

 **华力电气**
科技传递电力!
股票代码：839362

华力电气

NEEQ：839362

广东华力电气股份有限公司

GUANGDONG HUALI ELECTRICAL 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、公司负责人胡雄杰、主管会计工作负责人张荣华及会计机构负责人（会计主管人员）张荣华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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	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	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	75
附件 II	融资情况	76

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	广东省梅州市梅江区（梅议处经济开发区 AD2 区）

释义

释义项目		释义
公司、本公司、华力电气	指	广东华力电气股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会
《公司章程》	指	《广东华力电气股份有限公司章程》及其历次修订
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》及其历次修订
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》及其历次修订
《股东大会议事规则》	指	《广东华力电气股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《广东华力电气股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《广东华力电气股份有限公司监事会议事规则》
《关联交易管理制度》	指	《广东华力电气股份有限公司关联交易管理制度》
《对外担保管理制度》	指	《广东华力电气股份有限公司对外担保管理制度》
《投资者关系管理制度》	指	《广东华力电气股份有限公司投资者关系管理制度》
《财务会计管理制度》	指	《广东华力电气股份有限公司财务会计管理制度》
元、万元	指	中国法定货币人民币元、万元
高压成套开关设备	指	又称“高压配电柜”或“高压开关柜”，额定电压为高压的成套开关设备
低压成套开关设备	指	又称“低压配电柜”或“低压开关柜”，额定电压为低压的成套开关设备
胡氏兄弟	指	胡洲蓉、胡雄杰

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东华力电气股份有限公司		
英文名称及缩写	GUANGDONG HUALI ELECTRICAL CO., LTD.		
	HLDQ		
法定代表人	胡雄杰	成立时间	2004年4月1日
控股股东	控股股东为（胡雄杰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡雄杰、胡洲蓉），一致行动人为（胡雄杰、胡洲蓉）
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）-配电开关控制设备制造（C3823）		
主要产品与服务项目	高低压成套开关设备、电动汽车充电桩、箱式变电站等系列产品研发、生产及销售；售电业务，电动汽车充换电设备建设运营。		
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	华力电气	证券代码	839362
挂牌时间	2016年10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）	58,147,500
主办券商（报告期内）	安信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈琴	联系地址	梅州市梅江区（梅州经济开发区AD2区）
电话	15219183750	电子邮箱	527828079@qq.com
公司办公地址	梅州市梅江区（梅州经济开发区AD2区）	邮政编码	514000
公司网址	http://www.cngdhl.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	91441400760627834A		
注册地址	广东省梅州市梅江区（梅州经济开发区AD2区）		
注册资本（元）	58,147,500	注册情况报告期内是否变更	是

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

公司专业从事输配电及控制成套设备、电动汽车充电设施、电力电源滤波装置、电源类产品、新能源产品、高低压电气及元器件等系列产品的生产和研发。公司已通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证，系列产品均获国家高压电气型式试验报告、国家强制性 CCC 认证、矿用产品合格证等。公司拥有专业的技术开发团队、先进的数控生产设备、检测设备及 CAD/CAM/PDM 计算机辅助设计/制造/产品数据管理系统，全面推行应用办公自动化和 ERP 企业资源计划管理系统，为客户提供高品质的专业增值服务，为电力、机械、建筑、能源、水利、通信、冶金、石化、交通、环保等行业提供全面的电气系统解决方案。

1、研发模式

公司立足于自主研发、秉承以客户需求为导向、产学研相结合的技术研发体系，充分收集市场和客户需求信息作为研发切入点，并结合行业技术趋势与产品的先进性确定重点研发方案。技术部和财务部在从公司层面组织推进，在研发项目规划、资金投入与保障、项目管理、团队建设、成果评定及转化、知识产权管理体系建设等方面提供强有力的支持。

2、采购模式

公司主要采取以销定产的订单式生产模式，主要客户为各类工业企业、公路建设、房地产及电网、电厂等客户。销售部在公司中标或企事业客户采购意向沟通确认后与客户签订正式的销售合同，公司的技术部门根据客户提供的设计图纸转换成实际生产中的制造图纸，并应客户个性化要求对产品进行设计与修改。在制造图纸确定后，由技术部门及制造部门向采购部下达采购清单，在原材料与元器件到货后，由制造部门按照图纸组织生产。

3、销售模式

公司客户一般为电力公司及其关联企业、铁路、石化、冶金、公路等行业公司。公司的销售模式采用订单式销售模式，主要为招投标订单，部分为普通订单。根据我国《招标投标法》的规定，大型基础设施、公用事业等关系社会公共利益、公众安全的项目和全部或部分使用国有资金投资或者国家融资的项目均属于强制实行招标的项目，因此大部分订单通常以招投标方式选定供应商。普通订单指公司销售人员通过咨询服务发现客户需求，进而为客户提供定制化解决方案，以商务谈判确定合同价格、产品规格及数量，实现与客户的长期合作共赢。

4、盈利模式

公司目前主要通过设计、生产及销售各类高低压开关设备、充电桩和箱变式电站等产品获取利润，采用元器件生产外购、产品自主安装模式，为客户量身定做整体解决方案，保证产品的品质，避免同质化竞争，同时利用资源整合，加大与上下游企业的深入合作，提供售前设计及售后维修服务，为客户提供一站式服务，提高公司的盈利能力。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

(二) 行业情况

公司专业从事高低压输配电设备、防爆配电箱、新能源汽车智能充电设施及基于云端调控的智能电网技术的研发生产和销售。

我国输配电行业正经历着快速的发展。随着基础设施建设的推进、国家发展政策的实施和技术创新的不断前进，输配电行业仍然保持良好的发展前景。随着可再生能源兴起和智能电网的发展，输配电行业需要更多新兴技术的支持，以便更好地支持和分配行业的发展动力。自国家推行“双碳”战略以来，

电气产业政策东风不断，在传统能源改造与新能源各细分领域，均迎来了广阔的市场发展空间。2023年，中国输配电行业将蓬勃发展，设施自动化水平将不断提高，新型终端设施将得到广泛应用，输配电市场将进一步扩大，质量管理将得到提升，技术培训也将增多，以上都是输配电行业继续创新发展的有力保证。

（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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、根据广东省工业和信息化厅 2020 年 1 月 20 日颁布的《广东省工业和信息化厅专精特新中小企业遴选办法》第九条规定；对评审合格并拟入选的企业，由省工业和信息化厅在门户网站进行公示，公示无异议的确认其为“广东省专精特新中小企业”并发布企业名单，有效期三年。企业如需继续纳入“专精特新”企业名单，须在三年期满前重新申报。 2022 年 12 月，公司被广东省工业和信息化厅认定为“2022 年专精特新中小企业”，有效期三年。 2、2021 年 12 月 20 日，公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认证并颁发 GR202144002944 号高新技术企业证书，有效期三年

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,065,321.2	48,369,786.54	-75.06%
毛利率%	27.47%	24.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-985,806.31	5,316,605.97	-118.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,134,803.12	5,188,621.58	-121.87%
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）	-1.25%	8.17%	-
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）	-1.50%	7.97%	-
基本每股收益	-0.02	0.11	-118.18%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	119,900,697.67	124,980,752.45	-4.06%
负债总计	22,769,470.64	38,634,771.54	-41.06%

归属于挂牌公司股东的净资产	84,209,935.09	73,373,099.88	14.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.46	-0.68%
资产负债率%（母公司）	28.86%	41.01%	-
资产负债率%（合并）	18.99%	30.91%	-
流动比率	4.32	2.61	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
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	7,588,125.8	-4,228,015.88	279.47%
应收账款周转率	0.22	0.91	-
存货周转率	1.08	2.78	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.06%	-4.16%	-
营业收入增长率%	-75.06%	10.66%	-
净利润增长率%	-119.7%	82.25%	-

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	18,868,950.14	15.74%	12,288,839.70	9.83%	53.55%
应收票据	708,553.6	0.59%	1,224,542.92	0.98%	-42.14%
应收账款	44,010,126.14	36.71%	66,288,897.24	53.04%	-33.61%
存货	9,097,013.25	7.59%	7,049,698.24	5.64%	29.04%
固定资产	21,995,782.85	18.34%	22,922,565.09	18.34%	-4.04%
无形资产	51,789.3	0.04%	58,400.70	0.05%	-11.32%
应付票据	5,771,391	4.81%	9,167,874.00	7.34%	-37.05%
应付账款	8,425,896.42	7.03%	20,178,126.93	16.14%	-58.24%
交易性金融资产	22,081,994.43	18.42%	12,821,497.73	10.26%	72.23%
资产合计	119,900,697.67	-	124,980,752.45	-	-4.06%

