



科力通

NEEQ : 838091

北京科力通电气股份有限公司

BeijingKLTElectricCo., 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、公司负责人马连发、主管会计工作负责人王晴静及会计机构负责人（会计主管人员）张亚倩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“六、 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

无

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	91
附件 II	融资情况	92

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	北京市海淀区上地三街嘉华大厦 B 座 401 公司会议室

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、科力通	指	北京科力通电气股份有限公司
首科力通	指	北京首科力通机电设备有限责任公司, 公司的全资子公司
西安科力通科技有限公司	指	西安科力通科技有限公司, 公司的全资子公司
首科通达	指	北京首科通达智能科技有限公司, 公司的全资子公司
KELITONG Trading Limited	指	KELITONG Trading Limited 公司的境外全资子公司
汇联聚智(重庆)	指	汇联聚智(重庆)工业互联网有限公司是公司的控股子公司
安川科贸	指	北京安川科贸有限公司, 关联方公司
罗克韦尔	指	罗克韦尔自动化(中国)有限公司, 公司供应商
百通	指	Belden Inc., 公司供应商
股东大会	指	北京科力通电气股份有限公司股东大会
董事会	指	北京科力通电气股份有限公司董事会
监事会	指	北京科力通电气股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、财务负责人、董事会秘书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系, 以及可能导致公司利益转移的其他关系
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	北京科力通电气股份有限公司章程
主办券商、中航证券	指	中航证券有限公司
会计师、中审亚太	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日
电气产品	指	包括电力设备、电力系统及输配电产品、自动控制系统及产品、安全与环保设备、照明及温度控制系统等应用在不同领域的系统设备和产品
低压电气产品	指	用于额定电压在交流 1kV 以下的电路内起通断、保护、控制或调节作用的电气产品
电力系统	指	发电、输电及配电的所有装置和设备的组合
输电	指	电能的传输, 电力系统整体功能的重要组成环节
配电	指	电力系统中直接与用户相连并向用户分配电能的环节
成套制造	指	系统集成的一个环节, 根据客户需要, 将元器件、配电装置和控制单元等电气组件按设计线路方案排布成

		一体并置放于承载装置中,使之成为达到设计所需功能的设备等一系列规范工作
电气控制柜	指	针对一定应用领域,经设计编程将各类电气控制产品有机集成于柜体中的成套控制装置
IMCC	指	智能电机控制中心,指采用标准的现场总线或其他数字通讯方式将具有通讯能力的元器件连接起来,通过控制器或上位机实现对现场设备、电网或其他控制器等的遥测、遥控、遥讯中部分或全部功能的成套设备

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京科力通电气股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing KLT Electric Co., Ltd.		
法定代表人	马连发	成立时间	1995年2月23日
控股股东	控股股东为（马连发）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（马连发），一致行动人为（黄建中）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-(C)-电气机械及器材制造业(38)-输配电及控制设备制造(382)-其他输配电及控制设备制造(3829)		
主要产品与服务项目	电气成套设备的研发、制造、销售和技术服务,以及电气元器件的专业分销。并提供设计、开发、安装、调试和综合服务为一体的综合服务体系。		
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	科力通	证券代码	838091
挂牌时间	2016年8月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	44,210,000
主办券商（报告期内）	中航证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园四区2号中航产融大厦32层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王晴静	联系地址	北京市海淀区上地三街9号嘉华大厦B座401室 100085
电话	010-82709712	电子邮箱	wangjj@bjklt.com.cn
传真	010-82709777		
公司办公地址	北京市海淀区上地三街9号嘉华大厦B座401室	邮政编码	100085
公司网址	www.bjklt.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	91110114102102593L		
注册地址	北京市昌平区百善镇政府原办公楼南200米		
注册资本（元）	44,210,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司是“输配电及控制设备制造”行业的制造商及服务提供商，主营业务为电气成套设备和技术服务，以及电气元器件的专业分销。公司在电气成套设备业务基础上，形成了设计、开发、安装、调试和综合服务为一体的综合服务体系。其中，智能 IMCC 系列产品是公司的核心产品，将智能互联网络应用到电气成套设备中，并依据客户的用电需求进行工艺开发和二次设计，能把全部控制设备和被控制设备的操作、状态、运行信息通过工业网络集中到现场控制器，通过专业软件对设备控制并分析出设备健康状况、电网质量、维护需求、能耗等各种信息，从而更好的实现对生产设备的控制，提高电能的使用效率，是智能制造的执行和基础信息收集层。公司产品主要应用于冶金、煤炭、电力、石化、新能源、汽车、地铁和市政环保等行业领域。公司作为国家高新技术企业，建立了专业的研发队伍，不断优化产品性能，目前拥有 81 项专利和 12 项 CQC 证书，为行业客户提供涵盖执行层、控制层和数据交互层的自动化产品及应用解决方案。公司的销售模式以直销为主，主要通过投标方式获取市场订单，收入来源主要是电气成套设备销售收入和电气元器件产品的分销收入。报告期内，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	130,514,430.28	112,347,820.34	16.17%
毛利率%	23.54%	26.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,516,383.12	3,547,494.77	-0.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,494,349.95	3,484,429.83	0.28%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.72%	2.76%	-
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）	2.71%	2.71%	-

基本每股收益	0.08	0.08	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	315,740,806.76	285,647,889.30	10.53%
负债总计	184,855,281.77	158,322,548.44	16.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	131,612,949.50	128,044,762.80	2.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.98	2.90	2.79%
资产负债率%（母公司）	15.67%	17.86%	-
资产负债率%（合并）	58.55%	55.43%	-
流动比率	1.59	1.64	-
利息保障倍数	23.49	8.82	-
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	28,826,383.82	38,470,219.77	-25.07%
应收账款周转率	2.4	2.15	-
存货周转率	1.31	1.33	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.53%	14.87%	-
营业收入增长率%	16.17%	-7.47%	-
净利润增长率%	6.59%	-20.49%	-

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	74,944,755.70	23.74%	66,825,686.97	23.39%	12.15%
应收票据	39,253,288.08	12.43%	41,669,526.12	14.59%	-5.80%
应收账款	56,436,075.82	17.87%	52,478,489.66	18.37%	7.54%
其他应收款	313,743.25	0.10%	283,674.25	0.10%	10.60%
预付款项	5,805,653.94	1.84%	5,334,765.48	1.87%	8.83%
存货	108,654,843.47	34.41%	86,541,387.99	30.30%	25.55%
其他流动资产	97,967.38	0.03%	97,967.38	0.03%	0.00%
使用权资产	1,192,127.65	0.38%	1,919,318.61	0.67%	-37.89%
长期待摊费用	241,805.85	0.08%	270,836.31	0.09%	-10.72%
递延所得税资产	4,301,257.45	1.36%	4,351,377.46	1.52%	-1.15%
短期借款	10,000,000.00	3.17%	30,000,000.00	10.50%	-66.67%
应付账款	106,620,890.85	33.77%	57,837,362.70	20.25%	84.35%
合同负债	45,071,705.42	14.27%	44,734,124.28	15.66%	0.75%
应交税费	2,356,974.84	0.75%	5,973,494.12	2.09%	-60.54%

其他应付款	3,841,166.20	1.22%	3,950,946.83	1.38%	-2.78%
一年内到期的非流动负债	1,544,804.70	0.49%	1,516,055.31	0.53%	1.90%
其他流动负债	9,963,788.30	3.16%	9,968,945.71	3.49%	-0.05%
递延所得税负债	253,563.44	0.08%	390,892.71	0.14%	-35.13%
其他非流动负债	4,906,878.41	1.55%	3,328,901.27	1.17%	47.40%
其他综合收益	72,541.67	0.02%	20,738.09	0.01%	249.80%
未分配利润	31,004,684.38	9.82%	27,488,301.26	9.62%	12.79%
租赁负债	124,171.21	0.04%	410,964.19	0.14%	-69.79%

项目重大变动原因:

应付账款：应付账款金额较上期增加84.35%，主要原因是因为供货商延长付款期限所致。
 存货：存货金额较上期增加了25.55%，主要原因是受之前疫情影响，原材料短缺，货期还未完全恢复，造成客户合同不齐全，无法发货所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	130,514,430.28	-	112,347,820.34	-	16.17%
营业成本	99,786,756.27	76.46%	82,475,777.19	73.41%	20.99%
毛利率	23.54%	-	26.59%	-	-
销售费用	9,641,534.41	7.39%	9,033,596.09	8.04%	6.73%
管理费用	7,252,271.29	5.56%	6,892,588.42	6.14%	5.22%
研发费用	6,713,425.82	5.14%	5,450,492.72	4.85%	23.17%
财务费用	13,996.39	0.01%	1,022,740.26	0.91%	-98.63%
信用减值损失	-290,628.19	-0.22%	-690,009.37	-0.61%	-57.88%
其他收益	27,135.35	0.02%	77,870.68	0.07%	-65.15%
营业利润	5,547,771.47	4.25%	5,604,686.49	4.99%	-1.02%
营业外收入	19,352.72	0.01%	14,101.13	0.01%	37.24%
所得税费用	2,053,368.10	1.57%	2,320,214.85	2.07%	-11.50%
净利润	3,508,380.55	2.69%	3,291,344.16	2.93%	6.59%
经营活动产生的现金流量净额	28,826,383.82	-	38,470,219.77	-	-25.07%
投资活动产生的现金流量净额	-97,343.00	-	-56,529.49	-	-72.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,662,226.52	-	-11,399,739.37	-	-81.25%

