



宝凯电气

NEEQ : 837707

河北宝凯电气股份有限公司

HeBeiBaokai Electrical Equipment CO.,LTD



半年度报告

—2023—

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王永欣、主管会计工作负责人王娇及会计机构负责人（会计主管人员）王娇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据和经营情况6

第三节 重大事件14

第四节 股份变动及股东情况17

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况19

第六节 财务会计报告21

附件 I 会计信息调整及差异情况85

附件 II 融资情况85

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、宝凯电气	指	河北宝凯电气股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商	指	国融证券股份有限公司
公司章程	指	河北宝凯电气股份有限公司章程及章程修正案
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	河北宝凯电气股份有限公司股东大会
董事会	指	河北宝凯电气股份有限公司董事会
监事会	指	河北宝凯电气股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北宝凯电气股份有限公司		
英文名称及缩写	HeBeiBaokai Electrical Equipment CO.,LTD		
	HeBeiBaokai		
法定代表人	王永欣	成立时间	1997 年 9 月 3 日
控股股东	控股股东为（王永欣）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(王永欣)，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-382 输配电及控制设备制造-3829 其他输配电及控制设备制造		
主要产品与服务项目	低压电器元件、高低压成套控制设备的研发、设计、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	宝凯电气	证券代码	837707
挂牌时间	2016 年 6 月 7 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	38,732,174
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王娇	联系地址	河北省保定市徐水区朝阳北大街 266 号
电话	13333227718	电子邮箱	baokaicaiwubu@163.com
传真	0312-5852298		
公司办公地址	河北省保定市徐水区朝阳北大街 266 号	邮政编码	071000
公司网址	www.baokai.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130600105999068W		
注册地址	河北省保定市徐水区朝阳北大街 266 号		
注册资本（元）	38,732,174	注册情况报告期内是否变更	是

公司于 2022 年 11 月 4 日披露 2022 年第二次股票定向发行说明书，定向发行 1,700,737 股，于 2022 年 12 月 26 日完成验资，2023 年 1 月 20 日新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，注册资本由 37,031,437 元变为 38,732,174 元。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

公司是处于电气机械及器材制造业（C38）中的输配电及控制设备制造业（C382），拥有产品专利、软件著作权以及各类产品国家级的检测报告三百余项，公司通过了 ISO9001 国际质量体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证。公司生产的“BK”品牌的低压电器元件和低压成套开关设备通过了中国质量认证中心的“CCC”产品认证；高压成套设备通过了高压研究所的型式试验，获得了“CQC”产品认证，为广泛应用于航空、铁道交通、钢铁冶金、石油化工、医疗医药、教育服务、市政建设、工业制造、电力系统、商用建筑、民用建筑等领域的客户提供安全无忧的配电系统。公司通过采用直销模式，凭借优质的产品，成熟的技术满足客户个性化的定制需求，在客户中积累了良好的口碑，从而与客户建立长期的合作关系。在维护现有客户的同时，公司通过投标、网络宣传、走访等方式积极对外推广产品，不断开拓新客户、开发新市场，最终实现产品的销售。报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

公司未来五年继续专注于智能电网用户端系列及智能电器元件的研究设计，坚持智能化、模块化、网络化的发展方向，主要集中精力智能电网用户端和泛在电力物联网方面的建设，开发工业互联网配电平台与智能小型断路器及智能配电箱等智能配电产品。使公司的新一代产品能够符合行业发展的趋势并更广泛的适应客户的需求。公司建立了“战略+运营”的双管理体系模式，以战略目标为结果导向，以5i运营为执行机制，保障目标的实现。同时成立了战略管理机构，制定了战略管理流程，以使命和愿景为牵引，通过细致的内外部环境分析，科学地制定了《五年战略规划》，经过系统的战略部署和监控，逐步实现战略目标。首先适应我国经济发展的新常态、新模式，抓住“一带一路”、京津冀协同发展、雄安新区千年大计发展建设、建立雄安双城际的发展机遇，立足新技术新产品的研究和应用，加快提升产品精细化生产水平和能力，加快推进与提升制造能力与质量水平，由粗放型管理向经营精细化管理和风险控制转变，锻造极具创新力和竞争力的配电端电力设备制造企业，实现又好又快的发展目标。

公司基本发展战略：专注于智能电网用户端设备和元件的小型化、智能化方向。掌握核心技术，积极自主创新，为客户提供最符合中国国情的差异化产品。10年内，公司跻身国内配电设备领域的第一集团阵营，在同行业享有盛誉。

公司业务发展战略：以人为本，诚信经营；进一步提高企业的自主创新能力，加大研发力度；着力拓展市场，扩大市场占有率；打造高品质产品，提高品牌认知度；优化企业管理效率，加强内部风险控制机制；吸引优秀人才，实现员工发展和企业发展双赢。借助行业风向标，进一步提升产品在中高端市场上的占有率（20%），扩大市场影响力与竞争力。建立公司创新研发平台，提升公司的原创能力与核心竞争力，研发创新能力达到国内先进水平。建立一支专业化高素质人才团队，建立一套标准化培训和晋升体系。公司实行股份制规范化运作，力争实现在北交所上市的战略目标。

（二） 行业情况

目前，我国输配电行业正经历着快速的发展。随着基础设施建设的推进、国家发展政策的实施和技术创新的不断推进，输配电行业十分活跃。当前，我国在城乡输配电网络建设上也取得了显著的进展，特别是橡皮管市场的普及使用，也大大推动了输配电行业的发展。同时，由于政府的长期支持和投入，技术创新对输配电行业的影响日益增强，比如新能源项目的推出等。此外，随着可再生能源兴起和智能电网的发展，输配电行业发展势头仍然健康，因此预计2023年输配电行业发展将继续保持快速增长势头。

尽管我国输配电行业有良好的发展前景，但同时也会面临一些挑战。首先，在基础设施建设方面，

我国能源基础设施建设仍属于初步阶段，发展过程中会遇到各种实力不足的问题；其次，国家长期以来支持输配电行业的政策支持不够充分，需要更多的投入才能真正有效推动行业的发展；最后，输配电行业需要更多新兴技术的支持，以便更好地支持和分配行业的发展动力。

到 2023 年，预计输配电行业市场规模将突破 3.5 万亿元，同比增长 14%。为此，这一行业必须投资大量资金来改善智能电网和输配电设施，应对客户日益增长的需求。智能电网和智能设施的安装助力输配电公司实现自动化升级，标准化管理，以此提升可靠性、节能效果以及客户体验，还可以加强企业信息安全等。

另外，不断普及、更新技术、培训员工把握关键技术助力公司输配电产品加以发展。如 4G、5G、AI 等新技术的应用能帮助企业发掘能力，以此提升产品质量。同时，专业学校制定针对输配电行业的专业课程，将大量专业人力涌向电力行业，以此提高产品的可用性。

总而言之，到 2023 年，中国的输配电行业将蓬勃发展，设施自动化水平将不断提高，新型终端设施将得到广泛应用，输配电市场将进一步扩大，质量管理将得到提升，技术培训也将增多，以上都是输配电行业继续创新发展的有力保证。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、“专精特新”企业：公司于 2016 年 4 月通过河北省“专精特新”中小企业认定，认定依据为《关于支持专精特新中小企业高质量发展的通知》。专精特新示范企业：2019 年 12 月认定。 2、单项冠军：公司于 2022 年 12 月 30 日通过河北省单项冠军企业认定第五批次，认定依据《河北省制造业单项冠军企业培育提升专项行动实施方案》（冀工信规〔2019〕198 号），有效期至 2025 年 12 月 30 日。 3、高新技术企业：公司于 2016 年 11 月首次认定为国家级高新技术企业（第三批次），高新技术企业认定依据为《高新技术企业—认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），并于 2022 年 10 月通过复审，认定有效期为 2022 年 10 月至 2025 年 10 月。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	45,577,852.96	60,840,837.40	-25.09%
毛利率%	30.11%	33.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,319,981.00	4,567,231.04	-49.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-776,526.35	4,671,464.58	-116.62%
加权平均净资产收益	3.77%	8.39%	-

