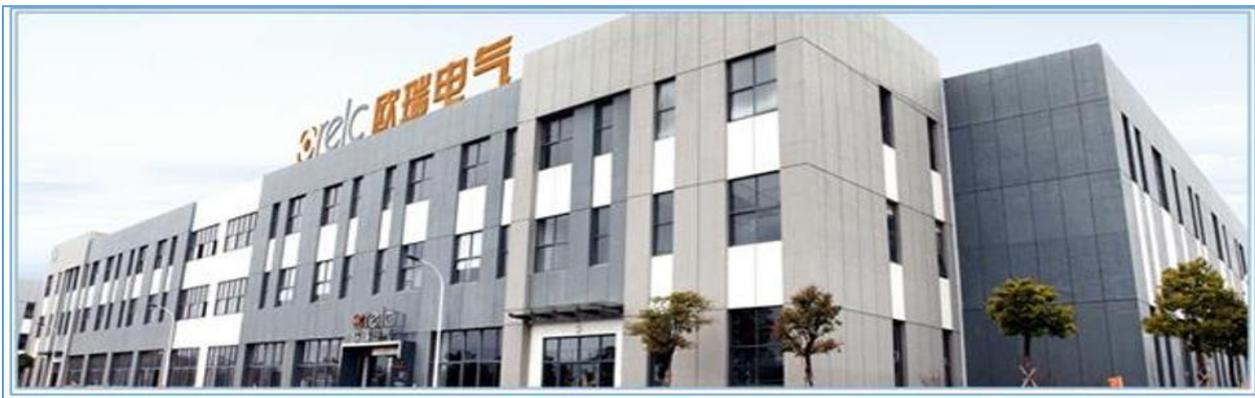




欧瑞电气

NEEQ : 838279

常州欧瑞电气股份有限公司
Orelc Electric Co.,Ltd. ChangZhou



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、公司负责人周韧、主管会计工作负责人周韧及会计机构负责人（会计主管人员）贾芹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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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	14
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	87
附件 II	融资情况	87

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、欧瑞电气	指	常州欧瑞电气股份有限公司
股东大会	指	常州欧瑞电气股份有限公司股东大会
董事会	指	常州欧瑞电气股份有限公司董事会
监事会	指	常州欧瑞电气股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司章程》	指	《常州欧瑞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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统	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
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
报告期、本期、本年	指	2023年1月1日-2023年6月30日
上期、上年	指	2022年1月1日-2022年6月30日
期初、年初	指	2023年1月1日
期末、年末、本期期末	指	2023年06月30日
上期期末	指	2022年06月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	常州欧瑞电气股份有限公司		
英文名称及缩写	Orelc Electric Co.,Ltd. ChangZhou ORELC		
法定代表人	周韧	成立时间	2007年12月5日
控股股东	控股股东为（周韧）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周韧、毛燕茹），一致行动人为（无）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	（C 制造业）-C38 电气机械和器材制造业-C382 输配电及控制设备制造-C3821 变压器、整流器和电感器制造		
主要产品与服务项目	从事电流互感器、电磁式电压互感器产品的研发、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	欧瑞电气	证券代码	838279
挂牌时间	2016年8月9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）	30,000,001
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	长春市生态大街 6666 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	贾芹	联系地址	江苏省常州市武进经济开发区长汀路 502 号
电话	0519-83666056	电子邮箱	jiaq@orelc.com
传真	0519-83666055		
公司办公地址	江苏省常州市武进经济开发区长汀路 502 号	邮政编码	213145
公司网址	www.orelc.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	91320412669636422A		
注册地址	江苏省常州市武进经济开发区长汀路 502 号		
注册资本（元）	30,000,001	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司主营电流互感器和电磁式电压互感器产品，于 2017 年起开始专注于国网 35kV 及以下高端电流互感器和电压互感器产品的研发和生产。公司的商业模式是：与战略伙伴整合互感器的优质原材料供应商，构建了原材料供应体系，确保能够获得质优价廉的原材料；公司利用技术团队的研发能力及丰富的行业资源，开发出技术较为先进的生产工艺，利用 MES 系统打造了“自动化+数字化”的生产线，提高了生产效率，大幅降低了人工成本和废品率，降低了单位产品的生产成本；通过原材料采购、生产线智能化升级、质量检验等全流程监控体系的建立，公司保证了产品的质量，并与德国雷兹等国际知名互感器生产厂商对标；利用产品质量优势，公司不断开拓高端、优质客户市场，并逐步退出了低端互感器市场，优质市场份额的持续增加有利于公司销售利润的提高。

1、研发模式

公司的研发模式具体分为：（1）公司利用其优质的客户资源，筛选出技术实力雄厚的潜在合作对象，并与之交流研发合作意向。在双方达成一致意向时，公司或与其联合研发或单方面委托其进行研发。研发成果经过试生产、质量检验等流程后，若符合了初始确定的研发目标，则公司进行批量生产并拓展相关市场。报告期内，公司与上海睿严互感器科技有限公司、南京工程学院采用了这种研发模式。（2）公司利用现有的技术投标客户招标过程中提出的研发项目。在项目中标后，公司根据客户的需求有针对性地研发产品。研发产品通过了试生产、质量检验等流程后，按照合同约定向客户供货。公司采用这种模式研发了低压计量互感器，并通过了武汉高压试验所的产品测试，满足国家电网公司对低压计量互感器产品的招标要求。国家电网公司、武汉高压试验所根据本公司的低压计量互感器技术指标制定了国家电网系统未来采购同类产品的标准，并逐步在全网进行推广。

2、采购模式

互感器的主要原材料包括漆包线、电压铁芯、树脂和固化剂等，其中树脂占比最大。公司材料采购分为技术采购和常规采购。

（1）技术采购由运营部负责，主要是用于特殊新工艺、新材料试制和小批量试生产的原材料采购。在试生产完成后，公司对试生产的产品设定了观察周期，确保产品质量稳定。若试生产的产品质量符合预期结果，公司将对此产品进行大规模的生产。故用于大规模生产的原材料采购属于常规采购。

（2）常规采购由运营部负责。常规采购是服务于产品大规模生产，根据公司的生产订单进行相应的采购，主要材料在仓库会保留安全库存量。产品的质量受原材料质量的影响较大，因此原材料比例调配好后，材料比例和供应厂商一般不会有较大的变动。鉴于互感器生产工艺的特点，原材料比例的调配对互感器质量的影响较大，因此一旦与一家原材料供应商建立了长期采购关系后，公司通常情况下不会替换供应商，特别是树脂材料供应商。但是，为了防止对单一原材料供应商形成采购依赖，公司采取了备选供应商的采购策略，即会选择 2-3 家备选供应商，目的是在某供应商无法及时提供合格原材料时，能够找到替代供应商。报告期内，国内漆包线、电压铁芯、树脂和固化剂等原材料供应丰富，不存在供应商垄断的情况。

根据互感器行业的景气程度，原材料的价格会有所变动，比如树脂材料变动的范围一般在 1.9 万元 -2.8 万元之间。公司定期与主要原材料供应商商谈价格，谈定价格的适用期间一般是 3-6 个月。通常情况下，公司主要原材料占材料成本的 60%，而材料成本占生产成本的 70%左右，因此原材料价格的变动对公司产品成本有较大影响。在互感器的市场价格相对稳定的情况下，原材料价格的波动会影响到主营业务毛利率。有鉴于此，如果出现因原材料价格上涨过快导致公司产品利润下跌过低，公司在与客户签订合时会调整产品的销售价格。

3、生产模式

公司拥有新老两个生产车间，共有 6 条生产线，其中新车间的 3 条生产线已于 2016 年初投产运行。新车间的 3 条生产线配备了 MES 系统，实现了产品生产的自动化、数字化。MES 系统是一套面向制造企业车间执行层的生产信息化管理系统，为企业提供包括制造数据管理、生产计划管理、生产调度管理、库存管理、质量管理、采购管理、成本管理、项目看板管理、生产过程控制和数据集成分析等管理模块。MES 系统能够记录生产过程中每台设备、每道生产工序的数据。MES 系统可以对生产线上不合格的产品或工序进行筛选，确保不合格的产品将无法进入下一道工序，以保证产成品的质量。此外，上海睿严互感器科技有限公司对公司新生产线进行了严密、科学地设计，保证所有的生产工序均可在生产线上完成，无需对生产物料进行额外运输，提高了生产效率，降低了产品生产成本。

