



科源股份

NEEQ : 873880

广东科源电气股份有限公司

Guangdong Keyuan 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、公司负责人黄天平、主管会计工作负责人谢兰平及会计机构负责人（会计主管人员）谢兰平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

因涉及公司商业机密，报告中涉及到公司主要客户及供应商前五名名称以第一名、第二名、第三名等代替。报表附注中涉及到的主要客户及供应商名称均以第一名、第二名、第三名等代替。

目录

重要提示.....	2
目录.....	3
释义.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和经营情况	6
第三节 重大事件	14
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	20
第六节 财务会计报告	22
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	88
附件 II 融资情况.....	88

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	公司上市办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、科源电气	指	广东科源电气股份有限公司
科源股份	指	广东科源电气股份有限公司，股票代码：873880
股东会	指	广东科源电气有限公司股东会
股东大会	指	广东科源电气股份有限公司股东大会
董事会	指	广东科源电气股份有限公司董事会
监事会	指	广东科源电气股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
广东金源	指	广东金源企业管理有限公司
银杏广博	指	广东银杏广博创业投资合伙企业（有限合伙）
红土君晟	指	佛山红土君晟创业投资合伙企业（有限合伙）
广东红土、红土创投	指	广东红土创业投资有限公司
佛山金塘	指	佛山金塘企业管理合伙企业（有限合伙）
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
南方电网、南网	指	中国南方电网有限责任公司
国家电网、国网	指	国家电网有限公司
公司章程	指	《广东科源电气股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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》
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
报告期、报告期末	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日、2023 年 6 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	广东科源电气股份有限公司		
英文名称及缩写	GuangdongKeyuanElectricCo.,Ltd		
法定代表人	黄天平	成立时间	2007 年 8 月 30 日
控股股东	控股股东为（广东金源企业管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄伟基、黄焕兰、黄天平、黄春媚、黄秀群），一致行动人为（佛山金塘企业管理合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-变压器、整流器和电感器制造业		
主要产品与服务项目	35kV 级及以下油浸式、干式变压器、预装式箱式变电站、美式 箱变等		
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	科源股份	证券代码	873880
挂牌时间	2023 年 3 月 10 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）	119,522,388
主办券商（报告期内）	广发证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省广州市黄埔区中新广州知识城腾飞一街 2 号 618 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	谢兰平	联系地址	佛山市南海区狮山镇长虹岭工业园二期国虹路 15 号
电话	0757-81267787	电子邮箱	info@keyuanele.com
传真	0757-81267900		
公司办公地址	佛山市南海区狮山镇长虹岭工业园二期国虹路 15 号	邮政编码	528200
公司网址	http://www.keyuanele.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	91440605666465832F		
注册地址	广东省佛山市南海区长虹岭工业园二期国虹路 15 号		
注册资本（元）	11,952.2388 万元	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

(一) 采购模式

公司根据订单情况确定采购量，实行以销定产、以产定采的采购模式。公司采购产品主要有铜、硅钢、绝缘材料、开关、元器件等，以直接采购的方式进行采购，由物控部门将采购需求提交给采购部门，经过采购负责人审批后，采购部将制定采购计划并组织采购。若拟采购原材料在《合格供应商名单》中有对应的供应商，将选择名单中的合适供应商进行采购。若拟采购原材料在《合格供应商名单》中没有对应的供应商，则进行供应商的选择流程（包括寻找供应商、样品质检、供应商评审、判定合格供应商、建立合格供应商名单、定期更新名单），确定合格的供应商后再采购相关材料。采购前，采购人员会通过网上查询、厂商询价等方式了解市场价格，从而确定采购报价区间。采购后，采购部依据经双方财务签名盖章确认的对账单，填写《付款通知单》，并附上合同、发票、送货回单。公司出纳据此付款，供应商的付款账期有 30 天、90 天、120 天。

(二) 销售模式

科源电气的目标客户群体分为电网用户、工程用户、海外用户：

(1) 电网用户的销售模式

我国的电网经营公司主要为南方电网和国家电网两家大型央企，其变压器类设备的采购实施“省公司统一组织招标、当地供电局具体实施采购”的集中规模招标模式，具体操作过程如下：

- 1) 地方供电局提交预算：地方供电局每年 11-12 月统计下一年的电力工程的需求，拟定采购清单（变压器、智能成套设备、电缆等）；
- 2) 省公司统一采购：省公司汇总各地方供电局的采购需求，分设 N 个采购包，国家电网通过“国家电网新一代电子商务平台”和“中国招标投标公共服务平台”发布招标公告，南方电网通过“南方电网公司供应链统一服务平台”和“中国招标投标公共服务平台”发布招标公告。同时，省公司对拟招投标企业进行资质、生产场地、产品技术参数等因素的预审（一般在每年的 3-4 月省公司集中招标，但也会根据电力工程实际进度情况在其他月份增加相关的投标）；
- 3) 企业参与招投标：通过预审的企业获得入围招投标的资格，并按照招标要求制定标书；
- 4) 省公司评标并签署框架协议：评标时价格因素约占 40%，标书制作、专家评价、业绩积累等因素约占 60%；公示中标单位及排名情况，同时与中标企业签署采购框架协议（网上确认、网下盖章签字）；
- 5) 当地供电局采购：执行中标履约与企业签署采购合同，根据电力工程进度和具体采购量分批次向企业下达采购品种和数量。公司对电网用户，按“省区经理-区域经理”的结构负责营销业务，1 个省区设置一个省级总经理，省下属的不同区域经理再设置 2-4 个区域经理，区域经理负责维护科源电气与地级市供电局的客户关系。

(2) 工程用户的销售模式

工程用户市场分为学校、医院、市政工程、景区板块、重点企业新建厂房配套、部分地产等，主要分布在佛山、广州、深圳等珠三角地区。工程用户市场以直销为主，通过经销商和代理商销售为辅。经销商模式下，公司与经销商直接签订合同，按照经销商要求，将输配电设备送至终端客户工程项目所在地，与经销商进行结算。工程用户市场的特点是分散且广泛，工程类客户，一般需要各地销售服务商协助获取订单，且不留质保金。珠三角地区用户的运费由公司承担，其他地区用户的运费由客户承担。对于工程用户市场，公司设有 1 个用户总监，12 个用户经理（实际人数可能有

小幅变动)。用户经理负责用户的送货、下单、履约、关系维护等。公司对用户建立信用档案,评估用户历年合同履行情况、信誉、资金实力,从而决定用户的赊销额度。

(3) 海外市场的销售模式

海外市场主要面向非洲、东南亚以及“一带一路”沿线国家和地区销售变压器类产品,公司已办理进出口许可证资质。海外销售具有现款现货、无质保金、无需售后的特点,公司主要通过专业的网站发布产品信息、海外代理商销售、给央企建筑施工公司 EPC 供货等方式进行销售。

(三) 研发模式

公司的研发模式,主要有 2 种:

(1) 根据现有客户对产品进行升级,实现产品更低能耗,向数字化、智能化升级的研发。近年有陆续购入自动尼龙扎带机、机器人焊接系统、智能注塑成型成套装备、非晶合金带剪切生产线、数控纵剪线、数控横剪线、激光焊接机、激光切割机、真空注油设备、自动绕线机、数控母线冲剪机、全自动电动恒张力箔绕机等自动化生产线机及自动化设备,对绕线车间、铁芯车间、总装车间等车间进行全面升级改造,持续优化生产、改进制造工艺、提高自动化水平,大幅提升了生产效率,降低了劳动强度,生产制造成功向节能环保、组合化、低损耗方向升级。公司也重点研发了箱式变电站等成套设备的自动补偿技术、智能监测技术、智能控制技术,提高设备的智能化程度,以磁感阵列测量法为基础,实时采集、监视开关柜的运行状态,在过载、欠压、短路、过冲等情况下自动触发报警和保护装置,自动跟踪系统无功负荷的变化,以设定的功率因数或无功功率作为判断依据,实现自动合理投切,确保系统的功率因数保持在最佳状态,实现产品智能控制和节能效果。

(2) 根据国家政策对公司所处行业的相关规划和政策研发相关产品

在碳中和、碳达峰背景下,新能效产品和风电光伏产品是新能源相关行业未来重点发展和突破的方向,公司加强相关领域产品的研发,部分措施如下:

1) 一种大容量风机配套小型化箱变

主要研发方向:实现产品能够适应恶劣气象条件、散热性能提升和产品结构优化

2) 一种大容量数字化箱变

通过将传感器技术、电子技术、通讯技术和常规一次设备结合的手段,将变压器、开关柜等一次设备进行智能化,同时提供对电网设备实时状态监视、状态评估诊断、运行寿命损失评估、与站控系统交互、智能优化策略网络化,实现了运行设备的状态诊断、寿命损失评估准确率提升。

3) 光伏逆变升压一体机

①将户外逆变器、油浸式升压变压器、高压仓、户外低压通讯动力柜、户外可调节母线桥、底座等部分组合,采用模块化设计形成一个整体设备。

②对户外逆变器提供更优化箱体结构设计方案,提升元器件的使用寿命和可靠性。

③将新型环保植物油应用于渔光互补光伏电站研发合理的植物油作为变压器油,延长了变压器使用寿命,提升了高过载能力,可应对短期负荷高峰,降低变压器的初期投入成本,减少矿物变压器油泄漏造成的环境污染,具有明显社会效益。

(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	2022 年 12 月公司通过了“高新技术企业”复审认定。2023 年 1 月 18 日公司通过了“广东省专精特新中小企业”复审认定