项目重大变动原因:

- 1、 货币资金：本期货币资金比上年期末增加 53.55%，主要原因是本期 3 月份股票定向发行，新股东认购股票流入资金为 1200 万，至本期末该笔资金还剩 891.68 万，银行账户收到货款比上年期末增加 105.99 万，其他货币资金（银行承兑汇票保证金）比上年期末减少 339.65 万；
- 2、 应收票据：本期应收票据比上年期末减少 42.14%，主要原因是本期银行承兑汇票比上年期末减少 56.34 万，商业承兑汇票比上年期末增加 5 万；
- 3、 应收账款：本期应收账款比上年期末减少 33.61%，主要原因是本期加强应收账款催收力度，应

收货款本期比上年期末减少 2057.24 万，坏账准备减少 170.64 万；

- 4、 存货：本期存货比上年期末增加 29.04%，主要原因是产成品比上年期末增加 64.10 万，发出商品增加 19.28 万，在产品增加 199.02 万，原材料减少 77.67 万；
- 5、 应付票据：本期应付票据比上年期末减少 37.05%，主要原因是银行承兑汇票比上年期末减少 339.65 万；
- 6、 应付账款：本期应付账款比上年期末减少 58.24%，主要原因是应付货款比上年期末减少 1175.22 万；
- 7、 交易性金融资产：本期交易性金融资产比上年期末增加 72.23%，主要原因是利用公司闲置资金投资银行理财产品，其金额比上年期末增加 926.05 万；

报告期内公司的资产结构较为稳定，主要由流动资产构成，2023 年 6 月末流动资产占资产总额比例为 80.05%，不存在重大资产减值情况；报告期内公司的负债结构合理，主要由应付票据、应付账款及合同负债构成，负债总额占资产总额比例为 18.99%，负债率较低，对公司正常经营活动产生的现金净流量不存在重大影响。

（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	12,065,321.2	-	48,369,786.54	-	-75.06%
营业成本	8,750,691.42	72.53%	36,429,025.56	75.31%	-75.98%
毛利率	27.47%	-	24.69%	-	-
销售费用	1,374,309.44	11.39%	1,682,876.45	3.48%	-18.34%
管理费用	2,622,095.54	21.73%	2,638,422.79	5.45%	-0.62%
研发费用	1,542,087.2	12.78%	1,544,191.17	3.19%	-0.14%
财务费用	-65,085.63	-0.54%	-81,877.77	-0.17%	20.51%
其他收益	23,142.52	0.19%	-	-	100%
投资收益	-	-	123,947.95	0.26%	-100%
信用减值损失	1,484,714.68	12.31%	-101,751.2	-0.21%	-1,559.16%
营业利润	-723,686.82	-6%	6,001,340.72	12.41%	-112.06%
利润总额	-722,259.3	-5.99%	6,005,377.16	12.42%	-112.03%
所得税费用	315,136.1	2.61%	738,565.41	1.53%	-57.33%
净利润	-1,037,395.4	-8.6%	5,266,811.75	10.89%	-119.7%

项目重大变动原因：

- 1、 营业收入：报告期比去年同期减少75.06%，主要原因是本期市场整体不景气，订单大幅度减少，导致各种产品销售收入也大幅下降；
- 2、 营业成本：报告期比去年同期减少75.89%，主要原因是本期营业收入大幅下降，相对应营业成本也下降；
- 3、 其他收益：本期比去年同期增加100%，是新能源汽车充电基础设施补助款，本期补助金额为2.27万，上期没有补助；
- 4、 投资收益：本期比去年同期减少100%，主要是本期银行理财产品暂未收到收益；
- 5、 信用减值损失：本期信用减值损失比去年同期减少1559.16%，主要原因是本期坏账准备损失比上年

同期减少157.65万；

- 6、营业利润：本期比去年同期减少112.06%，主要原因是本期营业收入比去年同期减少3630.45万；
 7、利润总额：本期比去年同期减少112.03%，主要原因是本期营业收入比去年同期减少3630.45万，营业外收入及营业外支出变化幅度不大；
 8、所得税费用：本期比去年减少57.33%，主要是本期利润总额减少672.77万；
 9、净利润：本期比去年减少119.70%，主要原因是营业收入比去年同期减少3630.45万；

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	12,065,321.2	48,369,786.54	-75.06%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	8,750,691.42	36,429,025.56	-75.98%
其他业务成本	0	0	-

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
高低压成套开关设备	6,184,827	4,972,932.04	19.59%	-82.57%	-81.28%	-5.51%
其他电力配套产品	1,371,594.54	775,741.37	43.44%	-78.93%	-85.51%	25.69%
箱式变电站	235,558.41	160,626.9	31.81%	-79.95%	-82.62%	10.5%
母线槽	3,260,725.79	2,388,689.72	26.74%	-26.82%	-29.44%	2.71%
充电桩	826,477.9	375,108.87	54.61%	1,067.4%	742.73%	17.49%
安装及售后服务费	134,092.32	30,241.8	77.45%	-78.59%	-71.12%	-5.83%
充电桩充电服务	52,045.24	47,350.72	9.02%	-10.27%	1.9%	-10.87%
合计	12,065,321.2	8,750,691.42	27.47%	-75.06%	-75.98%	2.79%

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
东北				-100%	-100%	-33.77%
华北						
华东	563,336.27	445,448.99	20.93%	2,207.25%	3,284.59%	-25.17%

华南	10,666,657.49	7,627,610.67	28.49%	-72.99%	-74.62%	4.59%
华中	835,327.44	678,084.57	18.82%	-90.39%	-89.16%	-9.2%
西南				-100%	-100%	-45.04%
西北						
合计	12,065,321.2	8,751,144.23	27.47%	-75.06%	-75.98%	2.78%

收入构成变动的的原因:

本期收入按产品分类:本行业的产品是典型定制产品,产品种类是按客户项目需求生产,本期因市场整体不景气,相关行业客户新上项目大幅度减少,导致本期订单大幅度下降,各产品收入也大幅下降,报告期内高低压成套开关设备业务收入比去年同期减少2928.93万,其他电力配套产品业务收入比去年同期减少513.86万,箱式变电站业务收入比去年同期减少93.91万,母线槽业务收入比去年同期减少119.51万;收入按区域分类:公司立足华南本区域市场,该区域收入占总收入的88.41%,本期各销售区域除华东区域收入增加53.89万,其他区域收入均下降,主要是华南地区本期收入减少2882.39万,华中地区本期收入减少785.41万。

(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	7,588,125.8	-4,228,015.88	279.47%
投资活动产生的现金流量净额	-9,355,718.58	569,277.93	-1,743.44%
筹资活动产生的现金流量净额	11,744,186.22	0.00	100%

现金流量分析:

1、报告期内,本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加279.47%,主要原因是销售商品、提供劳务收到现金,比去年减少198.16万,收到的税费返还比去年减少45.83万,收到与其他与经营活动有关的现金增加243.97万,购买商品、接受劳务支付的现金支出比上期减少2201.04万,支付给职工以及为职工支付现金增加53.42万、支付税费增加363.98万(本期支付税费增加原因是因2022年度税收缓期缴交优惠政策,2022年度税费本期到期支付所致)支付其他与经营活动有关现金增加602.01万;公司经营活动产生的现金流量净额与本期净利润差异较大,主要是信用减值损失为-148.47万,固定资产折旧为100.95万,存货增加207.37万,经营性应收项目增加3044.66万,经营性应付项目减少1956.85万,所以经营活动现金流入增加,导致经营活动现金流量净额与净利润差额较大。

2、报告期内,本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少1743.44%,现金流量净额较上期减少992.50万,主要是本期收到银行理财产品本金赎回现金减少1168.84万,取得投资收益收到现金减少12.39万,支付购建固定资产的现金增加11.69万,支付其他与投资活动有关现金减少200.43万,所以投资活动现金流量净额大幅减少;

3、筹资活动产生的现金流量净额:报告期内,本期筹资活动产生的现金流量净额比上期增加1174.42万,主要原因是本期股票定向发行认购股票的资金流入1200万及支付增资手续费。

