



德佑电气

NEEQ : 834486

山东德佑电气股份有限公司

Shandong Deyou Electric 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、公司负责人李培国、主管会计工作负责人吴艺锦及会计机构负责人（会计主管人员）吴艺锦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	16
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	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	86
附件 II	融资情况	86

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	山东省淄博市高新区民祥路 149 号董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	山东德佑电气股份有限公司
董事会	指	山东德佑电气股份有限公司第三届董事会
监事会	指	山东德佑电气股份有限公司第三届监事会
主办券商	指	山西证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	山东大地人律师事务所
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员、包括董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	《山东德佑电气股份有限公司章程》
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
半年度报告、本报告	指	2023年半年度报告
3C	指	3C 即“ChinaCompulsoryCertification”；全称为“中国国家强制性产品认证”；3C 是计算机（Computer）、通讯（Communication）和消费电子产品（Consumer Electronic）三类电子产品的简称

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东德佑电气股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Deyou Electric Co.,Ltd -		
法定代表人	李培国	成立时间	2005年3月23日
控股股东	控股股东为（王克勤）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王克勤），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E4910-建筑业-建筑安装业-电气安装		
主要产品与服务项目	电力工程设计及工程总承包；电力工程承装、承修、承试服务；智能电能质量治理产品（无功补偿装置 TSC、TBB、有源电力滤波器 APF、静止无功发生器 SVG）、高低压成套开关设备等产品的研发、生产、销售及“德佑云”智慧电力运维服务。		
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	德佑电气	证券代码	834486
挂牌时间	2015年11月30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）	55,000,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
电话	0533-6289880	电子邮箱	15553335231@139.com
传真	0533-6289880		
公司办公地址	山东省淄博市高新区民祥路 149 号	邮政编码	255086
公司网址	www.deyouec.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9137030077209959XL		
注册地址	山东省淄博市高新区民祥路 149 号		
注册资本（元）	55,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

盈利模式：公司作为优质的电能工程总承包经营商与电力运维托管服务管家，主营业务主要包括电能质量检测与治理、节能环保及智能化电力设备生产、电力工程总承包施工、电力设计与实验，产品销售的部分客户隶属于电力系统、市政及其他重大行业，此类客户通常以招标方式选定设备，各设备制造厂商参与投标，依据评标规则确定中标厂家，双方签订商务合同后开始执行。根据客户的不同需求，通常整个合同的执行均需经过设计、签发订单、核算成本、配料与采购、生产、质检、发货等步骤，通过按期交付产品获得收入和利润。

生产模式：公司目前主要采取“自主研发+合作开发+自主生产+分包”生产模式。

一是通过不断扩充自身研发队伍加强公司产品对市场的影响力；

二是公司积极与上海交通大学、山东理工大学、海尔卡奥斯等谋求建立战略合作，逐步实现产、学、研相结合的研发模式。截止 2023 年 6 月 30 日，公司通过自主研发+合作开发等方式共获得计算机软件著作权 5 项，申请发明专利 15 项（其中授权 9 项），实用新型专利 23 项，均为公司研发人员自行开发完成。其中 2023 年度公司授权发明专利 2 项。通过投标方式获得客户合同后，由公司研发部门针对客户需求在基础产品线上进行定制开发。硬件部分，公司从市场上选取合格电子生产厂家合作外协生产，公司技术人员绘制和编制电路板图纸以及产品规格要求等，供应商按照图纸和要求进行生产，公司只负责产品的组装、安装、调试，公司有一套完整的采购管理制度、产品质量控制制度，对设备质量等进行严格把控，以保证产品的产出质量。

公司所属行业为电气安装行业，具有季节性强、劳动密集、工期较短等特征。行业普遍对于劳务的需求量较大。按照行业惯例，公司将部分辅助性的、非核心的施工环节采取劳务分包的方式由分包方施工，一方面有利于节省公司成本，另一方面能够满足业主对工期的要求。根据具体施工项目，工程部确定劳务分包需求，综合考虑外包方的施工能力、报价情况、市场信誉度等因素选择合适的劳务分包公司，并与其签署劳务分包合同。公司在签订分包合同时，定价依据主要包括以下几个方面：①施工工程量、施工工期；②公司对于劳务用工的预算情况；③当地工人的基本工资水平与劳务用工市场供需情况。公司以具体发生的业务情况来确定劳务分包价格。公司在签订劳务采购合同后，按照约定的价格和实际施工量确认劳务费用，于每月月末确认工程施工金额，并按照完工百分比确认收入并结转成本，以双方共同确认的劳务费结算单作为劳务采购的确认依据。

公司从以下几个方面对劳务分包进行了管理：①公司制定了《劳务分包管理制度》，对包括劳务供方的选择及管理、劳务分包合同的签订及管理、劳务施工任务书管理的制定及管理、劳务分包费用结算与兑付在内的整个劳务分包流程进行了规范，明确规定了各个流程的具体程序、审核标准、审批制度。②公司在与劳务分包商签订的合同时明确对项目质量、施工安全等方面的要求，由公司项目经理管理项目质量。③严格项目施工现场管理，工程进场前，项目组对劳务人员进行质量和技术交底。项目施工过程中，工程部负责现场施工质量管理，对工程的施工质量、施工技术、材料采购等方面全程负责，劳务分包方仅进行相应环节的劳作。劳务分包单位在工程操作、施工工序、质量监管等方面均由公司工程部和安监部现场管理人员进行现场监督指导，公司对工程施工项目的质量负责。施工结束后，项目组对分包方竣工项目进行质量验收。

采购模式：公司的采购主要分为两部分：生产物资采购、工程物资采购以及劳务外包。

1、生产物资采购：一般根据合同与订单进行产品组织安排，在取得产品订单后，根据合同订单制定采购计划，由采供部根据各订单安排统一采购。采供部向合格供应商发出采购订单以及物资要求。采购过程中，生产部以及研发中心配合物资采购部做好采购工作，其中生产部负责编制并提供采购物资的技术规范以及相关图纸要求等信息，采供部负责采购物资的进货检验。

2、工程物资采购：主要包括、变压器、电缆等物资的采购。公司设有采供部，采取按需采购的模式，在项目施工方案获得客户和监理单位的批复或认可后，根据合同订单对所需工程物资进行采购，验收合格后入库备用。对于价值较低且用量较大的工程物资，因其具有较强通用性，生产厂商众多，属于充分竞争市场，一般不会出现供应瓶颈。对于单价较高、受使用需求差异影响较大的电力设备，公司会根据项目需求及时与上游设备供应商签订采购合同。公司采购项目均向生产厂家或服务商进行直接询价。公司对供应商的选择有完善的管理体系，综合考虑供应商产品或服务的质量、价格、供货周期、售后服务等因素，遴选符合要求的供应商。目前，公司已与多家具有一定实力且符合公司要求的供应商建立了长期的合作关系，产品与服务的质量较为稳定。

销售模式：公司主要通过商务谈判与项目招标两种方式进行产品销售。

1、在产品销售业务过程中，公司销售团队根据前一段时间的跟踪、调研和走访，确定有明确需求意向的客户进行重点跟踪，及时获得客户有关项目规划信息。

2、在参与客户招标、投标过程中，公司会尽量争取为客户招标前的技术方案设计提供技术咨询；在制作标书时严格审查，保证标书在各个环节上符合客户的要求；在投标时注重依法办事，严格按照法定程序进行招投标。

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	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2021年8月4日获得工信部第三批专精特新“小巨人”称号，有效期为2021年7月1日至2024年6月30日，有效期三年，依据《工信部企业函【2021】197号》 2、2021年12月7日获得高新技术企业证书，有效期为2021年12月7日至2024年12月7日，有效期三年。

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	38,337,616.63	36,443,940.97	5.20%
毛利率%	21.86%	28.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	316,252.44	353,570.53	-10.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	355,696.09	62,599.97	468.20%
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）	0.57%	0.66%	-
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）	0.65%	0.12%	-
基本每股收益	0.01	0.01	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	222,365,307.69	231,610,967.37	-3.99%
负债总计	167,135,970.92	176,697,883.04	-5.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,229,336.77	54,913,084.33	0.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	1.00	-
资产负债率%（母公司）	75.16%	77.44%	-
资产负债率%（合并）	75.16%	77.44%	-
流动比率	1.29	1.18	-
利息保障倍数	2.15	4.26	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流	-9,718,102.33	-8,607,071.14	12.91%