1. 销售模式

公司主要的销售模式是参与客户的招标。客户向其合格供应商提供采购标书，再根据供应商的投标报价和技术投标情况确定中标供应商，最后将采购数量在中标供应商之间进行分配。公司利用其丰富的行业渠道资源，邀请优质的潜在客户来工厂进行考察。在通过客户评估认定后，客户开始小批量向公司采用所需产品进行试用。试用期间，如果公司的产品能够满足客户的采购、生产要求，则公司将成为客户的合格供应商，进入客户的合格供应商名录。成为合格供应商后，公司可以参加客户采购的招投标。在与客户建立起正常的业务合作关系后，公司会指定专业的销售人员来维护客户关系。在新的生产线建成投产后，公司产品的品质可与国际一线品牌的产品质量相媲美，而公司产品的销售价格为国内二线产品的平均价格，故公司产品的性价比非常高。未来期间，公司将通过“高质低价”的竞争策略去抢占一线厂商的市场份额。

综上，报告期内，公司商业模式未发生重大变化。未来期间，公司将不断优化商业模式，增强研发能力、开拓新的客户市场，将资源优势持续不断地转化为竞争优势，进而增强其持续经营能力和盈利能力。

(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	1、2022 年 5 月，经常州市工业和信息化局审核认定为 2022 年度常州市“专精特新”中小企业。 2、2022 年 12 月，经江苏省工业和信息化厅审核认定为 2022 年度江苏省“专精特新”中小企业。 3、2022 年 11 月再次通过高新技术企业评定，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR202232005940 的高新技术企业证书； 以上认定的获得，后期在人才培养、技术创新、市场开拓、品牌建设、管理提升、融资服务等方面，可获得优先服务。

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	44,116,390.78	39,683,246.27	11.17%
毛利率%	28.41%	30.76%	-
归属于挂牌公司股东的	6,522,803.11	5,213,901.53	25.10%

净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,467,312.5	5,162,436.38	5.91%
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）	11.76%	9.89%	-
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）	9.86%	9.80%	-
基本每股收益	0.22	0.17	29.41%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	126,668,817.81	128,691,819.20	-1.57%
负债总计	74,173,959.60	75,232,170.39	-1.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,494,858.21	53,459,648.81	-1.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.78	-1.69%
资产负债率%（母公司）	58.40%	58.01%	-
资产负债率%（合并）	58.91%	58.46%	-
流动比率	1.51	1.50	-
利息保障倍数	15.97	12.99	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,890,512.40	5,240,670.98	165.05%
应收账款周转率	0.60	0.64	-
存货周转率	2.21	1.80	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.57%	0.76%	-
营业收入增长率%	11.17%	23.16%	-
净利润增长率%	25.62%	264.18%	-

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	14,768,945.50	11.66%	10,412,037.45	8.09%	41.84%
应收票据	372,391.26	0.29%	3,833,430.88	2.98%	-90.29%
应收账款	68,758,572.90	54.28%	69,108,891.02	53.70%	-0.51%
存货	13,420,388.49	10.59%	14,040,651.79	10.91%	-4.42%
固定资产	12,852,677.91	10.15%	13,652,899.75	10.61%	-5.86%
在建工程	286,316.58	0.23%	639,999.98	0.50%	-55.26%

无形资产	62,379.49	0.05%	82,762.99	0.08%	-24.63%
短期借款	18,019,777.78	14.23%	18,021,801.00	14.00%	-0.01%
应付账款	42,518,184.86	33.57%	41,880,990.81	32.54%	1.52%

项目重大变动原因:

因公司加大应收账款的催收力度以及应收票据的到期贴现，货币资金比上年期末增加4,356,908.05元，增长率41.84%。

(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	44,116,390.78	-	39,683,246.27	-	11.17%
营业成本	31,584,325.43	70.75%	27,478,386.61	69.24%	14.94%
毛利率	28.41%	-	30.76%	-	-
税金及附加	232,048.70	0.52%	376,247.83	0.95%	-38.33%
销售费用	694,141.64	1.55%	712,293.25	1.79%	-2.55%
管理费用	2,380,124.09	5.33%	1,966,478.48	4.96%	21.03%
研发费用	2,583,434.44	5.79%	2,645,289.52	6.67%	-2.34%
财务费用	413,526.78	0.93%	420,385.01	1.06%	-1.63%
信用减值损失	381,801.27	1.08%	-302,445.33	-0.76%	259.83%
营业利润	7,249,593.73	17.65%	5,806,492.16	14.48%	37.13%
净利润	6,522,803.11	15.83%	5,192,290.30	13.08%	36.08%
经营活动产生的现金流量净额	13,890,512.40	-	5,240,670.98	-	165.05%
投资活动产生的现金流量净额	242,716.34	-	-3,409,202.15	-	107.12%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,776,320.69	-	-9,098,387.29	-	-7.45%

项目重大变动原因:

- 1、本期营业利润和净利润较上期大幅增长，原因为本期订单量较上期增长，同时本期收到的政府补助及投资江苏乐胜信息技术有限公司收到的分红所致；
- 2、因公司加大应收账款的催收力度以及应收票据的到期贴现，经营活动产生的现金流量净额增加8,649,841.42元，增幅165.05%；
- 3、上半年因投资江苏乐胜信息技术有限公司取得分红及出售原控股子公司上海含延电气科技有限公司的51.00%股权收到回款，从而投资活动现金流入1,493,477.4元，导致投资活动产生的现金流量净额较上期大幅增长。

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	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收	净利润
------	----	------	------	-----	-----	-----	-----

	类型					入	
南京思聚电气有限公司	子公司	配电开关及控制设备制造，变压器、整流器和电传感器的制造。	10,000,000	272,412.34	272,412.34	0	-335.12
江苏欧瑞智能电网技术有限公司	子公司	技术服务、开发、咨询、交流，电力电子元器件制造	10,000,000	127164.15	388,194.07	2,924.53	-414004.18

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
远东能源集团有限公司	无	获取投资收益
江苏乐胜信息技术有限公司	无	获取投资收益

(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、控股股东、实际控制人不当控制风险	<p>公司控股股东、实际控制人周韧直接持有公司 72.68% 的股份、间接持有公司 5.00% 的股份，合计持有公司 77.68% 的股份，并担任公司董事长、总经理。根据相关法律法规和《公司章程》的规定，股东周韧能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和产生重大影响，有能力按照其意愿实施选举公司董事、间接挑选高级管理人员和影响股利分配政策等行为。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司和中小股东的合法权益。但是，如果控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则可能会对公司、债权人及其他第三方的合法权益产生不利的影响。</p> <p>应对措施：将加强现有治理机制的执行，通过流程和制度来保证公司、中小股东、债权人及其他第三方的合法权益。</p>
2、产业政策风险	<p>近年来，受国内电力行业产业政策和电力公司工程项目投入的拉动，国内互感器行业获得了持续、稳定地发展。受益于此，公司营业收入持续增长。从产业政策调整周期来看，未来 2-3 年，国内互感器行业仍将保持稳定地增长。随着公司市场定位转型的逐步实现，未来期间，公司的销售规模仍将保持稳定地增长。未来期间，随着产业政策调整周期的到来，若公司未能通过产品多元化或地区多元化经营策略来降低产业政策的风险，则其</p>

