



森电电力

NEEQ : 871348

河南省森电电力设备股份有限公司

HENAN SENDIAN ELECTRIC EQUIPMENT CO., LTD.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李波、主管会计工作负责人李勇及会计机构负责人（会计主管人员）李勇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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	97
附件 II	融资情况	97

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、森电电力有限公司、森电有限	指	河南省森电电力设备股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
董事会	指	河南省森电电力设备股份有限公司董事会
股东大会	指	河南省森电电力设备股份有限公司股东大会
监事会	指	河南省森电电力设备股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《公司章程》	指	经最近一次股东大会审议通过的《河南省森电电力设备股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商	指	英大证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南省森电电力设备股份有限公司		
英文名称及缩写	HENAN SENDIAN ELECTRIC EQUIPMENT CO.,LTD.		
法定代表人	李波	成立时间	2009 年 2 月 19 日
控股股东	控股股东为（李波）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李波），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-电气机械和器材制造业 C38-输配电及控制设备制造 C382-变压器、整流器和电感器制造 C3821		
主要产品与服务项目	变压器及箱式变电站的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	森电电力	证券代码	871348
挂牌时间	2017 年 4 月 19 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）	64,320,000
主办券商（报告期内）	英大证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区深南中路华能大厦西区 28 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李宇琛	联系地址	新乡县大召营镇工业区
电话	0373-5467882	电子邮箱	345278876@qq.com
传真	0373-5467881		
公司办公地址	新乡县大召营镇工业区	邮政编码	453000
公司网址	http://www.hnsddl.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	91410721684637562K		
注册地址	河南省新乡市新乡县大召营镇工业区		
注册资本（元）	64,320,000	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

按照证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）分类，公司属于“电气机械和器材制造业（C38）”；按照国家统计局发布的《国民经济行业分类和代码表》（GB/T4754-2011）的标准，公司属于“变压器、整流器和电感器制造(C3821)”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“电气机械和器材制造业（C38）”中的“变压器、整流器和电感器制造(C3821)”。公司主营业务为变压器及箱式变电站的研发、生产及销售。主要产品包括干式变压器、油浸式变压器、箱式变电站等。公司自创建以来，坚持以人为本，关键岗位汇集专业人才以保证技术的先进性、生产的高效性及质量的稳定性；以客户满意度为服务宗旨，受到客户的好评；公司秉承“以质量求生存，以信誉求发展”为质量方针，严格执行 ISO9001：2008 质量体系标准和 ISO14001：2004 环境体系标准，凭借优质的产品在同行业竞争中处于优势地位。

公司生产的变压器可以普遍用于住宅小区，学校，工矿企事业单位以及社会公共设施，市场需求较为广泛。公司产品的客户主要是电网及输配电设备安装厂商、房地产企业等，也有少量政府采购。硅钢片、铜材、钢材、变压器油等是本行业生产所用的主要原材料，占生产成本比重较大。

公司生产及销售的变压器主要包括油浸式变压器、干式变压器、箱式变压器（箱式变电站）等三类。报告期内，油浸式变压器销售收入是公司的第一大收入来源，其次是干式变压器销售收入，箱式变压器及其他产品销售收入占公司主营业务收入的比重较低。公司已经掌握了变压器的生产制造工艺、核心技术。

公司实现收入、利润，获取现金流的主要方式为变压器的生产和销售。采购模式：公司的采购是根据销售部提出的采购要求，向供应商询价比价之后购回的，公司对于采购商品的质量会有相应的质检程序，检验通过后才能应用于生产环节。

生产模式：公司采取“以销定产”的生产模式，根据客户订单来安排生产。

销售模式：公司的销售市场主要分布在河南及河北、山西地区，销售客户以同行业客户及国家电网为主，公司销售的产品包括自主品牌及 OEM 代工的产品。目前，公司正在布局全国，积极参与外省的招标活动，扩大销售市场。

报告期内、报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生明显变化。

报告期内，公司始终秉承“以质量求生存，以信誉求发展”的质量方针，坚持以市场为导向，依靠科技进步，重点发展节能环保型产品，市公司业绩不断提高。始终坚持创新道路，凭借优质的产品在同行业竞争中处于优势地位，使品牌效应在业内进一步得到肯定。

报告期内，公司经营情况较上年同期取得了较大的进步，主要运营指标分析如下：

一、公司财务状况：

截止 2023 年 6 月 30 日，公司资产总额为 207,783,589.38 元，本期期初资产总额为 203,469,395.26 元，较期初增加了 2.12%；负债总额为 99,997,478.67 元，本期期初负债总额为 97,458,809.11 元，较期初增加了 2.6%；净资产总额为 107,786,110.71 元，本期期初净资产总额为 106,010,586.15 元，较期初增加了 1.67%。

二、经营成果：

公司 2023 年 1-6 月实现营业收入 88,838,559.17 元，增幅为-26.36%；本期营业成本 74,847,500.24 元，同比增幅为-26.44%。归属挂牌公司股东净利润 1,775,524.56 元，同比增幅为-64.38%。

现金流量情况：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 3,547,596.20 元，上年同期为-17,830,970.73 元。

2022年年报披露的经营计划:

1. 根据公司发展经营情况, 2023年营业收入预计比2022年增长15%左右, 净利润比2021年增长10%左右。

因公司订单较多, 目前正在陆续完成相关经营计划。

2. 公司经营计划实现所需资金由经营活动的货款回笼、股票定向发行募集资金和银行贷款支撑, 随着营业收入增长, 预计公司2023年仍需银行贷款, 由此产生相应的资金成本。

2023 年仍有银行贷款产生的相应成本。

(二) 行业情况

受宏观经济形势影响, 国内经济仍然存在下行压力, 经济增速放缓成为新常态; 另外国内输变电设备制造企业产能过剩、价格竞争激烈局面会继续维持, 变压器市场竞争将更加激烈。公司将转变营销模式, 努力开拓市场, 抢抓优质订单, 提高市场占有率; 全面推行降本增效, 从设计、采购、制造等全价值链严格控制成本, 提高产品盈利能力; 严抓产品质量, 以质量优势抢占中低端市场。公司产品规格齐全, 品种丰富, 但主要产品集中为变压器, 产品结构较为单一, 使得公司整体抗风险能力较弱, 与国内外大型电力设备制造企业存在一定差距。

公司的产品目前还处于生命周期的上升阶段, 公司目前已经研发成功非晶合金类变压器属于节能环保型产品, 因而尚不存在产品淘汰的风险, 但是, 公司需要时常保持危机感, 通过研发创新机制等内部管理制度的安排, 积极开发市场需要的新产品, 加速改变产品结构较为单一的局面。

(三) 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
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司于 2019 年 10 月 31 日获批高新技术企业认证证书, 有效期三年, 证书编号: GR201941000971; 公司于 2022 年 6 月获批河南省“专精特新”中小企业;

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	88,838,559.17	120,636,064.18	-26.36%
毛利率%	15.75%	15.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,775,524.56	4,984,446.56	-64.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,934,812.41	1,710,456.56	13.12%
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)	1.66%	5.03%	-
加权平均净资产收益	1.81%	5.04%	-

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）			
基本每股收益	0.03	0.09	-62.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	207,783,589.38	203,469,395.26	2.12%
负债总计	99,997,478.67	97,458,809.11	2.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	107,786,110.71	106,010,586.15	1.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.65	1.82%
资产负债率%（母公司）	48.13%	47.49%	-
资产负债率%（合并）	48.13%	47.90%	-
流动比率	1.94	1.94	-
利息保障倍数	3.78	10.20	-
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	3,547,596.20	-17,830,970.73	119.90%
应收账款周转率	1.31	1.47	-
存货周转率	0.93	1.43	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.12%	11.99%	-
营业收入增长率%	-26.36%	81.99%	-
净利润增长率%	-64.38%	410.38%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,955,202.94	4.79%	10,078,755.28	4.95%	-1.23%
应收票据			4,538,583.20	2.23%	
应收账款	73,693,663.69	35.47%	62,033,498.90	30.49%	18.80%
应收款项融资			63,260.10	0.03%	
预付款项	30,242,444.75	14.55%	25,284,975.43	12.43%	19.61%
其他应收款	2,437,684.16	1.17%	1,201,000.15	0.59%	102.97%
存货	76,911,932.60	37.02%	83,594,332.57	41.08%	-7.99%
其他流动资产	308,642.33	0.15%	1,908,506.59	0.94%	-83.83%
固定资产	7,629,903.61	3.67%	8,115,892.70	3.99%	-5.99%
无形资产	4,922,094.13	2.37%	4,978,887.49	2.45%	-1.14%

