



清畅电力

NEEQ:430057

北京清畅电力技术股份有限公司

Beijing qingchang power technology 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、公司负责人樊京生、主管会计工作负责人张焕粉及会计机构负责人（会计主管人员）徐尚洁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

不涉及。

## 目录

重要提示 .....	2
目录 .....	3
释义 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和经营情况 .....	6
第三节 重大事件 .....	15
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 .....	20
第六节 财务会计报告 .....	22
附件 I 会计信息调整及差异情况 .....	89
附件 II 融资情况 .....	90

<p style="text-align: center;"><b>备查文件目录</b></p>	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p style="text-align: center;"><b>文件备置地址</b></p>	<p>董事会秘书办公室</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、清畅电力	指	北京清畅电力技术股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程、章程	指	公司现行有效之《北京清畅电力技术股份有限公司章程》
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京清畅电力技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京清畅电力技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京清畅电力技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让
报告期、本期	指	2023年1月1日—2023年6月30日
关联方关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京清畅电力技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijingqingchangpowertechologyco., ltd		
法定代表人	樊京生	成立时间	2005年10月13日
控股股东	控股股东为(樊京生)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(樊京生)，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)-配电开关控制设备制造(C3823)		
主要产品与服务项目	10-40.5kV电压等级、630A~3150A电流范围的充气式环网柜RMU及充气式开关柜GIS，一二次融合标准化定制环保气体绝缘环网柜产品、一二次融合标准化定制SF6气体绝缘环网柜产品、数字式柱上开关产品以及配电自动化终端DTU、FTU产品。		
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	清畅电力	证券代码	430057
挂牌时间	2009年7月13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)	103,830,000
主办券商(报告期内)	南京证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省南京市建邺区江东中路389号		
联系方式			
董事会秘书姓名	曹立辉	联系地址	北京市海淀区上地三街九号金隅嘉华大厦C座10层1111
电话	010-82899456	电子邮箱	maluyouxia8054@126.com
传真	010-62982771		
公司办公地址	北京市海淀区上地三街九号金隅嘉华大厦C座10层1111	邮政编码	100085
公司网址	<a href="http://www.qch365.com/">http://www.qch365.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108780955384Y		
注册地址	北京市海淀区上地三街九号金隅嘉华大厦C座10层1111		
注册资本(元)	103,830,000	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

1、公司专注于各种充气式环网柜 RMU 及充气式开关柜 GIS 的研发和制造，产品涵盖 10~40.5kV 电压等级、630A~3150A 电流范围；包含一二次融合标准化定制环保气体绝缘环网柜产品、数字式柱上开关产品以及配电自动化终端 DTU、FTU 产品等。从传统的 SF6 气体绝缘到环保气体绝缘的智能化数字化产品，广泛适用于各种国际国内中高端场所，应用方案齐全、服务方式灵活、产品质优价廉，是传统电力系统、新能源应用等各种项目的供应商。通过近几年的高速发展，公司在不断强化技术研发力量的同时，不断地转型升级引入了高效的信息共享及管理平台和智能化生产管理系统。实现了研发、销售、技术、生产等信息的高度一体化、数据化，能更高效、更便捷、更准确的提供各项产品信息的查询及服务。依托“工业 4.0”及“互联网+”的理念及实际应用的宝贵经验，逐步构建起了自动化生产制造工厂和智能化生产模式，降低了生产人工成本并提高了劳动生产率。

2、公司的产品用途广泛，可用于电力、公路、铁路、机场、石化、地铁、市政建设、军工、新能源、钢铁、煤炭等诸多行业，目前公司的主要客户大部分集中在电力中压输配电领域，主要用于国家电网公司、南方电网公司的各级电力公司及电力系统下属子公司。目前公司也在积极的向军工、新能源、铁路、机场等方向拓展业务并已经取得了较大的进展，报告期内，公司为众多国家重点项目提供清洁、环保、持续的电力能源设备。2023 年公司大力拓展 OEM 业务，目前已经与诸多大型国有企业、大型民营企业建立了战略合作关系。同时，公司积极向高电压等级 35kV 配电环网产品领域进军，35kV 环网柜、GIS 产品已经全面向市场推广并挂网运行，成为公司在中压配电领域又一新的利润增长点。

3、公司长期以来一直以优质的产品、完美的解决方案、完善的售后服务赢得了广大电力输配电领域用户的一致好评，并树立了“清畅品牌”良好的信誉度和业内知名度。广大客户群体成为公司最为主要、关键的资源，同时公司也管理着一批拥有优质产品及售后服务的零配件供货商，经过多年的商务合作，公司的广大优质供货商成为了公司稳定的供应资源，有力的保证了公司生产的持续性及产品质量。

4、公司业务模式主要分两条线：一是以直销方式为主，通过参与客户招投标或 OEM 的方式进行产品销售，采取“订单式生产”的模式，主要产品销往电力系统，该类用户主要为国家电网公司和南方电网公司的各级电力公司及电力系统下属公司，为公司的优质客户。二是公司与一些二次自动化客户建立了战略合作伙伴关系，双方采取优势互补的策略，共享新的一二次融合技术平台，完善数据化管理应用，走共同发展的道路，逐步摆脱产品季节性影响，为公司产品全天候、全方位的走出去奠定了良好的基础，

并迎来了销售额的爆发式增长。

5、公司坚持技术自主创新的发展道路，专心致力于新产品的研发和制造工艺的升级，并依靠产品创新不断进行各级市场的开拓，目前公司产品除已经进入全国所有省、市、自治区（除港、澳、台地区）外，还在不断的开拓海外市场，并取得了一定的成效获得了诸多国家电力专家的认可。

6、公司营业收入主要来源于输配电及控制设备的销售，客户主要为各省、市、自治区的电力公司及下属公司、铁路、EPC 总承包方及行业内龙头制造（总装集成）企业。2023 年上半年公司通过扩大销售队伍，激励销售，大力拓展 OEM 等方式，开启了大客户生产模式，签订了诸多大客户外委生产订单；同时公司 35kV 环网柜、GIS 产品投入市场有力保证了公司业绩水平的稳步提升。

7、报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

## （二） 行业情况

公司隶属于电气机械及器材制造业中配电开关控制设备制造行业，受国家电网公司投资、改造的影响较大。目前随着国家基础设施的逐步完善，电网仍呈现投资规模大、增速快、比例高的特点。随着国家城镇化进程的发展和国家基础设施建设的不断加大，国家在电力能源方面的投资也逐步加大，在不断的通过扩容和智能化升级改造老旧网的同时进行新电网、新配电站的投资建设。公司生产的 10kV-35kV 环网柜产品作为中压配电必备的终端、环网开关产品，也享受到项目改造、升级老网增加新建新网的红利，生产订单、应收总额及净利润也逐年走高。公司新研发并投产的 35kV 环网型产品广泛应用于光伏、风电等新能源领域，随着环保理念的深入，国家对新能源领域的开拓力度也将随之加大，35kV 产品的订单量也将逐年提高。随着未来我国电力建设投资规模仍将继续扩大，配电开关控制设备制造行业广阔的市场空间将继续维持。

## （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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业发证时间为 2021 年 10 月 25 日，有效期三年，证书编号：GR202111002785。</p> <p>2、公司子公司北京清畅新企电力设备有限公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业发证时间为 2021 年 10 月 25 日，有效期三年，证书编号：GR202111000916。</p> <p>3、公司于 2022 年 1 月荣获北京市经济和信息化局颁发的“北京市</p>

专精特新中小企业”证书，证书编号：2022ZJTX0359。并于 2022 年 8 月获得国家工信部颁发的专精特新“小巨人”荣誉称号。

## 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	176,878,260.76	160,383,900.56	10.28%
毛利率%	29.90%	25.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,261,419.07	2,921,074.38	11.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,989,690.53	2,461,867.68	21.44%
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）	1.11%	1.06%	-
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）	1.02%	0.90%	-
基本每股收益	0.03	0.03	0.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	779,757,945.05	742,921,146.29	4.96%
负债总计	484,581,676.77	451,006,297.08	7.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	295,176,268.28	291,914,849.21	1.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.84	2.81	1.07%
资产负债率%（母公司）	54.47%	49.13%	-
资产负债率%（合并）	62.15%	60.71%	-
流动比率	1.49	1.5	-
利息保障倍数	2.27	3.71	-
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	-48,024,334.76	-33,813,333.53	-42.03%
应收账款周转率	0.50	0.55	-
存货周转率	0.43	0.44	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.96%	2.75%	-
营业收入增长率%	10.28%	-8.78%	-
净利润增长率%	11.65%	-71.37%	-



