

JTSC

精通电力

NEEQ: 870614

精通电力股份有限公司



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、公司负责人黄延海、主管会计工作负责人顾艳龙及会计机构负责人（会计主管人员）芦闪闪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“七、 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

1、本报告中的前五大客户中的第一名以“甲方一”、第二名以“甲方二”、第三名以“甲方三”、第四名以“甲方四”、第五名以“甲方五”代替。

原因：公司与上述客户及供应商公司所签订的合同，涉及公司的具体业务信息，属于公司商业机密；并且公司与上述客户及供应商签订的合同含保密条款，约定对双方签订的协议、合同、技术资料保密，非经上述客户及供应商同意，不得向任何第三方泄露。

2、本报告中的前五大供应商中的第一名以“供应商一”、第二名以“供应商二”、第三名以“供应商三”、第四名以“供应商四”、第五名以“供应商五”代替。

原因：公司与上述客户及供应商公司所签订的合同，涉及公司的具体业务信息，属于公司商业机密；并且公司与上述客户及供应商签订的合同含保密条款，约定对双方签订的协议、合同、技术资料保密，非经上述客户及供应商同意，不得向任何第三方泄露。

3、本报告中的前五大应收账款中的第一名以“客户一”、第二名以“客户二”、第三名以“客户三”、第四名以“客户四”、第五名以“客户五”代替。

原因：公司与上述客户及供应商公司所签订的合同，涉及公司的具体业务信息，属于公司商业机密；并且公司与上述客户及供应商签订的合同含保密条款，约定对双方签订的协议、合同、技术资料保密，非经上述客户及供应商同意，不得向任何第三方泄露。

## 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 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	67
附件 II	融资情况 .....	67

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	精通电力股份有限公司董秘办公室

## 释义

释义项目		释义
精通电力、公司、本公司	指	精通电力股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	董事会、监事会、股东大会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
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
安贝信	指	辽宁安贝信工程设计有限公司
同创中心	指	辽宁同创项目管理中心（有限合伙）
智能电网运维服务	指	是通过使用先进的通信、计算机、自动控制和电力工程技术，进而赋予电网某种人工智能，使其具有较强的应变能力，成为一个完全自动化的供电网络。
建筑强电工程	指	把电能引入建筑物，进行电能再分配并通过用电设备将电能转换成机械能、热能和光能等，如动力工程、照明工程、变配电工程及其他用电力工程等。从电压等级上划分，强电一般为 110V 以上。
建筑电气安装	指	建筑强电系统工程安装，包括工程施工、工程维护、工程服务及少量工程材料销售。
华福证券、主办券商	指	华福证券有限责任公司
公司章程	指	《精通电力股份有限公司章程》
元、万元	指	除非特指，均为人民币单位
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期/本期	指	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
上期/上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
报告期末/本期末	指	2023 年 6 月 30 日
报告期初/本期初	指	2023 年 1 月 1 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	精通电力股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	黄延海	成立时间	2006 年 9 月 28 日
控股股东	控股股东为（甘戈）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（甘戈），一致行动人为（甘茂田、吴晓君）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-49 建筑安装业-491 电气安装-4910 电气安装		
主要产品与服务项目	公司主要从事送变电电力工程施工和智能电网运维服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	精通电力	证券代码	870614
挂牌时间	2017 年 1 月 18 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	100,750,000
主办券商（报告期内）	华福证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市台江区江滨中大道 380 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴能	联系地址	沈阳市和平区和平南大街 2 号（22 层全部）
电话	024-82700880	电子邮箱	zqb@jtdl.net.cn
传真	024-23253738		
公司办公地址	沈阳市和平区和平南大街 2 号（22 层全部）	邮政编码	110003
公司网址	www.lnjtgc.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	91210102793159571W		
注册地址	辽宁省沈阳市和平区和平南大街 2 号（22 层全部）		
注册资本（元）	100,750,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式与经营计划

公司属于建筑安装类企业，主要从事电力安装，送变电电力工程施工和智能电网运维服务。主要面向国内电力系统、市政工程电力设施建设、企事业单位电力设施建设、房地产用电建设等领域。公司的送变电电力工程施工服务包括输配电线路或称架空线路施工、变压器及电机安装、调试运行、检修及应急抢修等，公司可承接核定电压220KV及以下送变电线路（含电缆工程）、同电压等级变电站工程、变配电室安装、箱式变电站安装、电缆敷设、架空线路工程和380V及以下的城市广场、道路、公路、建筑物外立面、公共绿地等照明工程；智能电网的建设与运维服务包括为智能电网和智能微电网项目提供设备、安装施工、调试验收升级，从而实现分布式电源和微电网的接入、预警、自动故障诊断、隔离以及自我恢复等功能，最终提供整体解决方案和增值运营服务。

公司的主要销售模式采用设立办事处及商务人员业务拓展并与相关产业合作的方式，掌握项目的信息和客户达成初步合作意向，由专业技术人员现场勘查和设计，给客户满意的用电方案和施工方案，在与客户达成共识的基础上完成合同的签订。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期末至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### （二） 行业情况

公司所处行业为建筑安装业下的电气安装行业，电力行业的政策制度及发展趋势对公司的影响尤其重要。伴随着电力行业的体制改革，电力市场化的程度越来越高，电力行业的发展遇到了新的机遇和挑战，电力作为重要的公共基础设施，各级政府对电力建设的投入不断加大，相关政策的出台也鼓励了该领域的发展，为行业带来广阔的发展空间。作为电力行业的有机组成部分，电气安装行业将直接受益于电力行业的发展。我国电力工业的发展进入了西电东送、南北互济、全国联网的新阶段，电力基本建设也由此进入了一个新的发展时期，未来电力行业的广阔市场前景也将为具备电力工程施工资质的公司提供难得的市场发展机遇。

#### （三） 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 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	√是
详细情况	2022年11月28日被辽宁省科技厅认定为高新技术企业

### 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	52,111,196.93	42,952,854.51	21.32%
毛利率%	20.08%	20.31%	-
归属于挂牌公司股东的	2,252,546.66	1,348,597.20	67.03%



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	2,251,682.31	1,401,089.55	60.71%
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）	2.63%	1.28%	-
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）	2.63%	1.23%	-
基本每股收益	0.02	0.01	100%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	241,390,809.98	215,670,746.79	11.93%
负债总计	154,724,453.35	131,256,936.82	17.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,666,356.63	84,413,809.97	2.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.86	0.84	2.38%
资产负债率%（母公司）	64.75%	61.55%	-
资产负债率%（合并）	64.10%	60.86%	-
流动比率	1.35	1.43	-
利息保障倍数	68.02	-52.18	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-8,095,347.49	3,637,974.60	-322.52%
应收账款周转率	0.68	0.53	-
存货周转率	0.67	0.81	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	11.93%	-3.24%	-
营业收入增长率%	21.32%	52.03%	-
净利润增长率%	67.03%	119.91%	-

### 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	7,094,088.97	2.94%	14,604,010.58	6.77%	-51.42%
应收票据	2,300,000.00	0.95%	0.00	0%	-
应收账款	75,341,945.06	31.21%	78,501,570.93	36.40%	-4.02%