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
广东华力新能源工程有限公司	控股子公司	充电桩研发与销售	4200万	13,137,217.81	13,126,532.75	0	-52,408.6
华力电气（广州）有限公司	控股子公司	电气设备销售	1000万	1,480,670.82	-694,796.5	0	-233,749.2

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

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
宏观经济波动及产业政策调整风险	输配电及控制设备制造业属国家重点基础行业，其未来发展趋势与电力电网投资等宏观经济密切相关。公司生产的高低压成套开关设备、箱式变电站、交直流新能源充电桩等产品广泛应用于电力系统、轨道交通、市政建设、发电站等国民经济领域，具有良好的市场前景，同时也受国民经济影响较大。目前我国输配电及控制设备制造行业竞争激烈，随着国家电力事业的发展和综合国力的持续提升，国内宏观经济波动较大，各种不确定因素逐步增加，从而可能对公司的未来经营造成影响。
核心技术人才流失风险	随着输配电及控制设备制造业技术水平的快速提升，国内市场竞争不断加剧，另一方面公司业务经营规模持续扩张，公司对核心技术人才的需求也日益强烈，如公司核心技术人才出现流失或不能及时引进相关岗位的技术人才，将对公司日常经营和长远发展产生不利影响。鉴于此种情况，公司已逐步完善薪酬管理制度和员工职业规划体系，并通过加强企业文化建设、完善福利体系等方式增强企业凝聚力，保证核心技术团队的稳定性。
市场竞争风险	我国输配电及控制设备行业经历了由“市场换技术”到“自主创新”的转变过程，内资企业竞争力逐渐增强，市场份额逐渐提升。行业内拥有自主知识产权、能够进行自主创新的国内企业相对较少，公司正处于快速发展中，随着竞争对手的不断加入，公

	<p>公司在面临一定市场竞争风险的同时不断加大创新研发力度，2018年1月，公司正式成为海格电气低压开关柜产品合作伙伴；2018年12月，公司取得国家知识产权局颁发一项发明专利证书；2019年11月，公司成为西门子（中国）有限公司智能基础设施集团中低压产品部 SIVACON 技术伙伴，同月并取得 SIVACON 8PT 产品 CCC 认证。</p>
税收政策变化风险	<p>报告期内，公司所属高新技术企业，企业所得税税率 15.00%，如果调整上述税收优惠政策或公司不能持续认定为高新技术企业，将会对公司未来经营产生一定的影响。目前公司正积极完善知识产权管理，及时了解国家税收政策，预防因税收政策变化带来不利影响。</p>
应收账款回收风险	<p>公司产品需按照客户项目要求进行定制设计和生产，生产周期较长，一般需要 1-3 个月时间，同时受整体工程进度的影响，使得资金回笼需要较长时间，虽然公司的主要客户信用状况良好，历史上回款状况良好，但由于公司应收账款数额较大，降低公司资金周转效率，增加公司的运营成本，对公司的资金管理形成压力。若公司的经济环境无法回暖，公司客户资金状况持续紧张或主要债务人经营状况发生恶化，则公司将面临流动资金紧张、应收账款坏账、业绩下滑的风险。</p>
公司治理风险	<p>公司正处于快速发展中，如果公司不能及时、有效地妥善解决因快速发展带来的管理及内部控制风险，将对公司未来经营产生不利影响。因此，为满足经营发展及业务扩张的需求，公司不断完善现行治理结构和内部控制体系，报告期内，公司严格履行三会议事规则，保障公司稳健发展。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>截至报告期末，胡氏兄弟控制公司 98.3299%的股权，同时分别担任公司董事长和总经理，是公司的实际控制人，可通过行使表决权影响公司的重大决策。报告期内，公司不断完善法人治理结构及其他相应制度，严格遵照三会议事规则，预防公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，可能给公司的正常运营带来不利影响。另一方面，公司在 2018 年度已完成定向增发，定增对象为公司董事、监事、高级管理人员、核心员工，该定增事宜的完成可以一定程度上优化公司股权结构及治理结构。</p>
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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) 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	1,800,000	755,908.77
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		

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：

报告期内没有发生重大关联交易。

(四) 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
董监高	2016年10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
董监高	2016年10月19日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范与减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10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	2016年10月19日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范与减少关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司及相关承诺主体不存在未履行完毕的承诺事项。

(五) 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
银行承兑汇票保证金	其他货币资金	质押	5,771,391.00	4.81%	向银行申请开具银行承兑汇票而被质押的保证金
总计	-	-	5,771,391.00	4.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限属于正常的经营所需，对公司没有重大不利影响。

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	12,015,000	23.96%	8,000,000	20,015,000	34.42%
	其中：控股股东、实际控制人	11,890,000	23.71%	0	11,890,000	20.45%
	董事、监事、高管	125,000	0.25%	0	125,000	0.21%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	38,132,500	76.04%	0	38,132,500	65.58%
	其中：控股股东、实际控制人	37,420,000	74.62%	0	37,420,000	64.35%
	董事、监事、高管	700,000	1.4%	0	700,000	1.2%
	核心员工	12,500	0.02%	0	12,500	0.02%
总股本		50,147,500	-	8,000,000	58,147,500	-
普通股股东人数		16				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2023年2月16日向全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）报送了股票定向发行的申请文件。经审核，全国股转公司于2023年2月17日向公司出具了《关于对广东华力电气股份有限公司股票定向发行无异议的函》，本次定向发行股份总额为800万股，其中无限售条件流通股800万股，有限售条件流通股0股，本资定向发行新增股份已于2023年4月6日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(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	胡雄杰	26,819,625	0	26,819,625	46.1234%	20,114,719	6,704,906	0	0
2	胡洲蓉	22,490,375	0	22,490,375	38.6781%	17,305,281	5,185,094	0	0
3	廖平元	0	2,000,000	2,000,000	3.4395%	2,000,000	0	0	0
4	深圳春阳盈诚创业投资合伙企业(有限合伙)	0	2,000,000	2,000,000	3.4395%	2,000,000	0	0	0
5	陈庆龙	0	1,000,000	1,000,000	1.7198%	1,000,000	0	0	0
6	王仙斌	0	1,000,000	1,000,000	1.7198%	1,000,000	0	0	0
7	巫欲晓	0	1,000,000	1,000,000	1.7198%	1,000,000	0	0	0
8	陈金胜	0	500,000	500,000	0.8599%	500,000	0	0	0
9	谢佳妮	0	500,000	500,000	0.8599%	500,000	0	0	0
10	郑珍	275,000	0	275,000	0.4729%	275,000	0	0	0
合计		49,585,000	-	57,585,000	99.0326%	45,695,000	11,890,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东胡雄杰与胡洲蓉系兄弟关系，股东郑珍为胡雄杰的妻弟，其他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
胡洲蓉	董事长	男	1971年8月	2022年5月20日	2025年5月21日
胡雄杰	董事、总经理	男	1975年5月	2022年5月20日	2025年5月21日
郑珍	董事	男	1981年7月	2022年5月20日	2025年5月21日
陈淑芬	董事	女	1974年9月	2022年5月20日	2025年5月21日
陈琴	董事、董事会秘书	女	1983年5月	2022年5月20日	2025年5月21日
钟宝文	监事会主席	男	1983年9月	2022年5月20日	2025年5月21日
林和兵	职工代表监事	男	1973年11月	2022年5月20日	2025年5月21日
张德秀	监事	女	1977年1月	2022年5月20日	2025年5月21日
张荣华	财务总监	男	1971年1月	2022年5月20日	2025年5月21日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

股东胡洲蓉直接持有公司 44.8484% 的股份，同时担任公司董事长；股东胡雄杰直接持有公司 53.4815% 的股份，为公司控股股东，同时担任公司法定代表人、总经理；胡洲蓉与胡雄杰两人系兄弟关系，为公司实际控制人，二人对公司的股东大会（股东会）及日常经营决策能产生实质影响。陈淑芬与胡洲蓉为夫妻关系，在公司担任董事一职；郑珍为胡雄杰的妻弟，在公司担任董事一职；陈琴与郑珍为夫妻关系，在公司担任董事及董事会秘书一职。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶、三代以内直系或旁系亲属关系。

