

证券代码：836070

证券简称：龙翔电气

主办券商：中原证券



# 龙翔电气

NEEQ : 836070

## 河南龙翔电气股份有限公司

HENAN LONGXIANG ELECTRICAL CO., LTD



## 半年度报告

## 2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨红卫、主管会计工作负责人郭长颜及会计机构负责人（会计主管人员）王蒙蒙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

本报告期，公司不存在未按要求披露的事项。

## 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 .....                  | 17  |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 19  |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 21  |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 23  |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 104 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 105 |

|        |  |
|--------|--|
| 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。 |
|        | 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 | 河南省新郑市龙湖镇河南机电学校产业园河南龙翔电气股份有限公司董事会秘书办公室       |

## 释义

| 释义项目                  | 指 | 释义  |
|-----------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、龙翔电气、挂牌公司 | 指 | 河南龙翔电气股份有限公司  |
| 有限公司                  | 指 | 河南龙翔电气有限责任公司  |
| 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。 |
| 三会                    | 指 | 股东大会、董事会、监事会  |
| 管理层                   | 指 | 董事、监事、高级管理人员的统称   |
| 高级管理人员                | 指 | 总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称  |
| 《公司章程》                | 指 | 最近一次由股东大会通过的《河南龙翔电气股份有限公司章程》                                  |
| 主办券商、中原证券             | 指 | 中原证券股份有限公司  |
| 全国中小企业股份转让系统公司        | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司  |
| 公开转让                  | 指 | 公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让   |
| 元、万元                  | 指 | 人民币元、人民币万元  |
| 《公司法》                 | 指 | 《中华人民共和国公司法》  |
| 国务院                   | 指 | 中华人民共和国国务院  |
| 证监会                   | 指 | 中国证券监督管理委员会   |
| 工信部                   | 指 | 中华人民共和国工业和信息化部  |
| 中信银行                  | 指 | 中信银行股份有限公司郑州分行  |
| 型式试验                  | 指 | 为了验证产品能否满足技术规范的全部要求所进行的试验，是新产品鉴定中必不可少的一个环节。                   |
| 变电                    | 指 | 电力系统中，通过一定设备将电压由低等级转变为高等级（升压）或由高等级转变为低等级（降压）的过程。              |
| 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。我国，配电系统可划分为高压配电系统、中压配                |

|  |                |
|--|----------------|
|  | 电系统和低压配电系统三部分。 |
|--|----------------|

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |  |                |                                 |
|-----------------|--|----------------|---------------------------------|
| 公司中文全称          | 河南龙翔电气股份有限公司   |                |                                 |
| 英文名称及缩写         | HENAN LONGXIANGELECTRICAL CO., LTD<br>-  |                |                                 |
| 法定代表人           | 杨红卫  | 成立时间           | 2003 年 9 月 1 日                  |
| 控股股东            | 控股股东为（李志强、常怡山）   | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（李志强、常怡山），一致行动人为（李志强、常怡山） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-电气制造业（C38）-输配电控制制造（C382）-配电开关控制设备制造（C3823）  |                |                                 |
| 主要产品与服务项目       | 非晶合金变压器（油浸式、干式）、立体卷铁芯配电变压器（油浸式）、输配电高低压电器及成套、机电设备安装工程专业承包、电气二次控制设备和相关自动化技术及节能产品的技术研发、生产、销售、服务及技术咨询。 |                |                                 |
| 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            | 龙翔电气   | 证券代码           | 836070                          |
| 挂牌时间            | 2016 年 3 月 7 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）      | 69,552,000                      |
| 主办券商（报告期内）      | 中原证券   | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                               |
| 主办券商办公地址        | 河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦   |                |                                 |
| 联系方式            |  |                |                                 |
| 董事会秘书姓名         | 郭长颜  | 联系地址           | 河南省新郑市龙湖镇河南机电学校产业园              |
| 电话              | 0371-85901126  | 电子邮箱           | 1067340809@qq.com               |
| 传真              | 0371-85901126  |                |                                 |
| 公司办公地址          | 河南省新郑市龙湖镇河南机电学校产业园   | 邮政编码           | 451191                          |
| 公司网址            | www.neeq.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        | 91410100753890642T   |                |                                 |
| 注册地址            | 河南省新郑市龙湖镇河南机电职业学校产业园   |                |                                 |
| 注册资本（元）         | 69,552,000.00  | 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

公司通过提供研发、设计、定制化生产，将上游行业的产品与下游行业的需求紧密联系起来，成为整个产业链中必不可少的重要环节。公司通过自己先进的技术水平、严谨的采购和生产管理、完善的售中和售后服务，在研发、销售、采购、生产四个环节充分发挥自己的作用，为客户创造价值。

1、研发模式：公司拥有一支精干的研发队伍，包括变配电设备设计制造中各环节拥有丰富经验的研发人员，并通过销售与研发结合紧跟市场需求以及具有吸引力的激励机制，充分调动研发人员积极性，形成了一个能够紧跟技术趋势，满足市场需求，热情有序的研发团队。同报告期内公司新增获得实用新型证书 4 项。

2、销售模式：公司销售采取直销模式，通过自身的销售渠道向客户直接销售产品，即由市场部门获取客户订单、签署销售合同，明确标的、质量标准、交货期限、结算方式等，并按照合同约定组织生产、发货、验收、结算、回款，提供相应的售前、售中和售后服务。

公司目前由销售部负责具体销售工作。销售部定期对市场及客户反馈信息进行调查、研究、分析，预测市场动态，参与各项投标、议标活动，提出产品的销售策略及新产品开发的方向性建议；组织公司产品与服务的宣传和活动策划，提出年度产品展示计划和广告宣传活动策划，积极开拓市场，发展客户，提高公司产品的市场占有率。

3、采购模式：公司生产经营所需的原材料主要包括非晶带材、铜材、变压器油、油箱等，均为自行采购，采用比价方式进行，根据订单情况及原材料市场价格波动情况制定采购计划。采购部会同生产部门、销售部门、技术部门，根据订单情况及原材料市场价格波动情况制定采购计划，采用比价方式进行原材料的采购。

在同时满足以下条件时公司将启动原材料价格锁定：一是针对生产周期较长的大额订单；二是在该较长的生产周期内预期原材料价格将大幅上涨。公司原材料价格锁定的方式即在与客户签订合同后尽快以较高比例签订所需原材料的采购合同，并尽快投入生产。

公司采取对供应商经营资质、生产设备、生产及运输能力、质量控制、经营规模、诚信履约等方面的考察与审核方式，筛选、优化供应商，按照 ISO9001 质量管理体系的要求建立合格供货方名录。目前，公司与原材料供应商已形成了长期稳定的良好合作关系。公司生产经营所需的原材料全部来源于国内，市场供应充足。

4、生产模式：根据输配电气特殊的行业经营模式，结合公司产品特点，目前公司生产采用以销定产的模式，即根据订单情况来确定生产计划及组织安排生产活动，主要由生产部执行。生产部根据公司订单情况，组织及安排生产，进行生产计划的拟定，生产及物料进度控制与跟进，生产数据的统计与分析，进行生产异常的处理。技术研发中心负责制定生产技术管理制度、技术操作规程并监督执行，处理生产中出现的技术问题，对生产技术进行现场服务指导工作，确保产品符合规定要求。

报告期内，公司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

|            |   |
|------------|---|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级  |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级   |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是   |
| 详细情况       | <p>1、2020年9月，公司被河南省科学技术厅（豫科[2021]8号）评定为高新技术企业。</p> <p>2、2019年1月，公司被郑州市中小企业服务局评为“专精特新”企业，2020年11月复审通过。2022年12月，公司被郑州市工业和信息化局（郑工信企业[2022]9号）评定为郑州市“专精特新”中小企业。</p> |

## 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                                     | 51,132,496.66 | 25,815,815.80 | 98.07% |
| 毛利率%                                     | 15.52%        | 10.53%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -1,508,382.11 | -3,966,223.72 | 61.97% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -1,592,267.28 | -5,414,395.56 | 70.59% |
| 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）           | -1.82%        | -4.96%        | -      |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -1.92%        | -6.77%        | -      |



|                 |                |                |              |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 基本每股收益          | -0.02          | -0.06          | 66.67%       |
| <b>偿债能力</b>     | <b>本期期末</b>    | <b>上年期末</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 资产总计            | 151,168,876.62 | 135,256,365.90 | 11.76%       |
| 负债总计            | 68,014,657.73  | 51,352,169.72  | 32.45%       |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 82,939,174.09  | 83,661,854.49  | -0.86%       |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.19           | 1.20           | -0.83%       |
| 资产负债率%（母公司）     | 50.02%         | 43.79%         | -            |
| 资产负债率%（合并）      | 44.99%         | 37.97%         | -            |
| 流动比率            | 1.0906         | 1.1292         | -            |
| 利息保障倍数          | -18.57         | 2.40           | -            |
| <b>营运情况</b>     | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -5,990,369.79  | -25,065,920.38 | 76.10%       |
| 应收账款周转率         | 1.51           | 1.13           | -            |
| 存货周转率           | 2.49           | 1.49           | -            |
| <b>成长情况</b>     | <b>本期</b>      | <b>上年同期</b>    | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%         | 11.76%         | -4.19%         | -            |
| 营业收入增长率%        | 98.07%         | 19.24%         | -            |
| 净利润增长率%         | 61.28%         | -67.27%        | -            |

### 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   | 3,189,888.06   | 2.11%    | 2,025,008.82   | 1.50%    | 57.52%    |
| 应收票据   | 2,226,963.32   | 1.47%    | 5,764,602.87   | 4.26%    | -61.37%   |
| 应收账款   | 41,119,255.30  | 27.20%   | 22,647,784.05  | 16.74%   | 81.56%    |
| 预付款项   | 4,176,988.24   | 2.76%    | 526,440.35     | 0.39%    | 693.44%   |
| 其他应收款  | 6,404,329.79   | 4.24%    | 6,141,593.73   | 4.54%    | 4.28%     |
| 存货     | 16,925,964.4   | 11.20%   | 17,674,846.59  | 13.07%   | -4.24%    |
| 长期股权投资 | 2,080,154.98   | 1.38%    | 2,105,160.04   | 1.56%    | -1.19%    |
| 固定资产   | 47,874,984.56  | 31.67%   | 48,785,561.93  | 36.07%   | -1.87%    |
| 在建工程   | 1,070,834.96   | 0.71%    | 92,426.41      | 0.07%    | 1,058.58% |
| 无形资产   | 11,922,701.98  | 7.89%    | 12,211,768.92  | 9.03%    | -2.37%    |
| 短期借款   | 8,000,000.00   | 5.29%    | 2,000,000.00   | 1.48%    | 300.00%   |
| 应付账款   | 42,185,252.21  | 27.91%   | 31,879,740.08  | 23.57%   | 32.33%    |
| 总资产    | 151,168,876.62 | 100.00%  | 135,256,365.90 | 100.00%  | 11.76%    |

**项目重大变动原因：**

- 1、报告期末货币资金3,189,888.06元，较上年期末增长57.52%，主要原因是本期其他货币资金-银行承兑汇票保证金较上年增加166万所致；
- 2、报告期末应收票据2,226,963.32元，较上年末降低61.37%，主要原因是报告期内已背书转让且报表日未到期的应收票据较上年同期减少所致；
- 3、报告期末应收账款41,119,255.30元，较上年期末增长81.56%，主要是报告期内营业收入增加所致；
- 4、报告期末预付款项4,176,988.24元，较上年末增长693.44%，主要原因是报告期内因购置设备、原材料等预付款项所致；
- 5、报告期末在建工程1,070,834.96元，较上年末增长1,058.58%，主要原因是报告期内在建工程-淮阳生产基地厂房2增加投入所致；
- 6、报告期末应付账款42,185,252.21元，较上年末增长32.33%，主要原因是报告期内销售收入增加，导致采购材料增加所致；

**（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          | 51,132,496.66 | -         | 25,815,815.80  | -         | 98.07%   |
| 营业成本          | 43,196,736.15 | 84.48%    | 23,098,502.54  | 89.47%    | 87.01%   |
| 毛利率           | 15.52%        | -         | 10.53%         | -         | -        |
| 税金及附加         | 604,266.85    | 1.18%     | 443,087.76     | 1.72%     | 36.38%   |
| 销售费用          | 1,717,946.37  | 3.36%     | 2,623,613.93   | 10.16%    | -34.52%  |
| 管理费用          | 4,794,225.84  | 9.38%     | 3,080,612.77   | 11.93%    | 55.63%   |
| 研发费用          | 2,219,361.75  | 4.34%     | 1,616,967.2    | 6.26%     | 37.25%   |
| 财务费用          | 80,329.02     | 0.16%     | 531,348.93     | 2.06%     | -84.88%  |
| 其他收益          | 67,795.10     | 0.13%     | 1,632,464.61   | 6.32%     | -95.85%  |
| 投资收益          | -25,005.06    | -0.05%    | 7,911.75       | 0.03%     | -416.05% |
| 信用减值损失        | -110,007.74   | -0.22%    | -100,561.13    | -0.39%    | -9.39%   |
| 净利润           | -1,535,679.00 | -3.00%    | -3,966,223.72  | -15.36%   | 61.28%   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,990,369.79 | -         | -25,065,920.38 | -         | 76.10%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -1,065,598.58 | -         | 698,501.29     | -         | -252.55% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 6,560,847.61  | -         | 12,875,951.13  | -         | -49.05%  |

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入：报告期内营业收入较上年同期增长 98.07%，主要原因是报告期内公司积极拓展市场，销售业绩增加导致；
- 2、营业成本：报告期内营业成本较上年同期增长 87.01%，主要原因是营业收入增长致使营业成本同步增长；
- 3、毛利率：报告期内毛利率较上年同期增长 4.99%，主要原因是本期工程用户合同增加及其他业务收入毛利率增加所致；
- 4、税金及附加：报告期内税金及附加较上年同期增长 36.38%，主要原因是销售收入增加，应交增值税中附加税费增加导致；
- 5、销售费用：报告期内销售费用较上年同期降低 34.52%，主要原因是代理费服务费减少 1,354,998.12 元所致；
- 6、管理费用：报告期内管理费用较上年同期增长 55.63%，主要原因是安全生产费增加所致；
- 7、研发费用：报告期内研发费用较上年同期增长 37.25%，主要原因是子公司增加新的研发项目，研发投入增加所致；
- 8、财务费用：报告期内财务费用较上年同期降低 84.88%，主要原因是本期银行贷款减少所致；
- 9、净利润：报告期内净利润较上年同期增长 61.28%，主要原因是营业收入增加，毛利率提高，销售费用、财务费用减少所致；
- 10、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 76.10%，主要原因是报告期内收入增加、货款回笼情况较好，销售商品、提供劳务收到的现金增加，购买商品、接受劳务支付的现金减少所致；
- 11、投资活动支付的现金流量净额较上年同期降低 252.55%，主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致；
- 12、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期降低 49.05%，主要原因是收到的股东借款较上年同期减少 240 万，收到的承兑汇票保证金较上年同期减少 6,310,239.60 元所致；

**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 | 主要业 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------|-----|-----|------|-----|-----|------|-----|
|      |     |     |      |     |     |      |     |

|               | 型   | 务  |                |               |               |               |            |
|---------------|-----|--|----------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 河南龙翔新能源科技有限公司 | 子公司 | 集中式快速充电站；充电桩销售；电动汽车充电基础设施运营；新能源汽车换电设施销售；新兴能源技术研发；储能技术服务；变压器、整流器和电感器制造；智能输配电及控制设备销售 | 106,800,000.00 | 33,093,549.40 | 21,557,123.53 | 14,421,183.18 | 518,868.67 |

|                |      |   |               |              |              |            |             |
|----------------|------|---|---------------|--------------|--------------|------------|-------------|
| 河南龙翔教育信息技术有限公司 | 子公司  | 售；<br>碳减排、<br>碳转化、<br>碳捕捉、<br>碳封存技术<br>研发；<br>物联网技术<br>服务；<br>物联网技术<br>研发；<br>储能技术<br>服务；<br>信息系统集<br>成服务；<br>信息技术咨<br>询服务；<br>业务培<br>训；<br>教育咨<br>询服务； | 10,000,000.00 | 1,048,460.66 | 768,017.12   | 981,838.53 | -97,488.91  |
| 河南龙翔电力研究院      | 参股公司 | 电力工程的设计、  | 43,000,000.00 | 5,060,809.21 | 4,904,631.56 | 0.00       | -268,871.56 |

|                        |   |  |  |  |  |  |
|------------------------|---|--|--|--|--|--|
| 院 股<br>份 有<br>限 公<br>司 | 施<br>工、<br>安<br>装、<br>调<br>试；<br>输变<br>电工<br>程、<br>防水<br>防腐<br>工<br>程；<br>电气<br>设备<br>的技<br>术咨<br>询及<br>各项<br>服<br>务； |  |  |  |  |  |
|------------------------|---|--|--|--|--|--|

注：我公司持有河南科信龙泰电力工程设计咨询有限公司 20%的股份，投资金额为 100 万元，将其分类为其他权益工具投资。截至报告期末该金融工具的公允价值变动下降 872,938.94 元，账面余额为 127,061.06 元，公司未派驻董事，未参与该公司生产经营，不会对公司财务报表产生重大影响。