量净额			
应收账款周转率	0.90	0.66	-
存货周转率	0.41	0.29	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.99%	6.89%	-
营业收入增长率%	5.20%	58.34%	-
净利润增长率%	-10.55%	110.65%	-

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	9,696,450.20	4.36%	6,902,028.65	2.98%	40.49%
应收票据	145,500.00	0.07%	128,040.00	0.06%	13.64%
应收账款	42,189,211.06	18.97%	42,994,817.54	18.56%	-1.87%
存货	93,223,254.85	41.92%	95,047,018.55	41.04%	-1.92%
合同资产	31,080,660.98	13.98%	29,365,475.84	12.68%	5.84%
合同负债	91,407,270.98	41.11%	88,340,585.77	38.14%	3.47%
应付职工薪酬	572,633.56	0.26%	547,743.58	0.24%	4.54%
短期借款	11,000,000.00	4.95%	11,013,872.22	4.76%	-0.13%
长期借款	10,000,000.00	4.50%	10,000,000.00	4.32%	-

项目重大变动原因：

- 1、货币资金较年初增加原因：工程项目垫款较多，将交易性金融资产赎回，用于公司正常运转，导致货币资金增加。
- 2、应收票据较年初增加原因：客户回款票据比例增加，导致应收票据增加；
- 3、合同资产较年初增加原因：工程类项目按照完工情况确认收入的项目增加，导致合同资产增加；
- 4、合同负债较年初增加原因：公司完善合同的回款比例，形成合同预收增加，导致合同负债增加。

（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	38,337,616.63	-	36,443,940.97	-	5.20%
营业成本	29,956,795.84	78.14%	26,039,434.95	71.45%	15.04%
毛利率	21.86%	-	28.55%	-	-
税金及附加	678,557.05	1.77%	214,604.36	0.59%	216.19%

销售费用	2,098,868.09	5.47%	1,780,620.84	4.89%	17.87%
研发费用	3,943,959.62	10.29%	6,336,138.56	17.39%	-37.75%
财务费用	352,804.14	0.92%	13,673.00	0.04%	2,480.30%
其他收益	260,814.17	0.68%	253,634.61	0.70%	2.83%
投资收益	157,498.41	0.41%	31,017.58	0.09%	407.77%
营业外收入	10,253.41	0.03%	30,005.23	0.08%	-65.83%
营业外支出	10,100.00	0.03%	414.60	0.00%	2,336.08%
经营活动产生的现金流量净额	-9,718,102.33	-	-8,607,071.14	-	12.91%
投资活动产生的现金流量净额	138,504.39	-	-383,782.45	-	-136.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-429,577.66	-	-1,006,852.22	-	-57.33%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较去年同期增加原因：本年较去年同期合同结算力度大，及时取得完工资料确认收入，导致收入增加。
- 2、税金及附加较去年同期增加原因：本年确认收入的增加，相应的附加税增加；
- 3、销售费用较去年同期增加原因：本年合同金额大幅度增加，根据公司销售制度，相应的销售费用增加。
- 4、研发费用较去年同期减少原因：公司以前年度“基于客户导向的智能配电网主动运维及节能降损关键技术研发与应用”属于省拨项目，项目投入金额很大，本年产生的研发金额支取属于正常范围；
- 5、财务费用较去年同期增长的原因：长期借款为技改贷性质的银行贷款，政府补助利息未到账，导致本年财务费用增加；
- 6、投资收益较去年同期增加原因：理财利息较去年同期增加。
- 7、经营活动产生现金流量净额较去年同期减少原因：工程项目施工投入较大，购买原材料及劳务较多，由于项目未竣工，项目款未回，导致支出大于收入；
- 8、投资活动产生现金流量净额较去年同期增加原因：今年较去年同期固定资产投入较少；理财收益增加。
- 9、筹资活动产生现金流量净额较去年同期增加原因：今年还未发生筹资活动，去年同期购买库存股。

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
山东德佑电力技术有限公司	子公司	输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；电气安装服务；建筑劳务分包；建筑工程勘察；建设工程设计。	20,000,000元	0	0	0	0

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
施工安全	2023年随着公司电力施工服务收入的大幅增加，电力设施的安装、维修、试验业务逐步增多，在业务增多的同时安全隐患也在增加，包括高处作业风险、地质因素、环境因素、设备因素、材料因素、人员因素等。安全事故的发生可能由于多种因素的重叠造成，不仅会造成设备与财产的损失，也会造成人员的伤亡，同时影响工期。如果公司在施工过程中安全因素控制不到位，亦会对项目的交付、公司的声誉造成负面影响，会带来法律和经济损失的风险。
电力产业投资变化风险	公司主营的电力施工业务，其市场需求与我国电力行业的发展密切相关，因此，公司经营业绩受我国电网建设投资规模及相关电力产业投资的影响较大，若国家电力建设投资政策发生调整，相关电力产业需求下降，公司产品的市场需求可能会受到影响。
管理人员流失及技术泄密的风险	电力运维施工业务属于技术密集型、对高级技术人员依赖性较高的业务，公司拥有较为成熟的生产工艺流程，技术团队由经验丰富的人员组成，各业务环节的员工均经过了严格充分的岗前培训。由于具有较高的技术壁垒，具备相关经验技术的人员

	较稀缺，如果出现技术人员流失的情况，将对公司经营生产造成一定影响。如果公司不能保持和维护吸引人才、培养人才的管理机制，发生人才流失，将对公司的科研开发和经营管理造成较大的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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) 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	10,000,000.00	3,198,488.42
销售产品、商品,提供劳务	1,500,000.00	16,219.47
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	6,000,000.00	360,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司关联交易价格公允，有助于提升公司综合实力和核心竞争优势，对公司未来的业绩和收益的增长具有积极的意义。

（四） 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	山东德佑电气股份有限公司对外投资设立全资子公司的公告（公告编号：2023-015）	山东德佑电力技术有限公司	20,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司基于业务发展需要，设立全资子公司山东德佑电力技术有限公司，注册资本为 2000 万元人民币，其中公司认缴 2000 万元人民币，占注册资本的 100%。

（一）本次对外投资的目的

公司本次设立全资子公司有利于公司开拓业务，优化公司战略布局，提高市场知名度，增强公司盈利能力，进一步提高公司综合竞争力。

（二）本次对外投资对公司经营及财务的影响

本次对外投资将更有助于公司的持续经营能力和综合竞争优势，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

（三）本次对外投资对公司业务连续性与管理层稳定性的影响

本次对外投资保证了公司业务的连续性，同时，增强了管理层稳定性，对公司发展起到积极地促进作用。

（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
--------	------	------	--------	--------	--------

2015 年公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 9 月 16 日	-	正在履行中
2015 年公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015 年 9 月 16 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行账户资金	流动资产	冻结	430,000.00	0.19%	(2023)鲁 0321 财保 193 号淄博齐森电力设备有限公司诉我公司《承揽合同纠纷》一案，财产保全费 43 万元，2023 年 1 月 31 日，山东省桓台县人民法院冻结我公司银行账户资金 43 万元。
淄博市房权证淄博高新区字第 03-1043109 号	房产	抵押	1,451,735.37	0.65%	银行贷款
鲁(2019)淄博高新区不动产权第 0005854 号	不动产	抵押	2,730,485.61	1.23%	银行贷款
淄博市房权证淄博高新区字第 03-1043111 号	房产	抵押	3,752,191.02	1.69%	银行贷款
淄博市房权证淄博高新区字第 03-1043112 号	房产	抵押	1,483,241.05	0.67%	银行贷款
淄博市房权证淄博高新区字第 03-1043113 号	房产	抵押	1,462,168.35	0.66%	银行贷款
淄国用(2016)第 F00835 号	土地	抵押	1,238,196.94	0.56%	银行贷款
淄国用(2016)第 F00836 号	土地	抵押	811,929.73	0.37%	银行贷款
总计	-	-	13,359,948.07	6.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限不会影响公司正常经营。