	<p>经营业绩可能会出现波动。</p> <p>应对措施：将加强现有治理机制的执行，通过流程和制度来保证公司、中小股东、债权人及其他第三方的合法权益。</p>
3、市场竞争风险	<p>经过多年的行业发展，目前国内互感器市场已形成了相对稳定的竞争格局。但是随着国内智能电网投资建设的深入，国内互感器市场将迎来新一轮市场“洗牌”，市场竞争将日趋激烈。公司面临的主要竞争对手包括上市公司国电南京自动化股份有限公司、国电南瑞科技股份有限公司、特变电工股份有限公司、许继电气股份有限公司和国企大连北方互感器集团等。与同行业上市公司、国有企业相比，公司销售规模整体偏小。未来期间，若公司不能抓住行业发展机遇逐步实现市场定位转型，不能通过扩大品牌市场知名度进一步增加市场份额，则其将面临市场竞争淘汰的风险。</p> <p>应对措施：未来期间，通过投入研发资源加快新产品、新工艺的开发，积极布局智能电网相关互感器细分市场，在细分市场中占有一定市场份额，形成独立的竞争优势。</p>
4、产品质量风险	<p>电力设备运行有严格的安全性要求，国家对电力设备的生产、销售、安装和使用均有强制性规定。为此，公司建立了标准、规范的研发、采购、生产等业务流程，并制定了健全、有效的产品质量控制体系。报告期内，公司未发生任何产品质量安全问题。未来期间，若公司因业务流程或质量控制体系执行不到位而发生产品质量问题，则其将面临市场信赖危机或市场淘汰的风险。</p> <p>应对措施：未来期间，公司将严格执行现有的业务流程体系，加强产品质量检测，确保产品的安全性，同时建立产品质量风险应对措施，比如购买商业保险等。</p>
5、核心技术人员流失风险	<p>互感器行业属于智力密集型产业。互感器制造企业的发展与其拥有的专业人才数量和素质紧密相关。公司长期专注于互感器产品领域，逐步建立起一支高素质、富于创新的专业团队，为其市场定位转型奠定了基础。同时，公司为核心技术人员提供了多元化的发展平台和个性化的发展路径，努力实现企业和员工的共同成长。虽然公司在诸多方面建立了较好的人才稳定机制，但是考虑到市场竞争等客观因素，未来期间，若公司核心技术人员出现大量流失，则将会给公司的经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：未来期间，公司计划通过员工持股计划等股权激励形式来稳定其核心技术人员，保证核心技术的稳定性。</p>
6、客户集中销售风险	<p>公司向客户江苏省电力公司实现的销售额占同期营业收入的比例过高，表明存在着单一客户销售依赖的风险。未来期间，若公司未能实现市场定位转型，进一步拓宽优质、高端的客户销售渠道来分散客户集中销售和单一客户销售依赖的风险，在部分主要客户调整其采购意向或数量时，则其将面临销售业绩波动的风险。</p> <p>应对措施：未来期间，公司通过不断拓宽市场来分散客户集中销售和单一客户销售依赖的风险赊销坏账风险</p>
7、赊销坏账风险	<p>为了开拓优质、高端的客户市场、维护好现有的销售渠道，公司采取了相对宽松的信用销售政策，实现了销售规模的快速增长。未来期间，伴随着行业政策调整的不确定性和市场竞争的风险，若公司在赊销过程中未能采取有效的管控措施防范信用销售可能带来的潜在坏账风险，则其经营成果、资产质量和现金流量将面临损失的风险。</p> <p>应对措施：未来期间，公司加强应收账款的催收，首先公司对已有发生的应收账款制定追款计划，与客户加强回款</p>

	沟通，采用“一对一”方式加大追款力度；其次将应收账款的回款列入公司的考核指标。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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) 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	2,900,071.93
销售产品、商品, 提供劳务	1,000,000.00	318,396.23
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		0
其他	55,000,000.00	354,901.52
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0

贷款	0	0
----	---	---

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

- 1、公司与关联方进行的日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为。关联方以个人资金借给公司。不存在损害公司和其他股东利益的情形。
- 2、关联方为公司银行借款提供担保或反担保，系由关联方无偿提供，支持公司业务发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年8月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年8月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年8月9日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	8,624,998	28.75%	0	8,624,998	28.75%
	其中：控股股东、实际控制人	6,056,248	20.19%	0	6,056,248	20.19%
	董事、监事、高管	1,068,750	3.56%	0	1,068,750	3.56%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	21,375,003	71.25%	0	21,375,003	71.25%
	其中：控股股东、实际控制人	18,168,753	60.56%	0	18,168,753	60.56%
	董事、监事、高管	3,206,250	10.69%	0	3,206,250	10.69%
	核心员工					
总股本		30,000,001	-	0	30,000,001	-
普通股股东人数						4

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周韧	21,802,501	0	21,802,501	72.68%	16,351,877	5,450,624	0	0
2	陈旭升	4,275,000	0	4,275,000	14.25%	3,206,250	1,068,750	0	0
3	毛燕茹	2,422,500	0	2,422,500	8.07%	1,816,876	605,624	0	0
4	常州欧瑞投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	0	1,500,000	0	0
合计		30,000,001	-	30,000,001	100%	21,375,003	8,624,998	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、公司自然人股东周韧、陈旭升同时也是公司法人股东常州欧瑞投资合伙企业（有限合伙）的出资人，存在关联关系；2、公司股东周韧与股东毛燕茹系夫妻关系，存在关联关系。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
周韧	董事长、总经理	男	1977年10月	2022年6月6日	2025年6月5日
陈旭升	副总经理、董事	男	1969年3月	2022年6月6日	2025年6月5日
周道义	董事	男	1948年4月	2022年6月6日	2025年6月5日
毛燕茹	董事	女	1983年5月	2022年6月6日	2025年6月5日
彭勇	董事	男	1971年3月	2022年6月6日	2025年6月5日
顾晓霞	监事会主席	女	1989年12月	2022年6月6日	2025年6月5日
丁敏	监事	女	1990年3月	2022年6月6日	2025年6月5日
杨馨如	职工代表监事	女	1997年6月	2022年6月6日	2025年6月5日
贾芹	董事会秘书、财务总监	女	1970年5月	2022年6月6日	2025年6月5日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事周道义与董事长、总经理周韧系父子关系；公司董事毛燕茹与董事长、总经理周韧系夫妻关系。除此之外，公司其他董事、监事和高级管理人员不存在亲属

(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
行政人员	9	9
财务人员	3	3
销售人员	8	9
技术人员	31	36
生产人员	79	83
管理人员	5	5
员工总计	135	145

(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	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	天健审（2023）15-60号		
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座		
审计报告日期	2023 年 8 月 22 日		
注册会计师姓名	陈振伟	陆苏敏	
审计报告正文： 常州欧瑞电气股份有限公司全体股东：			
一、 审计意见			
<p>我们审计了常州欧瑞电气股份有限公司（以下简称欧瑞电气公司）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了欧瑞电气公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>			
二、 形成审计意见的基础			
<p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于欧瑞电气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>			
三、 其他事项			
<p>作为比较信息的 2022 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注未经审计。</p>			
四、 其他信息			
<p>欧瑞电气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p>			

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估欧瑞电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

欧瑞电气公司治理层（以下简称治理层）负责监督欧瑞电气公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对欧瑞电气公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致欧瑞电气公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就欧瑞电气公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈振伟

中国·杭州

中国注册会计师：陆苏敏

二〇二三年八月二十二日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	14,768,945.50	10,412,037.45
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	2	372,391.26	3,833,430.88
应收账款	3	68,758,572.90	69,108,891.02
应收款项融资	4	3,820,934.70	5,410,979.40
预付款项	5	946,774.60	621,736.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	674,186.69	1,279,329.6
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	13,420,388.49	14,040,651.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	576,747.46	301.58
流动资产合计		103,338,941.60	104,707,357.75
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	9	2,099,973.61	2,099,973.61
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	10	12,852,677.91	13,652,899.75
在建工程	11	286,316.58	639,999.98
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	12	5,426,023.22	6,061,641.36
无形资产	13	62,379.49	82,762.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14	995,739.84	405,748.18
递延所得税资产	15	1,606,765.56	939,849.58
其他非流动资产	16		101,586
非流动资产合计		23,329,876.21	23,984,461.45
资产总计		126,668,817.81	128,691,819.20
流动负债：			
短期借款	17	18,019,777.78	18,021,801
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	18	42,518,184.86	41,880,990.81
预收款项			
合同负债	19	1,382,496.01	146,902.18
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	20	1,031,682.96	2,616,523.46
应交税费	21	2,308,758.13	4,057,963.48
其他应付款	22	556,890.08	991,834.32
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	23	2,252,430.57	2,088,441.07
其他流动负债	24	571,715.3	19,097.3
流动负债合计		68,641,935.69	69,823,553.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	25	3,391,878.85	3,997,420.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	15	2,140,145.06	1,411,196.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,532,023.91	5,408,616.77

负债合计		74,173,959.6	75,232,170.39
所有者权益：			
股本	26	30,000,001	30,000,001
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	27	7,557.52	7,557.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28	5,820,769.52	5,819,090.19
一般风险准备			
未分配利润	29	16,666,530.17	17,633,000.10
归属于母公司所有者权益合计		52,494,858.21	53,459,648.81
少数股东权益			
所有者权益合计		52,494,858.21	53,459,648.81
负债和所有者权益总计		126,668,817.81	128,691,819.20