项目重大变动原因:

筹资活动产生的现金流量净额: 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 81.25%, 主要原因是本期取得银行借款金额减少, 偿还银行借款增加所致。

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

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京首科力通机电设备有限公司	子公司	生产销售、分销	5,000,000	194,878,931.91	30,510,993.84	112,468,019.01	8,129,944.10
北京首科通达智能科技有限公司	子公司	租赁	5,000,000	35,474,018.50	7,132,028.96	0	-2,175,490.67
KELITONG Trading Limited	子公司	国际贸易	0	1,441,671.24	1,433,855.58	0	-133.29
汇联聚智(重庆)工业互联网有限公司	子公司	互联网相关服务	10,000,000	515,460.19	515,460.19	0	-16,331.77
西安科力通科技有限公司	子公司	自动化设备	3,000,000	7,228,968.57	1,146,632.39	9,773,392.69	-301,476.47

		技 术 开 发 、 服 务 、 销 售				
--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 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
宏观经济与产业政策风险	<p>公司下游客户主要处于冶金、煤炭、电力、石化、钢铁、新能源、汽车、地铁和市政环保等行业,上述行业属于与国家宏观经济波动较密切相关的行业。短期内,受宏观经济的影响,客户需求将放缓,行业的市场竞争呈逐步加剧的态势,这可能会限制公司销售规模的增长,影响公司的产品价格和盈利水平。若国家宏观经济发生重大波动或相关产业政策发生不利变化,将会影响到公司下游行业的发展增速,进而影响公司的经营业绩。</p> <p>应对措施: 目前国内市场在未来较长一段时间内仍将保持较好的政策扶持环境和发展空间。公司将在现有的政策条件下增强综合经营与技术创新能力,增加自身的积累,提升公司可持续发展能力。同时针对未来政策变动风险,公司将加强政策信息的收集与研究,及时了解和研判。</p>
市场竞争风险	<p>与国内外一流企业相比,公司在品牌影响力、技术创新能力和资本实力方面仍存在一定的差距。虽然公司在国产品牌厂商中处于上游地位,并凭借先进的技术、多年的市场积累以及对客户个性化需求的快速反应在 IMCC 细分市场中赢得了一定的竞争优势,但经过多年的发展,行业产品同质化现象严重、替代性竞争激烈、市场竞争趋于白热化,公司面临市场竞争不断加剧的风险。</p> <p>应对措施: 公司将一方面通过加大市场开拓力度、深度发展细分市场、与客户建立深度合作提高粘性来巩固并提升现有市</p>

	<p>场份额，另一方面通过不断的进行产品升级、优化产品结构、强化研发创新，提高产品质量及技术水平，同时加强成本控制和提高产能利用率来降低产品成本，避免低层次价格竞争从而保持较强的竞争力。由于受国际关系变化的影响，代理其产品受到价格、周期波动的影响，加剧了市场竞争风险。我公司大力加强技术力量，提高为客户量身定做解决一体化系统方案的能力，带给客户增值体验，延伸公司的产品价值，提高竞争力。</p>
对主要供应商依赖的风险	<p>公司主要从事电气成套设备的研产销和电气元器件的专业分销，报告期内采购的主要是变频器、交换机和 PLC 等电气元器件。由于罗克韦尔品牌的产品在工业电气产品市场上有可靠的产品质量、较高的品牌认知度和市场占有率，因此公司及其子公司首科力通选择其作为主要供应商并与其建立了稳定的合作关系，分别成为其系统集成商和授权分销商，存在对主要供应商依赖的风险。</p> <p>应对措施：公司和供应商之间主要为合作关系，存在一定程度的相互依赖。但公司掌握关键的分销渠道资源，对上游电气元器件制造商具有很强的吸引力；且上游知名供应商众多，产品同质化程度较高，市场处于充分竞争状态，公司在重新构建合作关系时处于较为主动的地位。</p>
应收账款风险	<p>由于自身经营特点，公司电气成套设备业务通常参与的是 EPC 工程总承包项目，周期较长，整体回款速度易受到业主或买方资金供应、设计变更、施工组织以及拖期等因素的影响，导致应收账款占营业收入比重较大，造成流动资金沉淀。</p> <p>应对措施：公司一方面与客户保持长期良好的合作关系，随时为客户解决相关项目的任何问题；另一方面，定期发对账函证，确认应收账款。对可能产生坏帐风险的客户按照法律程序，提起诉讼。另外，公司还严格审核合同条款，对结算条件进行了严格把控，降低增加应收账款的风险因素，杜绝盲目销售。</p>
税收优惠政策变动风险	<p>公司于 2021 年通过高新技术企业认定，获得编号为 GR202111002585 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2021 年至 2023 年执行 15% 的企业所得税优惠税率。若未来国家调整相关税收政策，或公司未能通过高新技术企业认定，公司将不再享受高新技术企业税收优惠政策，公司盈利能力和经营成果将受到一定影响。</p> <p>应对措施：公司将按照高新技术企业标准运作，同时积极优化产品结构、提升产品自身毛利水平、保持公司健康良性发展来降低对税收优惠政策的依赖程度。</p>
部分经营场地租赁的风险	<p>目前，公司及子公司首科力通的部分厂房、库房是通过租赁方式取得，公司及首科力通共计租赁房屋面积 2578 平方米，租赁期为三年。租赁房产位于北京市昌平区百善镇政府院外西侧，出租方为北京安川科贸有限公司。由于该办公场所所处区域为北京市昌平区百善镇政府所有，出租方无法取得土地使</p>

	<p>用权证及房屋所有权证,该房产的权属存在瑕疵。虽然百善镇政府已出具《情况说明》,说明其与安川科贸之间的租赁合同合法、有效,目前不存在纠纷和潜在纠纷;并同意安川科贸将上述土地、房屋转租给公司及首科力通,但若将来因其他因素造成租赁协议到期不能续租、租赁中止或其它纠纷,公司可能需要和出租人就续租或更换新的库房进行协商,从而可能对公司经营产生不利影响。</p>
<p>人才不足及人才流失风险</p>	<p>公司通过多年积累、利用多种渠道,吸引并培养了一批掌握成套设备制造和系统集成的专业人才,但是随着行业技术的不断更新以及公司自身业务转型的需要,公司在未来可能面临人才不足的风险。同时,随着市场竞争的不断加剧,业内其他竞争对手对优秀技术人才及管理人才的需求将日益增加,公司也存在核心技术人员及管理人员向行业内其他公司流失的风险,可能对公司生产经营造成一定的不利影响。</p> <p>应对措施: 公司未来一方面通过平台建设,给科技研发人才提供有竞争力的发展空间,同时,在福利保障、薪酬设计等方面实行“事业留人、待遇留人、感情留人、文化留人”机制,尽一切可能留住核心人才。此外,公司和核心人才签有保密协议、竞业禁止协议,以防范核心人才流失所可能引致的风险。</p>
<p>境外子公司经营风险及外汇管制风险、汇率波动风险</p>	<p>公司在塞舌尔注册成立的1家境外全资子公司 KELITONG Trading Limited。境外子公司运营后,公司及子公司将受到双边贸易关系、政策法规差异、经营环境差异、汇率变动、海外经营经验等多种因素的影响。一旦上述因素对公司及子公司产生不利变化,将对公司经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施: 公司将充分了解境外经营地的政治、经济政策,完善组织机构设置与内控制度建设,加强配备具有海外经营经验的人员;在签订业务合同时,尽可能增加汇率波动补偿条款,以降低海外项目结算收款时的汇率波动风险。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>公司控股股东、实际控制人马连发先生直接持有公司 72.95% 的股份,能够通过股权关系对公司实施控制,同时报告期内马连发一直担任公司的董事长、总经理,对公司生产经营具有决定性影响。另外,直接持有公司 1% 的股份的股东黄建中先生出具了《避免同业竞争的承诺函》,承诺其作为公司的财务投资者,不参与公司的具体日常经营活动,放弃向公司推荐董事、监事人选,并在股东大会投票表决时自愿与公司实际控制人保持一致;在其持有公司股票期间,承诺持续有效且不可变更或撤销。鉴于此,马连发直接拥有和影响的表决权比例合计达到 73.95%,足以对股东大会的决议产生重大影响,有可能通过所控制的股份行使表决权来对发行人的人事任免、生产和经营决策等进行不当控制,从而损害公司及公司中小股东的利益。</p> <p>应对措施: 公司已通过制订并实施“三会”议事规则、健全各项规章制度等一系列措施,完善公司法人治理结构,降低控股股东及实际控制人对本公司的控制力,尽可能降低实际控</p>

	制人通过所控制的股份行使表决权来对本公司的发展战略、生产经营和利润分配等决策产生重大不利影响的风险。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	35,483,913.37		35,483,913.37	27.11%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
北京首科	北京中数	房屋租赁	否	35,483,913.37	否	提起诉	2022 年

通达智能 科技有限 公司	云谷科技 有限公司	合同纠纷				讼，已立 案，已经 开庭，未 判决。	12月26 日
总计	-	-	-		-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司是原告方，公司目前经营正常，本次诉讼对公司经营方面不会产生重大不利影响