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	24,240,550	44.0737%	-4,345,500	19,895,050	36.1728%
	其中：控股股东、实际控制人	4,907,875	8.9234%	0	4,907,875	8.9234%
	董事、监事、高管	7,045,275	12.8096%	-1,491,500	5,553,775	10.0978%
	核心员工	5,882,300	10.6951%	-2,843,000	3,039,300	5.526%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,759,450	55.9263%	4,345,500	35,104,950	63.8272%
	其中：控股股东、实际控制人	14,723,625	26.7702%	0	14,723,625	26.7702%
	董事、监事、高管	16,035,825	29.1560%	145,500	16,181,325	29.4206%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		55,000,000	-	0	55,000,000	-
普通股股东人数						56

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，公司总股本未发生变化，无限售股份总数减少 4,345,500 股，有限售股份总数增加 4,345,500 股。股本结构具体变动情况如下：

一、控股股东、实际控制人股份变动情况：

截至 2023 年 6 月 30 日，控股股东、实际控制人股本结构未发生变动。

二、董事、监事、高管股份变动情况：

董事李培国股数由上年期末的 11,000,000 股变动为 11,160,000 股，变动股数为 160,000 股。

三、核心人员股份变动情况：

核心员工苏辉股数由上年期末的 220,000 股变动为 120,000 股，变动股数为 100,000 股、核心员工王超股数由上年期末的 66,000 股变动为 28,000 股，变动股数为 38,000 股、核心员工陈宝股数由上年期末的 33,000 股变动为 22,000 股变动股数为 11,000 股，核心人员股本结构合计变动 149,000 股。

(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	王克勤	19,631,500	0	19,631,500	35.6936%	14,723,625	4,907,875	0	0
2	李培国	11,000,000	160,000	11,160,000	20.2909%	8,250,000	2,910,000	0	0
3	单玉玲	4,200,000	0	4,200,000	7.6364%	4,200,000	0	0	0
4	孙国歧	2,750,000	0	2,750,000	5.0000%	2,062,500	687,500	0	0
5	陈秀婷	2,694,000	0	2,694,000	4.8982%	2,020,500	673,500	0	0
6	蔡旭	2,641,000	0	2,641,000	4.8018%	1,980,750	660,250	0	0
7	咸日常	1,783,000	0	1,783,000	3.2418%	1,337,250	445,750	0	0
8	刘炳胜	812,000	0	812,000	1.4764%	0	812,000	0	0
9	李悦利	600,100	0	600,100	1.0911%	450,075	150,025	0	0
10	姜琪	593,400	0	593,400	1.0789%	0	593,400	0	0
	合计	46,705,000	-	46,865,000	85.2091%	35,024,700	11,840,300	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

报告期后，公司股东存在股份增减持的情形。截至 2023 年 8 月 14 日，王克勤持有 16,000,000 股，持股比例 29.0909%，李培国持有 15,013,000 股，持股比例 27.2964%。王克勤先生、李培国先生持股比例均未达到 30%，公司由控股股东、实际控制人王克勤先生变更为无控股股东、无实际控制人。详见公司于 2023 年 8 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布的《控股股东、实际控制人变更公告》（公告编号：2023-031）。

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
李培国	董事长、总经理	男	1962年9月	2021年6月24日	2024年6月23日
王克勤	董事	男	1967年3月	2021年6月24日	2024年6月23日
蔡旭	董事	男	1964年3月	2021年6月24日	2024年6月23日
咸日常	董事	男	1964年1月	2021年6月24日	2024年6月23日
孙国歧	董事、副总经理	男	1975年5月	2023年6月16日	2024年6月23日
李悦利	监事会主席	男	1980年5月	2021年6月24日	2024年6月23日
李军	监事	男	1966年6月	2021年6月24日	2024年6月23日
马丽	职工代表监事	女	1981年3月	2021年7月9日	2024年6月23日
吴艺锦	财务负责人	女	1988年12月	2022年1月3日	2024年6月23日
张施彬	副总经理	男	1967年12月	2021年6月24日	2024年6月23日
陈秀婷	副总经理	女	1973年12月	2023年1月16日	2024年6月23日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙国歧	总经理	离任	副总经理	因个人原因辞去总经理职务
李培国	董事长	新任	董事长兼总经理	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
孙国歧	董事	2,750,000	0	2,750,000	5.0000%	0	0
李培国	总经理	11,000,000	160,000	11,160,000	20.2909%	0	0
合计	-	13,750,000	-	13,910,000	25.2909%	0	0

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

新任董事：

孙国歧，男，1975年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

1995.09-1998.07，北京电力高等专科学校学习；

1998.07-2002.04，中国电力科学研究院高压所专工；

2002.05-2005.5，北京电科四维电力技术有限公司专工；

2006.03-2009.01，山东理工大学电气工程及其自动化专业本科学习；

2005.05至今，山东德佑电气股份有限公司（原名山东齐林电科电力设备制造有限公司），历任公司副总工程师、总工程师、副总经理等职务；

2019年11月获得淄博市有突出贡献的中青年专家称号。

自2021年1月18日起至2023年5月30日，担任公司总经理职务。

新任高级管理人员：

李培国，男，1962年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。

1981.09-1986.07，清华大学学习，获学士学位。

1986.09-1989.02，能源部电力科学研究院研究生部学习，获硕士学位。

1989.03-1994.08，电力部中国电力科学研究院高电压研究所工作，任助理工程师、工程师。

1994.09-1998.07，莫斯科动力学院留学，获博士学位。

1998.08-2002.12，中国电力科学研究院，任高级工程师。

2003.01-2023.03，北京电科四维电力技术有限公司，任执行董事。

2005.03-2009.03，兼任山东齐林电科电力设备制造有限公司董事长。

2011.08-2014.12，兼任北京四方继保自动化股份有限公司副总工程师。

2020.06-2020.09，山东德佑电气股份有限公司董事。

2020.09-至今，山东德佑电气股份有限公司董事长。

（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	35	35
销售人员	15	14
技术人员	24	24
财务人员	8	8
行政人员	9	9
员工总计	101	100

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况√适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	13	0	0	13

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工无变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五-1	9,696,450.20	6,902,028.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五-2	6,194,316.68	18,567,913.83
衍生金融资产			
应收票据	五-3	145,500.00	128,040.00
应收账款	五-4	42,189,211.06	42,994,817.54
应收款项融资	五-5	100,000.00	129,800.00
预付款项	五-6	10,786,838.68	8,389,089.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五-7	4,109,205.83	3,993,599.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五-8	93,223,254.85	95,047,018.55
合同资产	五-9	31,080,660.98	29,365,475.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五-10	5,156,799.88	4,809,335.74
流动资产合计		202,682,238.16	210,327,119.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五-11	13,519,009.35	14,436,429.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五-12	3,959,077.57	4,137,611.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五-13	-	296,212.79
递延所得税资产	五-14	2,204,982.61	2,413,594.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,683,069.53	21,283,847.92
资产总计		222,365,307.69	231,610,967.37
流动负债：			
短期借款	五-15	11,000,000.00	11,013,872.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五-16	43,322,200.92	53,682,502.01
预收款项			
合同负债	五-17	91,407,270.98	88,340,585.77
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	五-18	572,633.56	547,743.58
应交税费	五-19	4,411,597.43	4,605,244.53
其他应付款	五-20	5,858,609.28	7,678,167.81
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	五-21	-	6,630.56
其他流动负债	五-22	115,737.05	366,760.69
流动负债合计		156,688,049.22	166,241,507.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五-23	10,000,000.00	10,000,000.00
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	五-24	447,921.70	456,375.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,447,921.70	10,456,375.87
负债合计		167,135,970.92	176,697,883.04
所有者权益：			
股本	五-25	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五-26	4,301,814.93	4,301,814.93
减：库存股	五-27	2,024,036.00	2,024,036.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五-28	900,688.97	900,688.97
一般风险准备			
未分配利润	五-29	-2,949,131.13	-3,265,383.57
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		55,229,336.77	54,913,084.33
负债和所有者权益总计		222,365,307.69	231,610,967.37