预付账款	11,227,319.47	4.65%	7,789,754.55	3.61%	44.13%
存货	69,895,569.95	28.96%	54,713,744.14	25.37%	27.75%
合同资产	12,930,742.05	5.36%	5,129,214.41	2.38%	152.10%
投资性房地产	21,931,317.75	9.06%	18,090,740.54	8.39%	21.23%
固定资产	7,626,427.48	3.16%	7,860,725.68	3.64%	-2.98%
使用权资产	676,347.27	0.28%	943,388.07	0.44%	-28.31%
无形资产	13,361.13	0.01%	19,527.81	0.01%	-31.58%
长期待摊费用	2,018,403.19	0.84%	2,179,875.43	1.01%	-7.41%
应付账款	99,570,618.24	41.25%	77,528,044.05	35.95%	28.43%
合同负债	45,263,108.28	18.75%	42,325,222.51	19.62%	6.94%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金较上期末减少51.42%，主要原因系春节期间集中结算了各项目农民工工资；
- 2、报告期内，应收票据较上期增加100%，主要原因系为加快资金回笼，收取银行承兑汇票；
- 3、报告期内，预付账款较上期末增加44.13%，主要原因系对存货的需求逐渐增加；
- 4、报告期内，合同资产较上期增加152.1%，主要原因系工程项目本年进一步施工，在未达到结算条件时确认合同资产。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	52,111,196.93	-	42,952,854.51	-	21.32%
营业成本	41,646,340.50	79.92%	34,228,181.64	79.69%	21.67%
毛利率	20.08%	-	20.31%	-	-
税金及附加	140,633.49	0.27%	67,792.39	0.16%	107.45%
销售费用	51,001.84	0.10%	228,054.87	0.53%	-77.64%
管理费用	8,203,280.84	15.74%	6,247,000.81	14.54%	31.32%
财务费用	-24,514.58	-0.05%	146,893.37	0.34%	-116.69%
其他收益	867.23	0.00%	56,696.46	0.13%	-98.47%
信用减值损失	665,440.98	1.28%	-593,646.81	-1.38%	-212.09%
营业外收入	9.00	0.00%	66,000.00	0.15%	-99.99%
营业外支出	11.88	0.00%	60,989.28	0.14%	-99.98%
所得税费用	0.00	0.00%	28,706.60	0.07%	-100.00%
净利润	2,252,546.66	4.32%	1,348,597.20	3.14%	67.03%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，税金及附加较上期增加107.45%，主要原因系营业收入增加，应纳增值税税额增加，相应税金及附加金额增加；
- 2、报告期内，销售费用较上期减少77.64%，主要原因系精简机构，销售部门人员减少，费用随之降低；
- 3、报告期内，管理费用较上期增加31.32%，主要原因系为投资性房地产增加，累计折旧和摊销随之增



- 加；
- 4、报告期内，财务费用较上期减少116.69%，主要原因系2022年末已还清银行贷款，不再支付银行贷款利息；
  - 5、报告期内，其他收益较上期减少98.47%，主要原因系精简人员，政府稳岗补贴项目减少；
  - 6、报告期内，信用减值损失较上期减少212.09%，主要原因系今年加强应收账款清欠工作，减少信用减值损失金额；
  - 7、报告期内，净利润较上期增加67.03%，主要原因系报告期内不再受疫情影响，项目进度加快，营业收入比上年同期增加。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	52,017,160.25	42,890,927.91	21.28%
其他业务收入	94,036.68	61,926.60	51.85%
主营业务成本	41,412,977.28	34,147,185.24	21.28%
其他业务成本	233,363.22	80,996.40	188.12%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
电力工程施工	47,876,844.37	37,829,379.09	20.99%	16.46%	16.18%	0.89%
工程设计	103,113.21	75,377.36	26.90%	-53.24%	-28.84%	-48.24%
售电运维	1,647,822.14	1,569,663.31	4.74%	5.69%	6.06%	-6.63%
租金收入	94,036.68	233,363.22	-148.16%	51.85%	188.12%	-381.20%
销售收入	2,389,380.53	1,938,557.52	18.87%	-	-	-

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

无

## （三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,095,347.49	3,637,974.60	-322.52%
投资活动产生的现金流量净额	-613,572.00	-1,587,489.00	61.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-190,500.00	-5,503,847.95	96.54%

**现金流量分析：**

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年减少 1173.33 万元，下降 322.52%。主要原因系春节期间集中结算了各项目农民工工资。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年增加 97.39 万元，增加 61.35%，主要原因系公司报告期内上年同期购置的运输设备已满足经营需要，无进一步需求；
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 531.33 万元，增加 96.54%，主要原因系上年同期偿还了银行贷款 500 万元，需要支付的银行贷款利息随之减少，筹资活动现金流量净额增加。

**四、 投资状况分析**

**(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
辽宁安贝信工程设计有限公司	控股子公司	建设工程设计，建设工程施工，建设工程监理，建筑智能化系统设计，施工专业作业，建筑劳务分包，电气安装服务	40,000,000.00	7,624,587.72	7,443,415.70	0.00	-104,830.76

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，公司坚持以人为本的核心价值观，不断完善劳动用工与福利保障相关管理制度，重视人才培养，从而实现员工与公司共同成长，切实体现公司的社会价值，公司在工程施工工艺以及在节能环保方面提高技术水平，为祖国环保事业做出贡献。

## 七、 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
经营资质风险	公司从事的电力工程施工业务需要取得国家电力主管部门等政府有关部门颁发的经营资质，同时还必须遵守各级政府部门的相关规定，以确保持续拥有相关业务资格。目前公司已取得编号为“（辽）JZ 安许证字（2012）004898-2/2”的安全许可证、编号为“2-1-01195-2010”的承装（修、试）电力设施许可证（承装类二级、承修类三级、承试类三级）、编号为“D221030995”的电力工程施工总承包资质证书（电力工程施工总承包贰级）尽管公司在实际经营过程中严格遵守国家法律法规及行业规范，但如果未来公司出现重大安全事故或违法违规行为，将可能面临已有经营资质被暂停、吊销或到期后不能及时续期的风险，进而可能影响公司的正常经营活动。
行业政策变动风险	电力建设行业同时具备建筑业及电力业的行业特征，行业需求受全社会固定资产投资、国家能源战略及电网投资规划影响较大。近年来，随着城镇化进程的不断推进，我国固定资产投资一直保持在较高的增速，同时电力供应结构性偏紧的特点以及大城市重污染天气的频发，促使政府加大了对智能电网、新能源的支持。尽管在当前发展阶段下，我国对电力建设投资保持在较高的水平，并且国家能源局、两大电网公司对电网建设及清洁能源的发展均有明确长期投资计划及规划，但如果政府对电力电网建设的政策或可再生能源政策发生变化，可能对电力建设行业的发展带来不利影响，从而使公司经营面临风险。
销售区域集中的风险	电气安装工程行业具有较强的区域特征，一般企业在所属区域内业务占比较高，跨区域工程业务对企业的竞争优势及资源整合能力有较高的要求。公司从事的电力工程施工业务目前主要分布于辽宁及周边地区，经过多年的经营及资源积累，公司与该地区政府机构、企事业单位、大型房地产开发商等客户均建立了良好的合作关系。报告期内，公司绝大部分收入来源于辽宁地区，销售区域性集中特征较为明显。尽管受益于国家电力产业政策及区域经济的持续快速增长，辽宁地区电力市场规模