递延所得税资产	1,682,021.17	0.81%	1,671,702.85	0.82%	0.62%
短期借款	46,091,111.12	22.18%	38,897,777.78	19.12%	18.49%
应付票据	11,400,000.00	5.49%	7,669,700.00	3.77%	48.64%
应付账款	29,577,183.97	14.23%	34,521,710.26	16.97%	-14.32%
合同负债	6,033,522.99	2.90%	3,606,337.49	1.77%	67.30%
应付职工薪酬	535,749.56	0.26%	462,103.66	0.23%	15.94%
应交税费	662,168.67	0.32%	2,303,814.47	1.13%	-71.26%
其他应付款	4,796,181.45	2.31%	4,751,085.58	2.34%	0.95%
其他流动负债	901,560.91	0.43%	5,246,279.87	2.58%	-82.82%

项目重大变动原因:

- 1、其他应收账款期末较期初增长102.97%，主要原因为报告期内新增往来款所致。
- 2、其他流动资产期末较期初减少83.83%，主要为待抵扣进项税额，
- 3、应付票据期末较期初增长48.64%，主要为报告期内办理承兑所致。
- 4、合同负债期末较期初增长67.30%，主要为报告期内新增合同预收款。
- 5、应交税费期末较期初减少 71.26%，主要为税收优惠政策纳税所致，公告号为国家税务总局财政部公告 2022 年第 17 号。
- 6、其他流动负债本期较期末减少 82.82%，主要为期末应收商业承兑汇票，票据背书终止确认所致

（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	88,838,559.17	-	120,636,064.18	-	-26.36%
营业成本	74,847,500.24	84.25%	101,746,875.19	84.34%	-26.44%
毛利率		-	15.66%	-	-
税金及附加	216,252.23	0.24%	271,981.41	0.23%	-20.49%
销售费用	2,180,654.08	2.45%	1,147,267.71	0.95%	90.07%
管理费用	3,058,431.11	3.44%	3,912,096.29	3.24%	-21.82%
研发费用	5,021,310.03	5.65%	6,075,879.32	5.04%	-17.36%
财务费用	1,119,529.08	1.26%	881,709.88	0.73%	26.97%
投资收益			1,595.04	0.00%	-100.00%
其他收益	50,000.00	0.06%	200,000.00	0.17%	-75.00%
信用减值损失	-68,788.82	-0.08%	-1,103,325.01	-0.91%	-93.77%
营业利润	2,376,093.58	2.67%	5,498,524.41	4.56%	-58.30%
营业外收入		0.00%	36,000.00	0.03%	-100.00%
营业外支出	237,397.47	0.27%	48,332.00	0.04%	391.18%
利润总额	2,138,696.11	2.41%	5,686,192.41	4.71%	-62.39%
净利润	1,775,524.56	2.00%	4,984,446.56	4.13%	-64.38%

项目重大变动原因:

1、销售费用本期较上期增长90.07%，主要原因为报告期内产品新增包装物产品所致。
2、投资收益本期较上期减少100.00%，主要原因为报告期内资金较紧张，没有短期理财。
3、其他收益本期较上期减少75.00%，主要原因为报告期内收到研发补助根据政策有所下降所致。
4、信用减值损失本期较上期减少93.77%，主要原因为报告期内收回专项计提770,251.10元。
5、营业利润本期较上期减少58.30%，主要原因为报告期内由于收入下降导致边际利润下降所致。
6、营业外支出本期较上期增长391.18%，主要原因为报告期内一项客户违约金所致。
7、利润总额本期较上期减少62.39%，主要原因为报告期内营业收入减少，营业利润减少所致。

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	80,776,591.98	119,238,788.20	-32.26%
其他业务收入	8,061,967.19	1,397,275.98	476.98%
主营业务成本	67,541,237.10	101,002,815.97	-33.13%
其他业务成本	7,306,263.14	744,059.22	881.95%

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
干式变压器	21,643,470.93	17,225,569.15	20.41%	292.50%	300.63%	22.03%
油浸式变压器	41,024,498.40	35,058,837.43	14.54%	-59.67%	-59.67%	14.55%
箱式变压器	18,108,622.65	15,256,830.52	15.75%	51.02%	56.03%	18.45%
其他	8,061,967.19	7,306,263.14	9.37%	476.98%	886.35%	46.99%

按区域分类分析:

√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
省外	51,888,918.42	42,495,308.78	18.10%	-40.67%	-43.13%	14.56%
省内	36,949,640.75	32,352,191.46	12.44%	11.35%	19.71%	18.56%

收入构成变动的原因:

1、其他业务收入：主要为本期增加新业务 S20 铁芯所致

2、省外收入：主要为受国家电网招标批次营销报告期内省外中标批次较少，销售额下降所致

（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	3,547,596.20	-17,830,970.73	119.90%
投资活动产生的现金流量净额	-11,000.00	-2,819,401.18	99.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,525,298.54	19,350,919.28	-128.55%

现金流量分析：

- 1、经营性活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 21,378,566.93 元，主要为报告期内支付与其他经营有关的现金减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 2,808,401.18 元，主要为报告期内为购置大额资产
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 24,876,217.82 元，主要为报告期内办理承兑汇票，购买原材料

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
河南省森电智能装备有限公司	控股子公司	电力行业高效节能装备、检测装置、变压器、电子仪器仪表、交直流电网变流设备、计算机通讯设备的技术研发、生产、销售；电力系统自动化改造；技术咨询；技术	2000 万元	0	0	0	0

		服务；变压器配件、建材、电线电缆、机电设备及配件、电力销售；货物进出口业务。					
--	--	--	--	--	--	--	--

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

近年来，森电电力根据企业实际，主动组织策划，开展了一系列的公益支持活动。比如：公司资助贫困学生上学，并得到学生赠予的荣誉锦旗。公司以公司名义资助地方学校变压器，并获得学校赠予的荣誉锦旗。此外，随着公司的不断发展，公司纳税总额逐年增加，为地方经济发展做出了一定的贡献。

面对机遇与挑战并存的市场形势，森电电力按照经营方针来应对危机，坚持滚动发展。通过加强管理、增效益，力将森电电力建设成低负债、精而美的企业，力将森电电力建设成国内乃至国际更具竞争力的变压器制造专业企业，逐步实现行业领先的目标，为全球变压器行业提供更专业的变压器和服务，为社会创造更大的价值。

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
原材料上涨波动风险	公司产品成本结构中，直接材料成本占比 90%以上，而公司所使用的原材料以铜线、硅钢、铁芯等金属材料为主，未来若是原材料价格大幅上涨，将导致公司利润下降。
实际控制人不当控制的风险	有限公司时期，公司长期为李波个人独资企业。目前，公司实际控制人李波持有公司 79.10%的股份，对公司拥有绝对控股权，并且还兼任公司的董事长、总经理，公司实际控制人李波可能通过其对公司的控制地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配政策等实施重大影响，通过行使表决权的方式决定公

	司重大决策事项。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，可能会面临实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。
行业和竞争的风险	受宏观经济形势影响，国内经济仍然存在下行压力，经济增速放缓成为新常态；另外国内输变电设备制造企业产能过剩、价格竞争激烈局面会继续维持，变压器市场竞争将更加激烈。
产品结构风险	公司产品规格齐全，品种丰富，但主要产品集中为变压器，产品结构较为单一，使得公司整体抗风险能力较弱，与国内外大型电力设备制造企业存在一定差距。
应收账款余额较大风险	2023 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 73,693,663.69 元，占总资产的比例为 35.47%，应收账款规模依然较大，随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。
营运资金紧张的风险	报告期内，经营活动现金流量净额为 354.76 万元较上年同期-178.31 万元经营现金有明显增加，主要为报告期内支付与其他经营有关的现金减少所致。
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	√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	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□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. (五)
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	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,432,000		3,432,000	3.18%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款	85,000,000	42,800,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联交易的必要性和持续性对公司生产经验并无影响。

（四） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-016	对外投资	-	元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为充分发挥公司自有闲置资金作用，提高资金使用效率，在不影响公司日常经营的前提下，在保证资金流动性和安全性的基础上，公司决定授权经营管理层累计最高不超过人民币 3000 万元的额度内购买低风险、流动性高的理财产品。