法定代表人：周韧

主管会计工作负责人：周韧

会计机构负责人：贾芹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,459,209.34	9,642,214.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		372,391.26	3,833,430.88
应收账款	1	68,928,904.66	69,108,891.02
应收款项融资		3,820,934.70	5,410,979.4
预付款项		940,613.51	621,736.03
其他应收款	2	617,186.69	1,241,329.6
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,420,388.49	14,218,466.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		528,301.91	
流动资产合计		103,087,930.56	104,077,047.82
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	1,275,000	1,275,000
其他权益工具投资		2,099,973.61	2,099,973.61
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		12,726,014.1	13,652,899.75
在建工程		286,316.58	187,259.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,880,499.46	5,353,759.32
无形资产		62,379.49	82,762.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		576,146.33	405,748.18
递延所得税资产		1,577,657.68	913,177.36
其他非流动资产			101,586
非流动资产合计		23,483,987.25	24,072,167.19
资产总计		126,571,917.81	128,149,215.01
流动负债：			
短期借款		18,019,777.78	18,021,801
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		42,516,048.06	41,611,723.02
预收款项			
合同负债		1,382,496.01	146,902.18
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		967,129.31	2,616,523.46
应交税费		2,308,758.13	4,057,963.48
其他应付款		556,235.49	991,834.32
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		1,954,969.15	1,785,561.24
其他流动负债		571,715.3	19,097.3
流动负债合计		68,277,129.23	69,251,406
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,080,288	3,680,153.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,112,868.87	1,411,196.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,193,156.87	5,091,350.14
负债合计		73,470,286.10	74,342,756.14
所有者权益：			
股本		30,000,001	30,000,001

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,557.52	7,557.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,820,769.52	5,819,090.19
一般风险准备			
未分配利润		17,273,303.67	17,979,810.16
所有者权益合计		53,101,631.71	53,806,458.87
负债和所有者权益合计		126,571,917.81	128,149,215.01

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		44,116,390.78	39,683,246.27
其中：营业收入	1	44,116,390.78	39,683,246.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,887,601.08	33,599,080.70
其中：营业成本	1	31,584,325.43	27,478,386.61
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	2	232,048.7	376,247.83
销售费用	3	694,141.64	712,293.25
管理费用	4	2,380,124.09	1,966,478.48
研发费用	5	2,583,434.44	2,645,289.52
财务费用	6	413,526.78	420,385.01
其中：利息费用		484,167.61	318,445.21
利息收入		75,339.88	16,903.11
加：其他收益	7	441,930.13	60,547.24
投资收益（损失以“-”号填列）	8	680,000.00	
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）	9	381,801.27	-302,445.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-482,927.37	-35,775.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,249,593.73	5,806,492.16
加：营业外收入			
减：营业外支出	11	150	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,249,443.73	5,806,492.16
减：所得税费用	12	726,640.62	614,201.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,522,803.11	5,192,290.3
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）		6,522,803.11	5,192,290.3
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）			-21,611.23
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,522,803.11	5,213,901.53
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		6,522,803.11	5,192,290.3
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,522,803.11	5,213,901.53
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-21,611.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	0.17

法定代表人：周韧

主管会计工作负责人：周韧

会计机构负责人：贾芹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	1	44,170,070.02	39,683,246.27
减：营业成本	1	31,762,140.20	27,415,487.20
税金及附加		232,048.70	374,442.41
销售费用		694,141.64	712,293.25
管理费用		2,112,969.40	1,916,618.48
研发费用	2	2,494,669.31	2,645,289.52
财务费用		402,373.34	419,560.97
其中：利息费用		473,026.09	318,445.21
利息收入		74,677.30	16,098.05
加：其他收益		441,930.13	38,547.23
投资收益（损失以“-”号填列）	3	680,000.00	
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）		373,836.45	-317,445.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-482,927.37	-35,775.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,484,566.64	5,884,881.02
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,484,566.64	5,884,881.02
减：所得税费用		706,186.87	614,201.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,778,379.77	5,270,679.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,778,379.77	5,270,679.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,778,379.77	5,270,679.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,049,061.50	23,649,467.68
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		299,816.11	703,572.21
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,774,435.44	102,751.87
经营活动现金流入小计		42,123,313.05	24,455,791.76
购买商品、接受劳务支付的现金		11,248,893.75	9,502,798.5
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		8,318,362.91	7,371,976.95
支付的各项税费		4,661,418.98	1,230,845.66
支付其他与经营活动有关的现金	2	4,004,125.01	1,109,499.67
经营活动现金流出小计		28,232,800.65	19,215,120.78
经营活动产生的现金流量净额		13,890,512.40	5,240,670.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		765,000.00	
取得投资收益收到的现金		680,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	48,477.40	

投资活动现金流入小计		1,493,477.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,150,761.06	1,409,202.15
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			2,000,000
支付其他与投资活动有关的现金	4	100,000.00	
投资活动现金流出小计		1,250,761.06	3,409,202.15
投资活动产生的现金流量净额		242,716.34	-3,409,202.15
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	5	748,292.73	
筹资活动现金流入小计		748,292.73	
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		7,840,581.72	8,717,973.29
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	6	2,684,031.70	380,414.00
筹资活动现金流出小计		10,524,613.42	9,098,387.29
筹资活动产生的现金流量净额		-9,776,320.69	-9,098,387.29
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		4,356,908.05	-7,266,918.46
加：期初现金及现金等价物余额		10,412,037.45	9,671,382.81
六、期末现金及现金等价物余额		14,768,945.50	2,404,464.35

法定代表人：周韧

主管会计工作负责人：周韧

会计机构负责人：贾芹

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,045,961.50	22,784,467.68
收到的税费返还		299,811.62	703,572.21
收到其他与经营活动有关的现金		1,773,772.86	79,946.8
经营活动现金流入小计		42,119,545.98	23,567,986.69
购买商品、接受劳务支付的现金		11,248,893.75	8,667,988.5
支付给职工以及为职工支付的现金		8,274,945.11	7,342,096.95
支付的各项税费		4,661,418.98	1,190,621.26
支付其他与经营活动有关的现金		3,885,903.97	1,087,890.57
经营活动现金流出小计		28,071,161.81	18,288,597.28
经营活动产生的现金流量净额		14,048,384.17	5,279,389.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		765,000.00	
取得投资收益收到的现金		680,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产			

收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		48,477.40	
投资活动现金流入小计		1,493,477.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,104,258.37	1,409,202.15
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			2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		100,000.00	
投资活动现金流出小计		1,204,258.37	3,409,202.15
投资活动产生的现金流量净额		289,219.03	-3,409,202.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		748,132.73	
筹资活动现金流入小计		748,132.73	
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		7,840,581.72	8,717,973.29
支付其他与筹资活动有关的现金		2,428,159.20	380,414.00
筹资活动现金流出小计		10,268,740.92	9,098,387.29
筹资活动产生的现金流量净额		-9,520,608.19	-9,098,387.29
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		4,816,995.01	-7,228,200.03
加：期初现金及现金等价物余额		9,642,214.33	9,118,816.36
六、期末现金及现金等价物余额		14,459,209.34	1,890,616.33

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见附注十一、资产负债表日后事项
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、2022年权益分配已经第三届董事会第三次会议及2022年年度股东大会审议通过，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2.5元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利7,500,000.25元。本次权益分配已于2023年5月31日完成。

(二) 财务报表项目附注

常州欧瑞电气股份有限公司

财务报表附注

2023年1—6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

常州欧瑞电气股份有限公司（以下简称公司或本公司）由周韧、毛燕茹、陈旭升、常州欧瑞投资合伙企业（有限合伙）发起设立，于2007年12月5日在常州市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为91320412669636422A的营业执照，股份总数30,000,001股（每股面值1元）。公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码：838279。

本公司属电气机械和器材制造业。主要经营活动为电流及电磁式电压互感器、电流及电压传感器的研发、制造、销售及修理。产品主要有：电流互感器、电压互感器和断路器。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 22 日三届五次董事会批准对外报出。

本公司将南京思聚电气有限公司、江苏欧瑞智能电网技术有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（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的会计处理方法

公司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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有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

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债

时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊

销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场

数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，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。

除上述计量方法以外的金融资产，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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	款项性质	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
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	款项性质	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或

提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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。但由于被投资方重新计量设定受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）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，

采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，

但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括软件、商标使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	5
商标使用权	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在

资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 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。

2. 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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 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；(2) 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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同

开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

按时点确认的收入

公司主要销售电流互感器等产品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

按时段确认的收入

公司提供的技术服务，属于在某一时段内履行履约义务。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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在受益期内按照直线法确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 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划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收

到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十六) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处

理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十八) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	850,864.55	
递延所得税负债	838,458.00	
盈余公积	1,679.33	
未分配利润	10,727.21	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-12,406.54	

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，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%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