	<p>不断放大，但销售区域集中在一定程度上会影响公司业务规模及市场占有率的进一步扩大，进而对公司业务的发展造成影响。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人甘茂田、吴晓君二人系夫妻关系，甘戈为甘茂田、吴晓君唯一子女，合计持有公司 88.63%的股权比例。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司内部控制的有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人不当控制，从而损害公司和中小股东利益的风险。</p>
安全运营风险	<p>电力工程项目作业具有高危险性，涉及高压电力安装部分属于高危工作，同时对产品质量要求非常苛刻，因此对从事电力安装、调试、检修、带电清洗等在内的电力技术服务企业在项目人员配备、施工安全生产、施工管理、材料质量及施工技术等方面提出了较高的要求，一旦发生安全和质量事故，将会对公司的生产经营产生不利影响。</p>
宏观经济波动和政策变动风险	<p>电气安装工程业作为电力行业的衍生行业，属于国家产业政策鼓励发展行业，受电力行业及国民经济景气程度的影响较大，与国家的行业政策和宏观经济形式紧密关联，呈现周期性和季节性波动特征。近年来国家改造、建设电网的投资力度不断加大，行业总体需求递增。如果宏观经济下行或国家支持电力行业发展特别是电网建设和改造的产业政策发生变化，电力行业发展速度放缓，或者能源建设的政策执行力度放缓，将对电气安装工程行业带来不利影响。</p>
应收账款收回风险	<p>截止 2023 年 6 月 30 日公司应收账款净额为 7,534.19 万元，尽管公司客户主要为政府机构、企事业单位、大型房地产开发商等，具有资金实力雄厚、信誉好等特点，应收账款风险相对较小。但若公司主要客户的经营状况发生不利变化，则可能导致该等应收账款不能按期或无法收回而产生坏账，将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。</p>
前五大客户集中的风险	<p>报告期内，公司所承接的电力工程项目主要以大中型项目为主，前五大客户集中度相对较高，2023 年上半年公司对前五大客户实现的销售收入 3445.78 万元，占当期营业收入比例为 66.24%，公司主要客户为政府机构、企事业单位、大型房地产开发商等，经过多年的经营和资源积累，公司与客户建立了良好的合作关系，目前公司与主要客户关系稳定，不存在对单一客户的依赖。但如果未来公司对主要客户的销售发生较大变动，而公司不能及时采取有效的应对措施，将对公司财务状况及经营业绩造成重大不利影响。</p>
前五大供应商集中的风险	<p>报告期内，公司业务主要以电力工程施工业务为主，前五大供应商集中度相对较高，2023 年上半年公司在前五大供应商发生采购金额为 2792.72 万元，占当期采购金额比例为 67.44%，公司主要供应商为劳务分包商以及设备、材料等原材料厂商等，经过多年的合作，公司与供应商建立了良好的合作关系，目前公司与主要供应商关系稳定，不存在对单一供应商的依赖。但如果未来公司主要供应商经营状况发生较大变动，而公司不能</p>

	及时采取有效的应对措施, 将对公司财务状况及经营业绩造成不利影响。
竞争加剧风险	公司所处电力建设行业参与者众多, 市场集中度不高, 随着电力行业的快速发展以及电力体制改革的不断推进, 电力施工行业市场化程度将不断提高, 各类型企业将面临更激烈的市场竞争。尽管公司是辽宁地区位数不多的具备二级资质的民营电力施工企业, 在辽宁地区具有良好的社会信誉和影响力, 但如果公司在未来竞争中不能采取有效措施巩固自身优势, 公司仍将面临盈利能力及市场份额下滑的风险。
经营业绩波动风险	报告期内公司实现营业收入 5211.12 万元, 较上年同期增长 21.32%; 实现净利润 225.25 万元, 较上年同期增长 67.03%。主要原因系报告期内于上年底大额开工项目相比上年同期增加, 并且在报告期内陆续完工, 相应确认收入增加, 净利润随之增加。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### （一） 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

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

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 1 月 18 日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 1 月 18 日	-	发行			正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无



(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	1,076,497.88	0.45%	涉诉
保函保证金	货币资金	质押	1,313,000.00	0.54%	履约保函
总计	-	-	2,389,497.88	0.99%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

被冻结银行存款金额较小，未对公司经营产生重大影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	41,360,582	41.05%	-	41,360,582	41.05%
	其中：控股股东、实际控制人	13,251,332	13.15%	-	13,251,332	13.15%
	董事、监事、高管	16,656,250	16.53%	-	16,656,250	16.53%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	59,389,418	58.95%	-	59,389,418	58.95%
	其中：控股股东、实际控制人	9,420,668	9.35%	-	9,420,668	9.35%
	董事、监事、高管	49,968,750	49.60%	-	49,968,750	49.60%
	核心员工					
总股本		100,750,000	-	0	100,750,000	-
普通股股东人数						80

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	甘戈	62,075,000	-	62,075,000	61.61%	46,556,250	15,518,750	0	0
2	辽宁同创项目管理中心（有限合伙）	18,200,000	-	18,200,000	18.06%	6,066,668	12,133,332	0	0
3	沈阳信息产业创业投资有限公司	6,500,000	-	6,500,000	6.45%	0	6,500,000	0	0
4	吴晓君	4,550,000	-	4,550,000	4.52%	3,412,500	1,137,500	0	0
5	甘茂田	4,472,000	-	4,472,000	4.44%	3,354,000	1,118,000	0	0
6	闫萍	3,165,000	300	3,165,300	3.14%	0	3,164,600	0	0
7	宋子明	650,000	-	650,000	0.65%	0	650,000	0	0
8	陈峰	149,400	-	149,400	0.15%	0	149,500	0	0
9	姚晔	132,314	-	132,314	0.13%	0	130,000	0	0
10	高琼华	114,400	-	114,400	0.11%	0	114,400	0	0
	<b>合计</b>	<b>100,008,114</b>	<b>-</b>	<b>100,008,414</b>	<b>99.26%</b>	<b>59,389,418</b>	<b>40,616,082</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、吴晓君与甘茂田为夫妻关系；
- 2、甘戈为吴晓君、甘茂田唯一子女；
- 3、辽宁同创项目管理中心（有限合伙）由自然人股东甘戈、甘茂田共同出资设立，其中甘戈持有同创 58.41% 的合伙份额，甘茂田持有同创 1% 的合伙份额。

## 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
甘戈	董事长	男	1973 年 8 月	2022 年 11 月 7 日	2025 年 11 月 6 日
吴晓君	董事	女	1948 年 1 月	2022 年 11 月 7 日	2025 年 11 月 6 日
李昕	董事	女	1978 年 9 月	2022 年 11 月 7 日	2025 年 11 月 6 日
吴能	董事、董事会秘书	男	1979 年 7 月	2022 年 11 月 7 日	2025 年 11 月 6 日
于莉莉	董事、副总经理	女	1970 年 6 月	2022 年 11 月 7 日	2025 年 11 月 6 日
李宾	董事	女	1987 年 9 月	2022 年 11 月 7 日	2025 年 11 月 6 日
黄延海	总经理	男	1984 年 5 月	2023 年 7 月 20 日	2026 年 7 月 19 日
李鹏	监事会主席	男	1973 年 5 月	2022 年 11 月 7 日	2025 年 11 月 6 日
张晓莉	监事	女	1979 年 4 月	2022 年 11 月 7 日	2025 年 11 月 6 日
李英楠	监事	男	1992 年 5 月	2022 年 11 月 7 日	2025 年 11 月 6 日
顾艳龙	财务负责人	男	1976 年 7 月	2022 年 11 月 7 日	2025 年 11 月 6 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、董事长甘戈与董事吴晓君为母子关系；
- 2、其他董监高之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### （二） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
甘戈	62,075,000	0	62,075,000	61.61%	0	0

吴晓君	4,550,000	0	4,550,000	4.52%	0	0
合计	66,625,000	-	66,625,000	66.13%	0	0

### （三） 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

黄延海，男，中国国籍，无境外居留权。1984 年 5 月出生，本科学历。2018 年 11 月至 2020 年 12 月就职沈阳电电科技有限公司，总经理，2020 年 12 月至 2023 年 7 月就职沈阳电电科技有限公司，法人兼总经理。

### （四） 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	0	0	7
销售人员	17	7	0	24
技术人员	34	0	14	20
财务人员	5	1	0	6
行政人员	4	0	0	4
员工总计	67	8	14	61