（五） 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 4 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 19 日	-	挂牌	资金占用承诺	实际控制人出具书面承诺“作为公司实际控制人，本人或本人实际控制的其他企业（如设立）承诺今后不占用公	正在履行中

					司资产及利用公司资产为本人或本人实际控制的其他企业担保”。报告期内实际控制人李波严格履行其承诺。	
董监高	2016 年 12 月 1 日	-	挂牌	减少与规范关联交易承诺函	为避免今后出现因关联交易损害公司及股东利益的情形，2016 年 12 月，公司董事、监事、高级管理人员出具了《减少与规范关联交易承诺函》。	正在履行中
公司	2017 年 4 月 19 日	-	挂牌	票据开据行为	挂牌材料申报前，公司存在开具部分无真实商业交易背景票据的行为，不符合国家《票据法》的有关规定，可能存在不规范使用票据而承担赔偿责任的风险。公司控股股东及实际控制人李波承诺，若有关部门予以处罚，则相应罚金及公司相关损失均由其承担。公司承诺，今后将严格按照《中华人民共和国票据法》等有关法律法规的规定，规范票据开具行为，杜绝发生任何违反票据管	正在履行中

					理等法律法规的行为。如有违反将追究相关责任人的直接或间接责任。	
实际控制人或控股股东	2016年12月1日	-	挂牌	关于社保及公积金的承诺	2016年12月，森电电力实际控制人李波作出承诺：“森电电力若因执行政策不当而受到主管机关的处罚，由本人承担责任，并保证与森电电力无关；若森电电力因受主管机关处罚需要补缴五险、住房公积金，则所需补缴款项及罚金均由本人无条件共同承担连带补偿责任。”根据新乡市人力资源和社会保障局出具的《证明》，报告期内公司按照法定要求进行了社保缴纳，未收到过劳动和社会保障行政处罚。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无超期未履行承诺。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	5,700,300.00	2.74%	承兑保证金，办理ETC押金

固定资产	固定资产	抵押	5,191,337.13	2.50%	房屋建筑物抵押、 机器设备出租
无形资产	无形资产	抵押	4,922,094.13	2.37%	土地使用权抵押
总计	-	-	15,813,731.26	7.61%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

属于正常经营活动，对公司运营无影响。

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	24,252,000	37.71%	0	24,252,000	37.71%
	其中：控股股东、实际控制人	12,720,000	19.78%	0	12,720,000	19.78%
	董事、监事、高管	516,000	0.80%	0	516,000	0.80%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,068,000	62.29%	0	40,068,000	62.29%
	其中：控股股东、实际控制人	38,160,000	59.33%	0	38,160,000	59.33%
	董事、监事、高管	1,548,000	2.4%	0	1,548,000	2.4%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		64,320,000	-	0	64,320,000	-
普通股股东人数		203				

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	李波	50,880,000	0	50,880,000	79.1%	38,160,000	12,720,000	19,800,000	0
2	高坤	1,874,953	7,000	1,881,953	2.93%	0	1,881,953	0	0
3	李勇	691,986	0	691,986	1.08%	612,000	79,986	0	0
4	姬风平	600,000	0	600,000	0.93%	0	600,000	0	0
5	沈菊琴	401,656	0	401,656	0.62%	0	401,656	0	0
6	姜红军	360,000	0	360,000	0.56%	360,000	0	0	0
7	王纪文	360,000	0	360,000	0.56%	270,000	90,000	0	0
8	胡继红	360,000	0	360,000	0.56%	0	360,000	0	0
9	秦新娟	352,015	0	352,015	0.55%	0	352,015	0	0
10	戴永记	509,235	- 190,647	318,588	0.50%	0	318,588	0	0
合计		56,389,845	-	56,206,198	87.39%	39,402,000	16,804,198	19,800,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：截止本年报报告之日，公司前十大股东李波、李勇系兄弟关系。除此之外，公司前十股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李波	董事长、总经理	男	1969 年 6 月	2023 年 5 月 5 日	2026 年 5 月 5 日
李勇	董事、财务总监	男	1973 年 4 月	2023 年 5 月 5 日	2026 年 5 月 5 日
孙展松	董事、副总经理	男	1986 年 5 月	2023 年 5 月 5 日	2026 年 5 月 5 日
李宇琛	董事、董事会秘书	男	1996 年 8 月	2023 年 5 月 5 日	2026 年 5 月 5 日
蒋红娅	董事	女	1979 年 1 月	2023 年 5 月 5 日	2026 年 5 月 5 日
王纪文	监事会主席	男	1969 年 9 月	2023 年 5 月 5 日	2026 年 5 月 5 日
周军红	监事	男	1980 年 11 月	2023 年 5 月 5 日	2026 年 5 月 5 日
王国杰	职工监事	男	1982 年 9 月	2023 年 4 月 13 日	2026 年 4 月 13 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李波、李勇系兄弟关系，李波、李宇琛系父子关系。其他均无关联关系。

(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
李波	50,880,000	0	50,880,000	79.10%	0	0
李勇	691,986	0	691,986	1.08%	0	0
孙展松	108,000	0	108,000	0.17%	0	0
李宇琛	220,000	0	220,000	0.37%	0	0
蒋红娅	144,000	0	144,000	0.22%	0	0
王纪文	360,000	0	360,000	0.56%	0	0
周军红	120,000	0	120,000	0.19%	0	0
王国杰	276,300	0	276,300	0.43%	0	0
合计	52,800,286	-	52,800,286	82.12%	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

(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
行政人员	21	0	0	21
生产人员	115	2	0	117
销售人员	16	0	0	16
技术人员	33	0	0	33
财务人员	8	0	0	8
员工总计	193	2	0	195

(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
流动资产：			
货币资金	附注六、1	9,955,202.94	10,078,755.28
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	附注六、2		4,538,583.20
应收账款	附注六、3	73,693,663.69	62,033,498.90
应收款项融资	附注六、4		63,260.10
预付款项	附注六、5	30,242,444.75	25,284,975.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、6	2,437,684.16	1,201,000.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、7	76,911,932.60	83,594,332.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六、8	308,642.33	1,908,506.59
流动资产合计		193,549,570.47	188,702,912.22
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	附注六、9	7,629,903.61	8,115,892.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注六、10	4,922,094.13	4,978,887.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注六、12	1,682,021.17	1,671,702.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,234,018.91	14,766,483.04
资产总计		207,783,589.38	203,469,395.26
流动负债：			
短期借款	附注六、13	46,091,111.12	38,897,777.78
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	附注六、14	11,400,000.00	7,669,700.00
应付账款	附注六、15	29,577,183.97	34,521,710.26
预收款项			
合同负债	附注六、16	6,033,522.99	3,606,337.49
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	附注六、17	535,749.56	462,103.66
应交税费	附注六、18	662,168.67	2,303,814.47
其他应付款	附注六、19	4,796,181.45	4,751,085.58
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	附注六、20	901,560.91	5,246,279.87
流动负债合计		99,997,478.67	97,458,809.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计			
负债合计		99,997,478.67	97,458,809.11
所有者权益：			
股本	附注六、21	64,320,000.00	64,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、22	10,461,051.93	10,461,051.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、23	4,479,300.24	4,479,300.24
一般风险准备			
未分配利润	附注六、24	28,525,758.54	26,750,233.98
归属于母公司所有者权益合计		107,786,110.71	106,010,586.15
少数股东权益			
所有者权益合计		107,786,110.71	106,010,586.15
负债和所有者权益合计		207,783,589.38	203,469,395.26

法定代表人：李波

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：李勇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		9,955,202.94	10,078,755.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			4,538,583.20
应收账款	附注十五、1	73,693,663.69	62,033,498.90
应收款项融资			63,260.10
预付款项		30,242,444.75	25,284,975.43
其他应收款	附注十五、2	2,437,684.16	1,201,000.15
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		76,911,932.60	83,594,332.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		308,642.33	1,908,506.59
流动资产合计		193,549,570.47	188,702,912.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十五、3		1,734,201.89
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		7,629,903.61	8,115,892.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,922,094.13	4,978,887.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,682,021.17	1,671,702.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,234,018.91	16,500,684.93
资产总计		207,783,589.38	205,203,597.15
流动负债：			
短期借款		46,091,111.12	38,897,777.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,400,000.00	7,669,700.00
应付账款		29,577,183.97	34,521,710.26
预收款项			
合同负债		6,033,522.99	3,606,337.49
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		535,749.56	462,103.66
应交税费		662,168.67	2,303,814.47
其他应付款		4,796,181.45	4,751,085.58
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			
其他流动负债		901,560.91	5,246,279.87
流动负债合计		99,997,478.67	97,458,809.11
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计			
负债合计		99,997,478.67	97,458,809.11
所有者权益：			
股本		64,320,000.00	64,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,461,051.93	10,461,051.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,479,300.24	4,479,300.24
一般风险准备			
未分配利润		28,525,758.54	28,484,435.87
所有者权益合计		107,786,110.71	107,744,788.04
负债和所有者权益合计		207,783,589.38	205,203,597.15