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

| 公司名称            | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的                |
|-----------------|-------------|---------------------|
| 河南龙翔电力研究院股份有限公司 | 有关联性        | 加强公司业务发展，提升公司市场竞争力。 |

**(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  |
|--------------|---|
| 1、应收账款金额较大风险 | 公司 2023 年 06 月 30 日，应收账款净额为 41,119,255.30 元，占流动资产比重为 55.44%，占同期营业收入的比重为 |

|               |   |
|---------------|---|
|               | <p>80.42%，其中账龄一年以内的占比为 91.86%。公司客户主要为工程用户及国家电网，信誉度较高，但如果出现客户无法按期付款的情况，将会对公司资金周转产生不利影响。</p>  |
| 2、技术更新风险      | <p>行业内技术热点的改变主要源自两方面，一为国家产业政策的变化，二为行业内新技术、新工艺研究方向的改变，如不能及时准确把握技术和用户需求的变化，则无法及时掌握新技术、调整研发方向并将产品及时推向市场，削弱公司的市场竞争力。</p>  |
| 3、市场竞争加剧的风险   | <p>目前我国输配电设备行业集中程度较低；企业之间的产品同质化程度较高，市场竞争激烈。国家电网招标针对供应商的生产能力、技术研发能力以及产品质量等综合实力要求越来越高。若未来公司因技术、工艺不能保持创新性，产品质量不加强管理保证，公司在行业的市场竞争中将面临较大的竞争风险。国家宏观政策、电力产业政策如果导致电力行业波动、电网投资规模下降，公司业务规模发展必将受到影响。</p> |
| 4、公司治理风险      | <p>公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。经过近几年的规范管理，公司治理和内部控制体系逐步完善。但随着公司的发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。</p>  |
| 5、实际控制人不当控制风险 | <p>自然人李志强、常怡山是公司的控股股东、实际控制人，截止 2023 年 06 月 30 日，李志强、常怡山两人合计持有公司 60.83%的股份，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。</p>                            |
| 6、存货金额较大风险    | <p>报告期内存货余额为 16,925,964.40 元，占期末流动资产的比例为 22.82%。在宏观经济影响下，电力行业尤其是输配电设备行业的市场化竞争加剧，公司主要原材料受市场波动影响较大，存货对公司营运资金的占用可能会对公司生产经营产生负面影响。</p>  |

|                 |   |
|-----------------|---|
| 7、所得税优惠政策变化的风险  | 报告期内公司为高新技术企业，执行国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。高新技术企业每三年进行复审、认定，公司 2023 年复审资料已提交，9 月批复。若未来国家的税收政策、高新技术企业认定的条件发生变化导致公司不符合高新技术企业的认定条件，或公司因自身原因不再符合高新技术企业认定条件，或未来国家税收优惠政策出现不可预测的不利变化，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。 |
| 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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.(三) |
| 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.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (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) 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 | 2016年3月7日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 限售承诺   | 2016年3月7日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 限售承诺   | 2016年3月7日 |        | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 同业竞争承诺 | 2016年3月7日 |        | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

**（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

| 资产名称      | 资产类别 | 权利受限类型        | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因   |
|-----------|------|---------------|---------------|----------|--|
| 其他货币资金    | 货币资金 | 其他（银行承兑汇票保证金） | 1,660,000.00  | 1.10%    | 银行承兑汇票保证金  |
| 其他货币资金    | 货币资金 | 其他（包含保证金）     | 91,462.00     | 0.06%    | 保函保证金  |
| 厂房        | 固定资产 | 抵押            | 26,558,641.69 | 17.57%   | 公司固定资产（厂房）银行借款抵押，2022年12月29日公司已完成还款。截止2023年06月30日该资产尚未办理解押手续。    |
| 土地        | 无形资产 | 抵押            | 11,922,701.98 | 7.89%    | 公司无形资产（土地使用权）银行借款抵押，2022年12月29日公司已完成还款。截止2023年06月30日该资产尚未办理解押手续。 |
| <b>总计</b> | -    | -             | 40,232,805.67 | 26.61%   | -  |

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述系公司资产，系公司生产经营和业务开展所需，对公司不产生不利影响。

## 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       | 36,072,000 | 51.86% | 0    | 36,072,000 | 51.86% |    |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 21,587,500 | 31.04% | 0    | 21,587,500 | 31.04% |    |
|         | 董事、监事、高管      | 2,752,500  | 3.96%  | 0    | 2,752,500  | 3.96%  |    |
|         | 核心员工          | 200,000    | 0.29%  | 0    | 200,000    | 0.29%  |    |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 33,480,000 | 48.14% | 0    | 33,480,000 | 48.14% |    |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 20,722,500 | 29.79% | 0    | 20,722,500 | 29.79% |    |
|         | 董事、监事、高管      | 12,757,500 | 18.34% | 0    | 12,757,500 | 18.34% |    |
|         | 核心员工          | -          | -      | -    | -          | -      |    |
| 总股本     |               | 69,552,000 | -      | 0    | 69,552,000 | -      |    |
| 普通股股东人数 |               |            |        |      |            |        | 21 |

#### 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  | 李志强  | 27,630,000 | 0    | 27,630,000 | 39.73%  | 20,722,500  | 6,907,500   | 0           | 0             |
| 2  | 常怡山  | 14,680,000 | 0    | 14,680,000 | 21.11%  | 0           | 14,680,000  | 0           | 0             |
| 3  | 杨红卫  | 5,030,000  | 0    | 5,030,000  | 7.23%   | 3,772,500   | 1,257,500   | 0           | 0             |
| 4  | 宋改勤  | 4,500,000  | 0    | 4,500,000  | 6.47%   | 4,500,000   | 0           | 0           | 0             |
| 5  | 纪莹   | 4,500,000  | 0    | 4,500,000  | 6.47%   | 3,375,000   | 1,125,000   | 0           | 0             |
| 6  | 赵秋梅  | 2,900,000  | 0    | 2,900,000  | 4.17%   | 0           | 2,900,000   | 0           | 0             |

|    |           |            |   |            |        |            |            |   |   |
|----|-----------|------------|---|------------|--------|------------|------------|---|---|
| 7  | 高枫        | 2,640,000  | 0 | 2,640,000  | 3.80%  | 0          | 2,640,000  | 0 | 0 |
| 8  | 袁 翀<br>英  | 2,500,000  | 0 | 2,500,000  | 3.59%  | 0          | 2,500,000  | 0 | 0 |
| 9  | 宁杰        | 2,000,000  | 0 | 2,000,000  | 2.87%  | 0          | 2,000,000  | 0 | 0 |
| 10 | 马 建<br>功  | 650,000    | 0 | 650,000    | 0.93%  | 487,500    | 162,500    | 0 | 0 |
|    | <b>合计</b> | 67,030,000 | - | 67,030,000 | 96.37% | 32,857,500 | 34,172,500 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：公司现有股东李志强和常怡山是一致行动人，其他股东之间无关联关系。

## 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             |
| 李志强 | 董事            | 男  | 1978 年 11 月 | 2021 年 11 月 12 日 | 2024 年 11 月 11 日 |
| 常加忠 | 董事            | 男  | 1964 年 4 月  | 2021 年 11 月 12 日 | 2024 年 11 月 11 日 |
| 杨红卫 | 董事、总经理、核心技术人员 | 男  | 1974 年 4 月  | 2021 年 11 月 12 日 | 2024 年 11 月 11 日 |
| 纪莹  | 董事、副总经理       | 男  | 1962 年 11 月 | 2021 年 11 月 12 日 | 2024 年 11 月 11 日 |
| 宋改勤 | 董事            | 女  | 1964 年 7 月  | 2021 年 11 月 12 日 | 2024 年 11 月 11 日 |
| 郭长颜 | 财务总监          | 女  | 1967 年 8 月  | 2022 年 2 月 18 日  | 2024 年 11 月 11 日 |
| 郭长颜 | 董事会秘书         | 女  | 1967 年 8 月  | 2021 年 11 月 12 日 | 2024 年 11 月 11 日 |
| 陈圣洁 | 监事会主席         | 女  | 1983 年 9 月  | 2021 年 11 月 12 日 | 2024 年 11 月 11 日 |
| 马建功 | 监事            | 男  | 1979 年 11 月 | 2021 年 11 月 12 日 | 2024 年 11 月 11 日 |
| 王璠  | 监事            | 女  | 1979 年 12 月 | 2021 年 11 月 12 日 | 2024 年 11 月 11 日 |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事常怡山和李志强是控股股东及一致行动人。其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

#### （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    | 10   | 10   |
| 生产人员    | 54   | 57   |
| 销售人员    | 30   | 30   |
| 技术人员    | 10   | 10   |
| 财务人员    | 6    | 5    |
| 员工总计    | 110  | 112  |

### （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      | 2022 年 12 月 31 日     |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                      |                      |
| 货币资金          | 六、（一） | 3,189,888.06         | 2,025,008.82         |
| 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          | 六、（二） | 2,226,963.32         | 5,764,602.87         |
| 应收账款          | 六、（三） | 41,119,255.30        | 22,647,784.05        |
| 应收款项融资        | 六、（四） | 0.00                 | 3,000,000.00         |
| 预付款项          | 六、（五） | 4,176,988.24         | 526,440.35           |
| 应收保费          |       |                      |                      |
| 应收分保账款        |       |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |       |                      |                      |
| 其他应收款         | 六、（六） | 6,404,329.79         | 6,141,593.73         |
| 其中：应收利息       |       |                      |                      |
| 应收股利          |       |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |       |                      |                      |
| 存货            | 六、（七） | 16,925,964.40        | 17,674,846.59        |
| 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        | 六、（八） | 130,218.09           | 206,995.63           |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>74,173,607.20</b> | <b>57,987,272.04</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                      |                      |
| 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        | 六、（九） | 2,080,154.98         | 2,105,160.04         |
| 其他权益工具投资      | 六、（十） | 127,061.06           | 127,061.06           |
| 其他非流动金融资产     |       |                      |                      |
| 投资性房地产        |       |                      |                      |

|                |         |                       |                       |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产           | 六、(十一)  | 47,874,984.56         | 48,785,561.93         |
| 在建工程           | 六、(十二)  | 1,070,834.96          | 92,426.41             |
| 生产性生物资产        |         |                       |                       |
| 油气资产           |         |                       |                       |
| 使用权资产          | 六、(十三)  | 11,996,817.54         | 12,200,153.46         |
| 无形资产           | 六、(十四)  | 11,922,701.98         | 12,211,768.92         |
| 开发支出           |         |                       |                       |
| 商誉             |         |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 六、(十五)  | 661,213.67            | 504,830.35            |
| 递延所得税资产        | 六、(十六)  | 447,538.41            | 428,169.43            |
| 其他非流动资产        | 六、(十七)  | 813,962.26            | 813,962.26            |
| <b>非流动资产合计</b> |         | <b>76,995,269.42</b>  | <b>77,269,093.86</b>  |
| <b>资产总计</b>    |         | <b>151,168,876.62</b> | <b>135,256,365.90</b> |
| <b>流动负债：</b>   |         |                       |                       |
| 短期借款           | 六、(十八)  | 8,000,000.00          | 2,000,000.00          |
| 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           | 六、(十九)  | 1,660,000.00          | -                     |
| 应付账款           | 六、(二十)  | 42,185,252.21         | 31,879,740.08         |
| 预收款项           |         |                       |                       |
| 合同负债           | 六、(二十一) | 398,398.75            | 292,417.70            |
| 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         | 六、(二十二) | 580,175.18            | 623,812.16            |
| 应交税费           | 六、(二十三) | 1,134,421.85          | 1,757,770.77          |
| 其他应付款          | 六、(二十四) | 11,778,816.84         | 9,195,811.84          |
| 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    |         |                       |                       |
| 其他流动负债         | 六、(二十五) | 2,277,592.90          | 5,602,617.17          |
| <b>流动负债合计</b>  |         | <b>68,014,657.73</b>  | <b>51,352,169.72</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |         |                       |                       |
| 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              |         |                       |                       |
| 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           |         |                       |                       |
| 其他非流动负债           |         |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |         | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| <b>负债合计</b>       |         | <b>68,014,657.73</b>  | <b>51,352,169.72</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     |         |                       |                       |
| 股本                | 六、(二十六) | 69,552,000.00         | 69,552,000.00         |
| 其他权益工具            |         |                       |                       |
| 其中：优先股            |         |                       |                       |
| 永续债               |         |                       |                       |
| 资本公积              | 六、(二十七) | 7,557,417.81          | 7,557,417.81          |
| 减：库存股             |         |                       |                       |
| 其他综合收益            | 六、(二十八) | -741,998.10           | -741,998.10           |
| 专项储备              | 六、(二十九) | 785,701.71            | -                     |
| 盈余公积              | 六、(三十)  | 2,742,364.89          | 2,742,364.89          |
| 一般风险准备            |         |                       |                       |
| 未分配利润             | 六、(三十一) | 3,043,687.78          | 4,552,069.89          |
| 归属于母公司所有者权益合计     |         | <b>82,939,174.09</b>  | <b>83,661,854.49</b>  |
| 少数股东权益            |         | 215,044.80            | 242,341.69            |
| <b>所有者权益合计</b>    |         | <b>83,154,218.89</b>  | <b>83,904,196.18</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |         | <b>151,168,876.62</b> | <b>135,256,365.90</b> |

法定代表人：杨红卫

主管会计工作负责人：郭长颜

会计机构负责人：王蒙蒙

**(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   |
|--------------|--------|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |        |               |               |
| 货币资金         |        | 3,108,407.43  | 1,083,209.05  |
| 交易性金融资产      |        |               |               |
| 衍生金融资产       |        |               |               |
| 应收票据         | 十六、(一) | 2,176,963.32  | 5,764,602.87  |
| 应收账款         | 十六、(二) | 38,166,274.98 | 22,647,784.05 |
| 应收款项融资       |        | 0.00          | 3,000,000.00  |
| 预付款项         |        | 2,243,110.62  | 245,999.49    |
| 其他应收款        | 十六、(三) | 6,248,100.70  | 6,162,783.67  |
| 其中：应收利息      |        |               |               |

|                |        |                       |                       |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 应收股利           |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |        |                       |                       |
| 存货             |        | 13,832,377.09         | 16,784,436.31         |
| 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         |        | 110,273.89            | 206,995.63            |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>65,885,508.03</b>  | <b>55,895,811.07</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 债权投资           |        |                       |                       |
| 其他债权投资         |        |                       |                       |
| 长期应收款          |        |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十六、（四） | 22,378,592.80         | 15,933,597.86         |
| 其他权益工具投资       |        | 127,061.06            | 127,061.06            |
| 其他非流动金融资产      |        |                       |                       |
| 投资性房地产         |        |                       |                       |
| 固定资产           |        | 47,066,230.39         | 48,605,563.08         |
| 在建工程           |        | 1,070,834.96          | 92,426.41             |
| 生产性生物资产        |        |                       |                       |
| 油气资产           |        |                       |                       |
| 使用权资产          |        | 11,996,817.54         | 12,200,153.46         |
| 无形资产           |        | 11,922,701.98         | 12,211,768.92         |
| 开发支出           |        |                       |                       |
| 商誉             |        |                       |                       |
| 长期待摊费用         |        | 608,116.30            | 445,833.30            |
| 递延所得税资产        |        | 440,277.29            | 428,077.85            |
| 其他非流动资产        |        | 813,962.26            | 813,962.26            |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>96,424,594.58</b>  | <b>90,858,444.20</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>162,310,102.61</b> | <b>146,754,255.27</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           |        | 8,000,000.00          | 2,000,000.00          |
| 交易性金融负债        |        |                       |                       |
| 衍生金融负债         |        |                       |                       |
| 应付票据           |        | 1,660,000.00          | 0.00                  |
| 应付账款           |        | 55,713,428.64         | 45,258,069.88         |
| 预收款项           |        |                       |                       |
| 合同负债           |        | 302,644.54            | 292,417.70            |
| 卖出回购金融资产款      |        |                       |                       |
| 应付职工薪酬         |        | 480,820.95            | 488,432.40            |
| 应交税费           |        | 1,062,744.09          | 1,614,373.34          |
| 其他应付款          |        | 11,746,641.22         | 9,003,041.84          |
| 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       |  |                       |                       |
| 其他流动负债            |  | 2,216,307.11          | 5,602,617.17          |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>81,182,586.55</b>  | <b>64,258,952.33</b>  |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 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           |  |                       |                       |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>81,182,586.55</b>  | <b>64,258,952.33</b>  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 69,552,000.00         | 69,552,000.00         |
| 其他权益工具            |  | -                     | -                     |
| 其中：优先股            |  | -                     | -                     |
| 永续债               |  | -                     | -                     |
| 资本公积              |  | 7,557,417.81          | 7,557,417.81          |
| 减：库存股             |  | -                     | -                     |
| 其他综合收益            |  | -741,998.10           | -741,998.10           |
| 专项储备              |  | 589,271.88            | -                     |
| 盈余公积              |  | 2,742,364.89          | 2,742,364.89          |
| 一般风险准备            |  | -                     | -                     |
| 未分配利润             |  | 1,428,459.58          | 3,385,518.34          |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>81,127,516.06</b>  | <b>82,495,302.94</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>162,310,102.61</b> | <b>146,754,255.27</b> |