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	333,600,953.04	164,919,272.77	102.28%
毛利率%	23.05%	15.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,116,558.37	-1,879,510.53	1,223.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,906,147.37	-2,613,016.86	900.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.29%	-0.72%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.22%	-0.99%	-
基本每股收益	0.18	-0.02	1,000%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	649,207,802.49	597,004,362.08	8.74%
负债总计	387,849,779.68	310,268,688.72	25.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	261,358,022.81	286,735,673.36	-8.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	2.40	-8.75%
资产负债率%（母公司）	59.74%	51.97%	-
资产负债率%（合并）	59.74%	51.97%	-
流动比率	1.49	1.69	-
利息保障倍数	38.88	-0.84	-
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	20,921,240.03	295,612.41	6,977.25%
应收账款周转率	1.69	1.05	-
存货周转率	1.58	1.03	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.74%	4.60%	-
营业收入增长率%	102.28%	-6.39%	-
净利润增长率%	1,223.51%	-120.31%	-

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	123,681,838.66	19.05%	157,040,365.49	26.30%	-21.24%
应收票据	8,345,915.53	1.29%	13,370,067.10	2.24%	-37.58%
应收账款	214,977,078.53	33.11%	142,096,671.40	23.80%	51.29%
存货	171,835,487.21	26.47%	148,894,879.40	24.94%	15.41%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
固定资产	59,278,406.36	9.13%	57,405,023.00	9.62%	3.26%
在建工程	520,400.00	0.08%	9,592,471.44	1.61%	-94.57%
无形资产	18,351,476.86	2.83%	11,627,411.41	1.95%	57.83%
短期借款	37,253,013.00	5.74%	45,306,912.96	7.59%	-17.78%
长期借款	12,429,664.00	1.91%	8,970,603.61	1.50%	38.56%

项目重大变动原因：

1、 货币资金期末数较期初数减少33,358,526.83元，减少21.24%，主要原因是公司2023年6月份派发2022年度现金红利，减少银行存款46,494,208.92元所致。
2、 应收账款期末较期初数增加72,880,407.13元，增加51.29%，主要原因是公司本期营业收入大幅增长应收账款相对应增加所致。
3、 在建工程期末数较期初数减少9,072,071.44元，减少94.57%，主要原因是公司数字化工厂设备更新改造项目工程大部分资产达到预定可使用状态，转为无形资产、固定资产。
4、 长期借款期末数较期初数增加3,459,060.39元，增加38.56%，主要原因是随着数字化工厂设备更新改造项目工程推进，公司新增数字贷贷款用于购置数字化工厂设备更新改造项目工程的相关软、硬件设备。

（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	333,600,953.04	-	164,919,272.77	-	102.28%
营业成本	256,693,936.08	76.95%	138,720,374.30	84.11%	85.04%
毛利率	23.05%	-	15.89%	-	-
销售费用	28,306,314.69	8.49%	14,608,932.34	8.86%	93.76%
管理费用	8,264,769.90	2.48%	5,745,374.26	3.48%	43.85%
研发费用	13,370,697.71	4.01%	6,485,640.48	3.93%	106.16%
财务费用	66,438.90	0.02%	907,768.44	0.55%	-92.68%
其他收益	313,092.56	0.09%	33,671.59	0.02%	829.84%

资产减值损失	399,258.35	0.12%	-1,450,170.35	-0.88%	127.53%
信用减值损失	-3,338,804.83	-1.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	-713.59	-0.0002%	0.00	0.00%	
营业利润	22,941,470.19	6.88%	-3,663,895.08	-2.22%	726.15%
营业外收入	43,048.77	0.01%	855,269.00	0.52%	-94.97%
营业外支出	10,000.00	0.003%	3,748.94	0.00%	166.74%
所得税费用	1,857,960.59	0.56%	-932,864.49	-0.57%	292.85%
净利润	21,116,558.37	6.33%	-1,879,510.53	-1.14%	1,223.51%
经营活动产生的现金流量净额	20,921,240.03	-	295,612.41	-	6,977.25%
投资活动产生的现金流量净额	-4,753,721.20	-	-8,528,588.00	-	44.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-49,113,447.24	-	-7,754,776.93	-	-533.33%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：公司营业收入本期发生额 333,600,953.04 元，较上年同期增加 168,681,680.27 元，增加 102.28%，主要是国网、南网项目中标分配额上升所致。
- 2、营业成本：公司营业成本本期发生额 256,693,936.08 元，较上年同期增加 117,973,561.78 元，增加 85.04%，主要是营业收入增加，营业成本相应增加所致。
- 3、毛利率：公司本期毛利率为 23.05%，较上年同期毛利率 15.89%，提升 7.16%，主要是主要原材料采购价格下降。
- 3、销售费用：公司销售费用本期发生额 28,306,314.69 元，较上年同期增加 13,697,382.35 元，增加 93.76%，主要是公司营业收入增加，相应售后服务费、销售服务费、中标服务费增加所致。
- 4、营业利润：公司营业利润本期发生额 22,548,769.69，较上年同期增加 26,212,664.77 元，增加 715.43%，主要是公司营业收入增加以及主要原材料价格下降毛利额增加所致。
- 5、经营活动产生的现金流量净额：公司经营活动产生的现金流量净额本期发生额 20,921,240.03 元，较上年同期增加 20,625,627.62 元，增加 6,977.25%，主要是公司营业收入增加及加快应收款回款进度所致。
- 6、筹资活动产生的现金流量净额：公司筹资活动产生的现金流量净额本期发生额-49,113,447.24 元，较上年同期减少 41,358,670.31 元，减少 533.33%，主要是主要原因是公司 2023 年 6 月份派发 2022 年度现金红利所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

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
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人（黄伟基、黄焕兰、黄天平、黄春媚、黄秀群共同为公司实际控制人，其中黄伟基与黄焕兰系夫妻关系，黄天平、黄春媚、黄秀群为黄伟基和黄焕兰的子女）通过直接及间接持股方式合计拥有公司 85.00%的表决权，占据公司绝对控股地位，且黄天平先生担任公司董事长，公司控股股东广东金源的代表人、执行董事以及佛山金塘的执行事务合伙人，对公司的发展战略、生产经营、利润分配政策等能够实施重大影响。若公司内部控制制度不健全、法人治理结构不够完善、运作不够规范，可能会造成实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。为应对此风险公司管理层将严格按照《公司章程》、三会议事规则及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等其他内部控制管理制度执行。
电力投资及宏观经济风险	输配电设备行业的景气度与宏观经济周期密切相关,公司属于输配电设备制造业，公司产品的市场需求对宏观经济周期、电网建设规模和电力投资存在较大依赖。国家电网建设和电力工业的投资对输配电设备制造行业整体需求和市场容量存在较大的影响，公司经营业绩亦可能随之波动。为应对此风险，公司加强研发创新能力，增强产品竞争力，维持与巩固现有的市场份额，积极开拓新市场、新客户，减少宏观经济波动对公司造成的影响。
行业监管政策变化风险	公司现阶段产品主要应用于电力电网、新能源（风电、光伏等）、基础设施建设等行业，下游客户对产品的可靠性、安全性等性能指标要求较高，部分产品需要满足客户的定制化要求。随着智能电网建设的深入、最新能效标准(GB20052-2020)的颁布，行业内产品的技术参数、环保因素、质量性能等各方面要求也不断提高，需要公司持续增加研发投入、改进生产工艺、提高产品质量，可能会对公司的业绩造成影响。为应对此风险公司加强与电网类企业的技术交流，主动对电网类企业在节能降耗、数字化电网建设等方面的要求，提高公司内部研发的针对性；加大引进行业内优秀人才的引进，提升公司研发人才队伍的整体水平，为公司后续产品的技术含量提供支撑。
客户集中度较高的风险	报告期内公司前五大客户的销售收入占当期营业收入的比例达 80%以上,公司前五大客户中收入占比较高的主要为南方电网、国家电网等行业内的主要企业，该类企业信誉资质良好，报告期内公司与主要客户的业务合作不断加深，为公司收入的增长起到重要作用。但如果公司未来产品和服务无

	法满足客户不断变化的需求，导致客户的订单需求减少，将对公司未来的持续盈利能力造成不利影响。为应对此风险公司积极拓展非电网类客户，包括为风电光伏企业、工程类企业以及海外客户提供输配电设备。
原材料价格波动风险	报告期内，公司产品的直接材料成本占主营业务成本的比重在 90%左右。公司生产产品的原材料和零配件主要包括硅钢片、钢材、铜材、变压器油及各类元器件等，原材料价格波动对公司经营业绩有重大影响，如果公司不能合理应对原材料价格波动或及时传导成本压力至下游客户，将对公司盈利能力产生不利影响。为应对此风险公司参与电网类招投标，根据参与投标时间主要原材料铜材和硅钢的价格行情报价，中标后通过预付款等形式锁定主要材料价格；积极拓展可以根据原材料价格波动协商结算价格的用户，提高公司将原材料价格上涨转嫁给下游客户的能力。
新产品研发及相关市场开拓风险	公司注重新产品研发，目前已经完成了多项新产品的试制、基础测试和部分市场投放，且与部分客户就新产品推广、销售等达成了合作意向，但新产品质量、节能效果、数字化程度、运行效率等均需市场检验，新产品研发和后续市场开拓均面临一定的不确定性。为应对此风险公司主动加强与电网系统内的技术交流，了解电网类企业在节能降耗、数字化方面的发展趋势，聚焦电网产品需求特点开展新产品研发。加大跟同行业的交流，了解同行业的业务拓展重点方向，结合公司本身优势，积极开拓公司产品有比较优势的市场。
应收账款回收风险	2023 年 06 月 30 日，公司应收账款账面价值为 214,977,078.53 元，占同期营业收入的 64.44%。随着公司经营规模的不断扩大，应收账款的总量可能会进一步增加，应收账款的管理难度也将随之提升。如果未来公司出现货款回收不及时、应收账款余额增多、应收账款周转率下降等情况，可能导致公司经营风险增加。为应对此风险公司从源头上选择信用好的客户，定期对合作客户进行信用分析，及时减少与出现负面舆情或者账期过长客户的合作。
市场竞争加剧风险	近年国家倡导节能环保以及智能电网建设，输配电及控制设备行业市场规模迅速扩大，越来越多的企业参与输配电及控制设备市场的竞争，同时施耐德电气（中国）有限公司、ABB（中国）有限公司等国际跨国企业进入国内市场后也加剧市场竞争的程度。若公司未能抓住行业机遇，持续扩大经营规模，并提升产品质量、管理、服务等方面的能力，可能在激烈的市场竞争中处于不利地位。为应对此风险公司将持续了解客户所处行业的市场发展及新技术更新，及时在公司内部反馈，并以市场导向引领公司在产品、技术、质量、服务上全面提升，保持并加强公司在市场竞争的优势。
税收优惠风险	公司作为高新技术企业，按 15%的税率征收企业所得税，如果有关高新技术企业税收优惠政策发生变化，或公司不再符合高新技术企业税收优惠条件，使得公司不能继续享受