(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
胡洲蓉	22,490,375	0	22,490,375	38.6781%	0	0
胡雄杰	26,819,625	0	26,819,625	46.1234%	0	0
郑珍	275,000	0	275,000	0.4729%	0	0
陈淑芬	125,000	0	125,000	0.2150%	0	0
钟宝文	25,000	0	25,000	0.0430%	0	0
林和兵	275,000	0	275,000	0.4729%	0	0
张德秀	62,500	0	62,500	0.1075%	0	0
张荣华	62,500	0	62,500	0.1075%	0	0
合计	50,135,000	-	50,135,000	86.2203%	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
管理人员	14	0	2	12
生产人员	31	1	3	29
销售人员	18	0	3	15
技术人员	15	0	3	12
财务人员	8	0	1	7
行政人员	15	2	0	17
员工总计	101	3	12	92

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心员工的变动情况：

无

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	五、（一）	18,868,950.14	12,288,839.7
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	22,081,994.43	12,821,497.73
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	708,553.6	1,224,542.92
应收账款	五、（四）	44,010,126.14	66,288,897.24
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	585,658.31	376,244.02
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	625,121.43	430,739.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	9,097,013.25	7,049,698.24
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	五、（八）		21,569.19
流动资产合计		95,977,417.3	100,502,028.21
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(九)	21,995,782.85	22,922,565.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	692,428.98	178,376.21
无形资产	五、(十一)	51,789.3	58,400.7
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	305,247.49	166,461.87
递延所得税资产	五、(十三)	878,031.75	1,130,810.37
其他非流动资产	五、(十四)		22,110
非流动资产合计		23,923,280.37	24,478,724.24
资产总计		119,900,697.67	124,980,752.45
流动负债：			
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	五、(十五)	5,771,391	9,167,874
应付账款	五、(十六)	8,425,896.42	20,178,126.93
预收款项			
合同负债	五、(十七)	4,819,330.98	1,875,095.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	557,628.94	1,227,155.18
应交税费	五、(十九)	541,254.22	3,931,326.45
其他应付款	五、(二十)	500,387.95	500,000
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	244,575.74	77,515.05
其他流动负债	五、(二十二)	1,352,566.62	1,483,305.34
流动负债合计		22,213,031.87	38,440,398.53
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	五、(二十三)	462,795.87	102,092.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十四)	52,995.5	75,707.78
递延所得税负债	五、(十三)	40,647.4	16,572.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		556,438.77	194,373.01
负债合计		22,769,470.64	38,634,771.54
所有者权益：			
股本	五、(二十五)	58,147,500	50,147,500
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	7,266,533.04	3,443,891.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	4,181,229.21	4,181,229.21
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	14,614,672.84	15,600,479.15
归属于母公司所有者权益合计		84,209,935.09	73,373,099.88
少数股东权益		12,921,291.94	12,972,881.03
所有者权益合计		97,131,227.03	86,345,980.91
负债和所有者权益合计		119,900,697.67	124,980,752.45

法定代表人：胡雄杰

主管会计工作负责人：张荣华

会计机构负责人：张荣华

(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		17,314,251.52	12,139,933.67
交易性金融资产		22,081,994.43	12,821,497.73
衍生金融资产			
应收票据		708,553.6	1,224,542.92
应收账款	十二、(一)	45,030,480.02	66,993,570.66
应收款项融资			
预付款项		580,658.31	376,244.02
其他应收款	十二、(二)	625,958.34	431,027.25
其中：应收利息			

应收股利		2,992.75	2,992.75
买入返售金融资产			
存货		9,097,013.25	7,049,698.24
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			21,569.19
流动资产合计		95,438,909.47	101,058,083.68
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	十二、(三)	750,000	550,000
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		21,995,782.85	22,922,565.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		692,428.98	178,376.21
无形资产		51,789.3	58,400.7
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		305,247.49	166,461.87
递延所得税资产		878,028.91	1,130,325.12
其他非流动资产			22,110
非流动资产合计		24,673,277.53	25,028,238.99
资产总计		120,112,187	126,086,322.67
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,771,391	9,167,874
应付账款		12,633,166.31	24,485,396.82
预收款项			
合同负债		4,050,346.21	2,111,420.54
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		530,901.99	1,153,864.91
应交税费		541,175.42	3,922,049.66
其他应付款		9,082,102.19	9,081,714.24
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		244,575.74	77,515.05
其他流动负债		1,252,598.59	1,514,027.58
流动负债合计		34,106,257.45	51,513,862.8
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		462,795.87	102,092.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		52,995.5	75,707.78
递延所得税负债		40,647.4	16,572.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		556,438.77	194,373.01
负债合计		34,662,696.22	51,708,235.81
所有者权益：			
股本		58,147,500	50,147,500
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,266,533.04	3,443,891.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,181,229.21	4,181,229.21
一般风险准备			
未分配利润		15,854,228.53	16,605,466.13
所有者权益合计		85,449,490.78	74,378,086.86
负债和所有者权益合计		120,112,187	126,086,322.67

（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		12,065,321.2	48,369,786.54
其中：营业收入	五、（二十九）	12,065,321.2	48,369,786.54

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,394,952.97	42,377,587.19
其中：营业成本	五、(二十九)	8,750,691.42	36,429,025.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十)	170,855	164,948.99
销售费用	五、(三十一)	1,374,309.44	1,682,876.45
管理费用	五、(三十二)	2,622,095.54	2,638,422.79
研发费用	五、(三十三)	1,542,087.2	1,544,191.17
财务费用	五、(三十四)	-65,085.63	-81,877.77
其中：利息费用		6,052	
利息收入		79,795.59	95,325.47
加：其他收益	五、(三十五)	23,142.52	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)		123,947.95
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）	五、(三十七)	160,496.7	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	1,484,714.68	-101,751.2
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-26,339.02	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-36,069.93	-13,055.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-723,686.82	6,001,340.72
加：营业外收入	五、(四十一)	2,255.67	4,036.44

减：营业外支出	五、(四十二)	828.15	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-722,259.3	6,005,377.16
减：所得税费用	五、(四十三)	315,136.1	738,565.41
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,037,395.4	5,266,811.75
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)		-1,037,395.4	5,266,811.75
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)		-51,589.09	-49,794.22
2.归属于母公司所有者的净利润		-985,806.31	5,316,605.97
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		-1,037,395.4	5,266,811.75
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-985,806.31	5,316,605.97
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-51,589.09	-49,794.22
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.02	0.11
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.02	0.11

法定代表人：胡雄杰

主管会计工作负责人：张荣华

会计机构负责人：张荣华

(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	十二、(四)	12,065,321.2	48,369,786.54
减：营业成本	十二、(四)	8,750,691.42	36,429,025.56
税金及附加		170,830	164,948.99
销售费用		1,126,021.44	1,384,148.52
管理费用		2,565,039.05	2,576,031.62
研发费用		1,542,087.2	1,544,191.17
财务费用		-65,609.14	-81,637.07
其中：利息费用		6,052	
利息收入		79,443.5	94,430.47
加：其他收益		22,712.28	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)		123,947.95
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）		160,496.7	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,465,418.51	-101,751.2
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,339.02	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-36,069.93	-13,055.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-437,520.23	6,362,219.12
加：营业外收入		1,764.47	3,990.27
减：营业外支出		828.15	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-436,583.91	6,366,209.39
减：所得税费用		314,653.69	738,565.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-751,237.6	5,627,643.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-751,237.6	5,627,643.98
（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		-751,237.6	5,627,643.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.11

（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		46,552,294.8	48,533,886.77
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			458,271.74
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	2,732,801.26	293,144.45
经营活动现金流入小计		49,285,096.06	49,285,302.96
购买商品、接受劳务支付的现金		22,543,504.52	44,553,926.1
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		4,348,178.99	3,813,946.85
支付的各项税费		4,212,463.73	572,675.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十四）	10,592,823.02	4,572,770.1
经营活动现金流出小计		41,696,970.26	53,513,318.84
经营活动产生的现金流量净额		7,588,125.8	-4,228,015.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			123,947.95
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	五、（四十四）	3,200,000	14,888,410.05
投资活动现金流入小计		3,200,000	15,012,358
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		255,718.58	138,794.07
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	五、（四十四）	12,300,000	14,304,286
投资活动现金流出小计		12,555,718.58	14,443,080.07
投资活动产生的现金流量净额		-9,355,718.58	569,277.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,000,000	
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	五、（四十四）	30,110	
筹资活动现金流入小计		12,030,110	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	五、（四十四）	285,923.78	
筹资活动现金流出小计		285,923.78	
筹资活动产生的现金流量净额		11,744,186.22	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,976,593.44	-3,658,737.95
加：期初现金及现金等价物余额		3,120,965.7	4,654,031.95
六、期末现金及现金等价物余额		13,097,559.14	995,294