### 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	15,668,812.33	2.01%	26,565,479.88	3.58%	-41.02%
应收票据	42,944,917.50	5.51%	39,004,274.48	5.25%	10.10%
应收账款	346,130,827.06	44.39%	323,697,990.55	43.57%	6.93%
存货	298,539,771.51	38.29%	272,654,520.73	36.70%	9.49%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	22,756,907.25	2.92%	24,727,616.07	3.33%	-7.97%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	20,263,766.40	2.60%	21,537,135.19	2.90%	-5.91%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	196,972,000.00	25.26%	152,972,794.31	20.59%	28.76%
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	8,121,477.00	1.04%	10,325,343.05	1.39%	-21.34%
预付款项	2,719,125.31	0.35%	1,343,794.72	0.18%	102.35%
其他流动资产	727,679.81	0.09%	16,161.60	0.00%	4,402.52%
应付账款	213,799,302.71	27.42%	206,315,647.46	27.77%	3.63%
合同负债	2,252,806.33	0.29%	1,324,328.40	0.18%	70.11%
其他应付款	801,128.24	0.10%	3,263,446.78	0.44%	-75.45%
长期待摊费用	4,890,952.52	0.63%	5,011,792.43	0.67%	-2.41%
递延所得税资产	4,396,749.87	0.56%	5,109,480.91	0.69%	-13.95%
应付票据	1,577,323.38	0.20%	10,085,331.80	1.36%	-84.36%
一年内到期的非流动负债	2,418,212.80	0.31%	9,975,202.33	1.34%	-75.76%
租赁负债	2,805,774.98	0.36%	14,372.99	0.00%	19,421.16%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期末，公司货币资金减少 41.02%，主要是公司期末付款增加，减少了其他应付款，导致公司期末货币资金减少。
- 2、报告期末，应收票据增加 10.10%，主要是公司对已背书、已贴现但尚未到期的商业承兑汇票未终止确认，且已背书、贴现的商业承兑汇票较多。
- 3、报告期末，公司应收账款同比增加 6.93%，是因为公司 2023 年注重生产，实现了收入增长，应收账款也随之增加。
- 4、报告期末，存货增加 9.49%，主要是收入和未执行订单合同比上年增长较快，为备货生产提前采购的原材料及在产品的增加所致。
- 5、报告期末，短期借款增加 28.76%，主要为公司在扩大生产，增加短期融资。

- 6、报告期末，其他应收款减少 21.34%，主要为租赁保证金减少。
- 7、报告期末，预付账款增加 102.35%，主要为公司为生产备货预付采购货款。
- 8、报告期末，其他应付款减少 75.45%，主要为公司结算了欠款。
- 9、报告期末，合同负债较上期增加 70.11%，主要系预收销售款项的增加。
- 10、报告期末，其他流动资产增加 4402.52%，主要是增值税留抵增加。
- 11、报告期末，递延所得税资产减少 13.95%，主要是信用减值损失产生的差异。
- 12、报告期末，应付票据减少 84.36%，主要为商业承兑汇票减少，到期汇票已兑付。
- 13、报告期末，一年内到期的非流动负债减少 75.76%，主要是公司偿还了大部分长期应付款。
- 14、报告期末，租赁负债增加 19,421.16%，主要由于房屋租赁合同到期，在 2023 重新签订合同，确认租赁负债所致。

(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	176,878,260.76	-	160,383,900.56	-	10.28%
营业成本	123,983,458.20	70.10%	119,920,273.05	74.77%	3.39%
毛利率	29.90%	-	25.23%	-	-
销售费用	11,991,832.05	6.78%	8,307,352.37	5.18%	44.35%
管理费用	27,412,417.13	15.50%	17,017,737.15	10.61%	61.08%
研发费用	9,607,316.46	5.43%	10,203,032.83	6.36%	-5.84%
财务费用	4,466,165.44	2.52%	3,943,082.67	2.46%	13.27%
信用减值损失	4,749,667.10	2.69%	2,788,350.86	1.74%	70.34%
其他收益	644,015.73	0.36%	694,905.65	0.43%	-7.32%
税金及附加	560,919.37	0.32%	1,004,888.89	0.63%	-44.18%
营业利润	4,249,834.94	2.40%	3,470,790.11	2.16%	22.45%
营业外收入	59,604.71	0.03%	609,227.9	0.38%	-90.22%
营业外支出	335,289.54	0.19%	740,691.00	0.46%	-54.73%
净利润	3,261,419.07	1.84%	2,921,074.38	1.82%	11.65%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入同比增加 10.28%，主要是因为公司调整经营思路，专注聚焦环网柜产品。公司在业内积累了良好的口碑，增加了客户订单，提高了公司的营业收入水平。
- 2、报告期内，营业成本增加 3.39%，受营业收入增加影响。
- 3、报告期内，销售费用增加 44.35%，主要为销售人员的工资薪酬增加，差旅费增加、物流费增加。
- 4、报告期内，管理费用增加 61.08%，主要是公司为了提升公司内部管控和员工素养，咨询服务费和管理人员薪酬支出增加。
- 5、报告期内，研发费用减少 5.84%，主要是因为公司在环网柜各型号产品较为成熟，严控相关支出。
- 6、报告期内，财务费用增加 13.27%，主要是贷款增加、担保费增加，导致财务费用手续费增加。
- 7、报告期内，信用减值损失增加 70.38%，是因为报告期内，有催回以前年度账龄较长的应收账款，相应信用减值损失冲回所致。
- 8、报告期内，营业外收入减少 90.22%，主要是报告期较上期没有无法支付货款确认营业外收入。

- 9、报告期内，营业外支出减少 54.73%，主要是无非流动资产损坏报废损失、赔偿金、滞纳金减少所致。  
 10、报告期内，营业利润同比增加 22.45%，主要为营业收入增加，严格控制降低成本费用。  
 11、报告期内，税金及附加减少 44.18%，主要为报告期内缴纳增值税减少，相应计提税金及附加减少。

**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	176,878,260.76	160,383,900.56	10.28%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	123,983,458.20	119,920,273.05	3.39%
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
环网柜系列	139,264,459.82	109,620,426.51	21.29%	7.61%	16.34%	-21.71%
柱上开关系列	34,788,285.75	27,557,953.55	20.78%	30.19%	25.83%	15.21%
附件系列	748,941.57	603,826.62	19.38%	29.07%	31.73%	-7.73%
电缆分支箱系列	2,076,573.62	1,229,120.90	40.81%	-43.36%	-63.14%	351.44%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

- 1、报告期内，公司调整经营策略，聚焦公司优势产品环网柜系列。加大此类产品营销力度，拓展合作渠道。因此该类产品较上年增加 7.61%，营收占比达到 78.73%。  
 2、其他类产品按项目销售，营业收入占比波动大，但金额绝对值不高，影响较小。除主营环网柜系列外，其他系列的产品也有零星销售。

**(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	-48,024,334.76	-33,813,333.53	-42.03%
投资活动产生的现金流量净额	-644,252.23	-593,349.90	-8.58%
筹资活动产生的现金流量净额	38,267,364.31	23,570,411.84	62.35%

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少 42.03%，主要是因为经营活动现金流出增加，其中：支付给职工以及为职工支付的现金增加 7,712,527.39 元，公司职工薪酬增加；  
 2、筹资活动产生的现金流量净额增加 62.35%，主要为取得借款收到的现金增加 35,740,000.00 元。

## 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
北京清畅新企电力设备有限公司	控股子公司	10kV-35kV环网柜的生产、制造	10,000,000	179,322,940.92	17,505,415.25	86,130,417.68	1,740,088.53

### 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

清畅电力作为一家富有社会责任感的企业，在自身不断发展壮大的同时，时刻不忘企业所应承担的社会责任。始终坚持实现对社会、员工、客户及投资者共赢理念，促进企业与社会的协调、和谐与可持续发展。

我们认识到优秀的企业离不开优秀人才的支撑，清畅电力一直将培养人才、尊重人才放在企业发展

的首位，努力营造和谐并富有活力的人才培养环境。我们积极奉行“共创事业、共享财富”的人才回馈理念，为各类人才搭建起充分施展才华的舞台，并与员工共同分享企业发展的成果，真正形成了人才与企业共发展的良性机制。同时，我们积极倡导“快乐工作、快乐生活”的理念，在企业快速发展过程中，大力提倡幸福、快乐的心态，充分营造环境良好、健康和谐的氛围，不断创造企业和谐，更为社会和谐贡献一份力量。

通过各项公益活动，公司参与公共事业、承担社会责任，强化对人的责任、对环境的责任以及对社会、国家的责任，为国家分忧，全力打造具有强烈社会责任感的公众企业。

切实以产品质量、售后服务、科技创新、品牌信誉为根本，践行低碳绿色、循环经济、防污治废、生态文明生产理念，紧紧围绕“诚信、责任、绿色、和谐”的企业社会责任主体，以责任促发展、以责任铸品牌，以责任拓市场，以责任树形象，潜心打造责任企业，努力构建承担社会责任的排头兵企业，实现企业发展与践诺社会责任的和谐发展。

目前资源相对不足，环境污染严重，已成为影响我国经济发展的重要因素，实施可持续发展战略，必将把推行清洁生产落实。清洁生产体系的运行，大大提高了能源利用、减少污染物、实现经济和环境的协调发展，创造更好的效益。为有效推进清洁生产体系的运行，公司集中骨干技术力量和资金，对于清洁、环保的开关柜产品进行，切身落实了履行社会责任为社会发展做贡献是企业存在的根本意义。在这种思想的指导下，清畅电力不仅为社会创造了丰厚的效益，履行着经济责任，还积极推动社会公益事业，自觉承担着环保责任。

## 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
外部市场环境变化的风险	公司主要的业务范围在电网建设领域，主要涉及城网、农网建设。公司主要业务对于国家电力建设投资规模特别是配电网建设投资规模具有高度的敏感性，国家对电网及地方电网建设投资的多少，可能会对公司业绩产生重大影响。存在着外部市场环境变化的风险。
市场竞争的风险	随着经济的高速增长，造就了全球最大的电力设备需求市场，一方面世界知名企业蜂拥而至，以各种形式占据了中国的电网建设和输配电市场；另一方面国内配电企业纷纷加大力度，企业技术水平和产品质量不断提高，整体实力不断增强，