法定代表人：李培国

主管会计工作负责人：吴艺锦

会计机构负责人：吴艺锦

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五-30	38,337,616.63	36,443,940.97
其中：营业收入		38,337,616.63	36,443,940.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,840,591.91	36,435,336.04
其中：营业成本	五-30	29,956,795.84	26,039,434.95
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	五-31	678,557.05	214,604.36
销售费用	五-32	2,098,868.09	1,780,620.84
管理费用	五-33	2,809,607.17	2,050,864.33
研发费用	五-34	3,943,959.62	6,336,138.56
财务费用	五-35	352,804.14	13,673.00
其中：利息费用		430,705.66	85,352.22
利息收入		61,855.32	78,213.83
加：其他收益	五-36	260,814.17	253,634.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五-37	157,498.41	31,017.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五-40	-	29,249.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五-38	1,712,558.34	428,050.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五-39	-53,046.96	-502,185.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		574,848.68	248,371.81
加：营业外收入	五-41	10,253.41	30,005.23
减：营业外支出	五-42	10,100.00	414.6
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		575,002.09	277,962.44
减：所得税费用	五-43	258,749.65	-75,608.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		316,252.44	353,570.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		316,252.44	353,570.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		316,252.44	353,570.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十二-2	0.01	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）	十二-2	0.01	0.01

法定代表人：李培国

主管会计工作负责人：吴艺锦

会计机构负责人：吴艺锦

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,545,986.13	93,884,617.85
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			1,244.35
收到其他与经营活动有关的现金	五-44(1)	427,461.57	841,870.86
经营活动现金流入小计		46,973,447.70	94,727,733.06

购买商品、接受劳务支付的现金		44,537,514.16	93,235,914.58
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		4,228,713.13	4,533,048.07
支付的各项税费		1,542,367.76	1,006,675.11
支付其他与经营活动有关的现金	五-44(2)	6,382,954.98	4,559,166.44
经营活动现金流出小计		56,691,550.03	103,334,804.20
经营活动产生的现金流量净额		-9,718,102.33	-8,607,071.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		157,498.41	31,017.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			46,297.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		157,498.41	77,315.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,994.02	461,098.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,994.02	461,098.00
投资活动产生的现金流量净额		138,504.39	-383,782.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		429,577.66	85,352.22
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			921,500.00
筹资活动现金流出小计		429,577.66	1,006,852.22
筹资活动产生的现金流量净额		-429,577.66	-1,006,852.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额	五-45	-10,009,175.60	-9,997,705.81
加：期初现金及现金等价物余额	五-45	25,469,942.48	18,068,490.27
六、期末现金及现金等价物余额	五-45	15,460,766.88	8,070,784.46

法定代表人：李培国

主管会计工作负责人：吴艺锦

会计机构负责人：吴艺锦

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:

-

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

山东德佑电气股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为原山东德佑电气有限公司,2015年7月24日在该公司基础上改组为股份有限公司,并经淄博市工商行政管理局核准登记,统一社会信用代码:9137030077209959XL。本公司总部位于山东省淄博高新区民祥路149号。

本公司注册资本为人民币5,500.00万元,股本总数5,500.00万股。公司股票面值为每股人民币1元。

本公司股票于 2015 年 11 月 30 日起在全国股转系统挂牌公开转让, 证券简称: 德佑电气, 证券代码: 834486。交易方式: 集合竞价。所属层级: 基础层。

公司所处的行业为建筑安装业中的电气安装, 所提供的主要产品或服务为电力工程施工总承包; 承装(修试)电力设施业务(三级承装、承修、承试类)、电力运维服务、电力工程设计、电力设备实验。主要产品与服务项目为电力工程施工总承包; 送变电工程电力设计、专业承包及电力施工承装、承修、承试服务; 电能质量综合治理装置(无功补偿及谐波治理成套装置、有源电力滤波器 APF)、干式系列产品(穿墙套管)等产品的研发、生产、销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十六次会议于 2023 年 8 月 16 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司 2023 年度有纳入合并范围的子公司; 净增加 1 家, 具体见本附注“六、合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点, 确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策, 具体会计政策见附注三、“11”、附注三、“13”和附注三、“19”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日

的财务状况以及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并, 合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债, 除因会计政策不同而进行的调整以外, 按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积(股本溢价), 资本公积(股本溢价)不足冲减的, 调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并, 在个别财务报表中, 以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本; 初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

在合并财务报表中, 合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债, 除因会计政策不同而进行的调整以外, 按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量; 合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和, 与合并中取得的净资产账面价值的差额, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资, 在取得原股权之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起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动, 应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并, 在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 购买日对这部分其他综合收益不作处理, 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。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中, 合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权, 按照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之间的差额计入当期收益; 购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益, 由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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单位的权力, 通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司, 是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司编制。在编制合并财务报表时, 本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致, 公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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, 视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围, 将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分, 作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示; 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所有者权益中所享有的份额, 其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 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账面价值的份额与

商誉之和, 形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转入当期损益, 由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产, 并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(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。

金融资产满足下列条件之一的, 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, 且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产, 按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产分为以下三类: 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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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, 分类为以摊余成本计量的金融资产:

本公司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。

初始确认后, 对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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, 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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;

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。

初始确认后, 对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益, 其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外, 本公司将其余所有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。在初始确认时, 为消除或显著减少会计错配, 本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的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资产。

初始确认后, 对于该类金融资产以公允价值进行后续计量, 产生的利得或损失 (包括利息和股利收入) 计入当期损益, 除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式, 是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础, 确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估, 以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中, 本金是指金融资产在初始确认时的公允价值; 利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外, 本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估, 以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时, 所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类, 否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的, 相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债, 按照公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法, 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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债, 是指符合下列条件之一的负债:

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下, 与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同, 且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同, 但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具, 是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是本公司的金融负债; 如果是后者, 该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括货币汇率互换合同、利率互换合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量, 并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产, 公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失, 直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具, 如主合同为金融资产的, 混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产, 且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理, 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系, 且与嵌入衍生工具条件相同, 单独存在的工具符合衍生工具定义的, 嵌入衍生工具从混合工具中分拆, 作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量, 则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、“9、公允价值计量”。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

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应收款项和债权投资;

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产;

租赁应收款;

财务担保合同 (以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外)。

预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息, 以发生违约的风险为权重, 计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额, 确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的, 处于第一阶段, 本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; 金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; 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, 本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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, 按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失, 是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失, 是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月, 则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失, 是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时, 本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具, 按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具, 按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 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。

公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收票据单独进行减值测试, 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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

A、应收票据

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行	不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	预期信用损失率

对于划分为组合的应收票据, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

B、应收账款

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	预期信用损失率
关联方组合	合并范围内信用风险较低关联方的应收账款	不计提坏账准备

对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

C、合同资产

- 合同资产组合 1: 产品销售
- 合同资产组合 2: 工程施工

对于划分为组合的应收票据、合同资产, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未

来经济状况的预测, 编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

- 其他应收款组合 1: 应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2: 应收其他款项

对划分为组合的其他应收款, 本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资, 本公司按照投资的性质, 根据交易对手和风险敞口的各种类型, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化, 并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质, 本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时, 本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类, 例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日, 本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期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;
- 本公司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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产, 损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值; 对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资, 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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, 则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是, 按照本公司收回到期款项的程序, 被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移, 是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债, 假定出售资产或者转移负债的有序交易在相

关资产或负债的主要市场进行; 不存在主要市场的, 本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的, 考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力, 或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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, 优先使用相关可观察输入值, 只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债, 根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值, 确定所属的公允价值层次: 第一层次输入值, 是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价; 第二层次输入值, 是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值; 第三层次输入值, 是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日, 本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估, 以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、产成品(库存商品)、发出商品及合同履约成本(合同履约成本详见附注附注三、“20”、)等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(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

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

资产负债表日, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备, 资产负债表日, 以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出, 在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时, 计入固定资产成本; 不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用, 在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分, 终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	8-10	5	11.88-9.50
电子设备	3-5	5	31.67-19.00
运输设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、“15、资产减值”。

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

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

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用, 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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化; 正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

13、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、计算机软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
专利权	7	直线法	
计算机软件	5-7	直线法	

本公司于每年年度终了, 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,

与以前估计不同的, 调整原先估计数, 并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的, 将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、“15、资产减值”。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出, 区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。

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

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

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

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。

15、资产减值

对固定资产、无形资产等(存货、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值, 按以下方法确定:

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

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

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

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

减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

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

17、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

18、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

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

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金, 确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付, 且财务影响重大的, 则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的, 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: 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; 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的, 按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理, 但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

19、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的, 本公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务, 按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

- ①客户在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。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③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。

对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务, 本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时, 本公司会考虑下列迹象:

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产, 合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注三、8(6))。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 净额为借方余额的, 根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示; 净额为贷方余额的, 根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

本公司销售商品、提供电力工程施工及其他服务等收入确认的具体方法如下:

①销售商品

本公司销售电能质量综合治理装置(无功补偿及谐波治理成套装置、有源电力滤波器 APF)、干式系列产品(穿墙套管)等产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务。公司通常在综合考虑了下列因素的基础上, 以客户取得相关商品控制权的时点确认收入。该时点通常为合同约定的商品交付时点: 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、客户接受该商品等。具体标准如下:

A: 销售商品需要安装和验收的, 在购买方接受商品以及安装和验收完毕前, 不确认收

入, 待安装和验收完毕时确认收入实现。

B: 销售商品不需要安装和验收的, 在购买方接受商品并签收时确认收入实现。

②提供电力工程施工及其他服务

本公司提供电力工程施工总承包; 送变电工程电力设计、专业承包及电力施工承装、承修、承试等服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务, 由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益, 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。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于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。具体标准如下:

A: 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 于工程完工验收或决算后确认收入。

B: 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

20、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。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的, 本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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, 本公司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。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发

生的相关成本费用或损失的, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 则计入递延收益, 于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务, 采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 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返还时, 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值; 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日, 本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益, 减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。

23、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素, 包括对未来事项的合理预期, 对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下:

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式, 考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时, 存在以下主要判断: 本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动; 利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如, 提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息, 以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失, 并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时, 本公司使用内部历史信用损失经验等数据, 并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时, 本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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。

折旧和摊销

本公司对固定资产、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。

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, 应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

收入确认

本公司提供电力工程施工总承包; 送变电工程电力设计、专业承包及电力施工承装、承修、承试服务等工程施工及其他服务的相关收入在一段时间内确认。工程施工及其他服

务收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计。合同结果和履约进度通常按管理层对工程决算及验收进度的判断或第三方确认的履约验收书, 如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值, 将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

24、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, 本公司无需披露的重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内, 本公司无需披露的重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、3% 的税率计算销项税, 并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴	13、9、6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

执行不同企业所得税税率纳税主体情况

纳税主体名称	所得税税率%
山东德佑电气股份有限公司	15
山东德佑电气股份有限公司潍坊分公司	25

2、税收优惠及批文

本公司于 2021 年 12 月 15 日取得编号为 GR202137003142 的《高新技术企业证书》, 有效期三年, 2021 年至 2023 年企业所得税税率享受 15.00% 优惠税率。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2023.06.30	2022.12.31
	319,837.25	34,831.32
银行存款	9,099,158.57	4,780,628.75
其他货币资金	277,454.38	2,086,568.58
合 计	9,696,450.20	6,902,028.65
其中：存放在境外的款项总额		

注：公司使用受限款项详见本附注五、46 章节；公司无存放在境外的款项。

2、交易性金融资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
	6,194,316.68	18,567,913.83
其中：理财产品	6,000,000.00	18,500,000.00
理财产品利息	194,316.68	67,913.83
合 计	6,194,316.68	18,567,913.83

3、应收票据

票据种类	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	150,000.00	4,500.00	145,500.00	132,000.00	3,960.00	128,040.00
合 计	150,000.00	4,500.00	145,500.00	132,000.00	3,960.00	128,040.00

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		
合 计		

(2) 按坏账计提方法分类

类别	2023.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	150,000.00	100.00	4,500.00	3.00	145,500.00
其中:商业承兑汇票	150,000.00	100.00	4,500.00	3.00	145,500.00
合计	150,000.00	100.00	4,500.00	3.00	145,500.00

续:

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	132,000.00	100.00	3,960.00	3.00	128,040.00
其中:商业承兑汇票	132,000.00	100.00	3,960.00	3.00	128,040.00
合计	132,000.00	100.00	3,960.00	3.00	128,040.00

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:商业承兑汇票

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	150,000.00	4,500.00	3.00	132,000.00	3,960.00	3.00
合计	150,000.00	4,500.00	3.00	132,000.00	3,960.00	3.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2022.12.31	3,960.00
本期计提	540.00
本期收回或转回	
本期核销	
2023.06.30	4,500.00

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023.06.30	2022.12.31
1年以内	17,024,264.07	9,679,799.96

账龄	2023.06.30	2022.12.31
1 至 2 年	19,707,104.35	26,650,846.33
2 至 3 年	8,965,279.75	10,393,296.03
3 至 4 年	1,163,208.07	2,220,566.07
4 至 5 年	927,266.16	973,650.16
5 年以上	1,424,250.47	1,688,332.37
小 计	49,211,372.87	51,606,490.92
减: 坏账准备	7,022,161.81	8,611,673.38
合 计	42,189,211.06	42,994,817.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,211,372.87	100.00	7,022,161.81	14.27	42,189,211.06
其中: 账龄组合	49,211,372.87	100.00	7,022,161.81	14.27	42,189,211.06
关联方组合					
合 计	49,211,372.87	100.00	7,022,161.81	14.27	42,189,211.06

续:

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,606,490.92	100.00	8,611,673.38	16.69	42,994,817.54
其中: 账龄组合	51,606,490.92	100.00	8,611,673.38	16.69	42,994,817.54
关联方组合					
合 计	51,606,490.92	100.00	8,611,673.38	16.69	42,994,817.54

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	2023.06.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	17,024,264.07	510,727.95	3.00	9,679,799.96	290,394.00	3.00
1 至 2 年	19,707,104.35	1,970,710.44	10.00	26,650,846.33	2,665,084.63	10.00

账 龄	2023.06.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
2 至 3 年	8,965,279.75	1,793,055.97	20.00	10,393,296.03	2,078,659.21	20.00
3 至 4 年	1,163,208.07	581,604.02	50.00	2,220,566.07	1,110,283.04	50.00
4 至 5 年	927,266.16	741,812.96	80.00	973,650.16	778,920.13	80.00
5 年以上	1,424,250.47	1,424,250.47	100.00	1,688,332.37	1,688,332.37	100.00
合 计	49,211,372.87	7,022,161.81	14.27	51,606,490.92	8,611,673.38	16.69

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2022.12.31	8,611,673.38
本期计提	
本期收回或转回	1,589,511.57
本期核销	
2022.12.31	7,022,161.81

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
聊城高新技术产业开发区管理委员会	6,491,999.40	13.19	593,199.94
章丘市惠农新农村建设投资开发有限公司	4,001,612.07	8.13	400,161.21
山东淄川经济开发区管理委员会	3,849,926.13	7.82	769,985.23
淄博绿鑫园林工程有限公司	1,666,619.79	3.39	192,333.13
淄博火车站南广场片区建设指挥部办公室	1,400,000.00	2.84	42,000.00
合 计	17,410,157.39	35.38	1,997,679.51

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况: 无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况: 无。

5、应收款项融资

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应收票据	100,000.00	129,800.00
合 计	100,000.00	129,800.00

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
合 计		

说明: 用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑, 信用风险和延期付款风险很小, 并且票据相关的利率风险已转移给银行, 可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移, 故终止确认。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	4,535,955.86	42.05	4,038,748.38	14.33
1 至 2 年	2,563,131.98	24.81	1,202,327.79	30.44
2 至 3 年	2,933,539.93	27.20	2,553,794.40	7.08
3 年以上	641,434.98	5.95	594,219.15	14.33
合 计	10,786,838.68	100.00	8,389,089.72	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
山东新昊电气设备有限公司	1,588,320.00	25.41	
山东国为电力工程有限公司	821,252.36	13.14	
淄博市临淄世迈工贸有限公司	490,258.40	7.84	
合 计	2,899,830.76	46.39	—

说明: 本公司账龄超过1年的预付款项未及时结算的主要原因为施工的工程未决算。

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
山东新昊电气设备有限公司	1,588,320.00	14.72
淄博瑞电电气工程有限公司	1,194,355.24	11.07
烟台东源送变电工程有限责任公司牟 平分公司	1,039,488.09	9.64
山东国为电力工程有限公司	821,252.36	7.61
山东鲁兴圆新材料有限公司	645,330.00	5.98
合 计	5,288,745.69	49.03

7、其他应收款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,109,205.83	3,993,599.58