法定代表人：胡雄杰

主管会计工作负责人：张荣华

会计机构负责人：张荣华

(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		45,081,368	48,323,186.77
收到的税费返还			458,225.57
收到其他与经营活动有关的现金		2,731,527.73	291,889.45
经营活动现金流入小计		47,812,895.73	49,073,301.79
购买商品、接受劳务支付的现金		22,643,504.52	44,553,926.1
支付给职工以及为职工支付的现金		4,031,720.41	3,433,017.06
支付的各项税费		4,203,575.17	572,675.79
支付其他与经营活动有关的现金		10,551,762.42	4,535,391.32
经营活动现金流出小计		41,430,562.52	53,095,010.27
经营活动产生的现金流量净额		6,382,333.21	-4,021,708.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			123,947.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,200,000	14,888,410.05
投资活动现金流入小计		3,200,000	15,012,358
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		255,718.58	138,794.07
投资支付的现金		200,000	
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		12,300,000	14,304,286
投资活动现金流出小计		12,755,718.58	14,443,080.07
投资活动产生的现金流量净额		-9,555,718.58	569,277.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,000,000	
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		30,110	
筹资活动现金流入小计		12,030,110	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		285,923.78	

筹资活动现金流出小计		285,923.78	
筹资活动产生的现金流量净额		11,744,186.22	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,570,800.85	-3,452,430.55
加：期初现金及现金等价物余额		2,972,059.67	4,217,884.65
六、期末现金及现金等价物余额		11,542,860.52	765,454.1

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
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:

1、报告期内，公司定向发行股份 8,000,000 股，新增股份于 2023 年 4 月 6 日在全国中小股份转让系统挂牌并公开转让。

(二) 财务报表项目附注

广东华力电气股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

广东华力电气股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）系根据公司 2016 年 4 月 1 日股东会决议和发起人协议的规定以 2016 年 2 月 29 日经审计的账面净资产折股而来。本公司于 2016 年 4 月 26 日在梅州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码号为 91441400760627834A 号《营业执照》。

公司股本：人民币 58,147,500.00 元。

公司注册地：梅州市梅江区(梅州经济开发区 AD2 区)

法定代表人：胡雄杰

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

高低压成套开关设备、电动汽车充电桩、箱式变电站等系列产品的研发、生产及销售。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告已于 2023 年 8 月 29 日业经董事会批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本年合并范围未发生变化，合并范围包括母公司“广东华力电气股份有限公司”、子公司“广东华力新能源工程有限公司”及“华力电气（广州）有限公司”。子公司权益详见“本附注六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营的风险。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的非关联方组合

应收账款组合 2：纳入合并报表范围内的关联方组合

应收票据组合 1：管理层评价该类款项具有较低的信用风险银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：与应收账款组合划分相同对于划分为组合的应收账款

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

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：按照预期损失率计提减值准备的非关联方组合

其他应收款组合 2：纳入合并报表范围内的关联方组合

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

以应收款项及合同资产的账龄作为信用风险特征的组合：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品以及合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成

分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
专用设备	5	5	19.00
电子设备及其他	3	5	31.76

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	20	直线法
特许经营使用权	3	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十七） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期

损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十九) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

具体确收方式如下：

①配电柜及电力配套设施的销售业务：客户取得商品控制权的时点，通常为将产品发到指定地点，获得对方回签发货单/客户确认单时，确认收入。

②负有安装义务的设备销售业务：对于可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间不可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

③安装及改造维保服务：安装及改造维保服务属于在客户的场地和设施上实施安装，客户能够控制企业在履约过程中的在建商品，因此应在一段时间按照履约进度分期确收，但公司的安装及改造维保服务通常时间较短，故公司安装完成并客户验收后确认收入。

④充电桩充电服务收入：充电桩充电服务属于客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，应在一段时间内履行并在服务期间内分期确收，因充电时间较短，故公司在客户完成充电后，按照电子账户中实际收到的金额确收。

（二十） 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十一） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助

用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆

卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十四)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、2.5%

执行不同企业所得税税率的纳税主体:

纳税主体名称	所得税税率
广东华力电气股份有限公司	15%
广东华力新能源工程有限公司	2.5%
华力电气(广州)有限公司	2.5%

(二)重要税收优惠及批文

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的编号为GR202144002944号《高新技术企业证书》，本公司被认定为广东省高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策，有效期三年。据此，本期公司依法可享受税收优惠政策，企业所得税税率为15%。

根据(财税〔2019〕13号)规定：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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。广东华力新能源工程有限公司和华力电气(广州)有限公司适用于小微企业税收优惠政策，适用税率为2.5%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,629.96	7,201.49
银行存款	13,092,929.18	3,113,764.21
其他货币资金	5,771,391.00	9,167,874.00
合计	18,868,950.14	12,288,839.70

注：1. 其他货币资金属于银行承兑汇票保证金，属于使用受限资产。该使用受限的货币资金在编制现金流量表时均不作为现金及

现金等价物：

2. 除此之外本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 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	22,081,994.43	12,821,497.73
其中：债务工具投资		
其他	22,081,994.43	12,821,497.73
合计	22,081,994.43	12,821,497.73

注：该交易性金融资产系公司购买的中国建设银行城西支行开放式理财产品恒赢（法人版）按日开放式产品。

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	376,053.60	939,542.92
商业承兑汇票	350,000.00	300,000.00
减：坏账准备	17,500.00	15,000.00
合计	708,553.60	1,224,542.92

1. 公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

类别	期末余额	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,997,786.98	376,053.60
商业承兑汇票		350,000.00
合计	1,997,786.98	726,053.60

注：终止确认的银行承兑汇票系由信用等级较高的银行承兑，未终止确认的银行承兑汇票系由信用等级一般的银行承兑及商业承兑汇票。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	29,366,371.84	50,538,592.53
1 至 2 年	12,345,025.46	15,988,956.07
2 至 3 年	3,598,101.05	1,783,065.08
3 至 4 年	4,246,138.29	5,096,138.29
4 至 5 年		7,386.90
5 年以上	46,928.90	173,542.00
减：坏账准备	5,592,439.40	7,298,783.63

合计	44,010,126.14	66,288,897.24
----	---------------	---------------

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	49,602,565.54	100.00	5,592,439.40	11.27
其中：应收账款组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的非关联方组合	49,602,565.54	100.00	5,592,439.40	11.27
合计	49,602,565.54	100.00	5,592,439.40	11.27

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	99,583.00	0.14	99,583.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：应收账款组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的非关联方组合	73,488,097.87	99.86	7,199,200.63	9.80
合计	73,587,680.87	100.00	7,298,783.63	9.92

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的非关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	29,366,371.84	5.00	1,468,318.59	50,538,592.53	5.00	2,526,929.63
1 至 2 年	12,345,025.46	10.00	1,234,502.55	15,897,373.07	10.00	1,589,737.31
2 至 3 年	3,598,101.05	20.00	719,620.21	1,775,065.08	20.00	355,013.02
3 至 4 年	4,246,138.29	50.00	2,123,069.15	5,096,138.29	50.00	2,548,069.15
4 至 5 年				7,386.90	80.00	5,909.52
5 年以上	46,928.90	100.00	46,928.90	173,542.00	100.00	173,542.00
合计	49,602,565.54	11.27	5,592,439.40	73,488,097.87	9.80	7,199,200.63

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
信用风险组合计提	7,199,200.63	-1,606,761.23				5,592,439.40
按单项评估计提	99,583.00	120,600.00		220,183.00		---
合计	7,298,783.63	-1,486,161.23		220,183.00		5,592,439.40

4. 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	款项性质	核销金额	原因	是否关联方

单位名称	款项性质	核销金额	原因	是否关联方
广东省源天工程有限公司	工程款	91,583.00	无法收回	否
深圳市广宁股份有限公司	工程款	8,000.00	无法收回	否
广东恒兴经济发展有限公司	工程款	120,600.00	无法收回	否
合计		220,183.00		

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东粤泰成套电气有限公司	5,595,690.00	11.28%	279,784.50
东莞市泰山建设工程有限公司	4,318,240.63	8.71%	215,912.03
广东嘉元科技股份有限公司	3,956,086.25	7.98%	197,804.31
深圳市宝安华越实业有限公司梅州分公司	3,819,457.29	7.70%	1,909,728.65
广东省源天工程有限公司	2,395,641.23	4.83%	228,529.62
合计	20,085,115.40	40.49%	2,831,759.11