	15%的优惠所得税税率，公司的所得税费用将会上升，盈利水平将受到不利影响。为应对此风险，公司将持续保持对研发的投入，争取保持高新技术企业的认定，另外公司将持续关注税收政策的变动，积极利用税收政策获取最大的税收优惠。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
挂牌时	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022 年 8 月 18 日		正在履行中
挂牌时	其他股东	同业竞争承诺	2022 年 8 月 18 日		正在履行中
挂牌时	董监高	同业竞争承诺	2022 年 8 月 18 日		正在履行中
挂牌时	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022 年 8 月 18 日		正在履行中
挂牌时	其他股东	资金占用承诺	2022 年 8 月		正在履行中

			18 日		
挂牌时	董监高	资金占用承诺	2022 年 8 月 18 日		正在履行中
挂牌时	实际控制人或 控股股东	解决关联交易 问题	2022 年 8 月 18 日		正在履行中
挂牌时	其他股东	解决关联交易 问题	2022 年 8 月 18 日		正在履行中
挂牌时	董监高	解决关联交易 问题	2022 年 8 月 18 日		正在履行中
挂牌时	实际控制人或 控股股东	其他承诺（社会 保险费、住房公 积金事项）	2022 年 8 月 18 日		正在履行中
挂牌时	实际控制人或 控股股东	其他承诺（社会 保险费、住房公 积金事项）	2022 年 8 月 18 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

本报告期内未发生超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	119,522,388	100%	-68,250,187	51,272,201	42.90%
	其中：控股股东、实际控制人	100,100,000	83.75%	-67,254,167	32,845,833	27.48%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	68,250,187	68,250,187	57.10%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	67,254,167	67,254,167	56.27%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		119,522,388	-	0	119,522,388	-
普通股股东人数		8				

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则》，挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。公司于 2023 年 3 月 10 日完成新三板挂牌，挂牌前无限售股份转为有限售股份。

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广东金源企业管理有限公司	87,600,000	0	87,600,000	73.29%	58,400,000	29,200,000.00	0	0
2	广东银杏广博创业投资合伙企业（有限合伙）	8,964,179	0	8,964,179	7.50%	0	8,964,179	0	0
3	黄伟基	6,250,000	0	6,250,000	5.23%	4,687,500	1,562,500.00	0	0
4	黄焕兰	6,250,000	0	6,250,000	5.23%	4,166,667	2,083,333.00	0	0
5	佛山红土君晟创业投资合伙企业（有限合	4,482,090	0	4,482,090	3.75%	0	4,482,090	0	0

	伙)								
6	广东红土创业投资有限公司	2,988,060	0	2,988,060	2.50%	0	2,988,060	0	0
7	佛山金塘企业管理合伙企业(有限合伙)	1,494,030	0	1,494,030	1.25%	996,020	498,010	0	0
8	深圳市创新投资集团有限公司	1,494,029	0	1,494,029	1.25%	0	1,494,029	0	0
合计		119,522,388.00	-	119,522,388.00	100%	68,250,187.00	51,272,201.00	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

(1) 广东金源持有科源电气 73.29%的股份, 黄天平、黄春媚、黄秀群分别持有广东金源 85.72%、7.14%、7.14%的股权, 黄天平、黄春媚、黄秀群系黄伟基与黄焕兰夫妻二人的子女;

(2) 自然人股东黄伟基、黄焕兰系夫妻关系, 分别直接持有科源电气 5.23%的股份;

(3) 佛山金塘系科源电气法人股东, 持有科源电气 1.25%的股份, 黄天平系佛山金塘执行事务合伙人, 持有佛山金塘 49.13%合伙份额;

(4) 深圳市创新投资集团有限公司持有佛山红土君晟创业投资合伙企业(有限合伙) 47.91%的份额, 珠海横琴红土君晟创业投资管理合伙企业(有限合伙)为佛山红土君晟创业投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人, 深创投红土股权投资管理(深圳)有限公司为珠海横琴红土君晟创业投资管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人, 深圳市创新投资集团有限公司持有深创投红土股权投资管理(深圳)有限公司 100%的股权, 因此深圳市创新投资集团有限公司实际控制佛山红土君晟创业投资合伙企业(有限合伙)。此外, 深圳市创新投资集团有限公司持有广东红土创业投资有限公司 35.08%的股权, 是广东红土创业投资有限公司第一大股东。

(5) 报告期后, 广东金源企业管理有限公司通过大宗交易购买广东红土创业投资有限公司、佛山金塘企业管理合伙企业(有限合伙)、深圳市创新投资集团有限公司三者合计持有的科源股份股票 8,964,179 股, 截止本报告披露日, 广东金源企业管理有限公司持有科源股份股票 96,564,079 股, 广东红土创业投资有限公司、佛山金塘企业管理合伙企业(有限合伙)、深圳市创新投资集团有限公司退出公司。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

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
黄天平	董事长	男	1991 年 8 月	2022 年 8 月 8 日	2025 年 8 月 7 日
黄伟基	董事	男	1960 年 10 月	2022 年 8 月 8 日	2025 年 8 月 7 日
戚子轩	董事、总经理	男	1987 年 11 月	2022 年 8 月 8 日	2025 年 8 月 7 日
谢兰平	董事、财务总监、董事会秘书	女	1967 年 5 月	2022 年 8 月 8 日	2025 年 8 月 7 日
王贤浩	董事	男	1993 年 9 月	2022 年 8 月 8 日	2025 年 8 月 7 日
陈启新	监事	男	1970 年 11 月	2022 年 8 月 8 日	2025 年 8 月 7 日
何汉方	监事	男	1963 年 9 月	2022 年 8 月 8 日	2025 年 8 月 7 日
谢圣如	监事	男	1973 年 1 月	2022 年 8 月 8 日	2025 年 8 月 7 日
李涛	副总经理、营销总监	男	1987 年 8 月	2022 年 8 月 8 日	2025 年 8 月 7 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事黄伟基与董事长黄天平系父子关系，黄伟基系黄天平父亲；公司董事、总经理戚子轩系黄伟基女儿黄春媚的配偶，董事长黄天平的姐夫；公司控股股东广东金源的员工为黄天平（持股 85.72%）、黄春媚（持股 7.14%）、黄秀群（持股 7.14%），黄天平系广东金源法定代表人、执行董事，黄春媚系广东金源经理，黄秀群系广东金源监事；公司实际控制人为黄天平、黄伟基、黄焕兰、黄春媚、黄秀群，黄伟基与黄焕兰系夫妻关系，黄春媚、黄秀群、黄天平系黄伟基与黄焕兰的子女，黄春媚系黄天平大姐、黄秀群系黄天平二姐。除上述关联关系外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产中心	165	180

技术部门	33	38
营销部门	83	100
人力、管理	68	71
财务人员	16	14
员工总计	365	403

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	123,681,838.66	157,040,365.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	8,345,915.53	13,370,067.10
应收账款	五、3	214,977,078.53	142,096,671.40
应收款项融资	五、4	1,059,200.00	6,622,638.73
预付款项	五、5	17,864,065.94	6,337,709.83
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、6	4,167,155.20	1,460,497.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	171,835,487.21	148,894,879.40
合同资产	五、8	15,812,624.77	29,456,133.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	2,357,955.36	4,499,044.98
流动资产合计		560,101,321.20	509,778,008.05
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、10	59,278,406.36	57,405,023.00
在建工程	五、11	520,400.00	9,592,471.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	18,351,476.86	11,627,411.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,413,731.68	1,791,798.65
递延所得税资产	五、14	3,516,490.71	3,280,207.53
其他非流动资产	五、15	6,025,975.68	3,529,442.00
非流动资产合计		89,106,481.29	87,226,354.03
资产总计		649,207,802.49	597,004,362.08
流动负债：			
短期借款	五、16	37,253,013.00	45,306,912.96
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17	34,968,639.33	19,874,782.96
应付账款	五、18	270,410,270.87	205,869,901.13
预收款项			
合同负债	五、19	12,546,295.88	7,783,448.84
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、20	7,307,881.86	7,889,632.51
应交税费	五、21	8,358,331.98	3,413,172.69
其他应付款	五、22	3,695,155.89	830,622.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、23	785,556.56	10,222,587.96
流动负债合计		375,325,145.37	301,191,061.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	12,429,664.00	8,970,603.61
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、25	94,970.31	107,023.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,524,634.31	9,077,627.50
负债合计		387,849,779.68	310,268,688.72
所有者权益：			
股本	五、26	119,522,388.00	119,522,388.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	115,472,510.74	115,472,510.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	5,174,077.46	5,174,077.46
一般风险准备			
未分配利润	五、29	21,189,046.61	46,566,697.16
归属于母公司所有者权益合计		261,358,022.81	286,735,673.36
少数股东权益			
所有者权益合计		261,358,022.81	286,735,673.36
负债和所有者权益总计		649,207,802.49	597,004,362.08

