

证券代码：831059

证券简称：霍斯通

主办券商：开源证券



霍斯通

NEEQ：831059

广州霍斯通电气股份有限公司

Fokstone Electric Corp., Ltd. Guangzhou



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、公司负责人杨启良、主管会计工作负责人区丽如及会计机构负责人（会计主管人员）彭慧婷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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

重要提示.....	2
目录.....	3
释义.....	4
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	12
第四节 股份变动及股东情况	15
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	17
第六节 财务会计报告	19
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	91
附件 II 融资情况.....	91

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	董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、霍斯通	指	广州霍斯通电气股份有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
华海设备	指	华海设备工程有限公司
北京久邦	指	北京久邦汇通电气有限公司
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
霍斯通设备	指	广州霍斯通电气设备电气有限公司
北京霍斯通	指	北京霍斯通电气有限公司
霍斯通工业	指	广州霍斯通工业自动控制系统有限公司
南洋商业银行	指	南洋商业银行（中国）有限公司广州分行
华夏银行	指	华夏银行股份有限公司广州分行
kV	指	千伏，电压单位
高压、中压、低压	指	根据《国家电网公司电力安全工作规程》，电气设备的电压等级分为高压和低压，对地电压 1kV 及以上为高压，对地电压 1kV 以下为低压。对高压电压等级，习惯上细分为中压（1kV-35kV）、高压（66kV-220kV）、超高压（330kV-750kV）、特高压（1000kV 以上）
环网柜	指	户外或户内安装和运行的实现环网配电功能的一组开关设备
SF6	指	指六氟化硫气体，在常态下是一种无色、无臭、无毒、不燃、无腐蚀性的气态物质，化学稳定性强，具有良好的电气绝缘性能及优异的灭弧性能。是一种优于空气和油的超高压绝缘介质材料，也是一种效能超强的温室气体
配网	指	在电力网中主要起分配电能作用的网络，可分为 110kV、66kV、35kV、20kV、10kV、6kV 的高压配电网和 0.4kV 的低压配电网
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	广州霍斯通电气股份有限公司章程
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
充电桩业务	指	机动车充电站建设与经营及为电动汽车提供充电服务等相关业务

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州霍斯通电气股份有限公司		
英文名称及缩写	Fokstone Electric Corp., Ltd. Guangzhou		
法定代表人	杨启良	成立时间	2001年12月30日
控股股东	控股股东为华海设备工程有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨启良、卢学强、梁鸿瑞、陆伟强，一致行动人为杨启良、卢学强、梁鸿瑞、陆伟强
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-输配电及控制设备制造（C382）		
主要产品与服务项目	输配电开关控制设备六氟化硫环网柜（SF6环网柜）的研发、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	霍斯通	证券代码	831059
挂牌时间	2014年8月15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）	32,490,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	董敏妍	联系地址	广州经济技术开发区宝聚街8号2-5层
电话	020-83825212	电子邮箱	dongminyan@fokstone.com
传真	020-83740132		
公司办公地址	广州经济技术开发区宝聚街8号2-5层	邮政编码	510730
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9144010173157856XP		
注册地址	广东省广州市黄埔区广州经济技术开发区聚街8号2-5层		
注册资本（元）	32,490,000	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

公司多年来一直立足于输配电及控制设备制造行业，从事输配电开关控制设备的研发、生产和销售。深耕行业超过二十年，通过不断的研发和投入，公司取得多项与输配电开关控制设备相关的发明专利和实用新型专利证书。公司截至报告期末仍然有效的专利共 22 项，其中包括发明专利 5 项，实用新型专利 17 项。公司所生产的环网柜具有全密封、全绝缘的特点，运用了多项专利的技术和公司多年积累的环网柜生产工艺技术，公司产品广泛应用于工业及民用电网及供电末端工程；国家电网、南方电网以及输配电领域的设备厂商以及相关代理厂商为公司的主要客户，通过直销和代理厂商经销方式，公司最终实现对相关客户销售，获取盈利。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	根据《广东省科学技术厅广东省财政厅广东省国家税务局广东省地方税务局关于组织开展广东省 2021 年高新技术企业认定工作的通知》，2021 年公司高新技术企业申报项目经过区、市、省的审核，2021 年 12 月 31 日在高新技术企业认定管理工作网进行高新企业备案公示。经公示通过，评定为广东省 2021 年认定的第三批高新技术企业（证书编号：GR202144009934）。

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	12,610,725.85	8,815,005.97	43.06%
毛利率%	28.89%	29.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,843,593.44	-3,686,289.09	-31.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,039,745.38	-3,687,581.98	-36.67%
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)	-132.96%	-27.98%	-
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)	-138.35%	-27.99%	-

基本每股收益	-0.15	-0.11	-36.36%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	69,638,985.24	75,738,404.72	-8.05%
负债总计	68,417,952.50	69,673,778.54	-1.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,221,032.74	6,064,626.18	-79.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.04	0.19	-78.95%
资产负债率%（母公司）	87.06%	83.22%	-
资产负债率%（合并）	98.25%	91.99%	-
流动比率	0.99	1.06	-
利息保障倍数	-4.51	-4.15	-
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	-1,722,551.42	796,729.56	-316.20%
应收账款周转率	0.84	0.23	-
存货周转率	0.17	0.13	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.05%	3.34%	-
营业收入增长率%	43.06%	-17.16%	-
净利润增长率%	31.39%	-3.26%	-

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	139,528.36	0.20%	1,656,112.50	2.19%	-91.57%
应收票据	481,778.00	0.69%	613,585.94	0.81%	-21.48%
应收账款	13,110,559.57	18.83%	16,767,428.13	22.14%	-21.81%
预付账款	308,176.0	0.44%	476,468.06	0.63%	-35.32%
其他应收款	1,649,664.96	2.37%	1,481,721.87	1.96%	11.33%
存货	51,511,711.69	73.97%	51,924,640.36	68.56%	-0.80%
其他流动资产	768,758.58	1.10%	957,364.01	1.26%	-19.70%
固定资产	688,292.06	0.99%	819,816.08	1.08%	-16.04%
无形资产	91,169.22	0.13%	104,275.74	0.14%	-12.57%
递延所得税资产	889,346.79	1.28%	936,992.03	1.24%	-5.08%
短期借款	26,276,000.00	37.73%	27,720,000.00	36.60%	-5.21%
应付账款	23,674,869.98	34.00%	25,377,170.19	33.51%	-6.71%
预收款项	0.00	0.00%	10,000.00	0.01%	-100.00%

合同负债	259,669.70	0.37%	107,555.61	0.14%	141.43%
应付职工薪酬	1,180,444.58	1.70%	780,904.24	1.03%	51.16%
应交税费	50,571.78	0.07%	340,350.58	0.45%	-85.14%
其他应付款	16,494,618.46	23.69%	15,124,927.55	19.97%	9.06%
其他流动负债	481,778.00	0.69%	212,870.37	0.28%	126.32%
资产总计	69,638,985.24	-	75,738,404.72	-	-8.05%

项目重大变动原因:

总体的资产负债变化的主要因素如下:

货币资金占比0.20%，与期初相比下降91.57%，主要是由于日常经营支出、供应商货款结算及发展业务的支出。

(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	12,610,725.85	-	8,815,005.97	-	43.06%
营业成本	8,967,984.69	71.11%	6,252,724.63	70.93%	43.43%
毛利率	28.89%	-	29.07%	-	-
销售费用	4,810,148.39	38.14%	783,087.41	8.88%	514.25%
管理费用	2,618,117.11	20.76%	2,648,563.33	30.05%	-1.15%
研发费用	722,557.89	5.73%	1,568,127.75	17.79%	-53.92%
财务费用	877,278.36	6.96%	934,204.95	10.60%	-6.09%
信用减值损失	312,869.50	2.48%	-244,221.96	-2.77%	228.11%
资产减值损失	103,326.18	0.82%	-33,822.18	-0.38%	405.50%
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-5,005,807.56	-39.69%	-3,682,708.02	-41.78%	-35.93%
营业外收入	197,251.94	1.56%	4,532.21	0.05%	4,252.22%
营业外支出	1,100.00	0.01%	3,239.32	0.04%	-66.04%
净利润	-4,843,593.44	-38.41%	-3,686,289.09	-41.82%	-31.39%
经营活动产生的现金流量净额	-1,722,551.42	-	796,729.56	-	-316.20%
投资活动产生的现金流量净额	-2,718.45	-	0.00	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	570,461.56	-	-920,835.10	-	161.95%

项目重大变动原因:

1. 营业收入同比上升43.06%，在报告期内，新冠疫情影响逐步减少，较多订单到期交货，因此，上半年实现收入有所上升。

2. 营业成本同比上升43.43%，因营业收入有所提升，随之营业成本相应增加。
3. 销售费用同比上升514.24%，为争取业绩的尽快恢复，上半年与客户的沟通业务往来较多，因此，销售费用上升较快。