本公司 2022 年 11 月 18 日通过高新技术企业评定，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR202232005940 的高新技术企业证书，公司 2022 年-2024 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

南京思聚电气有限公司、江苏欧瑞智能电网技术有限公司符合小型微利企业标准，根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年同期数是指 2022 年 1-6 月数据。母公司同。本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定调整后的 2022 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	20,589.02	26,589.02
银行存款	14,748,356.48	10,385,448.43
合 计	14,768,945.50	10,412,037.45

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	391,990.80	100.00	19,599.54	5.00	372,391.26
其中：商业承兑汇票	391,990.80	100.00	19,599.54	5.00	372,391.26
合 计	391,990.80	100.00	19,599.54	5.00	372,391.26

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,035,190.40	100.00	201,759.52	5.00	3,833,430.88
其中：商业承兑汇票	4,035,190.40	100.00	201,759.52	5.00	3,833,430.88
合 计	4,035,190.40	100.00	201,759.52	5.00	3,833,430.88

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	391,990.80	19,599.54	5.00
小 计	391,990.80	19,599.54	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	201,759.52	-182,159.98						19,599.54
合 计	201,759.52	-182,159.98						19,599.54

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	216,569.00	0.29	216,569.00	100.00	
按组合计提坏账准备	73,493,176.88	99.71	4,734,603.98	6.44	68,758,572.90
合 计	73,709,745.88	100.00	4,951,172.98	6.72	68,758,572.90

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	216,569.00	0.29	216,569.00	100.00	
按组合计提坏账准备	74,124,860.95	99.71	5,015,969.93	6.77	69,108,891.02
合 计	74,341,429.95	100.00	5,232,538.93	7.04	69,108,891.02

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州亨龙电力设备有限公司	105,350.00	105,350.00	100.00	预计无法收回
安徽罗伯特科技股份有限公司	72,940.00	72,940.00	100.00	预计无法收回
江苏都梁翔宇电力设备有限公司	25,080.00	25,080.00	100.00	预计无法收回
江苏赛威电气设备有限公司	8,139.00	8,139.00	100.00	预计无法收回
常州宸澜机电科技有限公司	3,460.00	3,460.00	100.00	预计无法收回
句容市凯悦电器有限公司	1,480.00	1,480.00	100.00	预计无法收回
常州金坛金能电力有限公司博源设备分公司	120.00	120.00	100.00	预计无法收回
小 计	216,569.00	216,569.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	62,537,528.90	3,126,876.45	5.00
1-2年	9,196,905.28	919,690.53	10.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	1, 299, 312. 31	259, 862. 46	20. 00
3-4 年	23, 774. 52	11, 887. 26	50. 00
4-5 年	96, 842. 97	77, 474. 38	80. 00
5 年以上	338, 812. 90	338, 812. 90	100. 00
小 计	73, 493, 176. 88	4, 734, 603. 98	6. 44

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	62, 537, 528. 90
1-2 年	9, 196, 905. 28
2-3 年	1, 299, 312. 31
3-4 年	23, 774. 52
4-5 年	96, 842. 97
5 年以上	555, 381. 90
合 计	73, 709, 745. 88

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	216, 569. 00							216, 569. 00
按组合计提坏账准备	5, 015, 969. 93	-281, 365. 95						4, 734, 603. 98
合 计	5, 232, 538. 93	-281, 365. 95						4, 951, 172. 98

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
苏文电能科技股份有限公司	7, 333, 261. 60	9. 95	366, 663. 08
上海大华电器设备有限公司	6, 716, 112. 18	9. 11	393, 024. 23
江苏米格电气集团股份有限公司	6, 120, 265. 77	8. 30	306, 013. 29
南京绿电智能科技有限公司	4, 826, 145. 01	6. 55	241, 307. 25
美仪电气有限公司	3, 448, 562. 03	4. 68	172, 428. 10
小 计	28, 444, 346. 59	38. 59	1, 479, 435. 95

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	3,820,934.70		5,410,979.40	
合 计	3,820,934.70		5,410,979.40	

(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情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	15,856,510.10
小 计	15,856,510.10

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	911,551.60	96.28		911,551.60	534,688.03	86.00		534,688.03
1-2 年	35,223.00	3.72		35,223.00	87,048.00	14.00		87,048.00
合 计	946,774.60	100.00		946,774.60	621,736.03	100.00		621,736.03

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
中国电力科学研究院有限公司	158,000.00	16.69
江阴市华士金属材料制品有限公司	143,728.94	15.18
北京智芯微电子科技有限公司	135,464.99	14.31
乐清市祥晟模具有限公司	120,000.00	12.67
江苏九电电气有限公司	80,000.00	8.45
小 计	637,193.93	67.30

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	965,988.80	100.00	291,802.11	30.21	674,186.69
合 计	965,988.80	100.00	291,802.11	30.21	674,186.69

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,489,407.05	100.00	210,077.45	14.10	1,279,329.60
合 计	1,489,407.05	100.00	210,077.45	14.10	1,279,329.60

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1年以内	544,163.55	27,208.18	5.00
1-2年	125,221.25	12,522.13	10.00
2-3年	52,844.00	10,568.80	20.00
3-4年	1,074.00	537.00	50.00
4-5年	8,600.00	6,880.00	80.00
5年以上	234,086.00	234,086.00	100.00
小 计	965,988.80	291,802.11	30.21

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	64,662.45	12,915.00	132,500.00	210,077.45
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-626.11	626.11		

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
--转入第三阶段		-1,056.88	1,056.88	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-36,828.16	37.90	118,514.92	81,724.66
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	27,208.18	12,522.13	252,071.80	291,802.11

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款		765,000.00
押金保证金	750,112.23	635,026.79
其他	215,876.57	89,380.26
合 计	965,988.80	1,489,407.05

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
国网江苏招标有 限公司	押金保证金	189,154.00	1 年以内	19.58	9,457.70
常州蠡河置业发 展有限公司	押金保证金	130,000.00	5 年以上	13.46	130,000.00
迅风电子股份有 限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	10.35	5,000.00
深圳市一菲特科 技开发有限公司	其他	88,000.00	5 年以上	9.11	88,000.00
湖南湘能创业项 目管理有限公司	押金保证金	60,000.00	1-2 年	6.21	6,000.00
小 计		567,154.00		58.71	238,457.70

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	5,213,055.49	89,540.22	5,123,515.27	6,206,353.05	85,042.70	6,121,310.35
在产品	4,603,996.46		4,603,996.46	4,301,136.66		4,301,136.66
库存商品	4,106,059.95	413,183.19	3,692,876.76	4,182,666.10	568,507.92	3,614,158.18
发出商品				4,046.60		4,046.60
合 计	13,923,111.90	502,723.41	13,420,388.49	14,694,202.41	653,550.62	14,040,651.79

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	85,042.70	75,865.51		71,367.99		89,540.22
库存商品	568,507.92	407,061.86		562,386.59		413,183.19
合 计	653,550.62	482,927.37		633,754.58		502,723.41

2) 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

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	48,445.55		48,445.55	297.09		297.09
预缴企业所得税				4.49		4.49
待摊费用	528,301.91		528,301.91			
合 计	576,747.46		576,747.46	301.58		301.58

9. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存 收益的累计利得和损失	
				金额	原因
远东能源集团有 限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			
江苏乐胜信息技 术有限公司	99,973.61	99,973.61			
合 计	2,099,973.61	2,099,973.61			

10. 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	4,732,929.54	15,651,296.64	3,582,246.51	23,966,472.69
本期增加金额	233,502.29	290,397.35		523,899.64
1) 购置	233,502.29	290,397.35		523,899.64
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	4,966,431.83	15,941,693.99	3,582,246.51	24,490,372.33
累计折旧				
期初数	2,438,198.16	5,359,410.49	2,515,964.29	10,313,572.94
本期增加金额	265,017.47	735,506.91	323,597.10	1,324,121.48
1) 计提	265,017.47	735,506.91	323,597.10	1,324,121.48
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	2,703,215.63	6,094,917.40	2,839,561.39	11,637,694.42
账面价值				
期末账面价值	2,263,216.20	9,846,776.59	742,685.12	12,852,677.91
期初账面价值	2,294,731.38	10,291,886.15	1,066,282.22	13,652,899.75

11. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
用友 U8 软件开发实施	286,316.58		286,316.58	187,259.98		187,259.98
租赁房屋装修及中央空调改造				452,740.00		452,740.00
合 计	286,316.58		286,316.58	639,999.98		639,999.98