率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.26%	8.58%	-
基本每股收益	0.06	0.13	-53.85%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	163,483,349.86	161,488,986.98	1.23%
负债总计	104,018,422.26	100,442,360.65	3.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,464,927.60	61,046,626.33	-2.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.58	-2.53%
资产负债率%（母公司）	63.63%	62.20%	-
资产负债率%（合并）	63.63%	62.20%	-
流动比率	2.54	1.49	-
利息保障倍数	3.15	1.84	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,758,635.83	-12,449,516.54	5.55%
应收账款周转率	0.67	0.89	-
存货周转率	0.66	0.81	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.23%	-2.02%	-
营业收入增长率%	-25.09%	48.77%	-
净利润增长率%	-49.20%	618.15%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,680,981.80	6.53%	5,341,444.66	3.31%	99.96%
应收票据	4,671,138.02	2.86%	9,634,834.55	5.97%	-51.52%
应收账款	57,686,353.98	35.29%	60,894,147.19	37.71%	-5.27%
存货	46,962,602.92	28.73%	48,907,783.19	30.29%	-3.98%
投资性房地产	1,557,061.21	0.95%	1,586,041.27	0.98%	-1.83%
固定资产	19,250,029.96	11.77%	18,130,092.26	11.23%	6.18%
无形资产	9,848,584.76	6.02%	9,973,892.12	6.18%	-1.26%
短期借款	26,000,000.00	15.90%	14,149,729.34	8.76%	83.75%
长期借款	47,400,000.00	28.99%	7,600,000.00	4.71%	523.68%

应付账款	19,183,275.69	11.73%	22,832,420.69	14.14%	-15.98%
合同负债	3,933,990.06	2.41%	2,143,418.02	1.33%	83.54%
应交税费	1,125,407.62	0.69%	2,771,298.39	1.72%	-59.39%
其他应付款	1,082,723.10	0.66%	2,899,892.64	1.80%	-62.66%
长期应付款	704,944.98	0.43%	1,094,944.98	0.68%	-35.62%
递延收益	4,557,314.14	2.79%	4,686,905.98	2.90%	-2.76%
合同资产	6,278,826.22	3.84%	1,350,168.54	0.84%	365.04%

项目重大变动原因：

1、货币资金较年初增长了99.96%，主要是因为贷款增加了2000万元，同时缴纳了去年的税款186万、支付预付款项216万、应付款项365万、支付其他应付181万、支付股利387万，因此期末较期初增长了534万。
2、短期借款较年初增长了83.75%，主要是因为增加了1000万的短期借款，主要用于补充经营性现金流。
3、长期借款较年初增长了523.68%，主要是因为增加了河北银行4000万的长期借款，归还了沧州银行3000万的一年内到期的非流动负债。
4、应交税费较年初降低了59.39%，主要是因为2022年享受的延缓税费缴纳政策，需要在2023年上半年全部缴清，导致形成较大差异。
5、应收票据较年初降低了51.52%，主要是因为年初付款需求较大，大部分用于支付供应商货款；另还有部分一年期票据也在上半年到期，所以导致差异较大。
6、其他应付款较年初降低了62.66%，主要是因为上半年归还借款100万，支付销售人员差旅费及业务费28万，缴纳社保所保险费用36万，支付其他往来款近13万左右，合计177万元有余，因此差异较大。
7、长期应付款较年初降低了35.62%，主要是因为专项应付款支出39万元所致。
8、合同负债较年初增加了83.54%，主要是因为预收了星耀远图（天津）建筑工程有限公司145万的工程款所致。
9、合同资产较年初增加了365.04%，主要是因为确认的未开票但已到确认时点的收入463万元所致。

（二）经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	45,577,852.96	-	60,840,837.40	-	-25.09%
营业成本	31,852,816.27	69.89%	40,637,779.47	66.79%	-21.62%
毛利率	30.11%	-	33.21%	-	-
销售费用	7,567,282.96	16.60%	7,679,539.95	12.62%	-1.46%
管理费用	3,583,428.18	7.86%	3,431,290.70	5.64%	4.43%
研发费用	1,560,620.84	3.42%	2,978,708.44	4.90%	-47.61%
财务费用	1,288,702.11	2.83%	1,536,586.50	2.53%	-16.13%
资产减值损失	-30,018.96	-0.07%	-202,392.84	-0.33%	-85.17%
信用减值损失	350,573.30	0.77%	0.00	0%	
其他收益	4,241,167.48	9.31%	808,477.37	1.33%	424.59%
营业利润	2,958,408.17	6.49%	4,979,140.57	8.18%	-40.58%

营业外收入	355,762.46	0.78%	204,399.18	0.34%	74.05%
营业外支出	544,008.14	1.19%	336,728.58	0.55%	61.56%
净利润	2,319,981.00	5.09%	4,567,231.04	7.51%	-49.20%

项目重大变动原因：

- 1、公司本期的营业收入、营业成本较上年同期分别降低了25.09%、21.62%，主要是因为依托于雄安的项目上半年开工启动得慢，项目验收也有些迟缓，造成收入确认的时点有些拖延，导致营业收入降低，营业成本随之降低。
- 2、公司本期的营业利润、净利润较上年同期分别降低了40.58%、49.20%，主要是因为营业收入和营业成本同比例下降的同时，销售费用和管理费用变化不大，从而导致2023年上半年度营业利润及净利润出现下降。
- 3、公司本期的研发费用较上年同期降低了47.61%，主要是因为上半年研发项目处于前期研究阶段，故发生研发费用相对减少，其中：领料减少55万元，直接人工减少35万元，使用固定资产折旧减少6万元。
- 4、公司本期的资产减值损失较上年同期降低了85.17%，主要是因为质保金到期已收回导致。
- 5、公司本期的其他收益较上年同期增加了424.59%，主要是因为本期收到一笔政府给与的土地补偿款315万有余，以及研发投入奖励等补助35万左右，共计350万左右所致。
- 6、公司本期的营业外收入较上年同期增加了74.05%，主要是因为本期河北燕青建工集团有限公司支付的30万的违约金所致。
- 7、公司本期的营业外支出较上年同期增加了61.56%，主要是因为本期补交了以前年度的养老保险，形成了34万的利息所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	45,254,867.57	60,557,047.71	-25.27%
其他业务收入	322,985.39	283,789.69	13.81%
主营业务成本	31,798,881.03	40,584,579.10	-21.65%
其他业务成本	53,935.24	53,200.37	1.38%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
元 件 产 品 销售	5,847,201.89	2,941,605.15	49.69%	-48.48%	-49.62%	2.33%
成 套 产 品 销售	39,463,984.40	28,882,231.06	26.81%	-19.83%	-16.93%	-8.68%
房屋出租	266,666.67	28,980.06	89.13%	0.00%	0.00%	0.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

元件产品销售，收入本期较上年同期降低了 48.48%，主要是因为市场竞争激烈，由于电力行业的发展速度过快，导致市场上企业数量过多，竞争激烈。这种竞争中，企业不仅面临着价格战，还需要在技术、服务等方面进行不断的创新。而技术研发的突破需要一个较长的周期，在没有显著成效之前，销售额也会呈现下降趋势。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,758,635.83	-12,449,516.54	5.55%
投资活动产生的现金流量净额	-383,750.00	-471,608.65	18.63%
筹资活动产生的现金流量净额	17,481,769.80	7,349,673.23	137.86%