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
广州霍斯通电气设备有限公司	子公司	电气机械和器材制造业	4,022,300.18	18,243,282.26	6,142,581.59	10,041,456.55	-650,390.41
北京霍斯通电气有限公司	子公司	销售电气设备、机械设备等	3,000,000.00	84,695.61	-5,370,181.49	0	-996,169.79

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

公司秉持积极承担社会责任、构建和谐社会的理念，在追求经济效益和保护股东的权益同时，保护债权人和公司员工的合法权益。公司也开展捐资贫困地区教育的公益事业，促进公司与社会的协调发展。

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
1 外部市场环境的风险	输配电及控制设备行业受国家宏观经济政策影响较大，政策支持、经济增长则会带动电力产业链的持续发展。经济危机出现，则上游原材料钢铁、有色金属等周期类品种价格和产量波动明显，本行业的采购成本有所上升，例如不锈钢、铜材、敷铝锌板等。下游方面，如果有关建设放缓，订货则可能会有下降的趋势。

	<p>应对措施：随着国家“新基建”的发展战略，电网的配套设施也在加大投入，因此，国家的发展战略对提升公司业绩较为有利。</p>
2 市场同质化竞争的风险	<p>近几年，我国的电力、铁路等行业投资的迅速增长，以及市政建设方面的持续发展，极大影响到配电设备市场，使得该行业进入快速增长阶段。公司所处的配电及控制设备市场，是我国配电行业中应用最广泛的电压等级，相关的产品呈现出供求两旺的趋势。由于该市场的相对利润空间较大，而且借助于中国宏观政策的影响，有较大的市场容量，从而吸引大量的企业试图进入该市场领域。随着同行业竞争企业增多以及使用低价竞争手段，都对公司未来的发展会有所影响，未来的市场竞争形势也将更为激烈和严峻。</p> <p>应对措施：一直以来，公司在研发新产品方面从未停歇，并且致力更新具有成本竞争优势的升级产品，丰富和扩大环网柜的系列产品，以先进的技术稳固市场地位。同时，公司致力研发新产品新技术，有利于降低同质化竞争的风险。</p>
3 应收账款金额较大	<p>公司的主要客户为电力电网公司及相关设备厂商，虽然客户的信誉较好，但是由于行业内普遍采用的招投标采购、质量保证金等制度，使得公司的应收账款金额较大。如果应收账款回款情况不理想，将会给公司现金流造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过加大应收账款的催收力度，加快应收账款的回收，以降低应收账款金额。同时，公司财务部门定期关注坏账计提情况，组织销售部门处理回收款项，降低对公司现金流的影响。</p>
4 收入的季节性风险	<p>公司产品最终客户主要为电力电网公司及相关设备厂商，受国家宏观经济政策和客户采购特点的影响，客户预算管理资金使用等通常集中在，尤其是第四季度，因此，公司收入具有较强的季节性特点，集中体现在公司产品销售订单具有季节性和公司销售回款具有季节性两个方面。</p> <p>应对措施：公司积极与银行洽谈，通过控股股东华海设备以企业信用及资产为公司向银行申请授信担保，以降低收入季节性的风险。</p>
5 营运资金较为紧张的风险	<p>公司所处的输配电控制设备制造业为资金密集型行业，前期参与投标需要垫付保证金，且应收账款及存货占用较多资金，目前的现金流状况对产能扩大有一定的制约。随着公司的业务逐渐扩展，公司营运资金不足将会加大业务扩展的风险。</p> <p>应对措施：公司于 2023 年 8 月 1 日召开了“第四届董事会第六次会议”，会议通过了关于《广州霍斯通电气股份有限公司向南洋商业银行（中国）有限公司广州分行申请授信》的议案：公司与南洋商业银行（中国）有限公司广州分行通过初步磋商，南洋商业银行（中国）有限公司同意公司的授信申请，授信用于公司生产经营，授信额度限定为人民币 2000 万元（含本数）以内。本公司接受由本公司控股股东委托中银相关开出 SBLC（备用信用证）为上述授信额度提供保证担保。上述授信事项，在</p>

	一定程度上会增加公司的流动资金，有利于缓解流动资金压力，为公司可持续经营发展带来重要影响。
6 产品结构单一的风险	<p>公司主要从事输配电开关控制设备的研发、生产和销售，主要产品为 12KV、24KV 全封闭、全绝缘中压 SF6 型环网柜。公司专注于生产上述产品多年，形成了一定的市场积淀和竞争力。但是与同行业公司相比，公司产品结构相对简单，多元化程度低，产品应用集中在中压领域，且公司环网柜主要为 SF6 环网柜，如果输配电行业市场环境等发生重大变化或波动，使得下游行业对公司环网柜产品的需求降低，或是国家有关政策发生重大变化从而限制 SF6 环网柜的生产，将对公司经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司积极做好新产品、新技术的研发工作，扩展环网柜系列产品；投入的充电桩业务，也丰富公司的业务类型，以降低产品结构单一的风险。</p>
7 人员频繁流动的风险	<p>中小型电力企业受企业规模限制、资金制约，较难进行大规模的研发投入，而大型国有电力企业和实力雄厚的外资电力公司拥有较好的薪酬、福利、员工培训及良好的工作环境等优厚条件，相比之下，也加速了中小型电力企业的人才更替，不利于公司的持续发展以及人员稳定性。</p> <p>应对措施：报告期内，公司业务量不理想，为有效控制成本，无大批量新人入职，仅对个别岗位新旧替换。在培训方面，公司严格按照入职、部门、公司三级培训计划，定期对员工进行安全、技能、法规培训，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强团队战斗力，以实现公司与员工的双赢共进。</p>
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	4,740,983.34	1,909,092.55	6,650,075.89	544.63

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
广州霍斯通电气股份有限公司	广州微核电子科技有限公司	买卖合同纠纷	是	2,924,832.00	否	已裁定	2023年7月20日
总计	-	-	-	-	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

该仲裁不会对公司经营产生较大影响，是公司积极采取法律措施，维护公司的正当权益的表现，公司将根据相关事项进展情况依法及时履行信息披露义务。

（二） 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

（三） 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	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	50,000.00	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	295,000.00	77,390.43
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

报告期内，无重大关联交易事项。

（四） 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年8月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	限售承诺	2014年8月15日	2016年10月10日	已履行完毕
公开转让说明书	其他	其他承诺（规范关联交易承诺）	2014年8月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2014年8月15日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，无超期未履行完毕的承诺。

(五) 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
现金	流动资金	冻结	41,403.05	0.06%	诉前财产保全，不确定是否需要执行
总计	-	-	41,403.05	0.06%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截止至本报告披露之日，公司生产经营正常开展，未对公司的资金周转和使用产生较大影响。

(六) 调查处罚事项

截至 2023 年 4 月 30 日，公司未按期披露 2022 年年度报告，违反了《非上市公众公司信息披露管理办法》第十二条等相关规定。公司董事长杨启良、董事会秘书董敏妍未按照《非上市公众公司信息披露管理办法》第五条的规定忠实、勤勉地履行职责，对公司上述违规行为负有主要责任。公司及相关责任主体于 2023 年 7 月 5 日收到中国证券监督管理委员会广东监管局出具的《关于对广州霍斯通电气股份有限公司、杨启良、董敏妍采取出具警示函措施的决定》（行政监管措施决定书[2023]50 号）。

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	32,242,500	99.24%	110,000	32,352,500	99.58%
	其中：控股股东、实际控制人	19,500,000	60.02%	0	19,500,000	60.02%
	董事、监事、高管	40,000	0.12%	-7,500	32,500	0.10%
	核心员工	357,000	1.10%	-60,000	297,000	0.91%
有限售条件股份	有限售股份总数	247,500	0.76%	-110,000	137,500	0.42%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	120,000	0.37%	-22,500	97,500	0.30%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		32,490,000	-	0	32,490,000	-
普通股股东人数		38				

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	华海设备工程有限公司	19,500,000	0	19,500,000	60.02%	0	19,500,000	0	0
2	北京久邦汇通电气有限公司	11,750,000	0	11,750,000	36.16%	0	11,750,000	0	0
3	郑鹏生	200,000	0	200,000	0.62%	0	200,000	0	0
4	林有年	120,000	0	120,000	0.37%	0	120,000	0	0
5	黄友棣	100,000	0	100,000	0.31%	0	100,000	0	0
6	陈琳娜	60,000	0	60,000	0.19%	0	60,000	0	0
7	郭炼	60,000	0	60,000	0.19%	45,000	15,000	0	0
8	于丽丽	60,000	0	60,000	0.19%	0	60,000	0	0
9	袁兆龙	60,000	0	60,000	0.19%	0	60,000	0	0
10	陈七妹	50,000	0	50,000	0.15%	0	50,000	0	0
11	张君珍	50,000	0	50,000	0.15%	37,500	12,500	0	0
合计		32,010,000	-	32,010,000	98.54%	82,500	31,927,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，公司股东之间不存在关联关系。