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	585,658.31	100.00	376,244.02	100.00
合计	585,658.31	100.00	376,244.02	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏尼西电力发展有限公司	245,600.00	41.94
西门子中压开关技术(无锡)有限公司	166,200.00	28.38
深圳市盛弘电气股份有限公司	82,800.00	14.14
中国石化销售有限公司广东梅州石油分公司	37,572.70	6.42
江西瑞华智能科技有限公司	22,100.00	3.77
合计	554,272.70	94.64

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	673,517.09	480,188.28
减：坏账准备	48,395.66	49,449.11
合计	625,121.43	430,739.17

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金及押金	201,108.85	432,798.66
代扣个税、社保及公积金	8,992.31	47,389.62
往来款	463,415.93	
减：坏账准备	48,395.66	49,449.11
合计	625,121.43	430,739.17

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	548,718.43	296,991.75
1 至 2 年	40,000.00	80,397.87
2 至 3 年	84,798.66	92,798.66
3 至 4 年		
4 至 5 年		10,000.00
减：坏账准备	48,395.66	49,449.11
合计	625,121.43	430,739.17

(3) 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）	
2023 年 1 月 1 日余额	14,889.38	34,559.73	-	49,449.11
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	12,645.22	-13,639.79		-994.57
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	27,465.37	20,959.73	-	48,425.09

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	49,449.11	-994.57				48,425.09
合计	49,449.11	-994.57				48,425.09

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 0.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东盈华电子科技有限公司	往来款	207,660.41	1 年以内	30.83	10,383.02
梅州市方华机电设备安装有限公司	往来款	120,796.49	1 年以内	17.94	6,039.82
大埔县人民医院	保证金押金	84,798.66	2-3 年	12.59	16,959.73
梅州市忠信建筑工程有限公司	往来款	64,284.43	1 年以内	9.54	3,214.22
广东汇源通集团有限公司	保证金押金	50,000.00	1 年以内	7.42	2,500.00
合计	—	527,539.99	—	78.33	39,096.79

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,362,406.63		2,362,406.63	3,139,109.04		3,139,109.04
自制半成品及在产品	2,248,758.29		2,248,758.29	258,603.09		258,603.09
产成品（库存商品）	3,714,158.89	142,308.96	3,571,849.93	3,046,768.70	115,969.94	2,930,798.76
发出商品	913,998.40		913,998.40	721,187.35		721,187.35
合计	9,239,322.21	142,308.96	9,097,013.25	7,165,668.18	115,969.94	7,049,698.24

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
自制半成品及在产品						
产成品（库存商品）	115,969.94	26,339.02				142,308.96
合同履约成本						
合计	115,969.94	26,339.02				142,308.96

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	--	21,569.19
合计	--	21,569.19

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	21,995,782.85	22,922,565.09
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	21,995,782.85	22,922,565.09

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	电子及办公设备	专用设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	21,735,611.48	6,427,189.45	3,033,198.42	983,051.56	272,671.83	32,451,722.74
2. 本期增加金额				82,718.58		82,718.58
(1) 购置				82,718.58		82,718.58
(2) 在建工程转入						
(3) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	21,735,611.48	6,427,189.45	3,033,198.42	1,065,770.14	272,671.83	32,534,441.32
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,824,383.47	2,538,571.19	1,253,710.89	774,427.96	138,064.14	9,529,157.65
2. 本期增加金额	526,448.69	229,956.50	95,681.64	103,898.34	53,515.65	1,009,500.82
(1) 计提	526,448.69	229,956.50	95,681.64	103,898.34	53,515.65	1,009,500.82
(2) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	5,350,832.16	2,768,527.69	1,349,392.53	878,326.30	191,579.79	10,538,658.47
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	16,384,779.32	3,658,661.76	1,683,805.89	187,443.84	81,092.04	21,995,782.85
2. 期初账面价值	16,911,228.01	3,888,618.26	1,779,487.53	208,623.60	134,607.69	22,922,565.09

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值合计为 2,946,172.82 元；

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	331,270.12	331,270.12
2. 本期增加金额	749,936.82	749,936.82
(1) 新增租赁	749,936.82	749,936.82
3. 本期减少金额	331,270.12	331,270.12
(1) 处置	331,270.12	331,270.12
4. 期末余额	749,936.82	749,936.82
二、累计折旧		
1. 期初余额	152,893.91	152,893.91
2. 本期增加金额	89,360.74	89,360.74
(1) 计提	89,360.74	89,360.74
3. 本期减少金额	184,746.81	184,746.81
(1) 处置	184,746.81	184,746.81
4. 期末余额	57,507.84	57,507.84
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	692,428.98	692,428.98
2. 期初账面价值	178,376.21	178,376.21

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	264,456.00	188,679.24	453,135.24
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	264,456.00	188,679.24	453,135.24
二、累计摊销			

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 期初余额	206,055.30	188,679.24	394,734.54
2. 本期增加金额	6,611.40		6,611.40
(1) 计提	6,611.40		6,611.40
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	212,666.70	188,679.24	401,345.94
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	51,789.30		51,789.30
2. 期初账面价值	58,400.70		58,400.70

(十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
母线槽车间扩建工程	166,461.87		31,211.58		135,250.29
广州办事处办公室装修费		185,451.50	15,454.3		169,997.2
合计	166,461.87	185,451.50	46,665.88		305,247.49

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	870,082.42	5,800,644.02	1,119,454.20	7,479,202.67
递延收益	7,949.33	52,995.50	11,356.17	75,707.78
可抵扣亏损				
小计	878,031.75	5,853,639.52	1,130,810.37	7,554,910.45
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值 变动	40,647.40	270,982.64	16,572.89	110,485.94
小计	40,647.40	270,982.64	16,572.89	110,485.94

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付房租押金				22,110.00		22,110.00
合计				22,110.00		22,110.00

(十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,771,391.00	9,167,874.00
合计	5,771,391.00	9,167,874.00

(十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	5,881,597.04	19,347,401.54
1年以上	2,544,299.38	830,725.39
合计	8,425,896.42	20,178,126.93

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
梅县第一建筑工程公司	330,000.00	质保金
广东佳煌工程管理有限公司	276,588.00	货款
合计	606,588.00	

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项(不含税)	4,819,330.98	1,875,095.58
合计	4,819,330.98	1,875,095.58

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,159,692.36	3,361,804.24	4,034,544.72	486,951.88
离职后福利-设定提存计划	67,462.82	310,523.51	307,309.27	70,677.06
辞退福利		6,325.00	6,325.00	
合计	1,227,155.18	3,678,652.75	4,348,178.99	557,628.94

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,159,232.36	2,976,820.74	3,649,101.22	486,951.88
职工福利费		166,601.10	166,601.10	
社会保险费		148,817.05	148,817.05	
其中：医疗及生育保险费		146,956.93	146,956.93	
工伤保险费		1,860.12	1,860.12	
其他				
住房公积金	460.00	44,561.00	45,021.00	
工会经费和职工教育经费		25,004.35	25,004.35	
合计	1,159,692.36	3,361,804.24	4,034,544.72	486,951.88

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	67,462.82	305,355.68	302,141.44	70,677.06
失业保险费		5,167.83	5,167.83	
合计	67,462.82	310,523.51	307,309.27	70,677.06

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	402,724.03	3,112,067.27
企业所得税		445,037.22
印花税	4,663.87	18,243.10
个人所得税	5,167.60	5,222.75
城市维护建设税	26,351.64	204,607.72
教育费附加	11,293.55	87,689.03
地方教育附加	7,529.04	58,459.36
房产税	81,320.69	
土地使用税	2,203.80	
合计	541,254.22	3,931,326.45

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	500,387.95	500,000.00
合计	500,387.95	500,000.00

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金	500,000.00	500,000.00
其他往来	387.95	
合计	500,387.95	500,000.00

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	244,575.74	77,515.05
合计	244,575.74	77,515.05

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	626,513.02	243,762.42
未终止确认承兑汇票	726,053.60	1,239,542.92
合计	1,352,566.62	1,483,305.34

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	710,189.69	189,514.35
减：未确认融资费用	2,818.08	9,906.96
减：一年内到期的租赁负债	244,575.74	77,515.05
合计	462,795.87	102,092.34

