



**京瑞电气**  
B&C ELECTRIC

**京瑞电气**

**NEEQ : 839593**

京瑞恒诚电气（北京）股份有限公司

B&C ELECTRIC (CHINA) 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、公司负责人陈梓莹、主管会计工作负责人王振莲及会计机构负责人（会计主管人员）王振莲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	84
附件 II	融资情况 .....	84

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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
京瑞电气、本公司、公司	指	京瑞恒诚电气（北京）股份有限公司
众达伟立	指	众达伟立（北京）信息技术有限公司
股东大会	指	京瑞恒诚电气（北京）股份有限公司股东大会
董事会	指	京瑞恒诚电气（北京）股份有限公司董事会
监事会	指	京瑞恒诚电气（北京）股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、江海证券	指	江海证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期、本年度、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期末、本期期末	指	2023年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《京瑞恒诚电气（北京）股份有限公司公司章程》
输配电	指	输电与配电简称输配电，是电力系统中发电厂（生产者）与电力用户（消费者）之间输送电能与分配电能的环节。通常将电能从电源点送往负荷中心的线路称为输电线路，将电能负荷中心进行分配的线路称为配电线路。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	京瑞恒诚电气（北京）股份有限公司		
英文名称及缩写	B AND C ELECTRIC (CHINA) CO.,LTD. -		
法定代表人	陈梓莹	成立时间	2005年8月18日
控股股东	控股股东为（陈伟东、王洁）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈伟东、王洁），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）--输配电及控制设备制造（C382）--配电开关控制设备制造（C3823）		
主要产品与服务项目	公司主要从事输配电控制相关电气产品的研发、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	京瑞电气	证券代码	839593
挂牌时间	2016年11月4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）	50,000,000
主办券商（报告期内）	江海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址			
联系方式			
董事会秘书姓名	刘海波	联系地址	北京市怀柔区杨宋镇北辰路3号
电话	010-61601133	电子邮箱	liuhb@jrhc-electric.cn
传真	010-61601212		
公司办公地址	北京市怀柔区杨宋镇北辰路3号	邮政编码	101400
公司网址	www.jrhc-electric.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	91110116779522119W		
注册地址	北京市怀柔区杨宋镇北辰路3号		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

公司因资本市场规划调整，经充分沟通与慎重考虑，决定终止 2022 年度第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第八次会议及 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《关于<京瑞恒诚电气（北京）股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》等议案，原拟进行的股票定向发行所增加的公司注册资本 500 万元人民币及公司普通股 500 万股取消，并于 2023 年 4 月 12 日披露了《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2023-021）。故公司 2022 年度普通股总股本为 50,000,000 股。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司专注于输配电控制相关电气产品的研发、生产和销售，主要产品包括配电产品、智能电气产品和新能源及节能产品。公司拥有一定的研发能力和自主专利技术，产品面向的消费群体主要为电力系统相关单位、厂矿企业、住宅小区和高层建筑的承建企业等。公司主要采用招投标的方式获取业务订单，根据订单合同生产产品销售给招标客户，从而获得收入、利润和现金流。公司的采购、生产、销售、盈利模式如下：

##### (一) 采购模式

公司所需的原材料主要包括柜体、断路器、电流/电压互感器、隔离开关、刀熔开关、接触器、综合保护装置、铜排、绝缘件、母线夹、接地开关以及辅料（如：电线、电缆）等，由公司采购部负责上述各类原材料的采购，公司在与客户签订合同后，技术部根据合同内容制作物料清单交采购部，采购部根据公司现有库存确定采购清单，向供应商采购。

公司采购具体又可分为项目采购和耗材采购，项目采购主要是由技术部将某一订单所需的采购清单交付给采购部，由采购部向长期合作的供应商采购；耗材主要是产品生产过程中的辅助材料及低值易耗品，由采购部根据获取订单生产加工情况定期批量购入。

在供应商方面，公司与多家信誉高、产品质量好的供应商建立了长期稳定的合作关系，建立了规范化的供应商管理制度。在实际采购时，首先尊重客户要求选定客户指定的供应商，若客户无特别意向，公司会按照技术部的设计图纸，结合产品性能指标要求，从合作的供应商中按照性价比、供货速度等标准选取最合适的供应商。从产品质量、成本、技术、交货周期等各方面保证采购的最优化，最大程度地确保供货的及时性和采购成本的合理性。

##### (二) 生产模式

公司的生产模式是订单式生产模式。由于公司客户通常采用招投标的方式选定供应商，因此公司的生产订单大部分为招投标中标项目所签订的合同。销售部在商务部的配合下参与投标，中标后与客户签订正式的销售合同，公司的技术部门根据客户要求，确定产品方案并设计图纸，对生产部下发生产通知单，给采购部下发物料清单，采购部备齐物料后，由生产部按照图纸组织生产。生产部根据生产周期和产品交付日期进行排产，确定所有产品的排产计划，包括各生产工序的开工与完工、产品的检验与试验、产品的总装配、产品的包装与发运等所有的功效与流程。生产部车间根据排产计划进行生产，在生产过程中控制产品生产进度，保障产品质量得到有效控制。

公司的主要产品一般需要根据客户对产品的平面布局、设备配置、性能指标的不同要求，进行定制化生产。对于输配电及控制设备制造行业，专业的设计和精密制造是保障产品质量和技术水平的关键，除了自己加工生产外，公司直接采购柜体（只提供柜体加工图纸），核心组件及零部件仍由公司直接加工，确保关键工艺和工序的质量可控，且主要部件的组装均在公司生产车间完成，部件组装后的调试、试验也全部在公司进行。公司一般产品生产自接单到生产到提交产品，周期一般在 20~35 天左右。

##### (三) 销售模式

公司目前的销售模式主要有两种：招投标模式和直销模式。

###### 1、招投标模式

招投标是公司通过国家电网公司等招投标平台获取招标信息，进而参与投标取得，公司在基于“产品成本+合理利润”的定价策略，根据评标办法和公司产品特点多方面衡量确定投标价格，中标后，公司将产品销售给招标企业。

###### 2、直销模式

直销模式是指由公司销售人员直接与客户洽谈销售，获取目标客户需求的信息资源主要通过对客户进行拜访、老客户介绍、客户主动联系、网络平台推广等多种方式。

#### （四）盈利模式

公司目前主要通过生产和销售输配电及控制相关电气产品获取利润。公司采用部分元器件生产外购（客户指定品牌，不指定则采用公司自产或自主采购的元器件）、产品自主安装的模式，具有专业化、精细化的发展特点。同时公司加大研发投入，推出新产品，推动产品性能不断升级，加大与上下游企业的合作关系，保障公司产品的质量及成本价格得到控制，努力为客户提供售前咨询及售后运行维护等方面的服务，在客户中树立良好的信誉和口碑，为公司持续盈利创造充分条件。

## （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	2020年10月21日，公司荣获北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号GR202011003724。 2022年1月，公司荣获北京市经济和信息化局颁发的北京市“专精特新”中小企业证书，有效期三年，证书编号2022ZJTX0459。

## 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	143,014,068.81	141,920,114.92	0.77%
毛利率%	21.01%	19.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,058,337.86	6,505,639.66	23.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,857,502.44	6,308,870.64	24.55%
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）	7.99%	7.89%	-
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）	7.79%	7.65%	-
基本每股收益	0.16	0.13	23.08%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	311,139,484.25	308,529,090.82	0.85%
负债总计	206,250,911.70	211,698,856.13	-2.57%
归属于挂牌公司股东的	104,888,572.55	96,830,234.69	8.32%

净资产			
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.10	1.94	8.25%
资产负债率%（母公司）	63.34%	63.69%	-
资产负债率%（合并）	66.29%	68.62%	-
流动比率	1.45	1.37	-
利息保障倍数	18.17	20.46	-
<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	5,276,798.40	-6,518,876.51	180.95%
应收账款周转率	0.73	0.57	-
存货周转率	1.91	2.93	-
<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%	0.85%	6.53%	-
营业收入增长率%	0.77%	2.76%	-
净利润增长率%	23.87%	320.16%	-