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

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的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	北京中关村科技融资担保公司	10,000,000	0	0	2022年1月12日	2023年1月12日	连带	否	已事前及时履行
2	北京中关村	10,000,000	0	0	2022年2月	2023年2月	连带	否	已事前及时履

	村科技融资担保公司				25日	25日			行
3	北京中关村科技融资担保公司	10,000,000	0	0	2022年7月13日	2023年6月27日	连带	否	已事前及时履行
4	北京中关村科技融资担保公司	10,000,000	0	10,000,000	2023年6月28日	2024年6月28日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	40,000,000	0	10,000,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

2022年度公司及子公司实际与中国银行股份有限公司北京中银大厦支行发生借款1000万元、北京银行股份有限公司中关村分行借款2000万元；前述贷款均由北京中关村科技融资担保有限公司及实际控制人、控股股东马连发个人作为保证人向银行提供保证；以子公司首科通达于延庆县八达岭开发区丹林街1号1幢等2幢房产、土地为抵押物向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保；科力通及子公司首科力通提供相应反担保，截至报告期末，担保已经结束。

公司2023年3月向中国农业银行股份有限公司北京上地支行申请流动资金贷款，贷款金额1000万元，担保方式为资产抵押，由全资子公司北京首科力通机电设备有限责任公司位于北京市海淀区上地三街9号嘉华大厦B座401、402、404室房产为抵押物向银行提供抵押担保；由公司实际控制人马连发先生作为共同借款人与公司承担共同还款责任，截至报告期末，公司未实际履行此笔担保责任，担保尚未结束。

2023年度6月，子公司北京首科力通机电设备有限责任公司与中国银行股份有限公司北京中银大厦支行发生借款1000万元；前述贷款均由北京中关村科技融资担保有限公司及实际控制人、控股股东马连发个人作为保证人向银行提供保证；以子公司首科通达于延庆县八达岭开发区丹林街1号1幢等2幢房产、土地为抵押物向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保；科力通及子公司首科力通提供相应反担保，截至报告期末，公司未实际履行此笔担保责任，担保尚未结束。

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）	40,000,000	10,000,000
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	0	0

提供担保		
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

本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	31,500,000.00	20,147,679.00
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		

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：

1：2023 年 3 月，公司获得满足生产经营需求的借款 1000 万元，公司实际控制人马连发先生作为共同借款人与公司承担共同还款责任，系为了满足银行审批需要，实质属于为本次申请银行借款提供增

信措施。

2：2023年6月，子公司首科力通获得日常生产经营周转资金为目的的借款1000万元，公司控股股东、实际控制人马连发向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保连带责任保证。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年2月6日	2411年12月31日	正在履行中
挂牌	董监高	同业竞争承诺	2016年2月7日	2411年12月31日	正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	规范及减少关联交易	2016年2月6日	2411年12月31日	正在履行中
挂牌	董监高	规范及减少关联交易	2016年2月6日	2411年12月31日	正在履行中

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
投资性房地产	自有	抵押	19,935,391.90	6.31%	借款反担保抵押
固定资产	自有	抵押	1,083,735.27	0.34%	借款抵押
总计	-	-	21,019,127.17	6.65%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项对公司无影响

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

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,193,124	27.58%	-125,000	12,068,124	27.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,063,291	18.24%	0	8,063,291	18.24%	
	董事、监事、高管	2,608,000	5.9%	-125,000	2,483,000	5.62%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,016,876	72.42%	125,000	32,141,876	72.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,189,876	54.72%	0	24,189,876	54.72%	
	董事、监事、高管	7,827,000	17.70%	-375,000	7,452,000	16.86%	
	核心员工						
总股本		44,210,000	-	0	44,210,000	-	
普通股股东人数							16

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	马连发	32,253,167	0	32,253,167	72.9545%	24,189,876	8,063,291	0	0
2	石静波	4,975,000	0	4,975,000	11.2531%	3,732,000	1,243,000	0	0
3	汪京生	2,960,000	0	2,960,000	6.6953%	2,220,000	740,000	0	0
4	王刚	1,510,000	0	1,510,000	3.4155%	1,132,500	377,500	0	0

5	王鸿雁	500,000	0	500,000	1.1310%	500,000	0	0	0
6	黄建中	440,833	0	440,833	0.9971%	0	440,833	0	0
7	张凤春	290,000	0	290,000	0.6560%	217,500	72,500	0	0
8	王记	260,000	0	260,000	0.5881%	0	260,000	0	0
9	李学锋	220,000	0	220,000	0.4976%	0	220,000	0	0
10	张玉兵	200,000	0	200,000	0.4524%	150,000	50,000	0	0
	合计	43,609,000	-	43,609,000	98.6406%	32,141,876	11,467,124	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 无									

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
马连发	董事长、董事	男	1962年12月	2022年5月11日	2025年5月11日
石静波	董事	男	1976年1月	2022年5月11日	2025年5月11日
张玉兵	董事	男	1982年3月	2022年5月11日	2025年5月11日
汪京生	董事、总经理	男	1962年12月	2022年5月11日	2025年5月11日
王刚	董事、副总经理	男	1965年1月	2022年5月11日	2025年5月11日
马立新	监事会主席、职工代表监事	女	1982年5月	2022年12月12日	2025年5月11日
张利萍	监事	女	1978年3月	2022年5月11日	2025年5月11日
张凤春	监事	女	1979年4月	2022年5月11日	2025年5月11日
王晴静	董事会秘书、财务负责人	女	1982年3月	2022年12月28日	2025年5月11日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王晴静系马连发外甥女，马连发系公司控股股东、实际控制人。除上述关联关系外，不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 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	期末人数
管理人员	12	11
生产人员	15	13
销售人员	71	65
技术人员	27	23
财务人员	7	5
行政人员	5	5
员工总计	137	122

(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

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	5.1	74,944,755.70	66,825,686.97
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	5.2	39,253,288.08	41,669,526.12
应收账款	5.3	56,436,075.82	52,478,489.66
应收款项融资			
预付款项	5.4	5,805,653.94	5,334,765.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	313,743.25	283,674.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	108,654,843.47	86,541,387.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.7	97,967.38	97,967.38
流动资产合计		285,506,327.64	253,231,497.85
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	5.8	19,935,391.90	20,943,596.50
固定资产	5.9	4,423,671.38	4,769,463.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.10	1,192,127.65	1,919,318.61
无形资产	5.11	140,224.89	161,799.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.12	241,805.85	270,836.31
递延所得税资产	5.13	4,301,257.45	4,351,377.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,234,479.12	32,416,391.45
资产总计		315,740,806.76	285,647,889.30
流动负债：			
短期借款	5.14	10,000,000.00	30,000,000.00
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	5.15	106,620,890.85	57,837,362.70
预收款项			
合同负债	5.16	45,071,705.42	44,734,124.28
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	5.17	171,338.40	210,861.32
应交税费	5.18	2,356,974.84	5,973,494.12
其他应付款	5.19	3,841,166.20	3,950,946.83
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	5.20	1,544,804.70	1,516,055.31
其他流动负债	5.21	9,963,788.30	9,968,945.71
流动负债合计		179,570,668.71	154,191,790.27
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.22	124,171.21	410,964.19
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	5.13	253,563.44	390,892.71
其他非流动负债	5.23	4,906,878.41	3,328,901.27
非流动负债合计		5,284,613.06	4,130,758.17
负债合计		184,855,281.77	158,322,548.44
所有者权益：			
股本	5.24	44,210,000.00	44,210,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.25	38,400,319.74	38,400,319.74
减：库存股			
其他综合收益	5.26	72,541.67	20,738.09
专项储备			
盈余公积	5.27	17,925,403.71	17,925,403.71
一般风险准备			
未分配利润	5.28	31,004,684.38	27,488,301.26
归属于母公司所有者权益合计		131,612,949.50	128,044,762.80
少数股东权益		-727,424.51	-719,421.94
所有者权益合计		130,885,524.99	127,325,340.86
负债和所有者权益总计		315,740,806.76	285,647,889.30

法定代表人：马连发

主管会计工作负责人：王晴静

会计机构负责人：张亚倩

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		3,577,481.66	8,792,441.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,533,526.35	8,353,666.00
应收账款	14.1	22,407,187.65	21,025,611.95
应收款项融资			

预付款项		4,529,478.34	3,202,319.25
其他应收款	14.2	35,232,875.90	29,148,675.90
其中：应收利息			
应收股利	14.2.1	14,000,000.00	9,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		35,446,639.06	31,783,095.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		97,967.38	97,967.38
流动资产合计		108,825,156.34	102,403,777.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	14.3	28,110,550.59	28,110,550.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,319,021.45	1,347,742.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		444,684.67	889,369.35
无形资产		68,334.72	75,814.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,458,805.33	1,553,906.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,401,396.76	31,977,383.29
资产总计		140,226,553.10	134,381,160.89
流动负债：			
短期借款			10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,551,467.23	2,086,439.49
预收款项			
合同负债		12,456,597.80	5,583,446.95
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		80,270.21	84,803.51
应交税费		28,184.16	1,190,250.76