法定代表人：黄天平

主管会计工作负责人：谢兰平

会计机构负责人：谢兰平

（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		333,600,953.04	164,919,272.77
其中：营业收入	五、30	333,600,953.04	164,919,272.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		308,032,315.34	167,166,669.09
其中：营业成本	五、30	256,693,936.08	138,720,374.30
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	1,330,158.06	698,579.27
销售费用	五、32	28,306,314.69	14,608,932.34
管理费用	五、33	8,264,769.90	5,745,374.26
研发费用	五、34	13,370,697.71	6,485,640.48
财务费用	五、35	66,438.90	907,768.44
其中：利息费用		596,203.65	1,527,400.18
利息收入		852,122.84	427,020.71
加：其他收益	五、36	313,092.56	33,671.59
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	-713.59	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-3,338,804.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	399,258.35	-1,450,170.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,941,470.19	-3,663,895.08
加：营业外收入	五、40	43,048.77	855,269.00
减：营业外支出	五、41	10,000.00	3,748.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,974,518.96	-2,812,375.02
减：所得税费用	五、42	1,857,960.59	-932,864.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,116,558.37	-1,879,510.53
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）		21,116,558.37	-1,879,510.53
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）		21,116,558.37	-1,879,510.53
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		21,116,558.37	-1,879,510.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		21,116,558.37	-1,879,510.53
(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）		0.18	-0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.18	-0.02

法定代表人：黄天平

主管会计工作负责人：谢兰平

会计机构负责人：谢兰平

（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		303,921,710.02	183,040,936.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	5,010,338.45	8,585,644.69

经营活动现金流入小计		308,932,048.47	191,626,581.14
购买商品、接受劳务支付的现金		228,768,330.27	136,917,575.10
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		27,046,988.95	21,586,799.70
支付的各项税费		9,212,123.60	7,208,723.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	22,983,365.62	25,617,870.50
经营活动现金流出小计		288,010,808.44	191,330,968.73
经营活动产生的现金流量净额		20,921,240.03	295,612.41
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,500.00	
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		24,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,778,221.20	8,528,588.00
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		4,778,221.20	8,528,588.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,753,721.20	-8,528,588.00
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		8,978,861.20	12,822,098.00
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		8,978,861.20	12,822,098.00
偿还债务支付的现金		10,658,996.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,433,312.44	1,576,874.93
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			
筹资活动现金流出小计		58,092,308.44	20,576,874.93
筹资活动产生的现金流量净额		-49,113,447.24	-7,754,776.93

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		240,275.96	432,195.80
五、现金及现金等价物净增加额		-32,705,652.45	-15,555,556.72
加：期初现金及现金等价物余额		154,320,923.27	80,521,093.81
六、期末现金及现金等价物余额		121,615,270.82	64,965,537.09

法定代表人：黄天平

主管会计工作负责人：谢兰平

会计机构负责人：谢兰平

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	一
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

一、根据公司 2023 年 4 月 24 日召开的第二届董事会第二次会议审议通过的《公司 2022 年度利润分配预案的议案》，2022 年利润分配方案为：“公司本次权益分派预案如下：公司目前总股本为 119,522,388 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.89 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 46,494,208.93 元。”该议案于 2023 年 5 月 17 日召开的 2022 年度股东大会审议通过，2023 年 6 月完成本次权益分派，实际股利分派金额为 46,494,208.92 元

(二) 财务报表项目附注

1、公司概况

广东科源电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为佛山市科源电气有限公司（以下简称“科源电气”），于 2007 年 8 月 30 日在佛山市南海区工商行政管理局注册成立，取得注册号为

440682000012177 的《企业法人营业执照》。公司注册资本为 300.00 万元，由黄伟基、詹孝群和周琼分别以货币资金 255.00 万元、15.00 万元及 30.00 万元出资。该次出资经佛山市金安达会计师事务所验证，出具佛金验字（2007）321 号《验资报告》。

2007 年 11 月 30 日，科源电气召开股东会决议通过，同意将公司注册资本由人民币 300.00 万元增加至 1,000.00 万元。新增注册资本 700.00 万元由黄伟基出资 595.00 万元，詹孝群出资 35.00 万元，周琼出资 70.00 万元。该次出资经佛山市金安达会计师事务所审验，并出具“佛金验字（2007）905 号”《验资报告》。

2010 年 3 月 4 日，科源电气召开股东会决议通过，同意詹孝群、周琼分别将其持有的 50.00 万元、100.00 万元出资转让给黄焕兰。2010 年 3 月 24 日，科源电气召开股东会决议通过，同意公司注册资本由人民币 1,000.00 万元增加至 3,000.00 万元，新增注册资本 2,000.00 万元由黄焕兰出资 300.00 万元，黄伟基出资 1,700.00 万元。该次出资经佛山市金安达会计师事务所审验，并出具“佛金验字（2010）624 号”《验资报告》。

2010 年 5 月 21 日，科源电气召开股东会决议通过，同意将公司名称由“佛山市科源电气有限公司”变更为“广东科源电气有限公司”。

2011 年 4 月 18 日，科源电气召开股东会决议通过，同意公司注册资本由人民币 3,000.00 万元增加至 3,700.00 万元，新增注册资本 700.00 万元由黄焕兰出资 105.00 万元，黄伟基出资 595.00 万元。该次出资经佛山市金安达会计师事务所审验，并出具“佛金验字（2011）040305 号”《验资报告》。

2011 年 9 月 3 日，科源电气召开股东会决议通过，同意公司注册资本由人民币 3,700.00 万元增加至 5,000.00 万元，新增注册资本 1,300.00 万元由黄焕兰出资 195.00 万元，黄伟基出资 1,105.00 万元。该次出资经佛山市金安达会计师事务所审验，并出具“佛金验字（2011）090044 号”《验资报告》。

2015 年 8 月 25 日，科源电气召开股东会决议通过，同意广东科源电气有限公司吸收合并广东百胜电气有限公司，吸收合并后原广东百胜电气有限公司解散。新增股东黄春媚、黄秀群和黄天平三人，吸收后科源电气注册资本为 10,000.00 万元人民币。

2016 年 11 月 25 日，科源电气召开股东会决议通过，同意黄伟基、黄焕兰、黄天平、黄秀群、黄春媚分别将其持有的出资 3,625.00 万元、125.00 万元、4,000.00 万元、500.00 万元、500.00 万元转让给广东金源企业管理有限公司，股权转让后科源电气注册资本未变。

2017 年 1 月 13 日，科源电气召开股东会决议通过，同意注册资本变更为 10,010.00 万元人民币。

2018年3月16日，科源电气召开股东会决议通过，同意公司注册资本由人民币10,010.00万元增加至11,952.2388万元，新增注册资本19,422,388.00元由佛山金塘企业管理合伙企业(有限合伙)出资1,494,030.00元，广东银杏广博创业投资合伙企业(有限合伙)出资8,964,179.00元。佛山红土君晟创业投资合伙企业(有限合伙)出资4,482,090.00元，深圳市创新投资集团有限公司出资1,494,029.00元，广东红土创业投资有限公司出资2,988,060.00元，该次出资经广东粤信会计师事务所有限公司审验，并出具“粤信[2018]验字18001号”《验资报告》。

2019年8月28日，科源电气召开股东会决议通过，同意以发起设立的方式，将公司整体变更为股份有限公司，由各股东根据各自在广东科源电气有限公司的出资比例，以公司截至2019年4月30日止的净资产额234,994,898.74元作为折股依据，按1:0.5086的比例折股投入公司，其中119,522,388.00元作为注册资本，折合119,522,388.00股，每股面值1元；115,472,510.74元作为资本公积。该次股改验资经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“广会验字[2019]G19016300037号”验资报告。

2、公司注册资本

人民币壹亿壹仟玖佰伍拾贰万贰仟叁佰捌拾捌元整。

3、公司所属行业性质

公司属于电气机械和器材制造业。

4、公司经营范围

一般项目：电气设备销售；电气设备修理；机械设备租赁；变压器、整流器和电感器制造；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；机械设备研发；机械电气设备制造；电力电子元器件销售；电力电子元器件制造；电容器及其配套设备制造；电容器及其配套设备销售；电工仪器仪表制造；电工仪器仪表销售；充电桩销售；合同能源管理；节能管理服务；储能技术服务；运行效能评估服务；电力行业高效节能技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非居住房地产租赁；住房租赁；技术进出口；货物进出口；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；集成电路设计；数字内容制作服务（不含出版发行）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；发电业务、输电业务、供（配）电业务；电气安装服务；互联网信息服务；检验检测服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

5、公司的注册地和总部办公地址

佛山市南海区狮山镇长虹岭工业园二期国虹路 15 号。

6、公司的法定代表人

黄天平。

7、财务报告批准报出日

2023 年 8 月 25 日。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在影响持续能力的重大事项。

三、公司主要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、现金及现金等价物

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ①外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- ②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。
- ③对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。
- ④ 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

- ① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。
- ③ 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。
- ④ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

7、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：

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。

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。对

于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时,被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

② 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

- ① 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。
- ② 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产减值

①减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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资产，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资产，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。

②已发生减值的金融资产

本公司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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③ 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

④信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

⑤评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

⑥金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。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）财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

（8）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，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，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

（9）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，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ① 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- 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。

（10）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

8、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

9、应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，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。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他款项组合	特殊业务的应收款项

账龄组合中，公司根据以前年度与之相同或相类似的、以账龄作为类似信用风险特征划分的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账龄	计提比例（%）
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

—应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

10、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具中划分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相关处理。

11、其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收保证金
其他应收款组合2	应收备用金
其他应收款组合3	应收往来款及其他

12、存货

(1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

(5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

① 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

② 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

13、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

14、长期股权投资

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对

被投资单位具有重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,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,确定长期股权投资的初始投资成本。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,调整资本溢价或股本溢价,资本溢价或股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

（3）后续计量和损益确认方法

① 成本法核算:能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司应当按照享有被投

资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

② 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

③处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

15、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2) 折旧方法

资产类别	估计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30 年	5%	3.17-4.75%
机器设备	3-10 年	5%	9.5-31.67%
运输设备	4 年	5%	23.75%
电子设备	3-5 年	5%	19.00-31.67%
办公设备及其他	3-5 年	5%	19.00-31.67%

（3）固定资产减值准备

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。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。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

16、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完后再

作调整。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，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 借款费用已发生；
- ③ 为使资产达到预计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）借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①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，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。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门

借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（19）“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- 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，应当证明其有用性；

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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，