### 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	14,039,401.62	4.51%	13,590,241.17	4.40%	3.31%
应收票据	100,000.00	0.03%	9,997,804.03	3.24%	-99.00%
应收账款	204,003,751.55	65.57%	181,598,799.95	58.86%	12.34%
存货	52,309,499.30	16.81%	56,093,510.96	18.18%	-6.75%
固定资产	19,982,738.01	6.42%	7,425,726.12	2.41%	169.10%
短期借款	15,000,000.00	4.82%	17,884,000.00	5.80%	-16.13%
长期借款	5,777,677.55	1.86%			100.00%
预付款项	1,942,920.93	0.62%	5,735,608.37	1.86%	-66.13%
其他应收款	1,929,246.45	0.62%	1,244,877.67	0.40%	54.97%
应付票据			6,200,000.00	2.01%	-100.00%
应付职工薪酬			45,146.72	0.01%	-100.00%
应付账款	132,764,270.01	42.67%	122,434,202.42	39.68%	8.44%
应交税费	6,122,346.07	1.97%	11,685,474.59	3.79%	-47.61%
其他应付款	15,504,237.57	4.98%	11,927,698.71	3.87%	29.99%
一年内到期的非流动负债	1,511,569.92	0.49%	1,591,216.09	0.52%	-5.01%
合同负债	10,979,104.38	3.53%	11,681,026.17	3.79%	-6.01%
其他流动负债	8,280,057.52	2.66%	17,414,343.79	5.64%	-52.45%



租赁负债	9,374,478.48	3.01%	9,727,868.74	3.15%	-3.63%
合同资产	1,225,700.09	0.39%	6,127,451.38	1.99%	-80.00%
其他流动资产	80,041.80	0.03%	582,601.71	0.19%	-86.26%
未分配利润	45,782,769.27	14.71%	37,724,431.41	12.23%	21.36%

#### 项目重大变动原因:

- 1、应收票据期末账面价值较上期末减少9,897,804.03元，降幅99.00%，主要原因为收到的票据已背书给供应商支付货款。
- 2、固定资产期末账面价值较上期末增加12,557,011.89元，增幅169.10%，主要是本期公司购置固定资产所致。
- 3、预付款项期末账面价值较上期末减少3,792,687.44元，降幅66.13%，主要因为本期供应商已发货，期初预付款结转所致。
- 4、其他应收款期末账面价值较上期末增加684,368.78元，增幅54.97%，主要原因为本期往来款项增加所致。
- 5、应交税费期末账面价值较上期末减少5,563,128.52元，降幅47.61%，主要是应交增值税和企业所得税减少所致。
- 6、其他流动负债期末账面价值较上期末减少9,134,286.27元，降幅52.45%，主要原因是财务公司开据的承兑汇票已到期，期末不存在未终止确认商业承兑汇票。
- 7、合同资产期末账面价值较上期末减少4,901,751.29元，降幅80.00%，主要原因是质保金收回。
- 8、其他流动资产期末账面价值较上期末减少502,559.91元，降幅86.26%，主要原因是待抵扣进项税减少。

#### (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	143,014,068.81	-	141,920,114.92	100.00%	0.77%
营业成本	112,964,559.17	78.99%	114,855,221.95	80.93%	-1.65%
毛利率	21.01%	-	19.07%	-	-
销售费用	1,906,093.28	1.33%	1,424,931.18	1.00%	33.77%
管理费用	12,545,396.31	8.77%	12,241,362.36	8.63%	2.48%
研发费用	4,988,138.94	3.49%	4,444,795.88	3.13%	12.22%
财务费用	643,954.21	0.45%	497,980.39	0.35%	29.31%
其他收益	294,339.70	0.21%	483,692.14	0.34%	-39.15%
资产减值损失			613,906.47	0.43%	-100.00%
信用减值损失	1,330,008.97	0.93%	908,795.27	0.64%	46.35%
营业外收入	9,909.37	0.01%	87,880.19	0.06%	-88.72%
营业外支出	67,972.10	0.05%	339,136.92	0.24%	-79.96%
所得税费用	3,051,123.86	2.13%	3,345,503.06	2.36%	-8.80%
净利润	8,058,337.86	5.63%	6,505,639.66	4.58%	23.87%
经营活动产生的现金流量净	5,276,798.40	-	-6,518,876.51	-	180.95%

额					
投资活动产生的现金流量净额	-7,589,727.20	-	-6,330,250.14	-	-19.90%
筹资活动产生的现金流量净额	2,732,089.25	-	9,673,144.46	-	-71.76%

#### 项目重大变动原因:

- 1、销售费用本期较上年同期增加 481,162.10 元,增幅 33.77%,主要原因是差旅费及业务招待费增加所致。
- 2、其他收益本期较上年同期减少 189,352.44 元,降幅 39.15%,主要原因是去年同期收到职工培训奖励 13.60 万元所致。
- 3、信用减值损失本期较上年同期增加 421,213.70 元,增幅 46.35%,主要原因是本期收回部分账龄超过 1 年的应收账款。
- 4、营业外支出本期较上年同期减少 271,164.82 元,降幅 79.96%,主要原因是上年同期子公司支付了延期缴税的滞纳金。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
众达伟立(北京)工程技术有限公司	子公司	电力工程施工	26,000,000	40,367,397.93	8,172,091.92	15,479,900.62	3,036,898.85

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1 行业竞争风险	目前我国输配电设备行业集中程度很低，行业内企业数量超过7000家，由于技术层面已比较成熟，企业之间的产品同质化程度较高，市场竞争激烈。若未来公司因技术不能保持创新性或管理能力不能适应市场发展的需要，公司在激烈的市场竞争中将面临较大的市场竞争风险。
2 宏观经济波动风险	公司产品主要面向电网公司，电力行业与宏观经济形势具有较强的相关性，若经济增长速度放缓，从而影响输配电及控制设备制造行业整体需求和市场容量，公司经营业绩可能将随之产生波动。因公司产品主要应用于电力领域，若国家电网的投资规模和招标规模大幅减少，或者因投标单位竞争激烈，导致公司获取订单减少，则会对公司的盈利情况造成较大不利影响。
3 客户集中度较高风险	受行业特点和公司的产能规模的影响，公司来源于国家电网公司及其下属企业的销售额占比较高，公司面临客户集中度较高的风险。如果国家电网公司未来的经营决策不利于公司业务的发展或其缩减投资规模，则会对公司的盈利能力和进一步发展产生较大的不利影响。
4 租赁厂房产权手续不完善的风险	公司租赁了位于北京市怀柔区杨宋镇北辰路3号的厂房，该厂房系出租人北京市宋怀建筑工程公司在合法取得土地使用权并经建设主管部门许可后建造的。截至本报告披露之日，出租人尚未取得房屋产权证书。尽管该厂房在使用过程中未发生过纠纷或其它导致厂房不能继续使用的情况，但是公司仍存在因出租人未取得相关资产权利证书而导致公司不能继续使用该厂房的风险，届时则有可能对公司生产经营造成重大不利影响。
5 营运资金不足风险	目前公司处于业务快速扩张时期，无论是既有产品市场份额的扩大，还是新产品及新市场的开发均需较大的资金支持，受下游客户普遍回款期较长的影响，公司目前经营活动现金流量较为紧张，如未来不能及时收回货款，并取得包括银行借款、外部投资机构等融资渠道的资金支持，公司将面临营运资金不足的风险。
6 原材料价格波动风险	公司生产成本中直接材料耗用占比较重，报告期内直接材料耗用占营业成本的比重为90.62%，原材料价格的波动对公司主营业务毛利率的影响较大。报告期内电子元器件及铜排、钢材等原材料市场价格略有上涨，导致报告期内销售毛利率有所下降。
7 核心技术人员流失风险	公司的产品由公司研发团队通过实验研究、项目实践和经验研发生产的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础，若核心技术人员大量流失，一方面可能会对公司在研项目的推进带来不利影响；更重要的是，核心技术人员掌握着公司产品的技术开发信息，该等信息如果被竞争对手、行业内其他企业获悉，可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。
8 控股股东、实际控制人股权过于集中的风险	公司控股股东、实际控制人陈伟东、王洁夫妇直接持有公司70.00%的股份，通过西藏唯科斯投资有限公司间接持有公司

	17.10%的股份。因此，公司客观上存在控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。
9 公司治理和部控制风险	随着公司快速发展，生产经营规模将不断扩大，人员会不断增加，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。通过股份制改制和主办券商的辅导，公司已经建立了比较完善的内部控制体系，针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。
10 应收账款余额较大的风险	报告期末，应收账款净额为 204,003,751.55 元，占流动资产 74.01%，占同期营业收入的比例为 142.65%。公司客户主要为各地电力公司及国家电网下属多经企业，信誉度较高，但如果公司对应收账款催收不力，导致应收账款不能及时收回，将会对公司资金周转产生不利影响。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	9,300,000.00	9,300,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	9,300,000.00	9,300,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

公司控股股东、实际控制人陈伟东向中国民生银行股份有限公司北京分行个人经营贷款 930 万元，担保期限为 2017 年 11 月 17 日至 2027 年 11 月 17 日，公司为其提供连带责任保证，控股股东、实际控

制人陈伟东先生为该笔担保公司提供反担保。公司已召开第二届董事会第十三次会议并提交 2021 年度股东大会补充审议通过了《关于追认为控股股东、实际控制人陈伟东向银行借款提供担保暨关联交易的议案》、《关于控股股东、实际控制人陈伟东补签〈不可撤销个人连带责任信用反担保合同〉的议案》。