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	7,094,088.97	14,604,010.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	2,300,000.00	
应收账款	六、3	75,341,945.06	78,501,570.93
应收款项融资			
预付款项	六、4	11,227,319.47	7,789,754.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	27,286,118.61	22,765,486.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	69,895,569.95	54,713,744.14
合同资产	六、7	12,930,742.05	5,129,214.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	3,049,169.05	3,072,708.04
<b>流动资产合计</b>		<b>209,124,953.16</b>	<b>186,576,489.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	21,931,317.75	18,090,740.54

固定资产	六、10	7,626,427.48	7,860,725.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	676,347.27	943,388.07
无形资产	六、12	13,361.13	19,527.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	2,018,403.19	2,179,875.43
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		32,265,856.82	29,094,257.53
<b>资产总计</b>		241,390,809.98	215,670,746.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	六、14	99,570,618.24	77,528,044.05
预收款项	六、15		48,929.64
合同负债	六、16	45,263,108.28	42,325,222.51
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	498,461.62	593,741.92
应交税费	六、18	2,258,770.12	2,676,167.62
其他应付款	六、19	2,273,169.05	3,282,930.57
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	六、20	601,298.00	601,298.00
其他流动负债	六、21	4,073,679.75	3,858,512.44
<b>流动负债合计</b>		154,539,105.06	130,914,846.75
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债	六、22	185,348.29	342,090.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		185,348.29	342,090.07
<b>负债合计</b>		154,724,453.35	131,256,936.82
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、23	100,750,000.00	100,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	7,907,696.83	7,907,696.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	7,594,140.99	7,594,140.99
一般风险准备			
未分配利润	六、26	-29,585,481.19	-31,838,027.85
归属于母公司所有者权益合计		86,666,356.63	84,413,809.97
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		86,666,356.63	84,413,809.97
<b>负债和所有者权益合计</b>		241,390,809.98	215,670,746.79

法定代表人：黄延海

主管会计工作负责人：顾艳龙

会计机构负责人：芦闪闪

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,389,497.88	1,332,587.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,300,000.00	
应收账款	十二、1	75,314,667.03	78,484,522.17
应收款项融资			
预付款项		11,215,819.47	7,789,754.55
其他应收款	十二、2	27,285,736.87	29,328,044.75
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		69,895,569.95	54,713,744.14
合同资产		12,930,742.05	5,129,214.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,902,365.18	3,072,708.04
<b>流动资产合计</b>		<b>204,234,398.43</b>	<b>179,850,575.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	5,037,867.20	5,037,867.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		20,300,163.62	18,090,740.54
固定资产		6,770,032.48	6,871,093.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		676,347.27	943,388.07
无形资产		13,361.13	19,527.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,018,403.19	2,179,875.43
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,816,174.89</b>	<b>33,142,492.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>239,050,573.32</b>	<b>212,993,067.53</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		99,570,618.24	77,528,044.05
预收款项			48,929.64
合同负债		45,263,108.28	42,325,222.51
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		494,428.62	589,941.92
应交税费		2,258,770.12	2,676,167.62
其他应付款		2,342,513.89	3,119,430.57
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		601,298.00	601,298.00
其他流动负债		4,073,679.75	3,858,512.44
<b>流动负债合计</b>		<b>154,604,416.90</b>	<b>130,747,546.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		185,348.29	342,090.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>185,348.29</b>	<b>342,090.07</b>
<b>负债合计</b>		<b>154,789,765.19</b>	<b>131,089,636.82</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		100,750,000.00	100,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,907,696.83	7,907,696.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,594,140.99	7,594,140.99
一般风险准备			
未分配利润		-31,991,029.69	-34,348,407.11
<b>所有者权益合计</b>		<b>84,260,808.13</b>	<b>81,903,430.71</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>239,050,573.32</b>	<b>212,993,067.53</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		52,111,196.93	42,952,854.51
其中：营业收入	六、27	52,111,196.93	42,952,854.51
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		50,016,742.09	40,917,923.08
其中：营业成本	六、27	41,646,340.50	34,228,181.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	140,633.49	67,792.39
销售费用	六、29	51,001.84	228,054.87
管理费用	六、30	8,203,280.84	6,247,000.81
研发费用			
财务费用	六、31	-24,514.58	146,893.37
其中：利息费用	六、31	33,608.22	162,538.99
利息收入	六、31	69,442.95	24,389.93
加：其他收益	六、32	867.23	56,696.46
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	665,440.98	-593,646.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-508,213.51	-125,688.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,252,549.54	1,372,293.08
加：营业外收入	六、35	9.00	66,000.00
减：营业外支出	六、36	11.88	60,989.28
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,252,546.66	1,377,303.80
减：所得税费用	六、37		28,706.60
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,252,546.66	1,348,597.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,252,546.66	1,348,597.20
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		2,252,546.66	1,348,597.2
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,252,546.66	1,348,597.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,252,546.66	1,348,597.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三、2	0.02	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、2	0.02	0.01

法定代表人：黄延海

主管会计工作负责人：顾艳龙

会计机构负责人：芦闪闪

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	十二、4	52,111,196.93	42,952,854.51
减：营业成本	十二、4	41,646,340.50	34,228,181.64
税金及附加		140,633.49	67,792.39
销售费用		51,001.84	228,054.87
管理费用		8,035,127.48	6,197,953.34
研发费用			
财务费用		42,217.77	162,471.74
其中：利息费用		33,608.22	162,538.99
利息收入		861.84	7,240.16
加：其他收益		867.23	56,421.46
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		668,850.73	-593,646.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-508,213.51	-125,688.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,357,380.30</b>	<b>1,405,487.18</b>
加：营业外收入		9.00	66,000.00
减：营业外支出		11.88	60,989.28
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,357,377.42</b>	<b>1,410,497.90</b>
减：所得税费用			28,706.60
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,357,377.42</b>	<b>1,381,791.30</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,357,377.42	1,381,791.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,357,377.42</b>	<b>1,381,791.30</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			



(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,255,386.30	31,812,702.12
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	六、38	4,810,811.87	8,236,336.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>48,066,198.17</b>	<b>40,049,038.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		37,006,012.14	21,911,221.79
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		3,563,248.56	2,866,138.57
支付的各项税费		806,731.71	236,474.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	14,785,553.25	11,397,228.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>56,161,545.66</b>	<b>36,411,063.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、39	<b>-8,095,347.49</b>	<b>3,637,974.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>1,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		613,572.00	1,588,489.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		613,572.00	1,588,489.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-613,572.00	-1,587,489.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			172,549.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、38	190,500.00	331,298.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		190,500.00	5,503,847.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-190,500.00	-5,503,847.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、39	-8,899,419.49	-3,453,362.35
加：期初现金及现金等价物余额	六、39	13,604,010.58	12,255,269.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、39	4,704,591.09	8,801,907.57

法定代表人：黄延海

主管会计工作负责人：顾艳龙

会计机构负责人：芦闪闪

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,255,386.30	31,812,702.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		56,296,121.59	40,423,911.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		99,551,507.89	72,236,613.48
购买商品、接受劳务支付的现金		37,006,012.14	21,911,221.79
支付给职工以及为职工支付的现金		3,544,481.56	2,821,174.42
支付的各项税费		806,731.71	236,474.84
支付其他与经营活动有关的现金		57,722,797.72	37,949,809.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		99,080,023.13	62,918,680.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		471,484.76	9,317,933.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			1,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		613,572.00	8,489.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		613,572.00	8,489.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-613,572.00	-7,489.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			172,549.95
支付其他与筹资活动有关的现金		190,500.00	331,298.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		190,500.00	5,503,847.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-190,500.00	-5,503,847.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-332,587.24	3,806,596.29
加：期初现金及现金等价物余额		332,587.24	981,900.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		0.00	4,788,496.35