### （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 |         | 51,132,496.66 | 25,815,815.80 |
| 其中：营业收入 | 六、（三十二） | 51,132,496.66 | 25,815,815.80 |

|                               |         |                      |                      |
|-------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 利息收入                          |         |                      |                      |
| 已赚保费                          |         |                      |                      |
| 手续费及佣金收入                      |         |                      |                      |
| <b>二、营业总成本</b>                |         | <b>52,612,865.98</b> | <b>31,394,133.13</b> |
| 其中：营业成本                       | 六、（三十二） | 43,196,736.15        | 23,098,502.54        |
| 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                         | 六、（三十三） | 604,266.85           | 443,087.76           |
| 销售费用                          | 六、（三十四） | 1,717,946.37         | 2,623,613.93         |
| 管理费用                          | 六、（三十五） | 4,794,225.84         | 3,080,612.77         |
| 研发费用                          | 六、（三十六） | 2,219,361.75         | 1,616,967.20         |
| 财务费用                          | 六、（三十七） | 80,329.02            | 531,348.93           |
| 其中：利息费用                       |         | 79,152.39            | 542,021.28           |
| 利息收入                          |         | 15,585.98            | 21,214.00            |
| 加：其他收益                        | 六、（三十八） | 67,795.10            | 1,632,464.61         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 六、（三十九） | -25,005.06           | 7,911.75             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |         | -25,005.06           | 7,911.75             |
| 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）             | 六、（四十）  | -110,007.74          | -100,561.13          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |         |                      |                      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六、（四十一） |                      | 70,977.49            |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>-1,547,587.02</b> | <b>-3,967,524.61</b> |
| 加：营业外收入                       | 六、（四十二） | 2.50                 | 1,300.89             |
| 减：营业外支出                       | 六、（四十   | 1,223.16             | 0.00                 |

|                             |         |               |               |
|-----------------------------|---------|---------------|---------------|
|                             | 三)      |               |               |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>  |         | -1,548,807.68 | -3,966,223.72 |
| 减：所得税费用                     | 六、（四十四） | -13,128.68    | 0.00          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>    |         | -1,535,679.00 | -3,966,223.72 |
| 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）       |         | -1,535,679.00 | -3,966,223.72 |
| 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）        |         | -27,296.89    |               |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |         | -1,508,382.11 | -3,966,223.72 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>        |         |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |         |               |               |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益           |         |               |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额            |         |               |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益         |         |               |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动           |         |               |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动           |         |               |               |
| （5）其他                       |         |               |               |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益            |         |               |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益          |         |               |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动             |         |               |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |         |               |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备             |         |               |               |
| （5）现金流量套期储备                 |         |               |               |
| （6）外币财务报表折算差额               |         |               |               |
| （7）其他                       |         |               |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |         |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>             |         | -1,535,679.00 | -3,966,223.72 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额         |         | -1,508,382.11 | -3,966,223.72 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额           |         | -27,296.89    |               |
| <b>八、每股收益：</b>              |         |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）              |         | -0.02         | -0.06         |
| （二）稀释每股收益（元/股）              |         | -0.02         | -0.06         |

法定代表人：杨红卫

主管会计工作负责人：郭长颜

会计机构负责人：王蒙蒙

**（四） 母公司利润表**

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2023 年 1-6 月         | 2022 年 1-6 月         |
|-------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十六、(五) | 48,638,382.78        | 25,815,815.80        |
| 减：营业成本                        | 十六、(五) | 42,746,756.25        | 23,098,502.54        |
| 税金及附加                         |        | 565,241.82           | 442,906.66           |
| 销售费用                          |        | 1,677,101.61         | 2,623,613.93         |
| 管理费用                          |        | 3,957,107.52         | 2,951,508.45         |
| 研发费用                          |        | 1,530,591.18         | 1,523,100.39         |
| 财务费用                          |        | 79,019.78            | 531,154.81           |
| 其中：利息费用                       |        | 79,152.39            | 542,021.28           |
| 利息收入                          |        | 14,790.22            | 21,066.12            |
| 加：其他收益                        |        | 55,732.49            | 1,632,464.61         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十六、(六) | -25,005.06           | 7,911.75             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        | -25,005.06           | 7,911.75             |
| 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）             |        | -81,329.59           | -100,493.33          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |        |                      |                      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |        |                      | 70,977.49            |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>-1,968,037.54</b> | <b>-3,744,110.46</b> |
| 加：营业外收入                       |        | 2.50                 | 1,300.89             |
| 减：营业外支出                       |        | 1,223.16             | 0.00                 |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |        | <b>-1,969,258.20</b> | <b>-3,742,809.57</b> |
| 减：所得税费用                       |        | -12,199.44           |                      |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |        | <b>-1,957,058.76</b> | <b>-3,742,809.57</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        | -1,957,058.76        | -3,742,809.57        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |        |                      |                      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |        |                      |                      |
| （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                 |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | -1,957,058.76 | -3,742,809.57 |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |               |               |
| （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     |
|-----------------------|---------|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |         |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |         | 41,146,203.26 | 34,375,101.50 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |         |               |               |
| 向中央银行借款净增加额           |         |               |               |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |         |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |         |               |               |
| 收到再保险业务现金净额           |         |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额          |         |               |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |         |               |               |
| 拆入资金净增加额              |         |               |               |
| 回购业务资金净增加额            |         |               |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |         |               |               |
| 收到的税费返还               |         | 1,595.52      | 278,974.01    |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 六、（四十五） | 1,755,388.51  | 1,743,789.78  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |         | 42,903,187.29 | 36,397,865.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |         | 36,249,944.79 | 52,250,710.67 |
| 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       |         | 5,276,554.62  | 3,872,175.59  |

|                           |         |               |                |
|---------------------------|---------|---------------|----------------|
| 支付的各项税费                   |         | 2,873,652.52  | 959,066.91     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六、（四十五） | 4,493,405.15  | 4,381,832.50   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 48,893,557.08 | 61,463,785.67  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | -5,990,369.79 | -25,065,920.38 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |                |
| 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       |         |               | 1,255,688.30   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |               |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 0.00          | 1,255,688.30   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 1,065,598.58  | 557,187.01     |
| 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            |         |               |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 1,065,598.58  | 557,187.01     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -1,065,598.58 | 698,501.29     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |                |
| 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                 |         | 8,000,000.00  | 2,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |         |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、（四十五） | 2,800,000.00  | 11,510,239.60  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 10,800,000.00 | 13,510,239.60  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 2,000,000.00  |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 79,152.39     | 542,021.28     |
| 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            | 六、（四十五） | 2,160,000.00  | 92,267.19      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 4,239,152.39  | 634,288.47     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 6,560,847.61  | 12,875,951.13  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | -495,120.76   | -11,491,467.96 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 1,933,546.82  | 11,970,473.68  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 1,438,426.06  | 479,005.72     |

法定代表人：杨红卫

主管会计工作负责人：郭长颜

会计机构负责人：王蒙蒙



## (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          |
|---------------------------|----|----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 40,829,358.81        | 34,375,101.50         |
| 收到的税费返还                   |    | 1,589.96             | 278,974.01            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 3,108,574.08         | 1,736,137.98          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>43,939,522.85</b> | <b>36,390,213.49</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 33,882,811.73        | 51,199,329.97         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 3,746,212.35         | 3,696,428.48          |
| 支付的各项税费                   |    | 2,498,559.11         | 959,066.91            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 4,766,388.89         | 4,321,573.96          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>44,893,972.08</b> | <b>60,176,399.32</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-954,449.23</b>   | <b>-23,786,185.83</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                       |
| 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 |    | 0.00                 | 1,255,688.30          |
| 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            |    |                      |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>0.00</b>          | <b>1,255,688.30</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,021,200.00         | 557,187.01            |
| 投资支付的现金                   |    | 4,120,000.00         | 1,250,000.00          |
| 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            |    |                      |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>5,141,200.00</b>  | <b>1,807,187.01</b>   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-5,141,200.00</b> | <b>-551,498.71</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                      |                       |
| 取得借款收到的现金                 |    | 8,000,000.00         | 2,000,000.00          |
| 发行债券收到的现金                 |    |                      |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 2,800,000.00         | 11,510,239.60         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>10,800,000.00</b> | <b>13,510,239.60</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 2,000,000.00         | 0.00                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 79,152.39            | 542,021.28            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 2,260,000.00         | 92,267.19             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>4,339,152.39</b>  | <b>634,288.47</b>     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>6,460,847.61</b>  | <b>12,875,951.13</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                      |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>365,198.38</b>    | <b>-11,461,733.41</b> |

|                |  |              |               |
|----------------|--|--------------|---------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 991,747.05   | 11,930,176.31 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 1,356,945.43 | 468,442.90    |

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 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：

无

#### （二） 财务报表项目附注

河南龙翔电气股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

##### 一、公司基本情况

###### （一） 公司概况

###### 1、企业注册地

注册地址：河南省郑州市新郑市龙湖镇河南机电学校产业园。

###### 2、公司所属行业

所属行业：机电制造业。

###### 3、主要经营活动

电力工程施工总承包；机电设备安装工程专业承包；建筑劳务分包；软件、输配电高低压电器及成套设备、变压器、电气二次控制设备、电力设备、教学教具、电能质量治理装置和相关自动化产品、节

能产品的技术研发、生产、销售、安装、维修、试验、租赁、服务及技术咨询；合同能源管理；充电桩安装、运行维护；仪器仪表检测、校验；货物及技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；销售：变压器铁芯、变压器配件、电力电容器及电抗器配件、断路器配件、隔离开关配件、开关柜（箱）配件、表箱及箱式变电站配件、电力机械设备、电线电缆、仪器仪表、金属材料、建材；人才中介服务；教育信息咨询。

#### 4、股权结构

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司股本结构如下：

| 股东名称      | 持股数量（万股）        | 持股比率          |
|-----------|-----------------|---------------|
| 李志强       | 2,763.00        | 39.73         |
| 常怡山       | 1,468.00        | 21.11         |
| 杨红卫       | 503.00          | 7.23          |
| 宋改勤       | 450.00          | 6.47          |
| 纪莹        | 450.00          | 6.47          |
| 赵秋梅       | 290.00          | 4.17          |
| 高枫        | 264.00          | 3.79          |
| 袁翀英       | 250.00          | 3.59          |
| 宁杰        | 200.00          | 2.88          |
| 马建功       | 65.00           | 0.93          |
| 郭长颜       | 55.00           | 0.79          |
| 张娜        | 41.00           | 0.59          |
| 王琪印       | 36.00           | 0.52          |
| 许杰        | 33.00           | 0.47          |
| 陈圣洁       | 28.00           | 0.40          |
| 王榕        | 20.00           | 0.29          |
| 李涛        | 16.80           | 0.24          |
| 孙帅        | 8.00            | 0.12          |
| 靳朝军       | 8.00            | 0.12          |
| 周占歌       | 4.00            | 0.06          |
| 方贝        | 2.40            | 0.03          |
| <b>合计</b> | <b>6,955.20</b> | <b>100.00</b> |

#### 5、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2023 年 08 月 16 日批准报出。

#### （二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 2 家，详见本附注八、在其他主体中的权益。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司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。

### (二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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 2023 年 06 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和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。

## 四、重要会计政策和会计估计

### (一) 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。

### (二) 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。

### (三) 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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### (四) 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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，

参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司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；资本公积不足冲减的，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。

## 2. 非同一控制下企业合并

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。

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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，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四、（十五）“长期股权投资”准则进行会计处理；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）。

## (五) 合并财务报表的编制方法

### 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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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企业或主体。

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。

### 2. 合并财务报表编制的方法

本公司以自身和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。

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，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。详见本附注四、（十五）“长期股权投资”或本附注四、（九）“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”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。

#### (六) 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，按照本附注四、（十五）（2）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。

#### (七) 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。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法



资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）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；（2）仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况，用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额，该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益；以及（3）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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. 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用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报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

### (九) 金融工具

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. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

本公司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) 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，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) 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

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. 金融负债分类和计量

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. 金融资产和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。

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具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。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，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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。

#### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 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；
- (2) 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。

#### (十) 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，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

##### 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。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

##### 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认方法

##### (1) 应收账款

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量其减值准备。公司在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及信用风险特征分析的基础上，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计，计提方法如下：

1、期末对应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、当单项款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据类型及信用风险特征划分应收款项组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

| 项目                    | 计量预期信用损失的方法   | 计量预期信用损失的方法  |
|-----------------------|---|--|
| 1、单项计提坏账准备的应收账款       |   |  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项  | 单项金额重大（100 万以上）的应收款项  | 本公司对单项金额重大的应收款项单项进行减值测试，如有证据表明其已发生减值，按照减值金额计提信用减值损失，其余纳入按组合计提坏账准备的应收款项计提信用减值损失 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务  | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备                                   |
| 2、按组合计提坏账准备的应收款项      |   |  |
| 关联方组合                 | 纳入合并范围的关联方组合  | 不计提减值  |
| 账龄分析法组合               | 包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。 | 预期信用损失率  |

本公司参照历史信用损失经验确认的组的预期信用损失率：

| 账 龄              | 预期信用损失率（%） |
|------------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年，以下同） | 0.92       |
| 1-2 年            | 9.12       |
| 2-3 年            | 21.93      |
| 3-4 年            | 42.41      |

|       |        |
|-------|--------|
| 4-5 年 | 96.92  |
| 5 年以上 | 100.00 |

## (2) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对于其他应收款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量其减值准备。公司在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及信用风险特征分析的基础上，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计，计提方法如下：

1、期末对其他应收款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、当单项款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据类型及信用风险特征划分其他应收款项组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

| 项目                     | 计量预期信用损失的方法  | 计量预期信用损失的方法  |
|------------------------|--|--|
| 1、单项计提坏账准备的其他应收款       |  |  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款  | 单项金额重大（100 万以上）的其他应收款  | 本公司对单项金额重大的其他应收款单项进行减值测试，如有证据表明其已发生减值，按照减值金额计提信用减值损失，其余纳入按组合计提坏账准备的其他应收款计提信用减值损失 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备                                     |
| 2、按组合计提坏账准备的其他应收款      |  |  |
| 关联方组合                  | 纳入合并范围的关联方组合   | 不计提减值  |
| 账龄分析法组合                | 包括除上述组合之外的其他应收款，本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类。 | 预期信用损失率  |

本公司参照历史信用损失经验确认的组的预期信用损失率：

| 账 龄              | 预期信用损失率（%） |
|------------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年，以下同） | 0.65       |
| 1-2 年            | 4.22       |
| 2-3 年            | 17.15      |
| 3-4 年            | 25.66      |
| 4-5 年            | 63.00      |
| 5 年以上            | 100.00     |

### (十一) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（九）“金融工具”及附注四、（十）“金融资产减值”。

### (十二) 存货

#### 1. 存货的分类

本公司存货是指企业在营运过程中所持有的，或者在营运过程中将被消耗的材料、燃料等物资，包括原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资和低值易耗品等。

#### 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。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 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。

#### 4. 存货的盘存制度

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### (十三) 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（十）“金融资产减值”。

### (十四) 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项



交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### （十五） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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。

### 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。

### 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。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。

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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④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，按本附注四“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。

#### (十六) 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。

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。

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。

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四、（二十三）“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。

#### （十七） 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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。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。固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

| 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 | 20-50   | 3      | 4.85-1.94   |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10-20   | 3      | 9.70-4.85   |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5-10    | 3      | 19.40-9.70  |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-5     | 3      | 32.33-19.40 |

##### 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、（二十三）“长期资产减值”。

##### 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。

#### (十八) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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、(二十三)“长期资产减值”。

#### (十九) 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；购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。

#### (二十) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人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。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。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。

具体折旧方法如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|------|---------|--------|---------|
|----|------|---------|--------|---------|

| 类别        | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|-----------|-------|---------|--------|-------------|
| 使用权资产：    |       |         |        |             |
| 其中：房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-50   | 3      | 4.85-1.94   |
| 机器设备      | 年限平均法 | 10-20   | 3      | 9.70-4.85   |
| 运输设备      | 年限平均法 | 5-10    | 3      | 19.40-9.70  |
| 办公设备及其他   | 年限平均法 | 3-5     | 3      | 32.33-19.40 |

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时，如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。

## （二十一） 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。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，对其原值减去预计净残值和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。具体摊销方法：

| 类别    | 预计使用寿命（年） | 依据          |
|-------|-----------|-------------|
| 土地使用权 | 50        | 按预计使用年限平均摊销 |
| 软件    | 3         | 按预计使用年限平均摊销 |

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。

### （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）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、（二十三）“长期资产减值”。

#### （二十二） 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### （二十三） 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。

#### （二十四） 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。



## (二十五) 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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。

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。

职工内部退休计划采用与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）。

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。

## (二十六) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司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。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司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。

## (二十七) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿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的，则补偿金额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预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十八) 股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 股份支付的会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### 3. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4. 可行权权益工具最佳估计数是根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

5. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十九) 收入

本公司的营业收入主要为销售商品收入，收入确认原则如下：

### 1. 收入确认原则

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。

## 2. 收入确认的时点和具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

### (1) 销售商品合同

本公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让非晶合金变压器、智能开关成套产品及零部件的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的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。控制权转移的具体判断依据为：公司根据与客户签订的合同（订单）发货，不需要安装的，客户签收并核对数据后确认收入；需要安装的，安装完成并经客户核对数据后确认收入。