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	30,000,000	0
销售产品、商品, 提供劳务	30,000,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	55,000,000	4,050,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财		
其他	16,000,000	11,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

1. 公司因日常生产经营所需购入办公房, 拟向兴业银行北京分行经济技术开发区支行申请按揭贷款, 借款金额共计人民币 600 万元, 借款期限为 10 年, 以购入房产为抵押。同时本次借款由公司董事长、法定代表人陈梓莹, 公司控股股东、实际控制人陈伟东、王洁提供无偿连带责任担保。2023 年 1 月 4 日, 公司召开第三届董事会第四次会议审议通过《关于关联方向公司提供连带责任担保的偶发性关联交易的议案》, 该议案表决通过, 根据《公司章程》《关联交易管理管理制度》等有关规定, 本议案无需提交股东大会审议。

2. 公司因业务发展需要, 拟向交通银行股份有限公司北京海淀支行申请金额不超过人民币 1,000 万元的借款, 借款用途为公司日常生产经营周转, 借款额度期限 2 年。公司实际控制人陈伟东先生作为共同借款人与公司承担共同还款责任, 借款银行可以向公司或共同借款人陈伟东先生任何一方主张全部的债权。陈伟东先生仅与公司共同承担还款责任, 不实际使用、占用该笔借款。该贷款产品为交通银行股份有限公司“企业线上税融通”贷款产品, 由实际控制人之一陈伟东先生作为共同借款人, 实质为公司本次申请银行借款提供增信措施, 为满足银行审批需要。2023 年 3 月 13 日, 公司召开第三届董事会第六次会议审议通过《关于向银行贷款暨关联交易的议案》, 该议案表决通过, 根据《公司章程》《关联交易管理管理制度》等有关规定, 本议案无需提交股东大会审议。2023 年 4 月 24 日签订的《流动资金借款合同》中实际借款金额为 500 万元。

#### (五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	避免同业竞争承诺函	2016年7月5日	-	正在履行中
-	董监高	关于竞业禁止的承诺	2016年7月5日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	避免同业竞争承诺函	2016年7月5日	-	正在履行中
-	董监高	关于竞业禁止的承诺	2016年7月5日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

### 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	20,082,582	40.17%	0	20,082,582	40.17%
	其中：控股股东、实际控制人	8,749,250	17.50%	0	8,749,250	17.50%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	29,917,418	59.83%	0	29,917,418	59.83%
	其中：控股股东、实际控制人	26,250,750	52.50%	0	26,250,750	52.50%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		7				

#### 股本结构变动情况:

适用 不适用

##### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押股份 数量	期末持 有的司 法冻结 股份数 量
1	陈伟东	33,501,000	0	33,501,000	67.00%	25,125,750	8,375,250	0	0
2	西藏唯科 斯投资有 限公司	9,000,000	0	9,000,000	18.00%	3,000,000	6,000,000	0	0
3	陈少娜	2,999,000	0	2,999,000	6.00%	400,000	2,599,000	0	0
4	王洁	1,500,000	0	1,500,000	3.00%	1,125,000	375,000	0	0
5	陈立本	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	0	1,000,000	0	0
6	卢贵明	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	266,668	733,332	0	0
7	段飞雪	1,000,000	0	1,000,000	2.00%	0	1,000,000	0	0
<b>合计</b>		<b>50,000,000</b>	<b>-</b>	<b>50,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>29,917,418</b>	<b>20,082,582</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈伟东与王洁系夫妻关系；陈伟东与陈立本系父子关系；陈伟东与陈少娜系姐弟关系；陈伟东与王洁系西藏唯科斯投资有限公司控股股东、实际控制人。除上述关联关系外，公司控股股东、实际控制人及主要股东之间不存在其他关联关系。

## 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
陈梓莹	董事长	女	1997年9月	2022年10月14日	2025年9月4日
王洁	董事	女	1968年9月	2022年9月5日	2025年9月4日
童伟	董事、总经理	男	1981年10月	2022年9月5日	2025年9月4日
赵丙胜	董事、副总经理	男	1977年5月	2022年9月5日	2025年9月4日
刘海波	董事、董事会秘书	女	1977年7月	2022年9月5日	2025年9月4日
高晶	监事会主席	女	1984年3月	2022年9月5日	2025年9月4日
王建军	监事	女	1979年6月	2022年9月5日	2025年9月4日
李静	监事	女	1983年12月	2022年9月5日	2025年9月4日
王振莲	财务总监	女	1965年6月	2022年9月5日	2025年9月4日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、实际控制人陈伟东和王洁系夫妻关系，董事长陈梓莹系控股股东、实际控制人陈伟东和王洁夫妇之女。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间与控股股东和实际控制人不存在关联关系。

#### (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	46	46
生产人员	238	152
销售人员	4	4
技术人员	24	24
财务人员	8	8
行政人员	18	15
员工总计	338	249

(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	五、（一）	14,039,401.62	13,590,241.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	100,000.00	9,997,804.03
应收账款	五、（三）	204,003,751.55	181,598,799.95
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,942,920.93	5,735,608.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	1,929,246.45	1,244,877.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	52,309,499.30	56,093,510.96
合同资产	五、（七）	1,225,700.09	6,127,451.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	80,041.80	582,601.71
<b>流动资产合计</b>		<b>275,630,561.74</b>	<b>274,970,895.24</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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(九)	19,982,738.01	7,425,726.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	11,085,356.38	12,134,048.57
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	2,629,412.57	2,810,237.82
递延所得税资产	五、(十二)	1,611,415.55	4,272,695.07
其他非流动资产	五、(十三)	200,000.00	6,915,488.00
<b>非流动资产合计</b>		35,508,922.51	33,558,195.58
<b>资产总计</b>		311,139,484.25	308,529,090.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十四)	15,000,000.00	17,884,000.00
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	五、(十五)		6,200,000.00
应付账款	五、(十六)	132,764,270.01	122,434,202.42
预收款项			
合同负债	五、(十七)	10,979,104.38	11,681,026.17
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)		45,146.72
应交税费	五、(十九)	6,122,346.07	11,685,474.59
其他应付款	五、(二十)	15,504,237.57	11,927,698.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	1,511,569.92	1,591,216.09
其他流动负债	五、(二十二)	8,280,057.52	17,414,343.79
<b>流动负债合计</b>		190,161,585.47	200,863,108.49
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十三)	5,777,677.55	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(二十四)	9,374,478.48	9,727,868.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十五)	937,170.20	1,107,878.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		16,089,326.23	10,835,747.64
<b>负债合计</b>		206,250,911.70	211,698,856.13
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十六)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	4,445,241.55	4,445,241.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	4,660,561.73	4,660,561.73
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	45,782,769.27	37,724,431.41
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		104,888,572.55	96,830,234.69
<b>负债和所有者权益总计</b>		311,139,484.25	308,529,090.82

法定代表人：陈梓莹

主管会计工作负责人：王振莲

会计机构负责人：王振莲

(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		8,288,196.79	8,999,871.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			9,497,804.03
应收账款	十三（一）	198,217,353.82	168,487,055.02
应收款项融资			
预付款项		226,197.58	2,100,519.64
其他应收款	十三（二）	1,658,379.25	1,136,729.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,550,707.09	48,040,248.41
合同资产			4,876,003.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			81,552.14
<b>流动资产合计</b>		<b>252,940,834.53</b>	<b>243,219,783.02</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	十三（三）	8,722,232.68	8,722,232.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,853,549.88	5,977,885.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,174,776.13	10,002,947.91
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,629,412.57	2,810,237.82
递延所得税资产		335,599.52	2,864,547.94
其他非流动资产			6,715,488.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,715,570.78</b>	<b>37,093,340.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>291,656,405.31</b>	<b>280,313,123.13</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			6,200,000.00
应付账款		128,615,651.93	111,631,949.77
预收款项			
合同负债			701,921.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		5,920,790.53	9,672,227.14
其他应付款		10,749,141.37	7,293,904.73
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		1,511,569.92	1,511,569.92
其他流动负债		8,280,057.52	17,092,936.73
<b>流动负债合计</b>		<b>170,077,211.27</b>	<b>169,104,510.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,777,677.55	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,937,484.57	8,327,642.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		937,170.20	1,107,878.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,652,332.32</b>	<b>9,435,521.44</b>
<b>负债合计</b>		<b>184,729,543.59</b>	<b>178,540,031.52</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,167,474.23	5,167,474.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,660,561.73	4,660,561.73
一般风险准备			

未分配利润		47,098,825.76	41,945,055.65
<b>所有者权益合计</b>		106,926,861.72	101,773,091.61
<b>负债和所有者权益合计</b>		291,656,405.31	280,313,123.13