（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		88,838,559.17	120,636,064.18
其中：营业收入	附注六、25	88,838,559.17	120,636,064.18
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		86,443,676.77	114,035,809.80
其中：营业成本	附注六、 25	74,847,500.24	101,746,875.19
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	附注六、 26	216,252.23	271,981.41
销售费用	附注六、 27	2,180,654.08	1,147,267.71
管理费用	附注六、 28	3,058,431.11	3,912,096.29
研发费用	附注六、 29	5,021,310.03	6,075,879.32
财务费用	附注六、 30	1,119,529.08	881,709.88
其中：利息费用		1,111,684.15	871,879.20
利息收入		-10,371.85	-13,658.81
加：其他收益	附注六、 31	50,000.00	200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、 32		1,595.04
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）	附注六、 33	-68,788.82	-1,103,325.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,376,093.58	5,698,524.41
加：营业外收入	附注六、 34		36,000.00
减：营业外支出	附注六、	237,397.47	48,332.00

	35		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,138,696.11	5,686,192.41
减：所得税费用	附注六、 36	363,171.55	701,745.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,775,524.56	4,984,446.56
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）		1,775,524.56	4,984,446.56
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		1,775,524.56	4,984,446.56
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		1,775,524.56	4,984,446.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,775,524.56	4,984,446.56
（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）		0.03	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.09

法定代表人：李波

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：李勇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	附注十五、4	88,838,559.17	120,636,064.18
减：营业成本	附注十五、4	74,847,500.24	101,746,875.19
税金及附加		216,252.23	271,981.41
销售费用		2,180,654.08	1,147,267.71
管理费用		3,058,431.11	3,816,878.09
研发费用		5,021,310.03	6,075,879.32
财务费用		1,119,529.08	881,489.86
其中：利息费用		1,111,684.15	871,879.20
利息收入		-10,371.85	-13,641.43
加：其他收益		50,000.00	200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十五、5		1,595.04
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）		-68,788.82	-1,103,325.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,376,093.58	5,793,962.63
加：营业外收入			36,000.00
减：营业外支出		237,397.47	48,332.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,138,696.11	5,781,630.63
减：所得税费用		363,171.55	701,745.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,775,524.56	5,079,884.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,775,524.56	5,079,884.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,775,524.56	5,079,884.78
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.09

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,376,385.32	102,056,253.70
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	附注六、37	107,814.99	850,058.87
经营活动现金流入小计		69,484,200.31	102,906,312.57
购买商品、接受劳务支付的现金		51,539,818.35	106,691,566.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,297,500.17	5,062,137.81
支付的各项税费		3,604,289.41	1,359,673.55
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、 37	6,494,996.18	7,623,905.58
经营活动现金流出小计		65,936,604.11	120,737,283.30
经营活动产生的现金流量净额		3,547,596.20	-17,830,970.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			8,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,595.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			8,001,595.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,000.00	2,820,996.22
投资支付的现金			8,000,000.00
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		11,000.00	10,820,996.22
投资活动产生的现金流量净额		-11,000.00	-2,819,401.18
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		35,300,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、 37	7,800,000.00	20,445,000.00
筹资活动现金流入小计		43,100,000.00	50,445,000.00
偿还债务支付的现金		28,011,088.88	11,262,587.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		767,987.66	617,887.20
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	附注六、 37	19,846,222.00	19,213,606.19
筹资活动现金流出小计		48,625,298.54	31,094,080.72
筹资活动产生的现金流量净额		-5,525,298.54	19,350,919.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,988,702.34	-1,299,452.63
加：期初现金及现金等价物余额		6,243,905.28	6,211,949.55

六、期末现金及现金等价物余额		4,255,202.94	4,912,496.92
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：李波

主管会计工作负责人：李勇

会计机构负责人：李勇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,376,385.32	102,056,253.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		107,814.99	850,041.49
经营活动现金流入小计		69,484,200.31	102,906,295.19
购买商品、接受劳务支付的现金		51,539,818.35	106,691,566.36
支付给职工以及为职工支付的现金		4,297,500.17	5,051,424.64
支付的各项税费		3,604,289.41	1,359,673.55
支付其他与经营活动有关的现金		6,494,996.18	7,620,308.58
经营活动现金流出小计		65,936,604.11	120,722,973.13
经营活动产生的现金流量净额		3,547,596.20	-17,816,677.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			8,000,000.00
取得投资收益收到的现金			1,595.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			8,001,595.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,000.00	2,820,996.22
投资支付的现金			8,000,000.00
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		11,000.00	10,820,996.22
投资活动产生的现金流量净额		-11,000.00	-2,819,401.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,300,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,800,000.00	20,445,000.00
筹资活动现金流入小计		43,100,000.00	50,445,000.00
偿还债务支付的现金		28,011,088.88	11,262,587.33

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		767,987.66	617,887.20
支付其他与筹资活动有关的现金		19,846,222.00	19,213,606.19
筹资活动现金流出小计		48,625,298.54	31,094,080.72
筹资活动产生的现金流量净额		-5,525,298.54	19,350,919.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,988,702.34	-1,285,159.84
加：期初现金及现金等价物余额		6,243,905.28	6,194,780.30
六、期末现金及现金等价物余额		4,255,202.94	4,909,620.46

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	
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:

无

(二) 财务报表项目附注

河南省森电电力设备股份有限公司
2023 年半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

河南省森电电力设备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2009年2月注册成立, 现总部位于河南省新乡市新乡县大召营镇工业区。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事电力变压器、箱式变压器、特种变压器、高压综合配电箱、低压综合配电箱、10KV柱上变压器台成套设备、电能计量箱、电缆分支箱、环网柜、开关柜、断路器、高低压电力成套设备、馈线终端、站所终端、配变终端、故障指示器、直流充电桩、交流充电桩、电动汽车充电设备、表箱、变压器壳体、铁芯、电力金具及铁附件制品的设计、研发、生产、销售及服

务；变压器配件、钢材、铜材、电线电缆、机电设备及配件销售；从事电力设备技术咨询、货物进出口业务。涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营。

本财务报表经公司董事会于2023年8月25日决议批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年无变化，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 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 42 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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、完整地反映了本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

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加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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司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、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，

除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、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。合并范围包括本公司及全部子公司。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，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司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公司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、“长期股权投资”或本附注四、“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、“长期股权投资”（2）④）和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、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。

8、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，本集团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。

9、 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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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。

（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（含合同资产等其他适用项目，下同）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	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为风险较小的非银行单位

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和合同资产，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、合同资产和租赁应收款，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和合同资产外，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
账龄分析法组合	对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末金额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。
纳入合并范围内的关联方应收款项组合	对于纳入合并范围内的关联方应收款项单独划分为一个组合。

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：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末金额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。
纳入合并范围内的关联方应收款项组合	对于纳入合并范围内的关联方应收款项单独划分为一个组合。
对外采购客户的押金质保金组合	对于风险较低预计不会发生损失的押金质保金单独划分一个组合。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其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。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其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。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本集团依据其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长期应收款减值损失。

10、 应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、“金融工具”及附注四、“金融资产减值”。

11、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法和个别认定法等计价。

(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。

12、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售

类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、 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、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、“金融工具”。

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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。

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权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④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、“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。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行

会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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。

14、 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
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3	5	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、“长期资产减值”。

（4） 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

（5） 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。

15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、“长期资产减值”。

16、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、 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。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金

额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 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、“长期资产减值”。

18、 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资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。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

20、 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、非货币性福利等。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。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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。

21、 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司销售商品的业务通常包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户质检合格通知时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

22、 政府补助

政府补助是指本公司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。本公司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。

本公司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。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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。

与本公司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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；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报告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。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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，也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、联营企业及合营企业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。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、 租赁

（1） 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡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对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2） 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3） 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益，对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

（4）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（5）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

25、 使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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，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。

26、 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为

了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“持有待售资产和处置组”相关描述。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（一）会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》：

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释 15 号”）的通知，其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