其他应付款		450,921.86	447,560.26
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		951,708.91	930,084.45
其他流动负债		2,713,243.31	1,266,672.16
流动负债合计		20,232,393.48	21,589,257.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		66,702.70	133,405.40
其他非流动负债		1,670,352.30	2,273,261.94
非流动负债合计		1,737,055.00	2,406,667.34
负债合计		21,969,448.48	23,995,924.92
所有者权益：			
股本		44,210,000.00	44,210,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,400,319.74	38,400,319.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,925,403.71	17,925,403.71
一般风险准备			
未分配利润		17,721,381.17	9,849,512.52
所有者权益合计		118,257,104.62	110,385,235.97
负债和所有者权益合计		140,226,553.10	134,381,160.89

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		130,514,430.28	112,347,820.34
其中：营业收入	5.29	130,514,430.28	112,347,820.34
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		124,690,765.97	106,129,418.38
其中：营业成本	5.29	99,786,756.27	82,475,777.19
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	5.30	1,282,781.79	1,254,223.70
销售费用	5.31	9,641,534.41	9,033,596.09
管理费用	5.32	7,252,271.29	6,892,588.42
研发费用	5.33	6,713,425.82	5,450,492.72
财务费用	5.34	13,996.39	1,022,740.26
其中：利息费用		237,358.65	855,921.29
利息收入		369,913.03	179,809.30
加：其他收益	5.35	27,135.35	77,870.68
投资收益（损失以“-”号填列）	5.36	-12,400.00	-1,576.78
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.37	-290,628.19	-690,009.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,547,771.47	5,604,686.49
加：营业外收入	5.38	19,352.72	14,101.13
减：营业外支出	5.39	5,375.54	7,228.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,561,748.65	5,611,559.01
减：所得税费用	5.40	2,053,368.10	2,320,214.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,508,380.55	3,291,344.16
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）		3,508,380.55	3,291,344.16
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）		-8,002.57	-256,150.61
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损		3,516,383.12	3,547,494.77

以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		51,803.58	67,707.96
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		51,803.58	67,707.96
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		51,803.58	67,707.96
(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	5.41	51,803.58	67,707.96
(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		3,560,184.13	3,359,052.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,568,186.70	3,615,202.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-8,002.57	-256,150.61
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	0.08

法定代表人：马连发

主管会计工作负责人：王晴静

会计机构负责人：张亚倩

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	14.4	20,007,886.03	17,800,140.50
减：营业成本	14.4	15,806,704.95	12,748,079.82
税金及附加		122,368.43	85,679.25
销售费用		1,863,847.38	1,871,907.36
管理费用		2,221,103.52	1,971,199.16
研发费用		2,226,165.54	1,754,549.73
财务费用		48,880.36	475,777.66
其中：利息费用		73,013.34	363,635.29
利息收入		14,511.76	86,590.70

加：其他收益		7,415.38	18,241.90
投资收益（损失以“-”号填列）	14.5	10,000,000.00	8,998,423.22
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		168,963.06	105,796.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,895,194.29	8,015,408.84
加：营业外收入		7,448.00	
减：营业外支出		2,375.54	7,228.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,900,266.75	8,008,180.23
减：所得税费用		28,398.10	15,823.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,871,868.65	7,992,356.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,871,868.65	7,992,356.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）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			
六、综合收益总额		7,871,868.65	7,992,356.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

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		140,671,816.59	147,256,694.63
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			38,530.39
收到其他与经营活动有关的现金	5.42.1	520,902.40	542,937.13
经营活动现金流入小计		141,192,718.99	147,838,162.15
购买商品、接受劳务支付的现金		82,098,703.84	86,509,367.23
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		16,978,665.15	17,359,294.43
支付的各项税费		9,374,030.39	2,153,846.84
支付其他与经营活动有关的现金	5.42.2	3,914,935.79	3,345,433.88
经营活动现金流出小计		112,366,335.17	109,367,942.38
经营活动产生的现金流量净额	5.43	28,826,383.82	38,470,219.77
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,343.00	56,529.49
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		97,343.00	56,529.49
投资活动产生的现金流量净额		-97,343.00	-56,529.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		15,000,000.00	20,000,000.00
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		15,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,916.66	779,375.01
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	5.42.3	467,309.86	620,364.36
筹资活动现金流出小计		35,662,226.52	31,399,739.37
筹资活动产生的现金流量净额		-20,662,226.52	-11,399,739.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		52,254.43	72,660.52
五、现金及现金等价物净增加额		8,119,068.73	27,086,611.43
加：期初现金及现金等价物余额		66,825,686.97	25,186,498.72
六、期末现金及现金等价物余额		74,944,755.70	52,273,110.15

法定代表人：马连发

主管会计工作负责人：王晴静

会计机构负责人：张亚倩

（六） 母公司现金流量表

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		29,566,882.47	33,292,594.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,377,926.08	1,561,731.11
经营活动现金流入小计		30,944,808.55	34,854,326.07
购买商品、接受劳务支付的现金		19,451,859.90	19,577,650.85
支付给职工以及为职工支付的现金		5,017,859.85	4,799,065.88
支付的各项税费		2,339,045.67	297,498.54
支付其他与经营活动有关的现金		4,223,757.98	2,278,915.15
经营活动现金流出小计		31,032,523.40	26,953,130.42
经营活动产生的现金流量净额		-87,714.85	7,901,195.65
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		5,000,000.00	2,000,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		5,000,000.00	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,856.00	33,106.00
投资支付的现金			2,933,327.64
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		75,856.00	2,966,433.64
投资活动产生的现金流量净额		4,924,144.00	-966,433.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
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		5,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,388.88	321,347.22
支付其他与筹资活动有关的现金			207,520.00
筹资活动现金流出小计		15,051,388.88	10,528,867.22
筹资活动产生的现金流量净额		-10,051,388.88	-528,867.22
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		-5,214,959.73	6,405,894.79
加：期初现金及现金等价物余额		8,792,441.39	9,635,796.43
六、期末现金及现金等价物余额		3,577,481.66	16,041,691.22

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:

会计政策变更详细情况请查询 索引: 3.34

(二) 财务报表项目附注

北京科力通电气股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

北京科力通电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在北京科力通机电设备技术有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由马连发和冯慎礼等 8 位自然人作为发起人，于 2010 年 7 月 8 日取得北京市工商行政管理局昌平分局换发的注册号为 110114004614386 号《企业法人营

业执照》，2015年10月15日取得北京市工商行政管理总局昌平分局换发营业执照，统一社会信用代码91110114102102593L。法定代表人：马连发；住所：北京市昌平区百善镇政府原办公楼南200米，公司注册资本为4421万元，股本为4421万股。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2016）5107号同意，本公司股票于2016年8月26日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“科力通”，证券代码：“838091”，属于新三板基础层。截至2023年6月30日，本公司累计发行股本总数为44,210,000.00股。

本公司经营范围主要包括：销售机械电器设备、日用品、五金交电（不含电动自行车）、化工产品（不含一类易制毒化学品和危险化学品）、计算机、软件及辅助设备、仪器仪表、汽车配件、工业自动化控制系统装置；货物进出口、技术进出口；技术开发、技术转让、技术培训、技术咨询；制造铸件、制造泵、控制柜、开关柜。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表已经本公司董事会于2023年8月11日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司2023年1-6月纳入合并范围的子公司共5户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化，详见本附注“6、合并范围的变更”。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起12个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3.3 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。

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 3.6.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.17 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，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，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，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，其余转为购买日所属当期投资收益）。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“3.17 长期股权投资”或本附注“3.10 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注3.17.3.3）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财

务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.17.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.9.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表

折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.10 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。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。

3.10.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.10.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类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；该金融资产的合同条款规定，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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3.10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转

出，计入留存收益。

3.10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

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情况，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

(a) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

(b) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

3.10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.11 应收票据、3.12 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.14 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源

生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3.10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司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控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.10.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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情况，在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

（a）能够消除或显著减少会计错配。

（b）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3.10.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.11 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
[组合 1]-银行承兑汇票组合	银行承兑汇票
[组合 2]-商业承兑汇票组合	商业承兑汇票

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.12 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
[组合 1]-关联方组合	应收合并范围内关联方的货款
[组合 2]-非关联方组合	应收非关联方货款

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.13 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日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等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

3.14 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，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。

组合名称	组合内容
[组合 1]-关联方组合	合并范围内关联方的往来
[组合 2]-保证金、押金、备用金组合	保证金、押金及员工备用金
[组合 3]-其他往来方组合	一般性往来款

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应

收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.14.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.15 存货

3.15.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品等。

3.15.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

3.15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.15.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.16 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

3.17 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。

3.17.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.17.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

3.17.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

3.17.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.17.3.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始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初始投资成本；初始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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.17.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3.18 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。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

3.18.1 投资性房地产计量模式

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3.18.2 折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.24 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

3.19 固定资产

3.19.1 确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.19.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.24 长期资产减值”。

3.19.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.20 在建工程

3.20.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.20.2 结转为固定资产的标准和时点

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.24 长期资产减值”。

3.21 借款费用

3.21.1 借款费用资本化的确认原则

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。

3.21.2 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。

3.21.3 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。

3.21.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

3.22 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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本公司发生的初始直接费用；④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.23 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.23.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
专利权	10
软件	10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.23.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入

当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.23.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.24 长期资产减值”。

3.24 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.25 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括厂房维修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
厂房维修费	10

3.26 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

3.27 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

3.27.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.27.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.27.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

3.27.4 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

3.28 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.29 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义

务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3.30 收入

3.30.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：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；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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.30.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司产品销售均存在客户签收、验收环节，公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。