项 目	2023.06.30	2022.12.31
合 计	4,109,205.83	3,993,599.58

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内	2,350,534.34	2,003,905.45
1 至 2 年	1,190,763.91	1,214,462.32
2 至 3 年	806,500.00	962,500.00
3 至 4 年	210,000.00	357,110.00
4 至 5 年	36,500.00	41,201.00
5 年以上	110,000.00	150,600.00
小 计	4,704,298.25	4,729,778.77
减: 坏账准 备	595,092.42	736,179.19
合 计	4,109,205.83	3,993,599.58

② 按款项性质披露

项 目	2023.06.30	2022.12.31
押金及保证 金	2,834,269.95	3,008,798.33
员工备用金	1,576,635.29	1,229,800.00
往来款	224,960.00	434,918.43
其他代垫款 项	68,433.01	56,262.01
小 计	4,704,298.25	4,729,778.77
减: 坏账准 备	595,092.42	736,179.19
合 计	4,109,205.83	3,993,599.58

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
2022 年 12 月 31 日余额	736,179.19			736,179.19
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				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提				
本期转回	141,086.77			141,086.77
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	595,092.42			595,092.42

④ 本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东大正节能环保科技有限公司	保证金	800,000.00	2-3 年	17.01	160,000.00
宋珂	备用金	550,000.00	1 年以内/1-2 年	11.69	49,400.00
张施彬	备用金	490,000.00	1 年以内	10.42	14,700.00
高萌	备用金	300,000.00	1-2 年	6.38	30,000.00
山东诚信工程建设监理有限公司	保证金	229,000.00	1 年以内	4.87	6,870.00
合 计	--	2,369,000.00	--	50.36	260,970.00

⑥ 应收政府补助情况：无。

⑦ 因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况：无。

⑧ 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

8、存货

(1) 存货分类

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	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	3,552,939.53	949,503.81	2,603,435.72	2,894,314.77	949,503.81	1,944,810.96
在产品	965,335.79		965,335.79	2,972,538.51		2,972,538.51
库存商品	420,184.48		420,184.48	672,069.06		672,069.06
发出商品	169,588.11		169,588.11	188,874.98		188,874.98
合同履约成本	89,620,221.83	555,511.08	89,064,710.75	89,824,236.12	555,511.08	89,268,725.04

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	94,728,269.74	1,505,014.89	93,223,254.85	96,552,033.44	1,505,014.89	95,047,018.55

(2) 存货跌价准备

项 目	2022.06.30	本期增加		本期减少		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	949,503.81					949,503.81
合同履约成本	555,511.08					555,511.08
合 计	1,505,014.89					1,505,014.89

存货跌价准备及合同履约成本减值准备 (续)

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减去预计销售费用以及相关税费后的净值	项目合同终止
合同履约成本	预计售价减去预计销售费用以及相关税费后的净值	收到抵顶项目款的货物

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额的情况: 无。

9、合同资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
合同资产	32,052,192.39	30,283,960.29
减: 合同资产减值准备	971,531.41	918,484.45
小 计	31,080,660.98	29,365,475.84
减: 列示于其他非流动资产的合同资产		
合 计	31,080,660.98	29,365,475.84

(1) 本期合同资产账面价值的重大变动

项 目	变动金额	变动原因
海信线	1,265,297.87	工程竣工决算进度
中南高科·创智未来产业小镇一期电力工程	541,265.97	工程竣工决算进度
合 计	1,806,563.84	

(2) 合同资产减值准备计提情况

类 别	2023.06.30				账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用损失 率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,052,192.39	100.00	971,531.41	3.03	31,080,660.98
其中: 工程施工	32,052,192.39	100.00	971,531.41	3.03	31,080,660.98

类别	2023.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合计	32,052,192.39	100.00	971,531.41	3.03	31,080,660.98

续:

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,283,960.29	100.00	918,484.45	3.03	29,365,475.84
其中:工程施工	30,283,960.29	100.00	918,484.45	3.03	29,365,475.84
合计	30,283,960.29	100.00	918,484.45	3.03	29,365,475.84

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:工程施工

	2023.06.30			2022.12.31		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	31,909,826.09	957,294.78	3.00	30,141,593.99	904,247.82	3.00
1至2年	142,366.30	14,236.63	10.00	142,366.30	14,236.63	10.00
合计	31,080,660.98	971,531.41	3.03	30,283,960.29	918,484.45	3.03

(3) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
工程施工	53,046.96			
合计	53,046.96			

10、其他流动资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
待抵扣增值税进项税额	5,156,799.88	4,809,335.74
合计	5,156,799.88	4,809,335.74

11、固定资产

项目	2023.06.30	2022.12.31
固定资产	13,519,009.35	14,436,429.08
固定资产清理		
合计	13,519,009.35	14,436,429.08

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备及 其他	合 计
一、账面原值:					
1.2022.12.31	13,155,939.36	6,358,194.57	1,605,697.96	4,241,647.89	25,361,479.78
2.本期增加金额			5,615.93	13,378.09	18,994.02
(1) 购置			5,615.93	13,378.09	18,994.02
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2023.06.30	13,155,939.36	6,358,194.57	1,611,313.89	4,255,025.98	25,380,473.80
二、累计折旧					
1.2022.12.31	2,940,966.42	2,924,640.96	1,391,871.39	3,667,571.93	10,925,050.70
2.本期增加金额	313,660.23	478,724.11	43,930.99	100,098.42	936,413.75
(1) 计提	313,660.23	478,724.11	43,930.99	100,098.42	936,413.75
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2023.06.30	3,254,626.65	3,403,365.07	1,435,802.38	3,767,670.35	11,861,464.45
三、减值准备					
1.2021.12.31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2022.12.31					
四、账面价值					
1.2023.06.30 账面价值	9,901,312.71	2,954,829.50	175,511.51	487,355.63	13,519,009.35
2.2022.12.31 账面价值	10,214,972.94	3,433,553.61	213,826.57	574,075.96	14,436,429.08

说明: 抵押固定资产情况详见附注五、“46”

(2) 暂时闲置的固定资产情况: 无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产: 无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况: 无。

12、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1.2022.12.31	5,182,321.76	3,000,000.00	1,079,170.09	9,261,491.85
2.本期增加金额				
(1) 购置				

项 目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
3.本期减少金额				
4.2023.06.30	5,182,321.76	3,000,000.00	1,079,170.09	9,261,491.85
二、累计摊销				
1. 2022.12.31	1,755,993.10	3,000,000.00	367,887.10	5,123,880.20
2.本期增加金额	128,487.30		50,046.78	178,534.08
(1) 计提	128,487.30		50,046.78	178,534.08
3.本期减少金额				
4. 2023.06.30	1,884,480.40	3,000,000.00	417,933.88	5,302,414.28
三、减值准备				
1. 2022.12.31				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 2023.06.30				
四、账面价值				
1. 2023.06.30 账面价值	3,297,841.36		661,236.21	3,959,077.57
2. 2022.12.31 账面价值	3,426,328.66		711,282.99	4,137,611.65

13、长期待摊费用

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.06.30
			本期摊销	其他减少	
办公场所装修支出	62,410.05		62,410.05		
运动场					
厂区道路改造	233,802.74		233,802.74		
合 计	296,212.79		296,212.79		

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023.06.30		2022.12.31	
	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
递延所得税资产:				
资产减值准备	10,098,300.53	2,204,982.61	11,775,311.91	1,842,480.79
预提费用			3,807,424.04	571,113.61
小 计	10,098,300.53	2,204,982.61	15,582,735.95	2,413,594.40

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项 目	2023.06.30	2022.12.31
暂估工程成本	26,430,168.91	24,896,281.49
合 计	26,430,168.91	24,896,281.49

15、短期借款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
抵押借款	6,000,000.00	6,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
利息		13,872.22
合 计	11,000,000.00	11,013,872.22

说明: ①本公司与中国银行股份有限公司淄博高新支行签订 600.00 万元的抵押保证借款合同, 起止日期为 2022 年 9 月 19 日至 2023 年 9 月 19 日, 抵押物所有权人为本公司; 抵押物为: 淄博市房权证淄博高新区字第 03-1043111 号、淄国用(2016)第 F00836 号; 保证人: 王克勤、李培国、孙国歧。