	<p>他们将在输配电开关产品领域与公司的产品进行竞争，因此未来公司面临着激烈的市场竞争风险。</p>
<p>内部管理体系风险</p>	<p>面对激烈的市场竞争和严峻的市场环境，公司能否通过内部调整，加快速度研发更高电压等级的新产品、新能源领域的新产品并推向市场，不断的加快、升级公司生产的自动化、智能化、数据化、一体化的生产模式。在工业 4.0 的时代中，占得先机，拔得头筹，需要依托高水平的公司管理，公司未来在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更高的要求，因此公司内部管理体系面临着风险。</p>
<p>人力资源的风险</p>	<p>面对激烈的市场竞争，公司对稳定的、高素质的技术人才、管理人才的需求持续增长，随着行业内市场竞争的逐步白热化，高素质人才的争夺也将日趋激烈，同时随着公司的不断壮大也需要不断的补充技术、管理等方面的人才。公司能否建立有效的机制，吸引并留住人才，实现人才的可持续发展是未来公司在激烈的市场竞争中获胜的关键之一，公司在人力资源方面存在风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(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	11,693,266	1,500	11,694,766	3.96%

- 1、 公司与安徽通球智能化科技有限公司买卖合同纠纷，公司为原告，2022年7月26日安徽省蚌埠市禹会区人民法院判决被告支付公司货款90,000元及违约金10,395元，合计100,395元。已经申请强制执行。2023年8月被告宣布破产，已经申请债权保护。
- 2、 公司与广州霍斯通电气股份有限公司买卖合同纠纷，公司为原告，2023年4月14日北京市仲裁委员会已经判决被告向公司支付货款1,961,120元及违约金20,000元，合计1,981,120元。2023年8月已经申请强制执行。
- 3、 公司与四川信一电力设备有限公司买卖合同纠纷，公司为原告，2023年4月28日经四川省成都郫都区人民法院调解被告向公司支付841,200元。已经执行完成。
- 4、 公司与迅风电子股份有限公司买卖合同纠纷，公司为原告，2023年3月3日经山东省济南市章丘区人民法院调解被告向公司支付2,496,240元。已经执行完成。
- 5、 公司与黄博楷侵害作品信息网络传播权纠纷，公司为被告，法院不支持黄博楷的诉求，后黄博楷将其诉求：“公司赔偿其损失30,000元”变更为“公司赔偿其损失6,000元”，2022年4月19日黄

博楷撤诉，公司未支付任何费用。2023年黄博凯再次起诉公司，2023年8月经调解公司向黄博凯支付1,500元后，黄博凯撤诉。

- 6、公司与吉林瑞科汉斯电气股份有限公司买卖合同纠纷，公司为原告。被告向公司支付593,911元货款后，公司撤诉。
- 7、公司与沈阳宗大机电设备制造有限公司买卖合同纠纷，公司为原告。公司向被告要求支付货款5,680,400元，目前该案已经立案，还未正式开庭。

**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) 公司发生的提供担保事项**

**挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保**

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	北京清畅新企电力设备有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2021年5月24日	2024年5月23日	连带	否	已事前及时履行
2	北京清畅新企电力设备有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2021年12月10日	2023年12月9日	连带	否	已事前及时履行
3	北京清畅新企电力设备有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2022年3月28日	2025年3月28日	连带	否	已事前及时履行
4	北京清畅新企电力设备有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2022年12月13日	2024年12月12日	连带	否	已事前及时履行
5	北京清畅新企电力设备有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2022年12月26日	2024年12月26日	连带	否	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	30,000,000	0	30,000,000	-	-	-	-	-



**担保合同履行情况**

担保合同均正常履行，未出现实际履行担保责任的情况。

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	30,000,000	30,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	30,000,000	30,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**（三） 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。

**（四） 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	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	3,000,000	0

因公司发展、补充流动资金的需要长期接受公司董事樊京生、赵文胜、张焕粉为公司提供担保向银行借款。为提高公司的业务独立性，增强公司的持续经营能力，当由公司董事樊京生、赵文胜、张焕粉以个人财产抵押或个人签署无限连带责任为公司担保借款时，公司向上述关联方支付担保费用。2023 年预计全年发生 300 万元，报告期实际未发生。

**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：**

不涉及。

**（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
公司全体股东、董事、高级管理人员及核心技术人员	2009 年 6 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司全体股东	2009 年 6 月 1 日	-	挂牌	其他承诺	承诺严格	正在履行中

				(关联交易)	履行关联交易决策程序	
公司控股股东、实际控制人、全体董事、高级管理人员、监事	2016年4月28日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺坚决预防和杜绝非经营性资金占用	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

**(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	履约保函	冻结	630,127.96	0.08%	保函保证金
固定资产	贷款反担保	抵押	10,538,501.02	1.35%	贷款反担保和融资租赁
无形资产	贷款反担保	抵押	5,522,583.92	0.71%	贷款反担保
<b>总计</b>	-	-	16,691,212.90	2.14%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

1、公司使用现有货币资金提供履约保证金参与国家电网公司招投标工作，有力的保证了公司在各地供电公司中标，为公司业务发展带来了更大的空间。

2、公司业务发展急需大量的资金用于购买原材料，公司采用固定资产和无形资产进行抵押，向银行申请借款，能更进一步缓解公司业务发展带来的资金不足的问题，有利于公司发展。截至报告期末，公司经营情况良好，上述资产权利受限对公司经营未造成影响。

**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	无限售股份总数	62,467,975	60.16%	439,100	62,907,075	60.59%
	其中：控股股东、实际控制人	3,080,390	2.97%	0	3,080,390	2.97%
	董事、监事、高管	5,509,065	5.31%	0	5,509,065	5.31%

份	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	41,362,025	39.84%	-439,100	40,922,925	39.41%
	其中：控股股东、实际控制人	27,432,900	26.42%	0	27,432,900	26.42%
	董事、监事、高管	40,922,925	39.41%	0	40,922,925	39.41%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		103,830,000	-	0	103,830,000	-
普通股股东人数		580				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	樊京生	30,513,290	0	30,513,290	29.39%	27,432,900	3,080,390	10,000,000	0
2	赵文胜	6,636,000	0	6,636,000	6.39%	6,528,000	108,000	0	0
3	张焕粉	5,365,700	0	5,365,700	5.17%	4,024,275	1,341,425	5,000,000	0
4	朱勤龙	3,831,947	3,200	3,835,147	3.69%	0	3,835,147	0	0
5	黄增进	3,600,000	0	3,600,000	3.47%	0	3,600,000	0	0
6	宋国霖	3,200,000	0	3,200,000	3.08%	2,400,000	800,000	0	0
7	项建东	2,462,000	0	2,462,000	2.37%	0	2,462,000	0	0
8	耿玉琴	2,438,000	0	2,438,000	2.35%	0	2,438,000	0	0
9	烟台络华变压器有限责任公司	2,040,000	0	2,040,000	1.96%	0	2,040,000	0	0
10	王明学	1,899,114	-2,000	1,897,114	1.83%	0	1,897,114	0	0
合计		61,986,051	-	61,987,251	59.70%	40,385,175	21,602,076	15,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：无

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
樊京生	董事长	男	1965年10月	2021年6月19日	2024年6月18日
赵文胜	董事	男	1969年9月	2021年6月19日	2024年6月18日
张焕粉	董事、总经理	女	1976年8月	2021年6月19日	2024年6月18日
宋国霖	董事	男	1968年8月	2021年6月19日	2024年6月18日
陈兆江	董事	男	1955年2月	2021年6月19日	2024年6月18日
牛东晓	董事	男	1962年10月	2021年6月19日	2024年6月18日
杜德安	董事	男	1962年11月	2021年6月19日	2024年6月18日
宫保华	监事会主席	男	1972年7月	2021年6月19日	2024年6月18日
刘康健	职工监事	男	1986年2月	2021年6月19日	2024年6月18日
王华天	职工监事	男	1986年9月	2022年4月27日	2024年6月18日
曹立辉	董事会秘书	男	1983年1月	2021年6月19日	2024年6月18日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

不存在关系。

#### （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
樊京生	30,513,290	0	30,513,290	29.39%	0	0
赵文胜	6,636,000	0	6,636,000	6.39%	0	0
张焕粉	5,365,700	0	5,365,700	5.17%	0	0
宋国霖	3,200,000	0	3,200,000	3.08%	0	0
陈兆江	717,000	0	717,000	0.69%	0	0
牛东晓	0	0	0	0%	0	0
杜德安	0	0	0	0%	0	0
宫保华	0	0	0	0%	0	0
刘康健	0	0	0	0%	0	0
王华天	0	0	0	0%	0	0
曹立辉	0	0	0	0%	0	0
合计	46,431,990	-	46,431,990	44.72%	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
行政管理人员	40	4	3	41
生产人员	122	17	11	128
销售人员	28	6	4	30
技术人员	96	7	6	97
财务人员人数	7	1	1	7
员工总计	293	35	25	303