其中：电气成套设备和软管泵销售收入确认以发货经客户验收确认作为收入确认时点，客户验收单作为收入确认依据；电气元器件分销业务以发货经客户签收确认作为收入确认时点，客户签收单作为收入确认依据。

房屋出租为按季度计租，故每季度末确认季度租金收入。

3.31 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。

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。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；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。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.32 递延所得税资产/递延所得税负债

3.32.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.32.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

3.32.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.32.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资

产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.33 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.33.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为库房。

3.33.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.33.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.19 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的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。

3.33.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.33.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.33.2.1 经营租赁

本公司采用直线法经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.33.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.34 重要会计政策、会计估计的变更

3.34.1 会计政策变更

本公司自2023年1月1日起执行财政部于2022年11月30日发布的《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释16号的规定，本公司对合并资产负债表相关项目调整如下：

合并资产负债表

资产负债表项目	2022年12月31日（追溯调整前） ①	2022年12月31日（追溯调整后） ②	2023年1月1日③	调整数 ②-①	调整数 ③-②
递延所得税资产	3,949,311.11	4,351,377.46	4,351,377.46	402,066.35	
递延所得税负债		390,892.71	390,892.71	390,892.71	
未分配利润	27,477,127.62	27,488,301.26	27,488,301.26	11,173.64	

根据解释16号的规定，本公司对合并利润表相关项目调整如下：

合并利润表

利润表项目	2022年1-6月（追溯调整前） ①	2022年1-6月（追溯调整后） ②	调整数 ②-①
所得税费用	2,322,048.24	2,320,214.85	-1,833.39

3.34.2 会计估计变更

本报告期公司无重要会计估计变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	5%、6%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5%、7%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京科力通电气股份有限公司	15%
北京首科力通机电设备有限责任公司	25%
北京首科通达智能科技有限公司	25%
KELITONG Trading Limited	0%
汇联聚智(重庆)工业互联网有限公司	25%
西安科力通科技有限公司	25%

4.2 税收优惠及批文

公司于2021年10月25日取得证书编号为GR202111002585的《高新技术企业证书》，有效期为3年，根据《企业所得税法》及其实施条例相关规定，公司自2021年-2023年按15%的税率享受企业所得税优惠。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出，上年年末指2022年12月31日，期初指2023年1月1日，期末指2023年6月30日，本期指2023年1-6月，上年同期指2022年1-6月。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,635.30	2,483.30
银行存款	74,941,120.40	66,823,203.67
其他货币资金		
合计	74,944,755.70	66,825,686.97
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

截止2023年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,392,858.73	37,060,901.83
商业承兑汇票	869,120.56	4,655,176.05
小计	39,261,979.29	41,716,077.88
减：坏账准备	8,691.21	46,551.76

合计	39,253,288.08	41,669,526.12
----	---------------	---------------

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				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	39,261,979.29	100.00	8,691.21	0.02	39,253,288.08
其中：银行承兑汇票	38,392,858.73	97.79			38,392,858.73
商业承兑汇票	869,120.56	2.21	8,691.21	1.00	860,429.35
合计	39,261,979.29	/	8,691.21	/	39,253,288.08

续

类别	期初余额				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	41,716,077.88	100.00	46,551.76	0.11	41,669,526.12
其中：银行承兑汇票	37,060,901.83	88.84			37,060,901.83
商业承兑汇票	4,655,176.05	11.16	46,551.76	1.00	4,608,624.29
合计	41,716,077.88	/	46,551.76	/	41,669,526.12

5.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	46,551.76	-37,860.55				8,691.21
合计	46,551.76	-37,860.55				8,691.21

5.2.3 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

5.2.4 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	5,600,561.16	
商业承兑汇票		3,466,572.40
合计	5,600,561.16	3,466,572.40

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露

类别	期末余额				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	608,319.78	0.82	608,319.78	100.00	
按组合计提坏账准备	73,346,454.75	99.18	16,910,378.93	23.06	56,436,075.82
其中：非关联方组合					

合计	73,954,774.53	/	17,518,698.71	/	56,436,075.82
----	---------------	---	---------------	---	---------------

续

类别	期初余额				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	637,420.94	0.91	637,420.94	100.00	
按组合计提坏账准备	69,031,248.69	99.09	16,552,759.03	23.98	52,478,489.66
其中：非关联方组合	69,031,248.69	99.09	16,552,759.03	23.98	52,478,489.66
合计	69,668,669.63	/	17,190,179.97	/	52,478,489.66

按单项计提坏账准备类别数：

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京意科能源技术有限公司	205,574.78	205,574.78	100.00	已申请破产
北京金秋果实电子科技有限公司	107,745.00	107,745.00	100.00	诉讼，强制执行未果
北京建工金源环保发展股份有限公司	295,000.00	295,000.00	100.00	诉讼，强制执行未果
合计	608,319.78	608,319.78	/	/

按组合计提坏账准备类别数：

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	18,174,493.62	181,744.94	1.00
7至12个月	9,851,374.85	492,568.74	5.00
1至2年	24,162,215.20	2,416,221.51	10.00
2至3年	7,211,638.26	1,442,327.65	20.00
3至4年	2,385,415.76	1,192,707.88	50.00
4至5年	1,882,544.22	1,506,035.37	80.00
5年以上	9,678,772.84	9,678,772.84	100.00
合计	73,346,454.75	16,910,378.93	23.06

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	18,174,493.62	18,312,772.43
7-12个月	9,851,374.85	11,720,753.72
1至2年	24,162,215.20	16,032,472.91
2至3年	7,211,638.26	9,617,429.16
3至4年	2,385,415.76	1,714,873.41
4至5年	1,882,544.22	1,167,616.28
5年以上	10,287,092.62	11,102,751.72

小计	73,954,774.53	69,668,669.63
减：坏账准备	17,518,698.71	17,190,179.97
合计	56,436,075.82	52,478,489.66

5.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	16,552,759.03	357,619.90				16,910,378.93
按单项计提坏账准备的应收款项	637,420.94	-29,101.16				608,319.78
合计	17,190,179.97	328,518.74				17,518,698.71

5.3.3 本期无实际核销的应收账款

5.3.4 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京中数云谷科技有限公司	15,747,375.28	21.29	1,632,944.04
北京首钢国际工程技术有限公司	13,064,382.88	17.67	1,463,618.72
洛阳中重自动化工程有限责任公司	3,787,425.40	5.12	2,648,605.21
北京东方燕京工程技术有限责任公司	3,710,000.00	5.02	233,500.00
通用电气(上海)电力技术有限公司	2,623,178.00	3.55	26,231.78
合计	38,932,361.56	52.65	6,004,899.75

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,519,415.22	95.07	4,983,238.62	93.41
1 至 2 年	39,210.42	0.68	103,821.88	1.95
2 至 3 年	100.02	0.00	100,000.00	1.87
3 年以上	246,928.28	4.25	147,704.98	2.77
合计	5,805,653.94	—	5,334,765.48	—

期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

5.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)
北京北创腾达科技有限公司	940,426.00	16.20
南京海得工业智能技术有限公司	880,860.00	15.17
百通科技亚洲有限公司	1007,034.79	17.35
郑州金海威科技实业有限公司	180,000.00	3.10

北京朗夫赛弗技术有限公司	111,600.00	1.92
合计	3119920.79	53.74

5.5 其他应收款

项目	期末账面价值	期初账面价值
其他应收款	313,743.25	283,674.25
合计	313,743.25	283,674.25

5.5.1 其他应收款

5.5.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金	140,650.35	139,611.35
保证金	170,122.90	138,122.90
其他	5,500.00	8,500.00
合计	316,273.25	286,234.25

5.5.1.2 坏账准备计提情况

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	60.00	2,500.00		2,560.00
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	-30.00			-30.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	30.00	2,500.00		2,530.00

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	55,649.00	46,475.90
7-12个月	32,675.90	34,247.00
1至2年	114,247.00	95,100.00
2至3年	5,200.00	8,910.00
3至4年	7,000.00	
4至5年	99,001.35	99,001.35
5年以上	2,500.00	2,500.00
小计	316,273.25	286,234.25

减：坏账准备	2,530.00	2,560.00
合计	313,743.25	283,674.25

5.5.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,560.00	-30.00				2,530.00
按单项计提预期信用损失的其他应收款						
合计	2,560.00	-30.00				2,530.00

5.5.1.4 本期无实际核销的其他应收款

5.5.1.5 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
西安中晶实业有限公司	押金	99,001.35	4-5年	31.30	
秦皇岛泰和安科技有限公司	投标保证金	80,000.00	1-2年	25.29	
新乡化纤股份有限公司	投标保证金	30,000.00	1-6月	9.49	
安徽海螺信息技术工程有限责任公司	投标保证金	28,200.00	3年以内	8.92	
北京中科润宇环保科技股份有限公司	投标保证金	16,531.90	7-12月	5.23	
合计	/	235,543.25	/	80.23	

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,127,669.67	1,707,931.14	14,419,738.53
在产品	4,163,855.38		4,163,855.38
库存商品	61,571,952.90	290,684.64	61,281,268.26
发出商品	28,680,646.09		28,680,646.09
半成品	440,361.77	331,026.56	109,335.21
合计	110,984,485.81	2,329,642.34	108,654,843.47