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	专用设备	土地	合 计
账面原值				
期初数	8,460,901.68	180,657.50	22,239.46	8,663,798.64
本期增加金额	362,851.32	71,935.41	5,853.63	440,640.36
1) 租入	362,851.32	71,935.41	5,853.63	440,640.36
期末数	8,823,753.00	252,592.91	28,093.09	9,104,439.00
累计折旧				
期初数	2,557,007.44	41,529.46	3,620.38	2,602,157.28
本期增加金额	1,037,567.32	35,039.22	3,651.96	1,076,258.50
1) 计提	1,037,567.32	35,039.22	3,651.96	1,076,258.50
期末数	3,594,574.76	76,568.68	7,272.34	3,678,415.78
账面价值				
期末账面价值	5,229,178.24	176,024.23	20,820.75	5,426,023.22
期初账面价值	5,903,894.24	139,128.04	18,619.08	6,061,641.36

13. 无形资产

项 目	软件	商标使用权	合 计
账面原值			
期初数	188,221.00	2,471,698.04	2,659,919.04
本期增加金额			
期末数	188,221.00	2,471,698.04	2,659,919.04
累计摊销			
期初数	105,458.01	2,471,698.04	2,577,156.05

项 目	软件	商标使用权	合 计
本期增加金额	20,383.50		20,383.50
1) 计提	20,383.50		20,383.50
期末数	125,841.51	2,471,698.04	2,597,539.55
账面价值			
期末账面价值	62,379.49		62,379.49
期初账面价值	82,762.99		82,762.99

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	405,748.18	673,136.12	83,144.46		995,739.84
合 计	405,748.18	673,136.12	83,144.46		995,739.84

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,473,495.93	821,024.38	6,087,849.07	913,177.36
租赁负债税会差异	5,644,309.42	785,741.18	6,085,861.29	850,864.55
内部交易未实现利润			177,814.77	26,672.22
合 计	11,117,805.35	1,606,765.56	12,351,525.13	1,790,714.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前列支	9,205,293.00	1,380,793.95	9,407,977.00	1,411,196.55
使用权资产税会差异	5,426,023.22	759,351.11	6,061,641.36	838,458.00
合 计	14,631,316.22	2,140,145.06	15,469,618.36	2,249,654.55

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	190,216.11	210,077.45

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	614,393.59	195,667.51
合 计	804,609.70	405,744.96

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年	2,210.59	2,210.59	
2026 年	41.95	41.95	
2027 年	193,414.97	193,414.97	
2028 年	418,726.08		
合 计	614,393.59	195,667.51	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				101,586.00		101,586.00
合 计				101,586.00		101,586.00

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	18,019,777.78	18,021,801.00
合 计	18,019,777.78	18,021,801.00

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料类款项	41,059,040.48	39,402,491.83
设备类款项	848,898.27	1,263,660.15
费用类款项	610,246.11	1,214,838.83
合 计	42,518,184.86	41,880,990.81

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	1,382,496.01	146,902.18
合 计	1,382,496.01	146,902.18

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,616,523.46	6,192,419.77	7,777,260.27	1,031,682.96
离职后福利—设定提存计划		540,405.44	540,405.44	
合 计	2,616,523.46	6,732,825.21	8,317,665.71	1,031,682.96

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,595,531.42	5,479,537.90	7,067,303.79	1,007,765.53
职工福利费		371,416.54	371,416.54	
社会保险费		275,686.88	275,686.88	
其中：医疗保险费		227,205.26	227,205.26	
工伤保险费		23,563.35	23,563.35	
生育保险费		24,918.27	24,918.27	
住房公积金		16,260.00	16,260.00	
工会经费和职工教育经费	20,992.04	49,518.45	46,593.06	23,917.43
小 计	2,616,523.46	6,192,419.77	7,777,260.27	1,031,682.96

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		524,029.52	524,029.52	
失业保险费		16,375.92	16,375.92	
小 计		540,405.44	540,405.44	

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,545,927.64	3,574,701.63

项 目	期末数	期初数
企业所得税	552,047.76	55,616.49
城市维护建设税	108,029.71	233,991.37
教育费附加	46,298.45	100,282.01
地方教育附加	30,865.63	66,854.69
代扣代缴个人所得税	15,283.13	15,980.33
印花税	10,305.81	10,536.96
合 计	2,308,758.13	4,057,963.48

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	390,895.97	984,989.44
投标保证金	1,000.00	1,000.00
其他	164,994.11	5,844.88
合 计	556,890.08	991,834.32

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	2,252,430.57	2,088,441.07
合 计	2,252,430.57	2,088,441.07

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未到期的商业承兑汇票	391,990.80	
待转销项税额	179,724.50	19,097.30
合 计	571,715.30	19,097.30

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	3,544,463.56	4,197,573.12

项 目	期末数	期初数
减：租赁负债未确认融资费用	152,584.71	200,152.90
合 计	3,391,878.85	3,997,420.22

26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,001						30,000,001

27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	7,557.52			7,557.52
合 计	7,557.52			7,557.52

28. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,820,769.52			5,820,769.52
合 计	5,820,769.52			5,820,769.52

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	17,633,000.10	16,758,706.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	10,727.21	
调整后期初未分配利润	17,643,727.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,522,803.11	5,213,901.53
减：应付普通股股利	7,500,000.25	8,400,000.28
期末未分配利润	16,666,530.17	13,572,607.92

(2) 其他说明

经 2023 年 3 月 27 日公司三届三次董事会审议通过，并经 2023 年 5 月 12 日召开的 2022 年度股东大会审议批准的 2022 年利润分配方案，每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），共派发现金股利

7,500,000.25 (含税)。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数(未经审计)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	42,351,282.64	30,655,627.57	39,381,359.48	27,370,584.94
其他业务收入	1,765,108.14	928,697.86	301,886.79	107,801.67
合 计	44,116,390.78	31,584,325.43	39,683,246.27	27,478,386.61
其中：与客户之间的合同产生的收入	44,059,247.92	31,533,065.19	39,683,246.27	27,478,386.61

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数(未经审计)	
	收入	成本	收入	成本
电流互感器	19,969,078.71	13,781,778.68	14,321,940.59	10,734,123.41
电压互感器	7,757,910.78	5,891,357.10	5,233,657.17	4,597,132.66
断路器	14,302,491.41	10,867,441.49	16,698,311.30	9,890,681.45
其他	2,029,767.02	992,487.92	3,429,337.21	2,256,449.09
小 计	44,059,247.92	31,533,065.19	39,683,246.27	27,478,386.61

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数(未经审计)	
	收入	成本	收入	成本
境内	44,059,247.92	31,533,065.19	39,683,246.27	27,478,386.61
小 计	44,059,247.92	31,533,065.19	39,683,246.27	27,478,386.61

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数(未经审计)
在某一时点确认收入	42,351,282.64	39,381,359.48
在某一时段内确认收入	1,707,965.28	301,886.79
小 计	44,059,247.92	39,683,246.27

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 95,742.46 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数 (未经审计)
城市维护建设税	120,783.95	212,718.75
教育费附加	51,764.55	91,423.09
地方教育附加	34,509.70	60,467.29
印花税	20,010.50	6,298.70
车船税	4,980.00	5,340.00
合 计	232,048.70	376,247.83

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数 (未经审计)
职工薪酬	424,769.91	277,537.02
招待费	64,839.00	9,450.37
差旅费	58,429.98	6,880.68
投标费	33,806.71	50,349.25
车辆费	4,101.78	5,309.76
折旧与摊销	1,514.16	206,368.28
运输费用		125,397.89
其他	106,680.10	31,000.00
合 计	694,141.64	712,293.25

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数 (未经审计)
职工薪酬	810,743.87	831,232.06
中介机构服务费	398,995.58	165,648.00
折旧与摊销	335,596.68	139,453.99
办公费	262,364.67	270,986.95
使用权资产折旧	224,777.09	92,068.92
招待费	217,334.21	272,061.77
差旅费	15,846.06	26,792.05

项 目	本期数	上年同期数 (未经审计)
其他	114,465.93	168,234.74
合 计	2,380,124.09	1,966,478.48

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数 (未经审计)
职工薪酬	1,927,084.98	1,918,251.41
直接投入	220,481.02	163,696.23
折旧与摊销	129,556.12	552,098.70
其他	306,312.32	11,243.18
合 计	2,583,434.44	2,645,289.52

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数 (未经审计)
利息支出	484,167.61	318,445.21
减：利息收入	75,339.88	16,903.11
银行手续费	4,699.05	118,842.91
合 计	413,526.78	420,385.01