执行《企业会计准则解释第 16 号》：

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释 16 号”）的通知，“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”以及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（二）会计估计变更

无

28、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，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

本公司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；估计合同中存在的可变对价以及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；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。

（2）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。

（3） 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。

（4） 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（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。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定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

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等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。

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

(10) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

29、其他

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2、税收优惠及批文

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心（国科火字[2019]256 号）文件，本公司在2022年12月23日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202241004262，2022年至2024年企业所得税税率减按

15%执行。

3、其他说明

无

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，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 6 月 30 日，“本年”指 2023 年 1-6 月，“上年”指 2022 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	549.00	1,367.00
银行存款	4,254,653.94	6,242,238.28
其他货币资金	5,700,000.00	3,835,150.00
合计	9,955,202.94	10,078,755.28
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	5,700,300.00	3,835,150.00

注：本期因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项余额 3,835,150.00 元，其中 300.00 元为本公司在中国建设银行股份有限公司新乡洪门支行办理车辆 ETC 缴纳的押金；3,834,850.00 元为本公司开具银行承兑汇票发生的承兑保证金。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	4,777,456.00
小计	-	4,777,456.00
减：坏账准备	-	238,872.80
合计	-	4,538,583.20

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	-	—	-	—	-

（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（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	-	—	-	—	-

①年末单项计提坏账准备的应收票据

无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	-	-	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	-	-	20.00
3 至 4 年	-	-	30.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	-	-	—

（3）坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	238,872.80	-	238,872.80	-	-
合计	238,872.80	-	238,872.80	-	-

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

无

（4）年末已质押的应收票据情况

无

（5）年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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票	-	-
合计	-	-

（6）年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(7) 本期实际核销的应收票据

无

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	72,064,779.37
1 至 2 年	4,311,233.10
2 至 3 年	1,104,260.30
3 至 4 年	562,350.60
4 至 5 年	374,799.19
5 年以上	5,920,342.68
小计	84,337,765.24
减：坏账准备	10,644,101.55
合计	73,693,663.69

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1.根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	5,658,787.88	6.71	5,658,787.88	100.00	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	78,678,977.36	93.29	4,985,313.67	6.34	73,693,663.69
其中：账龄组合	78,678,977.36	93.29	4,985,313.67	6.34	73,693,663.69
纳入合并范围内的关联方应收款项组合					
合计	84,337,765.24	100.00	10,644,101.55	12.62	73,693,663.69

(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 (%)	
1.根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	6,429,038.98	8.82	6,429,038.98	100.00	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	66,424,477.79	91.18	4,390,978.89	6.61	62,033,498.90
其中：账龄组合	66,424,477.79	91.18	4,390,978.89	6.61	62,033,498.90
纳入合并范围内的关联方应收款项组合	-	-	-	-	-

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（%）	
合计	72,853,516.77	100.00	10,820,017.87	14.85	62,033,498.90

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖南雁能配电设备有限公司	2,621,300.00	2,621,300.00	100.00%	预计无法收回
河南逐鹿变压器有限公司	1,411,012.18	1,411,012.18	100.00%	预计无法收回
河南逐鹿电力设备有限公司	586,615.70	586,615.70	100.00%	预计无法收回
陕西吉翔电力设备工程有限责任公司	273,000.00	273,000.00	100.00%	预计无法收回
河南浩然电力工程有限公司	215,000.00	215,000.00	100.00%	预计无法收回
河南中迈集团洛阳中一置业有限公司	151,440.00	151,440.00	100.00%	预计无法收回
晋城市昱鑫通商贸有限公司	143,800.00	143,800.00	100.00%	注销
湖北国电珩宸电气有限公司十堰分公司	140,000.00	140,000.00	100.00%	注销
周口市万安建筑工程有限公司	96,620.00	96,620.00	100.00%	预计无法收回
新乡县隆翔电力有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	注销
合计	5,658,787.88	5,658,787.88	100.00	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	72,064,779.37	3,603,238.97	5.00
1—2年（含2年）	4,311,233.10	431,123.31	10.00
2—3年（含3年）	1,104,260.30	220,852.06	20.00
3—4年（含4年）	562,350.60	168,705.18	30.00
4—5年（含5年）	374,799.19	299,839.35	80.00
5年以上	261,554.80	261,554.80	100.00
合计	78,678,977.36	4,985,313.67	——

（3） 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	10,820,017.87	-	175,916.32	-	-	10,644,101.55

合计	10,820,017.87	-	175,916.32	-	-	10,644,101.55
----	---------------	---	------------	---	---	---------------

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

无

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无

(5) 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	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
河南宇和电气有限公司	货款	14,192,546.72	1 年以内	16.83%	709,627.34
河南中盟电气设备有限公司	货款	7,134,605.96	1 年以内	8.46%	356,730.30
国网智联电子商务（郑州）有限公司	货款	6,740,914.97	1 年以内	7.99%	337,045.75
山东红日东升科技有限公司	货款	4,617,280.00	1 年以内	5.47%	230,864.00
山东电力设备有限公司	货款	3,747,025.00	1 年以内	4.44%	187,351.25
合计	——	36,432,372.65	——	43.20%	1,821,618.63

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据（银行承兑汇票）	-	-
应收账款	-	-
合计	-	-

(2) 年末已用于质押的应收款项融资

无

(3) 年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	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
合计	——	——

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	25,444,208.04	84.13	22,587,597.28	89.33

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 至 2 年	4,798,236.71	15.87	2,697,378.15	10.67
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	30,242,444.75	100.00	25,284,975.43	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预付账款情况

单位名称	年末余额	账龄	未偿还原因
	-	-	-
合计	—	—	—

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
河南纳澜电器有限公司	货款	13,444,091.66	1 年以内	44.45
沈阳天通电力设备有限公司	货款	4,123,093.90	1 年以内	13.63
首钢智新迁安电磁材料有限公司	货款	3,420,065.83	1 年以内	11.31
河南省新戈电力设备有限公司	货款	666,777.20	1 年以内	2.20
上海洲荣电气科技有限公司	货款	647,060.80	1 年以内	2.14
合计	—	22,301,089.39	—	73.74

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,437,684.16	1,201,000.15
合计	2,437,684.16	1,201,000.15

(1) 应收利息

无余额

(2) 应收股利

无余额

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	2,527,843.27
1 至 2 年	9,227.50
2 至 3 年	14,626.00
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小计	2,551,696.77
减：坏账准备	114,012.61
合计	2,437,684.16

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
投标保证金	324,550.00	289,450.00
往来款项	2,227,146.77	997,345.13
小计	2,551,696.77	1,286,795.13
减：坏账准备	114,012.61	85,794.98
合计	2,437,684.16	1,201,000.15

③年末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 （%）	计提理由
	-	-	-	-
合计	—	—	—	—

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	85,794.98	-	-	85,794.98
2022 年 1 月 1 日余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年计提	28,217.63	-	-	28,217.63
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	114,012.61	-	-	114,012.61

⑤坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	85,794.98	28,217.63	-	-	-	114,012.61
合计	85,794.98	28,217.63	-	-	-	114,012.61

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

情况

无

⑥本年实际核销的其他应收款情况

无

⑦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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
新乡标尺商贸有限公司	往来款项	500,000.00	1 年以内	19.59	25,000.00
江苏满运软件科技有限公司天津分公司	往来款项	387,478.43	1 年以内	15.19	19,373.92
获嘉县金硕草制品有限公司	往来款项	234,040.00	1 年以内	9.17	11,702.00
英大证券有限责任公司	往来款项	150,000.00	1 年以内	5.88	7,500.00
新乡市先河化工有限公司	往来款项	150,000.00	1 年以内	5.88	7,500.00
合计	——	1,421,518.43	——	55.71	71,075.92

⑧涉及政府补助的应收款项

无

7、 存货

（1） 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	39,884,477.84	-	39,884,477.84
库存商品	22,260,979.63	-	22,260,979.63
发出商品	12,061,004.69	-	12,061,004.69
在产品	2,705,470.44	-	2,705,470.44
合计	76,911,932.60	-	76,911,932.60

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	44,497,780.90	-	44,497,780.90
库存商品	16,251,106.75	-	16,251,106.75
发出商品	20,592,540.56	-	20,592,540.56
在产品	2,252,904.36	-	2,252,904.36
合计	83,594,332.57	-	83,594,332.57

(2) 本期未计提存货跌价准备。

(3) 存货年末余额中不存在借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	308,642.33	1,908,506.59
合计	308,642.33	1,908,506.59