续

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	16,296,220.07	1,707,931.14	14,588,288.93
在产品	4,015,914.12		4,015,914.12
委托加工物资	33,054.00		33,054.00
库存商品	45,400,223.15	290,684.64	45,109,538.51
发出商品	22,189,818.40		22,189,818.40
半成品	935,800.59	331,026.56	604,774.03
合计	88,871,030.33	2,329,642.34	86,541,387.99

5.6.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	1,707,931.14					1,707,931.14	
库存商品	290,684.64					290,684.64	
半成品	331,026.56					331,026.56	
合计	2,329,642.34					2,329,642.34	

5.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
实际缴纳所得税大于按税法规定计算应交金额	97,967.38	97,967.38
合计	97,967.38	97,967.38

5.8 投资性房地产

本公司采用成本价值模式对投资性房地产进行后续计量

5.8.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	42,447,810.00	42,447,810.00
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	42,447,810.00	42,447,810.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	21,504,213.50	21,504,213.50
2. 本期增加金额	1,008,204.60	1,008,204.60
(1) 计提或摊销	1,008,204.60	1,008,204.60
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	22,512,418.10	22,512,418.10
三、减值准备		
1. 期初余额		

项目	房屋、建筑物	合计
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	19,935,391.90	19,935,391.90
2. 期初账面价值	20,943,596.50	20,943,596.50

5.8.2 期末不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

5.8.3 期末投资性房地产抵押情况，详见附注 5.44 所有权或使用权受限制的资产。

5.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,423,671.38	4,769,463.24
合计	4,423,671.38	4,769,463.24

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

5.9.1 固定资产

5.9.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	10,404,280.32	827,167.19	4,511,869.13	2,216,270.08	17,959,586.72
2. 本期增加金额	12,307.97			74,540.74	86,848.71
(1) 购置	12,307.97			74,540.74	86,848.71
3. 本期减少金额		39,592.56		6,288.66	45,881.22
(1) 处置或报废		39,592.56		6,288.66	45,881.22
4. 期末余额	10,416,588.29	787,574.63	4,511,869.13	2,284,522.16	18,000,554.21
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,997,256.00	702,151.10	2,655,963.19	1,834,753.19	13,190,123.48
2. 本期增加金额	249,554.28	10,002.42	107,586.30	63,122.03	430,265.03
(1) 计提	249,554.28	10,002.42	107,586.30	63,122.03	430,265.03
3. 本期减少金额		37,612.93		5,892.75	43,505.68
(1) 处置或报废		37,612.93		5,892.75	43,505.68
4. 期末余额	8,246,810.28	674,540.59	2,763,549.49	1,891,982.47	13,576,882.83
三、减值准备					
1. 期初余额					
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					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 期末账面价值	2,169,778.01	113,034.04	1,748,319.64	392,539.69	4,423,671.38
2. 期初账面价值	2,407,024.32	125,016.09	1,855,905.94	381,516.89	4,769,463.24

5.9.1.2 期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

5.9.1.3 期末固定资产抵押情况，详见附注 5.44 所有权或使用权受限制的资产。

5.10 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,363,145.75	4,363,145.75
2. 本期增加金额		
(1) 租赁		
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期		
4. 期末余额	4,363,145.75	4,363,145.75
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,443,827.14	2,443,827.14
2. 本期增加金额	727,190.96	727,190.96
(1) 计提	727,190.96	727,190.96
3. 本期减少金额		
(1) 租赁到期		
4. 期末余额	3,171,018.10	3,171,018.10
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,192,127.65	1,192,127.65
2. 期初账面价值	1,919,318.61	1,919,318.61

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	381,497.06	381,497.06
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转销		
4. 期末余额	381,497.06	381,497.06

项目	软件	合计
二、累计摊销		
1. 期初余额	219,697.73	219,697.73
2. 本期增加金额	21,574.44	21,574.44
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转销		
4. 期末余额	241,272.17	241,272.17
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	140,224.89	140,224.89
2. 期初账面价值	161,799.33	161,799.33

5.11.2 期末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

5.11.3 期末不存在无形资产抵押。

5.12 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房、车间维修费	270,836.31		29,030.46		241,805.85
合计	270,836.31		29,030.46		241,805.85

5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

5.13.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	19,859,562.26	4,038,864.46	19,568,934.07	3,949,311.11
租赁负债	1,235,588.87	262,392.99	1,980,299.14	402,066.35
合计	21,095,151.13	4,301,257.45	21,549,233.21	4,351,377.46

5.13.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
使用权资产	1,192,127.65	253,563.44	1,919,318.61	390,892.71
合计	1,192,127.65	253,563.44	1,919,318.61	390,892.71

5.13.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣亏损	9,513,472.05	3,652,302.35
合计	9,513,472.05	3,652,302.35

5.13.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2026年	579,719.86	579,719.86	
2027年	3,072,582.49	3,072,582.49	
2028年	5,861,169.70		
合计	9,513,472.05	3,652,302.35	/

5.14 短期借款

5.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	30,000,000.00
合计	10,000,000.00	30,000,000.00

短期借款分类的说明：

期末保证借款 1000 万元：由北京中关村科技融资担保有限公司及控股股东马连发个人提供担保，公司下属全资子公司北京首科力通机电设备有限责任公司与中国银行股份有限公司北京中银大厦支行签订授信限额为 1000 万元的授信额度协议，取得 1000 万元保证借款。同时由马连发个人、公司及公司下属全资子公司北京首科通达智能科技有限公司以房产及土地使用权，对北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

反担保抵押资产类别以及金额，参见附注 5.44 所有权或使用权受限制的资产。

期末抵押借款：由公司下属全资子公司北京首科力通机电设备有限责任公司以房产提供抵押，公司与中国农业银行股份有限公司北京海淀东区支行签订授信限额为 1000 万元的借款协议，期限为 3 年，期末抵押借款余额为 0.00 元。

抵押资产类别以及金额，参见附注 5.44 所有权或使用权受限制的资产。

5.15 应付账款

5.15.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	100,161,416.15	54,888,264.06
暂估货款	6,459,474.70	2,949,098.64
合计	106,620,890.85	57,837,362.70

5.15.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
货款	1,085,477.85	未结算
合计	1,085,477.85	

5.16 合同负债

5.16.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	49,978,583.83	48,063,025.55
减：计入其他非流动负债的合同负债	4,906,878.41	3,328,901.27
合计	45,071,705.42	44,734,124.28

5.17 应付职工薪酬

5.17.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	82,622.27	15,964,619.39	15,980,019.91	67,221.75
二、离职后福利-设定提存计划	128,239.05	751,924.21	776,046.61	104,116.65
三、辞退福利		242,500.00	242,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	210,861.32	16,959,043.60	16,998,566.52	171,338.40

5.17.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,211.49	14,423,952.36	14,423,952.36	1,211.49
2、职工福利费		625,524.84	625,524.84	
3、社会保险费	81,410.78	464,398.19	479,798.71	66,010.26
其中：医疗保险费	69,948.36	405,840.85	418,998.49	56,790.72
工伤保险费	5,244.95	27,279.61	28,352.95	4,171.61
生育保险费	6,217.47	31,277.73	32,447.27	5,047.93
4、住房公积金		450,744.00	450,744.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	82,622.27	15,964,619.39	15,980,019.91	67,221.75

5.17.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	124,352.64	728,126.24	751,517.60	100,961.28
2、失业保险费	3,886.41	23,797.97	24,529.01	3,155.37
合计	128,239.05	751,924.21	776,046.61	104,116.65

5.18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	138,618.10	2,432,732.79
企业所得税	2,150,552.36	3,210,977.55
个人所得税	45,373.36	84,607.88
城市维护建设税	11,247.97	123,175.35
教育费附加	11,183.05	122,000.55
合计	2,356,974.84	5,973,494.12

5.19 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	3,841,166.20	3,950,946.83
合计	3,841,166.20	3,950,946.83

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

5.19.1 其他应付款

5.19.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	7,815.66	107,365.00
保证金及押金	3,351,561.50	3,351,761.50
其他	481,789.04	491,820.33
合计	3,841,166.20	3,950,946.83

5.19.1.2 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
房租押金	3,347,060.08	未到期
合计	3,347,060.08	

5.20 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注5.22）	1,544,804.70	1,516,055.31
合计	1,544,804.70	1,516,055.31

5.21 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,497,215.90	6,248,193.32
已背书未到期的应收票据（未终止确认）	3,466,572.40	3,720,752.39
合计	9,963,788.30	9,968,945.71

5.22 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营租赁负债	1,668,975.91	1,927,019.50
减：一年内到期的租赁负债（附注5.20）	1,544,804.70	1,516,055.31
合计	124,171.21	410,964.19

5.23 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	4,906,878.41	3,328,901.27
合计	4,906,878.41	3,328,901.27

5.24 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	44,210,000.00						44,210,000.00

5.25 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	38,400,319.74			38,400,319.74
合计	38,400,319.74			38,400,319.74

5.26 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	20,738.09	51,803.58				51,803.58	72,541.67
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	20,738.09	51,803.58				51,803.58	72,541.67
其他综合收益合计	20,738.09	51,803.58				51,803.58	72,541.67

5.27 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,925,403.71			17,925,403.71
合计	17,925,403.71			17,925,403.71

5.28 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上年末未分配利润	27,477,127.62	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	11,173.64	
调整后年初未分配利润	27,488,301.26	
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,516,383.12	
减：提取法定盈余公积		10.00