包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

21、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

职工薪酬是指公司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。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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。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，本公司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。

① 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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。

② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：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；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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

24、收入

(1) 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊

至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，本公司会考虑下列迹象：

- 1) 本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) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- 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。

(2) 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

公司主要销售变压器产品，属于某一时点履行履约义务。公司根据合同约定将产品运至买方指定地点，需要安装调试的，安装调试完成经客户验收合格后确认控制权转移时确认收入；不需要安装调试的，到货后经客户验收确认控制权转移时确认收入。

25、合同成本

合同成本包括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，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

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

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

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

26、政府补助

（1）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（3）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

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

（4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

③对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

④与公司日常经营相关的政府补助，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。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

⑤已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

（1）递延所得税资产的确认

1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差

异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

2) 公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

28、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

① 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认

融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

② 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策及估计变更

(1) 会计政策变更

—本报告期公司无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

—本报告期公司无重要会计估计变更事项。

四、税项

—主要税种及税率

税种	计税基数	税率
增值税	销售收入	13%、9%
城市建设维护税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

——企业所得税：

科源电气于 2019 年 12 月 2 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局核发的《高新技术企业证书》（编号：GR2019440006577），证书有效期为三年。2022 年 12 月 22 日，公司取得新的《高新技术企业证书》（编号：GR202244010208），报告期本公司所得税税率为 15%。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31
现金	1,211.03	266.03
银行存款	121,614,059.79	154,320,657.24
其他货币资金	2,066,567.84	2,719,442.22
合计	123,681,838.66	157,040,365.49
其中：存放在境外的款项总额		

—截至 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金期末余额 2,066,567.84 元，为保函保证金及票据保证金等。

2、应收票据

—应收票据分类列示

项目	2023.6.30	2022.12.31
银行承兑票据	1,150,497.35	5,191,091.05
商业承兑票据	7,574,124.40	8,671,607.59
减：坏账准备	378,706.22	492,631.54
合计	8,345,915.53	13,370,067.10

—期末公司已质押的应收票据：无。

—按坏账计提方法分类披露

类别	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
(1) 按单项计提坏账准备					
(2) 按组合计提坏账准备	8,724,621.75	100.00	378,706.22	3.87	8,345,915.53
其中：商业承兑汇票	7,574,124.40	86.81	378,706.22	5.00	7,195,418.18
银行承兑汇票	1,150,497.35	13.19			1,150,497.35
合计	8,724,621.75	100.00	378,706.22	3.87	8,345,915.53

续上表

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
(1) 按单项计提坏账准备					
(2) 按组合计提坏账准备	13,862,698.64	100.00	492,631.54	3.55	13,370,067.10
其中：商业承兑汇票	8,671,607.59	62.55	492,631.54	5.68	8,178,976.05
银行承兑汇票	5,191,091.05	37.45			5,191,091.05
合计	<u>13,862,698.64</u>	<u>100.00</u>	<u>492,631.54</u>	<u>3.55</u>	<u>13,370,067.10</u>

3、应收账款

—应收账款按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内（含 1 年）	213,932,039.00	120,745,442.82
1-2 年（含 2 年）	11,064,576.70	23,867,221.19
2-3 年（含 3 年）	4,883,979.93	6,955,763.79
3-4 年（含 4 年）	2,557,581.81	1,707,680.55
4-5 年（含 5 年）	550,960.66	1,420,807.72
5 年以上	2,275,618.67	4,234,703.42
小计	235,264,756.77	158,931,619.49
减：坏账准备	20,287,678.24	16,834,948.09
合计	<u>214,977,078.53</u>	<u>142,096,671.40</u>

—按坏账计提方法分类披露

类别	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
(1) 按单项计提坏账准备的应收账款	4,542,534.80	1.93	4,542,534.80	100.00	
(2) 按组合计提坏账准备的应收账款	230,722,221.97	98.07	15,745,143.44	6.82	214,977,078.53
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	230,722,221.97	98.07	15,745,143.44	6.82	214,977,078.53
合计	<u>235,264,756.77</u>	100.00	<u>20,287,678.24</u>	8.62	<u>214,977,078.53</u>

续上表

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	比例%	
(1) 按单项计提坏账准备的应收账款	4,751,462.85	2.99	4,751,462.85	100.00	-
(2) 按组合计提坏账准备的应收账款	154,180,156.64	97.01	12,083,485.24	7.84	142,096,671.40
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,180,156.64	97.01	12,083,485.24	7.84	142,096,671.40
合计	158,931,619.49	100.00	16,834,948.09	10.59	142,096,671.40

—报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,083,485.24	3,661,658.20				15,745,143.44
按单项计提坏账准备的应收账款	4,751,462.85		208,928.05			4,542,534.80
合计	16,834,948.09	3,661,658.20	208,928.05			20,287,678.24

续上表

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	11,268,927.47	814,557.77				12,083,485.24
按单项计提坏账准备的应收账款	2,848,336.29	1,903,126.56				4,751,462.85
合计	14,117,263.76	2,717,684.33				16,834,948.09

—截止 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	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
第一名	非关联方	19,672,921.65	8.36	983,646.08
第二名	非关联方	13,291,564.46	5.65	664,578.22
第三名	非关联方	12,943,710.60	5.50	647,185.53

单位名称	与本公司关系	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
第四名	非关联方	10,378,463.64	4.41	518,923.18
第五名	非关联方	9,875,068.89	4.20	493,753.44
合计:		<u>66,161,729.24</u>	28.12	<u>3,308,086.46</u>

—截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情形。

—截至 2023 年 6 月 30 日，应收账款余额中，不存在应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

4、应收款项融资

项目	2023.6.30	2022.12.31
银行承兑汇票		6,622,638.73
融信融资	1,059,200.00	
合计	<u>1,059,200.00</u>	<u>6,622,638.73</u>

5、预付款项

账龄	2023.6.30		2022.12.31	
	余额	占总额比例%	余额	占总额比例%
1 年以内	17,854,992.62	99.95	6,134,848.30	96.80
1-2 年	9,073.32	0.05	35,943.30	0.57
2-3 年			166,918.23	2.63
合计	<u>17,864,065.94</u>	<u>100.00</u>	<u>6,337,709.83</u>	<u>100.00</u>

—截止 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	2023.6.30	占期末余额合计数的比例 (%)
第一名	非关联方	5,745,144.00	32.16
第二名	非关联方	1,814,127.89	10.16
第三名	非关联方	1,772,840.00	9.92
第四名	非关联方	1,690,000.00	9.46
第五名	非关联方	948,600.00	5.31

合计:		<u>11,970,711.89</u>	<u>67.01</u>
-----	--	----------------------	--------------

—截至 2023 年 6 月 30 日，预付款项余额中不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

—截至 2023 年 6 月 30 日，预付款项余额中不存在预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

6、其他应收款

项目	<u>2023.6.30</u>	<u>2022.12.31</u>
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,334,369.37	1,627,712.16
合计	<u>4,334,369.37</u>	<u>1,627,712.16</u>

以上其他应收款未扣除坏账准备

——期末其他应收款按账龄披露

账龄	<u>2023.6.30</u>	<u>2022.12.31</u>
1 年以内（含 1 年）	4,223,141.19	1,302,802.98
1-2 年（含 2 年）	61,228.18	29,078.18
2-3 年（含 3 年）		245,831.00
3-4 年（含 4 年）		-
4-5 年（含 5 年）		-
5 年以上	50,000.00	50,000.00
合计	<u>4,334,369.37</u>	<u>1,627,712.16</u>

——按款项性质分类情况

款项性质	<u>2023.6.30</u>	<u>2022.12.31</u>
押金及保证金	2,475,529.00	1,353,746.00
其他	1,858,840.37	273,966.16
合计	<u>4,334,369.37</u>	<u>1,627,712.16</u>

——坏账准备计提情况

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>	<u>合计</u>
	<u>未来 12 个月预期信用损失</u>	<u>整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)</u>	<u>整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)</u>	
2022.12.31	<u>167,214.17</u>			<u>167,214.17</u>
2022.12.31 余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.6.30	<u>167,214.17</u>			<u>167,214.17</u>

续上表

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>	<u>合计</u>
	<u>未来 12 个月预期信用损失</u>	<u>整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)</u>	<u>整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)</u>	
2021.12.31	239,220.54			239,220.54
2021.12.31 余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	72,006.37			72,006.37
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31	167,214.17			167,214.17

——按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,334,369.37	100	167,214.17	3.86	4,167,155.20
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,334,369.37	100	167,214.17	3.86	4,167,155.20
合计	4,334,369.37	100	167,214.17	3.86	4,167,155.20

续上表

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,627,712.16	100	167,214.17	10.27	1,460,497.99
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,627,712.16	100	167,214.17	10.27	1,460,497.99
合计	1,627,712.16	100	167,214.17	10.27	1,460,497.99

——报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	167,214.17					167,214.17

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	167,214.17					167,214.17

续上表

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	239,220.54		72,006.37			167,214.17
合计	239,220.54		72,006.37			167,214.17

——报告期末发生其他应收款核销。

——截止 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的截至期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023.6.30	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	押金、保证金	1,600,000.00	1 年以内	36.91
第二名	押金、保证金	500,000.00	1 年以内	11.54
第三名	备用金	345,000.00	1 年以内	7.96
第四名	备用金	200,000.00	1 年以内	4.61
第五名	备用金	200,000.00	1 年以内	4.61
合计		2,845,000.00		65.64

——截至 2023 年 6 月 30 日，其他应收款余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

——截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项，也不存在其他转移其他应收款项的情形。

——截至 2023 年 6 月 30 日，公司其他应收款第三、四、五名均为员工业务需要所借支的备用金。

7、存货

项目	2023.6.30			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	48,734,322.34		48,734,322.34	56,897,938.93		56,897,938.93
发出商品	68,576,241.95		68,576,241.95	39,825,361.62		39,825,361.62
在产品	15,518,067.32		15,518,067.32	11,125,662.82		11,125,662.82
库存商品	40,467,128.30	1,460,272.70	39,006,855.60	43,683,089.51	2,637,173.48	41,045,916.03