9、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	7,629,903.61	8,115,892.70
固定资产清理	-	-
合计	7,629,903.61	8,115,892.70

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1、年初余额	4,429,131.79	11,500,257.30	1,284,425.08	372,492.84	17,586,307.01
2、本年增加金额	-	58,761.06	-	-	58,761.06
(1) 购置	-	58,761.06	-	-	58,761.06

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末余额	4,429,131.79	11,559,018.36	1,284,425.08	372,492.84	17,645,068.07
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、年初余额	1,814,390.73	6,357,138.73	945,612.59	353,272.26	9,470,414.31
2、本年增加金额	105,191.88	416,335.95	21,176.60	2,045.72	544,750.15
(1) 计提	105,191.88	416,335.95	21,176.60	2,045.72	544,750.15
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末余额	1,919,582.61	6,773,474.68	966,789.19	355,317.98	10,015,164.46
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	2,509,549.18	4,785,543.68	317,635.89	17,174.86	7,629,903.61
2、年初账面价值	2,614,741.06	5,143,118.57	338,812.49	19,220.58	8,115,892.70

② 暂时闲置的固定资产情况

无

③ 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	2,443,715.35
合计	2,443,715.35

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(2) 固定资产清理

无

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值	-	-
1、年初余额	4,978,887.49	4,978,887.49
2、本年增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-
4、年末余额	4,978,887.49	4,978,887.49
二、累计摊销	-	-
1、年初余额	700,451.44	700,451.44
2、本年增加金额	56,793.36	56,793.36
(1) 计提	56,793.36	56,793.36
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-
4、年末余额	757,244.80	757,244.80
三、减值准备	-	-
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、年末账面价值	4,922,094.13	4,922,094.13
2、年初账面价值	4,978,887.49	4,978,887.49

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况
无

(4) 重要的单项无形资产情况

项目	年末账面价值	剩余摊销期限
土地使用权	4,922,094.13	520 个月
合计	4,922,094.13	520 个月

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	年末账面价值	本年摊销金额	受限原因
土地使用权	4,922,094.13	56,793.36	土地使用权抵押

11、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
开办费	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

12、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,213,474.47	1,682,021.17	11,144,685.65	1,671,702.85
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	11,213,474.47	1,682,021.17	11,144,685.65	1,671,702.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

13、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	13,800,000.00	12,920,000.00

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	17,291,111.12	13,777,777.78
混合贷款（保证+抵押）	10,000,000.00	7,200,000.00
合计	46,091,111.12	38,897,777.78

注：短期借款分为十二笔：第一笔中原银行股份有限公司新乡分行 4,000,000.00 元为质押借款，借款期限为 2022 年 9 月 30 日至 2023 年 3 月 30 日，期限为六个月，年利率为 4.80%，质押物为李波持有河南省森电电力设备股份有限公司 130 万股权；

第二笔中原银行股份有限公司新乡分行 4,000,000.00 元为信用借款，借款期限为 2022 年 9 月 14 日至 2023 年 9 月 14 日，期限为一年，年利率为 5.50%；

第三笔中原银行股份有限公司新乡分行 2,000,000.00 元为抵押借款，借款期限为 2022 年 9 月 21 日至 2023 年 3 月 21 日，期限为六个月，年利率为 4.80%，抵押物为高坤房产、李勇、徐玲房产；

第四笔中信银行股份有限公司新乡丰华街支行 5,000,000.00 元为信用借款，借款期限为 2022 年 6 月 29 日至 2023 年 6 月 29 日，期限为一年，年利率为 5.30%；

第五笔中国邮政储蓄银行股份有限公司新乡市分行 5,000,000.00 元为混合贷款（保证+抵押），借款期限为 2022 年 8 月 31 日至 2023 年 8 月 30 日，期限为一年，年利率为 4.72%，保证人高春芳、李波、李勇、徐玲，抵押物为李勇、徐玲的房产；

第六笔中国邮政储蓄银行股份有限公司新乡市分行 2,200,000.00 元为混合贷款（保证+抵押），借款期限为 2023 年 1 月 11 日至 2024 年 1 月 10 日，期限为一年，年利率为 5.00%，保证人高春芳、李波、高建华、朱选枝，抵押物为高建华、朱选枝的房产；

第七笔兴业银行股份有限公司新乡分行 3,000,000.00 元为信用借款，借款期限为 2022 年 10 月 27 日至 2023 年 10 月 24 日，期限为一年，年利率为 4.00%；

第八笔江苏苏宁银行股份有限公司 291,111.12 元为信用借款，借款期限为 2022 年 8 月 15 日至 2023 年 8 月 15 日，期限为一年，年利率为 12.00%；

第九笔河南新乡新中农村商业银行股份有限公司 3,000,000.00 元为保证借款，借款期限为 2023 年 3 月 11 日至 2024 年 3 月 11 日，期限为一年，年利率为 8.68%，保证人新乡县三星涂料助剂厂；

第十笔交通银行股份有限公司北京西单支行 2,300,000.00 元为质押贷款，借款期限为 2023 年 3 月 31 日至 2024 年 3 月 31 日，期限为 12 个月，年利率为 4.50%，质押物国网湖南省电力有限公司应收账款；

第十一笔交通银行股份有限公司北京西单支行 3,500,000.00 元为质押贷款，借款期限为 2022 年 9 月 6 日至 2023 年 12 月 11 日，期限为 15 个月，年利率为 4.50%，质押物国网湖南省电力有限公司应收账款；

第十二笔中信银行股份有限公司新乡丰华街支行 5,000,000.00 元为信用借款，借款期限为 2023 年 4 月 6 日至 2024 年 4 月 6 日，期限为一年，年利率为 5.30%；

第十三笔中国邮政储蓄银行股份有限公司新乡市分行 2,800,000.00 元为混合贷款（保证+抵押），借款期限为 2023

年 6 月 1 日至 2024 年 5 月 31 日，期限为一年，年利率为 4.72%，保证人高春芳、李波、李勇、徐玲，抵押物为李勇、徐玲的房产；

第十四笔郑州银行股份有限公司新乡分行 4,000,000.00 元为质押借款，借款期限为 2023 年 6 月 30 日至 2024 年 12 月 22 日，期限为 18 个月，年利率为 4%，质押物为李波持有河南省森电电力设备股份有限公司 500 万股权；

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年没有已逾期未偿还的短期借款。

14、 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	11,400,000.00	7,669,700.00
合计	11,400,000.00	7,669,700.00

15、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	21,426,705.94	25,712,791.33
1—2 年	2,105,842.99	5,569,137.91
2—3 年	4,333,849.38	1,349,567.87
3—4 年	305,120.08	823,058.10
4—5 年	195,379.35	168,797.40
5 年以上	1,210,286.23	898,357.65
合计	29,577,183.97	34,521,710.26

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况

债权单位名称	年末余额	账龄	未偿还原因
	-	-	-
合计	—	—	—

(3) 按应付对象归集的年末余额前五名应付账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应付账款年末余额合计数的比例 (%)
河南中岳非晶新型材料股份有限公司	材料费	5,631,885.26	1 年以内、1-2 年、2-3 年	19.00
科畅电气有限公司	材料费	4,804,523.35	1 年以内	16.24
河南华洋电工科技集团有限公司	材料费	1,541,602.21	1 年以内	5.21
河北高晶电器设备有限公司	材料费	993,522.25	1 年以内	3.36
天津兴达电气科技有限公司	材料费	859,436.50	1 年以内	2.91
合计	—	13,818,038.37	—	46.72

16、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	6,033,522.99	3,606,337.49
合计	6,033,522.99	3,606,337.49

(2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

无

17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	462,103.66	4,253,850.67	4,180,204.77	535,749.56
二、离职后福利-设定提存计划	-	409,080.53	409,080.53	-
三、辞退福利、	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	462,103.66	4,662,931.20	4,589,285.30	535,749.56

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	462,103.66	3,733,034.49	3,659,388.59	535,749.56
2、职工福利费	-	343,885.80	343,885.80	-
3、社会保险费	-	176,720.38	176,720.38	-
其中：医疗保险费	-	160,684.66	160,684.66	-
工伤保险费	-	16,035.72	16,035.72	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	210.00	210.00	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	462,103.66	4,253,850.67	4,180,204.77	535,749.56

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	392,716.80	392,716.80	-
2、失业保险费	-	16,363.73	16,363.73	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	409,080.53	409,080.53	-