(二十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助：					
新能源汽车充电基础设施补助款	75,707.78		22,712.28	52,995.50	与资产相关
合计	75,707.78		22,712.28	52,995.50	--

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
汽车充电基础设施补助款[注 1]	75,707.78	--	--	22,712.28	--	52,995.50	与资产相关
合计	75,707.78	--	--	22,712.28	--	52,995.50	--

注 1：2020 年 5 月公司收到梅州市发改和改革局拨付的“新能源汽车充电基础设施补助款”196,840.00 元，该补助款主要用于“梅州市客商中心新能源电动汽车充电桩”基础设施补助款。

(二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	50,147,500.00	8,000,000.00	--	--	--	--	58,147,500.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,443,891.52	3,822,641.52	--	7,266,533.04
合计	3,443,891.52	3,822,641.52	--	7,266,533.04

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,986,419.53	--	--	3,986,419.53
任意盈余公积	194,809.68	--	--	194,809.68
合计	4,181,229.21	--	--	4,181,229.21

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	15,600,479.15	5,832,717.47
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	15,600,479.15	5,832,717.47
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-985,806.31	10,921,413.34
减: 提取法定盈余公积		1,153,651.66
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	14,614,672.84	15,600,479.15

(二十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	12,065,321.20	8,750,691.42	48,369,786.54	36,429,025.56
高低压成套开关设备	6,184,827.00	4,972,932.04	35,474,103.10	26,569,006.81
其他电力配套产品	1,371,594.54	775,741.37	6,510,185.76	5,354,781.76

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
箱式变电站	235,558.41	160,626.90	1,174,683.19	924,396.95
母线槽	3,260,725.79	2,388,689.72	4,455,848.09	3,385,132.22
充电桩	826,477.90	375,108.87	70,796.46	44,510.95
安装及售后服务费	134,092.32	30,241.80	626,164.72	104,728.24
充电桩充电服务	52,045.24	47,350.72	58,005.22	46,468.63
合计	12,065,321.20	8,750,691.42	48,369,786.54	36,429,025.56

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	配电柜及配套设施	售后维护服务	充电桩充电服务	其他业务收入
在某一时点确认	11,879,183.64			
在某一时段内确认		134,092.32	52,045.24	
合计	11,879,183.64	134,092.32	52,045.24	

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	42,926.83	78,897.74
教育费附加	18,397.21	33,813.31
地方教育费附加	12,264.82	22,542.21
房产税	81,320.69	
土地使用税	2,203.80	
车船使用税	6,508.08	5,289.63
印花税	7,233.57	24,406.10
合计	170,855.00	164,948.99

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	653,870.76	815,370.24
业务招待费	328,825.24	510,831.86
房租水电费	33,280.72	
差旅费	93,894.93	63,324.96
售后服务费	66,447.31	92,930.59
社会保险费	57,360.28	82,072.71
招标服务费	69,499.27	33,152.24
其他	42,567.32	81,877.11
折旧及摊销费	28,563.61	3,316.74
合计	1,374,309.44	1,682,876.45

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	1,288,234.29	1,206,001.68
咨询及中介费	245,335.42	172,878.64
折旧及摊销费	453,271.85	473,071.14
汽车费用	58,580.71	110,414.47
社会保险类	153,445.74	169,231.45
差旅费	67,296.35	27,285.48
招待费	112,751.60	58,769.00
办公费	39,441.50	77,456.87
其他	81,412.79	317,156.12
通讯费	17,934.00	21,374.92
培训教育费	25,004.35	4,783.02
使用权资产折旧	79,386.94	
合计	2,622,095.54	2,638,422.79

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	684,992.15	672,533.90
社保及公积金	103,473.62	110,745.85
原材料	731,530.17	591,675.82
折旧费	12,091.26	12,091.26
中介咨询与服务费	10,000.00	157,144.34
合计	1,542,087.20	1,544,191.17

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,052.00	
减：利息收入	79,795.59	95,325.47
手续费支出	8,657.96	13,447.70
合计	-65,085.63	-81,877.77

注：利息支出为租赁负债未确认融资费用摊销金额。

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新能源汽车充电基础设施补助款	22,712.28	--	与资产相关
就业资金补贴		--	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
一次性用工补偿		--	与收益相关
稳岗返还	430.24	--	与收益相关
合计	23,142.52	--	

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 23,142.52 元。

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	--	123,947.95
合计	--	123,947.95

(三十七) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	160,496.70	--
合计	160,496.70	--

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-2,500.00	273,157.48
应收账款信用减值损失	1,486,161.23	-357,044.56
其他应收款信用减值损失	1,053.45	-17,864.12
合计	1,484,714.68	-101,751.20

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-26,339.02	--
合计	-26,339.02	--

(四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产	-36,069.93	-13,055.38
合计	-36,069.93	-13,055.38

(四十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品处置所得		3,990.27	
其他	2,255.67	46.17	2,255.67
合计	2,255.67	4036.44	2,255.67

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失			
滞纳金及罚款	828.15		828.15
合计	828.15		828.15

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	38,282.97	738,565.41
递延所得税费用	276,853.13	
合计	315,136.00	738,565.41

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-722,259.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-108,338.90
子公司适用不同税率的影响	35,709.43
调整以前期间所得税的影响	38,282.97
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,048.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	262,433.98
研发费用加计扣除影响	
其他	
所得税费用	315,136.10

(四十四) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回投标保证金及押金	1,740,000.00	4,512.45
往来款	910,319.76	284,492.35

项目	本期发生额	上期发生额
其他	80,586.79	4,139.65
政府补助	1,894.71	
合计	2,732,801.26	293,144.45

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	1,375,732.12	799,207.04
押金及保证金	2,005,510.19	351,759.77
营业外支出	828.15	
支付经营活动票据保证金	6,412,391.00	3,415,645.79
其他	798,361.56	6,157.50
合计	10,592,823.02	4,572,770.10

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	3,200,000.00	14,888,410.05
合计	3,200,000.00	14,888,410.05

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	12,300,000.00	14,304,286.00
合计	12,300,000.00	14,304,286.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁押金	30,110.00	
合计	30,110.00	

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费用	87,123.78	
租赁押金	10,800.00	
增资手续费	188,000.00	
合计	285,923.78	

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,037,395.40	5,266,811.75

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	26,339.02	101,751.20
信用减值损失	-1,484,714.68	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,009,500.82	1,033,733.16
使用权资产折旧	89,360.74	
无形资产摊销	6,611.40	6,611.40
长期待摊费用摊销	15,454.30	
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）	36,069.93	13,055.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-3,990.27
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-160,496.70	
财务费用（收益以“-”号填列）	6,052.00	
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-123,947.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	252,778.62	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	24,074.51	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,073,654.03	-5,883,635.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	30,446,626.68	5,694,458.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,568,481.41	-10,332,863.52
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	7,588,125.80	-4,228,015.88
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	13,097,559.14	995,294.00
减：现金的期初余额	3,120,965.70	4,654,031.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,976,593.44	-3,658,737.95

2. 现金及现金等价物

项目	金额
一、现金	13,097,559.14
其中：库存现金	4,629.96
可随时用于支付的银行存款	13,092,929.18
存放同业款项	
拆放同业款项	

项目	金额
二、现金等价物	
其中：三个月内到期的债券投资	
三、期末现金及现金等价物余额	13,097,559.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	

注：因流动性受限，公司未将开具银行承兑汇票存入银行的保证金列入现金及现金等价物。明细详见“五、（一）货币资金 注释”

（四十六） 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,771,391.00	定期承兑保证金户
合计	5,771,391.00	--

（四十七）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
稳岗返还	430.24	其他收益	430.24
新能源汽车充电基础设施补助款	22,712.28	其他收益	22,712.28
合计	23,142.52	--	23,142.52

六、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东华力新能源工程有限公司	梅州	梅州	充电桩研发与销售	70.02	--	投资设立
华力电气（广州）有限公司	广州	广州	电气设备销售	100.00	--	投资设立

七、 公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			22,081,994.43	22,081,994.43
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			22,081,994.43	22,081,994.43
（1）银行理财产品			22,081,994.43	22,081,994.43