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数 (未经审计)	计入本期非经常性 损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	438,900.00	57,510.01	438,900.00
代扣个人所得税手续费返还	3,030.13	3,037.23	3,030.13
合 计	441,930.13	60,547.24	441,930.13

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)1之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数 (未经审计)
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	680,000.00	
合 计	680,000.00	

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数 (未经审计)
坏账损失	381,801.27	-302,445.33
合 计	381,801.27	-302,445.33

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数 (未经审计)
存货跌价损失	-482,927.37	-35,775.32
合 计	-482,927.37	-35,775.32

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数 (未经审计)	计入本期非经常性 损益的金额
滞纳金	150.00		150.00
合 计	150.00		150.00

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数 (未经审计)
当期所得税费用	652,201.55	541,153.14
递延所得税费用	74,439.07	73,048.72
合 计	726,640.62	614,201.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数 (未经审计)
利润总额	7,249,443.73	5,806,492.16
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,087,416.56	870,973.82
子公司适用不同税率的影响	42,190.25	9,798.61
调整以前期间所得税的影响	26,810.40	-3.04
非应税收入的影响	-102,000.00	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,783.18	128,586.52
研发费用加计扣除的影响	-374,200.40	-396,793.43

项 目	本期数	上年同期数 (未经审计)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	25,640.63	1,639.38
所得税费用	726,640.62	614,201.86

(三) 合并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	本期数	上年同期数(未经审 计)
投标保证金	1,098,670.79	26,955.00
收到的政府补助款	441,930.13	57,510.01
利息收入	75,339.88	16,948.11
其他	158,494.64	1,338.75
合 计	1,774,435.44	102,751.87

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数(未经审 计)
支付的期间费用	2,816,981.07	946,622.53
投标保证金	1,163,756.23	149,877.14
其他	23,387.71	13,000.00
合 计	4,004,125.01	1,109,499.67

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数(未经审 计)
资金往来款	48,477.40	
合 计	48,477.40	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数(未经审 计)
资金往来款	100,000.00	
合 计	100,000.00	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数(未经审计)
资金往来款	748,292.73	
合 计	748,292.73	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数(未经审计)
资金往来款	1,342,386.20	
租赁款	1,341,645.50	380,414.00
合 计	2,684,031.70	380,414.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数(未经审计)
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,522,803.11	5,192,290.30
加: 资产减值准备	101,126.10	353,220.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,324,121.48	1,000,210.07
使用权资产折旧	1,076,258.50	634,750.00
无形资产摊销	20,383.50	224,942.40
长期待摊费用摊销	83,144.46	
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)	484,167.61	432,464.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-680,000.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-666,915.98	-80,631.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	728,948.51	153,680.41
存货的减少(增加以“-”号填列)	137,335.93	-6,658,436.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,614,970.77	-627,698.00

补充资料	本期数	上年同期数(未经审计)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	144,168.41	4,615,878.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,890,512.40	5,240,670.98
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	14,768,945.50	2,404,464.35
减: 现金的期初余额	10,412,037.45	9,671,382.81
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	4,356,908.05	-7,266,918.46

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	765,000.00
其中: 上海含延电气科技有限公司	765,000.00
处置子公司收到的现金净额	765,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	14,768,945.50	10,412,037.45
其中: 库存现金	20,589.02	26,589.02
可随时用于支付的银行存款	14,748,356.48	10,385,448.43
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		

项 目	期末数	期初数
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	14,768,945.50	10,412,037.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数(未经审计)
背书转让的商业汇票金额	20,182,666.30	38,497,035.09
其中：支付货款	19,882,666.30	33,546,175.38
支付固定资产等长期资产购置款	200,000.00	4,860,859.71
支付费用款	100,000.00	90,000.00

(四) 其他

1. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
促进产业项目补助	264,400.00	其他收益	中共常州西太湖科技产业园工作委员会、常州西太湖科技产业园管理委员会《关于印发常州西太湖科技产业园促进产业创新发展的政策意见（试行）的通知》（常西科委发〔2019〕61号）
创新主体培育资金	100,000.00	其他收益	常州市创新委员会办公室、常州市科学技术局、常州市财政局《关于下达2023年常州市创新发展专项（2022年度创新主体培育）资金的通知》（常科发〔2023〕61号）
研发投入奖励	73,000.00	其他收益	市委办公室、市政府办公室《印发关于促进创新发展的若干政策的通知》（常办发〔2021〕1号）
扩岗补贴	1,500.00	其他收益	人力资源和社会保障部办公厅、教育部办公厅、财政部办公厅《关于加快落实一次性扩岗补助政策有关工作的通知》（人社厅发〔2022〕41号）
小 计	438,900.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 438,900.00 元。

六、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南京思聚电气有限公司	南京	南京	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
江苏欧瑞智能电网技术有限公司	常州	常州	制造业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

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。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4及五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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

本公司持续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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的38.59%（2022年12月31日：37.65%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	18,019,777.78	18,176,630.56	18,176,630.56		
应付账款	42,518,184.86	42,518,184.86	42,518,184.86		
其他应付款	556,890.08	556,890.08	556,890.08		
其他流动	391,990.80	391,990.80	391,990.80		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
负债-已背书未到期的商业承兑汇票					
一年内到期的非流动负债	2,252,430.57	2,456,806.86	2,456,806.86		
租赁负债	3,391,878.85	3,544,463.56		3,544,463.56	
小 计	67,131,152.94	67,644,966.72	64,100,503.16	3,544,463.56	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	18,021,801.00	18,538,609.33	18,538,609.33		
应付账款	41,880,990.81	41,880,990.81	41,880,990.81		
其他应付款	991,834.32	991,834.32	991,834.32		
其他流动负债-已背书未到期的商业承兑汇票					
一年内到期的非流动负债	2,088,441.07	2,335,205.19	2,335,205.19		
租赁负债	3,997,420.22	4,197,573.12		4,192,029.12	5,544.00
小 计	66,980,487.42	67,944,212.77	63,746,639.65	4,192,029.12	5,544.00

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币18,000,000.00元（2022年12月31日：人民币18,000,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			3,820,934.70	3,820,934.70
2. 其他权益工具投资			2,099,973.61	2,099,973.61
持续以公允价值计量的资产总额			5,920,908.31	5,920,908.31

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

2. 对于持有的其他权益工具投资，被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

(1) 本公司的实际控制人

自然人姓名	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
周韧、毛燕茹夫妇	85.00	85.75

(2) 其他说明

股东周韧直接持有本公司 72.675%的股份，通过常州欧瑞投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 4.25%的股份，合计持有本公司 76.93%的股份；毛燕茹与股东周韧系夫妻关系，持有本公司 8.075%的股份，并参与公司的日常业务经营管理，为本公司的共同实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蒋燕华	实际控制人周韧的母亲
毛宝根	实际控制人周韧的岳父
章文伟	实际控制人周韧的姐夫、采购负责人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈旭升	公司股东、董事
江苏区宇能源有限公司	实际控制人周韧参股的其他企业
邓怡	实际控制人毛燕茹的舅妈，视同关联方披露
上海含延电气科技有限公司[注]	前公司的控股子公司，现邓怡控制的企业

[注]2022年6月16日，公司与邓怡签订股权转让协议，公司将上海含延电气科技有限公司的51.00%股权（其中：实缴76.50万元，未缴178.50万元）以76.50万元的价格转让给邓怡，并于2022年8月9日完成工商变更。截至2023年6月30日，公司已收到邓怡汇入的股权转让款76.50万元

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数 (未经审计)
上海含延电气科技有限公司	采购商品	2,900,071.93	

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数 (未经审计)
江苏区宇能源有限公司	技术服务费	318,396.23	

2. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
周韧、毛燕茹	3,000,000.00	2022.7.28	2023.7.27	否
周韧、毛燕茹	10,000,000.00	2022.9.19	2023.9.18	否
周韧、毛燕茹	5,000,000.00	2022.10.12	2023.10.12	否

3. 关联方资金拆借

（1）明细情况

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入：				
毛燕茹	162,348.64	354,901.52	474,074.99	43,175.17
毛宝根	380,000.00		380,000.00	
陈旭升	312,640.00			312,640.00
蒋燕华	130,000.00		94,920.00	35,080.00

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入：				
章文伟[注]		393,391.21	393,391.21	
小 计	984,988.64	748,292.73	1,342,386.20	390,895.17
拆出：				
章文伟[注]		100,000.00	48,477.40	51,522.60
小 计		100,000.00	48,477.40	51,522.60