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
杨启良	董事、董事长	男	1963年9月	2022年9月16日	2025年9月16日
陆伟强	董事	男	1960年7月	2022年9月16日	2025年9月16日
梁鸿瑞	董事	男	1967年8月	2023年2月17日	2025年9月16日
戴宝剑	董事	男	1966年2月	2022年9月16日	2025年9月16日
岑雨良	董事	男	1964年7月	2022年9月16日	2025年9月16日
郭炼	监事会主席	男	1980年1月	2022年9月16日	2025年9月16日
郭炼	职工监事	男	1980年1月	2022年9月1日	2025年9月16日
张君珍	监事	女	1982年5月	2022年9月16日	2025年9月16日
黄鹏坚	监事	男	1980年9月	2022年9月16日	2025年9月16日
区丽如	财务负责人	女	1965年4月	2023年2月1日	2025年9月16日
董敏妍	董事会秘书	女	1978年9月	2022年9月16日	2025年9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、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。董事戴宝剑于子公司北京霍斯通领取薪酬。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张熾	董事、财务总监	离任	无	个人原因辞职
梁鸿瑞	无	新任	董事	选举
区丽如	无	新任	财务负责人	聘任

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	10	9
行政人员	2	2
生产人员	16	16
销售人员	2	2
技术人员	7	7
财务人员	4	4
其他人员	5	5
员工总计	46	45

(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	17	0	2	15

核心员工的变动情况:

报告期内核心员工减少 2 人。因公司业务量不理想，对流程梳理后，核心人员适量减少对公司业务没有影响。公司将适时关注核心员工的情况，加强对核心员工的关注度，密切保持与员工之间的沟通，使得员工们充分的尊重和信任公司，建立完善的管理机制，从而预防和避免核心员工流失的影响。

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	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	139,528.36	1,656,112.5
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	六、2	481,778	613,585.94
应收账款	六、3	13,110,559.57	16,767,428.13
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	六、4	308,176.01	476,468.06
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、5	1,649,664.96	1,481,721.87
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六、6	51,511,711.69	51,924,640.36
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		768,758.58	957,364.01
流动资产合计		67,970,177.17	73,877,320.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00

固定资产	六、8	688,292.06	819,816.08
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	六、9	91,169.22	104,275.74
开发支出		0.00	0.00
商誉	六、10	0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	六、11	889,346.79	936,992.03
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		1,668,808.07	1,861,083.85
资产总计		69,638,985.24	75,738,404.72
流动负债：			
短期借款	六、12	26,276,000	27,720,000
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	六、13	23,674,869.98	25,377,170.19
预收款项	六、14	0.00	10,000
合同负债	六、15	259,669.7	107,555.61
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、16	1,180,444.58	780,904.24
应交税费	六、17	50,571.78	340,350.58
其他应付款	六、18	16,494,618.46	15,124,927.55
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		4,368,702.81	4,368,702.81
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债	六、19	481,778.00	212,870.37
流动负债合计		68,417,952.50	69,673,778.54
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00

永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		68,417,952.50	69,673,778.54
所有者权益：			
股本	六、20	32,490,000.00	32,490,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、21	5,454,801.64	5,454,801.64
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、22	2,111,443.61	2,111,443.61
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、23	-38,835,212.51	-33,991,619.07
归属于母公司所有者权益合计		1,221,032.74	6,064,626.18
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		1,221,032.74	6,064,626.18
负债和所有者权益总计		69,638,985.24	75,738,404.72

法定代表人：杨启良

主管会计工作负责人：区丽如

会计机构负责人：彭慧婷

（二） 母公司资产负债表

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		119,050.76	1,021,844.76
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		481,778.00	198,888.18
应收账款	十三、1	21,492,175.91	21,657,351.72
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项		308,176.01	462,468.06
其他应收款	十三、2	1,647,174.21	1,483,759.04
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00

买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		51,342,162.25	51,230,695.13
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		698,393.04	957,364.01
流动资产合计		76,088,910.18	77,012,370.90
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十三、3	10,449,665.46	10,449,665.46
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		449,259.28	540,183.45
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产		87,066.65	99,660.35
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		632,563.51	677,098.51
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		11,618,554.90	11,766,607.77
资产总计		87,707,465.08	88,778,978.67
流动负债：			
短期借款		23,126,000.00	24,570,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		34,921,263.49	32,951,584.01
预收款项		0.00	10,000.00
合同负债		259,669.70	106,865.31
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		1,058,699.61	690,398.47
应交税费		28,042.75	210,109.83
其他应付款		16,480,979.52	15,126,131.14
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00

一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		481,778.00	212,780.67
流动负债合计		76,356,433.07	73,877,869.43
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		76,356,433.07	73,877,869.43
所有者权益：			
股本		32,490,000.00	32,490,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		9,632,932.21	9,632,932.21
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		536,740.25	536,740.25
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		-31,308,640.45	-27,758,563.22
所有者权益合计		11,351,032.01	14,901,109.24
负债和所有者权益合计		87,707,465.08	88,778,978.67

（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		12,610,725.85	8,815,005.97
其中：营业收入	六、24	12,610,725.85	8,815,005.97
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		18,032,729.09	12,219,669.85
其中：营业成本		8,967,984.69	6,252,724.63

利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、25	36,642.65	32,961.78
销售费用	六、26	4,810,148.39	783,087.41
管理费用	六、27	2,618,117.11	2,648,563.33
研发费用	六、28	722,557.89	1,568,127.75
财务费用	六、29	877,278.36	934,204.95
其中：利息费用		873,538.44	920,835.1
利息收入		1,903.78	2,862.24
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、30	312,869.5	-244,221.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、31	103,326.18	-33,822.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,005,807.56	-3,682,708.02
加：营业外收入	六、32	197,251.94	4,532.21
减：营业外支出	六、33	1,100.00	3,239.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,809,655.62	-3,681,415.13
减：所得税费用	六、34	33,937.82	4,873.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,843,593.44	-3,686,289.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,843,593.44	-3,686,289.09
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,843,593.44	-3,686,289.09
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00

(1) 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
(5) 其他		0.00	0.00
2.将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(2) 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
(4) 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
(5) 现金流量套期储备		0.00	0.00
(6) 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
(7) 其他		0.00	0.00
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		-4,843,593.44	-3,686,289.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,843,593.44	-3,686,289.09
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.15	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.15	-0.11

法定代表人：杨启良

主管会计工作负责人：区丽如

会计机构负责人：彭慧婷

（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	十三、4	21,825,585.90	19,190,153.37
减：营业成本	十三、4	18,011,444.38	16,822,787.89
税金及附加		29,851.03	19,301.01
销售费用		4,798,833.79	778,101.41
管理费用		1,436,864.03	1,881,988.86
研发费用		722,557.89	1,568,127.75
财务费用		791,790.80	834,074.39
其中：利息费用		789,065.94	821,657.72
利息收入		984.58	1,452.18
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		195,675.21	-457,939.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		101,224.79	-32,018.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,668,856.02	-3,204,185.88
加：营业外收入		164,413.79	0.00
减：营业外支出		1,100.00	3,239.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,505,542.23	-3,207,425.20
减：所得税费用		44,535.00	-73,493.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,550,077.23	-3,133,931.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,550,077.23	-3,133,931.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5.现金流量套期储备		0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7.其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		-3,550,077.23	-3,133,931.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

（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		20,789,697.52	10,237,132.35
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	1,770,594.45	1,068,021.15
经营活动现金流入小计		22,560,291.97	11,305,153.5
购买商品、接受劳务支付的现金		15,865,796.21	4,936,928.08
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		1,903,759.44	3,918,123.16
支付的各项税费		594,714.79	422,203.76
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	5,918,572.95	1,231,168.94
经营活动现金流出小计		24,282,843.39	10,508,423.94
经营活动产生的现金流量净额		-1,722,551.42	796,729.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,718.45	0.00
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00

投资活动现金流出小计		2,718.45	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,718.45	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		27,720,000.00	8,472,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		27,720,000.00	8,472,000.00
偿还债务支付的现金		26,276,000.00	8,472,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		873,538.44	920,835.1
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		27,149,538.44	9392835.1
筹资活动产生的现金流量净额		570,461.56	-920,835.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-1,154,808.31	-124,105.54
加：期初现金及现金等价物余额		1,252,933.62	2,057,673.96
六、期末现金及现金等价物余额		98,125.31	1,933,568.42