### (2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为工程安装等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于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。

### (三十) 合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入》之外的其他企业会计准则规范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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (三十一) 政府补助

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

补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （三十二） 递延所得税资产/递延所得税负债

### 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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 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）的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）的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. 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。

### 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。

## (三十三) 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。

### 1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物及机器设备。

#### (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。

## （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（详见本附注四、（十七）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）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。

## 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。

### （1）经营租赁

本公司采用直线法将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。

### （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。

## （三十四）其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项

独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

## 2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

### (三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 重要会计政策变更

本报告期内无重要的会计政策变更。

#### 2. 会计估计变更

本报告期内无重要的会计估计变更。

### (三十六) 重大会计判断和估计

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

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 收入确认

如本附注四、(二十九)“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

#### (2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）的规定，本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。本公司



作为出租人时，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### （6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金

流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （9）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 五、税项

#### （一）主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率              |
|---------|--|-----------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务  | 3%、5%、6%、9%、13% |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 15%、5%          |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税   | 1%、5%、7%        |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税   | 3%              |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税   | 2%              |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴 | 1.2%、12%        |

#### 不同纳税主体企业所得税税率说明：

| 纳税主体名称        | 所得税税率               |
|---------------|---------------------|
| 河南龙翔电气股份有限公司  | 15%                 |
| 河南龙翔新能源科技有限公司 | 5%（税收优惠详见“五、（二）、1”） |

注：2020 年 09 月 09 日通过高新技术企业认定，经新郑市国家税务局批准，取得证书编号为“GR202041000839”高新技术企业证书，可在 2020 年至 2022 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。公司高新技术企业到期复审资料已递交有关部门审核，预计 2023 年 09 月公示结果。

#### （二）税收优惠及批文

1、根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），为进一步支持小微企业和个体工商户发展，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。全资子公司河南龙翔新能源科技有限公司符合上述规定。

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

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释），除非特别指出，货币单位为人民币元。

### （一）货币资金

| 项 目           | 2023 年 6 月 30 日余额   | 2022 年 12 月 31 日余额  |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 库存现金          | 70,386.28           | 56,742.66           |
| 银行存款          | 1,368,039.78        | 1,876,804.16        |
| 其他货币资金        | 1,751,462.00        | 91,462.00           |
| 合 计           | <b>3,189,888.06</b> | <b>2,025,008.82</b> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -                   | -                   |

注：受限制的货币资金明细如下：

| 项 目       | 2023 年 6 月 30 日余额   | 2022 年 12 月 31 日余额 |
|-----------|---------------------|--------------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 1,660,000.00        | -                  |
| 保证金       | 91,462.00           | 91,462.00          |
| 合 计       | <b>1,751,462.00</b> | <b>91,462.00</b>   |

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据种类

| 项目     | 2023 年 6 月 30 日余额   | 2022 年 12 月 31 日余额  |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 2,226,963.32        | 5,764,602.87        |
| 商业承兑汇票 | -                   | -                   |
| 小计     | <b>2,226,963.32</b> | <b>5,764,602.87</b> |
| 减：坏账准备 | -                   | -                   |
| 合计     | <b>2,226,963.32</b> | <b>5,764,602.87</b> |

#### 2. 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 2023 年 6 月 30 日余额 |      |      |
|----|-------------------|------|------|
|    | 账面余额              | 坏账准备 | 账面价值 |
|    |                   |      |      |

|                | 金额           | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |              |
|----------------|--------------|--------|----|----------|--------------|
| 单项计提坏账准备的应收票据  |              |        |    |          |              |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 2,226,963.32 | 100.00 | -  | -        | 2,226,963.32 |
| 其中：银行承兑汇票      | 2,226,963.32 | 100.00 | -  | -        | 2,226,963.32 |
| 商业承兑汇票         | -            | -      | -  | -        | -            |
| 合计             | 2,226,963.32 | 100.00 | -  | -        | 2,226,963.32 |

(续)

| 类别             | 2022 年 12 月 31 日余额 |        |      |          | 账面价值         |
|----------------|--------------------|--------|------|----------|--------------|
|                | 账面余额               |        | 坏账准备 |          |              |
|                | 金额                 | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收票据  | -                  | -      | -    | -        | -            |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 5,764,602.87       | 100.00 | -    | -        | 5,764,602.87 |
| 其中：银行承兑汇票      | 5,764,602.87       | 100.00 | -    | -        | 5,764,602.87 |
| 商业承兑汇票         | -                  | -      | -    | -        | -            |
| 合计             | 5,764,602.87       | 100.00 | -    | -        | 5,764,602.87 |

## 3. 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司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 | 3,943,069.00 | 2,226,963.32 |
| 商业承兑汇票 | -            | -            |
| 合计     | 3,943,069.00 | 2,226,963.32 |

## (三) 应收账款

## 1. 应收账款账龄披露

| 项目      | 2023 年 6 月 30 日余额 | 2022 年 12 月 31 日余额 |
|---------|-------------------|--------------------|
| 1 年以内   | 38,122,423.89     | 19,135,477.32      |
| 1 至 2 年 | 3,241,151.24      | 3,528,483.14       |
| 2 至 3 年 | 504,114.56        | 603,850.96         |
| 3 至 4 年 | 14,650.50         | 14,650.00          |
| 4 至 5 年 | -                 | 58,580.00          |
| 5 年以上   | 1,199,943.80      | 1,141,363.80       |
| 小计      | 43,082,283.99     | 24,482,405.22      |
| 减：坏账准备  | 1,963,028.69      | 1,834,621.17       |
| 合计      | 41,119,255.30     | 22,647,784.05      |

## 2. 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 2023 年 6 月 30 日余额 |
|----|-------------------|
|----|-------------------|

|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提预期信用损失的应收款项       | 214,698.80    | 0.50   | 214,698.80   | 100.00   | -             |
| 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项 | 42,867,585.19 | 99.50  | 1,748,329.89 | 4.08     | 41,119,255.30 |
| 账龄组合                   | 42,867,585.19 | 100.00 | 1,748,329.89 | 4.08     | 41,119,255.30 |
| 其他组合                   | -             | -      | -            | -        | -             |
| 合计                     | 43,082,283.99 | 100.00 | 1,963,028.69 | 4.56     | 41,119,255.30 |

(续)

| 类别                     | 2022 年 12 月 31 日余额 |        |              |          | 账面价值          |
|------------------------|--------------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                        | 账面余额               |        | 坏账准备         |          |               |
|                        | 金额                 | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提预期信用损失的应收款项       | 214,698.80         | 0.88   | 214,698.80   | 100.00   | -             |
| 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项 | 24,267,706.42      | 99.12  | 1,619,922.37 | 6.68     | 22,647,784.05 |
| 账龄组合                   | 24,267,706.42      | 100.00 | 1,619,922.37 | 6.68     | 22,647,784.05 |
| 其他组合                   | -                  | -      | -            | -        | -             |
| 合计                     | 24,482,405.22      | 100.00 | 1,834,621.17 | 7.49     | 22,647,784.05 |

## (1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 (按单位)     | 2023 年 6 月 30 日余额 |            |          |      |
|----------------|-------------------|------------|----------|------|
|                | 账面余额              | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 河南新开电气集团股份有限公司 | 214,698.80        | 214,698.80 | 100.00   | 破产重整 |
| 合计             | 214,698.80        | 214,698.80 | /        | /    |

## (2) 组合中, 按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

| 项目      | 2023 年 6 月 30 日余额 |              |          |
|---------|-------------------|--------------|----------|
|         | 账面余额              | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 38,122,423.89     | 350,726.30   | 0.92     |
| 1 至 2 年 | 3,241,151.24      | 295,592.99   | 9.12     |
| 2 至 3 年 | 504,114.56        | 110,552.32   | 21.93    |
| 3 至 4 年 | 14,650.50         | 6,213.28     | 42.41    |
| 4 至 5 年 | -                 | -            | -        |
| 5 年以上   | 985,245.00        | 985,245.00   | 100.00   |
| 合计      | 42,867,585.19     | 1,748,329.89 | /        |

## 3. 坏账准备的情况

| 类别 | 2022 年 12 月 | 本期变动金额 | 2023 年 6 月 |
|----|-------------|--------|------------|
|----|-------------|--------|------------|

|           | 31 日余额              | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | 30 日余额              |
|-----------|---------------------|-------------------|-------|-------|------|---------------------|
| 坏账准备      | 1,834,621.17        | 128,407.52        | -     | -     | -    | 1,963,028.69        |
| <b>合计</b> | <b>1,834,621.17</b> | <b>128,407.52</b> | -     | -     | -    | <b>1,963,028.69</b> |

## 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(%) | 已计提坏账准备           |
|-----------------|----------------------|-----------------|-------------------|
| 山东泰開箱变有限公司      | 11,106,960.00        | 25.78           | 102,184.03        |
| 濮阳龙源电力集团有限公司    | 6,300,000.00         | 14.62           | 60,420.00         |
| 中咨华科交通建设技术有限公司  | 3,259,573.18         | 7.57            | 47,613.99         |
| 国网甘肃省电力公司金昌供电公司 | 3,031,575.93         | 7.04            | 27,890.50         |
| 淮北众城水泥有限责任公司    | 1,655,067.20         | 3.84            | 15,226.62         |
| <b>合计</b>       | <b>25,353,176.31</b> | <b>58.85</b>    | <b>253,335.14</b> |

## (四) 应收款项融资

## 1. 应收款项融资情况

| 项目        | 2023 年 6 月 30 日余额 | 2022 年 12 月 31 日余额  |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 应收票据      | -                 | 3,000,000.00        |
| <b>合计</b> | -                 | <b>3,000,000.00</b> |

## (五) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄        | 2023 年 6 月 30 日余额   |               | 2022 年 12 月 31 日余额 |               |
|-----------|---------------------|---------------|--------------------|---------------|
|           | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                 | 比例 (%)        |
| 1 年以内     | 3,852,633.44        | 92.24         | 489,416.78         | 92.97         |
| 1 至 2 年   | 286,268.30          | 6.85          | 32,449.84          | 6.16          |
| 2 至 3 年   | 32,645.51           | 0.78          | 4,573.73           | 0.87          |
| 3 年以上     | 5,440.99            | 0.13          | -                  | -             |
| <b>合计</b> | <b>4,176,988.24</b> | <b>100.00</b> | <b>526,440.35</b>  | <b>100.00</b> |

## 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          | 与本公司关系 | 期末余额         | 占预付款项期末余额的比例(%) | 未结算原因    |
|---------------|--------|--------------|-----------------|----------|
| 山东华武电工有限公司    | 非关联方   | 1,178,503.27 | 28.21           | 合同尚未执行完毕 |
| 北京泰顺电力设备有限公司  | 非关联方   | 778,095.00   | 18.63           | 合同尚未执行完毕 |
| 河南恒立通电气有限公司   | 非关联方   | 663,000.00   | 15.87           | 合同尚未执行完毕 |
| 济南沃塞特商贸有限公司   | 非关联方   | 327,414.00   | 7.84            | 合同尚未执行完毕 |
| 浙江万立达电力科技有限公司 | 非关联方   | 112,620.00   | 2.70            | 合同尚未执行完毕 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额         | 占预付款项期末余额的比例(%) | 未结算原因 |
|------|--------|--------------|-----------------|-------|
| 合计   | /      | 3,059,632.27 | 73.25           | /     |

## (六) 其他应收款

| 项目    | 2023年6月30日余额 | 2022年12月31日余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 应收利息  | -            | -             |
| 应收股利  | -            | -             |
| 其他应收款 | 6,404,329.79 | 6,141,593.73  |
| 合计    | 6,404,329.79 | 6,141,593.73  |

## 1. 应收利息情况

本公司报告期末无应收利息情况。

## 2. 应收股利情况

本公司报告期末无应收股利情况。

## 3. 其他应收款情况

## (1) 其他应收款账龄披露

| 项目     | 2023年6月30日余额 | 2022年12月31日余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 1年以内   | 6,174,605.41 | 5,873,876.23  |
| 1至2年   | 204,405.38   | 76,845.00     |
| 2至3年   | 28,150.00    | 280,380.88    |
| 3至4年   | 68,277.60    | -             |
| 4至5年   | -            | -             |
| 5年以上   | 34,200.00    | 34,200.00     |
| 小计     | 6,509,638.39 | 6,265,302.11  |
| 减：坏账准备 | 105,308.60   | 123,708.38    |
| 合计     | 6,404,329.79 | 6,141,593.73  |

## (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别                      | 2023年6月30日余额 |        |            |         | 账面价值         |
|-------------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |              |
|                         | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |              |
| 按单项计提预期信用损失的其他应收款       | 34,200.00    | 0.53   | 34,200.00  | 100.00  | -            |
| 按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款 | 6,475,438.39 | 99.47  | 71,108.60  | 1.10    | 6,404,329.79 |
| 账龄组合                    | 6,475,438.39 | 100.00 | 71,108.60  | 1.10    | 6,404,329.79 |
| 其他组合                    | -            | -      | -          | -       | -            |
| 合计                      | 6,509,638.39 | 100.00 | 105,308.60 | 1.62    | 6,404,329.79 |

(续)

| 类别                      | 2022 年 12 月 31 日余额 |        |            |          | 账面价值         |
|-------------------------|--------------------|--------|------------|----------|--------------|
|                         | 账面余额               |        | 坏账准备       |          |              |
|                         | 金额                 | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提预期信用损失的其他应收款       | 34,200.00          | 0.55   | 34,200.00  | 100.00   | -            |
| 按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款 | 6,231,102.11       | 99.45  | 89,508.38  | 1.44     | 6,141,593.73 |
| 账龄组合                    | 6,231,102.11       | 100.00 | 89,508.38  | 1.44     | 6,141,593.73 |
| 其他组合                    | -                  | -      | -          | -        | -            |
| 合计                      | 6,265,302.11       | 100.00 | 123,708.38 | 1.97     | 6,141,593.73 |

## ①单项计提账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位）   | 2023 年 6 月 30 日余额 |           |          |        |
|--------------|-------------------|-----------|----------|--------|
|              | 账面余额              | 坏账准备      | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 济南国捷数控机械有限公司 | 34,200.00         | 34,200.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计           | 34,200.00         | 34,200.00 | /        | /      |

## ②组合中，按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

| 项目      | 2023 年 6 月 30 日余额 |           |          |
|---------|-------------------|-----------|----------|
|         | 账面余额              | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 6,174,605.41      | 40,134.94 | 0.65     |
| 1 至 2 年 | 204,405.38        | 8,625.91  | 4.22     |
| 2 至 3 年 | 28,150.00         | 4,827.73  | 17.15    |
| 3 至 4 年 | 68,277.60         | 17,520.02 | 25.66    |
| 4 至 5 年 | -                 | -         | -        |
| 5 年以上   | -                 | -         | -        |
| 合计      | 6,475,438.39      | 71,108.60 | 1.10     |

## (3) 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） |            |
| 2022 年 12 月 31 日余额     | 89,508.38      | -                    | 34,200.00            | 123,708.38 |
| 2022 年 12 月 31 日余额在本期： | -              | -                    | -                    | -          |
| ——转入第二阶段               | -              | -                    | -                    | -          |
| ——转入第三阶段               | -              | -                    | -                    | -          |



| 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） |                   |
| --转回第二阶段          | -                | -                    | -                    | -                 |
| --转回第一阶段          | -                | -                    | -                    | -                 |
| 本期计提              |                  | -                    | -                    |                   |
| 本期转回              | 18,399.78        | -                    | -                    | 18,399.78         |
| 本期转销              | -                | -                    | -                    | -                 |
| 本期核销              | -                | -                    | -                    | -                 |
| 其他变动              | -                | -                    | -                    | -                 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | <b>71,108.60</b> | -                    | <b>34,200.00</b>     | <b>105,308.60</b> |

## (4) 坏账准备的情况

| 类别   | 2022 年 12 月 31 日余额 | 本期变动金额 |                  |       |      | 2023 年 6 月 30 日余额<br>计提 |
|------|--------------------|--------|------------------|-------|------|-------------------------|
|      |                    | 计提     | 收回或转回            | 转销或核销 | 其他变动 |                         |
| 坏账准备 | 123,708.38         | -      | 18,399.78        | -     | -    | 105,308.60              |
| 合计   | <b>123,708.38</b>  | -      | <b>18,399.78</b> | -     | -    | <b>105,308.60</b>       |

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称         | 款项性质 | 2023 年 6 月 30 日<br>余额 | 账龄    | 占其他应收款总额<br>的比例 (%) | 坏账准备<br>余额       |
|--------------|------|-----------------------|-------|---------------------|------------------|
| 河南博泰电力工程有限公司 | 保证金  | 3,259,223.00          | 1 年以内 | 50.07               | 21,184.95        |
| 河南康鹰电气有限责任公司 | 其他   | 1,871,183.68          | 1 年以内 | 28.74               | 12,162.69        |
| 安徽界沟矿业有限公司   | 保证金  | 150,000.00            | 1 年以内 | 2.30                | 975.00           |
| 平高集团有限公司     | 保证金  | 120,000.00            | 1 年以内 | 1.84                | 780.00           |
| 维正知识产权科技有限公司 | 其他   | 90,500.00             | 1 年以内 | 1.39                | 588.25           |
| 合计           | /    | <b>5,490,906.68</b>   | /     | <b>84.35</b>        | <b>35,690.89</b> |