项目	2023.6.30			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	173,295,759.91	1,460,272.70	171,835,487.21	151,532,052.88	2,637,173.48	148,894,879.40

8、合同资产

—合同资产情况

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	22,988,000.48	1,149,400.03	21,838,600.45	34,721,658.03	1,736,082.90	32,985,575.13
减：一年以上到期金额	6,343,132.30	317,156.62	6,025,975.68	3,715,202.11	185,760.11	3,529,442.00
合计	16,644,868.18	832,243.41	15,812,624.77	31,006,455.92	1,550,322.79	29,456,133.13

—本期合同资产计提减值准备情况

项目	2022.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2023.6.30
应收质保金	1,550,322.79		718,079.38		832,243.41
合计	1,550,322.79		718,079.38		832,243.41

续上表

项目	2021.12.31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2022.12.31
应收质保金	1,512,421.59	37,901.20			1,550,322.79
合计	1,512,421.59	37,901.20	-	-	1,550,322.79

9、其他流动资产

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
预缴所得税	1,336,045.87	1,336,045.87
留抵增值税	18,408.73	382,550.93
待摊费用	1,003,500.76	2,780,448.18
合计	2,357,955.36	4,499,044.98

10、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
2022.12.31	53,153,671.66	36,187,880.76	1,938,718.20	5,360,038.02	1,271,109.47	97,911,418.11
本期增加金额		688,265.50	5,078,726.91	146,447.37	35,752.21	5,949,191.99
（1）购置		688,265.50	1,038,726.91	146,447.37	35,752.21	5,949,191.99
（2）在建工程转入			4,040,000.00			
本期减少金额		2,066,908.78				2,066,908.78
（1）处置或报废		2,066,908.78				2,066,908.78
（2）其他减少						
2023.6.30	53,153,671.66	34,809,237.48	7,017,445.11	5,506,485.39	1,306,861.68	101,793,701.32
二、累计折旧						
2022.12.31	11,705,062.18	21,879,367.23	1,749,875.78	4,251,275.05	920,814.87	40,506,395.11
本期增加金额	842,749.51	2,004,855.77	184,973.49	170,525.22	42,512.14	3,245,616.13
（1）计提	842,749.51	2,004,855.77	184,973.49	170,525.22	42,512.14	3,245,616.13
（2）其他增加						
本期减少金额	-	1,236,716.28			-	1,236,716.28
（1）处置或报废		1,236,716.28				1,236,716.28

(2) 其他减少						
2023.6.30	12,547,811.69	22,647,506.72	1,934,849.27	4,421,800.27	963,327.01	42,515,294.96
三、减值准备						
四、账面价值						
2023.6.30	40,605,859.97	12,161,730.76	5,082,595.84	1,084,685.12	343,534.67	59,278,406.36
2022.12.31	41,448,609.48	14,308,513.53	188,842.42	1,108,762.97	350,294.60	57,405,023.00

续上表

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
2021.12.31	53,153,671.66	35,635,416.98	2,837,594.91	4,306,687.42	945,941.79	96,879,312.76
本期增加金额		1,715,665.07	150,620.69	1,221,520.80	325,167.68	3,412,974.24
(1) 购置		1,715,665.07	77,829.98	167,111.89	39,911.05	2,000,517.99
(2) 其他增加			72,790.71	1,054,408.91	285,256.63	1,412,456.25
本期减少金额		1,163,201.29	1,049,497.40	168,170.20		2,380,868.89
(1) 处置或报废		873,033.15		95,379.49		968,412.64
(2) 其他减少		290,168.14	1,049,497.40	72,790.71		1,412,456.25
2022.12.31	53,153,671.66	36,187,880.76	1,938,718.20	5,360,038.02	1,271,109.47	97,911,418.11
二、累计折旧						
2021.12.31	10,009,561.85	18,026,442.52	2,033,624.28	3,568,290.91	837,909.09	34,475,828.65

本期增加金额	1,695,500.33	4,091,766.93	192,112.77	929,716.10	82,905.78	6,992,001.91
（1）计提	1,684,739.27	4,068,395.25	70,124.07	453,854.83	82,905.78	6,360,019.20
（2）其他增加	10,761.06	23,371.68	121,988.70	475,861.27		631,982.71
本期减少金额	-	238,842.22	475,861.27	246,731.96	-	961,435.45
（1）处置或报废		238,842.22		90,610.52		329,452.74
（2）其他减少			475,861.27	156,121.44		631,982.71
2022.12.31	11,705,062.18	21,879,367.23	1,749,875.78	4,251,275.05	920,814.87	40,506,395.11
三、减值准备						
四、账面价值						
2022.12.31	41,448,609.48	14,308,513.53	188,842.42	1,108,762.97	350,294.60	57,405,023.00
2021.12.31	<u>43,144,109.81</u>	<u>17,608,974.46</u>	<u>803,970.63</u>	<u>738,396.51</u>	<u>108,032.70</u>	62,403,484.11

—期末公司未发现由于固定资产遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形。

—期末公司不存在暂时闲置的固定资产，也不存在通过融资租赁租入的固定资产以及不存在通过经营租赁租出的固定资产。

—公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

11、 在建工程

项目	2023.6.30			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
数字化智能化转型项目	520,400.00		520,400.00	9,592,471.44	-	9,592,471.44

—重要在建工程变动情况

项目名称	2022.12.31	本期增加金额	转入资产	2023.6.30
数字化智能化转型项目	9,592,471.44	979,885.84	10,051,957.28	520,400.00
合计	9,592,471.44	979,885.84	10,051,957.28	520,400.00

12、 无形资产

项目	商标专利	软件使用权	土地使用权	合计
一、账面原值				
2022.12.31	3,600.00	898,091.10	14,265,563.00	15,167,254.10
本期增加金额		7,175,776.15		7,175,776.15
（1）购置		1,163,818.87		7,175,776.15
（2）在建工程转入		6,011,957.28		
本期减少金额				
（1）处置或报废				
2023.6.30	3,600.00	8,073,867.25	14,265,563.00	22,343,030.25
二、累计摊销				
2022.12.31	3,600.00	707,105.70	2,829,136.99	3,539,842.69
本期增加金额		307,856.26	143,854.44	451,710.70
（1）计提		307,856.26	143,854.44	451,710.70
本期减少金额				
（1）处置或报废				
2023.6.30	3,600.00	1,014,961.96	2,972,991.43	3,991,553.39
三、减值准备				
四、账面价值				
2023.6.30		7,058,905.29	11,292,571.57	18,351,476.86
2022.12.31		190,985.40	11,436,426.01	11,627,411.41

续上表

项目	商标专利	软件使用权	土地使用权	合计
一、账面原值				
2021.12.31	3,600.00	768,091.10	14,265,563.00	15,037,254.10
本期增加金额		130,000.00		130,000.00
（1）购置		130,000.00		130,000.00
本期减少金额				
（1）处置或报废				
2022.12.31	3,600.00	898,091.10	14,265,563.00	15,167,254.10
二、累计摊销				
2021.12.31	3,600.00	618,937.53	2,541,428.11	3,163,965.64
本期增加金额		88,168.17	287,708.88	375,877.05
（1）计提		88,168.17	287,708.88	375,877.05
本期减少金额				
（1）处置或报废				
2022.12.31	3,600.00	707,105.70	2,829,136.99	3,539,842.69
三、减值准备				
四、账面价值				
2022.12.31		190,985.40	11,436,426.01	11,627,411.41
2021.12.31		149,153.57	11,724,134.89	11,873,288.46

—公司期末不存在未办妥产权证书的土地使用权。

—公司于报告期末对无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

13、 长期待摊费用

项目	2022.12.31	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2023.6.30	其他减少原因
资产改良支出	1,791,798.65		378,066.97		1,413,731.68	
合计	<u>1,791,798.65</u>		<u>378,066.97</u>		<u>1,413,731.68</u>	
续上表						
项目	2021.12.31	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2022.12.31	其他减少原因
资产改良支出	2,613,799.25	64,306.65	886,307.25		1,791,798.65	
合计	<u>2,613,799.25</u>	<u>64,306.65</u>	<u>886,307.25</u>	≡	<u>1,791,798.65</u>	≡

14、 递延所得税资产

—未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,443,271.36	3,516,490.71	21,868,050.18	3,280,207.53
可弥补亏损				
合计	<u>23,443,271.36</u>	<u>3,516,490.71</u>	<u>21,868,050.18</u>	<u>3,280,207.53</u>

15、 其他非流动资产

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
一年以上到期的合同资产	6,025,975.68	3,529,442.00
合计	<u>6,025,975.68</u>	<u>3,529,442.00</u>

—一年以上到期的合同资产明细列示如下：

项目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上到期合同资产	6,343,132.30	317,156.62	6,025,975.68	3,715,202.11	185,760.11	3,529,442.00
合计	<u>6,343,132.30</u>	<u>317,156.62</u>	<u>6,025,975.68</u>	<u>3,715,202.11</u>	<u>185,760.11</u>	<u>3,529,442.00</u>

16、 短期借款

借款类别	2023.6.30	2022.12.31
质押、保证借款		
抵押、保证借款		
保证借款	24,100,000.00	29,250,000.00
应付利息		32,581.39
融信融资	13,153,013.00	16,024,331.57
合计	37,253,013.00	45,306,912.96

一抵押、保证借款明细列示如下：

借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
广东南海农村商业银行股份有限公司狮山支行	4,550,000.00	2022-8-5	2023-8-4	广东金源企业管理有限公司、黄天平提供连带担保责任
	4,550,000.00	2022-8-16	2023-8-15	
中国农业银行股份有限公司佛山祖庙支行	10,000,000.00	2022-7-18	2023-7-17	广东金源企业管理有限公司、黄天平提供连带担保责任
广发银行股份有限公司佛山分行	5,000,000.00	2023-3-31	2024-1-4	广东金源企业管理有限公司、黄天平提供连带担保责任
合计	24,100,000.00			