法定代表人：杨启良

主管会计工作负责人：区丽如

会计机构负责人：彭慧婷

（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		24,685,453.4	17,758,504.81
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,711,679.96	548,144.97
经营活动现金流入小计		27,397,133.36	18,306,649.78
购买商品、接受劳务支付的现金		18,684,232.39	13,849,287.43
支付给职工以及为职工支付的现金		1,871,912.11	2,577,387.74
支付的各项税费		405,449.24	240,559.08
支付其他与经营活动有关的现金		5,207,773.40	553,338.07
经营活动现金流出小计		26,169,367.14	17,220,572.32
经营活动产生的现金流量净额		1,227,766.22	1,086,077.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,718.45	0.00
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		2,718.45	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-2718.45	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		24,570,000.00	8,472,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		24,570,000.00	8,472,000.00
偿还债务支付的现金		25,547,000.00	8,472,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		789,065.94	821,657.72
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流出小计		26,336,065.94	9,293,657.72
筹资活动产生的现金流量净额		-1,766,065.94	-821,657.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		-541,018.17	264,419.74
加：期初现金及现金等价物余额		618,665.88	597,156.63
六、期末现金及现金等价物余额		77,647.71	861,576.37

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1.1
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1.1 行业的主要客户为电力系统供电企业，受国家宏观经济政策和客户采购特点的影响，客户预算管理及资金使用等通常集中在下半年尤其是第四季度，所以多数公司的生产经营大多具有一定的季节性，主要表现为产品销售订单具有季节性和公司销售回款具有季节性。另外，环网柜销售受市场及中标项目减少的影响，报告期内同期业绩呈下滑趋势。为此，公司管理层一方面将会继续开发环网市场和做好客户维护工作，另一方面，通过充电桩业务与环网柜业务并行发展，希望通过业务并行发展，努力提升业绩、扭转经营亏损的状态。

(二) 财务报表项目附注

广州霍斯通电气股份有限公司 2023年1-6月合并财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

广州霍斯通电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由广州霍斯通电气有限公司（以下简称“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。

有限公司原于2001年12月30日经广州市工商行政管理局批准成立。由华海设备工程有限公司（香港公司）等公司合资成立。现统一社会信用代码号为9144010173157856XP。

2001年7月31日，广州市智力达电器有限公司、广州第三电器厂与华海设备工程有限公司签署《广州霍斯通电气有限公司合同》、《广州霍斯通电气有限公司章程》，约定设立合资企业广州霍斯通电气有限公司，公司投资总额及注册资本均为500万元，其中广州市智力达电器有限公司出资100万元，广州第三电器厂出资100万元，华海设备工程有限公司以等值外汇出资300万元。

2004年11月17日，广州第三电器厂与广州市智力达电器有限公司、华海设备工程有限公司签署《股权转让协议》，约定广州第三电器厂将其持有的公司20%股权分别以人民币65万元的价格转让给广州市智力达电器有限公司及华海设备工程有限公司。

2006年1月19日，广州市智力达电器有限公司将其持有的公司30%的股权以人民币150万元的价格转让给华海设备工程有限公司。中方股东退出合资公司，公司的经营性质由中外合资公司变更为独资公司。

2010年3月30日，公司董事会做出决议，同意增资人民币2500万元，将公司投资总额及注册资本由原来的人民币500万元增加至人民币3000万元。以公司2003-2005年的已分配利润（合计人民币4,368,702.81元）及华海设备工程有限公司的外汇出资（等值于人民币20,631,297.19元）进行增资。

2012年11月19日，公司董事会决议，同意原股东华海设备工程有限公司将其持有的公司35%股权转让给北京久邦汇通电气有限公司，投资总额仍为人民币3,000.00万元。股权转让总价款为人民币1281万元，北京久邦汇通电气有限公司出资额为1050万元。2012年12月18日，广州市人民政府核发了新的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资穗开合资证字【2012】0026号）。

2013年1月15日，公司召开董事会决议，以2013年1月31日为基准日，以经审计的公司账面净资产折股将公司整体变更为股份有限公司。

2013年6月26日，广州经济技术开发区管理委员会穗开管企【2013】454号《关于中外合资企业广州霍斯通电气有限公司变更为股份有限公司的批复》，同意广州霍斯通电气有限公司变更为股份有限公司，并更名为广州霍斯通电气股份有限公司；转制后，公司注册资本为3000万元，由原有限公司净资产值转股所得，股本总额为30,000,000股，每股面值1元人民币，其中在香港注册的华海设备工程有限公司持有19,500,000股，占总股本的65%，在中国注册的北京久邦汇通电气有限公司持有10,500,000股，占总股本的35%；2013年6月27日，广州市人民政府核发了变更后的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资穗开合资证字【2012】0026号）。

2013年7月30日，公司就本次整体变更事项办理工商变更登记，广州市工商行政管理局经济技术开发区分局核发了新的营业执照。本次变更后，公司的股本结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	股权比例(%)
1	华海设备工程有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00	65.00
2	北京久邦汇通电气有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00	35.00
合计		30,000,000.00	30,000,000.00	100.00

2014年7月，向北京久邦汇通电气有限公司定向增发普通股1,250,000.00股，增发后，股本为

31,250,000.00 元, 华海设备工程有限公司持股比例 62.4%, 北京久邦汇通电气有限公司持股比例为 37.6%。

2017 年 3 月, 向潘景乐、雷志勇、易伟生、于丽丽、黄友棣、林耀雪、袁征、庄嘉丽、刘志宏、郭炼、董敏妍、邝晓莹、吴华亮、彭焕中、王之敬、张熾、黄海辉、黄冬喜、陈颖瑜、曹烈升、袁兆龙、梁维铨、彭荣中、林有年、郑鹏生、余泽华、张君珍、彭炼中、刘孟斐、赵菲、陈琳娜、吴克雄、梁伟煜、陈记友及李绍利:共 35 名公司监事、高级管理人员及核心员工定向增发 1,240,000.00 股, 增发后, 股本为 32,490,000.00 元, 华海设备工程有限公司持股比例 60.02%, 北京久邦汇通电气有限公司持股比例为 36.16%, 35 名公司人员持股比例共为 3.82%。

经历次增资、股权转让、整体变更为股份公司等工商变更登记后, 截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司基本情况为:

公司名称: 广州霍斯通电气股份有限公司;

公司统一社会信用代码: 9144010173157856XP;

公司法定代表人: 杨启良;

公司注册资本及实收资本: 人民币 3,249.00 万元, 股本结构如下:

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	股权比例 (%)
1	华海设备工程有限公司	19,500,000.00	19,500,000.00	60.02
2	北京久邦汇通电气有限公司	11,750,000.00	11,750,000.00	36.16
3	自然人股东	1,240,000.00	1,240,000.00	3.82
	合计	32,490,000.00	32,490,000.00	100.00

公司类型: 股份有限公司 (台港澳与境内合资)

公司住所: 广州经济技术开发区宝聚街 8 号 2-5 层;

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司从事的经营范围: 充电桩制造、机械零部件加工; 汽车零部件及配件制造 (不含汽车发动机制造); 汽车租赁、汽车销售; 电气设备修理; 销售本公司生产的产品; 电力电子元器件制造; 电子元件及组件制造; 配电开关控制设备制造; 汽车充电模块销售; 充电桩销售; 充电桩设施安装、管理; 机动车充电站、电池更换站建设、经营, 为电动汽车提供电池充电服务。

3、财务报告的批准报出

本财务报告于 2023 年 8 月 11 日经公司批准报出。

4、合并报表范围

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	经营范围
广州霍斯通电气设备有限公司 (曾	100.00	100.00	402.23 万元	绝缘制品制造; 电器辅件、配电或控制设备的零件制造; 电力电子元器件制造; 配电开关控制设备制造; 电子元件

用名：广州 铎盈电气有 限公司)				及组件制造；销售本公司生产的产品 (国家法律法规禁止经营的项目除 外；涉及许可经营的产品需取得许可 证后方可经营)汽车充电模块销售； 充电桩销售；汽车零部件及配件制造 (不含汽车发动机制造)；机械零部件 加工；充电桩设施安装、管理；充电桩制 造；汽车租赁；汽车销售；为电动汽车提 供电池充电服务；道路货物运输
北京霍斯通 电气有限公 司	100.00	100.00	300.00 万元	销售电气设备、机械设备、计算机软、 硬件及辅助设备、电子产品、建筑材 料、五金交电、文化体育用品；信息 咨询(不含中介)；技术开发、技术服 务、技术转让；广告设计、制作；承 办展览展示。(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)

二、财务报表的编制基础

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》和各项具体会计准则、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、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日

的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

2、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、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在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，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(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。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

(3) 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

（4）处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；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当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