现金流量分析：

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 137.86%，主要是因为上半年增加了 1000 万的短期借款所致。

四、 投资状况分析**（一）主要控股子公司、参股公司情况**☐适用 ☒不适用**主要参股公司业务分析**☐适用 ☒不适用**报告期内取得和处置子公司的情况**☐适用 ☒不适用**（二）公司控制的结构化主体情况**☐适用 ☒不适用**五、 对关键审计事项说明**☐适用 ☒不适用**六、 企业社会责任**☐适用 ☒不适用**七、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	近年来国家加大对铁路、电力等基础行业的投入，电力设备行业前景广阔，电力设备制造企业迅速增加。据中国产业信息网数据显示，全国规模以上输配电及控制设备制造行业企业数量为近万家，市场竞争日趋激烈。公司所处市场，同样面临企业争相进入的压力，随着集中招标模式继续深化及进入本行业企业的不断增多，生产同质产品的企业之间容易展开低价竞争，

	导致行业的平均利润率下降。 应对措施： 针对此风险，公司将继续扩大自身品牌影响力，通过技术研发降低成本，通过产品推广扩大市场规模，通过不断研发新产品保持公司“活力”，避免因市场竞争加剧造成的产品价格下跌风险。
国际知名品牌企业进入风险	改革开放以来，许多国际知名电气制造商相继进入我国的输配电及控制设备市场，并在高端输配电设备领域占据较大份额。尤其是中国加入 WTO 以后，国外电力设备制造企业更是加快了进军中国市场的步伐，国际知名的西门子、ABB、施耐德、阿海珐等企业，通过国内建厂、合资并购等手段抢占国内市场，加剧了国内市场的竞争。公司与之相比，在技术水平、管理能力、研发能力、资金实力等方面存在一定的差距。 应对措施： 公司将适应市场需求继续加强产品研发，增强核心竞争力，能及时推出优质迎合市场的产品，增强公司抵抗行业和市场变化的能力，同时公司内部不断加强管理水平，提高中高层的管理能力及全体员工的工作素质。
基础原材料价格波动风险	输配电及控制设备基础配件大量使用的铜、不锈钢等金属属于资源性产品，其价格在近年出现了较大变动。公司所处的输配电设备行业上游行业是原材料（金属加工）行业、机械加工行业、仪器仪表等元器件制造业，原材料市场的价格波动会直接影响公司产品的生产成本，同时，机械加工行业的供求变化也可能对行业及公司制造成本构成影响。 应对措施： 通过招标采购等方式降低采购价格，通过优化工艺流程、使用替代原料及加强管理等方式，有效降低对材料的使用量。同时，也在与客户签订销售合同时，增加价格联动机制条款，减少原材料价格波动对利润的影响。
财务风险	公司报告期内资产负债率比较高，流动比率比较低，截至 2023 年 6 月 30 日，公司的资产负债率为 63.63%，流动比率为 2.54，若公司近几年不能实现销售收入稳定增长并且实现盈利，获得充足的现金流，公司将面临偿债风险。公司抵押资产全部用于银行借款担保，虽然报告期内公司不存在已逾期尚未偿还的银行借款，但如公司资金周转发生困难导致银行借款无法按期偿还，将对固定资产权属造成影响，进而影响公司生产经营。 应对措施： 公司将进一步完善财务管理制度，客户信誉管理制度，加强客户履约能力的评估，选择优质客户合作。公司制定了稳健的坏账准备计提政策，公司财务与法务部牵头设立催款小组专门对逾期应收账款进行催收，从事前、事中、事后等环节，全面加强应收账款的管理，加速资金回笼，缩短销售回款周期以减少应收账款的坏账风险。
实际控制人不当控制的风险	王永欣目前持有公司 37.23% 的股份，为公司实际控制人。同时，

	王永欣担任公司董事长，在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。 应对措施： 公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真落实“三会一层”治理结果。严格按照“三会”议事规则履行治理程序。不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将加强对管理层的培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。
客户持续取得不稳定的风险	公司生产的低压电器原件主要销售给成套设备生产企业，客户的构成较为稳定。但公司的高低压成套设备主要销售给各行业工程的施工建设方。由于大型项目采取招投标制，成套设备的客户构成视公司的投标后的中标情况而定，故公司高低压成套设备的客户构成在各个会计年度将出现一定程度的变化，从而有可能导致公司的经营业绩出现一定的波动。 应对措施： 为减少下游客户对公司经营的影响，公司强化研发投入，建立不同层次产品体系，扩大产品应用领域，防止对单个行业或产品线产生依赖。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

（一） 诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								的企业	
1	王永欣	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	2021年11月5日	2026年11月4日	连带	是	已事后补充履行
总计	-	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

上述担保为公司实际控制人王永欣为补充公司流动资金不足与中银富登村镇银行股份有限公司签订《综合授信合同》（合同编号：2021S8881016030484）综合授信额度 300.00 万元，该额度为可循环使用额度，额度有效期为 2021 年 11 月 5 日至 2026 年 11 月 4 日。河北宝凯电气股份有限公司对以上授信额度提供担保。贷款用途为“对私-经营-流动资产”，该借款全部用于公司的日常经营。截止到 2023 年 6 月 30 日，王永欣在中银富登村镇银行股份有限公司的贷款已全部还清，公司担保责任已消除。

公司对上述违规担保事项已完成整改，于 2021 年 11 月 12 日对上述事项进行了审议追认，并补充披露相关信息，详情见公司于 2021 年 11 月 12 日披露的公告《提供担保暨关联交易的公告（补发）》（公告编号：2021-043）。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	3,000,000.00	0.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	3,000,000.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
公司接受担保	0.00	59,700,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

此关联交易事项根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条：“挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等；”、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第四十三条规定：“挂牌公司与关联方的交易，按照全国股转系统公司治理相关规则免于关联交易审议的，可以免于按照关联交易披露”，公司免于按照关联交易的方式进行审议。

此关联交易事项是公司为实现业务发展及公司整体发展规划、经营生产所需，有利于改善公司财务状况，促进公司业务发展，对公司经营活动产生积极影响，符合公司和股东的利益。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年6月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年6月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月7日	-	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016年6月7日	-	挂牌	资金占用承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月7日	-	挂牌	关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2016年6月7日	-	挂牌	关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

1.避免同业竞争承诺

公司控股股东、实际控制人及公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免同业竞争的承诺函》：上述主体承诺不从事与公司构成同业竞争的经营活动；承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；并承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2.避免关联方资金占用的承诺

公司控股股东、实际控制人、其他股东签署《避免关联方资金占用的承诺》，承诺不对关联方进行违规担保、以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或转移公司资金、资产及其他资源；公司董事、监事、高级管理人员签署《避免关联方资金占用的承诺》，承诺不对关联方进行违规担保、以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或转移公司资金、资产及其他资源。

3.规范关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人及全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于规范关联交易的承诺函》，将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露，并承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