17、 应付票据

项目	2023.6.30	2022.12.31
银行承兑汇票	34,968,639.33	19,874,782.96
合计	34,968,639.33	19,874,782.96

一截至 2023 年 6 月 30 日，应付票据余额中不存在应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的票据。

18、 应付账款

一应付账款按账龄披露

项目	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	266,217,833.46	197,498,723.70
1-2 年	2,078,390.15	7,340,169.57

项目	2023.6.30	2022.12.31
2-3 年	1,663,795.66	46,731.10
3 年以上	450,251.60	984,276.76
合计	<u>270,410,270.87</u>	<u>205,869,901.13</u>

19、 合同负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
预收货款	12,546,295.88	7,783,448.84
合计	<u>12,546,295.88</u>	<u>7,783,448.84</u>

一截至 2023 年 6 月 30 日，预收款项余额中无账龄超过 1 年的重要款项。

一截至 2023 年 6 月 30 日，预收款项余额中不存在预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

20、 应付职工薪酬

一应付职工薪酬明细如下：

项目	2022.12.31	本期增加	本期支付	2023.6.30
短期职工薪酬	7,889,632.51	25,609,297.22	26,191,047.87	7,307,881.86
离职后福利				
合计	<u>7,889,632.51</u>	<u>25,609,297.22</u>	<u>26,191,047.87</u>	<u>7,307,881.86</u>

一一短期职工薪酬明细如下：

项目	2022.12.31	本期增加	本期支付	2023.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	7,831,862.86	23,282,847.35	23,878,246.07	7,236,464.14
职工福利费		13,500.00	13,500.00	
社会保险费		1,706,080.42	1,706,080.42	
其中：（1）医疗保险费		503,418.30	503,418.30	
（2）工伤保险费		14,209.72	14,209.72	
（3）生育保险费				
住房公积金		223,491.32	223,491.32	
工会经费及职工教育经费	57,769.65	383,378.13	369,730.06	71,417.72
合计	<u>7,889,632.51</u>	<u>25,609,297.22</u>	<u>26,191,047.87</u>	<u>7,307,881.86</u>

一一一其中：设定提存计划项目明细如下：

项目	2021.12.31	本期增加	本期支付	2022.12.31
基本养老保险费		1,168,639.08	1,168,639.08	
失业保险费		19,813.32	19,813.32	
合计	=	<u>1,188,452.40</u>	<u>1,188,452.40</u>	=

21、 应交税费

项目	2023.6.30	2022.12.31
增值税	5,736,956.36	2,023,582.73
城市维护建设税	92,615.51	142,165.29
城镇土地使用税	49,999.95	
房产税	143,982.42	
个人所得税	92,092.09	68,696.23
教育费附加	39,692.36	60,927.98
地方教育附加	26,461.58	40,618.65
印花税	107,319.74	71,014.83
企业所得税	2,069,211.97	1,006,166.98
合计	<u>8,358,331.98</u>	<u>3,413,172.69</u>

—主要税项适用税率及税收优惠政策参见本“附注四”。

22、 其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31
其他应付款	3,695,155.89	830,622.17
合计	<u>3,695,155.89</u>	<u>830,622.17</u>

(1) 其他应付款

—按款项性质列示其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31
工程及设备款	49,500.00	49,500.00
未付费用	3,595,655.89	731,122.17
其他	50,000.00	50,000.00
合计	<u>3,695,155.89</u>	<u>830,622.17</u>

—截至 2023 年 6 月 30 日，不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

—截至 2023 年 6 月 30 日，其他应付款余额中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东以及其他关联方款项见“附注六、关联方关系及其交易”。

23、其他流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
背书未终止票据		6,166,909.73
待转销项税	785,556.56	4,055,678.23
合计	<u>785,556.56</u>	<u>10,222,587.96</u>

24、长期借款

借款类别	2023.6.30	2022.12.31
保证借款	12,429,664.00	8,959,798.80
应付利息		10,804.81
合计	<u>12,429,664.00</u>	<u>8,970,603.61</u>

一期末抵押、保证借款明细列示如下：

借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
中国工商银行股份有限公司佛山狮山支行	2,809,438.00	2022-4-29	2025-4-25	广东金源 企业管理 有限公 司、黄天 平分别提 供全部债 权连带责 任保证担 保
中国工商银行股份有限公司佛山狮山支行	918,000.00	2022-6-14	2025-4-25	
中国工商银行股份有限公司佛山狮山支行	872,481.00	2022-12-12	2025-4-25	
中国工商银行股份有限公司佛山狮山支行	2,580,500.00	2022-4-28	2025-3-25	
中国工商银行股份有限公司佛山狮山支行	600,000.00	2022-6-14	2025-3-25	
中国工商银行股份有限公司佛山狮山支行	219,678.80	2022-10-13	2025-3-25	
中国工商银行股份有限公司佛山狮山支行	2,860,821.20	2023-5-25	2025-3-25	
广东南海农村商业银行股份有限公司狮山支行	111,475.00	2022-11-2	2025-11-1	广东金源 企业管理 有限公 司、黄天 平分别提 供全部债 权连带责 任保证担 保
广东南海农村商业银行股份有限公司狮山支行	12,544.00	2022-11-2	2025-11-1	
广东南海农村商业银行股份有限公司狮山支行	15,925.00	2022-11-14	2025-11-13	
广东南海农村商业银行股份有限公司狮山支行	117,315.00	2022-12-5	2025-12-4	
广东南海农村商业银行股份有限公司狮山支行	107,910.00	2022-12-26	2025-12-25	
广东南海农村商业银行股份有限公司狮山支行	85,536.00	2022-12-26	2025-12-25	
广东南海农村商业银行股份有限公司狮山支行	251,970.00	2023-4-12	2025-4-11	
广东南海农村商业银行股份有限公司狮山支行	251,970.00	2023-4-12	2025-4-11	

广东南海农村商业银行股份有限公司 狮山支行	129,600.00	2023-4-13	2025-4-12
广东南海农村商业银行股份有限公司 狮山支行	118,500.00	2023-4-12	2025-4-11
广东南海农村商业银行股份有限公司 狮山支行	161,100.00	2023-5-24	2025-5-23
广东南海农村商业银行股份有限公司 狮山支行	58,500.00	2023-5-24	2025-5-23
广东南海农村商业银行股份有限公司 狮山支行	39,000.00	2023-6-13	2025-6-12
广东南海农村商业银行股份有限公司 狮山支行	107,400.00	2023-6-13	2025-6-12
合计	<u>12,429,664.00</u>		

25、递延收益

项目	<u>2022.12.31</u>	本期增加	本期减少	<u>2023.6.30</u>
政府补助	107,023.89		12,053.58	94,970.31
合计	<u>107,023.89</u>		<u>12,053.58</u>	<u>94,970.31</u>

涉及政府补助的项目：

项目	<u>2022.12.31</u>	本期增加	本期减少	<u>2023.6.30</u>
政府补助	107,023.89		12,053.58	94,970.31
合计	<u>107,023.89</u>		<u>12,053.58</u>	<u>94,970.31</u>

—政府补助明细分类列示如下：

项目	<u>2022.12.31</u>	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益 的金额	本期计入 营业外收 入的金额	<u>2023.6.30</u>	与资产相关/ 与收益相关
注塑成型智能 设备补助	102,857.22		11,428.56		91,428.66	与资产相关
新能源汽车补 助	4,166.67		625.02		3,541.65	与资产相关
合计	<u>107,023.89</u>		<u>12,053.58</u>		<u>94,970.31</u>	

26、股本

投资者名称	<u>2022.12.31</u>		本年 增加	本年减 少	<u>2023.6.30</u>	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
黄焕兰	6,250,000.00	5.23			6,250,000.00	5.23
黄伟基	6,250,000.00	5.23			6,250,000.00	5.23
广东金源企业管理有限 公司	87,600,000.00	73.29			87,600,000.00	73.29
广东银杏广博创业投资 合伙企业(有限合伙)	8,964,179.00	7.50			8,964,179.00	7.50

投资者名称	2022.12.31		本年 增加	本年减 少	2023.6.30	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
佛山金塘企业管理合伙企业(有限合伙)	1,494,030.00	1.25			1,494,030.00	1.25
佛山红土君晟创业投资合伙企业(有限合伙)	4,482,090.00	3.75			4,482,090.00	3.75
深圳市创新投资集团有限公司	1,494,029.00	1.25			1,494,029.00	1.25
广东红土创业投资有限公司	2,988,060.00	2.50			2,988,060.00	2.50
合计	<u>119,522,388.00</u>	<u>100.00</u>			<u>119,522,388.00</u>	<u>100.00</u>

27、 资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
资本溢价	115,472,510.74			115,472,510.74
合计	<u>115,472,510.74</u>			<u>115,472,510.74</u>

28、 盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	5,174,077.46			5,174,077.46
合计	<u>5,174,077.46</u>			<u>5,174,077.46</u>

29、 未分配利润

项目	2023.6.30	2022.12.31
调整前上期末未分配利润	46,566,697.16	25,717,512.45
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	46,566,697.16	25,717,512.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,116,558.37	23,165,760.79
减：提取法定盈余公积		2,316,576.08
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	46,494,208.92	
转作股本的普通股股利		
所有者权益内部结转——其他		
期末未分配利润	<u>21,189,046.61</u>	<u>46,566,697.16</u>

30、 营业收入及营业成本

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	333,600,953.04	256,693,936.08	163,716,373.20	138,147,981.16
其他业务			1,202,899.57	572,393.14
合计	<u>333,600,953.04</u>	<u>256,693,936.08</u>	<u>164,919,272.77</u>	<u>138,720,374.30</u>

31、 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	523,726.21	271,693.18
教育费附加	224,454.10	116,439.94
地方教育费	149,636.07	77,626.62
土地使用税	49,999.95	41,666.66
房产税	143,982.42	120,243.77
印花税	233,919.31	63,009.10
车船税	4,440.00	7,900.00
合计	<u>1,330,158.06</u>	<u>698,579.27</u>