②本公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司淄博市高新技术产业开发区支行签订 500.00 万元的保证借款合同, 起止日期为 2022 年 7 月 25 日至 2023 年 7 月 24 日, 保证人: 王克勤、李培国、孙国歧。

16、应付账款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内	14,817,168.64	26,817,323.64
1 年以上	28,505,032.28	26,865,178.37
合 计	43,322,200.92	53,682,502.01

其中, 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
淄川区法川、法宝 T 线高压线路迁移项目	3,493,402.08	尚未完成决算
青岛特锐德电气股份有限公司	2,844,400.00	尚未完成决算
山东皓科电力设备有限公司	2,014,564.36	尚未完成决算
怡力精密制造有限公司四期电力安装工程	1,888,262.63	尚未完成决算
国网山东临沂供电公司 2023 年 35 千伏及以上输电线路通道属地化防护-包 4 工程	1,398,800.00	尚未完成决算
合 计	11,639,429.07	

17、合同负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
电力工程	91,523,008.03	88,575,346.46
减: 计入其他非流动负债的合同负债	115,737.05	234,760.69
合 计	91,407,270.98	88,340,585.77

18、应付职工薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
短期薪酬	547,743.58	4,000,774.23	3,975,884.25	572,633.56
离职后福利-设定提存计划		368,936.82	368,936.82	
合 计	547,743.58	4,369,711.05	4,344,821.07	572,633.56

(1) 短期薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	540,003.58	3,309,342.13	3,284,452.15	564,893.56
职工福利费	7,740.00	168,689.10	168,689.10	7,740.00
社会保险费		406,818.98	406,818.98	
其中：1. 医疗保险费		270,760.08	270,760.08	
2. 工伤保险费		20,134.88	20,134.88	
3. 其他				
住房公积金		109,549.56	109,549.56	
工会经费和职工教育经费		6,374.46	6,374.46	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计	547,743.58	4,000,774.23	3,975,884.25	572,633.56

(2) 设定提存计划

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
离职后福利		368,936.82	368,936.82	
其中：基本养老保险费		353,471.49	353,471.49	
失业保险费		15,465.33	15,465.33	
合 计		368,936.82	368,936.82	

19、应交税费

税 项	2023.06.30	2022.12.31
增值税	3,837,929.60	3,935,005.44
城市维护建设税	267,379.71	280,415.85
教育费附加	114,591.32	120,178.25
地方教育附加	76,394.19	80,118.82
土地使用税	28,252.42	28,252.46
房产税	36,247.33	36,247.33
印花税	12,041.36	16,895.73

税 项	2023.06.30	2022.12.31
企业所得税	5,790.36	75,306.27
个人所得税	32,971.14	32,824.38
合 计	4,411,597.43	4,605,244.53

20、其他应付款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,858,609.28	7,678,167.81
合 计	5,858,609.28	7,678,167.81

(1) 其他应付款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
押金及保证金		2,200.00
往来款	2,542,187.58	3,853,243.93
预提费用	3,264,519.25	3,786,921.26
其他	51,902.45	35,802.62
合 计	5,858,609.28	7,678,167.81

其中, 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
华谛控股(北京)集团有限公司	650,578.59	未到付款条件
山东智圆企业服务有限公司	600,000.00	未到付款条件
泰山信息科技有限公司	100,000.00	未到付款条件
合 计	1,350,578.59	

21、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
一年内到期的长期借款		6,630.56
合 计		6,630.56

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
抵押借款		6,630.56
合 计		6,630.56

22、其他流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
待转销项税额	115,737.05	234,760.69

项 目	2023.06.30	2022.12.31
已背书未终止确认的票据		132,000.00
合 计	115,737.05	366,760.69

23、长期借款

项 目	2023.06.30	利率区间	2022.12.31	利率区间
抵押借款	10,000,000.00		10,006,630.56	
小 计	10,000,000.00		10,006,630.56	
减：一年内到期的长期借款			6,630.56	
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	

说明：本公司与齐商银行股份有限公司华侨城支行签订 1,000.00 万元的抵押保证借款合同，起止日期为 2022 年 9 月 23 日至 2025 年 9 月 17 日，抵押物所有权人为本公司；抵押物为：淄博市房权证淄博高新区字第 03-1043109 号、淄博市房权证淄博高新区字第 03-1043112、淄博市房权证淄博高新区字第 031043113、淄国用（2016）第 F00835 号、鲁（2019）淄博高新区不动产权第 0005854 号；保证人：淄博市鑫润融资担保有限公司。

24、递延收益

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30	形成原因
政府补助	456,375.87	250,000.00	258,454.17	447,921.70	年产 3000 台套有源动态无功补偿及滤波装置项目补助等
合 计	456,375.87	250,000.00	258,454.17	447,921.70	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、47、政府补助。

25、股本（单位：万股）

项 目	2022.12.31	本期增减（+、-）				小计	2023.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	5,500.00						5,500.00

26、资本公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
股本溢价	4,301,814.93			4,301,814.93
合 计	4,301,814.93			4,301,814.93

27、库存股

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
-----	------------	------	------	------------

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	2,024,036.00			2,024,036.00
合 计	2,024,036.00			2,024,036.00

28、盈余公积

项 目	2022.12.31	调整数	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
法定盈余公积	900,688.97		900,688.97			900,688.97
合 计	900,688.97		900,688.97			900,688.97

29、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-3,265,383.57	-5,424,243.53	--
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	-3,265,383.57	-5,424,243.53	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	316,252.44	2,158,859.96	--
减: 提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-2,949,131.13	-3,265,383.57	
其中: 子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

30、营业收入和营业成本

(1) 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	38,337,616.63	29,956,795.84	36,396,107.08	26,026,155.95
其他业务			47,833.89	13,279.00
合 计	38,337,616.63	29,956,795.84	36,443,940.97	26,039,434.95

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	305,531.09	41,645.73
教育费附加	130,941.36	17,777.11
地方教育附加	87,294.24	11,851.40
土地使用税	56,504.80	56,504.84

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	72,494.66	8,202.20
印花税	20,562.48	6,128.42
车船使用税	5,228.42	72,494.66
合 计	678,557.05	214,604.36

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、“税项”。

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	433,954.75	677,513.66
折旧费	88,514.48	106,654.61
办公费	18,704.42	29,632.70
运输费	2,654.87	775
修理费	3,650.00	9,195.13
汽车费用	7,823.31	2,339.88
差旅费	31,106.36	30,470.73
业务招待费	104,370.50	259,849.20
广告宣传费	52,564.99	87,199.2
售后服务费	21,286.13	221,477.87
招投标费	249,537.97	122,386.54
销售服务费	1,011,379.39	171,201.17
会务费	14,188.50	
劳动保护费	3,540.00	
物流快递费	6,090.58	8,304.79
其他	49,501.84	53,620.36
合 计	2,098,868.09	1,780,620.84

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,140,912.13	883,264.08
通讯费	11,721.67	
折旧费	146,970.60	153,966.55
业务招待费	81,861.50	59,528.60
中介服务费	387,826.94	300,577.89
水电费	50,445.38	
办公费	107,134.96	38,637.68
修理费	311,944.60	
差旅费	10,888.53	1,791.91
无形资产摊销	385,577.65	196,937.74
安全生产费	53,820.75	
其他	120,502.46	416,159.88
合 计	2,809,607.17	2,050,864.33

34、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	1,566,937.21	1,748,601.44
直接投入费用	1,735,781.83	3,909,571.10
折旧与摊销	531,756.19	546,473.96
专利费用	12,925.00	
委托外部研发费用	84,000.00	
其他相关费用	12,559.39	131,659.22
合 计	3,943,959.62	6,336,305.72

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	409,074.88	85,352.22
减：利息收入	61,855.32	78,213.83
手续费及其他	5,584.58	6,534.61
合 计	352,804.14	13,673.00

36、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与企业日常活动相关的政府补助	258,454.17	252,460.69	与资产相关
代扣个人所得税手续费返还	2,360.00	1,173.92	
合 计	260,814.17	253,634.61	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、47、“政府补助”。

37、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	157,498.41	31,017.58
合 计	157,498.41	31,017.58

38、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	-29,454.84	24,954.84
应收账款坏账损失	2,228,976.93	561,241.35
其他应收款坏账损失	-496,963.75	-158,145.64
合 计	1,712,558.34	428,050.55