（5）处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权，对于处置后的剩余股权的处理。

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（6）企业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

按照上述（4）和（5）的规定对每一项交易进行会计处理。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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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。

(2) 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。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。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的

当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

6、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。

7、外币业务和外币报表折算

1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、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) 金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

(2) 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。

（3）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。

（4）金融负债的终止确认

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。

（5）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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，使用不可输入值。

（7）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。

9、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，对合同资产及部分财务担保合同，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（含合同资产等其他适用项目，下同）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。

（2）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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
低风险的银行承兑汇票	具有较高的信用评级，信用风险很低的银行出具的银行承兑汇票	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
高风险的银行承兑汇票	信用评级较低的银行出具的银行承兑汇票	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
商业承兑汇票	票据类别	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，按原应收账款账龄连续计算的应收商业承兑汇票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

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、合同资产和租赁应收款，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：

确定组合的依据	
组合 1	无明显减值迹象的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险的特征

组合 2	关联方组合、押金、保证金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不存在预期损失迹象的，不进行预期损失测试，不计提预期信用损失准备，对于存在预期信用损失迹象的，进行预期信用损失测试，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差异，计提预期信用损失准备

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，以组合为基础计量预期信用损失，比照应收账款组合 1，按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

④预期信用损失准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的预期信用损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提预期信用损失准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、应收款项融资

本公司对于应收款项融资按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为不同组合的确定依据：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
低风险的银行承兑汇票	具有较高的信用评级，信用风险很低的银行出具的银行承兑汇票	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
高风险的银行承兑汇票	信用评级较低的银行出具的银行承兑汇票	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
商业承兑汇票	票据类别	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，按原应收账款账龄连续计算的应收商业承兑汇票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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货按生产过程的实物形态分为原材料、在产品、合同履约成本、库存商品等大类。存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用先进先出法计价；

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及主要原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

12、合同资产

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。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售
- 2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

14、长期股权投资

1) 投资成本的确定

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，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。除上述以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

① 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

② 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。

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合

并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

3) 长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

15、投资性房地产

1) 投资性房地产的初始计量

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和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，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。

2) 投资性房地产的后续计量

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。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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（%）
机器设备	年限平均法	3、5、10	1、5、10	9—33
办公设备	年限平均法	3、4、5	1、5、10	18—33
运输工具	年限平均法	4、5	1、10	18—24.75
其他设备	年限平均法	3、5、10	1、5、10	9—33

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) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

17、在建工程

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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四、22“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、使用权资产

使用权资产，是指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，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，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。

(1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，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（如果企业选择自租赁期开始的下月计提折旧，需要根据描述具体情况）。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。

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。

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。

(2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，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。

20、无形资产

(1) 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。

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下企业吸收合并的方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

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。

（2）研究与开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、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，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

22、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。

23、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则公司应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

24、职工薪酬

1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

2) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

3) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计

算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4) 辞退福利的会计处理方法

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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

25、租赁负债

1) 初始计量

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，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。/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。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济

环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率/相关租赁合同利率/本公司最近一期类似资产抵押贷款利率/企业发行的同期债券利率……为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

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担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）。

26、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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

27、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

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

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。

28、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。

29、政府补助

1) 政府补助的类型

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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

2) 政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

3) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对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且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4) 政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3) 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，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，转回减记的金额。

4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

31、其他重要会计政策

1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

2) 套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

A 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

B 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

C 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更：无

(2) 会计估计变更：无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物/提供劳务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠

(1) 2020年12月1日，本公司获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR202044000369，有效期为3年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，本公司2020年度至2022年度企业所得税减按15%税率计缴。

(2) 根据《广州市天河区国家税务局减免税备案登记告知书》(穗天国税减备〔2014〕100006号)，公司于2014年1月3日申请备案的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税，自2014年1月1日起执行。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“期末”指2023年06月30日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	2,879.60	5,236.50
银行存款	136,648.76	1,650,876.00
其他货币资金		
合计	139,528.36	1,656,112.50
其中：存放在境外的款项总额		
抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	41,403.05	403,178.88

2、应收票据

1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	481,778.00	198,888.18
商业承兑汇票		414,697.76
合计	481,778.00	613,585.94

2) 期末公司已质押的应收票据：

无。

3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

无。

4) 年末已背书或贴现且在资产负债日尚未到期的应收票据：

项目	期末未终止确认金额	期末终止确认金额
银行承兑汇票	481,778.00	826,311.18
商业承兑汇票		

合计	481,778.00	826,311.18
----	------------	------------

3、应收账款

1) 应收账款分类披露

种类	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	16,763,812.18	100.00	3,653,252.61	21.79	13,110,559.57
其中:					
按组合 1 计提坏账准备	16,763,812.18	100.00	3,653,252.61	21.79	13,110,559.57
合计	16,763,812.18	100.00	3,653,252.61	21.79	13,110,559.57

续:

种类	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	20,711,021.61	100.00	3,943,593.48	19.04	16,767,428.13
其中:					
按组合 1 计提坏账准备	20,711,021.61	100.00	3,943,593.48	19.04	16,767,428.13
合计	20,711,021.61	100.00	3,943,593.48	19.04	16,767,428.13

2) 按组合 1 提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	3,165,876.09	53,186.72	1.68	3,112,689.37
1 至 2 年	6,478,335.79	465,792.34	7.19	6,012,543.45
2 至 3 年	5,602,089.89	1,616,763.14	28.86	3,985,326.75
3 年以上	1,517,510.41	1,517,510.41	100.00	0.00
合计	16,763,812.18	3,653,252.61	21.79	13,110,559.57

续:

账龄	期初余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	4,798,290.12	112,009.12	2.33	4,686,281.00

账龄	期初余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 至 2 年	12,792,537.08	895,914.85	7.00	11,896,622.23
2 至 3 年	265,987.77	81,462.87	30.63	184,524.90
3 年以上	2,854,206.64	2,854,206.64	100.00	0.00
合计	20,711,021.61	3,943,593.48	19.04	16,767,428.13

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

债务人名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
深圳市鹏丰电气有限公司	3,233,500.00	19.29	194,827.80
捷晟电气(广东)有限公司	1,518,811.35	9.06	438,328.96
广东炜创电气有限公司	1,406,792.00	8.39	101,148.34
广东珠电电力工程有限公司	1,100,195.31	6.56	317,516.37
珠海大路电气自动化设备有限公司	980,914.00	5.85	283,091.78
合计	8,240,212.66	49.15	1,334,913.25

4) 计提、转回或收回的坏账准备情况:

种类	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款计提 坏账准备	3,943,593.48		290,340.87		3,653,252.61
合计	3,943,593.48		290,340.87		3,653,252.61

5) 本报告期实际核销的应收账款情况:

无。

6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无。

4、预付款项

1) 预付款项分类披露

种类	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	452,484.95	100.00	144,308.94	31.89	308,176.01

种类	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 (%)	
其中：					
按组合 1 计提坏账准备					
按组合 2 计提坏账准备					
合计	452,484.95	100.00	144,308.94	31.89	308,176.01

续：

种类	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	643,305.63	100.00	166,837.57	25.93	476,468.06
其中：					
按组合 1 计提坏账准备	643,305.63	100.00	166,837.57	25.93	476,468.06
按组合 2 计提坏账准备					
合计	643,305.63	100.00	166,837.57	25.93	476,468.06

2) 按组合 1 提坏账准备的预付款项

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	280,334.95	11,886.20	4.24	268,448.75
1 至 2 年	500.00	173.85	34.77	326.15
2 至 3 年	145,950.00	107,448.39	73.62	38,501.61
3 年以上	25,700.00	24,800.50	96.5	899.50
合计	452,484.95	144,308.94	31.89	308,176.01

续：

账龄	期初余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	312,626.40	13,259.01	4.24	299,367.39
1 至 2 年	243,627.83	84,709.40	34.77	158,918.43
2 至 3 年	66,151.40	48,700.66	73.62	17,450.74
3 年以上	20,900.00	20,168.50	96.50	731.50

账龄	期初余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
合计	643,305.63	166,837.57	25.93	476,468.06

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况。

债务人名称	账面余额	占预付账款期末余额比例 (%)
浙江方圆电气设备检测有限公司	95,000.00	21.00
北京澄宇会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所	85,000.00	18.79
辽宁高压电器产品质量检测有限公司	60,000.00	13.26
沈阳市皇姑区金丰电器技术服务中心	45,000.00	9.95
广州博士科创知识产权代理有限公司	40,950.00	9.05
合计	325,950.00	72.05

4) 计提、转回或收回的坏账准备情况:

种类	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
预付款项计提坏账准备	166,837.57		22,528.63		144,308.94
合计	166,837.57		22,528.63		144,308.94

5) 本报告期实际核销的预付款项情况:

无。

6) 因金融资产转移而终止确认的预付款项: 无。

5、其他应收款

1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,890,478.80	240,813.84	1,649,664.96
合计	1,890,478.80	240,813.84	1,649,664.96

续:

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,722,535.71	240,813.84	1,481,721.87
合计	1,722,535.71	240,813.84	1,481,721.87

2) 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类:

项目	期末账面金额	期初账面金额
保证金、押金	1,599,440.90	1,482,140.40
个人社保、公积金	64,037.90	39,595.31
备用金	5,000.00	1,800.00
往来款	222,000.00	199,000.00
合计	1,890,478.80	1,722,535.71

(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月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期间预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	240,813.84			240,813.84
年初其他应收款账面余额在本期				
---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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
本期变动				
期末余额	240,813.84			240,813.84

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	期末余额		
	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备

广东电网有限责任公司广州供电局	1,053,185.90	55.71	139,242.37
贵州航天成功汽车制造有限公司	458,650.00	24.26	60,638.40
广州恒利添实业有限公司	296,000.00	15.66	39,134.35
社保	64,037.90	3.39	
备用金	5,000.00	0.26	
合计	1,876,873.80	99.28	239,015.12

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况:

无。

6、存货

1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,616,602.80	74,115.31	5,542,487.49
库存商品	618,569.93	5,926.76	612,643.17
发出商品	6,203,948.96		6,203,948.96
在产品	38,387,102.42	506,546.55	37,880,555.87
低值易耗品	105,449.36	1,391.47	104,057.89
自制半成品	1,183,637.30	15,618.99	1,168,018.31
合计	52,115,310.77	603,599.08	51,511,711.69

续:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,879,374.11	94,204.65	6,785,169.46
库存商品	18,778,188.29	281,572.83	18,496,615.46
发出商品	5,468,080.87		5,468,080.87
在产品	19,833,647.41	297,235.05	19,536,412.36
低值易耗品	114,261.07	1,704.81	112,556.26
自制半成品	1,549,023.49	23,217.54	1,525,805.95
合计	52,622,575.24	697,934.88	51,924,640.36

2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额	本年减少金额		期末余额
		计提	转回	转出	

原材料	94,204.65		20,089.34		74,115.31
在产品	297,235.05	209,311.50			506,546.55
低值易耗品	1,704.81		313.34		1,391.47
自制半成品	23,217.54		7,598.55		15,618.99
库存商品	281,572.83		275,646.07		5,926.76
合计	697,934.88	209,311.50	303,647.30		603,599.08

3) 期末无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	768,758.58	957,364.01
合计	768,758.58	957,364.01

8、固定资产

1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一. 账面原值				
1、年初余额	6,829,925.74	775,875.52	666,007.56	8,271,808.82
2、本期增加金额				
购置	2,718.45			2,718.45
在建工程转入				
其他转入				
3、本期减少金额				
处置或报废	678,145.87			678,145.87
其他转出				
4、期末	6,154,498.32	775,875.52	666,007.56	7,596,381.40
二. 累计折旧				
1、年初余额	6,197,069.16	619,134.47	635,789.11	7,451,992.74
2、本期增加金额				
计提	96,973.87			96,973.87
其他转入				
3、本期减少金额				
处置或报废	640,877.27			640,877.27
其他转出				

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
4、期末	5,653,165.76	619,134.47	635,789.11	6,908,089.34
三. 减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
计提				
其他转入				
3、本期减少金额				
处置或报废				
其他转出				
4、期末				
四. 账面价值				
1、期末余额	501,332.56	156,741.05	30,218.45	688,292.06
2、年初余额	632,856.58	156,741.05	30,218.45	819,816.08

2) 报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产

3) 报告期内不存在未办妥产权证书的固定资产

4) 报告期内不存在暂时闲置的固定资产情况。

9、无形资产

1) 无形资产情况

项目	财务软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	357,972.41	357,972.41
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	357,972.41	357,972.41
2. 累计摊销	357,972.41	357,972.41
(1) 年初余额	253,696.67	253,696.67
(2) 本期增加金额		
—计提	13,106.52	13,106.52
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	266,803.19	266,803.19
3. 减值准备		

项目	财务软件	合计
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	91,169.22	91,169.22
(2) 年初账面价值	104,275.74	104,275.74

2) 期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

3) 期末无形资产中无未办妥产权证书的土地使用权。

10、商誉

1) 商誉账面价值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
北京霍斯通电气有限公司	632,199.17			632,199.17
合计	632,199.17			632,199.17

2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
北京霍斯通电气有限公司	632,199.17			632,199.17
合计	632,199.17			632,199.17

注：2015 年对商誉全额计提了减值准备，主要过程：①2015 年末北京霍斯通电气有限公司账面净资产为 1,493,991.98 元，低于收购日账面净资产 1,760,393.78 元；②北京霍斯通电气有限公司 2014-2015 年连续两年亏损，其账面资产主要为应收账款，投资成本 2,392,592.95 元与北京霍斯通电气有限公司的账面净资产额 1,493,991.98 元之间的差异为 898,600.97 元，因此，对合并产生的商誉全额计提减值准备。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

①未经抵销的递延所得税资产

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	4,650,381.14	861,809.89	4,656,227.26	877,015.80
未实现内部交易损益	183,579.36	27,536.90	399,841.50	59,976.23
合计	4,833,960.50	889,346.79	5,056,068.76	936,992.03

2) 未确认的递延所得税资产和递延所得税负债

①未确认递延所得税资产的明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	49,042,882.58	44,233,226.96
合计	49,042,882.58	44,233,226.96

②未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	到期年份	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2023年	10,591,622.48	10,591,622.48
	2024年	6,070,650.66	6,070,650.66
	2025年	10,723,799.69	10,723,799.69
	2026年	7,620,277.47	7,620,277.47
	2027年	9,226,876.66	9,226,876.66
	2028年	4,809,655.62	
合计		49,042,882.58	44,233,226.96

12、短期借款

1) 短期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
信用借款	23,126,000.00	24,570,000.00
抵押借款	3,150,000.00	3,150,000.00
合计	26,276,000.00	27,720,000.00

2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

13、应付账款

1) 应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	14,838,273.14	62.68	14,221,048.20	56.04
1至2年	4,958,439.50	20.94	6,759,804.26	26.64
2至3年	1,441,594.57	6.09	3,086,100.16	12.16
3年以上	2,436,562.77	10.29	1,310,217.57	5.16
合计	23,674,869.98	100.00	25,377,170.19	100.00

账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
许昌福润德电器有限公司	885,073.04	账龄超过一年的部分按合同约定逐步付款
北京清畅电力技术股份有限公司	681,120.00	账龄超过一年的部分按合同约定逐步付款
广东炜创电气有限公司	519,116.00	账龄超过一年的部分按合同约定逐步付款
浙江联格电气科技有限公司	1,437,420.00	账龄超过一年的部分按合同约定逐步付款
深圳市华安能设备有限公司	3,126,264.48	账龄超过一年的部分按合同约定逐步付款
合计	6,648,993.52	

14、预收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内			10,000.00	100.00
合计:			10,000.00	100.00

15、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	259,669.70	107,555.61
合计	259,669.70	107,555.61

16、应付职工薪酬

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
短期薪酬	780,904.24	1,956,847.21	1,557,306.87	1,180,444.58
离职后福利设定提存计划				
合计	780,904.24	1,956,847.21	1,557,306.87	1,180,444.58

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	737,583.86	1,702,155.70	1,299,131.59	1,140,607.97
(2) 职工福利费	35,868.80	50,101.02	50,101.02	35,868.80
(3) 社会保险费				
其中: 医疗保险费		172,582.45	172,582.45	
工伤保险费		7,761.83	7,761.83	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	7,451.58	24,246.21	27,729.98	3,967.81
(6) 短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(7) 短期利润分享计划				
合计	780,904.24	1,956,847.21	1,557,306.87	1,180,444.58

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
基本养老保险		329,896.10	329,896.10	
失业保险费		16,556.47	16,556.47	
合计		346,452.57	346,452.57	

17、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	37,885.21	285,704.24
企业所得税		13,707.42
个人所得税	4,627.38	7,184.13
城市维护建设税	2,517.90	16,688.56
教育费附加	1,079.10	7,031.08
地方教育费附加	719.41	4,883.04
印花税	3,742.78	5,152.11
合计	50,571.78	340,350.58

18、其他应付款

1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付股利	4,368,702.81	4,368,702.81
其他应付款	12,125,915.65	10,756,224.74
合计	16,494,618.46	15,124,927.55

2) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	7,435,899.16	3,066,899.16
其他经营往来款	4,690,016.49	7,671,702.67
社保及公积金		17,622.91
合计	12,125,915.65	10,756,224.74