**（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	15,668,812.33	26,565,479.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	42,944,917.50	39,004,274.48
应收账款	六、3	346,130,827.06	323,697,990.55
应收款项融资	六、4		800,000.00
预付款项	六、5	2,719,125.31	1,343,794.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	8,121,477.00	10,325,343.05
其中：应收利息			
应收股利		-	
买入返售金融资产			
存货	六、7	298,539,771.51	272,654,520.73
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	六、8	727,679.81	16,161.60
<b>流动资产合计</b>		<b>714,852,610.52</b>	<b>674,407,565.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	22,756,907.25	24,727,616.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	5,217,355.14	4,747,953.33
无形资产	六、11	20,263,766.40	21,537,135.19
开发支出	六、12	7,379,603.35	7,379,603.35
商誉			
长期待摊费用	六、13	4,890,952.52	5,011,792.43
递延所得税资产	六、14	4,396,749.87	5,109,480.91
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		64,905,334.53	68,513,581.28
<b>资产总计</b>		779,757,945.05	742,921,146.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	196,972,000.00	152,972,794.31
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	六、16	1,577,323.38	10,085,331.80
应付账款	六、17	213,799,302.71	206,315,647.46
预收款项			
合同负债	六、18	2,252,806.33	1,324,328.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19		2,674,846.90
应交税费	六、20	21,373,996.28	24,936,022.54
其他应付款	六、21	801,128.24	3,263,446.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	2,418,212.80	9,975,202.33
其他流动负债	六、23	41,662,102.96	38,495,274.48
<b>流动负债合计</b>		480,856,872.70	450,042,895.00
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、24	2,805,774.98	14,372.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	919,029.09	949,029.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,724,804.07	963,402.08
<b>负债合计</b>		484,581,676.77	451,006,297.08
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、26	103,830,000.00	103,830,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	7,833,013.76	7,833,013.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	20,282,256.83	20,282,256.83
一般风险准备			
未分配利润	六、29	163,230,997.69	159,969,578.62
归属于母公司所有者权益合计		295,176,268.28	291,914,849.21
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		295,176,268.28	291,914,849.21
<b>负债和所有者权益合计</b>		779,757,945.05	742,921,146.29

法定代表人：樊京生

主管会计工作负责人：张焕粉

会计机构负责人：徐尚洁

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		15,554,504.40	12,885,164.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		42,644,917.50	39,230,374.48
应收账款	十三、1	346,130,827.06	323,697,990.55
应收款项融资			800,000.00
预付款项		31,302,370.81	911,833.74
其他应收款	十三、2	7,391,795.42	9,412,319.61
其中：应收利息			



应收股利			
买入返售金融资产			
存货		135,820,332.62	117,962,383.09
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		16,161.60	16,161.60
<b>流动资产合计</b>		<b>578,860,909.41</b>	<b>504,916,227.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	10,000,000.00	10,000,000.00
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		22,689,277.12	24,639,384.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,253,230.57	3,123,177.60
无形资产		20,263,766.40	21,537,135.19
开发支出		7,379,603.35	7,379,603.35
商誉			
长期待摊费用		3,444,069.88	3,358,655.29
递延所得税资产		2,952,775.43	3,665,228.68
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>70,982,722.75</b>	<b>73,703,185.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>649,843,632.16</b>	<b>578,619,412.43</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		169,980,000.00	125,941,001.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		112,983,357.53	81,958,058.80
预收款项			
合同负债		2,252,806.33	1,324,328.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			1,950,144.89
应交税费		21,364,827.63	22,656,124.70
其他应付款		45,473.00	1,749,337.96
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,983,150.75	9,029,860.52
其他流动负债		41,662,102.96	38,721,374.48
<b>流动负债合计</b>		<b>350,271,718.20</b>	<b>283,330,231.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,805,774.98	14,372.99
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		919,029.09	949,029.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,724,804.07</b>	<b>963,402.08</b>
<b>负债合计</b>		<b>353,996,522.27</b>	<b>284,293,633.08</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		103,830,000.00	103,830,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,833,013.76	7,833,013.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,282,256.83	20,282,256.83
一般风险准备			
未分配利润		163,901,839.30	162,380,508.76
<b>所有者权益合计</b>		<b>295,847,109.89</b>	<b>294,325,779.35</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>649,843,632.16</b>	<b>578,619,412.43</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		176,878,260.76	160,383,900.56
其中：营业收入	六、30	176,878,260.76	160,383,900.56
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		178,022,108.65	160,396,366.96
其中：营业成本	六、30	123,983,458.20	119,920,273.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	560,919.37	1,004,888.89
销售费用	六、32	11,991,832.05	8,307,352.37
管理费用	六、33	27,412,417.13	17,017,737.15
研发费用	六、34	9,607,316.46	10,203,032.83
财务费用	六、35	4,466,165.44	3,943,082.67
其中：利息费用		3,135,330.11	3,412,748.17
利息收入		205,895.14	66,551.67
加：其他收益	六、36	644,015.73	694,905.65
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	4,749,667.10	2,788,350.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,249,834.94	3,470,790.11
加：营业外收入	六、38	59,604.71	609,227.90
减：营业外支出	六、39	335,289.54	740,691.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,974,150.11	3,339,327.01
减：所得税费用	六、40	712,731.04	418,252.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,261,419.07	2,921,074.38
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）		3,261,419.07	2,921,074.38
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		3,261,419.07	2,921,074.38

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,261,419.07	2,921,074.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,261,419.07	2,921,074.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.03

法定代表人：樊京生      主管会计工作负责人：张焕粉      会计机构负责人：徐尚洁

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、4	177,328,413.69	175,424,461.13
<b>减：营业成本</b>	十三、4	139,393,231.31	139,707,307.65
税金及附加		560,919.37	1,004,873.89
销售费用		11,682,192.05	6,793,372.92
管理费用		18,166,115.90	13,368,575.84
研发费用		6,634,543.30	7,353,647.28
财务费用		3,769,060.25	3,319,777.15
其中：利息费用		2,656,677.44	2,862,506.12
利息收入		128,231.46	66,551.67

加：其他收益		644,015.73	690,167.33
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,747,815.16	2,788,350.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,514,182.40	7,355,424.59
加：营业外收入		54,890.93	609,227.90
减：营业外支出		335,289.54	740,691.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,233,783.79	7,223,961.49
减：所得税费用		712,453.25	418,252.63
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,521,330.54	6,805,708.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,521,330.54	6,805,708.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,521,330.54	6,805,708.86
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.07

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,843,595.10	133,580,139.55
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		392,751.38	7,619,346.26
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	6,988,034.56	7,525,625.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		122,224,381.04	148,725,111.25
购买商品、接受劳务支付的现金		107,973,093.14	128,272,721.55
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		30,924,722.58	23,212,195.19
支付的各项税费		6,145,736.32	12,458,186.08
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	25,205,163.76	18,595,341.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		170,248,715.80	182,538,444.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-48,024,334.76	-33,813,333.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		644,252.23	613,349.90

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		644,252.23	613,349.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-644,252.23	-593,349.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		135,740,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41		2,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		135,740,000.00	102,000,000.00
偿还债务支付的现金		91,458,000.00	69,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,118,595.46	3,600,526.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41	2,896,040.23	5,829,061.27
<b>筹资活动现金流出小计</b>		97,472,635.69	78,429,588.16
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		38,267,364.31	23,570,411.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,401,222.68	-10,836,271.59
加：期初现金及现金等价物余额		25,439,907.05	25,107,153.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,038,684.37	14,270,881.61

法定代表人：樊京生

主管会计工作负责人：张焕粉

会计机构负责人：徐尚洁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,843,595.10	133,580,139.55
收到的税费返还		392,751.38	153,625.64
收到其他与经营活动有关的现金		6,894,477.92	6,495,916.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		122,130,824.40	140,229,682.05
购买商品、接受劳务支付的现金		114,158,398.27	112,978,577.68
支付给职工以及为职工支付的现金		22,857,152.96	16,902,697.86
支付的各项税费		3,481,545.83	10,552,015.46
支付其他与经营活动有关的现金		16,920,980.21	14,124,309.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		157,418,077.27	154,557,600.94
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-35,287,252.87	-14,327,918.89

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
<b>投资活动现金流入小计</b>			20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	644,252.23		613,349.90
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		644,252.23	613,349.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-644,252.23	-593,349.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	114,290,000.00		75,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		114,290,000.00	77,000,000.00
偿还债务支付的现金	70,000,000.00		54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,608,149.73		2,988,281.06
支付其他与筹资活动有关的现金	2,585,560.23		5,829,061.27
<b>筹资活动现金流出小计</b>		75,193,709.96	62,817,342.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		39,096,290.04	14,182,657.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,164,784.94	-738,611.12
加：期初现金及现金等价物余额		11,759,591.50	10,048,006.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,924,376.44	9,309,395.25



### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注(一)、(1)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

##### (1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的企业会计准则解释第 16 号“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”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”。	①

##### 会计政策变更说明：

##### ①执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 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”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“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”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 号对本报告期内财务报表无重大影响。

##### (2) 会计估计变更

报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

## （二） 财务报表项目附注

### 北京清畅电力技术股份有限公司 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

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京清畅电力技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2005 年 10 月，注册资本 10383 万元。法定代表人：樊京生，统一社会信用代码：91110108780955384Y，注册地址：北京市海淀区上地三街 9 号金隅嘉华大厦 C 座 10 层 1111 号。

2009 年 7 月公司在深交所三板挂牌，证券代码为“430057”，证券简称“清畅电力”。

##### 2、公司的业务性质和主要经营活动

公司专注于各种充气式环网柜 RMU 及充气式开关柜 GIS 的研发和制造，产品涵盖 10~40.5kV 电压等级、630A~3150A 电流范围；包含一二次融合标准化定制环保气体绝缘环网柜产品、数字式柱上开关产品以及配电自动化终端 DTU、FTU 产品等。从传统的 SF6 气体绝缘到环保气体绝缘的智能化数字化产品，广泛适用于各种国际国内中高端场所，应用方案齐全、服务方式灵活、产品质优价廉，是传统电力系统、新能源应用等各种项目的供应商。所属行业为电气机械及器材制造业。

##### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 30 日决议批准报出。

##### 4、合并报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，系为北京清畅新企电力设备有限公司，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 0 户，减少 0 户，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

本公司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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事电力设备的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司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。本公司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公司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。本公司以 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

本公司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，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、13“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。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

## （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，本公司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。

公司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、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司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、14、（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。本公司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，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司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

本公司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公司持有的期限短（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、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额

与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，本公司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

本公司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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司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，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司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，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其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，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除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。

本公司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，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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。本公司对原金融负债（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。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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，本公司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，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

本公司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。

### 10、金融资产减值

本公司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，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

本公司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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司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，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （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，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司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

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。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	除信用风险较低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险极低的银行承兑汇票组合应收票据的预期信用损失率为0。

商业承兑汇票组合的预期信用损失率与下述应收账款相同。

② 应收账款、合同资产及其他应收款

对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产和其他应收款，本公司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、合同资产和其他应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：国网客户	本组合以国网客户的期末余额划分组合
组合 2：其他客户	除上述国网客户之外的其他客户。

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。本公司采用迁徙率模型计算时，存在着样本量不足的局限性，为保持数据的一致性，公司采用账龄分析法下计提比例作为预期信用损失率。

本公司对合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备。

### 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：（1）信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；（2）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；（3）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；（4）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（5）同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；（6）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；（7）预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；（8）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

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：

项目	确定组合的依据
组合 1：保证金、押金	本组合以国网客户的期末余额划分组合
组合 2：往来款	除上述国网客户之外的其他客户。
组合 2：其他	除上述国网客户之外的其他客户。

## 11、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、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、在产品、自制产生品、委托加工物资等。

### （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。存货发出时按加权平均法计价。

### （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。存货跌价准备通常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。

### 13、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，本公司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、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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，如本公司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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 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、5、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，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	5.00	4.85
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.70
运输工具	年限平均法	5	3.00-5.00	19.00-19.40
办公及电子设备	年限平均法	10	5.00	9.70

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司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、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

本公司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。

## 16、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“20、长期资产减值”。

## 17、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；构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。

## 18、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司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公司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

本公司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、21“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括财产保险费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、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、使用权资产、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，本公司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。

## 21、合同负债

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

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司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。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，和本公司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。本公司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。

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。

### 23、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。

公司销售商品的具体确认方法：本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在商品发出并取得客户经办人员签字的回执单时确认收入的实现：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接

受该商品。

## 24、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

## 25、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。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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、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,如果本公司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,本公司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,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认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,本公司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,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、租赁

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

### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

#### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （2） 本公司作为出租人

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

#### ① 经营租赁

如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

② 融资租赁

如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

**28、其他重要的会计政策和会计估计**

(1) 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公司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。

**29、重要会计政策、会计估计的变更**

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的企业会计准则解释第 16 号“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”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”。	①

会计政策变更说明：

①执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 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”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“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”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 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 会计估计变更

报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

**30、重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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公司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。

本公司对前述判断、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，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）收入确认

如本附注四、23“收入”所述，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。

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

#### （2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （4）存货跌价准备

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

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司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。估值时本公司需对未来现金流量、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，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （6）长期资产减值准备



本公司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。本公司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。

本公司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，本公司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。

#### （7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

#### （8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （9）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

#### （10）所得税

本公司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。

#### （11）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

## （12）预计负债

本公司根据合约条款、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公司的情况下，本公司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公司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。

## （13）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司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，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照应税收入计缴计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%、5%
城市维护建设税	按应缴纳流转税计缴	7%
教育费附加	按应缴纳流转税计缴	3%
地方教育费附加	按应缴纳流转税计缴	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2、税收优惠及批文

2021年10月25日，公司换领了编号为GR202111002785号高新技术企业证书，证书有效期三年。本公司报告期内执行15%企业所得税率。

2021年10月25日，本公司子公司北京清畅新企电力设备有限公司取得GR202111000916号高新技术企业证书，证书有效期三年，新企电力公司报告期内执行15%企业所得税率。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	245,883.72	172,003.72
银行存款	14,792,800.65	25,267,903.33
其他货币资金	630,127.96	1,125,572.83
合计	15,668,812.33	26,565,479.88
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末余额中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	630,127.96	1,125,572.83
合计	630,127.96	1,125,572.83

截至 2023 年 6 月 30 日，除上述受限制的货币资金外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	23,775,948.50	32,509,574.18
商业承兑汇票	19,168,969.00	6,494,700.30
小计	42,944,917.50	39,004,274.48
减：坏账准备		
合计	42,944,917.50	39,004,274.48

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	204,757,984.93	234,181,265.03
7 个月至 1 年	112,834,544.17	41,166,743.31
1 至 2 年	32,103,150.55	45,038,932.83
2 至 3 年	4,552,425.71	6,722,491.93
3 至 4 年	2,044,958.69	7,570,278.49
4 至 5 年	3,113,848.80	3,925,735.19
5 年以上	4,266,850.35	7,358,473.61
小计	363,673,763.20	345,963,920.39
减：坏账准备	17,542,936.14	22,265,929.84
合计	346,130,827.06	323,697,990.55

### (2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	389,600.00	0.11	389,600.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	363,284,163.20	99.89	17,153,336.14	4.72	346,130,827.06
其中：账龄组合	363,284,163.20	99.89	17,153,336.14	4.72	346,130,827.06
合计	363,673,763.20	100.00	17,542,936.14	4.82	346,130,827.06

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	389,600.00	0.11	389,600.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	345,574,320.39	99.89	21,876,329.84	6.33	323,697,990.55
其中：账龄组合	345,574,320.39	99.89	21,876,329.84	6.33	323,697,990.55
合计	345,963,920.39	100	22,265,929.84	6.44	323,697,990.55

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
人民电器集团上海有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
石嘴山市鑫嘉元房地产开发有限公司	149,600.00	149,600.00	100.00	预计无法收回
安徽通球智能化科技有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
合计	389,600.00	389,600.00	——	——

②按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	204,757,984.93	0	0
7个月至1年	112,834,544.17	5,641,727.20	5
1至2年	32,103,150.55	3,210,315.06	10
2至3年	4,552,425.71	910,485.14	20
3至4年	2,044,958.69	1,022,479.35	50
4至5年	3,113,848.80	2,491,079.04	80
5年以上	3,877,250.35	3,877,250.35	100
合计	363,284,163.20	17,153,336.14	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	389,600.00					389,600.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	21,876,329.84		4,722,993.70			17,153,336.14

其中：账龄组合	21,876,329.84		4,722,993.70			17,153,336.14
合计	22,265,929.84		4,722,993.70			17,542,936.14

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	是否为关联方	期末余额	占应收账款总额的比例(%)
浙江鸿博电力科技有限公司	否	22,841,630.00	6.28
山东中茂电气设备有限公司	否	19,738,679.48	5.43
上海金智晟东电力科技有限公司	否	15,359,986.00	4.22
烟台东方科技环保节能有限公司	否	9,782,510.75	2.69
青岛中电绿网新能源有限公司	否	9,695,703.00	2.67
合计		77,418,509.23	21.29

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		800,000.00
应收账款		
合计		800,000.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,719,125.31	100.00	1,343,794.72	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	2,719,125.31	100.00	1,343,794.72	100.00

其中：账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	年末余额	占预付账款合计的比例(%)
天津太钢大明金属科技有限公司	514,000.00	18.90
北京博大巨峰科贸有限公司	406,736.00	14.96
百恒合众自动化技术(北京)有限公司	396,000.00	14.56
北京天能继保电力科技有限公司	323,000.00	11.88
河北安鸿电气技术有限公司	311,262.00	11.45
合计	1,950,998.00	71.75

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,121,477.00	10,325,343.05
—— 合计	8,121,477.00	10,325,343.05

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,397,894.73	4,617,793.26
其中：6 个月以内	3,598,740.78	4,070,590.39
7-12 个月	799,153.95	547,202.87
1 年以内小计	4,397,894.73	4,617,793.26
1 至 2 年	2,376,469.36	3,571,787.67
2 至 3 年	1,093,557.41	1,279,745.30
3 至 4 年	710,521.30	1,257,010.67
4 至 5 年	87,354.00	147,207.77
5 年以上	183,303.20	206,094.78
小计	8,849,100.00	11,079,639.45
减：坏账准备	727,623.00	754,296.40
合计	8,121,477.00	10,325,343.05

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	1,110,000.00	6,611,736.33
往来款	6,615,365.43	3,770,477.29
押金	158,174.21	682,938.71
员工备用金	965,560.36	14,487.12
小计	8,849,100.00	11,079,639.45
减：坏账准备	727,623.00	754,296.40
合计	8,121,477.00	10,325,343.05

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）	

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）	
上年年末余额	104,296.40		650,000.00	754,296.40
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	-26,673.40			-26,673.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	77,623.00		650,000.00	727,623.00

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	754,296.40	-26,673.40			727,623.00
合计	754,296.40	-26,673.40			727,623.00