18、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
所得税	318,865.73	591,708.16
教育费附加	8,395.99	46,627.47
地方教育费附加	5,597.86	31,085.53
城市维护建设税	13,993.32	77,712.46
增值税	279,866.41	1,518,248.68
印花税	18,229.49	11,212.82
房产税	9,484.35	9,484.35
资源税	933.30	935.10
城镇土地使用税	6,670.00	6,670.00
个人所得税	118.87	10,129.90
环境保护税	13.35	-
合计	662,168.67	2,303,814.47

19、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,796,181.45	4,751,085.58
合计	4,796,181.45	4,751,085.58

(1) 应付利息

无余额

(2) 应付股利

无余额

(3) 其他应付款

①按账龄披露

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	641,079.05	791,441.88
1-2 年	4,124,000.00	3,817,922.00
2-3 年	10,432.40	43,051.70
3-4 年	20,670.00	98,670.00
合计	4,796,181.45	4,751,085.58

②按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
押金及保证金	384,154.62	452,945.40
应付员工差旅费	156,968.83	201,824.18
借款	4,255,058.00	4,096,316.00
其他	-	-
合计	4,796,181.45	4,751,085.58

③账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
新乡县大召营镇大召营村村民委员会	4,255,058.00	业务进行中
合计	4,255,058.00	——

20、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款税金	901,560.91	468,823.87
已贴现未到期和已背书未到期的未终止确认的应收票据转回	-	4,777,456.00
合计	901,560.91	5,246,279.87

21、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数		-	-	-	64,320,000.00	-	64,320,000.00

22、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	10,461,051.93	-	-	10,461,051.93
其他资本公积	-	-	-	-
合计	10,461,051.93	-	-	10,461,051.93

23、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	4,479,300.24	-	-	4,479,300.24
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	4,479,300.24	-	-	4,479,300.24

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

24、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	26,750,233.98	29,088,021.89
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	26,750,233.98	29,088,021.89
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,509,726.45	10,506,424.44
减：提取法定盈余公积	-	1,052,212.35
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	1,072,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
其他减少	-	10,720,000.00
年末未分配利润	30,259,960.43	26,750,233.98

25、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,776,591.98	67,541,237.10	119,238,788.20	101,002,815.97
其他业务	8,061,967.19	7,306,263.14	1,397,275.98	744,059.22
合计	88,838,559.17	74,847,500.24	120,636,064.18	101,746,875.19

26、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	72,306.76	102,292.70
教育费附加、地方教育费附加	90,536.27	102,868.68
资源税	1,825.20	1,071.00
房产税	18,968.70	18,968.70
土地使用税	13,340.00	13,340.00
车船使用税	2,220.00	720.00

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	16,767.04	32,720.33
环境保护税	288.26	-
合计	216,252.23	271,981.41

27、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	340,177.43	220,465.01
装卸、包装费	966,680.52	
广告费和业务宣传费	4,400.00	
招标费	415,941.43	605,260.47
差旅费	453,454.70	299,171.82
办公费		18,470.41
商品维修费		3,900.00
其他		
合计	2,180,654.08	1,147,267.71

28、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
折旧摊销费	111,905.79	117,904.28
修理检测费	35,400.18	818,588.83
办公费	460,960.70	391,048.22
水电费	57,305.65	51,030.90
差旅费	113,818.02	12,104.36
职工薪酬	928,909.84	1,248,582.61
业务招待费	22,910.00	21,283.80
长期待摊费		79,645.20
咨询费	1,121,351.25	1,040,490.15
交通费	109,857.49	44,775.60
其他	96,012.19	86,642.34
合计	3,058,431.11	3,912,096.29

29、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工	566,565.20	575,217.53
直接投入	4,343,131.02	5,401,844.20

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费用	95,769.79	
其他费用	15,844.02	98,817.59
合计	5,021,310.03	6,075,879.32

30、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	1,111,684.15	871,879.20
手续费	18,216.78	23,489.49
利息收入	-10,371.85	-13,658.81
合计	1,119,529.08	881,709.88

31、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
研发补助	50,000.00	200,000.00	与收益相关
合计	50,000.00	200,000.00	

32、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	1,595.044
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资持有期间取得的利息收入	-	-

项目	本年发生额	上年发生额
处置债权投资取得的投资收益	-	-
其他债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
合计	-	1,595.04

33、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-	-
应收账款坏账损失	2,992.06	-1,111,985.43
其他应收款坏账损失	-71,780.88	8,660.42
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
长期应收款坏账损失	-	-
合同资产减值损失	-	-
合 计	-68,788.82	-1,103,325.01

34、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
其中：固定资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	-	36,000.00	-
其他	-	-	-
合计	-	36,000.00	-

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
新三板上市企业补助	-	-	-	-	-	-	与收益相关
研发补助	-	50,000.00	-	-	200,000.00	-	与收益相关
科技扶持基金	-	-	-	-	-	-	与收益相关
退伍军人就业补助	-	-	-	36,000.00	-	-	与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益 相关
	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成本费 用	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成本费 用	
合计	-	50,000.00		36,000.00	200,000.00	-	

35、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益 的金额
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
其中：固定资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
对外捐赠支出	-	-	-
其他	237,397.47	48,332.00	237,397.47
合计	237,397.47	48,332.00	237,397.47

36、 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	373,489.87	867,244.60
递延所得税费用	-10,318.32	-165,498.75
合计	363,171.55	701,745.85

37、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助		200,000.00
利息收入及其他	107,814.99	650,058.87
合计	107,814.99	850,058.87

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用付现支出	2,446,525.32	3,383,456.48
销售费用付现支出	2,680,654.08	3,142,349.65
其他	1,367,816.78	1,098,099.45
合计	6,494,996.18	7,623,905.58

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来	7,800,000.00	20,445,000.00
合计	7,800,000.00	20,445,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来	19,846,222.00	19,213,606.19
合计	19,846,222.00	19,213,606.19

38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,775,524.56	4,984,446.56
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	68,788.82	1,103,325.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	544,750.15	475,008.85
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	56,793.36	56,793.36
长期待摊费用摊销	-	79,645.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	1,111,684.15	871,879.20
投资损失（收益以“—”号填列）		-1,595.04
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-10,318.32	-165,498.74
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）	6,682,399.97	6,661,896.28
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-13,252,474.82	-14,558,263.55
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	6,570,448.33	-17,338,607.87
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,547,596.20	-17,830,970.73

补充资料	本年金额	上年金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的年末余额	4,255,202.94	4,912,496.92
减：现金的年初余额	6,243,905.28	6,211,949.55
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,988,702.34	-1,299,452.63

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
取得子公司支付的现金净额	-

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	4,255,202.94	4,912,496.82
其中：库存现金	549.00	3,565.00
可随时用于支付的银行存款	4,254,653.94	4,908,931.82
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	4,255,202.94	4,912,496.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

39、 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	5,700,300.00	承兑保证金、办理 ETC 押金
固定资产	5,191,337.13	房屋建筑物抵押、机器设备出租
无形资产	4,922,094.13	土地使用权抵押
合计	15,813,731.26	

40、 政府补助**(1) 政府补助基本情况**

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
研发补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
合计	50,000.00	——	50,000.00

(2) 政府补助退回情况

无

七、 合并范围的变更

无

八、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益****(1) 本公司的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
河南省森电智能装备有限公司	河南省新乡市红旗区 新东大道(南)299 号 9 号标准厂房 1 楼(107 以东)	河南省新乡市红旗区 新东大道(南)299 号 9 号标准厂房 1 楼(107 以东)	变压器及其配套设 施的生产 与销售	100		支付现金取得的长期股权投资

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，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。

(一) 风险管理目标和政策

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、市场风险

(1) 外汇风险

(2) 本集团不存在外汇风险

(3) 利率风险—现金流量变动风险

本集团不存在因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

(4) 其他价格风险

本集团未持有分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，因此，本集团不存在证券市场变动的风险。

2、信用风险

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较低。

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。

3、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及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款

协议。

(二) 金融资产转移

本集团资产负债表日不存在金融资产转移的情形。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

本集团资产负债表日不存在(一) 金融资产与金融负债抵销的情形。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为李波，持股比例为 79.10%，其他股东持股比例均未超过 5%。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司没有重要的合营和联营企业。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李波	公司法人、董事长、董事、总经理、实际控制人
李勇	董事、财务总监、实际控制人李波的弟弟
李宇琛	董事、兼董事会秘书、实际控制人李波的儿子
孙展松	董事、副总经理
蒋红娅	董事
王纪文	监事会主席
周军红	监事
王国杰	职工代表监事
高春芳	李波的配偶
徐玲	李勇的配偶
代嫣然	孙展松的配偶