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-53,046.96	-522,185.27
存货跌价损失		20,000.00
合 计	-53,046.96	-502,185.27

40、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得 (损失以“-”填列)		29,249.41
合 计		29,249.41

41、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
废旧处理	1,103.00	
其他	9,150.41	30,005.23
合 计	10,253.41	30,005.23

42、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产毁损报废损失		424.96
其他	10,100.00	10.36
合 计	10,100.00	414.60

43、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	50,137.86	-190,393.65
递延所得税费用	208,611.79	114,785.56
合 计	258,749.65	-75,608.09

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额
利润总额	575,002.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	86,250.31
分公司适用不同税率的影响	-2,369.69
对以前期间当期所得税的调整	
不可抵扣的成本、费用和损失	174,869.03
研究开发费加成扣除的纳税影响	-
所得税费用	258,749.65

44、现金流量表项目注释

(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	250,000.00	1,000.00
利息收入	61,855.32	78,056.20
收到与经营活动有关的往来款	115,606.25	611,760.40
收到的其他款项		152,054.26
合 计	427,461.57	841,870.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	1,819,558.53	3,007,295.57
各项费用支出	4,557,811.87	1,199,878.55
其他	5,584.58	351,992.32
合计	6,382,954.98	4,559,166.44

45、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	316,252.44	353,570.53
加：资产减值损失	-53,046.96	-502,185.27
信用减值损失	1,712,558.34	428,050.55
固定资产折旧	678,072.05	1,008,707.88
使用权资产折旧		
无形资产摊销	430,149.01	175,074.76
长期待摊费用摊销	44,597.86	152,780.98
处置固定资产的损失（收益以“—”号填列）		-34,749.41
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		424.96
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	429,577.66	85,352.22

投资损失（收益以“—”号填列）	-157,498.41	-31,017.58
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	212,827.54	114,785.56
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,823,763.70	-57,895,885.17
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-5,622,400.39	43,937,128.00
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-9,532,955.17	3,600,890.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,718,102.33	-8,607,071.14

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	9,266,450.20	5,070,784.46
减：现金的期初余额	6,902,028.65	18,068,490.27
加：现金等价物的期末余额	6,194,316.68	3,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	18,567,913.83	
现金及现金等价物净增加额	-10,009,175.60	-9,997,705.81

(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	9,266,450.20	5,070,784.46
其中：库存现金	319,837.25	17,696.40

项 目	本期发生额	上期发生额
可随时用于支付的银行存款	9,099,158.57	4,276,080.18
可随时用于支付的其他货币资金	277,454.38	777,007.88
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	6,194,316.68	3,000,000.00
其中: 三个月内到期的债券投资		3,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	15,460,766.88	8,070,784.46

46、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	430,000.00	诉讼
固定资产-房屋建筑物	9,632,106.71	抵押借款
无形资产-土地使用权	3,297,841.36	抵押借款
合 计	13,359,948.07	

47、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助, 后续采用总额法计量

补助项目	种类	2022.12.31	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	2023.06.30	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相 关/与收益 相关
年产 3000 台套有源 动态无功补偿及滤 波装置	财政 拨款	48,583.33		26,500.00		22,083.33	其他收益	与资产相 关
具有弱电网运行能 力的模块	财政 拨款	304,526.55		45,283.19		259,243.36	其他收益	与资产相 关
智慧用能客户服务 管理云平台技术	财政 拨款		250,000.00	83,404.99		166,595.01	其他收益	与资产相 关
基于客户导向的智 能配电网主动运维 及节能降损关键技 术研究与应用	财政 拨款	103,265.99		103,265.99			其他收益	与资产相 关
合 计		456,375.87	250,000.00	258,454.17		447,921.70		

六、合并范围的变动

子公司山东德佑电力技术有限公司于 2023 年 6 月 29 号成立, 暂未发生业务。

七、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款、短期借款、长期借款。

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

1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括汇率风险、利率风险和商品价格风险)。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险, 并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险, 是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构, 本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款, 本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控, 对于信用记录不良的客户, 本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的41.38%;本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的45.33%。

(2) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末,本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位:人民币万元):

项 目	2023.06.30				合 计
	1年以内	1至3年	3年以上	无固定期限	
短期借款	1,100.00				1,100.00
应付账款	1,481.72	2,203.49	647.01		4,332.22
其他应付款	438.49	135.06	12.31		585.86
长期借款		1,000.00			1,000.00

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量,因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

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

利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

汇率风险

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

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债, 如果出现短期的失衡情况, 本公司会在必要时按市场汇率买卖外币, 以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

八、关联方及关联交易

1、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
山东皓科电力设备有限公司	关键管理人员控股的公司
潍坊博览建筑劳务有限公司	关键管理人员控股的公司
北京电科四维电力技术有限公司	本公司董事控股的公司
山东辰祥电气设备有限公司	本公司董事持股的公司
山东辰祥电力设备有限公司	本公司董事持股公司的子公司
山东辰祥科技发展有限公司	本公司董事持股的公司
上海蓝瑞电气有限公司	本公司董事参股的公司
安徽船途数字科技有限公司	本公司董事参股的公司
芜湖君宜股权投资基金合伙企业(有限合伙)	本公司董事参股的公司
李培国	董事长兼总经理
王克勤	董事
蔡旭	董事
咸日常	董事
李悦利	监事会主席
李军	监事
马丽	职工监事
孙国歧	副总经理
陈秀婷	副总经理

关联方名称	与本公司关系
张施彬	副总经理
吴艺锦	财务负责人
穆占廷	本公司潍坊分公司负责人

2、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东皓科电力设备有限公司	采购材料及接受劳务	2,997,189.17	5,342,450.05
潍坊博览建筑劳务有限公司	接受劳务	196,255.00	970,805.79
山东辰祥电气设备有限公司	采购材料	5,044.25	22,699.12

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东皓科电力设备有限公司	销售商品	16,219.47	

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王克勤、李培国、孙国歧	6,000,000.00	2022-9-19	2023-9-19	否
王克勤、李培国、孙国歧	5,000,000.00	2022-7-25	2023-7-24	否
王克勤、李培国、孙国歧	10,000,000.00	2022-9-23	2025-9-17	否

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出:				
山东皓科电力设备有限公司	360,000.00	2023-1-1	2023-12-31	无利息
拆入:				
山东皓科电力设备有限公司	415,044.97	2023-1-1	2023-12-31	无利息

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 12 人, 上期关键管理人员 12 人, 支付薪酬情况见下表:

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	750,720.00	1,288,410.60

3、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023.06.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东皓科电力设备有限公司	18,328.00	549.84		
其他应收款	陈秀婷			100,000.00	3,000.00
其他应收款	张施彬	490,000.00	14,700.00		
其他应收款	马丽	3,500.00	105.00		

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.06.30	2022.12.31
应付账款	山东皓科电力设备有限公司	2,591,546.36	3,247,514.65
应付账款	潍坊博览建筑劳务有限公司	606,275.00	457,440.00
应付账款	山东辰祥电气设备有限公司	51,587.25	103,823.00
其他应付款	山东皓科电力设备有限公司	700,435.03	775,480.00

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日, 本公司不存在应披露的重要的承诺事项

2、或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日, 本公司不存在应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 18 日, 本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

报告期后, 公司股东存在股份增减持的情形。截至 2023 年 8 月 14 日, 王克勤持有 16,000,000 股, 持股比例 29.0909%, 李培国持有 15,013,000 股, 持股比例 27.2964%。王克勤先生、李培国先生持股比例均未达到 30%, 公司由控股股东、实际控制人王克勤先生变更为无控股股东、无实际控制人。详见公司于 2023 年 8 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 发布的《控股股东、实际控制人变更公告》(公告编号: 2023-031)。

十二、补充资料

1、当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		
计入当期损益的政府补助(与公司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)	260,814.17	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	157,498.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	153.41	
非经常性损益总额	418,465.99	
减: 非经常性损益的所得税影响数	62,769.90	
非经常性损益净额	355,696.09	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	355,696.09	

2、净资产收益率和每股收益

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	0.57	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.07	0.01	0.01

山东德佑电气股份有限公司

2023 年 8 月 18 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（与公司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）	260,814.17
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	157,498.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	153.41
非经常性损益合计	418,465.99
减：所得税影响数	62,769.90
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	355,696.09

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