## (七) 存货

## (1) 存货分类

| 项 目  | 2023 年 6 月 30 日余额    |                  |                      |
|------|----------------------|------------------|----------------------|
|      | 账面余额                 | 跌价准备             | 账面价值                 |
| 原材料  | 9,356,533.27         | 22,950.20        | 9,333,583.07         |
| 在产品  | 197,850.27           | -                | 197,850.27           |
| 库存商品 | 7,394,531.06         | -                | 7,394,531.06         |
| 合计   | <b>16,948,914.60</b> | <b>22,950.20</b> | <b>16,925,964.40</b> |

(续)

| 项 目  | 2022 年 12 月 31 日余额 |           |               |
|------|--------------------|-----------|---------------|
|      | 账面余额               | 跌价准备      | 账面价值          |
| 原材料  | 6,121,031.86       | 22,950.20 | 6,098,081.66  |
| 在产品  | 235,856.36         | -         | 235,856.36    |
| 库存商品 | 11,340,908.57      | -         | 11,340,908.57 |
| 合 计  | 17,697,796.79      | 22,950.20 | 17,674,846.59 |

## (2) 存货跌价准备

| 项目   | 2022 年 12 月 31 日余额 | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 2023 年 6 月 30 日余额 |
|------|--------------------|--------|----|--------|----|-------------------|
|      |                    | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |                   |
| 原材料  | 22,950.20          | -      | -  | -      | -  | 22,950.20         |
| 在产品  | -                  | -      | -  | -      | -  | -                 |
| 库存商品 | -                  | -      | -  | -      | -  | -                 |
| 合 计  | 22,950.20          | -      | -  | -      | -  | 22,950.20         |

## (八) 其他流动资产

| 项 目     | 2023 年 6 月 30 日余额 | 2022 年 12 月 31 日余额 |
|---------|-------------------|--------------------|
| 预交企业所得税 | 24,150.16         | 1,278.29           |
| 待抵扣税金   | 106,067.93        | 205,717.34         |
| 合 计     | 130,218.09        | 206,995.63         |

## (九) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

| 项 目        | 2023 年 6 月 30 日余额 |      |              | 2022 年 12 月 31 日余额 |      |              |
|------------|-------------------|------|--------------|--------------------|------|--------------|
|            | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额               | 减值准备 | 账面价值         |
| 对联营、合营企业投资 | 2,080,154.98      | -    | 2,080,154.98 | 2,105,160.04       | -    | 2,105,160.04 |
| 合 计        | 2,080,154.98      | -    | 2,080,154.98 | 2,105,160.04       | -    | 2,105,160.04 |

## 2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位           | 年初余额         | 本期增减变动 |      |             |          |
|-----------------|--------------|--------|------|-------------|----------|
|                 |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 河南龙翔电力研究院股份有限公司 | 2,105,160.04 | -      | -    | -25,005.06  | -        |
| 合 计             | 2,105,160.04 | -      | -    | -25,005.06  | -        |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 |             |        |    | 年末余额 | 减值准备年末余额 |
|-------|--------|-------------|--------|----|------|----------|
|       | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |      |          |

| 被投资单位               | 本期增减变动 |   |   |   | 年末<br>余额            | 减值准<br>备年末 |
|---------------------|--------|---|---|---|---------------------|------------|
| 河南龙翔电力研究院<br>股份有限公司 | -      | - | - | - | 2,080,154.98        | -          |
| 合计                  | -      | - | - | - | <b>2,080,154.98</b> | -          |

## (十) 其他权益工具投资

| 项 目                    | 2023 年 6 月 30 日余额 |          |                   | 2022 年 12 月 31 日余额 |          |                   |
|------------------------|-------------------|----------|-------------------|--------------------|----------|-------------------|
|                        | 账面余额              | 减值<br>准备 | 账面价值              | 账面余额               | 减值<br>准备 | 账面价值              |
| 河南科信龙泰电力工程设<br>计咨询有限公司 | 127,061.06        | -        | 127,061.06        | 127,061.06         | -        | 127,061.06        |
| 合 计                    | <b>127,061.06</b> | -        | <b>127,061.06</b> | <b>127,061.06</b>  | -        | <b>127,061.06</b> |

## (十一) 固定资产

| 项 目    | 2023 年 6 月 30 日余额    | 2022 年 12 月 31 日余额   |
|--------|----------------------|----------------------|
| 固定资产   | 47,874,984.56        | 48,785,561.93        |
| 固定资产清理 | -                    | -                    |
| 合 计    | <b>47,874,984.56</b> | <b>48,785,561.93</b> |

## 1. 固定资产情况

## (1) 固定资产分类

| 项 目                  | 房屋及建筑物               | 机器设备                | 运输工具              | 办公设备                | 合 计                  |
|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 一、账面原值               |                      |                     |                   |                     |                      |
| 1、2022 年 12 月 31 日余额 | 52,747,582.87        | 9,113,039.19        | 886,290.14        | 1,694,885.90        | <b>64,441,798.10</b> |
| 2、本期增加金额             | -                    | 11,592.92           | -                 | 185,253.88          | <b>196,846.80</b>    |
| (1) 购置               | -                    | 11,592.92           | -                 | 185,253.88          | <b>196,846.80</b>    |
| (2) 在建工程转入           | -                    | -                   | -                 | -                   | -                    |
| (3) 企业合并增加           | -                    | -                   | -                 | -                   | -                    |
| (4) 投资性房地产转入         | -                    | -                   | -                 | -                   | -                    |
| 3、本期减少金额             | -                    | 132,040.16          | -                 | -                   | <b>132,040.16</b>    |
| (1) 处置或报废            | -                    | 132,040.16          | -                 | -                   | <b>132,040.16</b>    |
| (2) 企业售后回租           | -                    | -                   | -                 | -                   | -                    |
| 4、2023 年 6 月 30 日余额  | <b>52,747,582.87</b> | <b>8,992,591.95</b> | <b>886,290.14</b> | <b>1,880,139.78</b> | <b>64,506,604.74</b> |
| 二、累计折旧               |                      |                     |                   |                     |                      |
| 1、2022 年 12 月 31 日余额 | 6,641,575.74         | 6,785,624.10        | 547,046.34        | 1,681,989.99        | <b>15,656,236.17</b> |
| 2、本期增加金额             | 665,002.27           | 326,010.10          | 32,618.27         | 79,832.10           | <b>1,103,462.74</b>  |
| (1) 计提               | 665,002.27           | 326,010.10          | 32,618.27         | 79,832.10           | <b>1,103,462.74</b>  |
| (2) 企业售后回租           | -                    | -                   | -                 | -                   | -                    |
| (3) 企业合并增加           | -                    | -                   | -                 | -                   | -                    |

| 项 目                  | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输工具       | 办公设备         | 合 计           |
|----------------------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| (4) 投资性房地产转入         |               |              |            |              |               |
| 3、本期减少金额             |               |              |            | 128,078.73   | 128,078.73    |
| (1) 处置或报废            |               |              |            | 128,078.73   | 128,078.73    |
| (2) 企业售后回租           |               |              |            |              |               |
| 4、2023 年 6 月 30 日余额  | 7,306,578.01  | 7,111,634.20 | 579,664.61 | 1,633,743.36 | 16,631,620.18 |
| 三、减值准备               |               |              |            |              |               |
| 1、2022 年 12 月 31 日余额 |               |              |            |              |               |
| 2、本期增加金额             |               |              |            |              |               |
| (1) 计提               |               |              |            |              |               |
| 3、本期减少金额             |               |              |            |              |               |
| (1) 处置或报废            |               |              |            |              |               |
| 4、2023 年 06 月 30 日余额 |               |              |            |              |               |
| 三、账面价值               |               |              |            |              |               |
| 1、2023 年 6 月 30 日余额  | 45,441,004.86 | 1,880,957.75 | 306,625.53 | 246,396.42   | 47,874,984.56 |
| 2、2022 年 12 月 31 日余额 | 46,106,007.13 | 2,327,415.09 | 339,243.80 | 12,895.91    | 48,785,561.93 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## 2. 固定资产清理

无

## (十二) 在建工程

## 1. 总体情况

## (1) 分类列示

| 项 目  | 2023 年 6 月 30 日余额 | 2022 年 12 月 31 日余额 |
|------|-------------------|--------------------|
| 在建工程 | 1,070,834.96      | 92,426.41          |
| 工程物质 | -                 | -                  |
| 合 计  | 1,070,834.96      | 92,426.41          |

## 2. 在建工程

## (1) 在建工程情况

| 项 目        | 2023 年 6 月 30 日余额 |      |              | 2022 年 12 月 31 日余额 |      |           |
|------------|-------------------|------|--------------|--------------------|------|-----------|
|            | 账面余额              | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额               | 减值准备 | 账面价值      |
| 淮阳生产基地厂房 2 | 1,070,834.96      | -    | 1,070,834.96 | 92,426.41          | -    | 92,426.41 |
| 合 计        | 1,070,834.96      | -    | 1,070,834.96 | 92,426.41          | -    | 92,426.41 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称       | 2022 年 12 月 31 日<br>余额 | 本期增加<br>金额 | 本期转入固定资<br>产金额 | 本期其他减少金额 | 2023 年 6 月 30 日余<br>额 |
|------------|------------------------|------------|----------------|----------|-----------------------|
| 淮阳生产基地厂房 2 | 92,426.41              | 978,408.55 | -              | -        | 1,070,834.96          |
| 合计         | 92,426.41              | 978,408.55 | -              | -        | 1,070,834.96          |

## (十三) 使用权资产

| 项 目                  | 房屋及建筑物        | 合 计           |
|----------------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值               |               |               |
| 1、2022 年 12 月 31 日余额 | 15,584,040.47 | 15,584,040.47 |
| 2、本期增加金额             | -             | -             |
| (1) 重估调整             |               |               |
| 3、本期减少金额             | -             | -             |
| 4、2023 年 6 月 30 日余额  | 15,584,040.47 | 15,584,040.47 |
| 二、累计折旧               |               |               |
| 1、2022 年 12 月 31 日余额 | 3,383,887.01  | 3,383,887.01  |
| 加：会计政策变更             |               |               |
| 2、本期增加金额             | 203,335.92    | 203,335.92    |
| (1) 计提               | 203,335.92    | 203,335.92    |
| (2) 重估调整             | -             | -             |
| 3、本期减少金额             | -             | -             |
| (1) 处置               | -             | -             |
| 4、2023 年 6 月 30 日余额  | 3,587,222.93  | 3,587,222.93  |
| 三、减值准备               |               |               |
| 1、2022 年 12 月 31 日余额 | -             | -             |
| 2、本期增加金额             | -             | -             |
| (1) 计提               | -             | -             |
| 3、本期减少金额             | -             | -             |
| (1) 处置               | -             | -             |
| 4、2023 年 06 月 30 日余额 | -             | -             |
| 三、账面价值               |               |               |
| 1、2023 年 6 月 30 日余额  | 11,996,817.54 | 11,996,817.54 |
| 2、2022 年 12 月 31 日余额 | 12,200,153.46 | 12,200,153.46 |

## (十四) 无形资产

## 1. 无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合 计 |
|-----|-------|----|-----|
|-----|-------|----|-----|

| 项 目                  | 土地使用权         | 软件         | 合 计           |
|----------------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值               |               |            |               |
| 1、2022 年 12 月 31 日余额 | 14,451,758.00 | 743,396.21 | 15,195,154.21 |
| 2、本期增加金额             | -             | -          | -             |
| 3、本期减少金额             | -             | -          | -             |
| 4、2023 年 6 月 30 日余额  | 14,451,758.00 | 743,396.21 | 15,195,154.21 |
| 二、累计摊销               |               |            |               |
| 1、2022 年 12 月 31 日余额 | 2,384,538.46  | 598,846.83 | 2,983,385.29  |
| 2、本期增加金额             | 144,517.56    | 144,549.38 | 289,066.94    |
| （1）计提                | 144,517.56    | 144,549.38 | 289,066.94    |
| 3、本期减少金额             | -             | -          | -             |
| 4、2023 年 6 月 30 日余额  | 2,529,056.02  | 743,396.21 | 3,272,452.23  |
| 三、减值准备               |               |            |               |
| 1、2022 年 12 月 31 日余额 | -             | -          | -             |
| 2、本期增加金额             | -             | -          | -             |
| 3、本期减少金额             | -             | -          | -             |
| 4、2023 年 6 月 30 日余额  | -             | -          | -             |
| 三、账面价值               |               |            |               |
| 1、2023 年 6 月 30 日余额  | 11,922,701.98 | -          | 11,922,701.98 |
| 2、2022 年 12 月 31 日余额 | 12,067,219.54 | 144,549.38 | 12,211,768.92 |

## (十五) 长期待摊费用

| 项 目 | 2022 年 12 月 31 日余额 | 本期增加金额     | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 2023 年 6 月 30 日余额 |
|-----|--------------------|------------|-----------|--------|-------------------|
| 维修费 | 504,830.35         | 197,140.00 | 40,756.68 | -      | 661,213.67        |
| 合 计 | 504,830.35         | 197,140.00 | 40,756.68 | -      | 661,213.67        |

## (十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

## 1. 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项 目            | 2023 年 6 月 30 日余额 |            | 2022 年 12 月 31 日余额 |            |
|----------------|-------------------|------------|--------------------|------------|
|                | 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    |
| 信用减值损失         | 2,068,337.29      | 313,155.04 | 1,958,329.55       | 293,786.06 |
| 存货跌价准备         | 22,950.20         | 3,442.53   | 22,950.20          | 3,442.53   |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 872,938.93        | 130,940.84 | 872,938.93         | 130,940.84 |
| 合 计            | 2,964,226.42      | 447,538.41 | 2,854,218.68       | 428,169.43 |

## (十七) 其他非流动资产

| 项 目   | 2023 年 6 月 30 日余额 | 2022 年 12 月 31 日余额 |
|-------|-------------------|--------------------|
| 云平台软件 | 813,962.26        | 813,962.26         |
| 合 计   | 813,962.26        | 813,962.26         |

**(十八) 短期借款****(1) 短期借款分类**

| 项 目        | 2023 年 6 月 30 日余额   | 2022 年 12 月 31 日余额  |
|------------|---------------------|---------------------|
| 抵押/保证借款    | -                   | -                   |
| 信用借款       | 8,000,000.00        | 2,000,000.00        |
| <b>合 计</b> | <b>8,000,000.00</b> | <b>2,000,000.00</b> |

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

**(十九) 应付票据**

| 票据种类      | 2023 年 6 月 30 日余额   | 2022 年 12 月 31 日余额 |
|-----------|---------------------|--------------------|
| 银行承兑汇票    | 1,660,000.00        | -                  |
| 商业承兑汇票    | -                   | -                  |
| <b>合计</b> | <b>1,660,000.00</b> | <b>-</b>           |

**(二十) 应付账款****1. 应付账款情况**

| 项 目        | 2023 年 6 月 30 日余额    | 2022 年 12 月 31 日余额   |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内      | 33,765,857.19        | 28,522,750.71        |
| 1-2 年      | 6,189,330.06         | 2,070,494.56         |
| 2-3 年      | 1,207,360.15         | 306,058.18           |
| 3 年以上      | 1,022,704.81         | 980,436.63           |
| <b>合 计</b> | <b>42,185,252.21</b> | <b>31,879,740.08</b> |

**2. 账龄超过 1 年的重要应付账款**

| 项 目            | 2023 年 6 月 30 日余额   | 未偿还或未结转原因 |
|----------------|---------------------|-----------|
| 成都金涛电气设备制造有限公司 | 1,379,966.64        | 未到结算期     |
| 江苏亚威变压器有限公司    | 1,319,114.00        | 未到结算期     |
| 山东泰开智能配电有限公司   | 506,045.00          | 未到结算期     |
| 河南固强电力器材有限公司   | 301,127.74          | 未到结算期     |
| 河南恒立通电气有限公司    | 215,000.00          | 未到结算期     |
| <b>合 计</b>     | <b>3,721,253.38</b> | <b>/</b>  |

**3. 应付账款期末余额前五名单位情况**

| 项 目            | 2023 年 6 月 30 日余额 | 未偿还或未结转原因 |
|----------------|-------------------|-----------|
| 天水程达电气有限公司     | 15,049,144.20     | 未到结算期     |
| 河南恒利通电气有限公司    | 2,272,000.00      | 未到结算期     |
| 河南若水数据科技有限公司   | 1,406,000.00      | 未到结算期     |
| 成都金涛电气设备制造有限公司 | 1,379,966.64      | 未到结算期     |
| 江苏亚威变压器有限公司    | 1,319,114.00      | 未到结算期     |

| 项 目 | 2023 年 6 月 30 日余额 | 未偿还或未结转原因 |
|-----|-------------------|-----------|
| 合 计 | 21,426,224.84     | /         |