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、(三十)	143,014,068.81	141,920,114.92
其中：营业收入	五、(三十)	143,014,068.81	141,920,114.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		133,470,893.03	133,824,109.35
其中：营业成本	五、(三十)	112,964,559.17	114,855,221.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十一)	422,751.12	359,817.59
销售费用	五、(三十二)	1,906,093.28	1,424,931.18
管理费用	五、(三十三)	12,545,396.31	12,241,362.36
研发费用	五、(三十四)	4,988,138.94	4,444,795.88
财务费用	五、(三十五)	643,954.21	497,980.39
其中：利息费用		372,780.73	210,855.54
利息收入		16,218.40	19,230.51
加：其他收益	五、(三十六)	294,339.70	483,692.14
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	1,330,008.97	908,795.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)		613,906.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）			



<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,167,524.45	10,102,399.45
加：营业外收入	五、（三十九）	9,909.37	87,880.19
减：营业外支出	五、（四十）	67,972.10	339,136.92
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,109,461.72	9,851,142.72
减：所得税费用	五、（四十一）	3,051,123.86	3,345,503.06
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,058,337.86	6,505,639.66
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）		8,058,337.86	6,505,639.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,058,337.86	6,505,639.66
<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>		8,058,337.86	6,505,639.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,058,337.86	6,505,639.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.13

法定代表人：陈梓莹

主管会计工作负责人：王振莲

会计机构负责人：王振莲

(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>	十三（四）	135,289,543.93	145,756,629.36
减：营业成本	十三（四）	111,166,396.46	122,733,342.87
税金及附加		399,933.20	265,290.98
销售费用		2,757,000.51	1,385,906.50
管理费用		9,012,848.84	8,292,866.70
研发费用		4,984,529.51	4,444,795.88
财务费用		585,713.37	447,287.01
其中：利息费用		345,799.64	194,638.89
利息收入		8,999.05	15,624.69
加：其他收益		294,339.70	483,692.14
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		793,646.00	808,323.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			622,805.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,471,107.74	10,101,961.06
加：营业外收入		669,387.94	9,061.81
减：营业外支出		67,932.81	141,911.56
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,072,562.87	9,969,111.31
减：所得税费用		2,918,792.76	2,334,687.29
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,153,770.11	7,634,424.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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>		5,153,770.11	7,634,424.02
<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		108,746,195.76	112,045,577.74
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		664,031.37	401,862.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	5,891,716.34	13,285,025.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		115,301,943.47	125,732,465.82
购买商品、接受劳务支付的现金		62,966,623.04	89,028,882.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,538,921.87	9,714,799.77
支付的各项税费		9,532,384.67	4,651,387.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	26,987,215.49	28,856,272.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		110,025,145.07	132,251,342.33
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,276,798.40	-6,518,876.51
<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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,589,727.20	4,830,250.14
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	五、(四十二)		1,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,589,727.20	6,330,250.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,589,727.20	-6,330,250.14
<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		11,000,000.00	13,884,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,000,000.00	13,884,000.00
偿还债务支付的现金		7,884,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		383,910.75	210,855.54
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,267,910.75	4,210,855.54
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,732,089.25	9,673,144.46
<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>		419,160.45	-3,175,982.19
加：期初现金及现金等价物余额		13,590,241.17	8,031,365.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,009,401.62	4,855,383.13

法定代表人：陈梓莹

主管会计工作负责人：王振莲

会计机构负责人：王振莲

(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		84,244,836.40	89,452,956.65
收到的税费返还		664,031.37	394,044.61
收到其他与经营活动有关的现金		4,630,003.57	7,543,365.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>89,538,871.34</b>	<b>97,390,366.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		50,760,868.65	75,540,104.96
支付给职工以及为职工支付的现金		5,587,194.71	5,964,060.56
支付的各项税费		8,731,896.97	3,191,694.86
支付其他与经营活动有关的现金		24,008,607.02	16,210,883.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>89,088,567.35</b>	<b>100,906,744.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>450,303.99</b>	<b>-3,516,377.76</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,778,068.00	4,603,423.94
投资支付的现金			
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			1,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,778,068.00</b>	<b>6,103,423.94</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,778,068.00</b>	<b>-6,103,423.94</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		11,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		383,910.75	194,638.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,383,910.75</b>	<b>194,638.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,616,089.25</b>	<b>4,805,361.11</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>-711,674.76</b>	<b>-4,814,440.59</b>

加：期初现金及现金等价物余额		8,999,871.55	6,294,252.66
六、期末现金及现金等价物余额		8,288,196.79	1,479,812.07

### 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

# 京瑞恒诚电气（北京）股份有限公司 2023 年半年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

## 一、公司基本情况

### （一）公司注册地、组织形式、总部地址

京瑞恒诚电气（北京）股份有限公司（以下简称“本公司”或“京瑞电气”）成立于 2005 年 08 月 18 日。

统一社会信用代码为，91110116779522119W；

本公司法定代表人：陈梓莹；

公司住所：北京市怀柔区杨宋镇北辰路 3 号；

营业期限：长期。

本公司注册资本为人民币 5000 万元。

### （二）经营范围

组装高低压开关柜；销售、研发工业电气自动化系统设备、电力网电能质量治理系统设备、智能节能电气设备；软件开发；新能源技术、通信技术开发；技术推广、技术服务；销售仪器仪表、电子产品、五金交电；租赁设备；工程信息咨询（不含中介服务）；合同能源管理；生产高低压成套开关设备、环网柜、环网箱、组装式变电站、高压电缆分支箱、户外交流高压真空断路器、户外柱上高压真空负荷开关、JP 柜、低压电缆分支箱、电能计量箱、铁附件、电力变压器及及水泥电杆（限外阜分支机构经营）；生产高压熔断器、直流电源系统、智能一体化电源系统、母线槽、电缆桥架、智能配电终端、智能空气开关、隔离开关及智能布控球等输配电及控制设备、配电开关控制设备、安防设备（限外阜分支机构经营）；电力供应；普通货运。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；电力供应、普通货运以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司主要业务为生产与销售高低压成套开关设备、环网柜、环网箱及组装式变电站等电网设备。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 41 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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

自报告期末起 12 个月，公司在财务、经营以及其他方面不存在某些事项或情况可能导致的经营风险，这些事项或情况单独或连同其他事项或情况对持续经营假设未产生重大疑虑。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

## （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## （三）营业周期

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。

## （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

（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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

#### **（九）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### **2、外币报表折算**

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **（十）金融工具**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### **1、金融工具的确认和终止确认**

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，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：

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

### (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

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

产，该指定一经作出不得撤销。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### （2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

### 5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

### 6、金融资产转移

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。



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。

对于租赁应收款、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的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 1、信用风险显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

#### 2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3、预期信用损失的确定

本公司对信用风险显著不同的金融资产单独评价信用风险，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。

除了单独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。

#### (1) 应收票据

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

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类别	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	票据类别	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按原应收账款账龄连续计算的应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

#### (2) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单独评估信用风险的应收账款外，本公司基于其信用风险特征，将其划分为不同组合的确定依据：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
账龄分析组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合目前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
关联方组合	关联方	参考历史信用损失经验，结合目前状况以及考虑前瞻性信息，单项确认预期信用损失率。

#### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除了单独评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其信用风险特征，将其划分为不同组合的确定依据：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
账龄分析组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合目前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账

		龄组合预期信用损失率对照表”
关联方组合	关联方	参考历史信用损失经验，结合目前状况以及考虑前瞻性信息，单项确认预期信用损失率。

#### 账龄组合预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1年以内（含1年）	0%	0%
1—2年	10%	10%
2—3年	20%	20%
3—4年	30%	30%
4—5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

#### 4、减记金融资产

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

### （十二）存货

#### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、库存商品等。

#### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

### （十三）持有待售资产

#### 1、持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产下同）确认为持有待售资产：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

#### 2、持有待售资产的会计处理方法

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### 4、其他持有待售资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### （十四）长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### （1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### （2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据：

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十五）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：办公设备、电子设备。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。

### 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，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	5	4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
研发设备	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	10	5	9.50
办公家具	年限平均法	5	5	19

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## （十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

## **(十七) 借款费用**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、借款费用资本化期间**

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

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

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

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

#### **借款费用暂停资本化期间**

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

### **3、借款费用资本化金额的计算方法**

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

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



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

## **(十八) 无形资产**

### **1、无形资产的计价方法**

#### **(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量**

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

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

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

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

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

#### **(2) 后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### **2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### **3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据**

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### **4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核**

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

### **5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### **6、开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **(十九) 长期资产减值**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### **(二十) 长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### **(二十一) 合同负债**