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本企业实际控制人是胡雄杰和胡洲蓉。胡雄杰持有公司 46.1234 % 股权，胡洲蓉持有公司 38.6781% 股权，两人合计持有公司 98.3299% 股权，两人系兄弟关系，故两人为公司实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
陈淑芬	系胡洲蓉的配偶，同时为本公司持股 0.2150% 股东及董事
梅州市梅县区佳禾现代农业有限公司	实际控制人胡洲蓉持有 12% 股权
陈琴	董事、董事会秘书
郑珍	董事
钟宝文	监事会主席
林和兵	职工代表监事
张德秀	监事
张荣华	财务总监
郑雪平	系胡雄杰配偶，任公司市场调查专员

(四) 关联交易情况

1. 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	755908.77	616,400.39

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的报表日后事项

十一、其他重要事项

(一) 租赁

1. 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	6,052.00
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	33,280.72
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	97,923.78
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

使用权资产相关信息见附注五、(十)。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	30,257,371.84	51,044,665.73
1 至 2 年	12,474,379.34	16,168,309.95
2 至 3 年	3,598,101.05	1,783,065.08
3 至 4 年	4,246,138.29	5,096,138.29
4 至 5 年		7,386.90
5 年以上	46,928.90	173,542.00
减：坏账准备	5,592,439.40	7,279,537.29
合计	45,030,480.02	66,993,570.66

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	50,622,919.42	100.00	5,592,439.40	11.05
其中：应收账款组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的非关联方组合	49,602,565.54	97.98	5,592,439.40	11.27
应收账款组合 2：纳入合并报表范围内的关联方组合	1,020,353.88	2.02		

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	50,622,919.42	100.00	5,592,439.40	11.05

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	99,583.00	0.13	99,583.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	74,173,524.95	99.87	7,179,954.29	9.68
其中：应收账款组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的非关联方组合	73,103,171.07	98.42	7,179,954.29	9.82
应收账款组合 2：纳入合并报表范围内的关联方组合	1,070,353.88	1.44		
合计	74,273,107.95	100.00	7,279,537.29	9.80

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：以应收款项的账龄作为信用风险特征的非关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	29,366,371.84	5.00	1,468,318.59	50,153,665.73	5.00	2,507,683.29
1至2年	12,345,025.46	10.00	1,234,502.55	15,897,373.07	10.00	1,589,737.31
2至3年	3,598,101.05	20.00	719,620.21	1,775,065.08	20.00	355,013.02
3至4年	4,246,138.29	50.00	2,123,069.15	5,096,138.29	50.00	2,548,069.15
4至5年				7,386.90	80.00	5,909.52
5年以上	46,928.90	100.00	46,928.90	173,542.00	100.00	173,542.00
合计	49,602,565.54	11.27	5,592,439.40	73,103,171.07	9.82	7,179,954.29

②组合 2：纳入合并报表范围内的关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	891,000.00			891,000.00	--	--
1至2年	129,353.88			179,353.88	--	--
合计	1,020,353.88			1,070,353.88	--	--

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	99,583.00	120,600.00		220,183.00		5,592,439.40
按账龄组合非合并范围内关联方计提坏账	7,179,954.29	-1,587,514.89				

合计	7,279,537.29	-1,466,914.89		220,183.00		5,592,439.40
----	--------------	---------------	--	------------	--	--------------

4. 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	款项性质	核销金额	原因	是否关联方
广东省源天工程有限公司	工程款	91,583.00	无法收回	否
深圳市广宁股份有限公司	工程款	8,000.00	无法收回	否
广东恒兴经济发展有限公司	工程款	120,600.00	无法收回	否
合计		220,183.00		

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
广东粤泰成套电气有限公司	5,595,690.00	11.05	279,784.50
东莞市泰山建设工程有限公司	4,318,240.63	8.53	215,912.03
广东嘉元科技股份有限公司	3,956,086.25	7.81	197,804.31
深圳市宝安华越实业有限公司梅州分公司	3,819,457.29	7.54	1,909,728.65
广东省源天工程有限公司	2,395,641.23	4.73	228,529.62
合计	20,085,115.40	39.68	2,831,759.11

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,992.75	2,992.75
其他应收款项	671,247.78	477,320.31
减：坏账准备	48,282.19	49,285.81
合计	625,958.34	431,027.25

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
被投资单位宣告发放现金股利	2,992.75	2,992.75
减：坏账准备		
合计	2,992.75	2,992.75

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	201,108.85	432,798.66
社保及公积金	6,723.00	44,521.65
其他往来	463,415.93	
减：坏账准备	48,282.19	49,285.81

项目	期末余额	期初余额
合计	622,965.59	428,034.50

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	546,449.12	294,521.65
1 至 2 年	40,000.00	80,000.00
2 至 3 年	84,798.66	92,798.66
3 至 4 年		
4 至 5 年		10,000.00
减：坏账准备	48,282.19	49,285.81
合计	622,965.59	428,034.50

(3) 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）	
2023 年 1 月 1 日余额	14,726.08	34,559.73	-	49,285.81
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	12,596.38	-13,600.00		-1,003.62
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	27,322.46	20,959.73		48,282.19

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按账龄组合非合并范围内关联方计提坏账	49,285.81	-1,003.62				48,282.19
合计	49,285.81	-1,003.62				48,282.19

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 0.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	-----------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东盈华电子科技有限公司	往来款	207,660.41	1年以内	30.94	10,383.02
梅州市方华机电设备安装有限公司	往来款	120,796.49	1年以内	18.00	6,039.82
大埔县人民医院	保证金押金	84,798.66	2-3年	12.63	16,959.73
梅州市忠信建筑工程有限公司	往来款	64,284.43	1年以内	9.58	3,214.22
广东汇源通集团有限公司	保证金押金	50,000.00	1年以内	7.45	2,500.00
合计	—	527,539.99	—	78.59	39,096.79

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	750,000.00		750,000.00	550,000.00		550,000.00
合计	750,000.00		750,000.00	550,000.00		550,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东华力新能源工程有限公司	200,000.00			200,000.00	--	--
华力电气(广州)有限公司	350,000.00	200,000.00		550,000.00	--	--
合计	550,000.00	200,000.00		750,000.00	--	--

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	12,065,321.20	8,750,691.42	48,369,786.54	36,429,025.56
高低压成套开关设备	6,184,827.00	4,972,932.04	35,474,103.10	26,569,006.81
其他电力配套产品	1,371,594.54	775,741.37	6,510,185.76	5,354,781.76
箱式变电站	235,558.41	160,626.90	1,174,683.19	924,396.95
母线槽	3,260,725.79	2,388,689.72	4,455,848.09	3,385,132.22
充电桩	826,477.90	375,108.87	70,796.46	44,510.95
安装及售后服务费	134,092.32	30,241.80	626,164.72	104,728.24
充电桩充电服务	52,045.24	47,350.72	58,005.22	46,468.63
合计	12,065,321.20	8,750,691.42	48,369,786.54	36,429,025.56

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	配电柜及配套设施	售后维护服务	充电桩充电服务	其他业务收入
在某一时点确认	11,879,183.64			--
在某一时段内确认		134,092.32	52,045.24	--
合计	11,879,183.64	134,092.32	52,045.24	--

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财		123,947.95
子公司分红		
合计	--	123,947.95

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-36,069.93	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	23,142.52	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	160,496.70	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,427.52	
5. 减：所得税影响额		
合计	148,996.81	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-1.2512%	16.08	-0.01821	0.2178	-0.01821	0.2178
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.4979%	15.54	-0.02096	0.2105	-0.02096	0.2105

广东华力电气股份有限公司
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
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-36,069.93
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	23,142.52
委托他人投资或管理资产的损益	160,496.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,427.52
非经常性损益合计	148,996.81
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	148,996.81

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023年第（一）次股票发行	2023年1月18日	2023年4月6日	1.5	8,000,000	深圳春阳盈诚创业投资合伙企业（有限合伙）、廖平元、巫欲晓、王仙斌、陈庆龙、陈金胜、谢佳妮	不适用	12,000,000	补充流动资金—购买原材料

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2023年 第(一) 次股票发行	2023年3月17日	12,000,000	3,091,665.48	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

截止2023年6月30日，募集资金使用用途和金额如下表所示：

单位：人民币元

项目	金额(元)
一、募集资金总额	12,000,000.00
加：利息收入	8,500.81
小计：	12,008,500.81
二、可使用募集资金金额	12,008,500.81
三、募集资金实际使用金额	3,091,665.48
其中：补充流动资金-购买原材料	3,091,665.48
合计：	3,091,665.48
四、募集资金专户期末余额	8,916,835.33

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