## (二十一) 合同负债

## (1) 合同负债情况

| 项 目       | 2023 年 6 月 30 日余额 | 2022 年 12 月 31 日余额 |
|-----------|-------------------|--------------------|
| 预收合同未履约货款 | 398,398.75        | 292,417.70         |
| 合 计       | 398,398.75        | 292,417.70         |

## (二十二) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

| 项目             | 2022 年 12 月 31 日<br>余额 | 本期增加         | 本期减少         | 2023 年 6 月 30 日余<br>额 |
|----------------|------------------------|--------------|--------------|-----------------------|
| 一、短期薪酬         | 623,812.16             | 4,917,750.84 | 4,961,387.82 | 580,175.18            |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -                      | 315,166.80   | 315,166.80   | -                     |
| 三、辞退福利         | -                      | -            | -            | -                     |
| 三、一年内到期的其他福利   | -                      | -            | -            | -                     |
| 合 计            | 623,812.16             | 5,232,917.64 | 5,276,554.62 | 580,175.18            |

## 2. 短期薪酬列示

| 项目             | 2022 年 12 月 31 日<br>余额 | 本期增加         | 本期减少         | 2023 年 06 月 30 日<br>余额 |
|----------------|------------------------|--------------|--------------|------------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴  | 615,259.31             | 4,461,201.79 | 4,500,126.79 | 576,334.31             |
| 2、职工福利费        | -                      | 266,456.00   | 266,456.00   | -                      |
| 3、社会保险费        | -                      | 177,450.81   | 177,450.81   | -                      |
| 其中：医疗保险费       | -                      | 156,009.03   | 156,009.03   | -                      |
| 工伤保险费          | -                      | 8,419.30     | 8,419.30     | -                      |
| 生育保险费          | -                      | 13,022.48    | 13,022.48    | -                      |
| 4、住房公积金        | -                      | -            | -            | -                      |
| 5、工会经费和职工教育经费  | 8,552.85               | 12,642.24    | 17,354.22    | 3,840.87               |
| 6、短期带薪缺勤       | -                      | -            | -            | -                      |
| 7、短期利润分享计划     | -                      | -            | -            | -                      |
| 8、因解除劳动关系给予的补偿 | -                      | -            | -            | -                      |
| 合 计            | 623,812.16             | 4,917,750.84 | 4,961,387.82 | 580,175.18             |

## 3. 设定提存计划列示

| 项目       | 2022 年 12 月 31 日<br>余额 | 本期增加       | 本期减少       | 2023 年 06 月 30 日<br>余额 |
|----------|------------------------|------------|------------|------------------------|
| 1、基本养老保险 | -                      | 301,957.44 | 301,957.44 | -                      |
| 2、失业保险费  | -                      | 13,209.36  | 13,209.36  | -                      |
| 3、企业年金缴费 | -                      | -          | -          | -                      |



| 项目 | 2022年12月31日<br>余额 | 本期增加       | 本期减少       | 2023年06月30日<br>余额 |
|----|-------------------|------------|------------|-------------------|
| 合计 | -                 | 315,166.80 | 315,166.80 | -                 |

## (二十三) 应交税费

| 项目      | 2023年6月30日余额 | 2022年12月31日余额 |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 820,662.21   | 1,413,726.08  |
| 企业所得税   | -            | 13,698.31     |
| 个人所得税   | 5,615.85     | 1,304.51      |
| 城市维护建设税 | 43,343.57    | 72,867.05     |
| 教育费附加   | 25,285.47    | 22,900.75     |
| 地方教育费附加 | 16,856.97    | 15,267.17     |
| 土地使用税   | 86,197.50    | 86,197.50     |
| 房产税     | 120,134.73   | 120,134.73    |
| 印花税     | 16,325.55    | 11,674.67     |
| 合计      | 1,134,421.85 | 1,757,770.77  |

## (二十四) 其他应付款

| 项目    | 2023年6月30日余额  | 2022年12月31日余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 11,778,816.84 | 9,195,811.84  |
| 应付利息  | -             | -             |
| 应付股利  | -             | -             |
| 合计    | 11,778,816.84 | 9,195,811.84  |

## 1.其他应付款

## (1) 按账龄列示其他应付款

| 账龄        | 2023年6月30日余额  | 2022年12月31日余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 3,341,729.41  | 8,956,189.96  |
| 1-2年(含2年) | 8,199,759.83  | 98,695.88     |
| 2-3年(含3年) | 96,427.60     | 26.00         |
| 3年以上      | 140,900.00    | 140,900.00    |
| 合计        | 11,778,816.84 | 9,195,811.84  |

## (2) 期末余额前五名的的其他应付款情况

| 单位名称 | 期末余额         | 未偿还或未结转原因 |
|------|--------------|-----------|
| 常怡山  | 6,900,000.00 | 未到支付期     |
| 常加忠  | 2,400,000.00 | 未到支付期     |
| 纪莹   | 600,000.00   | 未到支付期     |

|           |                      |          |
|-----------|----------------------|----------|
| 郭长颜       | 500,000.00           | 未到支付期    |
| 马建功       | 230,682.34           | 未到支付期    |
| <b>合计</b> | <b>10,630,682.34</b> | <b>/</b> |

## 2.应付利息

公司期末应付利息无余额。

## 3.应付股利

公司期末应付股利无余额。

## (二十五) 其他流动负债

| 项 目         | 2023 年 6 月 30 日余额   | 2022 年 12 月 31 日余额  |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 已背书未到期的承兑汇票 | 2,226,963.32        | 5,564,602.87        |
| 待转销项税       | 50,629.58           | 38,014.30           |
| <b>合 计</b>  | <b>2,277,592.90</b> | <b>5,602,617.17</b> |

## (二十六) 股本

| 项目        | 2022 年 12 月 31 日余额   | 本期增减变动 (+、-) |          |          |          | 2023 年 6 月 30 日余额    |
|-----------|----------------------|--------------|----------|----------|----------|----------------------|
|           |                      | 发行新股         | 送股       | 公积金转股    | 其他       |                      |
| 股份总数      | 69,552,000.00        | -            | -        | -        | -        | 69,552,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>69,552,000.00</b> | <b>-</b>     | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>69,552,000.00</b> |

## (二十七) 资本公积

| 项 目        | 2022 年 12 月 31 日余额  | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 6 月 30 日余额   |
|------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 资本溢价       | 7,557,417.81        |      |      | 7,557,417.81        |
| 其他资本公积     |                     |      |      |                     |
| <b>合 计</b> | <b>7,557,417.81</b> |      |      | <b>7,557,417.81</b> |

## (二十八) 其他综合收益

| 项 目                 | 2022 年 12 月 31 日余额 | 本期发生金额    |                    |         |          |           | 2023 年 6 月 30 日 |
|---------------------|--------------------|-----------|--------------------|---------|----------|-----------|-----------------|
|                     |                    | 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：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |                 |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | -741,998.10        | -         | -                  | -       | -        | -         | -741,998.10     |

| 项 目                | 2022 年 12 月 31 日余额 | 本期发生金额 |   |   |   |   | 2023 年 6 月 30 日 |
|--------------------|--------------------|--------|---|---|---|---|-----------------|
|                    |                    |        |   |   |   |   |                 |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动  | -741,998.10        | -      | - | - | - | - | -741,998.10     |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | -                  | -      | - | - | - | - | -               |
| 其他综合收益合计           | -741,998.10        | -      | - | - | - | - | -741,998.10     |

## (二十九) 专项储备

| 项 目   | 2023 年 6 月 30 日余额 | 2022 年 12 月 31 日余额 |
|-------|-------------------|--------------------|
| 安全生产费 | 785,701.71        | -                  |
| 合 计   | 785,701.71        | -                  |

## (三十) 盈余公积

| 项 目    | 2022 年 12 月 31 日余额 | 本期增加 | 本期减少 | 2023 年 6 月 30 日余额 |
|--------|--------------------|------|------|-------------------|
| 法定盈余公积 | 2,742,364.89       |      |      | 2,742,364.89      |
| 合 计    | 2,742,364.89       |      |      | 2,742,364.89      |

## (三十一) 未分配利润

| 项 目                   | 2023 年 6 月 30 日余额 | 2022 年 12 月 31 日余额 |
|-----------------------|-------------------|--------------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 4,552,069.89      | 2,875,103.01       |
| 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            | 4,552,069.89      | 2,875,103.01       |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | -1,508,382.11     | 1,676,966.88       |
| 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               | -                 | -                  |
| 转作股本的普通股股利            | -                 | -                  |
| 对所有者（或股东）的分配          | -                 | -                  |
| 加：其他综合收益结转留存收益        | -                 | -                  |
| 年末未分配利润               | 3,043,687.78      | 4,552,069.89       |

## (三十二) 营业收入和营业成本

| 项 目  | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 49,438,808.90 | 42,403,299.92 | 24,405,082.57 | 21,852,194.66 |
| 其他业务 | 1,693,687.76  | 793,436.23    | 1,410,733.23  | 1,246,307.88  |
| 合 计  | 51,132,496.66 | 43,196,736.15 | 25,815,815.80 | 23,098,502.54 |

## 1、主营业务收入按业务分类

| 营业收入性质     | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|            | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 智能开关成套产品   | 2,720,021.08         | 2,182,171.46         | 1,150,442.48         | 1,011,063.34         |
| 非晶合金变压器    | 39,015,064.40        | 33,259,690.01        | 23,217,864.25        | 20,781,652.41        |
| 工程安装       | 5,292,218.98         | 4,921,296.93         | 36,775.84            | 59,478.91            |
| 充电桩        | 2,314,159.31         | 1,992,042.40         | -                    | -                    |
| 能源管理系统     | 97,345.13            | 48,099.12            | -                    | -                    |
| <b>合 计</b> | <b>49,438,808.90</b> | <b>42,403,299.92</b> | <b>24,405,082.57</b> | <b>21,852,194.66</b> |

## 2、收入分解信息

| 项 目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 收入确认时间     |                      |                      |
| 某一时点确认收入   | <b>45,840,277.68</b> | <b>25,779,039.96</b> |
| 智能开关成套产品   | 2,720,021.08         | 1,150,442.48         |
| 非晶合金变压器    | 39,015,064.40        | 23,217,864.25        |
| 充电桩        | 2,314,159.31         | -                    |
| 能源管理系统     | 97,345.13            | -                    |
| 其他业务收入     | 1,693,687.76         | 1,410,733.23         |
| 在某段时间确认收入  | <b>5,292,218.98</b>  | <b>36,775.84</b>     |
| 工程安装       | 5,292,218.98         | 36,775.84            |
| <b>合 计</b> | <b>51,132,496.66</b> | <b>25,815,815.80</b> |

## 3、公司前五名客户的营业收入情况

| 项 目             | 本期发生额                | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----------------|----------------------|-----------------|
| 山东泰开箱变有限公司      | 11,052,530.97        | 21.62           |
| 国网甘肃省电力公司平凉供电公司 | 6,757,203.50         | 13.22           |
| 濮阳龙源电力集团有限公司    | 5,548,672.57         | 10.85           |
| 淮北众城水泥有限责任公司    | 3,773,558.85         | 7.38            |
| 河南博泰电力工程有限公司    | 2,720,021.06         | 5.31            |
| <b>合 计</b>      | <b>29,851,986.95</b> | <b>58.38</b>    |

## 4、公司前五名供应商的采购情况

| 项 目            | 本期发生额         | 占公司全部营业成本的比例(%) |
|----------------|---------------|-----------------|
| 天水程达电气有限公司     | 14,579,620.20 | 34.38           |
| 山东华武电工有限公司     | 2,642,283.98  | 6.23            |
| 河南华洋电工科技集团有限公司 | 2,521,740.71  | 5.95            |
| 河南恒立通电气有限公司    | 2,010,619.47  | 4.74            |

| 项 目          | 本期发生额                | 占公司全部营业成本的比例(%) |
|--------------|----------------------|-----------------|
| 安徽金迈电力工程有限公司 | 1,567,174.51         | 3.70            |
| 合 计          | <b>23,321,438.87</b> | <b>55.00</b>    |

## (三十三) 税金及附加

| 项 目     | 本期发生额             | 上期发生额             |
|---------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 84,683.16         | 6,949.63          |
| 教育费附加   | 47,971.61         | 4,007.33          |
| 地方教育费附加 | 31,981.15         | 2,671.55          |
| 房产税     | 240,269.46        | 240,269.45        |
| 土地使用税   | 172,395.00        | 172,395.00        |
| 车船使用税   | -                 | 150.50            |
| 印花税     | 26,966.47         | 16,644.30         |
| 水利基金    | -                 | -                 |
| 合 计     | <b>604,266.85</b> | <b>443,087.76</b> |

## (三十四) 销售费用

| 项 目    | 本期发生额               | 上期发生额               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 运输装卸费  | -                   | 12,675.80           |
| 职工薪酬   | 1,029,870.38        | 830,330.49          |
| 差旅费    | 106,043.77          | 49,178.06           |
| 业务招待费  | 272,956.45          | 180,731.86          |
| 广告宣传费  | 20,650.00           | -                   |
| 办公费    | 4,570.98            | 5,750.08            |
| 车辆费    | 35,127.40           | 33,196.14           |
| 邮电通讯费  | 2,589.00            | 2,850.61            |
| 咨询服务费  | -                   | 7,000.00            |
| 技术服务费  | 4,730.13            | 29,859.68           |
| 代理服务费  | -                   | 1,354,998.12        |
| 招标投标费  | 197,828.92          | 66,849.99           |
| 售后服务费  | 43,579.34           | 260.00              |
| 销售综合房租 | -                   | 49,933.10           |
| 合 计    | <b>1,717,946.37</b> | <b>2,623,613.93</b> |

## (三十五) 管理费用

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 2,133,030.31 | 1,441,076.13 |
| 折旧费    | 391,788.34   | 424,628.59   |
| 无形资产摊销 | 289,066.94   | 268,416.90   |

| 项 目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 办公费        | 186,264.32          | 103,260.84          |
| 差旅费        | 21,099.23           | 21,920.80           |
| 车辆费        | 67,422.03           | 39,552.53           |
| 会务费        | 11,000.00           | 35,679.22           |
| 水电费        | 195,459.81          | 24,573.90           |
| 修理费        | 33,058.00           | 12,671.94           |
| 装修费        | 3,840.00            | -                   |
| 培训费        | 29,687.61           | -                   |
| 业务招待费      | 267,297.80          | 284,128.59          |
| 邮电通讯费      | 22,014.69           | 29,030.02           |
| 物业管理费      | -                   | 27,000.00           |
| 劳动保护费      | 8,760.00            | 6,920.50            |
| 咨询服务费      | 136,938.14          | 133,293.84          |
| 机物料消耗      | -                   | 14,603.77           |
| 低值易耗品摊销    | -                   | 224.00              |
| 聘请中介机构费    | 28,301.89           | 2,830.19            |
| 绿化费        | -                   | 3,160.00            |
| 长期待摊费用摊销   | -                   | 4,166.67            |
| 宣传费        | 2,306.50            | -                   |
| 停工损失       | -                   | 200,024.34          |
| 其他         | -                   | 3,450.00            |
| 安全生产费      | 805,851.74          | -                   |
| 网络费        | 3,680.00            | -                   |
| 检测费        | 157,358.49          | -                   |
| <b>合 计</b> | <b>4,794,225.84</b> | <b>3,080,612.77</b> |

## (三十六) 研发费用

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-------|--------------|------------|
| 直接人工  | 1,275,774.94 | 789,604.25 |
| 折旧与摊销 | 113,397.25   | 180,820.55 |
| 直接投入  | 827,046.17   | 620,845.27 |
| 其他    | 3,143.39     | 25,697.13  |

| 项 目 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 2,219,361.75 | 1,616,967.20 |

**(三十七) 财务费用**

| 项 目    | 本期发生额     | 上期发生额      |
|--------|-----------|------------|
| 利息支出   | 79,152.39 | 542,021.28 |
| 减：利息收入 | 15,585.98 | 21,214.00  |
| 承兑汇票贴息 | -         | -          |
| 手续费及其他 | 16,762.61 | 10,541.65  |
| 合 计    | 80,329.02 | 531,348.93 |

**(三十八) 其他收益**

| 项 目                 | 本期发生额     | 上期发生额        |
|---------------------|-----------|--------------|
| 服务业引导资金             | -         | 339,021.52   |
| 新郑市技术与开发经费支持项目      | -         | 123,000.00   |
| 节能循环经济和资源节约项目       | -         | 950,447.25   |
| 产教融合企业教育费附加减免       | 39,231.60 | 31,484.43    |
| 2020 年郑州市科技金融资助专项资金 | -         | 187,500.00   |
| 代扣个人所得税手续费          | 2,345.90  | 1,011.41     |
| 稳岗补贴                | 6,000.00  | -            |
| 一次性吸纳就业补贴           | 9,000.00  | -            |
| 六税两费减半征收            | 11,217.60 | -            |
| 合 计                 | 67,795.10 | 1,632,464.61 |

**(三十九) 投资收益**

| 项目             | 本期发生额      | 上期发生额    |
|----------------|------------|----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -25,005.06 | 7,911.75 |
| 合 计            | -25,005.06 | 7,911.75 |

**(四十) 信用减值损失**

| 项 目  | 本期发生额       | 上期发生额       |
|------|-------------|-------------|
| 坏账损失 | -110,007.74 | -100,561.13 |
| 合 计  | -110,007.74 | -100,561.13 |