本公司从 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简

称“新收入准则”), 将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## (二十二) 职工薪酬

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

### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率, 将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现, 包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中, 资产上限, 是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本; 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下, 在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时, 确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列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:

- (1) 企业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;
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的, 适用短期薪酬的相关规定; 辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的, 适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的, 适用关于设定受益计划的有关规定, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所

产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### **（二十三）预计负债**

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### **（1）亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### **（2）重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

#### **（3）质量保证及维修**

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### **（4）回购担保**

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### **（二十四）股份支付**

#### **1、股份支付的种类及会计处理**

股份支付是公司为了获取职工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）以权益结算的股份支付**

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，相应增加资本公积。

##### **（2）以现金结算的股份支付**

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的

公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十五）收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；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，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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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、本公司收入的具体确认原则

公司收入主要为销售高低压成套开关设备、环网柜、环网箱、组装式变电站、高压电缆分支箱、户外交流高压真空断路器、户外柱上高压真空负荷开关、JP 柜、低压电缆分支箱、电能计量箱、铁附件、电力变压器及及水泥电杆、软件开发销售及服务收入等。

### (1)销售产品收入

公司将产品送至合同约定的交货地点，并经其签收后确认收入。

### (2)软件开发销售收入

公司销售的自制开发软件产品实质上就是销售不转让所有权的商品，公司在将软件产品移交给购买方并验收确认后，确认收入实现。

### (3)服务收入

公司技术服务业务主要是根据客户的需要，按合同要求向客户提供咨询、实施和产品售后服务以及在公司提供的软件运行过程中给予日常的维护工作，这类业务的特点是合同约定服务期限、在服务期内工作量无法可靠估计。技术支持与服务收入的确认的具体方法为：公司签订的技术支持和服务合同对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件及期限均有明确约定的，根据合同规定在服务期间内分期确认收入。

## (二十七) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

### 1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### 2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

### 3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## （二十八）政府补助

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。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## （二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，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）租赁**

#### **1、经营租赁会计处理**

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### **2、融资租赁会计处理**

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### **（三十一）终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。



符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

### （三十二）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （三十三）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

#### (三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

##### 1、重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

##### 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	实缴增值税	5%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

##### (二) 税收优惠及批文

本公司 2018 年度已通过高新技术企业复审，有效期三年，证书编号：GR201711001146，发证时间：2017 年 8 月 10 日，批准机关：北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局。有效期内本公司享受 15%企业所得税优惠税率。

经重新认定公司于 2020 年 10 月 21 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号：GR202011003724，有效期内享受 15%的企业所得税优惠税率。

#### 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,929.61	
银行存款	13,970,472.01	13,580,241.17
其他货币资金	30,000.00	10,000.00
合计	14,039,401.62	13,590,241.17

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金等	30,000.00	
履约保证金		10,000.00

合计	30,000.00	10,000.00
----	-----------	-----------

## (二) 应收票据

### 1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	100,000.00	500,000.00
商业承兑票据	-	9,497,804.03
合计	100,000.00	9,997,804.03

### 2、期末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
银行承兑票据	58,997,113.40	135,638,511.98
商业承兑票据	-	
合计	58,997,113.40	135,638,511.98

## (三) 应收账款

### 1、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					-
按组合计提坏账准备	206,072,850.92	100.00	2,069,099.37	1.00	204,003,751.55
其中：					
账龄组合	206,072,850.92	100.00	2,069,099.37	1.00	204,003,751.55
关联方组合					
合计	206,072,850.92	100.00	2,069,099.37	1.00	204,003,751.55

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					-
按组合计提坏账准备	184,855,636.39	100.00	3,256,836.44	1.76	181,598,799.95
其中：					
账龄组合	184,855,636.39	100.00	3,256,836.44	1.76	181,598,799.95
关联方组合					
合计	184,855,636.39	100.00	3,256,836.44	1.76	181,598,799.95

### 2、应收账款按账龄披露

项目	应收账款期末数	坏账准备期末数	计提比例(%)
1年以内(含1年)	194,312,906.98	-	-
1-2年	6,185,368.40	618,536.84	10.00
2-3年	4,088,434.35	817,686.87	20.00
3-4年	825,649.70	247,694.91	30.00

4-5年	550,641.49	275,330.75	50.00
5年以上	109,850.00	109,850.00	100.00
合计	206,072,850.92	2,069,099.37	1.00

项目	应收账款期初数	坏账准备期初数	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	157,783,663.44	-	-
1-2年	24,835,699.10	2,483,569.91	10.00
2-3年	936,984.19	187,396.84	20.00
3-4年	593,500.71	178,050.21	30.00
4-5年	595,938.95	297,969.48	50.00
5年以上	109,850.00	109,850.00	100.00
合计	184,855,636.39	3,256,836.44	1.76

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,256,836.44		1,187,737.07			2,069,099.37
单项计提			-		-	
合计	3,256,836.44		1,187,737.07		-	2,069,099.37

### 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额比例	坏账准备期末余额
上海置信电气非晶有限公司	30,016,284.48	14.57	-
山西晋能置信电气有限公司	29,568,546.22	14.35	-
国网湖南综合能源服务有限公司	12,575,302.00	6.10	-
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	10,212,010.60	4.96	-
许继电气股份有限公司	8,092,815.67	3.93	-
合计	90,464,958.97	43.90	-

## (四) 预付款项

### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,942,920.93	100.00	5,735,608.37	100.00
1-2年				
2-3年				-
3年以上				
合计	1,942,920.93	100.00	5,735,608.37	100.00

### 2、账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

没有账龄超过一年且金额重要的预付账款

### 3、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	占比例 (%)	账龄
------	--------	------	---------	----

新阳恒泰（北京）节能科技有限公司	业务	1,509,433.92	77.69	1 年以内
北京美力三生诊所有限公司	业务	50,000.00	2.57	1 年以内
彭峥	房屋租赁	31,200.00	1.61	1 年以内
邵爱奇	房屋租赁	27,000.00	1.39	1 年以内
湖南天朋电器设备有限公司	业务	25,117.00	1.29	1 年以内
合计		1,642,750.92	84.55	

## (五) 其他应收款

### 1、按分类披露

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	1,929,246.45	1,244,877.67
合计	1,929,246.45	1,244,877.67

### 2、其他应收款按组合计提坏账准备情况

类别	本期期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项计提预期信用损失的其他应收款	89,800.00	3.49	89,800.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,483,018.87	96.51	553,772.42	22.30	1,929,246.45
账龄组合	2,483,018.87	96.51	553,772.42	22.30	1,929,246.45
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计					
合计	2,572,818.87	100.00	643,572.42	25.01	1,929,246.45

类别	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项计提预期信用损失的其他应收款	89,800.00	4.43%	89,800.00	100.00%	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
账龄组合	1,938,650.09	95.57%	693,772.42	35.79%	1,244,877.67
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	1,938,650.09	95.57%	693,772.42	35.79%	1,244,877.67
合计	2,028,450.09	100.00%	783,572.42	38.63%	1,244,877.67

### 3、按单项计提坏账准备

其他应收款	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
王 xx	89,800.00	89,800.00	100.00	无法收回

合计	89,800.00	89,800.00	100.00	——
----	-----------	-----------	--------	----

按单项计提坏账准备的说明：

其他应收款按单项计提坏账情况：单项计提坏账单位截止报告日无法与该企业取得联系，预期信用减值损失较高，收回可能性较小，因此按照单项全额计提坏账。

#### 4、其他应收款按账龄计提坏账准备情况

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	753,294.67	-	-
1—2年	921,724.20	92,172.42	10.00
2—3年	308,000.00	61,600.00	20.00
4—5年	200,000.00	100,000.00	50.00
5年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合计	2,483,018.87	553,772.42	22.30

账龄	期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	472,486.78	-	-
1—2年	55,539.00	5,553.90	10.00
2—3年	774,987.98	154,997.60	20.00
3—4年	3,450.58	1,035.17	30.00
4—5年	200,000.00	100,000.00	50.00
5年以上	432,185.75	432,185.75	100.00
合计	1,938,650.09	693,772.42	15.19

#### 5、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	693,772.42	-	89,800.00	783,572.42
2021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	140,000.00	-	-	140,000.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	553,772.42	-	89,800.00	643,572.42

## 6、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	年初数
保证金/押金	200,000.00	1,141,908.28
往来款	1,906,861.48	447,016.57
备用金	238,452.43	162,909.90
借款	146,306.35	145,208.13
其他	81,198.61	131,407.21
合计	2,572,818.87	2,028,450.09

## 7、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
湖南湘能多经产业(集团)有限公司企业咨询分公司	往来款	356,795.00	1年以内	13.87	
广州光龙进出口贸易有限公司	往来款	300,000.00	5年以上	11.66	300,000.00
扬州北辰电气集团有限公司	保证金	200,000.00	4-5年	7.77	100,000.00
武汉万途票务代理有限公司	往来款	176,610.00	1年以内	6.86	
湖南湘能创业项目管理有限公司	往来款	174,861.00	1年以内	6.80	
合计	-	1,208,266.00	-	46.96	400,000.00