5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无

②出售商品/提供劳务情况

无

(2) 关联受托管理/委托管理情况

①本集团作为受托方

无

②本集团作为委托方

无

(3) 关联承包情况

①本集团作为承包方

无

②本集团作为出包方

无

(4) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

无

②本集团作为承租方

无

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李波、高春芳、高建华、朱选枝	2,200,000.00	2023/1/11	2024/1/10	否
李波、高春芳、李勇、徐玲	5,000,000.00	2023/5/17	2024/5/16	否
李波、高春芳、李勇、徐玲	2,800,000.00	2023/6/1	2024/5/31	否
李波、高春芳	4,000,000.00	2023/3/24	2023/9/23	否
李波、高春芳	2,000,000.00	2023/3/17	2023/9/15	否
高坤、李勇、徐玲	4,000,000.00	2022/9/14	2023/9/14	否
李波、高春芳	5,000,000.00	2023/4/6	2024/4/6	否
李波、高春芳	5,000,000.00	2023/6/6	2024/6/6	否
李波、高春芳	4,000,000.00	2023/6/30	2024/12/22	否
李波、高春芳	2,300,000.00	2023/3/31	2024/3/31	否
李波、高春芳	3,000,000.00	2022/10/27	2023/10/24	否
李波、高春芳	3,500,000.00	2022/9/6	2023/12/11	否

(6) 关联方资金拆借

无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(8) 关键管理人员报酬

无

(9) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

无

十一、 股份支付

本集团不存在股份支付事项。

十二、 承诺及或有事项

本集团不存在 重大承诺及或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

本集团资产负债表日后不存在重要的非调整事项。

2、 利润分配情况

本集团资产负债表日后不存在利润分配情况。

3、 销售退回

本集团资产负债表日后不存在销售退回情况。

4、 资产负债表日后划分为持有待售情况

本集团资产负债表日后不存在划分为持有待售情况。

5、 其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

十四、 其他重要事项

1、 前期差错更正

无

2、 债务重组

无

3、 资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

本集团不存在终止经营的情形。

6、分部信息

本集团不存在报告分部的情形。

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十五、母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	年末余额
1年以内	72,064,779.37
1至2年	4,311,233.10
2至3年	1,104,260.30
3至4年	562,350.60
4至5年	374,799.19
5年以上	5,920,342.68
小计	84,337,765.24
减：坏账准备	10,644,101.55
合计	62,033,498.90

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1.根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	5,658,787.88	6.71	5,658,787.88	100.00	-
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	5,658,787.88	6.71	5,658,787.88	100.00	-
其中：账龄组合	78,678,977.36	93.29	4,985,313.67	6.34	73,693,663.69
纳入合并范围内的关联方应收款项组合					
合计	78,678,977.36	93.29	4,985,313.67	6.34	73,693,663.69

(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（%）	
1.根据信用风险单独测试并单项计提信用减值损失的应收账款	6,429,038.98	8.82	6,429,038.98	100.00	-
2.按组合计提坏账准备的应收账款	66,424,477.79	91.18	4,390,978.89	6.61	62,033,498.90
其中：账龄组合	66,424,477.79	91.18	4,390,978.89	6.61	62,033,498.90
纳入合并范围内的关联方应收款项组合	-	-	-	-	-
合计	6,429,038.98	8.82	6,429,038.98	100.00	-

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖南雁能配电设备有限公司	2,621,300.00	2,621,300.00	100.00%	预计无法收回
河南逐鹿变压器有限公司	1,411,012.18	1,411,012.18	100.00%	预计无法收回
河南逐鹿电力设备有限公司	586,615.70	586,615.70	100.00%	预计无法收回
陕西吉翔电力设备工程有限责任公司	273,000.00	273,000.00	100.00%	预计无法收回
河南浩然电力工程有限公司	215,000.00	215,000.00	100.00%	预计无法收回
河南中迈集团洛阳中一置业有限公司	151,440.00	151,440.00	100.00%	预计无法收回
晋城市昱鑫通商贸有限公司	143,800.00	143,800.00	100.00%	注销
湖北国电珙宸电气有限公司十堰分公司	140,000.00	140,000.00	100.00%	注销
周口市万安建筑工程有限公司	96,620.00	96,620.00	100.00%	预计无法收回
新乡县隆翔电力有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	注销
合计	5,658,787.88	5,658,787.88	100.00	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	78,678,977.36	4,985,313.67	6.34
合计	78,678,977.36	4,985,313.67	6.34

（3） 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	10,820,017.87	-	-	175,916.32	-	10,644,101.55

合计	10,820,017.87	-	-	175,916.32	-	10,644,101.55
----	---------------	---	---	------------	---	---------------

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

无

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无

(5) 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	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年 末余额合计数 的比例 (%)	坏账准备 年末余额
河南宇和电气有限公司	货款	14,192,546.72	1 年以内	16.83%	709,627.34
河南中盟电气设备有限公司	货款	7,134,605.96	1 年以内	8.46%	356,730.30
国网智联电子商务（郑州）有限公司	货款	6,740,914.97	1 年以内	7.99%	337,045.75
山东红日东升科技有限公司	货款	4,617,280.00	1 年以内	5.47%	230,864.00
山东电力设备有限公司	货款	3,747,025.00	1 年以内	4.44%	187,351.25
合计	——	36,432,372.65	——	43.20%	1,821,618.63

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,437,684.16	1,201,000.15
合计	2,437,684.16	1,201,000.15

(1) 应收利息

无余额

(2) 应收股利

无余额

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	2,527,843.27
1 至 2 年	9,227.50
2 至 3 年	14,626.00

账龄	年末余额
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小计	2,551,696.77
减：坏账准备	114,012.61
合计	2,437,684.16

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
投标保证金	324,550.00	289,450.00
往来款项	2,227,146.77	997,345.13
预交电费	-	-
小计	2,551,696.77	1,286,795.13
减：坏账准备	114,012.61	85,794.98
合计	2,437,684.16	1,201,000.15

③年末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 （%）	计提理由
	-	-	-	-
合计	—	—	—	—

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	85,794.98	-	-	85,794.98
2022 年 1 月 1 日余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	28,217.63	-	-	28,217.63

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	114,012.61	-	-	114,012.61

⑤坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	85,794.98	28,217.63	-	-	-	114,012.61
合计	85,794.98	28,217.63	-	-	-	114,012.61

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

无

⑥本年实际核销的其他应收款情况

无

⑦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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
新乡标尺商贸有限公司	往来款项	500,000.00	1 年以内	19.59	25,000.00
江苏满运软件科技有限公司天津分公司	往来款项	387,478.43	1 年以内	15.19	19,373.92
获嘉县金硕草制品有限公司	往来款项	234,040.00	1 年以内	9.17	11,702.00
英大证券有限责任公司	往来款项	150,000.00	1 年以内	5.88	7,500.00
新乡市先河化工有限公司	往来款项	150,000.00	1 年以内	5.88	7,500.00
合计	——	1,421,518.43	——	55.71	71,075.92

⑧涉及政府补助的应收款项

无

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			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	-	-	-	1,734,201.89	-	1,734,201.89
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	1,734,201.89	-	1,734,201.89

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
河南省森电智能装备有限公司	1,734,201.89	-	1,734,201.89	-	-	-
合计	1,734,201.89	-	1,734,201.89	-	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

无

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	80,776,591.98	67,541,237.10	119,238,788.20	101,002,815.97
其他业务	8,061,967.19	7,306,263.14	1,397,275.98	744,059.22
合计	88,838,559.17	74,847,500.24	120,636,064.18	101,746,875.19

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	-	-
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-

项目	本年发生额	上年发生额
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	1,595.04
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	-
债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
处置债权投资取得的投资收益	-	-
其他债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
合计	-	1,595.04

十六、 补充资料

1、 本年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	-	
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	50,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
本集团取得子公司、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	-	
与本集团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、合同资产减值准备转回	-	
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	-237,397.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	-187,397.47	
所得税影响额	-28,109.62	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	-159,287.85	

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	1.66	0.03	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.81	0.03	0.09

河南省森电电力设备股份有限公司

2023 年 8 月 29 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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	50,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-237,397.47
非经常性损益合计	-187,397.47
减：所得税影响数	-28,109.62
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-159,287.85

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