[注]2023年1-6月发生额及余额系采购负责人章文伟为公司采购零星物资等与公司发生的采购备用金及报销往来

(2) 其他说明

本公司与关联方之间的资金拆借不计利息。

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数 (未经审计)
关键管理人员报酬	344,806.66	404,304.41

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	章文伟	51,522.60	2,576.13		
	邓怡			765,000.00	38,250.00
小 计		51,522.60	2,576.13	765,000.00	38,250.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	上海含延电气科技有限公司	6,414,522.70	6,479,649.00
小 计		6,414,522.70	6,479,649.00
其他应付款	蒋燕华	35,080.00	130,000.00
	陈旭升	312,640.00	312,640.00
	毛燕茹	43,175.17	162,348.64
	毛宝根		380,000.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
小 计		390,895.17	984,988.64

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

经三届四次董事会及 2023 年第一次临时股东大会审议批准，公司拟定向发行股票 2,857,144 股，并于 2023 年 8 月 10 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意常州欧瑞电气股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2023〕2502 号）。截至本财务报表批准报出日，本次定向发行尚未最终完成

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售电压互感器、电流互感器及断路器产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数 (未经审计)
短期租赁费用		28,388.00
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计		28,388.00

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数 (未经审计)
租赁负债的利息费用	145,609.36	114,019.07
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,341,645.50	380,414.00
售后租回交易产生的相关损益		

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数 (未经审计)
租赁收入	57,142.86	
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	216,569.00	0.29	216,569.00	100.00	
按组合计提坏账准备	73,672,473.46	99.71	4,743,568.80	6.44	68,928,904.66
合 计	73,889,042.46	100.00	4,960,137.80	6.71	68,928,904.66

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	216,569.00	0.29	216,569.00	100.00	
按组合计提坏账准备	74,124,860.95	99.71	5,015,969.93	6.77	69,108,891.02
合计	74,341,429.95	100.00	5,232,538.93	7.04	69,108,891.02

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州亨龙电力设备有限公司	105,350.00	105,350.00	100.00	预计无法收回
安徽罗伯特科技股份有限公司	72,940.00	72,940.00	100.00	预计无法收回
江苏都梁翔宇电力设备有限公司	25,080.00	25,080.00	100.00	预计无法收回
江苏赛威电气设备有限公司	8,139.00	8,139.00	100.00	预计无法收回
常州宸澜机电科技有限公司	3,460.00	3,460.00	100.00	预计无法收回
句容市凯悦电器有限公司	1,480.00	1,480.00	100.00	预计无法收回
常州金坛金能电力有限公司博源设备分公司	120.00	120.00	100.00	预计无法收回
小计	216,569.00	216,569.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	62,716,825.48	3,135,841.27	5.00
1-2年	9,196,905.28	919,690.53	10.00
2-3年	1,299,312.31	259,862.46	20.00
3-4年	23,774.52	11,887.26	50.00
4-5年	96,842.97	77,474.38	80.00
5年以上	338,812.90	338,812.90	100.00
小计	73,672,473.46	4,743,568.80	6.44

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	62,716,825.48
1-2年	9,196,905.28

账 龄	期末账面余额
2-3 年	1,299,312.31
3-4 年	23,774.52
4-5 年	96,842.97
5 年以上	555,381.90
合 计	73,889,042.46

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	216,569.00							216,569.00
按组合计提坏账准备	5,015,969.93	-272,401.13						4,743,568.80
合 计	5,232,538.93	-272,401.13						4,960,137.80

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
苏文电能科技股份有限公司	7,333,261.60	9.92	366,663.08
上海大华电器设备有限公司	6,716,112.18	9.09	393,024.23
江苏米格电气集团股份有限公司	6,120,265.77	8.28	306,013.29
南京绿电智能科技有限公司	4,826,145.01	6.53	241,307.25
美仪电气有限公司	3,448,562.03	4.67	227,178.10
小 计	28,444,346.59	38.49	1,534,185.95

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	905,988.80	100.00	288,802.11	31.88	617,186.69
合 计	905,988.80	100.00	288,802.11	31.88	617,186.69

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,449,407.05	100.00	208,077.45	14.36	1,241,329.60
合 计	1,449,407.05	100.00	208,077.45	14.36	1,241,329.60

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1年以内	484,163.55	24,208.18	5.00
1-2年	125,221.25	12,522.13	10.00
2-3年	52,844.00	10,568.80	20.00
3-4年	1,074.00	537.00	50.00
4-5年	8,600.00	6,880.00	80.00
5年以上	234,086.00	234,086.00	100.00
小 计	905,988.80	288,802.11	31.88

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	62,662.45	12,915.00	132,500.00	208,077.45
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-626.11	626.11		
--转入第三阶段		-1,056.88	1,056.88	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-37,828.16	37.90	118,514.92	80,724.66
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	24,208.18	12,522.13	252,071.80	288,802.11

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款		765,000.00
押金保证金	690,112.23	595,026.79
其他	215,876.57	89,380.26
合 计	905,988.80	1,449,407.05

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
国网江苏招标有 限公司	押金保证金	189,154.00	1 年以内	20.88	9,457.70
常州蠡河置业发 展有限公司	押金保证金	130,000.00	5 年以上	14.35	130,000.00
迅风电子股份有 限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	11.04	5,000.00
深圳市一菲特科 技开发有限公司	其他	88,000.00	5 年以上	9.71	88,000.00
湖南湘能创业项 目管理有限公司	押金保证金	60,000.00	1-2 年	6.62	6,000.00
小 计		567,154.00		62.60	238,457.70

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	1,275,000.00		1,275,000.00	1,275,000.00		1,275,000.00
合 计	1,275,000.00		1,275,000.00	1,275,000.00		1,275,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
南京思聚电气有限公司	275,000.00			275,000.00		
江苏欧瑞智能电网技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
小 计	1,275,000.00			1,275,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数(未经审计)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	42,351,282.64	30,833,442.34	39,381,359.48	27,370,584.94
其他业务收入	1,818,787.38	928,697.86	301,886.79	107,801.67
合 计	44,170,070.02	31,762,140.20	39,683,246.27	27,478,386.61
其中：与客户之间的合同产生的收入	44,112,927.16	31,710,879.96	39,683,246.27	27,478,386.61

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数(未经审计)	
	收入	成本	收入	成本
电流互感器	19,969,078.71	13,861,718.45	14,321,940.59	10,734,123.41
电压互感器	7,757,910.78	5,925,529.30	5,233,657.17	4,597,132.66
断路器	14,302,491.41	10,930,476.95	16,698,311.30	9,890,681.45
其他	2,083,446.26	993,155.26	3,429,337.21	2,256,449.09
小 计	44,112,927.16	31,710,879.96	39,683,246.27	27,478,386.61

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数(未经审计)	
	收入	成本	收入	成本
境内	44,112,927.16	31,710,879.96	39,683,246.27	27,478,386.61
小 计	44,112,927.16	31,710,879.96	39,683,246.27	27,478,386.61

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数 (未经审计)
在某一时点确认收入	42,351,282.64	39,381,359.48
在某一时段内确认收入	1,761,644.52	301,886.79
小 计	44,112,927.16	39,683,246.27

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 95,742.46 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数 (未经审计)
职工薪酬	1,868,073.10	1,918,251.41
直接投入	208,294.29	163,696.23
折旧与摊销	112,644.19	552,098.70
其他	305,657.73	11,243.18
合 计	2,494,669.31	2,645,289.52

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数 (未经审计)
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	680,000.00	
合 计	680,000.00	

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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）	438,900.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目[注]	683,030.13	
小 计	1,121,780.13	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	66,289.52	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,055,490.61	

[注]其他系其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 680,000.00 元及代扣个人所得税手续费返还 3,030.13 元

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	11.76	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.86	0.18	0.18

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,522,803.11
非经常性损益	B	1,055,490.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,467,312.50
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	53,459,648.81
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	7,500,000.25
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	55,471,050.32
加权平均净资产收益率	M=A/L	11.76%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	9.86%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,522,803.11
非经常性损益	B	1,055,490.61
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,467,312.50
期初股份总数	D	30,000,001
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	30,000,001
基本每股收益	$M=A/L$	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.18

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

常州欧瑞电气股份有限公司

二〇二三年八月二十二日

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

详见附注三、重要会计政策及会计估计的“(二十八)重要会计政策变更”部分。

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）	438,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	683,030.13
非经常性损益合计	1,121,780.13
减：所得税影响数	66,289.52
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,055,490.61

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