项目	金额	提取或分配比例(%)
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	31,004,684.38	

5.29 营业收入和营业成本

5.29.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,514,430.28	98,778,551.67	104,891,995.20	81,467,572.59
其他业务		1,008,204.60	7,455,825.14	1,008,204.60
合计	130,514,430.28	99,786,756.27	112,347,820.34	82,475,777.19

5.29.2 主营业务合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按商品类型分类:				
电气成套设备	10,793,059.15	8,217,790.35	11,701,593.30	8,279,965.91
电气元器件	117,955,676.41	88,901,361.28	91,570,785.13	72,375,597.02
软管泵	1,232,237.18	1,659,400.04	594,473.40	513,989.86
技术服务	533,457.54		1,025,143.37	298,019.80
合计	130,514,430.28	98,778,551.67	104,891,995.20	81,467,572.59
按商品转让的时间分类:				
在某一时点	130,514,430.28	98,778,551.67	104,891,995.20	81,467,572.59
在某一时间段				
合计	130,514,430.28	98,778,551.67	104,891,995.20	81,467,572.59

5.29.3 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
郑州市郑通智能科技有限公司	5,660,183.77	4.34
思孰智能科技(西安)有限公司	4,474,166.23	3.43
平顶山中选自控系统有限公司	4,105,430.08	3.15
河南新华控制技术有限公司	4,091,860.10	3.14
中信重工机械股份有限公司	3,202,375.24	2.45
合计	21,534,015.42	16.51

5.30 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	115,719.79	103,871.92
教育费附加(含地方教育附加)	113,653.34	101,965.37
房产税	916,749.49	883,170.58
土地使用税	32,932.98	32,932.98
车船使用税	4,800.00	7,875.00

项目	本期发生额	上年同期发生额
印花税	98,926.19	124,407.85
合计	1,282,781.79	1,254,223.70

5.31 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	7,618,739.39	7,375,837.96
差旅费	204,879.84	106,963.93
办公费	92,467.93	120,614.43
折旧费	79,751.85	89,633.07
车辆使用费	206,756.91	159,681.81
招待费	921,984.21	894,197.94
广告宣传费	5,807.77	500.00
会议费	39,103.07	13,709.00
租赁费	213,421.17	213,276.99
咨询服务费	231,259.04	41,312.71
其他	27,363.23	17,868.25
合计	9,641,534.41	9,033,596.09

5.32 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	4,885,037.94	4,639,850.87
差旅费	52,225.88	32,143.56
办公费	225,458.34	216,888.23
折旧费	326,733.13	330,279.79
运输费	9,634.64	24,880.80
汽车使用费	98,556.84	104,904.65
交通费	1,921.31	19,487.02
招待费	89,867.83	111,177.63
通讯费	38,779.17	32,494.48
服务费	371,985.05	251,859.07
资产摊销	50,604.90	61,758.18
租赁费	734,223.30	740,406.26
水电费	76,683.11	97,827.47
物业及供暖费	114,591.99	132,592.00
商业保险费	33,343.85	23,573.11
装修费	120,173.50	40,252.39
其他	22,450.51	32,212.91
合计	7,252,271.29	6,892,588.42

5.33 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	3,652,435.01	4,418,592.15
差旅费	236,309.11	183,101.15
办公费	60,485.49	14,280.54
折旧费	5,724.38	9,612.36
汽车使用费	14,631.65	10,140.46

项目	本期发生额	上年同期发生额
交通费	3,112.71	5,061.38
招待费	20,475.81	35,708.86
研发材料	2,599,603.85	763,759.88
服务费	3,312.32	3,249.94
其他	117,335.49	6,986.00
合计	6,713,425.82	5,450,492.72

5.34 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用	237,358.65	855,921.29
利息收入	369,913.03	179,809.30
汇兑损益	-2,644.94	-5,189.61
手续费及其他	149,195.71	351,817.88
合计	13,996.39	1,022,740.26

5.35 其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
与日常活动相关的政府补助		53,119.62
税收减免	36.91	22.68
个人所得税手续费收入	27,098.44	24,728.38
合计	27,135.35	77,870.68

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收益相关
创新融资奖补资金	51,111.12		与收益相关
稳岗补助	2,008.50		与收益相关
合计	53,119.62		

5.36 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-12,400.00	-1,576.78
合计	-12,400.00	-1,576.78

5.37 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收票据坏账损失	37,860.55	-16,622.41
应收账款坏账损失	-328,518.74	-673,356.96
其他应收款坏账损失	30.00	-30.00
合计	-290,628.19	-690,009.37

5.38 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	10,000.00		10,000.00
退社保款			

其他	9,352.72	14,101.13	9,352.72
合计	19,352.72	14,101.13	19,352.72

5.39 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,375.54	7,228.61	2,375.54
罚款	3,000.00		3,000.00
合计	5,375.54	7,228.61	5,375.54

5.40 所得税费用

5.40.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	2,140,577.36	2,505,130.21
递延所得税费用	-87,209.26	-184,915.36
合计	2,053,368.10	2,320,214.85

5.40.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,561,748.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	834,262.30
子公司适用不同税率的影响	766,181.50
调整以前期间所得税的影响	-9,975.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	104,279.72
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	1,121,240.98
研发费加计扣除的影响额	-762,621.40
所得税费用	2,053,368.10

5.41 其他综合收益

详见附注 5.26。

5.42 现金流量表项目

5.42.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	369,913.03	179,809.30
政府补助		53,119.62
保证金	44,692.00	52,000.00
个税手续费返还收入	28,724.35	26,212.08
保函保证金		214,000.00
收往来款及其他	77,573.02	17,796.13
合计	520,902.40	542,937.13

5.42.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

支付各种付现费用	3,770,936.79	3,001,006.98
保证金	75,600.00	125,531.90
往来款及其他	68,399.00	218,895.00
合计	3,914,935.79	3,345,433.88

5.42.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
借款费用	151,800.00	304,854.50
租入固定资产所支付的租赁费	315,509.86	315,509.86
合计	467,309.86	620,364.36

5.43 现金流量表补充资料

5.43.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,508,380.55	3,291,344.16
加：资产减值准备		
信用减值损失	290,628.19	690,009.37
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,438,469.63	1,453,898.86
使用权资产折旧	727,190.96	732,006.26
无形资产摊销	21,574.44	21,574.44
长期待摊费用摊销	29,030.46	40,183.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	2,375.54	7,228.61
公允价值变动损失		
财务费用	387,358.46	1,189,969.11
投资损失		
递延所得税资产减少	50,120.01	-146,880.44
递延所得税负债增加	-137,329.27	-38,034.92
存货的减少	-22,113,455.48	-17,576,871.29
经营性应收项目的减少	-2,332,933.77	7,959,026.46
经营性应付项目的增加	46,954,974.10	40,846,765.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	28,826,383.82	38,470,219.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	74,944,755.70	52,273,110.15
减：现金的期初余额	66,825,686.97	25,186,498.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,119,068.73	27,086,611.43

5.43.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	74,944,755.70	52,273,110.15
其中：库存现金	3,635.30	3,634.30
可随时用于支付的银行存款	74,941,120.40	52,269,475.85
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	74,944,755.70	52,273,110.15

5.44 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	19,935,391.90	借款反担保抵押
固定资产	1,083,735.27	借款抵押
合计	21,019,127.17	

5.45 外币货币性项目

5.45.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,441,675.00
其中：美元	199,388.06	7.2258	1,440,738.25
欧元	56.37	7.8771	444.03
港元	534.42	0.9220	492.72
其他应付款			7,815.66
欧元	992.20	7.8771	7,815.66

5.45.2 境外经营实体说明

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
KELITONGTrading imited	塞舌尔	欧元	结算币种

6、合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

本期公司未发生非同一控制下企业合并

6.2 同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下企业合并。

6.3 反向购买

本期公司未发生反向购买。

6.4 处置子公司

本期公司未发生处置子公司。

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京首科力通机电设备有限责任公司	北京	北京	生产、销售及分销	100.00		购买
北京首科通达智能科技有限公司	北京	北京	租赁	100.00		设立
KELITONG Trading Limited	塞舌尔	塞舌尔	国际贸易	100.00		设立
汇联聚智(重庆)工业互联网有限公司	重庆	重庆	互联网和相关服务	51.00		设立
西安科力通科技有限公司	西安	西安	生产、销售及分销	100.00		设立

8、与金融工具相关的风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

8.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

8.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的重大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 52.65 % (上年末

为 57.99%)，本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 3.10。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注 3.12、附注 3.14 的披露。

8.3 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	10,000,000.00			10,000,000.00
应付账款	104,617,398.10	2,003,492.75		106,620,890.85
其他应付款	474,402.77	3,366,763.43		3,841,166.20
合计	115,091,800.87	5,370,256.18		120,462,057.05

8.4 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司报告期借款为短期借款，借款利率为固定利率。因此银行贷款基准利率的波动不会对公司的利润产生影响。

9、公允价值的披露

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的实际控制人

马连发直接持有本公司 72.9545% 股权，是本公司最终控制方。

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

10.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京安川科贸有限公司	实际控制人侄子控制的其他公司

10.4 关联方交易情况

10.4.1 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上年同期发生额	本期发生额	上年同期发生额	本期发生额	上年同期发生额
北京安川科贸有限公司	房屋	147,679.00	147,679.00	33,181.19	60,482.46		794,354.90