## (六) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,221,753.60	2,687,744.35	5,534,009.25	4,155,701.92	2,687,744.35	1,467,957.57
在产品	3,033,264.64	-	3,033,264.64	2,124,649.93	-	2,124,649.93
库存商品	37,803,446.29	2,375,972.83	35,427,473.46	11,316,497.87	2,375,972.83	8,940,525.04
合同履约成本				400,665.04		400,665.04
发出商品	555,959.74	-	555,959.74	35,507,115.87	-	35,507,115.87
工程施工	7,758,792.21		7,758,792.21	7,652,597.51		7,652,597.51
合计	57,373,216.48	5,063,717.18	52,309,499.30	61,157,228.14	5,063,717.18	56,093,510.96

### 2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	2,687,744.35		-		-	2,687,744.35	
库存商品	2,375,972.83		-		-	2,375,972.83	
合计	5,063,717.18		-		-	5,063,717.18	

## (七) 合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

质保金	1,225,700.09		1,225,700.09	6,132,681.28	5,229.90	6,127,451.38
合计	1,225,700.09		1,225,700.09	6,132,681.28	5,229.90	6,127,451.38

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	80,041.80	582,601.71
合计	80,041.80	582,601.71

(九) 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	10,000.00	5,450,188.78	5,679,477.54	3,723,311.33	14,862,977.65
2.本期增加金额	12,324,945.32	531,120.06	378,300.09	1,779,302.94	15,013,668.41
(1) 购置	12,324,945.32	531,120.06	378,300.09	230,409.12	13,464,774.59
(2) 其他转入	-	-	-	1,548,893.82	1,548,893.82
3.本期减少金额	-	1,619,166.61	303,383.00	1,281,163.14	3,203,712.75
(1) 处置或报废	-	70,272.79	303,383.00	1,281,163.14	1,654,818.93
(2) 其他转出	-	1,548,893.82	-	-	1,548,893.82
4.期末余额	12,334,945.32	4,362,142.23	5,754,394.63	4,221,451.13	26,672,933.31
二、累计折旧					
1.期初余额	6,570.62	1,843,335.89	3,376,933.56	2,210,411.46	7,437,251.53
2.本期增加金额	185,179.80	185,704.00	72,254.24	324,069.97	767,208.01
(1) 计提	185,179.80	185,704.00	72,254.24	270,829.25	713,967.29
(2) 其他转入	-	-	-	53,240.72	53,240.72
3.本期减少金额	-	120,002.24	177,158.88	1,217,103.12	1,514,264.24
(1) 处置或报废	-	66,761.52	177,158.88	1,217,103.12	1,461,023.52
(2) 其他转出	-	53,240.72	-	-	53,240.72
4.期末余额	191,750.42	1,909,037.65	3,272,028.92	1,317,378.31	6,690,195.30
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,143,194.90	2,453,104.58	2,482,365.71	2,904,072.82	19,982,738.01
2.期初账面价值	3,429.38	3,606,852.89	2,302,543.98	1,512,899.87	7,425,726.12

(十) 使用权资产

项目	房屋	合计
一、账面原值		



1、2023年1月1日	16,373,877.88	16,373,877.88
2、本期增加额		
3、本期减少额		
4、2023年6月30日	16,373,877.88	16,373,877.88
二、累计摊销		
1、2023年1月1日	4,239,829.31	4,239,829.31
2、本期增加额	1,048,692.19	1,048,692.19
3、本期减少额	-	
4、2023年06月30日	5,288,521.50	5,288,521.50
三、减值准备		
2023年1月1日		
2、本期增加额		
3、本期减少额		
4、2023年6月30日		
四、账面价值		
1、2023年6月30日账面价值	11,085,356.38	11,085,356.38
2、2023年1月1日账面价值	12,134,048.57	12,134,048.57

#### (十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新厂区装修改造费	1,526,621.11	-	230,826.30	-	1,295,794.81
张各庄仓库	623,227.68	-	54,990.66	-	568,237.02
赵全营宿舍	60,386.48	-	5,328.18	-	55,058.30
宿舍装修费	10,602.60	-	2,891.64	-	7,710.96
钢结构厂房	589,399.95	169,422.08	56,210.55		702,611.48
合计	2,810,237.82	169,422.08	350,247.33	-	2,629,412.57

#### (十二) 递延所得税资产

##### 1、未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	454,434.93	2,712,671.79	707,004.60	4,040,408.85
资产减值准备	760,865.06	5,068,947.08	760,865.06	5,068,947.08
未实现内部交易利润			1,649,485.14	6,597,940.54
可抵扣亏损	396,115.56	1,584,462.22	1,155,340.27	4,621,361.07
合计	1,611,415.55	9,366,081.09	4,272,695.07	20,328,657.54

#### (十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购置长期资产款项	200,000.00		200,000.00	6,915,488.00		6,915,488.00
合计	200,000.00		200,000.00	6,915,488.00		6,915,488.00

#### (十四) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	7,884,000.00
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	15,000,000.00	17,884,000.00

#### (十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		6,200,000.00
银行承兑汇票		
合计		6,200,000.00

报告期末没有到期未兑付的承兑汇票。

#### (十六) 应付账款

##### 1、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	128,808,984.09	109,294,709.52
1-2年(含2年)	3,955,285.92	12,510,876.41
2-3年(含3年)		158,932.74
3年以上		469,683.75
合计	132,764,270.01	122,434,202.42

##### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳灿兴达科技有限公司	1,041,286.00	未到结算期
义博通信设备集团股份有限公司	890,000.00	未到结算期
速亿联科技发展(深圳)有限公司	330,425.00	未到结算期
江苏航大润泰信息技术有限公司	1,007,160.00	未到结算期
合计	3,268,871.00	-

#### (十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,979,104.38	11,681,026.17
合计	10,979,104.38	11,681,026.17

#### (十八) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	45,146.72	8,519,034.37	8,564,181.09	
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,147,160.41	1,147,160.41	-
三、辞退福利	-			-
四、一年内到期的其他福利	-			-
合计	45,146.72	9,666,194.78	9,711,341.50	

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	45,146.72	6,703,491.87	6,748,638.59	
二、职工福利费	-	612,333.14	612,333.14	-
三、社会保险费	-	688,826.61	688,826.61	-
其中：医疗保险费	-	626,578.45	626,578.45	-
工伤保险费	-	62,248.16	62,248.16	-
生育保险费	-			-
四、住房公积金	-	134,185.25	134,185.25	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、因解除劳动关系给予的补贴		380,197.50	380,197.50	
合计	45,146.72	8,519,034.37	8,564,181.09	

## 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	1,105,188.48	1,105,188.48	-
2.失业保险费	-	41,971.93	41,971.93	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,147,160.41	1,147,160.41	-

## (十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,718,048.99	3,191,558.79
企业所得税	3,268,021.42	8,213,291.99
个人所得税	10,193.53	8,552.72
城市维护建设税	70,898.02	91,705.72
教育费附加	32,429.81	12,724.99
地方教育费附加	22,754.30	53,956.77
印花税		113,683.61
合计	6,122,346.07	11,685,474.59

## (二十) 其他应付款

### 1、总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,504,237.57	11,927,698.71
合计	15,504,237.57	11,927,698.71

#### (2) 其他说明：

无。

## 2、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,090,089.90	1,950,431.88
借款	8,718,985.92	3,910,000.00
股权转让款	5,695,161.75	5,695,161.75
其他		372,105.08
合计	15,504,237.57	11,927,698.71

期末“股转转让款”为应付收购众达伟立股权转让价款。

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
丁玉梅	3,910,000.00	对方暂未催要
陈立本	2,790,580.54	暂欠股东的款项
陈伟东	2,220,774.04	暂欠股东的款项
王洁	683,807.17	暂欠股东的款项
合计	9,605,161.75	/

### (二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,511,569.92	1,591,216.09
合计	1,511,569.92	1,591,216.09

### (二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	8,280,057.52	7,916,539.76
未终止确认商业承兑汇票		9,497,804.03
合计	8,280,057.52	17,414,343.79

### (二十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,777,677.55	
合计	5,777,677.55	

### (二十四) 租赁负债

项目名称	期末余额	年初余额
租赁付款额	12,652,511.14	13,362,911.17
未确认融资费用	1,766,462.74	2,043,826.34
小计	10,886,048.40	11,319,084.83
减：一年内到期的租赁负债	1,511,569.92	1,591,216.09
合计	9,374,478.48	9,727,868.74