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款坏账准备：无。

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中远海运租赁有限公司	保证金	1,110,000.00	2-3 年	12.54%	11,100.00
保定科宏节能科技有限公司	往来款	650,000.00	3-4 年	7.35%	6,500.00
安徽皖电招标有限公司	保证金	579,526.00	1-2 年	6.55%	5,795.26
天祥（广州）技术服务有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	5.65%	5,000.00
北京中关村科技融资担保有限公司	担保费	436,800.00	1 年以内	4.94%	4,368.00
合计	——	3,276,326.00	——	37.02%	32,763.26

⑦涉及政府补助的应收款项：无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

**7、 存货**

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	78,940,787.68		78,940,787.68
库存商品	7,085,209.60		7,085,209.60
自制半成品	210,813,315.58		210,813,315.58
委托加工物资			
周转材料	1,700,458.65		1,700,458.65
合计	298,539,771.51		298,539,771.51

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	72,075,023.27		72,075,023.27
库存商品	6,468,983.42		6,468,983.42
自制半成品	192,407,439.47		192,407,439.47
委托加工物资	2,615.92		2,615.92
周转材料	1,700,458.65		1,700,458.65
合计	272,654,520.73		272,654,520.73

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备：无。

(3) 存货期末余额中借款费用资本化的金额：无。

**8、 其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	727,679.81	16,161.60
合计	727,679.81	16,161.60

**9、 固定资产**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	22,756,907.25	24,727,616.07
固定资产清理		
合计	22,756,907.25	24,727,616.07

(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					



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1、上年年末余额	26,888,282.19	44,108,644.43	1,217,386.62	7,087,008.88	79,301,322.12
2、本期增加金额		219,959.12		61,012.75	280,971.87
(1) 购置		219,959.12		61,012.75	280,971.87
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3、本期减少金额		7,671,682.21		775,211.94	8,446,894.15
(1) 处置或报废		7,671,682.21		775,211.94	8,446,894.15
(2) 处置子公司					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 其他转出					
4、期末余额	26,888,282.19	36,656,921.34	1,217,386.62	6,372,809.69	71,135,399.84
二、累计折旧					
1、上年年末余额	15,624,340.97	34,825,922.74	867,978.73	3,255,463.61	54,573,706.05
2、本期增加金额	725,440.20	1,010,296.42	34,805.59	343,954.36	2,114,496.57
(1) 计提	725,440.20	1,010,296.42	34,805.59	343,954.36	2,114,496.57
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3、本期减少金额		7,558,064.87		751,645.16	8,309,710.03
(1) 处置或报废		7,558,064.87		751,645.16	8,309,710.03
(2) 处置子公司					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 其他转出					
4、期末余额	16,349,781.17	28,278,154.29	902,784.32	2,847,772.81	48,378,492.59
三、减值准备					
1、上年年末余额					
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	10,538,501.02	8,378,767.05	314,602.30	3,525,036.88	22,756,907.25
2、上年年末账面价值	11,263,941.22	9,282,721.69	349,407.89	3,831,545.27	24,727,616.07

- ②暂时闲置的固定资产情况：无。
- ③本公司本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- ④未办妥产权证书的固定资产情况：无。
- ⑤本公司本期抵押受限情况：

公司与北京银行上地支行、招商银行阜外大街支行、中国邮政储蓄银行股份有限公司北京顺义区国门支行签订借款协议，北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证，清畅电力与北京中关村科技融资担保有限公司签订最高额反担保（不动产抵押）合同，合同编号为2020年DYF0220号、2022年DYF1349号、2021年DYF0426号、2022年DYF0943号，约定以X京房权证怀股字第001583号、X京房权证怀字第012570号以及京怀国用(2008出)第0092号作为上述借款的反担保；公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订委托贷款合同，约定以上述产权作为在华夏银行借款的担保。

(2) 固定资产清理：无。

**10、使用权资产**

项目	办公楼租赁	设备租赁	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	7,067,753.01	2,618,896.22	9,686,649.23
2、本年增加金额	2,072,249.44		2,072,249.44
(1) 新增租赁	2,072,249.44		2,072,249.44
(2) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 其他转出			
4、年末余额	9,140,002.45	2,618,896.22	11,758,898.67
二、累计折旧			
1、上年年末余额	4,480,981.54	457,714.36	4,938,695.90
2、本年增加金额	1,429,638.88	173,208.75	1,602,847.63
(1) 计提	1,429,638.88	173,208.75	1,602,847.63
(2) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 其他转出			
4、年末余额	5,910,620.42	630,923.11	6,541,543.53
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	3,229,382.03	1,987,973.11	5,217,355.14
2、上年年末账面价值	2,586,771.47	2,161,181.86	4,747,953.33

**11、无形资产**

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术及软件	合计
<b>一、账面原值</b>				
1、上年年末余额	8,388,735.42	22,173,426.08	5,417,902.99	35,980,064.49
<b>2、本期增加金额</b>				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
<b>3、本期减少金额</b>				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	8,388,735.42	22,173,426.08	5,417,902.99	35,980,064.49
<b>二、累计摊销</b>				
1、上年年末余额	2,782,264.12	6,860,217.76	4,800,447.42	14,442,929.30
<b>2、本期增加金额</b>				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	2,866,151.50	7,968,889.06	4,881,257.53	15,716,298.09
<b>三、减值准备</b>				
1、上年年末余额				
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				
<b>四、账面价值</b>				
1、期末账面价值	5,522,583.92	14,204,537.02	536,645.46	20,263,766.40
2、上年年末账面价值	5,606,471.30	15,313,208.32	617,455.57	21,537,135.19

(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：无。

**12、开发支出**

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
电磁息弧式环保气体负荷开关	1,790,930.22					1,790,930.22
直动式大电流充气开关设备	2,799,819.49					2,799,819.49
新型 C4 环保气体开关柜	2,788,853.64					2,788,853.64
合计	7,379,603.35					7,379,603.35

**13、长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
保定市博迅建筑装饰工程有限公司工程款	642,353.94	240,000.00	50,454.42		831,899.52
车棚安装	107,800.00		14,700.00		93,100.00
办公区防水及墙面粉刷	332,916.58		42,500.04		290,416.54
厂房维修	3,439,921.91		433,185.42		3,006,736.49
保定市微装建筑装饰工程有限公司工程款	488,800.00	260,000.00	80,000.03		668,799.97
合计	5,011,792.43	500,000.00	620,839.91		4,890,952.52

**14、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	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	18,270,559.15	2,740,302.90	23,020,226.25	3,453,033.94
内部交易未实现利润	9,619,125.74	1,442,868.86	9,619,125.74	1,442,868.86
折旧及摊销	474,825.00	71,223.75	474,825.00	71,223.75
递延收益	949,029.07	142,354.36	949,029.07	142,354.36
合计	29,313,538.96	4,396,749.87	34,063,206.06	5,109,480.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细：无。

(3) 未确认递延所得税资产明细：无。

**15、短期借款**

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	10,000,000.00	
抵押借款	22,050,000.00	15,725,423.75
保证借款	99,992,000.00	135,244,009.45
信用借款	64,930,000.00	2,003,361.11
合计	196,972,000.00	152,972,794.31

注 1：公司与北京银行上地支行签订借款协议，贷款金额 500 万元，期限为 2023 年 4 月 26 日至 2024

年4月25日，贷款年利率为3.65%，北京中关村科技融资担保有限公司为上述贷款提供保证责任；同时，樊京生、张焕粉、北京清畅电力技术股份有限公司不动产及土地使用权为其提供反担保。

注2：公司与北京银行上地支行签订借款协议，贷款金额500万元，期限为2022年9月29日至2023年9月29日，贷款年利率为3.65%，北京中关村科技融资担保有限公司为上述贷款提供保证责任；同时，樊京生、张焕粉、北京清畅电力技术股份有限公司不动产及土地使用权为其提供反担保。

注3：公司与招商银行阜外大街支行签订借款协议，贷款金额为1000万元，期限为2023年6月13日至2024年6月12日，贷款年利率为3.50%，北京中关村科技融资担保有限公司为该笔贷款提供保证责任；樊京生、张焕粉、北京清畅电力技术股份有限公司以房屋及土地使用权为其提供反担保责任。

注4：公司与中国银行北京上地支行签订借款协议，贷款金额为1000万元，期限为2023年6月20日至2024年6月20日，贷款年利率为2.8%，北京中关村科技融资担保有限公司为该笔贷款提供连带保证责任；樊京生、张焕粉、北京清畅电力技术股份有限公司以房屋及土地使用权为其提供反担保责任。

注5：公司与民生银行万柳支行签订借款协议，贷款金额1000万元，期限为2022年9月8日至2023年9月8日，贷款年利率为4.50%，何永波个人名下房产作为抵押。

注6：公司与民生银行万柳支行签订借款协议，贷款金额275万元，期限为2022年9月7日至2023年9月7日，贷款年利率为4.50%，何永波个人名下房产作为抵押。

注7：公司与民生银行万柳支行签订借款协议，贷款金额294万元，期限为2022年9月9日至2023年9月9日，贷款年利率为4.50%，借款条件为信用借款。

注8：公司与民生银行万柳支行签订借款协议，贷款金额930万元，期限为2023年4月23日至2024年4月22日，贷款年利率为4.50%，何永波个人名下房产作为抵押。

注9：公司与锦州银行华威桥支行签订借款协议，贷款金额500万元，期限为2022年12月30日至2023年12月28日，贷款年利率为5.40%，樊京生、王岚为该笔贷款提供保证责任。