3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款。

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
华海设备工程有限公司	3,066,899.16	资金用于生产经营，尚未归还。

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广东华众集团有限公司	3,000,000.00	资金用于生产经营，尚未归还。
合计	6,066,899.16	

4) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,368,702.81	4,368,702.81
合计	4,368,702.81	4,368,702.81

19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		13,982.19
未终止确认的应收票据支付义务	481,778.00	198,888.18
合计	481,778.00	212,870.37

20、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
华海设备工程有限公司	19,500,000.00	60.02			19,500,000.00	60.02
北京久邦汇通电气有限公司	11,750,000.00	36.16			11,750,000.00	36.16
自然人股东	1,240,000.00	3.82			1,240,000.00	3.82
合计	32,490,000.00	100.00			32,490,000.00	100.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	5,454,801.64			5,454,801.64
二、其他资本公积				
合计	5,454,801.64			5,454,801.64

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,574,703.36			1,574,703.36
储备基金	536,740.25			536,740.25
合计	2,111,443.61			2,111,443.61

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金，法定盈余公积累计额

达本公司注册资本 50%以上时，不再提取法定盈余公积。

23、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-33,991,619.07	-25,040,511.09
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-33,991,619.07	-25,040,511.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,843,593.44	-8,951,107.98
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-38,835,212.51	-33,991,619.07

24、营业收入和营业成本

1) 营业收入、营业成本（按照业务类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,610,725.85	8,967,984.69	8,815,005.97	6,252,724.63
其他业务				
合计	12,610,725.85	8,967,984.69	8,815,005.97	6,252,724.63

2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环网柜	12,373,563.83	8,802,818.70	8,156,298.52	5,678,981.39
环氧件	110,982.97	165,165.99	610,082.86	561,276.23
充电桩业务	126,179.05		48,624.59	12,467.01
合计	12,610,725.85	8,967,984.69	8,815,005.97	6,252,724.63

3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南	5,598,441.71	2,834,529.41	4,772,168.48	3,249,716.73
华东	6,952,402.74	6,038,076.84	3,778,822.44	2,830,218.31
华北	30,447.78	72,528.96	130,831.86	118,831.85

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	28,938.04	22,773.48		
华中				
西北	495.58	76.00	14,443.37	2,527.75
西南			86,725.66	51,429.99
合计	12,610,725.85	8,967,984.69	8,815,005.97	6,252,724.63

4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
国网浙江省电力有限公司物资分公司	5,776,070.00	45.80
广东电网有限责任公司广州供电局	4,187,206.16	33.20
深圳市鹏丰电气有限公司	604,867.27	4.80
德清欣电电力建设有限公司	436,001.75	3.46
安徽迪康电力科技有限公司	429,203.56	3.40
合计	11,433,348.74	90.66

5) 公司前五名供应商的采购情况

供应商名称	采购金额	占公司全部采购额的比例(%)
浙江开盛电气有限公司	4,424,315.38	61.93
深圳市华安能设备有限公司	1,542,759.30	21.6
广东明电电力设备有限公司	441,185.88	6.18
广东炜创电气有限公司	337,168.13	4.72
广州伟晋金属制品有限公司	64,163.72	0.9
合计	6,809,592.41	95.33

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	16724.18	15,571.83
教育费附加	7167.48	6,673.66
地方教育发展费	4676.2	4,449.09
印花税	8074.79	6,267.20
合计	36,642.65	32,961.78

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
工资	251,308.00	311,310.00
差旅费	29,676.65	54,160.16
投标服务费	3,459,257.25	14,941.80
租赁费	85,154.70	40,001.68
办公费	16,087.79	3,783.65
福利费	6,141.02	21,230.16
招待费	10,265.00	7,500.00
汽车费	14,337.19	6,000.00
通信费	1,900.88	3,601.87
折旧摊销费		272,207.09
安装费	926,489.91	40,284.00
会员费		-
业务宣传费		2,700.00
能源车专项费用		5,000.00
其他	9,530.00	367.00
合计	4,810,148.39	783,087.41

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,194,768.23	1,269,159.52
社保费	526,859.79	587,284.62
中介服务费	288,825.38	148,338.15
福利费	43,960.00	186,206.85
住房公积金	114,851.00	176,833.00
工会经费	26,046.21	50,419.84
办公费	66,933.15	14,149.81
差旅费	6,701.12	14,566.44
通讯费	12,228.97	10,482.40
挂牌年费	1,000.00	1,000.00
折旧费	13,919.30	41,544.90
垃圾费	9,126.00	4,212.00
业务招待费	185,465.97	14,350.40

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	179.38	2,971.90
无形资产摊销	13,106.52	15,775.08
交通费	12,731.65	77,741.19
劳务费	100,979.24	26,556.93
其他杂费	435.20	6,970.30
合计	2,618,117.11	2,648,563.33

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	256,079.47	311,883.95
材料费及能源费等	434,112.32	1,094,349.92
折旧费用与长期待摊费用	6,742.86	
产品设计试验费	4,800.00	
其他费用	20,823.24	161,893.88
合计	722,557.89	1,568,127.75

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	873,538.44	920,835.10
减：利息收入	1,903.78	2,862.24
汇兑损益		
其他	5,643.70	16,232.09
合计	877,278.36	934,204.95

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见附注六、39 政府补助。

30、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	312,869.50	-244,221.96
合计	312,869.50	-244,221.96

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	103,326.18	-33,822.18
合计	103,326.18	-33,822.18

32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			
其中：固定资产处置利得	97,251.94		97,251.94
无形资产处置利得			
政府补助	100,000.00	4,000.00	100,000.00
其他		532.21	
合计	197,251.94	4,532.21	197,251.94

政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
一次性留工补助		4,000.00	与收益相关
收高新技术企业培育专题	100,000.00		与收益相关
合计	100,000.00	4,000.00	

33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		1,039.32	
其中：固定资产处置损失		1,039.32	
无形资产处置损失			
对外捐赠支出	1,100.00		1,100.00
其他		2,200.00	
合计	1,100.00	3,239.32	1,100.00

34、所得税费用

1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-13,707.42	
递延所得税费用	47,645.24	4,873.96
合计	33,937.82	4,873.96

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	-4,809,655.62
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-1,202,413.91
子公司适用不同税率的影响	480,965.57

项 目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	
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	755,386.16
税法规定的额外扣除项目的影响	
其他	
所得税费用	33,937.82

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,903.78	2,862.24
政府补助	100,000.00	4,000.00
往来款	1,668,690.67	1,061,158.91
合计	1,770,594.45	1,068,021.15

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	5,643.70	16,232.09
办公费等费用支出	5,272,195.25	752,128.26
保函保证金及其他	640,734.00	459,569.27
往来款		3,239.32
合计	5,918,572.95	1,231,168.94

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,843,593.44	-3,686,289.09
加：资产减值准备	-103,326.18	244,221.96
信用减值损失	-312,869.50	33,822.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	96,973.87	390,628.82

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	13,106.52	15,775.08
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）	-97,251.94	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		1,039.32
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	873,538.44	920,835.10
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	47,645.24	4,873.96
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）	507,264.47	-6,048,386.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,464,928.80	2,515,743.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	631,032.30	6,404,465.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,722,551.42	796,729.56
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		
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	98,125.31	1,933,568.42
减：现金的年初余额	1,252,933.62	2,057,673.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,154,808.31	-124,105.54

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	98,125.31	1,933,568.42
其中：库存现金	2,879.60	2,755.91
可随时用于支付的银行存款	95,245.71	1,930,812.51
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	本期发生额	上期发生额
二、现金等价物		
其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	98,125.31	1,933,568.42
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

37、政府补助

1、与资产相关的政府补助

无。

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
高新技术企业培育专题	100,000.00	100,000.00	高新技术企业培育专题
合计	100,000.00	100,000.00	

38、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	41,403.05	诉前财产保全
合计	41,403.05	

七、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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。

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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险

和商品价格风险/权益工具价格风险)。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

①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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司无银行借款及应付债券等长期带息债务，利率风险对本公司影响并不重大。

②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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 98.25%（2022 年 12 月 31 日：83.94%）。

本公司在经营过程中面临的金融风险主要是市场风险中的利率风险。

金融工具的市场风险，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。

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。本公司面临的利率风险主要来源于国债利率、通货膨胀率和银行借款。

公司目前的折现政策是在考虑了无风险报酬率、通货膨胀率、风险报酬率等的基础上选定了 8%-9% 的折现率区间。管理层认为 8%-9% 的折现率区间合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

八、合并范围的变更

公司报告期内未发生其他合并范围变更。

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

股东名称	注册地	业务性质	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
华海设备工程有限公司	香港	船舶设备进出口业务	60.02	60.02