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 精通电力股份有限公司 2023年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

精通电力股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名辽宁精通工程有限公司,曾用名辽宁精通世创发展股份有限公司,于2006年9月28日在沈阳市和平区注册成立。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事电力工程安装和施工、工程设计和监理服务等，属于建筑安装业。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在子公司中的权益”。本集团本年合并范围与上期相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团及本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的基本披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本集团从事电力工程安装和施工、工程设计和监理服务。本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于工程施工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 3、记账本位币

人民币为本集团及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本集团及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在



丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、6“金融工具”。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，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

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

期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团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

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

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

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 7、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款，主要包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团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。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团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。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	承兑人为依法设立的商业银行
商业承兑汇票	承兑人为商业银行以外的机构

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方款项组合	本组合为对合并范围内关联方的应收账款。
账龄组合	本组合以扣除特定风险款项后应收款项的账龄作为信用风险特征。

### ③其他应收款

本集团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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

账 龄	确定组合的依据
关联方款项组合	本组合为应收合并范围内关联方款项。
特定风险款项组合	本组合为日常经营活动中应收取各类押金、各类保证金。
员工日常款项组合	本组合为日常经营活动中员工借出的备用金、为职工垫付的款项等。
账龄组合	本组合为应收合并范围外的单位往来款项，以账龄作为信用风险特征。

## 8、存货

### (1) 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、合同履行成本等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

原材料在取得时按实际成本计价，原材料成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

本集团为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履行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、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。

本集团在下列支出发生时，将其计入当期损益：①管理费用；②非正常消耗的直接材料、直接人工，这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中；③与履约义务中已履行部分相关的支出；④无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑

持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 9、合同资产

合同资产的确认方法和标准

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

## 10、合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得前述差额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。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制的长期股权投资，本集团无对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

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

本集团无非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资。

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ② 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置



价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 13、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才

予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

**14、使用权资产**

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、24“租赁”。

**15、无形资产**

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

#### (2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要为经营租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 17、长期资产减值

对于对子公司的长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 18、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 19、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 21、收入

### （1）提供设计服务、工程劳务和安装服务

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能

收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团向客户提供电力安装、光伏安装服务，因在本集团履约过程附带调试验收、向供电部门备案送电等义务，在调试验收并送电后，客户即有能力主导该商品的使用并拥有获得该商品几乎全部经济利益的能力，取得控制权。本集团在取得用于向供电部门送电备案的客户验收报告或实际送电时一次性确认收入。

本集团向客户销售电建材料的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发运至客户指定地点并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

本集团向客户提供售电维修服务，因在本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据累计已完成的运维工时的比例确定。

本集团向客户提供的设计咨询服务，在完成设计咨询服务工作并经客户验收后确认收入。

本集团给予客户的信用期通常与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

## （2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 22、政府补助

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

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资

产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 24、租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值

时，本集团采用增量借款利率作为折现率。

### ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

## 25、重要会计政策、会计估计的变更



### （1）会计政策变更

本集团本年未发生会计政策变更事项。

### （2）会计估计变更

本集团本年未发生会计估计变更事项。

## 26、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）收入确认

如本附注四、21、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （2）租赁

#### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### （3）金融资产减值

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

#### （4）存货跌价准备

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

#### （5）长期资产减值准备

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

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

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

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

#### （6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按

直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

(9) 预计负债

在或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	电力安装业务应税收入按9%、销售设备和材料按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；简易征收的收入按照3%计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	参见附注五、2、税收优惠及批文。

2、税收优惠及批文

本公司于2022年11月取得编号为GR202221001428高新技术企业证书，根据国家税务总局2009年4月22日发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号），自2022年起至2024年减按15%税率征收企业所得税。

根据财政部和税务总局2019年1月17日下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），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。2021 年 4 月 2 日财政部、税务总局发布《关于实施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 2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司子公司辽宁安贝信工程设计有限公司符合小型微利企业标准，享受上述所得税税收优惠。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“年初”指 2023 年 1 月 1 日；“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	5,781,088.97	13,604,010.58
其他货币资金	1,313,000.00	1,000,000.00
合计	7,094,088.97	14,604,010.58
其中：使用受限制的款项总额	2,389,497.88	1,000,000.00

注：本集团年末使用受限制的款项总额 2,389,497.88 元，其中已开出尚未到期保函保证金 1,313,000.00 元，司法冻结 1,076,497.88 元。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,300,000.00	
合计	2,300,000.00	

#### （2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,260,000.00	
合计	1,260,000.00	

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	40,365,045.29
1至2年	14,528,068.09
2至3年	14,365,107.94
3至4年	13,538,871.46
4至5年	5,901,188.75
5年以上	35,140,260.37
小计	123,838,541.90
减：坏账准备	48,496,596.84
合计	75,341,945.06

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	123,838,541.90	100.00	48,496,596.84	39.16	75,341,945.06
其中：账龄组合	123,838,541.90	100.00	48,496,596.84	39.16	75,341,945.06
合计	123,838,541.90	100.00	48,496,596.84	—	75,341,945.06

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	127,677,247.77	100.00	49,175,676.84	38.52	78,501,570.93
其中：账龄组合	127,677,247.77	100.00	49,175,676.84	38.52	78,501,570.93
合计	127,677,247.77	100.00	49,175,676.84	—	78,501,570.93

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	40,365,045.29	2,018,252.26	5.00
1至2年	14,528,068.09	1,452,806.81	10.00
2至3年	14,365,107.94	2,873,021.58	20.00
3至4年	13,538,871.46	4,061,661.44	30.00
4至5年	5,901,188.75	2,950,594.38	50.00
5年以上	35,140,260.37	35,140,260.37	100.00
合计	123,838,541.90	48,496,596.84	—

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	49,175,676.84		679,080.00		48,496,596.84
合计	49,175,676.84		679,080.00		48,496,596.84

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	12,864,856.49	10.39	9,120,255.27
客户二	10,411,211.81	8.41	179,323.87
客户三	7,755,437.87	6.26	111,092.57
客户四	7,604,344.73	6.14	7,604,344.73
客户五	6,144,490.26	4.96	307,224.51
合计	44,780,341.16	36.16	17,322,240.95

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,604,117.09	41.01	4,170,483.42	53.54
1至2年	3,109,209.22	27.69	1,965,139.18	25.23
2至3年	1,965,139.18	17.50	1,024,874.88	13.15
3年以上	1,548,853.98	13.80	629,257.07	8.08

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	11,227,319.47	100.00	7,789,754.55	100.00

注：本集团账龄超过 1 年的前十名供应商预付款项合计 4,360,386.55 元，由于建设方停工等原因材料、设备采购至今未能运抵施工场地，尚未办理结算，预付的采购款作为预付款项列报。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	1,800,000.00	16.03
供应商二	1,044,197.26	9.30
供应商三	746,575.40	6.65
供应商四	619,780.53	5.52
供应商五	559,066.75	4.98
合计	4,769,619.94	42.48

5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	27,286,118.61	22,765,486.61
合计	27,286,118.61	22,765,486.61

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	12,452,472.24
1 至 2 年	4,115,964.73
2 至 3 年	230,529.20
3 至 4 年	38,369.22
4 至 5 年	259,829.12
5 年以上	10,188,954.10
小计	27,286,118.61
减：坏账准备	
合计	27,286,118.61

(2) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	6,324,968.62	6,261,487.03
项目备用金	8,302,889.74	5,979,354.50
代付职工款项	81,672.86	640,763.28
应收执行款	9,072,097.00	9,072,097.00
代垫款项	3,504,490.39	811,784.80
小计	27,286,118.61	22,765,486.61
减：坏账准备		
合计	27,286,118.61	22,765,486.61