注10：公司与华夏银行北京门头沟支行签订借款协议，贷款金额500万元，期限为2022年10月27日至2023年10月18日，贷款年利率为4.35%，北京海淀科技企业融资担保有限公司、樊京生、王岚为上述贷款提供保证责任；张子炎以个人不动产、赵文胜以个人不动产、北京清畅新企电力设备有限公司、樊京生、王岚、张焕粉为其提供反担保。

注11：公司与华夏银行北京门头沟支行签订借款协议，贷款金额500万元，期限为2022年10月31日至2023年10月18日，贷款年利率为4.35%，北京海淀科技企业融资担保有限公司、樊京生、王岚为上述贷款提供保证责任；张子炎以个人不动产、赵文胜以个人不动产、北京清畅新企电力设备有限公司、樊京生、王岚、张焕粉为其提供反担保。

注12：公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京西直门支行签订保理融资协议，2笔保理款合计600万元，期限为2022年12月9日至2023年9月25日，贷款年利率为3.40%，樊京生、王岚提供担保。

注13：公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京西直门支行签订保理融资协议，3笔保理款合计400万元，期限为2022年12月9日至2023年8月7日，贷款年利率为3.40%，樊京生、王岚提供担保。

注 14：公司与中信银行北京西单支行签订借款协议，贷款金额 500 万元，期限为 2023 年 4 月 18 日至 2023 年 12 月 9 日，贷款年利率为 4.50%，樊京生提供连带保证责任。

注 15：公司与中信银行北京西单支行签订借款协议，贷款金额 500 万元，期限为 2023 年 3 月 29 日至 2023 年 12 月 9 日，贷款年利率为 4.50%，樊京生提供连带保证责任。

注 16：公司与中国邮政储蓄银行北京顺义区国门支行签订借款协议，贷款金额合计为 2100 万元，借款期限 2023 年 6 月 27 日至 2024 年 6 月 26 日，贷款年利率为 4.00%，北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，樊京生、张焕粉以连带保证方式、股票质押及北京清畅电力技术股份有限公司不动产及土地使用权提供反担保。

注 17：公司与中国邮政储蓄银行北京顺义区国门支行签订借款协议，贷款金额合计为 800 万元，借款期限 2023 年 6 月 28 日至 2024 年 6 月 27 日，贷款年利率为 4.61%，借款条件为信用借款。

注 18：公司与中国邮政储蓄银行北京顺义区国门支行签订借款协议，贷款金额合计为 400 万元，借款期限 2023 年 3 月 23 日至 2024 年 3 月 22 日，贷款年利率为 4.10%，北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，樊京生、张焕粉以连带保证方式、股票质押及北京清畅电力技术股份有限公司不动产及土地使用权提供反担保。

注 19：公司与兴业银行北京玲珑路支行签订借款合同，贷款金额为 1000 万元，借款期限为 2022 年 12 月 27 日至 2023 年 12 月 26 日，贷款年利率为 4.00%，樊京生提供连带保证责任。

注 20：公司与中国技术交易所有限公司签订借款合同，贷款金额为 1000 万元，借款期限为 2023 年 4 月 10 日至 2026 年 6 月 9 日，贷款年利率为 4.00%，专利权质押。

注 21：公司与光大银行北京西直门支行签订借款合同，贷款金额为 700 万元，借款期限为 2023 年 3 月 30 日至 2024 年 3 月 29 日，贷款年利率为 3.30%，樊京生提供连带保证责任。

注 22：公司与农商银行经开区支行凉水河分理处签订借款合同，贷款金额为 1000 万元，借款期限为 2023 年 3 月 7 日至 2024 年 3 月 6 日，贷款年利率为 4.00%，樊京生提供连带保证责任。

注 23：公司与上海银行融新支行签订借款合同，贷款金额为 999 万元，借款期限为 2023 年 5 月 31 日至 2023 年 11 月 30 日，贷款年利率为 5.50%，樊京生、张焕粉提供连带保证责任。

注 24：公司子公司北京清畅新企电力设备有限公司与中国银行北京上地支行签订借款协议，借款 2 笔合计 999.2 万元，借款期限为 2022 年 12 月 13 至 2024 年 3 月 17 之间，贷款利率 2.85%，北京海淀科技企业融资担保有限公司为上述贷款提供保证责任；张子炎以个人不动产、赵文胜以个人不动产、樊京生、张焕粉、北京清畅电力技术股份有限公司以连带保证责任为其提供反担保。

注 25：公司子公司北京清畅新企电力设备有限公司与北京银行股份有限公司北京自贸试验区科技创新片区支行签订借款协议，贷款金额为 1000 万元，期限为 2023 年 4 月 26 日至 2024 年 4 月 25 日，贷款年利率为 3.65%，北京中关村科技融资担保有限公司为该笔贷款提供保证责任；同时，樊京生、张焕粉、北京清畅电力技术股份有限公司不动产及土地使用权为其提供反担保。

注 26：公司子公司北京清畅新企电力设备有限公司与邮政储蓄银行国门支行签订授信借款协议，贷款金额为 200 万元，期限为 2022 年 11 月 22 日至 2023 年 11 月 21 日，贷款年利率为 5.50%，樊京生、

张焕粉、何永波为该笔贷款提供保证责任。

注 27：公司子公司北京清畅新企电力设备有限公司公司与华夏银行北京门头沟支行签订借款协议，贷款金额 500 万元，期限为 2022 年 12 月 26 日至 2023 年 12 月 26 日，贷款年利率为 3.60%，北京海淀科技企业融资担保有限公司为上述贷款提供保证责任；张子炎以个人不动产、赵文胜以个人不动产、樊京生、张焕粉、北京清畅电力技术股份有限公司以连带保证责任为其提供反担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

## 16、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		10,085,331.80
商业承兑汇票	1,577,323.38	
合计	1,577,323.38	10,085,331.80

## 17、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	188,435,335.10	179,099,168.47
1 至 2 年	25,363,967.61	27,216,478.99
合计	213,799,302.71	206,315,647.46

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京微能汇通电力技术有限公司	3,328,079.16	尚未结算
江苏米格电气集团股份有限公司	3,083,015.00	尚未结算
北京合纵科技股份有限公司	2,865,743.86	尚未结算
福州威普电气有限公司	2,730,371.86	尚未结算
北京恒源利通电力技术有限公司	2,453,042.70	尚未结算
深圳市沃尔核材股份有限公司	1,687,795.20	尚未结算
灵丘国实电气有限公司	1,474,879.00	尚未结算
江苏洛凯电气有限公司	1,287,749.86	尚未结算
北京维通利电气有限公司	1,135,260.93	尚未结算
威胜能源技术股份有限公司	948,900.00	尚未结算
东芝白云真空开关管（锦州）有限公司	658,542.79	尚未结算
合计	21,653,380.36	——

## 18、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售款项	2,252,806.33	1,324,328.40
合计	2,252,806.33	1,324,328.40

## 19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,674,846.90	24,253,926.39	26,928,773.29	
二、离职后福利-设定提存计划		2,719,870.06	2,719,870.06	
三、辞退福利		44,402.00	44,402.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,674,846.90	27,018,198.45	29,693,045.35	

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,662,196.90	21,751,193.83	24,413,390.73	
2、职工福利费				
3、社会保险费		1,680,796.76	1,680,796.76	
其中：医疗保险费		1,614,895.77	1,614,895.77	
工伤保险费		65,900.99	65,900.99	
生育保险费				
其他				
4、住房公积金		612,937.00	612,937.00	
5、其他短期薪酬	12,650.00	208,998.80	221,648.80	
合计	2,674,846.90	24,253,926.39	26,928,773.29	

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,637,402.56	2,637,402.56	
2、失业保险费		82,467.50	82,467.50	
3、企业年金缴费				
合计		2,719,870.06	2,719,870.06	

20、 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	17,972,510.44	20,502,702.60
企业所得税	2,622,007.29	2,622,007.29
个人所得税	20,358.58	639,966.15
印花税		178,491.67
城市维护建设税	442,819.98	566,222.17
教育费附加	190,036.35	256,235.95
地方教育费附加	126,263.64	170,396.71
合计	21,373,996.28	24,936,022.54

21、 其他应付款



项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	801,128.24	3,263,446.78
—— 合计	801,128.24	3,263,446.78

(1) 应付利息：无。

(2) 应付股利：无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
广告费		1,700,000.00
往来款	788,453.00	1,535,186.48
股东借款		
其他	12,675.24	28,260.30
—— 合计	801,128.24	3,263,446.78

②账龄超过1年的重要其他应付款：无。

## 22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债	435,062.05	2,812,678.75
1年内到期的长期应付款	1,983,150.75	7,162,523.58
—— 合计	2,418,212.80	9,975,202.33

## 23、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书转让尚未到期的票据	41,662,102.96	38,495,274.48
—— 合计	41,662,102.96	38,495,274.48

## 24、租赁负债

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	2,862,103.78	2,208,578.40			1,651,290.32	3,419,391.86
减：未确认融资费用	35,052.04	197,104.80			53,602.01	178,554.83
减：一年内到期的租赁负债	2,812,678.75	——	——		——	435,062.05
—— 合计	14,372.99	——	——		——	2,805,774.98

## 25、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	949,029.09		30,000.00	919,029.09	与项目相关的政府补助

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	949,029.09		30,000.00	919,029.09	——