华海设备工程有限公司，持有本公司 19,500,000 股份，持股比例 60.02%。华海设备依据香港商业登记条例于 1992 年 8 月 20 日在香港注册成立，公司注册证书公司编号：375612，已发行股份 2,500,000 股，每股面值为 1 港元，总面值为 2,500,000.00 港元，主要从事船舶设备进出口业务，面向船厂、港务公司，码头公司等。

本公司最终控制方是：由杨启良、陆伟强、梁鸿瑞及卢学强共同控制。

2、本公司的子公司情况

(1)、在子公司中的权益

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	
广州霍斯通电气设备有限公司	广州	广州	电气机械和器材制造业	100.00		现金出资
北京霍斯通电气有限公司	北京	北京	销售电气设备、机械设备等	100.00		现金出资

子公司广州铧盈电气有限公司于 2022 年 12 月 2 日，更名为广州霍斯通电气设备有限公司

(2)、在子公司的股东权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京久邦汇通电气有限公司	股东
FokstoneAutomationCompanyLimited	受同一控制
ACTHoldingsCo.,Limited（亚特控股有限公司）	受同一控制
亚特机电设备（上海）有限公司	受同一控制
TempressA/S	受同一控制
RichSuccessInternationalProperties（富成国际置业有限公司）	受同一控制
广州霍斯通工业自动控制系统有限公司	受同一控制
杨启良	共同实际控制人、董事长、董事
戴宝剑	副董事长、董事
陆伟强	共同实际控制人、董事
梁鸿瑞	共同实际控制人、董事
卢学强	共同实际控制人
郭炼	监事会主席
黄鹏坚	监事
张君珍	监事
区丽如	财务负责人
董敏妍	董事会秘书
岑雨良	董事、公司主要股东的控股股东

4、关联方交易情况

(1) 关联销售情况

销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州霍斯通工业自动控制系统有限公司	销售商品、商品提供或者接受劳务委托、或受托销售	0.00	26,580.50
合计		0.00	26,580.50

(2) 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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
杨启良	房产	60,000.00	60,000.00

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
合计		60,000.00	60,000.00

(3) 关联担保情况

担保方	担保受益人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华海设备工程有限公司	广州霍斯通电气股份有限公司	30,000,000.00	2022-7-15	2023-6-26	是
杨启良	广州铧盈电气有限公司	3,500,000.00	2020-8-25	2023-8-24	否

(4) 其他关联交易

关联方	本期金额	上期金额
广州霍斯通工业自动化控制系统有限公司	17,390.43	12,339.42
合计	17,390.43	12,339.42

备注：上述金额为广州霍斯通电气股份有限公司为广州霍斯通工业自动化控制系统有限公司代垫水电费。

报告期内未发生关联资产转让、债务重组业务。

(5) 关联方往来款项余额

①应收款项

无。

②应付款项

关联方	期末余额	期初余额
其他应付款：		
华海设备工程有限公司	3,066,899.16	3,066,899.16
林有年	340,500.00	470,500.00
杨启良	4,369,000.00	2,919,000.00
郭炼	78,000.00	33,935.00
黄鹏坚	33,000.00	15,000.00
小计	7,851,399.16	6,505,334.16
应付股利：		
华海设备工程有限公司	4,368,702.81	4,368,702.81
小计	4,368,702.81	4,368,702.81
合计	12,220,101.97	10,825,101.97

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

为聚焦主营业务，本公司于 2023 年 7 月 3 日召开第四届董事会第五次会议，审议并通过《出售全资子公司北京霍斯通电气有限公司》，并于 2023 年 7 月 4 日在全国中小企业股份转让系统披露。2023 年 7 月 3 日，公司与法人中夏盛鼎（北京）健康管理有限公司签署《股权转让协议》，将其持有的北京霍斯通 100.00%的股权以人民币 3 万元的价格转让给法人中夏盛鼎（北京）健康管理有限公司。协议约定股权转让相关款项由中夏盛鼎（北京）健康管理有限公司于协议生效后 5 个工作日内支付给本公司。本次交易后，本公司不再持有北京霍斯通有限公司的股权。

除上述事项外，公司不存在其他重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2023 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

1) 应收账款分类披露

种类	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	24,720,544.21	100.00	3,228,368.30	13.06	21,492,175.91
其中：					
按组合 1 计提坏账准备	15,595,438.05	63.09	3,228,368.30	20.70	12,367,069.75
按组合 2 计提坏账准备	9,125,106.16	36.91			
合计	24,720,544.21	100.00	3,228,368.30	13.06	21,492,175.91

续：

种类	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 (%)	

种类	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	25,058,866.60	100.00	3,401,514.88	13.57	21,657,351.72
其中：					
按组合 1 计提坏账准备	25,058,866.60	100.00	3,401,514.88	13.57	21,657,351.72
按组合 2 计提坏账准备					
合计	25,058,866.60	100.00	3,401,514.88	13.57	21,657,351.72

2) 按组合 1 提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	净额
1 年以内	3,083,519.90	51,803.13	1.68	3,031,716.77
1 至 2 年	5,764,493.30	414,467.07	7.19	5,350,026.23
2 至 3 年	5,602,089.89	1,616,763.14	28.86	3,985,326.75
3 年以上	1,145,334.96	1,145,334.96	100	0.00
合计	15,595,438.05	3,228,368.30	20.70	12,367,069.75

3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额					期末余额
		计提	合并增加	收回或转回	转销或核销	合并减少	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,401,514.88			173,146.58			3,228,368.30
单项计提坏账准备的应收账款							
合计	3,401,514.88			173,146.58			3,228,368.30

4) 按账龄披露

账龄	账面金额
1 年以内	3,083,519.90
1 至 2 年	14,889,599.46
2 至 3 年	5,602,089.89
3 年以上	1,145,334.96
合计	24,720,544.21

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

债务人名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
深圳市鹏丰电气有限公司	5,436,565.70	21.99	
捷晟电气(广东)有限公司	3,688,540.46	14.92	
广东炜创电气有限公司	3,233,500.00	13.08	194,827.80
广东珠电电力工程有限公司	1,518,811.35	6.14	438,328.96
珠海大路电气自动化设备有限公司	1,406,792.00	5.69	101,148.34
合计	15,284,209.51	61.83	734,305.10

5) 本报告期实际核销的应收账款情况:

无。

6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

2、其他应收款

1) 明细情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,887,988.05	240,813.84	1,647,174.21
合计	1,887,988.05	240,813.84	1,647,174.21

续:

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,724,572.88	240,813.84	1,483,759.04
合计	1,724,572.88	240,813.84	1,483,759.04

2) 其他应收款

① 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 月预期 信用损失	整个存续期间 预期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期间 预期信用损失 (已发生信用 减值)	
年初余额	240,813.84			240,813.84
年初其他应收款账面余额 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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
本期变动				
期末余额	240,813.84			240,813.84

②按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

单位名称	期末余额		
	期末余额	占其他应收款期末 余额的比例 (%)	坏账准备
广东电网有限责任公司广州供电局	1,053,185.90	55.78	139,242.37
贵州航天成功汽车制造有限公司	458,650.00	24.29	60,638.40
广州恒利添实业有限公司	222,000.00	11.76	39,134.35
广州霍斯通电气设备有限公司	79,617.55	4.22	
社保	55,929.60	2.96	
合计	1,869,383.05	99.01	239,015.12

③转回或收回的坏账准备情况。

无。

④本报告期实际核销的应收账款情况

无。

3、长期股权投资

1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	11,348,266.43			11,348,266.43
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对其他企业投资				
小计				
减：长期股权投资减值准备	898,600.97			898,600.97
合计	10,449,665.46			10,449,665.46

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
北京霍斯通电气有限公司	2,392,592.95			2,392,592.95		898,600.97
广州霍斯通电气设备有限公司	8,955,673.48			8,955,673.48		
合计	11,348,266.43			11,348,266.43		898,600.97

4、营业收入和营业成本

1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,825,585.90	18,011,444.38	19,190,153.37	16,822,787.89
其他业务				
合计	21,825,585.90	18,011,444.38	19,190,153.37	16,822,787.89

2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广州霍斯通电气设备有限公司	9,412,022.07	43.12
国网浙江省电力有限公司物资分公司	5,776,070.00	26.46
广东电网有限责任公司广州供电局	4,187,206.16	19.18
深圳市鹏丰电气有限公司	604,867.27	2.77
德清欣电电力建设有限公司	436,001.75	2
合计	20,416,167.25	93.53

十四、 其他补充资料

1、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	97,251.94	
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）	100,000.00	
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		
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		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-1,100.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	196,151.94	

2、净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-132.96	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-138.35	-0.16	-0.16

广州霍斯通电气股份有限公司

二〇二三年八月十五日

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	97,251.94
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）	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,100
非经常性损益合计	196,151.94
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	196,151.94

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