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
沈阳亿丰新城置业有限公司	应收执行款	6,450,700.00	5年以上	23.64	
沈阳雅慧房地产开发有限公司	保证金	3,285,647.35	1年以内	12.04	
张晓林	项目备用金	2,977,137.00	1至2年、2-3年	10.91	
沈阳亿丰新抚置业有限公司	应收执行款	2,600,000.00	5年以上	9.53	
刘兴凯	项目备用金	945,586.20	1年以内	3.47	
合计	——	16,259,070.55	——	59.59	

6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	140,841.29		140,841.29
合同履约成本	69,754,728.66		69,754,728.66
合计	69,895,569.95		69,895,569.95

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值



项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料			
合同履约成本	54,713,744.14		54,713,744.14
合计	54,713,744.14		54,713,744.14

## 7、合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程质保金	1,908,657.49	190,865.75	1,717,791.74
已完工未结算工程款	11,800,256.72	587,306.41	11,212,950.31
合计	13,708,914.21	778,172.16	12,930,742.05

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程质保金	5,399,173.06	269,958.65	5,129,214.41
已完工未结算工程款			
合计	5,399,173.06	269,958.65	5,129,214.41

### (2) 本期账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
客户一	5,947,334.69	已完工未结算工程款
合计	5,947,334.69	——

### (3) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
账龄组合	508,213.51			已完工未结算工程款
合计	508,213.51			——

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,289,924.49	1,524,379.22
预缴税款	1,759,244.56	1,548,328.82
合计	3,049,169.05	3,072,708.04

## 9、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	18,998,095.27	18,998,095.27
2、本期增加金额	4,299,501.19	4,299,501.19
抵债资产	4,299,501.19	4,299,501.19
3、本期减少金额		
4、期末余额	23,297,596.46	23,297,596.46
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	907,354.73	907,354.73
2、本期增加金额		
本期计提	458,923.98	458,923.98
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,366,278.71	1,366,278.71
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	21,931,317.75	21,931,317.75
2、年初账面价值	18,090,740.54	18,090,740.54

### (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
盘锦霞光府商铺	5,797,791.36	暂缓办理
沈阳于洪房屋	9,282,473.26	暂缓办理
沈阳沈抚新区商铺	945,028.82	暂缓办理
沈阳长白房屋	1,715,777.06	暂缓办理

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合计	17,741,070.50	—

**10、固定资产**

项目	期末余额	年初余额
固定资产	7,626,427.48	7,860,725.68
合计	7,626,427.48	7,860,725.68

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值					
1、年初余额	9,360,000.00	3,921,429.36	529,936.05	816,796.68	14,628,162.09
2、本期增加金额			12,216.00	505,734.50	517,950.50
购置			12,216.00	505,734.50	517,950.50
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额	9,360,000.00	3,921,429.36	542,152.05	1,322,531.18	15,146,112.59
二、累计折旧					
1、年初余额	4,415,580.00	1,585,437.67	486,878.91	279,539.83	6,767,436.41
2、本期增加金额	222,300.00	411,449.79	37,869.19	80,629.72	752,248.70
计提	222,300.00	411,449.79	37,869.19	80,629.72	752,248.70
3、本期减少金额					
处置或报废					
4、期末余额	4,637,880.00	1,996,887.46	524,748.10	360,169.55	7,519,685.11
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	4,722,120.00	1,924,541.90	17,403.95	962,361.63	7,626,427.48
2、年初账面价值	4,944,420.00	2,335,991.69	43,057.14	537,256.85	7,860,725.68

**11、使用权资产**

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,965,498.27	1,965,498.27
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,965,498.27	1,965,498.27
二、累计折旧		
1、年初余额	1,022,110.20	1,022,110.20
2、本期增加金额		
计提	267,040.80	267,040.80
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,289,151.00	1,289,151.00
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	676,347.27	676,347.27
2、年初账面价值	943,388.07	943,388.07

**12、无形资产**

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	278,428.21	278,428.21
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	278,428.21	278,428.21
二、累计摊销		
1、年初余额	258,900.40	258,900.40
2、本期增加金额		
计提	6,166.68	6,166.68
3、本期减少金额		
4、期末余额	265,067.08	265,067.08

项目	软件使用权	合计
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	13,361.13	13,361.13
2、年初账面价值	19,527.81	19,527.81

### 13、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
经营租入资产改良支出	2,179,875.43		161,472.24	2,018,403.19
合计	2,179,875.43		161,472.24	2,018,403.19

### 14、应付账款

#### (1) 应付账款情况

项目	期末余额	年初余额
材料款	50,800,997.40	44,012,174.72
工程款	46,313,617.30	31,261,768.52
劳务费	1,450,571.74	1,678,285.59
服务费	1,005,431.80	575,815.22
合计	99,570,618.24	77,528,044.05

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本集团欠付的账龄超过 1 年的前十名供应商应付账款合计 28,511,023.04 元，本集团已与供应商协商一致，延期结算。

### 15、预收账款

项目	期末余额	年初余额
预收租金		48,929.64
合计		48,929.64

## 16、合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	年初余额
已结算尚未履行的合同义务	45,263,108.28	42,325,222.51
合计	45,263,108.28	42,325,222.51

### (2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
合同一	8,710,068.72	合同执行转收入
合同二	5,176,484.24	本年新增项目预收款
合同三	2,743,362.84	本年新增项目预收款
合同四	2,239,997.28	本年新增项目预收款
合计	12,972,984.92	——

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	593,741.92	3,480,420.04	3,575,700.34	498,461.62
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
合计	593,741.92	3,480,420.04	3,480,420.04	498,461.62

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	593,741.92	2,670,337.38	2,765,617.68	498,461.62
2、职工福利费		4,604.50	4,604.50	
3、社会保险费		722,175.83	722,175.83	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		230,768.30	230,768.30	
工伤保险费		45,387.47	45,387.47	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		83,302.33	83,302.33	
合计	593,741.92	3,480,420.04	3,575,700.34	498,461.62

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		432,012.16	432,012.16	
2、失业保险费		13,547.38	13,547.38	
合计		445,559.54	445,559.54	

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,244,253.43	2,642,630.70
房产税	8,843.56	8,843.56
土地使用税	669.90	669.90
印花税	5,003.23	5,003.23
教育费附加		4,755.06
城市维护建设税		11,095.13
地方教育费附加		3,170.04
合计	2,258,770.12	2,676,167.62

19、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
其他应付款	2,273,169.05	3,282,930.57

项目	期末余额	年初余额
合计	2,273,169.05	3,282,930.57

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
往来款	860,382.36	1,975,219.15
保证金	1,150,000.00	905,000.00
押金		69,639.42
应付费	262,786.69	333,072.00
合计	2,273,169.05	3,282,930.57

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
辽宁欣科电气股份有限公司	600,000.00	未到结算期
沈阳电业电气安装有限公司	244,101.00	未到结算期
合计	844,101.00	——

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债（六、22）	601,298.00	601,298.00
合计	601,298.00	601,298.00

21、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预收结算款待转销项税	4,073,679.75	3,858,512.44
合计	4,073,679.75	3,858,512.44

22、租赁负债

项目	年初余额	本期增加	本期支付或摊销	期末余额	到期期限
租赁付款额	1,022,596.00		190,350.00	832,246.00	1至3年
未确认融资费用	-79,207.93		-33,608.22	-45,599.71	1至3年



项目	年初余额	本期增加	本期支付或摊销	期末余额	到期期限
小计	943,388.07		156,741.78	786,646.29	——
减：一年内到期的租赁付款额（附注六、20）	601,298.00	——	——	601,298.00	——
合计	342,090.07	——	——	185,348.29	——