报告期内，公司控股股东、实际控制人及董监高均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	流动资产	冻结	119,855.53	0.07%	履约保证金
不动产（大王店工业园区房产） 14875.52 平方米	非流动资产	抵押	6,660,342.32	4.07%	银行贷款
不动产（大王店工业园区宗地） 53243.76 平方米	非流动资产	抵押	9,848,584.76	6.02%	银行贷款
不动产（向阳南路139号）	非流动资产	抵押	1,557,061.21	0.95%	银行贷款
总计	-	-	18,185,843.82	11.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司上述资产抵押贷款补充公司流动资金，有利于扩大公司生产规模，提高公司的竞争力，截至本报告出具之日，公司经营情况良好，不会出现贷款到期无法清偿的情形，故上述资产权利受限不会对公司产生不良影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王永欣	董事、董事长	男	1960 年 10 月	2021 年 12 月 17 日	2024 年 12 月 16 日
王保生（1958 年）	董事	男	1958 年 4 月	2021 年 12 月 17 日	2024 年 12 月 16 日
张信明	董事	男	1953 年 1 月	2021 年 12 月 17 日	2024 年 12 月 16 日
冯超	董事、总经理	男	1984 年 8 月	2021 年 12 月 17 日	2024 年 12 月 16 日
程占	董事、副总经理	男	1978 年 10 月	2021 年 12 月 17 日	2024 年 12 月 16 日
杨孟杰	监事、监事会主席	男	1965 年 3 月	2021 年 12 月 17 日	2024 年 12 月 16 日
张克娟	监事	女	1984 年 10 月	2021 年 12 月 17 日	2024 年 12 月 16 日
张东风	监事	男	1965 年 10 月	2021 年 12 月 17 日	2024 年 12 月 16 日
王娇	董事会秘书、财务总监	女	1985 年 12 月	2021 年 12 月 17 日	2024 年 12 月 16 日
王保生（1964 年）	副总经理	男	1964 年 3 月	2021 年 12 月 17 日	2024 年 12 月 16 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长王永欣与董事、副总经理王保生（1964 年生）系兄弟关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(二) 持股情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王永欣	14, 021, 023	400, 000	14, 421, 023	37. 2327%	0	0
王保生（1958 年）	8, 471, 024	200, 000	8, 671, 024	22. 3871%	0	0
张信明	4, 249, 215	56, 000	4, 305, 215	11. 1153%	0	0

冯超	100,000	30,000	130,000	0.3356%	0	0
程占	100,000	30,000	130,000	0.3356%	0	0
杨孟杰	675,281	30,392	705,673	1.8219%	0	0
张克娟	98,000	22,000	120,000	0.3098%	0	0
张东风	387,009	17,418	404,427	1.0442%	0	0
王娇	98,000	12,000	110,000	0.2840%	0	0
王保生（1964年）	171,876	7,735	179,611	0.4637%	0	0
合计	28,371,428	-	29,176,973	75.33%	0	0

（三） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	0	0	9
生产人员	62	2	3	61
销售人员	38	2	3	37
技术人员	33	0	0	33
财务人员	3	0	0	3
行政人员	25	1	4	22
员工总计	170	5	10	165

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	43	0	0	43

核心员工的变动情况：

无

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	10,680,981.80	5,341,444.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	4,671,138.02	9,634,834.55
应收账款	五、（三）	57,686,353.98	60,894,147.19
应收款项融资	五、（四）		750,000.00
预付款项	五、（五）	2,249,258.66	82,662.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	2,050,982.43	2,616,194.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	46,962,602.92	48,907,783.19
合同资产	五、（八）	6,278,826.22	1,350,168.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	14,776.82	14,776.82
流动资产合计		130,594,920.85	129,592,012.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十）	1,557,061.21	1,586,041.27

固定资产	五、（十一）	19,250,029.96	18,130,092.26
在建工程	五、（十二）	0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十三）	9,848,584.76	9,973,892.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十四）	2,232,753.08	2,206,948.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,888,429.01	31,896,974.53
资产总计		163,483,349.86	161,488,986.98
流动负债：			
短期借款	五、（十五）	26,000,000.00	14,149,729.34
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十六）	19,183,275.69	22,832,420.69
预收款项			
合同负债	五、（十七）	3,933,990.06	2,143,418.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十八）	14,100.00	1,000,861.50
应交税费	五、（十九）	1,125,407.62	2,771,298.39
其他应付款	五、（二十）	1,082,723.10	2,899,892.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十一）	16,666.67	30,076,744.45
其他流动负债	五、（二十二）	0.00	11,186,144.66
流动负债合计		51,356,163.14	87,060,509.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十三）	47,400,000.00	7,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十四)	704,944.98	1,094,944.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十五)	4,557,314.14	4,686,905.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,662,259.12	13,381,850.96
负债合计		104,018,422.26	100,442,360.65
所有者权益：			
股本	五、(二十六)	38,732,174.00	38,732,174.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	6,105,030.05	6,133,492.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	2,773,710.09	2,773,710.09
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	11,854,013.46	13,407,249.86
归属于母公司所有者权益合计		59,464,927.60	61,046,626.33
少数股东权益			
所有者权益合计		59,464,927.60	61,046,626.33
负债和所有者权益合计		163,483,349.86	161,488,986.98

法定代表人：王永欣

主管会计工作负责人：王娇

会计机构负责人：王娇

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		45,577,852.96	60,840,837.40
其中：营业收入	五、(三十)	45,577,852.96	60,840,837.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,540,057.93	56,874,874.33
其中：营业成本	五、(三十)	31,852,816.27	40,637,779.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十一)	687,207.57	610,969.27
销售费用	五、(三十二)	7,567,282.96	7,679,539.95
管理费用	五、(三十三)	3,583,428.18	3,431,290.70
研发费用	五、(三十四)	1,560,620.84	2,978,708.44
财务费用	五、(三十五)	1,288,702.11	1,536,586.50
其中：利息费用		1,287,031.74	1,334,978.68
利息收入		5,273.09	3,596.04
加：其他收益	五、(三十六)	4,241,167.48	808,477.37
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	0.00	2,307.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-350,573.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	30,018.96	202,392.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,958,408.17	4,979,140.57
加：营业外收入	五、(四十)	355,762.46	204,399.18
减：营业外支出	五、(四十一)	544,008.14	336,728.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,770,162.49	4,846,811.17
减：所得税费用	五、(四十二)	450,181.49	279,580.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,319,981.00	4,567,231.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,319,981.00	4,567,231.04
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,319,981.00	4,567,231.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,319,981.00	4,567,231.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.13

法定代表人：王永欣

主管会计工作负责人：王娇

会计机构负责人：王娇

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,481,129.11	38,468,222.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,590,797.23	684,643.30
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	25,001,815.53	6,154,468.34
经营活动现金流入小计		57,073,741.87	45,307,333.85
购买商品、接受劳务支付的现金		23,824,276.88	28,852,359.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,055,947.18	11,771,074.60
支付的各项税费		5,206,737.77	2,276,488.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	29,745,415.87	14,856,927.44
经营活动现金流出小计		68,832,377.70	57,756,850.39
经营活动产生的现金流量净额		-11,758,635.83	-12,449,516.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		383,750.00	486,608.65
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		383,750.00	486,608.65
投资活动产生的现金流量净额		-383,750.00	-471,608.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,076,545.20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		77,288,513.89	15,107,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		77,288,513.89	22,183,545.20
偿还债务支付的现金		54,710,000.00	13,328,027.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,065,544.09	1,505,844.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		31,200.00	
筹资活动现金流出小计		59,806,744.09	14,833,871.97
筹资活动产生的现金流量净额		17,481,769.80	7,349,673.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,339,383.97	-5,571,451.96
加：期初现金及现金等价物余额		5,221,742.30	6,457,824.37
六、期末现金及现金等价物余额		10,561,126.27	886,372.41