10.4.2 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	主债务履行期间	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马连发	1000 万元	2023-6-28 至 2024-6-28	债务履行期限届满之日起 3 年止	否
马连发	1000 万元	2023-3-10 至 2026-3-9	2026 年 3 月 9 日	否
马连发	1000 万元	2022-7-13 至 2023-6-27	债务履行期限届满之日起 3 年止	是
马连发	1000 万元	2022-2-25 至 2023-2-25	债务履行期限届满之日起 3 年止	是
马连发	1000 万元	2022-1-12 至 2023-1-12	债务履行期限届满之日起 3 年止	是

10.5 关联方应收应付款项

无。

11、承诺及或有事项

11.1 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。

11.2 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。

12、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

13、其他重要事项

2022 年 8 月，本公司全资子公司北京首科通达智能科技有限公司（简称“首科通达公司”），与北京中数云谷科技有限公司（简称“承租方”）因房屋租赁事项发生纠纷：

由于承租方在租赁期间，多次欠付租金，经多次沟通仍未彻底解决的情况下，首科通达公司委托北京市中喆律师事务所向北京市延庆区人民法院提起诉讼，要求承租方支付欠付租金 19,553,736.17 元，并按逾期时间支付房租滞纳金 15,142,677.20 元，同时支付案件律师及诉讼费等费用，合计金额 35,483,913.37 元。

2022 年 8 月 26 日北京市延庆区人民法院受理立案（案号（2022）京 0119 民初 4872 号），首科通达公司向法院提出财产保全申请，2022 年 9 月 1 日，法院查封了承租方同等价值的财产。

2023 年 5 月 8 日法院正式开庭审理，截至财务报告批准报出日止，法院尚未作出判决。

鉴于上述情况，首科通达公司根据《企业会计准则》的相关规定及谨慎性原则，未来租金收回存在很大不确定的情况下，自诉讼之日起中止确认相关租赁收入，但相关成本的支出按照权责发生制继续确认。

14、公司财务报表重要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 应收账款分类披露

类别	期末余额				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	295,000.00	0.96	295,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	30,289,908.60	99.04	7,882,720.95	26.02	22,407,187.65
其中：非关联方组合	30,289,908.60	99.04	7,882,720.95	26.02	22,407,187.65
合计	30,584,908.60	/	8,177,720.95	/	22,407,187.65

续

类别	期初余额				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	295,000.00	1.00	295,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	29,077,295.96	99.00	8,051,684.01	27.69	21,025,611.95

其中：非关联方组合	29,077,295.96	99.00	8,051,684.01	27.69	21,025,611.95
合计	29,372,295.96	/	8,346,684.01	/	21,025,611.95

按单项计提坏账准备类别数：

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京建工金源环保发展股份有限公司	295,000.00	295,000.00	100.00	诉讼，强制执行未果
合计	295,000.00	295,000.00	/	/

按组合计提坏账准备类别数：

按非关联方组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	5,091,543.84	50,915.44	1.00
7至12个月	7,554,697.43	377,734.87	5.00
1至2年	5,847,750.04	584,775.00	10.00
2至3年	5,804,972.74	1,160,994.55	20.00
3至4年	239,180.00	119,590.00	50.00
4至5年	815,267.28	652,213.82	80.00
5年以上	4,936,497.27	4,936,497.27	100.00
合计	30,289,908.60	7,882,720.95	26.02

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	5,091,543.84	9,151,096.38
7-12个月	7,554,697.43	1,237,251.00
1至2年	5,847,750.04	4,820,061.61
2至3年	5,804,972.74	7,663,651.06
3至4年	239,180.00	269,819.84
4至5年	815,267.28	933,759.28
5年以上	5,231,497.27	5,296,656.79
小计	30,584,908.60	29,372,295.96
减：坏账准备	8,177,720.95	8,346,684.01
合计	22,407,187.65	21,025,611.95

14.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,051,684.01	-168,963.06				7,882,720.95
按单项计提坏账准备的应收款项	295,000.00					295,000.00
合计	8,346,684.01	-168,963.06				8,177,720.95

14.1.3 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
北京首钢国际工程技术有限公司	13,064,382.88	42.72	1,463,618.72
北京东方燕京工程技术有限责任公司	3,710,000.00	12.13	233,500.00
通用电气(上海)电力技术有限公司	2,623,178.00	8.58	26,231.78
首钢股份公司迁安钢铁公司(河北省首钢迁安钢铁有限责任公司)	2,587,985.90	8.46	2,389,568.01
普锐特冶金技术(中国)有限公司	895,049.00	2.93	8,950.49
合计	22,880,595.78	74.82	4,121,869.00

14.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	14,000,000.00	9,000,000.00
其他应收款	21,232,875.90	20,148,675.90
合计	35,232,875.90	29,148,675.90

14.2.1 应收股利

14.2.1.1 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
北京首科力通机电设备有限责任公司	10,000,000.00	5,000,000.00
北京首科通达智能科技有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	14,000,000.00	9,000,000.00

14.2.2 其他应收款

14.2.2.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	21,050,000.00	20,000,000.00
押金、备用金、保证金	182,875.90	148,675.90
其他	2,500.00	2,500.00
合计	21,235,375.90	20,151,175.90

14.2.2.2 坏账准备计提情况

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		2,500.00		2,500.00
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				

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)	
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额		2,500.00		2,500.00

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	2,342,000.00	940,475.90
7-12 个月	932,675.90	28,000.00
1 至 2 年	1,908,000.00	1,880,000.00
2 至 3 年	200.00	200.00
3 至 4 年		
4 至 5 年	200,000.00	200,000.00
5 年以上	15,852,500.00	17,102,500.00
小计	21,235,375.90	20,151,175.90
减：坏账准备	2,500.00	2,500.00
合计	21,232,875.90	20,148,675.90

14.2.2.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,500.00					2,500.00
按单项计提预期信用损失的其他应收款						
合计	2,500.00					2,500.00

14.2.2.4 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
北京首科通达智能科技有限公司	往来款	21,050,000.00	1-5 年以上	99.13	
秦皇岛泰和安科技有限公司	投标保证金	80,000.00	1-2 年	0.38	
新乡化纤股份有限公司	投标保证金	30,000.00	1-6 个月	0.14	

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
安徽海螺信息技术工程有限责任公司	投标保证金	28,200.00	3年以内	0.13	
北京中科润宇环保科技股份有限公司	投标保证金	16,531.90	7-12个月	0.08	
合计	/	21,204,731.90	/	99.86	

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,110,550.59		28,110,550.59	28,110,550.59		28,110,550.59
合计	28,110,550.59		28,110,550.59	28,110,550.59		28,110,550.59

14.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京首科力通机电设备有限责任公司	19,177,222.95			19,177,222.95		
北京首科通达智能科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
KELITONG Trading Limited						
汇联聚智(重庆)工业互联网有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
西安科力通科技有限公司	1,933,327.64			1,933,327.64		
合计	28,110,550.59			28,110,550.59		

注：截止2023年6月30日，本公司对 KELITONG Trading Limited 实缴资本为 0.00 元。

14.4 营业收入、营业成本

14.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,007,886.03	15,806,704.95	17,798,636.08	12,748,079.82
其他业务			1,504.42	
合计	20,007,886.03	15,806,704.95	17,800,140.50	12,748,079.82

14.4.2 主营业务合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上年同期发生额
------	-------	---------

	收入	成本	收入	成本
按商品类型分类:				
电气成套设备	10,793,059.15	8,217,790.35	11,701,593.30	8,279,965.91
电气元器件	7,973,155.74	5,929,514.56	5,502,569.38	3,954,124.05
软管泵	1,232,237.18	1,659,400.04	594,473.40	513,989.86
技术服务	9,433.96			
合计	20,007,886.03	15,806,704.95	17,798,636.08	12,748,079.82
按商品转让的时间分类: 分类				
其中: 在某一时间点	20,007,886.03	15,806,704.95	17,798,636.08	12,748,079.82
在某一时间段				
合计	20,007,886.03	15,806,704.95	17,798,636.08	12,748,079.82

14.4.3 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
通用电气(上海)电力技术有限公司	2,321,396.47	11.60
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	1,334,190.20	6.67
厦门通控科技有限公司	1,076,175.28	5.38
河北卓成天越机电设备有限公司	895,042.46	4.47
北京誉泰互赢科技有限公司	874,995.58	4.37
合计	6,501,799.99	32.49

14.5 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,000,000.00	9,000,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,576.78
合计	10,000,000.00	8,998,423.22

15、补充资料

15.1 本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	-2,375.54	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-12,400.00	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,352.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,135.35	
小计	28,712.53	
所得税影响额	6,679.36	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	22,033.17	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

15.2 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	2.72	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.71	0.08	0.08

北京科力通电气股份有限公司

2023年8月11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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	3,949,311.11	4,351,377.46	0	0
递延所得税负债		390,892.71	0	0
未分配利润	27,477,127.62	27,488,301.26	0	0
所得税费用	2,322,048.24	2,320,214.85		

(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

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部于 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

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	-2,375.54
债务重组损益	-12,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,352.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,135.35

非经常性损益合计	28,712.53
减：所得税影响数	6,679.36
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	22,033.17

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

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