### 23、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）	年末余额
股份总数	100,750,000.00		100,750,000.00

### 24、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	7,907,696.83			7,907,696.83
合计	7,907,696.83			7,907,696.83

### 25、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	7,594,140.99			7,594,140.99
合计	7,594,140.99			7,594,140.99

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本集团按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本集团注册资本50%以上的，不再提取。

### 26、未分配利润

项目	本期
调整前上年末未分配利润	-31,838,027.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	-31,838,027.85
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,252,546.66
减：提取法定盈余公积	
年末未分配利润	-29,585,481.19

## 27、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,017,160.25	41,412,977.28	42,890,927.91	34,147,185.24
其他业务	94,036.68	233,363.22	61,926.60	80,996.40
合计	52,111,196.93	41,646,340.50	42,952,854.51	34,228,181.64

### (2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	电力安装 业务分部	光伏 业务分部	售电运维 业务分部	销售 业务分部	设计咨询 业务分部	合计
按经营地区						
辽宁地区	36,470,127.75		1,647,822.14	2,389,380.53	103,113.21	40,610,443.63
其他地区	11,406,716.62					11,406,716.62
合计	47,876,844.37		1,647,822.14	2,389,380.53	103,113.21	52,017,160.25
按商品转让 时间						
在某一时点 转让	47,876,844.37			2,389,380.53	103,113.21	50,369,338.11
在某一时段 内转让			1,647,822.14			1,647,822.14
合计	47,876,844.37		1,647,822.14	2,389,380.53	103,113.21	52,017,160.25

### (3) 履约义务的说明

①本集团通常在客户的在建工程或电力设施上按照客户的要求为其提供电力安装、运维服务，在电力设备安装、运维服务过程中客户有权修改相关的设计和服务范围，并与本集团重新协商变更后的合同价款；

②本集团的电力安装、运维服务合同一般按月结算，客户每月末报工程进度，本集团审核通过后按照双方确定的工程进度计算结算金额；

③如果客户终止合同，已安装的电力设备及已完成的电力工程归客户所有；

④本集团提供的电力设备安装劳务和运维服务通常需要符合设计要求及国家、行业标准以及相关供电部门验收标准。如果竣工验收时未能达到合同约定的工程质量标准，本集团需要按照有关验收部门的要求无偿整改，使其达到合同约定的合格标准。合格标准通常以能够正常送电作为判断依据。本集团提供的电力设备安装劳务和运维服务经客户或相关部门验收通过后，一般给与一定期限的质保期，质保期内发生的质量问题，本集团负责无偿维修。

**28、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	51,176.32	48,365.84
土地使用税	3,209.97	3,563.75
印花税	45,057.73	13,103.16
教育费附加	9,847.37	689.91
城市维护建设税	22,977.19	1,609.79
地方教育费附加	6,564.91	459.94
车船税	1,800.00	
合计	140,633.49	67,792.39

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**29、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	640.00	76,910.80
售后服务费		
销售人员办公费	22,000.00	94,926.30
销售人员职工薪酬	28,361.84	48,744.22
其他		7,473.55
合计	51,001.84	228,054.87

**30、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,639,231.47	2,854,103.32
研发支出	1,337,349.01	179,146.25
业务招待费	933,515.54	603,164.20
固定资产折旧	1,012,725.32	578,797.69
服务费	354,507.55	339,095.32

项目	本期发生额	上期发生额
诉讼费	296,617.16	605,383.62
租赁费	280,040.80	160,351.99
办公费	231,604.50	351,473.02
差旅费	322,558.70	134,264.87
装修费用摊销	161,472.24	155,232.84
日常管理费	18,590.03	124,254.37
招标服务费	171,859.25	
车辆费	53,345.91	93,794.77
装修费	72,828.99	
中介咨询费	290,433.13	2,200.00
交通费	13,309.04	7,474.70
无形资产摊销	6,166.68	6,166.68
其他	7,125.52	52,097.17
合计	8,203,280.84	6,247,000.81

### 31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,608.22	162,538.99
减：利息收入	69,442.95	24,389.93
利息净支出	-35,834.73	138,149.06
银行手续费	11,320.15	8,744.31
合计	-24,514.58	146,893.37

### 32、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		55,447.00	
个税手续费返还	867.23	1,249.46	867.23
合计	867.23	56,696.46	867.23

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	补助类型
高新技术企业补助		5,000.00	与收益相关
稳岗补贴		50,447.00	与收益相关
合计		55,447.00	——

33、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	665,440.98	-593,646.81
合计	665,440.98	-593,646.81

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-508,213.51	-125,688.00
合计	-508,213.51	-125,688.00

35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	9.00	66,000.00	9.00
合计	9.00	66,000.00	9.00

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		7,271.70	
对外捐赠		53,600.00	
其他	11.88	117.58	11.88
合计	11.88	60,989.28	11.88

**37、所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用		-107,900.22
汇算清缴差异		136,606.82
合计		28,706.60

**38、现金流量表项目**

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收往来款		1,091,100.00
收回保证金	2,644,109.94	5,843,775.96
收到的银行存款利息	69,442.95	29,123.72
收到的政府补助		44,006.00
收回备用金、垫款	2,096,391.75	1,161,080.99
收到的其他收入	867.23	67,249.46
合计	4,810,811.87	8,236,336.13

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款		3,774,851.86
支付的各项费用	6,202,081.56	3,742,986.59
支付的保证金	4,129,003.00	3,879,390.00
支付备用金	4,454,468.69	
合计	14,785,553.25	11,397,228.45

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	190,500.00	331,298.00
合计	190,500.00	331,298.00

**39、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,252,546.66	1,348,597.20
加：资产减值准备	-665,440.98	125,688.00
信用减值损失	508,213.51	593,646.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,211,172.68	659,794.09
使用权资产折旧	267,040.80	250,351.99
无形资产摊销	6,166.68	6,166.68
长期待摊费用摊销	161,472.24	155,232.84
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）		7,271.70
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	33,608.22	162,538.99
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-107,900.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-15,181,825.81	12,041,552.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,097,392.49	-8,474,386.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	23,409,091.00	-3,130,579.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,095,347.49	3,637,974.60
<b>2、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	4,704,591.09	8,801,907.57
减：现金的年初余额	13,604,010.58	12,255,269.92
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-8,899,419.49	-3,453,362.35

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	4,704,591.09	13,604,010.58
其中：可随时用于支付的银行存款	4,704,591.09	13,604,010.58
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	4,704,591.09	13,604,010.58

40、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,313,000.00	已开出保函保证金
货币资金	1,076,497.88	司法冻结资金
合计	2,389,497.88	——

41、租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、11、六、22。

②与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	190,500.00
合计	——	190,500.00

(2) 本集团作为出租人

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	94,036.68
合计	——	94,036.68

七、在子公司中的权益



公司名称	经营地	注册地	业务性质	直接持股比例(%)	取得方式
辽宁安贝信工程设计有限公司	沈阳	沈阳	工程设计	100.00	同一控制下企业合并

## 八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括应收票据、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

### 1、信用风险

2023年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本集团严格控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### (2) 单项减值测试的金融资产