法定代表人：王永欣

主管会计工作负责人：王娇

会计机构负责人：王娇

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

河北宝凯电气股份有限公司
2023 年半年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

河北宝凯电气股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为河北宝凯电气有限公司，成立于 1997 年 9 月 3 日，于 2015 年 8 月 31 日经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）验资，文号为“亚会 B 验字（2015）298 号”，改制为河北宝凯电气股份有限公司，取得保定市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为“91130600105999068W 号”的《企业法人营业执照》，公司类型为股份有限公司，公司住所：保定市朝阳北大街 266 号，法定代表人：王永欣，实收资本人民币 3873.2174 万元。

本财务报表系经本公司第三届董事会第十一次会议于 2023 年 8 月 8 日批准报出。

1、经营范围

本公司经营范围：低压电器元件、高低压成套控制设备设计、制造、销售、维修；电气设备、电工仪器仪表、工业电器用智能控制器生产、研发、销售、维修；电力设施承装类四级、承修类四级、承试类四级；输变电工程专业承包叁级；产品样本设计；自有房屋租赁；电镀加工、粉末静电喷涂（只限有经营资格的分支机构经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司主要产品为低压电器元件、高低压成套控制设备。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）一揽子交易的判断标准

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股/资本溢价），资本公积（股/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益除了按

照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日当期投资收益。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损

失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金

融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用

风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(2) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(3) 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险一般较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为商业客户，与“应收账款”组合划分相同

2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预

期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除关联方组合之外的应收款项
关联方组合	关联方组合不计提预期信用损失准备

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。具体明细如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项
关联方组合	关联方往来不计提预期信用损失准备

账龄组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失准备的组合计提方法：

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00

4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

9、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、7“金融工具”及附注三、8“金融资产减值”。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

周转用包装物按照一次摊销法计入成本费用。

11、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、8 金融工具减值。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

（1）投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本（资本）溢价；资本公积中的股本（资本）溢价不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控

制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期

股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者

权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（3）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注三、18。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资

性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及残值率对房屋及建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的类别、预计使用寿命、残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
土地使用权	50		2.00

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、18。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	10-30	5.00	3.17-9.50
工器具及其他	5-10	5.00	9.50-19.00

运输工具	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资

产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

16、无形资产及研发支出

（1）无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
软件	10	平均年限法	
土地使用权	50	平均年限法	

（2）无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

18、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、使用权资产、固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含

商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、借款

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额

21、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重

组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（3）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

（4）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等；

22、租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

23、收入

（1）收入确认原则和计量方法

本公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺

商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。

②客户能够控制企业履约过程中在建的商品。

③企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但

是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，应当属于在某一时点履行的履约义务，本公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权（即客户是否能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益）时，本公司应当考虑下列五个迹象：

①企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③企业已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物。

④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

（2）销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

①质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。

②主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

③可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

④应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

⑤客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（3）合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司商品销售收入确认的具体方法：本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司提供劳务或建造合同确认的具体方法：满足某一时段内履行条件的，本公司在

该时间内按照履约进度确认收入。本公司采用投入法确定恰当的履约进度，按已完成的成本占合同预计总成本的比例确定。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。不满足某一时段内履行条件的，本公司在工程或劳务完工客户验收交付时确认收入。

24、合同成本

合同成本包括合同取得成本与合同履约成本。

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“存货”或“其他非流动资产”中列报。

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”或“其他非流动资产”中列报。

（3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得①减②的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可

能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩

小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向

承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行持续的评价，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

29、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

首次执行新租赁准则：财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

①对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

②对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量

借款利率折现的现值计量租赁负债，原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

③本公司按照附注三、18 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

①计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

②存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

③首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

（2）其他会计政策变更

本公司报告期内无其他会计政策变更。

（3）重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税； 按应税销售收入实行简易计税，计缴增值税；	5%、9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司 2023 年度享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

本公司依据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

2、增值税

本公司生产的软件产品，符合财税〔2011〕100 号（文件号）规定，享受软件产品增值税超税负 3%即征即退。

3、其他税收优惠

无

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	210,027.08	81,855.94
银行存款	10,351,099.19	5,139,886.36
其他货币资金	119,855.53	119,702.36
合计	10,680,981.80	5,341,444.66
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	119,855.53	119,702.36
合计	119,855.53	119,702.36

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	67,000.00	6,739,925.80
商业承兑汇票	4,884,669.27	3,175,440.00
小计	4,951,669.27	9,915,365.80
减：坏账准备	280,531.25	280,531.25
合计	4,671,138.02	9,634,834.55

2、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用减值损失	280,531.25				280,531.25
合计	280,531.25				280,531.25

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,238,750.00	3,653,083.54
商业承兑汇票	5,306,047.80	6,597,269.68
合计	14,544,797.80	10,250,353.22

（三）应收账款

1、应收账款按种类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,893,926.04	2.83	1,893,926.04	100.00	—
按组合计提坏账准备	65,124,024.33	97.17	7,437,670.35	11.42	57,686,353.98
其中：账龄组合	65,124,024.33	97.17	7,437,670.35	11.42	57,686,353.98
关联方组合					
合计	67,017,950.37	100.00	9,331,596.39	13.92	57,686,353.98

（续表）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1,893,926.04	3.00	1,893,926.04	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	67,938,348.50	97.00	7,044,201.31	10.37	60,894,147.19
其中：账龄组合	67,938,348.50	97.00	7,044,201.31	10.37	60,894,147.19
关联方组合					
合计	69,832,274.54	100.00	8,938,127.35	12.80	60,894,147.19

（1）期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
霸州孔雀城房地产开发有限公司	590,818.96	590,818.96	100.00	汇票到期无法兑付
河北咸和机器设备制造有限公司	1,303,107.08	1,303,107.08	100.00	账龄较长且涉诉
合计	1,893,926.04	1,893,926.04	100.00	

（2）组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	23,202,374.93	232,023.75	1.00
1—2 年	33,382,787.39	3,338,278.74	10.00
2—3 年	3,658,963.86	1,097,689.16	30.00
3—4 年	4,214,686.25	2,107,343.12	50.00
4—5 年	14,381.60	11,505.28	80.00
5 年以上	650,830.30	650,830.30	100.00
合计	65,124,024.33	7,437,670.35	

2、本期计提、收回或转回、转销或核销的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	类别调整	
应收账款坏账准备	8,938,127.35	393,469.04			9,331,596.39
合计	8,938,127.35	393,469.04			9,331,596.39

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
中铁上海工程局集团有限公司河北雄安分公司	6,452,529.02	384,392.72	9.63
中铁建工集团有限公司	6,274,331.49	197,397.89	9.36
中建安装集团有限公司	5,208,120.97	511,068.08	7.77
上海宝冶集团有限公司	3,836,765.26	47,406.66	5.72
中铁十二局集团建筑安装工程有限公司	3,487,992.80	331,745.38	5.20
合计	25,259,739.54	1,472,010.74	37.69

（四）应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	0	750,000.00
应收账款		
合计	0	750,000.00

1、应收款项融资预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
低风险银行承兑汇票					
合计	0				0

（续）

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	750,000.00	100			750,000.00
其中：					
低风险银行承兑汇票	750,000.00	100			750,000.00
合计	750,000.00	100			750,000.00

2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,168,750.00	
合计	8,168,750.00	

(五) 预付款项

预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,249,258.66	100.00	75,452.98	91.28
1-2 年			657.00	0.79
2-3 年			6,552.79	7.93
3 年以上				
合计	2,249,258.66	100.00	82,662.77	100.00

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,050,982.43	2,616,194.73
合计	2,050,982.43	2,616,194.73

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,154,224.68	100	103,242.25	4.79	2,050,982.43
其中：账龄组合	2,154,224.68	100	103,242.25	4.79	2,050,982.43
关联方组合					
合计	2,154,224.68	100	103,242.25	4.79	2,050,982.43