### (二十五) 递延收益

#### 1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	1,107,878.90	-	170,708.70	937,170.20	拆迁补偿款
合计	1,107,878.90	-	170,708.70	937,170.20	/

## 2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少			
			冲减营业成本	冲减管理费用	冲减财务费用	计入其他收益 计入营业外收入
拆迁补偿	1,107,878.90	-	-	-	-	170,708.70
合计	1,107,878.90	-	-	-	-	170,708.70

(续表)

负债项目	其他变动	期末余额	与资产相关/收益相关
拆迁补偿	-	937,170.20	与资产相关
合计	-	937,170.20	

## (二十六) 股本

### 1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		未分配利润 转增股本	公积金转 股	其他	小计	
限售流通股	29,917,418.00	-	-	-	-	29,917,418.00
非限售流通股	20,082,582.00	-	-	-	-	20,082,582.00
合计	50,000,000.00	-	-	-	-	50,000,000.00

## (二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	4,051,047.20	-	-	4,051,047.20
其他资本公积	394,194.35	-	-	394,194.35
合计	4,445,241.55	-	-	4,445,241.55

## (二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,660,561.73	-	-	4,660,561.73
合计	4,660,561.73	-	-	4,660,561.73

## (二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	37,724,431.41	22,391,184.95
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-
调整后期初未分配利润	37,724,431.41	22,391,184.95
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	8,058,337.86	17,586,146.83
减: 提取法定盈余公积		2,252,900.37
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		-
股改时转作资本公积		-
期末未分配利润	45,782,769.27	37,724,431.41

### (三十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	143,014,068.81	112,964,559.17	141,920,114.92	114,855,221.95
其他业务收入	-	-	-	-
合计	143,014,068.81	112,964,559.17	141,920,114.92	114,855,221.95

### (三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	134,680.62	126,029.10
教育费附加	135,480.49	66,991.89
地方教育费附加	151,687.78	49,797.87
印花税		116,096.50
环保税	902.23	902.23
合计	422,751.12	359,817.59

### (三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	190,088.80	301,605.57
服务费	408,175.09	538,916.37
运输费		25,854.22
差旅费	335,682.49	
业务招待费	515,356.22	356,949.86
其他	456,790.68	201,605.16
合计	1,906,093.28	1,424,931.18

### (三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,340,649.37	4,175,229.05
办公费	870,296.09	789,577.35
差旅费	556,655.76	260,548.98
房租费	1,112,997.61	940,955.14
服务费	2,009,306.1	2,543,461.13
交通费	588,414.36	519,881.19
水电费	35,981.55	38,912.82
维修费	56,522.10	42,722.57
业务招待费	1,821,324.04	1,963,896.08
折旧费	399,389.84	409,412.39
装修费	306,692.10	300,965.10
其他	447,167.39	255,800.56
合计	12,545,396.31	12,241,362.36

**(三十四) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工支出	1,519,796.69	1,457,630.80
服务费	3,374,555.87	2,956,989.37
折旧摊销	93,786.38	30,175.71
合计	4,988,138.94	4,444,795.88

**(三十五) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	372,780.73	210,855.54
减：利息收入	16,218.40	19,230.51
手续费	13,244.28	9,836.71
未确认融资费用摊销	274,147.60	295,388.65
其他		1,130.00
合计	643,954.21	497,980.39

**(三十六) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政策性拆迁补助款	170,708.70	170,708.70	与资产相关
个税手续费返还		942.44	
学习奖励		136,000.00	与收益相关
岗补	123,631.00	176,041.00	与收益相关
合计	294,339.70	483,692.14	-

**(三十七) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		-
应收账款坏账损失	1,190,008.97	900,609.65
其他应收款坏账损失	140,000.00	8,185.62
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	1,330,008.97	908,795.27

**(三十八) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		622,805.97
合同资产减值损失		-8,899.50
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		

使用权资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计		613,906.47

#### (三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		80,037.18	
其他	9,909.37	7,843.01	9,909.37
合计	9,909.37	87,880.19	9,909.37

#### (四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
流动资产债务重组损失	-	-	-
对外捐赠	-	-	-
非常损失	-	-	-
盘亏损失		-	
非流动资产毁损报废损失	67,571.29	140,671.56	67,571.29
罚款、罚金、滞纳金支出	400.81	198,465.36	400.81
其他	-	-	-
合计	67,972.10	339,136.92	67,972.10

#### (四十一) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
以前年度所得税费用		255,460.23
当期所得税费用	389,844.34	2,440,093.76
递延所得税费用	2,661,279.52	649,949.07
合计	3,051,123.86	3,345,503.06

#### (四十二) 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
收到保证金		756,175.11
收到往来款	5,875,497.94	9,796,821.52
收到银行存款利息	16,218.40	19,169.61
其他		2,712,858.85
合计	5,891,716.34	13,285,025.09

##### 2、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付陈伟东股权转让款		1,500,000.00
合计		1,500,000.00



### 3、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
支付保证金		278,248.00
支付往来款	7,547,586.96	14,691,415.64
支付期间费用等	19,439,628.53	13,886,608.87
合计	26,987,215.49	28,856,272.51

#### (四十三) 现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	8,058,337.86	6,505,639.66
加: 资产减值准备		-613,906.47
信用减值损失	-1,330,008.97	-908,795.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	713,967.29	426,536.49
使用权资产折旧	1,048,692.19	241,937.29
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	350,247.33	300,965.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	646,928.33	210,855.54
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,661,279.52	653,417.49
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)	3,784,011.66	-20,896,781.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,398,828.91	14,239,127.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-963,488.20	-6,579,784.77
其他	-294,339.70	-94,618.46
经营活动产生的现金流量净额	5,276,798.40	-6,518,876.51
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动:</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	14,009,401.62	4,855,383.13
减: 现金的期初余额	13,590,241.17	8,031,365.32
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	419,160.45	-3,175,982.19

##### 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	38,929.61	
可随时用于支付的银行存款	13,970,472.01	13,580,241.17
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		
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、期末现金及现金等价物余额	14,009,401.62	13,580,241.17

#### (四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,000.00	银行承兑汇票保证金
合计		

#### (四十五) 政府补助

##### 1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政策性拆迁补助款	170,708.70	其他收益	170,708.70
岗补和社保返还	123,631.00	其他收益	123,631.00
合计	294,339.70	-	294,339.70

##### 2、政府补助退回情况

无。

#### 六、合并范围变更

##### (一) 非同一控制下企业合并

报告期没有非同一控制下企业合并。

##### (二) 同一控制下企业合并

报告期没有同一控制下企业合并。

#### 七、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	
众达伟立(北京)工程技术有限公司	北京	北京市大兴区	电力工程施工	100.00		购买

##### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	-----------	--------------	----------------	------------

	(%)		
无			

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

公司没有合营企业和联营企业。

## 八、与金融工具相关的风险

公司主要的金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### (一) 市场风险

#### (1) 利率风险

公司利率风险产生于金融机构借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。虽然公司尚未制定政策管理其利率风险，但公司重视与银行等金融机构的信息交流及国家金融政策的调整，根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，管理层也将密切监控利率风险，并于有需求时运用利率互换以实现预期的利率结构。

#### (2) 价格风险

公司价格风险主要受市场需求影响市场价格。公司重视市场的变化及分析，及时采取防范措施应对市场需求和市场风险，并在此基础上，调整经营策略及采购策略，降低成本费用，扩展客户渠道和销售网络，通过规模效益发挥对市场价格的影响来控制及减少商品价格的风险。

#### (3) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

### (二) 信用风险

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。此外，公司于每月通过与客户进行对账，核实每一单项应收账款回收情况，以确保无法收回的款项计提充

分的坏账准备。确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控非受限货币资金余额、将到期变现的银行承兑汇票以及对未来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。

## 九、关联方及关联交易

### （一）本企业的母公司情况

关联方名称	与公司的关系	持股比例
陈伟东	控股股东、实际控制人之一	直接持股 67.00%；间接持股 16.20%
王洁	控股股东、实际控制人之一；董事	直接持股 3%；间接持股 0.90%

本公司实际控制人为自然人。

### （二）持有公司 5%以上股份的股东

关联方名称	经营范围
西藏唯科斯投资有限公司	创业投资管理（不含投资类项目和基金类项目管理）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营该项目）
陈少娜	

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京众达吉益科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
汕头市新兴工业配套材料有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
汕头市新兴电器有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
广东朝竣电气有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
广东南粤电气有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
上海绿馨电子科技有限公司	实际控制人近亲属任职董监高的企业
深圳市绿新丰科技有限公司	实际控制人近亲属任职董监高的企业的子企业
上海顺灏国际贸易有限公司	实际控制人近亲属任职董监高的企业
广东新骊兴电气有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
陈佩卿	控股股东、实际控制人之一王洁之母
陈梓莹	董事长、实际控制人陈伟东、王洁夫妇之女
陈立本	实际控制人陈伟东、王洁夫妇之子
童伟	董事、总经理
赵丙胜	董事、副总经理
李静	职工监事
王建军	监事