32、 销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	9,545,471.00	4,612,386.38
办公费	547,977.90	420,325.24
差旅费	828,488.24	602,644.03
车辆费	161,039.98	101,714.61
广告宣传费	254,886.70	42,155.36
检测费	578,304.05	1,474,692.54
售后服务费	1,808,488.54	280,998.53
销售服务费	8,909,451.29	2,298,343.99
业务招待费	3,037,994.92	2,830,370.82
中标服务费	1,323,305.34	
其他	1,310,906.73	1,945,300.84
总计	<u>28,306,314.69</u>	<u>14,608,932.34</u>

33、 管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	4,427,887.06	2,878,796.62
办公费	243,100.00	189,856.07
差旅费	50,667.70	98,246.70
车辆费	208,953.20	154,109.67
修理费	197,161.53	60,046.00
业务招待费	1,221.60	3,755.38
折旧与摊销	1,236,151.52	983,463.47
中介机构服务费	1,205,782.81	607,076.83
其他	693,844.48	770,023.52
总计	<u>8,264,769.90</u>	<u>5,745,374.26</u>

34、 研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
人工费用	3,937,948.17	3,313,546.39
原材料	8,135,308.75	2,421,627.00
水电费	96,264.46	74,706.95
折旧与摊销	261,872.65	208,276.39
设备调试费		322,802.09
其他费用	939,303.68	144,681.66
合计	<u>13,370,697.71</u>	<u>6,485,640.48</u>

35、 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	596,203.65	1,527,400.18
减：利息收入	852,122.84	427,020.71
手续费支出	91,780.81	240,805.39
汇兑损益	230,577.28	-433,416.42
合计	<u>66,438.90</u>	<u>907,768.44</u>

36、其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	214,493.58	11,428.56
个税手续费返还	22,898.98	14,743.03
增值税减免	75,700.00	7,500.00
合计	<u>313,092.56</u>	<u>33,671.59</u>

一 计入其他收益的政府补助

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
购买新能源汽车补助	625.02		与资产相关
注塑成型智能设备补助	11,428.56	11,428.56	与资产相关
南海区经济促进局 2023 年省级促进经济高质量发展专项资金	168,440.00		与收益相关
南海市场监督管理局转入 2022 年南海区质量品牌标准化和知识产权高质量发展扶持项目专项资金	34,000.00		与收益相关
合计	<u>214,493.58</u>	<u>11,428.56</u>	-

37、资产处置收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
固定资产处置利得或损失	-713.59	
合计	<u>-713.59</u>	

38、信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
坏账准备	3,338,804.83	
合计	<u>3,338,804.83</u>	

39、资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-187,424.52	1,450,170.35
合同资产减值损失	586,682.87	
合计	<u>399,258.35</u>	<u>1,450,170.35</u>

40、营业外收入

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	17,048.44	751,925.39
其他收入	26,000.33	103,343.61
合计	<u>43,048.77</u>	<u>855,269.00</u>

—报告期内确认收益的政府补助种类及金额如下：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
党委宣传部 2021 年佛山市作品著作权登记资助款		500.00	与收益相关
购买新能源汽车补助		5,000.00	与收益相关
南海区经济促进局 2022 年应收账款融资奖励		281,200.00	与收益相关
南海区经济促进局 2022 年专精特新中小企业贷款资金		349,200.00	与收益相关
稳岗补贴款		27,027.39	与收益相关
南海经济促进局经管专项资金		88,998.00	与收益相关
2022 年佛山市一次性扩岗补助	4,500.00		与收益相关
收南海区残疾人劳动服务中心安排残疾人就业补贴	12,548.44		与收益相关
合计	<u>17,048.44</u>	<u>751,925.39</u>	=

41、营业外支出

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计		3,236.23
其中：固定资产处置损失		3,236.23
对外捐赠	10,000.00	
罚款支出		
其他		512.71
合计	<u>10,000.00</u>	<u>3,748.94</u>

42、所得税费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,088,733.68	-1,174,339.43
以前年度所得税汇算清缴差异	5,510.10	345,569.02
递延所得税调整	-236,283.19	-104,094.08
合计	<u>1,857,960.59</u>	<u>-932,864.49</u>

—会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度
利润总额	22,974,518.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,446,177.84
调整以前期间所得税的影响	5,510.10
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	205,681.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-1,799,409.12
所得税费用	1,857,960.59

43、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助等营业外收入	219,488.44	751,925.39
往来款净额	3,938,727.17	7,406,698.59
利息收入	852,122.84	427,020.71
合计	<u>5,010,338.45</u>	<u>8,585,644.69</u>

44、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
手续费支出	40,402.37	240,805.39
支付的其他费用	22,891,584.81	25,377,065.11
合计	<u>22,983,365.62</u>	<u>25,617,870.50</u>

45、 现金流量表的补充资料

—现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	21,116,558.37	-1,879,510.53
加：计提的资产减值准备	2,939,546.48	1,450,170.35
固定资产折旧	3,245,616.13	2,998,289.68
无形资产摊销	451,710.70	183,801.72

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
长期待摊费用的摊销	378,066.97	441,519.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	713.59	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	596,203.65	1,527,400.18
投资损失（减收益）		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少（减增加）	-22,940,607.81	-46,712,968.83
经营性应收项目的减少（减增加）	-60,741,232.17	5,772,994.32
经营性应付项目的增加（减减少）	82,187,984.11	90,740,738.81
其他	-5,922,683.31	-58,577,068.80
经营活动产生的现金流量净额	20,921,240.03	295,612.41
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	121,615,270.82	64,965,537.09
减：现金的期初余额	154,320,923.27	80,521,093.81
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	-32,705,652.45	-15,555,556.72
—现金和现金等价物的构成		
项目	2023.6.30	2022.12.31
（1）现金	121,615,270.82	154,320,923.27
其中：库存现金	1,211.03	266.03
可随时用于支付的银行存款	121,614,059.79	154,320,657.24
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	2023.6.30	2022.12.31
(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	121,615,270.82	154,320,923.27

现金流量表中列示的现金及现金等价物已扣除使用受限的保证金存款。

46、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023.6.30 账面价值	受限原因
货币资金	2,066,567.84	使用受限的保证金存款及借款质押
合计	2,066,567.84	

六、关联方关系及其交易

1、关联方关系

—本企业的控股股东情况

公司的控股股东为广东金源企业管理有限公司，直接持有公司 73.29%的股份。实际控制人为黄伟基、黄焕兰、黄天平、黄秀群、黄春媚，其中黄伟基、黄焕兰直接持有公司 5.23%、5.23%股份，黄天平、黄秀群、黄春媚通过广东金源企业管理有限公司间接持有公司 63.43%、5.23%、5.23%股份。

—公司其他持有公司 5%以上股份的股东

除控股股东、实际控制人外，直接或间接持有公司 5%以上股份的股东为广东银杏广博创业投资合伙企业(有限合伙)和深圳市创新投资集团有限公司。广东银杏广博创业投资合伙企业(有限合伙)直接持有公司 7.5%股份。深圳市创新投资集团有限公司直接持有公司 1.25%股份，广东红土创业投资有限公司直接持有公司 2.5%股份，佛山红土君晟创业投资合伙企业(有限合伙)直接持有公司 3.75%股份，深圳市创新投资集团有限公司通过控制广东红土创业投资有限公司、佛山红土君晟创业投资合伙企业(有限合伙)而合计直接和间接控制公司 7.5%股份。

—公司控制的企业

报告期内，公司对外未投资设立子公司，公司无直接或间接控制的企业。

2、关联方交易

—关联方担保

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄天平	广东科源电气	2,000.00	2021-05-10	2027-12-31	否
黄天平		10,000.00	2022-03-25	2032-03-25	否

广东金源企业管理有限公司	股 份 有 限 公 司	2,000.00	2021-05-10	2027-12-31	否
广东金源企业管理有限公司		10,000.00	2022-03-25	2032-03-25	否

—2021 年 05 月 10 日，黄天平、广东金源企业管理有限公司与广东南海农村商业银行股份有限公司狮山支行签订了编号为“狮山小企农商高保字 2021 第 0051 号”的最高额保证合同。为科源电气自 2021 年 05 月 10 日至 2027 年 12 月 31 日止办理各类业务所产生的债务提供担保。截止到 2023 年 6 月 30 日，公司在广东南海农村商业银行股份有限公司狮山支行的借款余额为 10,668,745.00 元，借款合同号为“狮山小企农商流借字 2022 第 0175 号”（借款金额：9,100,000.00 元）、借款合同号为“狮山小企农商固借字 2022 第 0004 号”（借款金额：1,568,745.00 元）。

—2022 年 03 月 25 日，黄天平、广东金源企业管理有限公司与中国工商银行股份有限公司佛山狮山支行分别签订了编号为“2022 年狮保字 010 号”、“2022 年狮保字 009 号”的最高额保证合同。为科源电气自 2022 年 03 月 25 日至 2032 年 03 月 25 日止办理各类业务所产生的债务提供担保。截止到 2023 年 6 月 30 日，公司在中国工商银行股份有限公司狮山支行的借款余额为 10,860,919.00 元，借款合同号为“2022 年狮借字 014 号”（借款金额：6,261,000.00 元）、“2022 年狮借字 017 号”（借款金额：4,599,919.00 元）。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收账款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，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。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

2、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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内，由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短，受到外汇风险的影响不大。

4、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

八、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

九、承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日，公司未发生重要的非调整事项。

2、利润分配情况

截至本财务报告批准报出日，公司未进行利润分配。

3、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、其他补充事项

1、当期非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	231,542.02
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,000.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	37,131.35
少数股东权益影响额(税后)	
合计	<u>210,411.00</u>

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	2023年1-6月		
	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	7.29	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.22	0.18	0.18

广东科源电气股份有限公司

2023年8月25日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	231,542.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,000.33
非经常性损益合计	247,542.35
减：所得税影响数	37,131.35
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	210,411.00

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