(续表)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,762,332.72	100	146,137.99	5.29	2,616,194.73
其中：账龄组合	2,762,332.72	100	146,137.99	5.29	2,616,194.73
关联方组合					
合计	2,762,332.72	100	146,137.99	5.29	2,616,194.73

按组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄组合	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,774,224.68	17,742.25	1
1—2 年	275,000.00	27,500.00	10
2—3 年	60,000.00	18,000.00	30
3—4 年	10,000.00	5,000.00	50
4—5 年			80
5 年以上	35,000.00	35,000.00	100
合计	2,154,224.68	103,242.25	4.79

2、按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	244,800.00	199,625.00
投标保证金	1,099,000.00	499,400.00
履约保证金	55,000.00	145,000.00
增值税即征即退	145,075.32	1,449,119.12
其他	610,349.36	469,188.60
合计	2,154,224.68	2,762,332.72

3、坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	146,137.99			146,137.99

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	42,895.74			42,895.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	103,242.25			103,242.25

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海市安装工程集团有限公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	13.93	3,000.00
河北金力新能源科技股份有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	9.28	2,000.00
山东清河化工科技有限公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	9.28	2,000.00
软件产品增值税即征即退	增值税	145,075.32	1 年以内	6.73	1,450.75
中国石油天然气股份有限公司河北保定销售分	往来款	119,684.65	1 年以内	5.56	1,197.60
合计		964,759.97		44.78	9,648.35

（七）存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,169,454.90		8,169,454.90	8,816,673.85		8,816,673.85
在途物资	392,920.35		392,920.35	1,446.88		1,446.88
库存商品	1,460,567.00	27,669.40	1,432,897.60	1,601,125.80	27,669.40	1,573,456.40
发出商品	1,530,320.58		1,530,320.58	19,123,999.63		19,123,999.63

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	35,437,009.49		35,437,009.49	19,392,206.43		19,392,206.43
合计	46,990,272.32	27,669.40	46,962,602.92	48,935,452.59	27,669.40	48,907,783.19

(八) 合同资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,646,307.03	547,940.88	1,098,366.16	1,980,722.38	630,553.84	1,350,168.54
货款	5,233,054.07	52,594.00	5,180,460.07			
合计	6,879,361.10	600,534.88	6,278,826.22	1,980,722.38	630,553.84	1,350,168.54

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	14,776.82	14,776.82
合计	14,776.82	14,776.82

(十) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	636,634.00	1,890,000.00		2,526,634.00
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	636,634.00	1,890,000.00		2,526,634.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.上年年末余额	458,642.73	481,950.00		940,592.73
2.本期增加金额	10,080.06	18,900.00		28,980.06
(1) 计提或摊销	10,080.06	18,900.00		28,980.06
3.本期减少金额				
4.期末余额	468,722.79	500,850.00		969,572.79
三、减值准备				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	167,911.21	1,389,150.00		1,557,061.21
2. 期初账面价值	177,991.27	1,408,050.00		1,586,041.27

注：本公司将土地及房屋（土地 3,311.41 平方米，房屋 1,160.40 平方米，账面价值为 1,557,061.21 元，原值为 2,526,634.00 元，产权证号：冀（2017）保定市不动产权第 0001963 号，地址：保定市向阳南路 139 号）抵押给中国银行保定分行（抵押合同号：2022 年 SME 保抵字 226 号），借款金额 550.00 万元，借款日期为 2022 年 6 月 7 日至 2025 年 6 月 6 日。

（十一）固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	19,250,029.96	18,130,092.26
固定资产清理		
合计	19,250,029.96	18,130,092.26

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	21,427,982.21	10,329,014.10	2,070,236.81	2,579,214.60	36,406,447.72
2. 本期增加金额	1,817,640.00	75,752.21	160,000.00	40,420.71	2,093,812.92
(1) 购置	1,817,640.00	75,752.21	160,000.00	40,420.71	2,093,812.92
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他转入					
3. 本期减少金额		71,456.21			71,456.21
(1) 处置或报废		71,456.21			71,456.21
4. 期末余额	23,245,622.21	10,333,310.10	2,230,236.81	2,619,635.31	38,428,804.43
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	8,656,511.17	5,380,532.04	1,771,884.78	2,467,427.47	18,276,355.46
2. 本期增加金额	490,758.36	372,545.68	46,692.58	43,572.83	953,569.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
(1) 计提	490,758.36	372,545.68	46,692.58	43,572.83	953,569.45
3. 本期减少金额		51,150.44			51,150.44
(1) 处置或报废		51,150.44			51,150.44
4. 期末余额	9,147,269.53	5,701,927.28	1,818,577.36	2,511,000.30	19,178,774.47
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	14,098,352.68	4,631,382.82	411,659.45	108,635.01	19,250,029.96
2. 期初账面价值	12,771,471.04	4,948,482.06	298,352.03	111,787.13	18,130,092.26

说明：本公司将房屋（面积为 14,875.52 平方米，账面价值为 6,660,342.32 元，原值为 13,701,027.37 元，产权证号：冀（2016）保定市徐水区不动产权证第 0000008 号，地址：保定市大王店产业园区纬三路南侧、经一路西侧）抵押给河北银行股份有限公司保定分行（抵押合同号：DY230206000022），借款金额为 4,000.00 万元，借款日期为 2023 年 02 月 08 日至 2026 年 02 月 08 日。

2、未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
石家庄北部时光（荣昌西花园）8 号楼 1 单元 2603 室	459,858.79	资料已提交，产权证还未办妥
合计	459,858.79	

（十二）在建工程

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
—	0.00				0.00
合计					

（十三）无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	12,530,733.00	268,802.73	12,799,535.73
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	12,530,733.00	268,802.73	12,799,535.73
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	2,556,840.88	268,802.73	2,825,643.61
2. 本期增加金额	125,307.36		125,307.36
(1) 计提	125,307.36		125,307.36
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,682,148.24	268,802.73	2,950,950.97
三、减值准备			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,848,584.76		9,848,584.76
2. 期初账面价值	9,973,892.12		9,973,892.12

说明：本公司将土地使用权（面积为 53243.76 平方米，账面价值为 9,848,584.76 元，原值为 12,530,733.00 元，产权证号：冀（2016）保定市徐水区不动产权证第 0000008 号，地址：保定市大王店产业园区纬三路南侧、经一路西侧）抵押给河北银行股份有限公司保定分行（抵押合同号：DY230206000022），借款金额为 4,000.00 万元，借款日期为 2023 年 02 月 08 日至 2026 年 02 月 08 日。

（十四）递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值损失	10,327,706.41	1,549,155.96	10,023,019.83	1,503,912.98
递延收益	4,557,314.14	683,597.12	4,686,905.98	703,035.90
合计	14,885,020.55	2,232,753.08	14,709,925.81	2,206,948.88

（十五）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		
信用借款		
保证借款	23,000,000.00	10,221,486.11
质押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
未到期应付利息		28,243.23
未终止确认承兑汇票贴现		900,000.00
合计	26,000,000.00	14,149,729.34

本公司将 3 项知识产权（1、账面价值 0 元；2、相关信息：一种具有强大分断短路电流能力的塑壳断路器知识产权，评估价值 132.81 万元；一种具有灭弧性能的万能式断路器知识产权，评估价值 212.50 万元；一种具有高分断性能的塑壳断路器知识产权，评估价值 185.94 万元）质押给保定银行股份有限公司高开区科技支行（质押合同号：2022010128120310000），借款金额为 300.00 万元，借款日期为 2022 年 8 月 11 日至 2023 年 8 月 10 日。