刘海波	董事、董事会秘书
高晶	监事会主席
王振莲	财务总监

#### (四) 关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品/接受劳务情况表

报告期没有关联方采购商品和接受劳务。

###### (2) 出售商品/提供劳务情况表

报告期没有关联方销售商品和提供劳务。

##### 2、关联租赁情况

###### (1) 本公司作为出租方

无。

###### (2) 本公司作为承租方

无

##### 3、关联担保情况

###### (1) 本公司作为担保方

公司为股东陈伟东在民生银行北京分行个人经营贷款 930 万元提供担保，担保期限为 2017 年 11 月 17 日至 2027 年 11 月 17 日。

###### (2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕	备注
陈伟东、王洁	9,000,000.00	2022/10/20	2023/10/19	否	
陈伟东、王洁	10,000,000.00	2022/10/17	2023/10/17	否	
陈梓莹、陈伟东、王洁	6,000,000.00	2023/01/19	2033/01/18	否	
陈伟东	5,000,000.00	2023/04/24	2025/04/24	否	

##### 4、关联方资金拆借

公司报告期向关联方陈佩卿借款 4,050,000.00 元用于公司经营周转，期末未归还。双方约定不支付利息。

#### (五) 关联方应收应付款项

##### 1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	广东新疆兴电气有限公司	1,790,786.55	935,465.41
其他应付款	陈伟东	2,220,774.04	2,220,774.04
其他应付款	王洁	1,040,677.17	1,040,677.17

其他应付款	陈佩卿	4,050,000.00	
其他应付款	陈立本	2,790,580.54	2,790,580.54

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

根据本公司与北京市宋怀建筑工程公司于 2020 年签订的房租租赁合同规定,北京市宋怀建筑工程公司将北京市怀柔区杨宋镇北辰路 3 号,租赁给本公司,租赁期为 2020 年 4 月 1 日至 2026 年 3 月 31 日止,年租金 630,000 元。

根据本公司与邵阳市顺通电力器材有限公司于 2020 年签订的房租租赁合同规定,邵阳市顺通电力器材有限公司将邵阳市宝庆科技工业园 G-02 号地东的 10 号地,租赁给本公司,租赁期为 2020 年 7 月 22 日至 2030 年 7 月 21 日止,年租金 1,380,534 元。

根据本公司与龙伊璇于 2020 年签订的房租租赁合同规定,龙伊璇将长沙市天心区友谊路 332 号青园一期 2 栋 404 房和负一楼车位 E-010,租赁给本公司,租赁期为 2020 年 12 月 20 日至 2023 年 12 月 19 日止,年租金 64,800 元。

### (二) 或有事项

无。

### (三) 其他

截至报告日,本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止报告日,本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	199,905,815.62	100.00	1,688,461.80	0.84	198,217,353.82
其中:					
账龄组合	187,876,060.41	93.98	1,688,461.80	0.90	186,187,598.61
关联方组合	12,029,755.21	6.02			12,029,755.21
合计	199,905,815.62	100.00	1,688,461.80	0.84	198,217,353.82
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备	170,829,162.82	100.00	2,342,107.80	1.37	168,487,055.02
其中：					
账龄组合	164,438,521.12	96.26	2,342,107.80	1.42	162,096,413.32
关联方组合	6,390,641.70	3.74	-		6,390,641.70
合计	170,829,162.82	100.00	2,342,107.80	1.37	168,487,055.02

## 2. 应收账款按账龄披露

项目	应收账款期末数	坏账准备期末数	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	176,306,744.02	-	0.00
1-2年	9,378,340.00	937,834.00	10.00
2-3年	936,984.19	187,396.84	20.00
3-4年	593,500.71	178,050.21	30.00
4-5年	550,641.49	275,330.75	50.00
5年以上	109,850.00	109,850.00	100.00
合计	187,876,060.41	1,688,461.80	0.90

项目	应收账款期初数	坏账准备期初数	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	146,513,834.49	-	-
1-2年	15,688,412.78	1,568,841.28	10.00
2-3年	936,984.19	187,396.84	20.00
3-4年	593,500.71	178,050.21	30.00
4-5年	595,938.95	297,969.47	50.00
5年以上	109,850.00	109,850.00	100.00
合计	164,438,521.12	2,342,107.80	1.42

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,342,107.80		653,646.00	-	-	1,688,461.80
单项计提	-		-	-	-	-
合计	2,342,107.80		653,646.00	-	-	1,688,461.80

## 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额比例	坏账准备期末余额
上海置信电气非晶有限公司	30,016,284.48	15.02	-
山西晋能置信电气有限公司	29,568,546.22	14.79	-
国网湖南综合能源服务有限公司	12,575,302.00	6.29	-
江苏南瑞帕威尔电气有限公司	10,212,010.60	5.11	-
许继电气股份有限公司	8,092,815.67	4.05	-
合计	90,464,958.97	45.26	-

## (二) 其他应收款

### 1. 按分类披露

种类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-

应收股利		-	
其他应收款项		1,658,379.25	1,136,729.04
合计		1,658,379.25	1,136,729.04

## 2、其他应收款按组合计提坏账准备情况

类别	本期期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,210,682.77	100.00	552,303.52	24.98%	1,658,379.25
账龄组合	2,210,682.77	100.00	552,303.52	24.98%	1,658,379.25
关联方组合					
组合小计	2,210,682.77	100.00	552,303.52	24.98%	1,658,379.25
合计	2,210,682.77	100.00	552,303.52	24.98%	1,658,379.25

类别	上年年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项计提预期信用损失的其他应收款					0
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,829,032.56	100.00%	692,303.52	37.85%	1,136,729.04
账龄组合	1,829,032.56	100.00%	692,303.52	37.85%	1,136,729.04
关联方组合					
组合小计	1,829,032.56	100.00%	692,303.52	37.85%	1,136,729.04
合计	1,829,032.56	100.00%	692,303.52	37.85%	1,136,729.04

## 3、其他应收款按账龄计提坏账准备情况

账龄	期末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	495,647.57	-	
1-2年	907,035.20	90,703.52	10.00
2-3年	308,000.00	61,600.00	20.00
3-4年			30.00
4-5年	200,000.00	100,000.00	50.00
5年以上	300,000.00	300,000.00	100.00
合计	2,210,682.77	552,303.52	24.98

  

账龄	期初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	373,558.25	-	
1-2年	46,850.00	4,685.00	10.00
2-3年	774,987.98	154,997.60	20.00
3-4年	1,450.58	435.17	30.00
4-5年	200,000.00	100,000.00	50.00



5年以上	432,185.75	432,185.75	100.00
合计	1,829,032.56	692,303.52	37.85

### 5、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	692,303.52	-		692,303.52
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	140,000.00	-	-	140,000.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	552,303.52	-	-	552,303.52

### 6、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	年初数
保证金/押金	200,000.00	1,112,234.86
往来款	1,544,725.38	417,354.07
备用金	238,452.43	51,380.00
借款	146,306.35	145,208.13
其他	81,198.61	102,855.50
合计	2,210,682.77	1,829,032.56

### 7、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
湖南湘能多经产业(集团)有限公司企业咨询分公司	往来款	356,795.00	1年以内	13.87	
广州光龙进出口贸易有限公司	往来款	300,000.00	5年以上	11.66	300,000.00
扬州北辰电气集团有限公司	保证金	200,000.00	4-5年	7.77	100,000.00
武汉万途票务代理有限公司	往来款	176,610.00	1年以内	6.86	
湖南湘能创业项目管理有限公司	往来款	174,861.00	1年以内	6.80	
合计	/	1,208,266.00		56.20	400,000.00

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,722,232.68		8,722,232.68	8,722,232.68		8,722,232.68
对联营、合营企业投资						
合计	8,722,232.68		8,722,232.68	8,722,232.68		8,722,232.68

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
众达伟立(北京)工程技术有限公司	8,722,232.68					8,722,232.68	
合计	8,722,232.68					8,722,232.68	

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	135,289,543.93	111,166,396.46	145,756,629.36	122,733,342.87
其他业务收入				
合计	135,289,543.93	111,166,396.46	145,756,629.36	122,733,342.87

#### 十四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	294,339.70	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,062.73	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	236,276.97	-
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	35,441.55	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	200,835.42	-

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.99	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.79	0.16	0.16

京瑞恒诚电气（北京）股份有限公司

二〇二三年八月十八日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	294,339.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,062.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>236,276.97</b>
减：所得税影响数	35,441.55
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>200,835.42</b>

### 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