2023年6月30日，本集团对金额超过100万元的金融资产单独进行了减值测试，无发生单项减值的金融资产。

#### (3) 信用集中风险

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目外，本集团无其他重大信用集中风险。

项目	期末数	年初数
----	-----	-----

项目	期末数	年初数
应收账款：		
客户一	12,864,856.49	12,864,856.49
客户二	10,411,211.81	9,991,904.79
客户三	7,755,437.87	2,426,587.87
客户四	7,604,344.73	8,604,344.73
客户五	6,144,490.26	8,016,227.65
客户六	4,322,397.94	4,322,397.94
客户七	3,688,945.64	3,688,945.64
客户八	3,586,477.36	4,086,477.36
客户九	3,276,866.90	3,276,866.90
客户十	3,106,671.00	3,106,671.00
客户十一	3,084,280.00	3,084,280.00
客户十二	2,954,000.00	2,954,000.00
客户十三	2,946,108.77	1,040,000.00
客户十四	2,458,734.00	2,458,734.00
客户十五	2,424,515.03	2,122,627.95
客户十六	2,221,851.40	5,495,005.92
客户十七	2,081,200.00	2,081,200.00
客户十八	2,073,462.10	2,073,462.10
合计	83,005,851.30	81,694,590.34
其他应收款：		
沈阳亿丰新城置业有限公司	6,450,700.00	6,450,700.00
沈阳亿丰新抚置业有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00
沈阳雅慧房地产开发有限公司	3,285,647.35	3,285,647.35
合计	12,336,347.35	12,336,347.35

## 2、流动风险

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本集团的母公司情况

本集团无母公司；本集团的最终控制方为自然人甘戈、甘茂田和吴晓君。

## 2、本集团的子公司情况

详见本附注七、在子公司中的权益。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
辽宁精通投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
辽宁精通设备制造有限公司	实际控制人控制的其他企业
辽宁同创项目管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
辽宁世投融资租赁有限公司	实际控制人控制的其他企业
北京精信通信息科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
沈阳信息产业创业投资有限公司	公司重要股东
李昕	董事兼总经理
吴能	董事兼董事会秘书
于莉莉	董事兼副总经理
顾艳龙	财务总监
李宾	董事
张晓莉	监事
李鹏	监事
李英楠	监事

## 4、关联方交易情况

### （1）关联租赁情况

本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
辽宁精通投资有限公司	房屋	241,298.04	241,298.04

### （2）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	623,204.03	511,016.46

## 5、关联方应收应付款项

项目	期末余额	年初余额
其他应付款：		
辽宁精通投资有限公司	121,884.46	121,884.46
合计	121,884.46	121,884.46

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至2023年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2023年6月30日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	40,365,045.29
1至2年	14,528,068.09
2至3年	14,331,010.41
3至4年	13,538,871.46
4至5年	5,901,188.75
5年以上	35,140,260.37
小计	123,804,444.37
减：坏账准备	48,489,777.34
合计	75,314,667.03

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	123,804,444.37	100.00	48,489,777.34	39.16	75,314,667.03
其中：账龄组合	123,804,444.37	100.00	48,489,777.34	39.16	75,314,667.03
合计	123,804,444.37	100.00	48,489,777.34	—	75,314,667.03

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	127,643,150.24	100.00	49,158,628.07	38.51	78,484,522.17
其中：账龄组合	127,643,150.24	100.00	49,158,628.07	38.51	78,484,522.17
合计	127,643,150.24	100.00	49,158,628.07	38.51	78,484,522.17

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	40,365,045.29	2,018,252.26	5.00
1至2年	14,528,068.09	1,452,806.81	10.00
2至3年	14,331,010.41	2,866,202.08	20.00
3至4年	13,538,871.46	4,061,661.44	30.00
4至5年	5,901,188.75	2,950,594.38	50.00
5年以上	35,140,260.37	35,140,260.37	100.00
合计	123,804,444.37	48,489,777.34	——

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	49,158,628.07		668,850.73		48,489,777.34
合计	49,158,628.07		668,850.73		48,489,777.34

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	12,864,856.49	10.39	9,120,255.27
客户二	10,411,211.81	8.41	179,323.87
客户三	7,755,437.87	6.26	111,092.57
客户四	7,604,344.73	6.14	7,604,344.73
客户五	6,144,490.26	4.96	307,224.51
合计	44,780,341.16	36.16	17,322,240.95

**2、其他应收款**

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	27,285,736.87	29,328,044.75
合计	27,285,736.87	29,328,044.75

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	12,452,090.50
1至2年	4,115,964.73
2至3年	230,529.20
3至4年	38,369.22
4至5年	259,829.12
5年以上	10,188,954.10
小计	27,285,736.87
减：坏账准备	
合计	27,285,736.87

(2) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	6,324,968.62	6,261,487.03
备用金	8,302,889.74	5,979,354.50
内部往来款		6,562,558.14
代付职工款项	81,291.12	640,763.28
应收执行款	9,050,700.00	9,072,097.00
代垫款项	3,525,887.39	811,784.80
小计	27,285,736.87	29,328,044.75
减：坏账准备		
合计	27,285,736.87	29,328,044.75

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
沈阳亿丰新城置业有限公司	应收执行款	6,450,700.00	5年以上	23.64	
沈阳雅慧房地产开发有限公司	保证金	3,285,647.35	1年以内	12.04	
张晓林	项目备用金	2,977,137.00	1至2年、2-3年	10.91	
沈阳亿丰新抚置业有限公司	应收执行款	2,600,000.00	5年以上	9.53	
刘兴凯	项目备用金	945,586.20	1年以内	3.47	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
合计	——	16,259,070.55	——	59.59	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,037,867.20		5,037,867.20	5,037,867.20		5,037,867.20
合计	5,037,867.20		5,037,867.20	5,037,867.20		5,037,867.20

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辽宁安贝信工程设计有限公司	5,037,867.20			5,037,867.20
合计	5,037,867.20			5,037,867.20

### 4、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,017,160.25	41,412,977.28	42,890,927.91	34,147,185.24
其他业务	94,036.68	233,363.22	61,926.60	80,996.40
合计	52,111,196.93	41,646,340.50	42,952,854.51	34,228,181.64

#### (2) 本年合同产生的收入情况

合同分类	电力安装 业务分部	光伏 业务分部	售电运维 业务分部	销售 业务分部	设计咨询 业务分部	合计
按经营地区						
辽宁地区	36,470,127.75		1,647,822.14	2,389,380.53	103,113.21	40,610,443.63
其他地区	11,406,716.62					11,406,716.62
合计	47,876,844.37		1,647,822.14	2,389,380.53	103,113.21	52,017,160.25
按商品转让 时间						
在某一时点 转让	47,876,844.37			2,389,380.53	103,113.21	50,369,338.11
在某一时段 内转让			1,647,822.14			1,647,822.14



合同分类	电力安装 业务分部	光伏 业务分部	售电运维 业务分部	销售 业务分部	设计咨询 业务分部	合计
合计	47,876,844.37		1,647,822.14	2,389,380.53	103,113.21	52,017,160.25

### (3) 履约义务的说明

①本公司通常在客户的在建工程或电力设施上按照客户的要求为其提供电力安装、运维服务，在电力设备安装、运维服务过程中客户有权修改相关的设计和服务范围，并与本公司重新协商变更后的合同价款；

②本公司的电力安装、运维服务合同一般按月结算，客户每月末报工程进度，本公司审核通过后按照双方确定的工程进度计算结算金额；

③如果客户终止合同，已安装的电力设备及已完成的电力工程归客户所有；

④本公司提供的电力设备安装劳务和运维服务通常需要符合设计要求及国家、行业标准以及相关供电部门验收标准。如果竣工验收时未能达到合同约定的工程质量标准，本公司需要按照有关验收部门的要求无偿整改，使其达到合同约定的合格标准。合格标准通常以能够正常送电作为判断依据。本公司提供的电力设备安装劳务和运维服务经客户或相关部门验收通过后，一般给与一定期限的质保期，质保期内发生的质量问题，本公司负责无偿维修。

## 十三、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	867.23	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	864.35	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	864.35	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.63	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.63	0.02	0.02

法定代表人：黄延海

主管会计工作负责人：顾艳龙

会计机构负责人：芦闪闪

## 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
个税手续费返还	867.23
其他	-2.88
非经常性损益合计	864.35
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	864.35

### 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