保证借款相关担保信息见附注六、（二）披露。

2、期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况

（十六）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	19,183,275.69	22,832,420.69
合计	19,183,275.69	22,832,420.69

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

报告期内无账龄超过一年的重要应付账款。

（十七）合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	3,933,990.06	2,143,418.02
合计	3,933,990.06	2,143,418.02

（十八）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,000,861.50	5,056,782.50	6,043,544.00	14,100.00
二、离职后福利-设定提存计划		981,262.04	981,262.04	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,000,861.50	6,038,044.54	7,024,806.04	14,100.00

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,000,861.50	3,536,370.65	4,523,132.15	14,100.00
二、职工福利费		352,638.75	352,638.75	
三、社会保险费		578,641.26	578,641.26	
其中：医疗、生育保险费		557,952.99	557,952.99	
工伤保险费		23,633.85	23,633.85	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		7,545.00	7,545.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,000,861.50	5,056,782.50	6,043,544.00	14,100.00

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		938,752.85	938,752.85	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 失业保险费		42,509.19	42,509.19	
3. 企业年金缴费				
合计		981,262.04	981,262.04	

(十九) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	887,003.52	2,246,971.00
企业所得税	181,204.35	243,675.51
个人所得税	629.10	344.56
城市维护建设税	23,061.38	198,908.17
教育费附加	9,954.94	30,475.05
地方教育费附加	6,636.63	45,876.66
印花税	16,917.70	5,047.44
合计	1,125,407.62	2,771,298.39

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,082,723.10	2,899,892.64
合计	1,082,723.10	2,899,892.64

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
质保金	42,136.97	45,017.25
往来款	799,451.64	1,458,421.47
保险费		579,370.19
运费	46,320.00	307,170.00
其他	194,814.49	509,913.73
合计	1,082,723.10	2,899,892.64

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
—		
合计		

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款		30,000,000.00
长期借款未到期应付利息		60,077.78
长期应付款未到期应付利息	16,666.67	16,666.67
合计	16,666.67	30,076,744.45

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未终止确认的应收票据		7,415,365.80
已背书未终止确认的电子债权凭证		3,492,134.52
待转销项税额		278,644.34
合计		11,186,144.66

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	47,400,000.00	37,660,077.78
减：一年内到期的长期借款		30,060,077.78
合计	47,400,000.00	7,600,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额, 参见附注五、(十)投资性房地产(十一)固定资产及五、(十三)无形资产。

(二十四) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	500,000.00	500,000.00
专项应付款	204,944.98	594,944.98
合计	704,944.98	1,094,944.98

1、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
保定市徐水区大王店镇曲水村民委员会	516,666.67	516,666.67
减：一年内到期部分	16,666.67	16,666.67
合计	500,000.00	500,000.00

2、专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2019年河北省工业设计发展专项资金	594,944.98		390,000.00	204,944.98	
工业转型升级专项资金					
合计	594,944.98		390,000.00	204,944.98	

（二十五）递延收益

递延收益情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,686,905.98		129,591.84	4,557,314.14	基础建设补助
合计	4,686,905.98		129,591.84	4,557,314.14	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
基础设施建设补助	4,686,905.98			129,591.84		4,557,314.14	与资产相关

（二十六）股本

项目	上年年末余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,732,174.00					0.00	38,732,174.00

（二十七）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,100,511.53		28,462.33	5,072,049.20
其他资本公积	1,032,980.85			1,032,980.85
合计	6,133,492.38		28,462.33	6,105,030.05

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,773,710.09			2,773,710.09
合计	2,773,710.09			2,773,710.09

(二十九) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	13,407,249.86	14,640,836.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	13,407,249.86	14,640,836.87
加：本期净利润	2,319,981.00	2,743,951.88
减：提取法定盈余公积		274,395.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,873,217.40	3,703,143.70
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	11,854,013.46	13,407,249.86

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	45,254,867.57	31,798,881.03	60,557,047.71	40,584,579.10
其他业务	322,985.39	53,935.24	283,789.69	53,200.37
合计	45,577,852.96	31,852,816.27	60,840,837.40	40,637,779.47

本年合同产生的收入情况

合同分类	元件产品销售	成套产品销售	房屋出租	合计
1) 按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	5,847,201.89	39,463,984.40		45,311,186.29
在某一时段内转让			266,666.67	266,666.67
合计	5,847,201.89	39,463,984.40	266,666.67	45,577,852.96

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	125,634.82	239,852.46
教育费附加	53,915.00	102,777.79
地方教育费附加	35,943.31	68,518.54
资源税		120,013.50
土地使用税	120,013.50	18,801.76
车船使用税	4,320.00	
印花税	103,574.12	4,092.00
房产税	243,806.82	56,912.92
合计	687,207.57	610,969.27

（三十二）销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	3,750,667.60	4,126,212.32
办公费	519,403.62	461,568.36
差旅费	694,057.15	603,201.69
车辆费	66,173.19	38,689.69
广告费	754,165.19	876,937.74
业务费	1,378,745.95	1,245,727.82
招待费	376,333.99	163,192.98
售后服务		38,962.17
其他费用	27,736.27	124,827.18
合计	7,567,282.96	7,679,539.95

（三十三）管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	865,788.00	1,370,504.40
社会保险费	374,741.24	344,111.59
职工福利费和教育经费	360,183.75	424,297.58
差旅费	18,174.98	1,874.00
办公费	290,843.72	306,434.00
企业宣传费	28,301.89	
折旧和摊销	462,185.05	406,478.69
运输费	19,410.21	17,834.75

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	308,487.67	12,391.65
服务费	254,057.01	443,768.53
公共设施维修费	302,124.06	
劳务费	120,455.00	
其他	178,675.60	103,595.51
合计	3,583,428.18	3,431,290.70

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接人工	1,197,345.59	1,547,508.07
原材料及相关费用	142,528.26	690,731.82
中间试验和产品试制费	122,189.20	73,433.24
固定资产折旧费	28,257.75	91,998.53
无形资产摊销		6,310.68
劳务费	27,979.00	88,274.00
其他费用	42,321.04	480,452.10
合计	1,560,620.84	2,978,708.44

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,287,031.74	1,334,978.68
减：利息收入	5,273.09	3,596.04
手续费及其他	6,943.46	205,203.86
合计	1,288,702.11	1,536,586.50

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与计入当期非经常性损益的金额
软件产品即征即退	401,379.64	745,848.98	
个税手续费返还			
稳岗补贴			
保定市科技局-专项经费	208,296.00		
摊销递延收益-基础设施建设补助	129,591.84		
土地补偿款	3,261,900.00		

项目	本期金额	上期金额	与计入当期非经常性损益的金额
政府质量奖	200,000.00		
其他	40,000.00	62,628.39	
合计	4,241,167.48	808,477.37	

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	350,573.30	
合计	350,573.30	

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-30,018.96	-202,392.84
存货减值损失		
合计	-30,018.96	-202,392.84

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	与计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		2,307.29	
合计		2,307.29	

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		129,591.84	
呆账平账利得			
废旧物资、废品等	2,616.85		2,616.85
违约赔偿	353,145.60		353,145.60
材料盘盈利得			
其他	0.01	74,807.34	0.01
合计	355,762.46	204,399.18	355,762.46

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	20,305.77	8,931.73	20,305.77
罚款和滞纳金	436,758.10	226,473.19	436,758.10
对外捐赠		100,000.00	
其他	86,944.27	1,323.66	86,944.27
合计	544,008.14	336,728.58	544,008.14