**(四十一) 资产处置收益**

| 项 目  | 本期发生额 | 上期发生额     |
|--|-------|-----------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计 | -     | 70,977.49 |
| 其中：固定资产处置                                      | -     | 70,977.49 |
| 在建工程处置   | -     | -         |

| 项 目              | 本期发生额 | 上期发生额            |
|------------------|-------|------------------|
| 生产性生物资产处置        |       | -                |
| 无形资产处置           |       | -                |
| 非流动资产债务重组利得或损失小计 |       | -                |
| 非货币性资产交换利得或损失小计  |       | -                |
| <b>合 计</b>       |       | <b>70,977.49</b> |

## (四十二) 营业外收入

| 项 目        | 本期发生额       | 上期发生额           | 计入当年非经常性损益的金额 |
|------------|-------------|-----------------|---------------|
| 罚款收入       | -           | 1,300.00        | -             |
| 其他         | 2.50        | 0.89            | 2.50          |
| <b>合 计</b> | <b>2.50</b> | <b>1,300.89</b> | <b>2.50</b>   |

## (四十三) 营业外支出

| 项 目         | 本期发生额           | 上期发生额    | 计入当年非经常性损益的金额   |
|-------------|-----------------|----------|-----------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,223.16        | -        | 1,223.16        |
| <b>合 计</b>  | <b>1,223.16</b> | <b>-</b> | <b>1,223.16</b> |

## (四十四) 所得税费用

## (1) 所得税费用表

| 项 目        | 本期发生额             | 上期发生额    |
|------------|-------------------|----------|
| 当期所得税费用    | 6,240.30          | -        |
| 递延所得税费用    | -19,368.98        | -        |
| <b>合 计</b> | <b>-13,128.68</b> | <b>-</b> |

## (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                           | -1,548,807.68 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -232,321.15   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -42,045.05    |
| 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               | 102,477.97    |
| 额外可扣除费用                        | -             |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -20,951.84    |
| 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 | 332,767.06    |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        | -             |
| 研发费用加计扣除                       | -153,055.67   |



| 项 目   | 本期发生额      |
|-------|------------|
| 其他    | -          |
| 所得税费用 | -13,128.68 |

## (四十五) 现金流量表项目

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 政府补助收入  | 15,000.00    | 342,995.84   |
| 存款利息收入  | 15,585.98    | 21,214.00    |
| 罚款收入    | -            | 1,300.00     |
| 其他营业外收入 | 2.50         | 0.89         |
| 往来款及其他  | 1,724,800.03 | 1,378,279.05 |
| 合 计     | 1,755,388.51 | 1,743,789.78 |

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 经营租赁支出 | -            | -            |
| 费用性支出  | 3,516,990.60 | 3,381,581.48 |
| 手续费支出  | 16,762.61    | 10,541.65    |
| 营业外支出  | -            | -            |
| 往来款及其他 | 959,651.94   | 989,709.37   |
| 合 计    | 4,493,405.15 | 4,381,832.50 |

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目       | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------|--------------|---------------|
| 收到股东借款    | 2,800,000.00 | 5,200,000.00  |
| 承兑汇票保证金退回 | -            | 6,310,239.60  |
| 合 计       | 2,800,000.00 | 11,510,239.60 |

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额     |
|---------|--------------|-----------|
| 支付股东借款  | 500,000.00   | -         |
| 承兑汇票保证金 | 1,660,000.00 | 92,267.19 |
| 合 计     | 2,160,000.00 | 92,267.19 |

## (四十六) 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 |
|--------------------|-------|-------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： |       |       |

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 净利润                              | -1,535,679.00  | -3,966,223.72  |
| 加：资产减值准备                         | -              |                |
| 信用减值损失                           | 110,007.74     | 100,561.13     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,103,462.74   | 1,462,650.73   |
| 使用权资产折旧                          | 203,335.92     |                |
| 无形资产摊销                           | 289,066.94     | 268,416.90     |
| 长期待摊费用摊销                         | 40,756.68      | 25,000.02      |
| 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） | 1,223.16       | -70,977.49     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 80,329.02      | 542,021.28     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 25,005.06      | -7,911.75      |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -19,368.98     |                |
| 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）                 | 748,882.19     | -9,071,438.31  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -20,272,704.35 | -4,608,569.22  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 13,235,313.09  | -9,739,449.95  |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -5,990,369.79  | -25,065,920.38 |
| 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：                 |                |                |
| 现金的年末余额                          | 1,438,426.06   | 479,005.72     |
| 减：现金的年初余额                        | 1,933,546.82   | 11,970,473.68  |
| 加：现金等价物的年末余额                     |                |                |
| 减：现金等价物的年初余额                     |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -495,120.76    | -11,491,467.96 |

## 2. 现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----------------|--------------|------------|
| 一、现金           | 1,438,426.06 | 479,005.72 |
| 其中：库存现金        | 70,386.29    | 89,216.51  |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,368,039.78 | 389,789.21 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |              |            |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |              |            |
| 存放同业款项         |              |            |

| 项 目                         | 本期发生额        | 上期发生额      |
|-----------------------------|--------------|------------|
| 拆放同业款项                      |              | -          |
| 二、现金等价物                     |              | -          |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |              | -          |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 1,438,426.06 | 479,005.72 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |              | -          |

## (四十七) 所有权或使用权受限制的资产

| 项目     | 2023年6月30日账面价值 | 受限原因      |
|--------|----------------|-----------|
| 其他货币资金 | 1,751,462.00   | 见本附注六、（一） |
| 固定资产   | 26,558,641.69  | 抵押        |
| 无形资产   | 11,922,701.98  | 抵押        |
| 合计     | 40,232,805.67  | /         |

## (四十八) 政府补助

## 1、初始确认的政府补助情况

| 补助项目      | 金额        | 与资产相关 |          | 与收益相关 |           |       | 是否实际收到 |        |
|-----------|-----------|-------|----------|-------|-----------|-------|--------|--------|
|           |           | 递延收益  | 冲减资产账面价值 | 递延收益  | 其他收益      | 营业外收入 |        | 冲减成本费用 |
| 稳岗补贴      | 6,000.00  | -     | -        | -     | 6,000.00  | -     | -      | 是      |
| 一次性吸纳就业补贴 | 9,000.00  | -     | -        | -     | 9,000.00  | -     | -      | 是      |
| 合 计       | 15,000.00 | -     | -        | -     | 15,000.00 | -     | -      |        |

## 2、计入损益的政府补助情况

| 补助项目      | 与资产/收益相关  | 计入其他收益    | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|-----------|-----------|-----------|---------|--------|
| 稳岗补贴      | 6,000.00  | 6,000.00  | -       | -      |
| 一次性吸纳就业补贴 | 9,000.00  | 9,000.00  | -       | -      |
| 合 计       | 15,000.00 | 15,000.00 | -       | -      |

## 七、合并范围的变更

无

## 八、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 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 |      |
| 河南龙翔新能源科技有限公司  | 河南省周口市    | 河南周口      | 科技推广和应用    | 100.00  | -  | 投资设立 |
| 河南龙翔教育信息技术有限公司 | 河南省郑州市新郑市 | 河南省郑州市新郑市 | 软件和信息技术服务业 | 72.00   | -  | 投资设立 |

**(二) 持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据**

本公司持有河南科信龙泰电力工程设计咨询有限公司 20%的股权，但公司未在对方单位的董事会中派有代表，且不参与河南科信龙泰电力工程设计咨询有限公司财务和经营决策制定，故不存在重大影响。

**(三) 在合营安排或联营企业中的权益**

| 子公司名称           | 主要经营地     | 注册地       | 业务性质             | 持股比例（%） |    | 对合营企业或联营企业投的会计处理方法 |
|-----------------|-----------|-----------|------------------|---------|----|--------------------|
|                 |           |           |                  | 直接      | 间接 |                    |
| 河南龙翔电力研究院股份有限公司 | 河南省郑州市新郑市 | 河南省郑州市新郑市 | 电力工程的设计、施工、安装、调试 | 9.30    | -  | 权益法                |

**(四) 其他说明**

本公司持有河南省智联电力有限公司 10%股权，委派总经理杨红卫先生担任董事，该股权尚未实缴出资。

**九、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括：应收款项、应付款项。上述金融工具产生的主要风险如下：

**(一) 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。本公司的信用风险主要来自现金及现金等价物、应收账款、其他应收款。管理层已经制定信用政策，并持续监察信用风险敞口。

公司所持现金及现金等价物主要存放于商业银行等金融机构，该等金融机构信誉良好、财务状况稳健、信用风险低。应收账款方面，公司在交易前需对采用信用交易的客户进行背景调整并事前信用审核，并按照客户进行日常管理，对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。本公司其他应收款主要系保证金、个人往来、代扣代缴事项及单位往来款项，公司对此类款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

**(二) 流动风险**

流动风险，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。为控制该项风险本公司综合运用向股东借款、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资优化融资结构，保持持续性与灵活性以确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动风险由本公司财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

**(三) 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短期借款。公司

通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司的融资需要。尽管这些方法不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为这些方法有效降低了公司的整体利率风险水平。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本企业的实际控制人情况

本公司的最终控制方系李志强和常怡山共同组成的一致行动人。截至 2023 年 06 月 30 日，自然人股东李志强持股 27,630,000.00 股、占股份总额 39.73%，常怡山持股 14,680,000.00 股、占股份总额 21.11%，合计持股 42,310,000.00 股，占股份总额 60.8322%。

实际控制人的所持股份或权益及其变化

| 项目名称    | 持股金额          |               | 持股比率    |         |
|---------|---------------|---------------|---------|---------|
|         | 年末金额          | 年初金额          | 年末比率    | 年初比率    |
| 李志强、常怡山 | 42,310,000.00 | 42,310,000.00 | 60.8322 | 60.8322 |

### (二) 本公司的子公司情况

详见附注八、（一）在子公司中的权益。

### (三) 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                   |
|--------------------|-------------------------------|
| 李志强                | 原董事长、董事、实际控制人、持股 5%以上股东       |
| 常怡山                | 原董事、实际控制人、持股 5%以上股东           |
| 杨红卫                | 董事、总经理、核心技术人员、持股 5%以上股东       |
| 纪莹                 | 董事、副总经理、持股 5%以上股东             |
| 宋改勤                | 董事、持股 5%以上股东                  |
| 常加忠                | 董事                            |
| 郭长颜                | 董事会秘书、财务总监                    |
| 陈圣洁                | 监事会主席                         |
| 马建功                | 监事                            |
| 王璠                 | 监事                            |
| 河南科信龙泰电力工程设计咨询有限公司 | 本公司持股 20%                     |
| 河南龙翔电力研究院股份有限公司    | 本公司持股 9.3%                    |
| 河南省智联电力有限公司        | 本公司持股 10%；未实缴出资；本公司总经理担任该公司董事 |
| 郑州市丽之秀电力工程有限公司     | 马建功配偶持股 70%                   |
| 郑州爱瑞新电气科技有限公司      | 王璠持股 75%，担任法定代表人、执行董事         |
| 河南能创信息技术合伙企业(有限合伙) | 王璠持股 6.67%                    |

### (四) 关联方交易情况

## 1. 购销商品、接受劳务的关联交易

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额               |
|-----------------|--------|-------|---------------------|
| 郑州市丽之秀电力工程有限公司  | 中介代理费  | -     | 1,219,800.00        |
| 河南龙翔电力研究院股份有限公司 | 销售设备   | -     | 6,507.96            |
| 河南龙翔电力研究院股份有限公司 | 接受劳务   | -     | 160,000.00          |
| 合计              | -      | -     | <b>1,386,307.96</b> |

## 2. 出售商品/提供劳务情况

无。

## 3. 关联租赁情况

无。

## 4. 关联担保情况

## (1) 本公司作为担保方

无。

## (2) 本公司作为被担保方

无。

## 5. 关联方资金拆借

| 关联方 | 项目名称  | 2022 年 12 月 31 日    | 借方发生额             | 贷方发生额               | 2023 年 6 月 30 日      |
|-----|-------|---------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 常怡山 | 其他应付款 | 7,000,000.00        | 500,000.00        | 400,000.00          | 6,900,000.00         |
| 常加忠 | 其他应付款 | -                   | -                 | 2,400,000.00        | 2,400,000.00         |
| 纪莹  | 其他应付款 | 600,000.00          | -                 | -                   | 600,000.00           |
| 郭长颜 | 其他应付款 | 500,000.00          | -                 | -                   | 500,000.00           |
| 小计  | /     | <b>8,100,000.00</b> | <b>500,000.00</b> | <b>2,800,000.00</b> | <b>10,400,000.00</b> |

## 6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## 7. 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

| 项目名称        | 2023 年 6 月 30 日余额 |                  | 2022 年 12 月 31 日余额 |                  |
|-------------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|
|             | 账面余额              | 坏账准备             | 账面余额               | 坏账准备             |
| 应收账款：       |                   |                  |                    |                  |
| 河南省智联电力有限公司 | 14,695.00         | 14,695.00        | 14,695.00          | 14,695.00        |
| 合计          | <b>14,695.00</b>  | <b>14,695.00</b> | <b>14,695.00</b>   | <b>14,695.00</b> |

## (2) 应付项目

| 项目名称          | 2023 年 6 月 30 日余额    | 2022 年 12 月 31 日余额  |
|---------------|----------------------|---------------------|
| <b>其他应付款：</b> |                      |                     |
| 常怡山           | 6,900,000.00         | 7,000,000.00        |
| 纪莹            | 600,000.00           | 600,000.00          |
| 郭长颜           | 500,000.00           | 500,000.00          |
| 张新德           | 200,000.00           | 200,000.00          |
| 马建功           | 230,682.34           | 12,509.33           |
| 常加忠           | 2,400,000.00         | -                   |
| <b>合 计</b>    | <b>10,830,682.34</b> | <b>8,312,509.33</b> |

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

无。

### （二）或有事项

无。

## 十二、资产负债表日后事项

截至半年报报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### （一） 应收票据

#### 1.应收票据种类

| 项目        | 2023 年 6 月 30 日余额   | 2022 年 12 月 31 日余额  |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票    | 2,176,963.32        | 5,764,602.87        |
| 商业承兑汇票    | -                   | -                   |
| <b>小计</b> | <b>2,176,963.32</b> | <b>5,764,602.87</b> |
| 减：坏账准备    | -                   | -                   |
| <b>合计</b> | <b>2,176,963.32</b> | <b>5,764,602.87</b> |

#### 2.按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 2023 年 06 月 30 日余额 |        |      |          | 账面价值         |
|----------------|--------------------|--------|------|----------|--------------|
|                | 账面余额               |        | 坏账准备 |          |              |
|                | 金额                 | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |              |
| 单项计提坏账准备的应收票据  |                    |        |      |          |              |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 2,176,963.32       | 100.00 | -    | -        | 2,176,963.32 |
| 其中：银行承兑汇票      | 2,176,963.32       | 100.00 | -    | -        | 2,176,963.32 |

| 类别        | 2023 年 06 月 30 日余额  |               |      |          | 账面价值                |
|-----------|---------------------|---------------|------|----------|---------------------|
|           | 账面余额                |               | 坏账准备 |          |                     |
|           | 金额                  | 比例 (%)        | 金额   | 计提比例 (%) |                     |
| 商业承兑汇票    | -                   | -             | -    | -        | -                   |
| <b>合计</b> | <b>2,176,963.32</b> | <b>100.00</b> | -    | -        | <b>2,176,963.32</b> |

(续)

| 类别             | 2022 年 12 月 31 日余额  |               |      |          | 账面价值                |
|----------------|---------------------|---------------|------|----------|---------------------|
|                | 账面余额                |               | 坏账准备 |          |                     |
|                | 金额                  | 比例 (%)        | 金额   | 计提比例 (%) |                     |
| 单项计提坏账准备的应收票据  | -                   | -             | -    | -        | -                   |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 5,764,602.87        | 100.00        | -    | -        | 5,764,602.87        |
| 其中：银行承兑汇票      | 5,764,602.87        | 100.00        | -    | -        | 5,764,602.87        |
| 商业承兑汇票         | -                   | -             | -    | -        | -                   |
| <b>合计</b>      | <b>5,764,602.87</b> | <b>100.00</b> | -    | -        | <b>5,764,602.87</b> |

3.截至 2023 年 6 月 30 日，本公司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    | 3,563,069.00        | 2,176,963.32        |
| 商业承兑汇票    | -                   | -                   |
| <b>合计</b> | <b>3,563,069.00</b> | <b>2,176,963.32</b> |

## (二) 应收账款

### 1. 应收账款账龄披露

| 账 龄        | 2023 年 6 月 30 日余额    | 2022 年 12 月 31 日余额   |
|------------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内      | 35,142,023.89        | 19,135,477.32        |
| 1 至 2 年    | 3,241,151.24         | 3,528,483.14         |
| 2 至 3 年    | 504,114.56           | 603,850.96           |
| 3 至 4 年    | 14,650.50            | 14,650.00            |
| 4 至 5 年    | -                    | 58,580.00            |
| 5 年以上      | 1,199,943.80         | 1,141,363.80         |
| <b>小 计</b> | <b>40,101,883.99</b> | <b>24,482,405.22</b> |
| 减：坏账准备     | 1,935,609.01         | 1,834,621.17         |
| <b>合 计</b> | <b>38,166,274.98</b> | <b>22,647,784.05</b> |