（四十二）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	475,985.69	279,580.13
递延所得税费用	-25,804.20	
合计	450,181.49	279,580.13

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,770,162.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	415,524.37
分公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	294,781.34
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-25,804.20
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	234,320.02
所得税费用	450,181.49

（四十三）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	4,090.47	3,596.04
政府补助收入	3,710,196.00	4,501.94
往来款	20,539,400.25	6,146,370.36

项目	本期金额	上期金额
其他	748,128.81	
合计	25,001,815.53	6,154,468.34

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	6,505,397.34	4,810,113.72
往来款	23,122,572.22	205,203.86
银行手续费及其他	117,446.31	9,841,609.86
合计	29,745,415.87	14,856,927.44

3、将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,319,981.00	4,567,231.04
加：信用减值损失	-350,573.30	
资产减值准备	30,018.96	-202,392.84
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	982,549.51	597,417.03
无形资产摊销	125,307.36	150,518.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	20,305.77	-2,307.29
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,287,031.74	1,331,428.82
投资损失（收益以“－”号填列）		-808,477.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-25,804.20	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,945,180.27	1,458,560.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,515,239.24	-16,834,008.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,577,393.70	-2,707,486.00

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,758,635.83	-12,449,516.54
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,561,126.27	772,359.19
减：现金的上年年末余额	5,221,742.30	6,404,171.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	5,339,383.97	-5,631,812.10

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金		
其中：库存现金	210,027.08	81,253.16
可随时用于支付的银行存款	10,351,099.19	691,106.03
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,561,126.27	772,359.19
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

（四十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	119,855.53	见本附注五、（一）
投资性房地产	1,557,061.21	见本附注五、（十）
固定资产	6,660,342.32	见本附注五、（十一）
无形资产	9,848,584.76	见本附注五、（十三）
合计	18,185,843.82	

(四十五) 政府补助

种类	本期金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品即征即退	401,379.64	其他收益	401,379.64
土地补偿款	3,153,800.00	其他收益	3,153,800.00
保定市科技局-专项经费	556,396.00	其他收益	556,396.00
摊销递延收益-基础设施建设补助	129,591.84	其他收益	129,591.84
合计	4,241,167.48		4,241,167.48

(四十六) 关联方及关联交易

(一) 本公司的关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例%
王永欣	董事长、控股股东、实际控制人	37.23
冯超	董事、总经理、股东	0.34
王保生（身份证号：1306021958*****）	董事、股东	22.39
程占	董事、副总经理、股东	0.34
张信明	董事、股东	11.12
杨孟杰	监事会主席、股东	1.82
张东风	监事、股东	1.04
张克娟	职工监事、股东	0.31
王娇	财务总监、董事会秘书、股东	0.28
王保生（身份证号：1306021964*****）	副总经理、股东	0.46
张文英	股东	6.72

(二) 关联方交易情况

1、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王永欣	3,000,000.00	2021-11-5	2026-11-4	否

说明：2023年2月23日，王永欣与中银富登村镇银行股份有限公司签订《综合授信合同》（合同编号：2021S8881016030484）综合授信额度300.00万元，该额度为可循环使用额度，额度有效期为2021年11月5日至2026年11月4日。河北宝凯电气股份有限公司

对以上授信额度提供最高额担保并以与中铁上海工程局集团有限公司河北雄安分公司签订的合同号为:RXDB-WZCG-068 下现有和未来的应收账款（销售货款、出租动产、提供劳务）为质押，担保及质押期限均为 2021 年 11 月 5 日到 2026 年 11 月 4 日。2023 年 2 月 23 日，王永欣与中银富登村镇银行股份有限公司签订《借款合同》（合同编号：2023B8881016030068）借款金额 300.00 万元，借款期间 2023 年 2 月 23 日至 2024 年 2 月 22 日。

截至 2023 年 6 月 30 日，王永欣在中银富登村镇银行股份有限公司的借款余额为 0 元。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王永欣	40,000,000.00	2023-2-8	2028-2-7	否
王保生	40,000,000.00	2023-2-8	2028-2-7	否
王永欣	5,500,000.00	2022-6-7	2025-6-6	否
王永欣	1,500,000.00	2022-8-2	2025-8-1	否
王保生	700,000.00	2022-8-2	2025-8-1	否
王永欣	7,000,000.00	2023-6-2	2024-6-2	否
王永欣	5,000,000.00	2023-5-24	2024-5-23	否
王保生	5,000,000.00	2023-5-24	2024-5-23	否
张信明	5,000,000.00	2023-5-24	2024-5-23	否

说明：1、本公司将房屋（面积为 14,875.52 平方米，原值为 13,701,027.37 元）、土地使用权（面积为 53243.76 平方米，原值为 12,530,733.00 元）抵押给河北银行股份有限公司保定分行（抵押合同号：DY230206000022），借款金额为 4,000.00 万元，借款日期为 2023 年 2 月 08 日至 2026 年 2 月 08 日。同时由本公司股东王永欣、王保生为该项借款提供担保。2、本公司将土地及房屋（土地 3,311.41 平方米，房屋 1,160.40 平方米，原值为 2,526,634.00 元）抵押给中国银行保定分行（抵押合同号：2022 年 SME 保抵字 226 号），借款金额 550.00 万元，借款日期为 2022 年 6 月 7 日至 2025 年 6 月 6 日。同时由本公司股东王永欣为该项借款提供担保。3、本公司以股东房屋作为抵押向中国银行保定分行借款 220.00 万元，借款日期为 2022 年 8 月 2 日至 2025 年 8 月 1 日。相关抵押信息：(1) 王永欣房屋抵押合同号：2022 年 SME 保抵字 226-1 号、面积 170.47 平方米、抵押价值为 1,500,000.00 元；(2) 王保生（身份证号：1306021958*****）房屋抵押合同号：2022 年 SME 保抵字 226-2 号、面积 117.2 平方米、抵押价值为 700,000.00 元。4、本公司向中信银行股份有限公司保定瑞祥大街支行借款 700.00 万元，借款日期 2023 年 6 月 2 日至 2024 年 6 月 2 日，由股东王永

欣为该项借款提供担保。5、本公司向中国邮政储蓄银行保定五一支行借款 500.00 万元，借款日期 2023 年 5 月 24 日至 2024 年 5 月 23 日，由股东王永欣、王保生、张信明为该项借款提供担保。

（四十七）承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（三）资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

（四十八）补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-20,305.77	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,839,787.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-167,939.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,651,542.16	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	555,034.81	
非经常性损益净额	3,096,507.35	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.77	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.26	-0.02	-0.02

（四十九）财务报表的批准

本财务报表已经董事会批准报出。

河北宝凯电气股份有限公司

二零二三年八月八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-20,305.77
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,839,787.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-167,939.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	3,651,542.16
减：所得税影响数	555,034.81
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,096,507.35

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内使用金 额	是否变 更募集 资金用 途	变更用 途情况	变更用 途的募 集资金 金额	变更用 途是否 履行必 要决策 程序
2022 年第 (二) 次股 票发行	2023 年 1 月 17 日	3,061,326.60	3,061,326.60	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

2022 年第二次股票发行募集资金实际使用情况

单位：人民币元

一、募集资金总额	3,061,326.60
加：本期利息收入	50.92
小计	3,061,377.52
二、可使用募集资金金额	3,061,377.52
三、募集资金实际使用金额	3,061,377.52
其中：补充流动资金-购买原材料	3,061,377.52
合计	3,061,377.52
四、募集资金专户期末余额	0.00

公司 2022 年第二次股票发行募集资金的使用与公开披露的募集资金用途一致，不存在募集资金用途变更，未用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，未直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，未用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易，以及通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用