### 2. 坏账准备计提情况

| 类别 | 2023 年 6 月 30 日余额 |      |      |
|----|-------------------|------|------|
|    | 账面余额              | 坏账准备 | 账面价值 |



|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| 按单项计提预期信用损失的应收款项       | 214,698.80    | 0.54   | 214,698.80   | 100.00   | -             |
| 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项 | 39,887,185.19 | 99.46  | 1,720,910.21 | 4.31     | 38,166,274.98 |
| 账龄组合                   | 39,887,185.19 | 100.00 | 1,720,910.21 | 4.31     | 38,166,274.98 |
| 其他组合                   | -             | -      | -            | -        | -             |
| 合计                     | 40,101,883.99 | 100.00 | 1,935,609.01 | 4.83     | 38,166,274.98 |

(续)

| 类别                     | 2022 年 12 月 31 日余额 |        |              |          | 账面价值          |
|------------------------|--------------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                        | 账面余额               |        | 坏账准备         |          |               |
|                        | 金额                 | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提预期信用损失的应收款项       | 214,698.80         | 0.88   | 214,698.80   | 100.00   | -             |
| 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项 | 24,267,706.42      | 99.12  | 1,619,922.37 | 6.68     | 22,647,784.05 |
| 账龄组合                   | 24,267,706.42      | 100.00 | 1,619,922.37 | 6.68     | 22,647,784.05 |
| 其他组合                   | -                  | -      | -            | -        | -             |
| 合计                     | 24,482,405.22      | 100.00 | 1,834,621.17 | 7.49     | 22,647,784.05 |

## (1) 年末单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 (按单位)     | 2023 年 6 月 30 日余额 |            |          |      |
|----------------|-------------------|------------|----------|------|
|                | 账面余额              | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 河南新开电气集团股份有限公司 | 214,698.80        | 214,698.80 | 100.00   | 破产重整 |
| 合计             | 214,698.80        | 214,698.80 | 100.00   | /    |

## (2) 组合中, 按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

| 项目      | 2023 年 06 月 30 日余额 |              |          |
|---------|--------------------|--------------|----------|
|         | 账面余额               | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 35,142,023.89      | 323,306.62   | 0.92     |
| 1 至 2 年 | 3,241,151.24       | 295,592.99   | 9.12     |
| 2 至 3 年 | 504,114.56         | 110,552.32   | 21.93    |
| 3 至 4 年 | 14,650.50          | 6,213.28     | 42.41    |
| 4 至 5 年 | -                  | -            | -        |
| 5 年以上   | 985,245.00         | 985,245.00   | 100.00   |
| 合计      | 39,887,185.19      | 1,720,910.21 | /        |

## 3. 坏账准备的情况

| 类别   | 2022 年 12 月 31 日余额 | 本期变动金额     |       |       |      | 2023 年 6 月 30 日余额 计提 |
|------|--------------------|------------|-------|-------|------|----------------------|
|      |                    | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 |                      |
| 坏账损失 | 1,834,621.17       | 100,987.84 | -     | -     | -    | 1,935,609.01         |

|    |              |            |   |   |   |              |
|----|--------------|------------|---|---|---|--------------|
| 合计 | 1,834,621.17 | 100,987.84 | - | - | - | 1,935,609.01 |
|----|--------------|------------|---|---|---|--------------|

## 4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

## 5. 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

| 单位名称            | 2023年6月30日余额  | 账龄        | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额     |
|-----------------|---------------|-----------|---------------|------------|
| 山东泰開箱变有限公司      | 11,106,960.00 | 1年以内      | 27.70         | 102,184.03 |
| 濮阳龙源电力集团有限公司    | 6,300,000.00  | 1年以内/1-2年 | 15.71         | 60,420.00  |
| 中咨华科交通建设技术有限公司  | 3,259,573.18  | 1年以内/1-2年 | 8.13          | 47,613.99  |
| 国网甘肃省电力公司金昌供电公司 | 3,031,575.93  | 1年以内      | 7.56          | 27,890.50  |
| 淮北众城水泥有限责任公司    | 1,655,067.20  | 1年以内      | 4.13          | 15,226.62  |
| 合计              | 25,353,176.31 | /         | 63.22         | 253,335.14 |

## (三) 其他应收款

| 项目    | 2023年6月30日余额 | 2022年12月31日余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 应收利息  | -            | -             |
| 应收股利  | -            | -             |
| 其他应收款 | 6,248,100.70 | 6,162,783.67  |
| 合计    | 6,248,100.70 | 6,162,783.67  |

## 1、其他应收款情况

## (1) 其他应收款账龄披露

| 项目     | 2023年6月30日余额 | 2022年12月31日余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 1年以内   | 5,973,659.99 | 5,857,001.40  |
| 1至2年   | 237,614.42   | 114,543.45    |
| 2至3年   | 38,032.50    | 280,380.88    |
| 3至4年   | 68,277.60    | -             |
| 4至5年   | -            | -             |
| 5年以上   | 34,200.00    | 34,200.00     |
| 小计     | 6,351,784.51 | 6,286,125.73  |
| 减：坏账准备 | 103,683.81   | 123,342.06    |
| 合计     | 6,248,100.70 | 6,162,783.67  |

## (2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 2023年6月30日余额 |       |      |         | 账面价值 |
|----|--------------|-------|------|---------|------|
|    | 账面余额         |       | 坏账准备 |         |      |
|    | 金额           | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |      |
|    |              |       |      |         |      |

| 类别                      | 2023 年 6 月 30 日余额   |               |                   |             |                     |
|-------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|                         | 账面余额                |               | 坏账准备              |             | 账面价值                |
|                         | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)    |                     |
| 按单项计提预期信用损失的其他应收款       | 34,200.00           | 0.54          | 34,200.00         | 100.00      | -                   |
| 按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款 | 6,317,584.51        | 99.46         | 69,483.81         | 1.10        | 6,248,100.70        |
| 账龄组合                    | 6,252,382.39        | 98.97         | 69,483.81         | 1.11        | 6,182,898.58        |
| 其他组合                    | 65,202.12           | 1.03          | -                 | -           | 65,202.12           |
| <b>合计</b>               | <b>6,351,784.51</b> | <b>100.00</b> | <b>103,683.81</b> | <b>1.63</b> | <b>6,248,100.70</b> |

(续)

| 类别                      | 2022 年 12 月 31 日余额  |               |                   |             |                     |
|-------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|                         | 账面余额                |               | 坏账准备              |             | 账面价值                |
|                         | 金额                  | 比例 (%)        | 金额                | 计提比例 (%)    |                     |
| 按单项计提预期信用损失的其他应收款       | 34,200.00           | 0.54          | 34,200.00         | 100.00      | -                   |
| 按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款 | 6,251,925.73        | 99.46         | 89,142.06         | 1.43        | 6,162,783.67        |
| 账龄组合                    | 6,174,745.66        | 98.77         | 89,142.06         | 1.44        | 6,085,603.60        |
| 其他组合                    | 77,180.07           | 1.23          | -                 | -           | 77,180.07           |
| <b>合计</b>               | <b>6,286,125.73</b> | <b>100.00</b> | <b>123,342.06</b> | <b>1.96</b> | <b>6,162,783.67</b> |

## ① 单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款 (按单位)  | 2023 年 6 月 30 日余额 |                  |               |          |
|--------------|-------------------|------------------|---------------|----------|
|              | 账面余额              | 坏账准备             | 计提比例 (%)      | 计提理由     |
| 济南国捷数控机械有限公司 | 34,200.00         | 34,200.00        | 100.00        | 预计无法收回   |
| <b>合计</b>    | <b>34,200.00</b>  | <b>34,200.00</b> | <b>100.00</b> | <b>/</b> |

## ② 组合中按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

| 项目        | 2023 年 6 月 30 日余额   |                  |             |
|-----------|---------------------|------------------|-------------|
|           | 账面余额                | 坏账准备             | 计提比例 (%)    |
| 1 年以内     | 5,956,449.41        | 38,716.92        | 0.65        |
| 1 至 2 年   | 199,505.38          | 8,419.13         | 4.22        |
| 2 至 3 年   | 28,150.00           | 4,827.73         | 17.15       |
| 3 至 4 年   | 68,277.60           | 17,520.03        | 25.66       |
| 4 至 5 年   | -                   | -                | -           |
| 5 年以上     | -                   | -                | -           |
| <b>合计</b> | <b>6,252,382.39</b> | <b>69,483.81</b> | <b>1.11</b> |

## (3) 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） |            |
| 2022 年 12 月 31 日余额     | 89,142.06      |                      | 34,200.00            | 123,342.06 |
| 2022 年 12 月 31 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                   |                |                      |                      |            |
| 本期转回                   | 19,658.25      |                      |                      | 19,658.25  |
| 本期转销                   | -              | -                    | -                    | -          |
| 本期核销                   | -              | -                    | -                    | -          |
| 其他变动                   | -              | -                    | -                    | -          |
| 2023 年 06 月 30 日余额     | 69,483.81      | -                    | 34,200.00            | 103,683.81 |

## (4) 坏账准备的情况

| 类别   | 2022 年 12 月 31 日余额 | 本期变动金额 |           |       |      | 2023 年 6 月 30 日余额计提 |
|------|--------------------|--------|-----------|-------|------|---------------------|
|      |                    | 计提     | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他变动 |                     |
| 坏账准备 | 123,342.06         | -      | 19,658.25 |       |      | 103,683.81          |
| 合计   | 123,342.06         | -      | 19,658.25 |       |      | 103,683.81          |

## (5) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

| 单位名称           | 款项性质 | 2023 年 6 月 30 日余额 | 账龄    | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备余额    |
|----------------|------|-------------------|-------|-----------------|-----------|
| 河南博泰电力工程有限公司   | 保证金  | 3,259,223.00      | 1 年以内 | 51.31           | 21,184.95 |
| 河南康鹰电气有限责任公司   | 其他   | 1,871,183.68      | 1 年以内 | 29.46           | 12,162.69 |
| 安徽界沟矿业有限公司     | 保证金  | 150,000.00        | 1 年以内 | 2.36            | 975.00    |
| 平高集团有限公司       | 保证金  | 120,000.00        | 1 年以内 | 1.89            | 780.00    |
| 河南中佳知识产权服务有限公司 | 其他   | 90,000.00         | 1-2 年 | 1.42            | 3,798.00  |
| 合计             | /    | 5,490,406.68      | /     | 86.44           | 38,900.64 |

## (四) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

| 项 目        | 2023 年 6 月 30 日余额    |      |                      | 2022 年 12 月 31 日余额   |      |                      |
|------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
|            | 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     | 20,298,437.82        |      | 20,298,437.82        | 13,828,437.82        |      | 13,828,437.82        |
| 对联营、合营企业投资 | 2,080,154.98         |      | 2,080,154.98         | 2,105,160.04         |      | 2,105,160.04         |
| 合 计        | <b>22,378,592.80</b> |      | <b>22,378,592.80</b> | <b>15,933,597.86</b> |      | <b>15,933,597.86</b> |

## 2. 对子公司投资

| 被投资单位          | 2022 年 12 月 31 日余额   | 本期增加                | 本期减少 | 2023 年 6 月 30 日余额    | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------------------|---------------------|------|----------------------|----------|----------|
| 河南龙翔新能源科技有限公司  | 13,108,437.82        | 6,470,000.00        | -    | 19,578,437.82        | -        | -        |
| 河南龙翔教育信息技术有限公司 | 720,000.00           | -                   | -    | 720,000.00           | -        | -        |
| 合 计            | <b>13,828,437.82</b> | <b>6,470,000.00</b> | -    | <b>20,298,437.82</b> | -        | -        |

## 3. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位           | 年初余额                | 本期增减变动 |      |                   |          |
|-----------------|---------------------|--------|------|-------------------|----------|
|                 |                     | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益       | 其他综合收益调整 |
| 河南龙翔电力研究院股份有限公司 | 2,105,160.04        | -      | -    | -25,005.06        | -        |
| 合 计             | <b>2,105,160.04</b> | -      | -    | <b>-25,005.06</b> | -        |

(续)

| 被投资单位           | 本期增减变动 |             |        |    | 年末余额                | 减值准备年末余额 |
|-----------------|--------|-------------|--------|----|---------------------|----------|
|                 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |                     |          |
| 河南龙翔电力研究院股份有限公司 | -      | -           | -      | -  | 2,080,154.98        | -        |
| 合 计             | -      | -           | -      | -  | <b>2,080,154.98</b> | -        |

## (五) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

| 项 目  | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务 | 47,027,304.46        | 41,940,039.54        | 24,405,082.57        | 21,852,194.66        |
| 其他业务 | 1,611,078.32         | 806,716.71           | 1,410,733.23         | 1,246,307.88         |
| 合 计  | <b>48,638,382.78</b> | <b>42,746,756.25</b> | <b>25,815,815.80</b> | <b>23,098,502.54</b> |

## 2. 主营业务收入按产品分类

| 营业收入性质   | 本期发生额        |              | 上期发生额        |              |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|          | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 智能开关成套产品 | 2,720,021.08 | 2,182,171.46 | 1,150,442.48 | 1,011,063.34 |

| 营业收入性质     | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|            | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 非晶合金变压器    | 39,015,064.40        | 34,836,571.15        | 23,217,864.25        | 20,781,652.41        |
| 工程安装       | 5,292,218.98         | 4,921,296.93         | 36,775.84            | 59,478.91            |
| <b>合 计</b> | <b>47,027,304.46</b> | <b>41,940,039.54</b> | <b>24,405,082.57</b> | <b>21,852,194.66</b> |

## 3. 收入分解信息

| 项 目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 收入确认时间     |                      |                      |
| 某一时点确认收入   | <b>43,346,163.80</b> | <b>25,779,039.96</b> |
| 智能开关成套产品   | 2,720,021.08         | 1,150,442.48         |
| 非晶合金变压器    | 39,015,064.40        | 23,217,864.25        |
| 其他业务收入     | 1,611,078.32         | 1,410,733.23         |
| 在某段时间确认收入  | <b>5,292,218.98</b>  | <b>36,775.84</b>     |
| 工程安装       | 5,292,218.98         | 36,775.84            |
| <b>合 计</b> | <b>48,638,382.78</b> | <b>25,815,815.80</b> |

## 4. 公司前五名客户的营业收入情况

| 项 目             | 本期发生额                | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----------------|----------------------|-----------------|
| 山东泰開箱变有限公司      | 11,052,530.97        | 22.72           |
| 国网甘肃省电力公司平凉供电公司 | 6,757,203.48         | 13.89           |
| 濮阳龙源电力集团有限公司    | 5,548,672.57         | 11.41           |
| 淮北众城水泥有限责任公司    | 3,812,275.83         | 7.84            |
| 河南博泰电力工程有限公司    | 2,817,901.27         | 5.79            |
| <b>合 计</b>      | <b>29,988,584.12</b> | <b>61.66</b>    |

## 5. 公司前五名供应商的采购情况

| 项 目              | 本期发生额                | 占公司全部营业成本的比例(%) |
|------------------|----------------------|-----------------|
| 河南龙翔新能源科技有限公司    | 12,107,023.87        | 28.73           |
| 天水程达电气有限公司       | 9,586,883.22         | 22.75           |
| 河南恒利通电气有限公司      | 1,955,752.20         | 4.64            |
| 安徽金迈电力工程有限公司     | 1,555,478.21         | 3.69            |
| 河南中岳非晶新型材料股份有限公司 | 1,087,619.70         | 2.58            |
| <b>合 计</b>       | <b>26,292,757.20</b> | <b>62.38</b>    |

## (六) 投资收益

| 项 目            | 本期发生额             | 上期发生额           |
|----------------|-------------------|-----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -25,005.06        | 7,911.75        |
| 理财分红           | -                 | -               |
| <b>合 计</b>     | <b>-25,005.06</b> | <b>7,911.75</b> |

## 十七、补充资料

## (一) 报告期非经常性损益明细表

| 项 目   | 本期发生额            | 说明 |
|---|------------------|----|
| 非流动性资产处置损益  | -1,223.16        |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免   | -                |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                              | 66,288.65        |    |
| 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年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  | 2.50             |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 1,506.45         |    |
| <b>小 计</b>  | <b>66,574.44</b> |    |
| 所得税影响额  | 9,986.17         |    |
| 少数股东权益影响额（税后）   | -27,296.89       |    |
| <b>合 计</b>  | <b>83,885.17</b> |    |

## (二) 加权平均净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------|-------------------|--------|--------|
|       |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
|       |                   |        |        |

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>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       | -1.82             | -0.0217 | -0.0217 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -1.92             | -0.0229 | -0.0229 |

河南龙翔电气股份有限公司  
二〇二三年八月十六日

## 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        |
|--|-----------|
| 非流动性资产处置损益   | -1,223.16 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 66,288.65 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 2.50      |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 1,506.45  |



|               |            |
|---------------|------------|
| 非经常性损益合计      | 66,574.44  |
| 减：所得税影响数      | 9,986.17   |
| 少数股东权益影响额（税后） | -27,296.89 |
| 非经常性损益净额      | 83,885.17  |

### 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