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	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/收益相关
环保型气体开关柜专项资金支持	415,000.00			30,000.00		385,000.00	与资产相关
制造业多价值链协同研发项目	534,029.09					534,029.09	与收益相关
合计	949,029.09			30,000.00		919,029.09	——

### 26、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	103,830,000.00						103,830,000.00

### 27、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,833,013.76			7,833,013.76
合计	7,833,013.76			7,833,013.76

### 28、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,282,256.83			20,282,256.83
合计	20,282,256.83			20,282,256.83

### 29、未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	159,969,578.62	
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	159,969,578.62	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,261,419.07	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	163,230,997.69	

### 30、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本分类情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,878,260.76	123,983,458.20	160,383,900.56	119,920,273.05

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	176,878,260.76	123,983,458.20	160,383,900.56	119,920,273.05

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环网柜系列	139,264,459.82	109,620,426.51	129,416,734.12	94,225,694.16
柱上开关系列	34,788,285.75	27,557,953.55	26,720,573.82	21,901,222.48
附件系列	748,941.57	603,826.62	580,257.19	458,374.94
电缆分支箱系列	2,076,573.62	1,229,120.90	3,666,335.43	3,334,981.47
合计	176,878,260.76	139,011,327.58	160,383,900.56	119,920,273.05

31、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	153,239.37	451,189.63
教育费附加	65,674.01	215,335.41
地方教育费附加	43,782.69	106,942.89
房产税	132,792.03	132,792.03
城镇土地使用税	19,999.80	19,999.80
印花税	145,431.47	78,629.13
合计	560,919.37	1,004,888.89

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,287,945.45	1,896,403.51
差旅费	1,294,777.02	859,603.26
车辆费用	43,136.78	54,991.40
邮费	2,302.52	7,057.87
投标费用	996,107.90	799,550.35
车费	39,308.28	48,038.48
市场推广费	188,679.24	1,465,698.23
运费	4,188,961.94	1,324,474.36
维修费	323,899.09	417,101.83
职工保险费	416,451.96	351,253.38
住房公积金	93,022.00	75,673.00
办公费	36,758.50	11,370.81
业务招待费	727,254.90	754,767.59

项目	本期发生额	上期发生额
福利费	8,532.04	46,529.30
其他	344,694.43	194,839.00
合计	11,991,832.05	8,307,352.37

**33、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,049,037.51	589,564.99
办公费	70,642.06	22,218.02
电话费	37,732.69	35,554.25
物业费	38,602.72	38,602.72
职工保险费	1,446,243.99	1,115,871.81
咨询费	10,424,839.02	2,782,612.76
工资	7,815,959.59	6,611,570.87
摊销等	1,553,095.08	1,175,984.66
折旧费	1,985,698.53	1,222,039.97
车费	41,109.33	56,956.49
房租	685,209.00	598,677.91
福利费	944,850.40	915,512.12
审计费	9,900.99	330,188.68
住房公积金	286,134.00	217,068.00
保安费	85,510.56	83,490.79
离职补偿金	44,402.00	75,962.80
车辆费用	90,855.47	132,733.72
劳务费	161,666.66	117,066.97
装修费	51,518.78	144,428.45
教育经费	1,160.00	151,685.66
招聘费	26,796.23	98,584.89
保洁费	23,806.37	52,805.27
专利费	40,389.70	69,473.34
差旅费	239,820.34	18,760.53
邮费	40,897.90	34,421.45
广告费	164,837.74	116,951.76
其他	51,700.47	208,948.27
合计	27,412,417.13	17,017,737.15

**34、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,206,765.31	4,361,864.08
检测费	2,167,144.30	988,160.36

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	4,950,842.71	4,197,412.58
折旧费	188,482.63	374,698.34
其他	94,081.51	280,897.47
合计	9,607,316.46	10,203,032.83

**35、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,135,330.11	3,412,748.17
减：利息收入	205,895.14	66,551.67
其他支出	1,536,730.47	596,886.17
合计	4,466,165.44	3,943,082.67

**36、其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
环保型气体开关柜专项资金支持	30,000.00	30,000.00	与资产相关
高精尖发展专项资金	180,000.00	540,000.00	与收益相关
个税手续费返还及其他	41,264.35	24,905.65	与收益相关
2021年度新三板创新层补贴		100,000.00	与收益相关
增值税即征即退	392,751.38		与收益相关
合计	644,015.73	694,905.65	

**37、信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	4,722,993.70	2,773,917.55
其他应收款坏账损失	26,673.40	14,433.31
合计	4,749,667.10	2,788,350.86

**38、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	59,604.71	609,227.90	59,604.71
合计	59,604.71	609,227.90	59,604.71

**39、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿、滞纳金	27,053.42	357,116.94	27,053.42
固定资产清理	262,116.12	380,273.87	262,116.12
其他	46,120.00	3,300.19	46,120.00
合计	335,289.54	740,691.00	335,289.54

**40、所得税费用**

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	712,731.04	418,252.63
合计	712,731.04	418,252.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	3,974,150.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	596,122.52
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,053.42
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	
研发费用等其他影响	89,555.10
所得税费用	712,731.04

41、现金流量表项目

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	6,988,034.56	7,525,625.44
其中：经营性往来	6,201,049.84	4,894,368.46
其他	95,812.42	1,917,142.68
补助款	0.00	641,000.00
银行利息收入	691,172.30	73,114.30
支付其他与经营活动有关的现金	25,205,163.76	18,595,341.96
其中：咨询及市场费	7,689,157.40	4,468,866.78
员工备用金	1,457,827.00	1,395,247.96
往来款	12,189,989.24	9,270,070.96
其他付现费用	3,868,190.12	3,461,156.26

2. 收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	2,000,000.00
其中：向股东借款	0.00	2,000,000.00
融资租赁售后回租	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,896,040.23	5,829,061.27
其中：偿还向股东借款	0.00	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
偿还融资租赁款	2,896,040.23	5,829,061.27

## 42、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	3,261,419.07	2,921,074.38
加：信用减值损失	-4,749,667.10	-2,788,350.86
使用权资产累计折旧	1,602,847.63	1,314,475.59
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	2,114,496.57	2,386,883.39
无形资产摊销	1,273,368.79	1,310,843.78
长期待摊费用摊销	620,839.91	106,254.48
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）	262,116.12	20,000.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,135,330.11	3,412,748.17
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	712,731.04	418,252.63
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）	-25,885,250.78	-41,764,200.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,472,968.18	4,912,856.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,899,597.94	-6,064,171.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-48,024,334.76	-33,813,333.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	15,038,684.37	14,270,881.61
减：现金的期初余额	25,439,907.05	25,107,153.20
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	-10,401,222.68	-10,836,271.59

### 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,038,684.37	25,439,907.05
其中：库存现金	245,883.72	172,003.72
可随时用于支付的银行存款	14,792,800.65	25,267,903.33
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	15,038,684.37	25,439,907.05

**43、 所有权或使用权受限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	630,127.96	保函保证金
固定资产	10,538,501.02	短期借款抵押
无形资产	5,522,583.92	短期借款抵押
合计	16,691,212.90	——

**七、合并范围的变更**

本公司本年度无变化。

**八、在其他主体中的权益**

**1、在子公司中的权益**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京清畅新企电力设备有限公司	北京怀柔	北京怀柔	制造业	100.00		投资成立

**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、关联方及关联交易**

**1、本公司的母公司情况**

本公司无母公司，股东樊京生持有本公司 29.39%的股份，为公司第一大股东，同时实际参与公司经营决策，为本公司实际控制人。

**2、本公司的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。



**3、本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

**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
赵文胜	持股 5%以上的股东及董事
张焕粉	持股 5%以上的股东、董事、总经理
宋国霖	股东、董事
陈兆江	股东、董事
牛东晓	董事
杜德安	董事
宫保华	监事会主席
刘康健	监事
王华天	监事
曹立辉	董事会秘书

**5、其他关联方情况**

(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

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

本公司作为被担保方明细如下：

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
樊京生、张焕粉、清畅电力房产土地	5,000,000.00	2022/4/24	2023/4/24	否
樊京生、张焕粉、清畅电力房产土地	5,000,000.00	2022/9/29	2023/9/29	否
樊京生、张焕粉、清畅电力房产土地	10,000,000.00	2022/6/1	2023/5/20	否
樊京生、张焕粉、清畅电力房产土地	9,000,000.00	2022/6/20	2023/5/20	否
樊京生、张焕粉、清畅电力房产土地	10,000,000.00	2022/7/21	2023/7/21	否
樊京生、王岚	5,000,000.00	2022/12/30	2023/12/28	否

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
樊京生、王岚、张焕粉、赵文胜个人名下房产、张子焱个人名下房产	5,000,000.00	2022/10/27	2023/10/18	否
樊京生、王岚、张焕粉、赵文胜个人名下房产、张子焱个人名下房产	5,000,000.00	2022/10/31	2023/10/18	否
樊京生、王岚	2,589,600.00	2022/12/9	2023/9/25	否
樊京生、王岚	3,410,400.00	2022/12/9	2023/9/25	否
樊京生、王岚	135,435.00	2022/12/9	2023/8/7	否
樊京生、王岚	928,584.00	2022/12/9	2023/8/7	否
樊京生、王岚	2,935,981.00	2022/12/9	2023/8/7	否
樊京生、王岚、张焕粉、何永波	5,000,000.00	2022/3/31	2023/3/31	否
樊京生	3,431,868.66	2022/6/28	2023/3/22	否
樊京生	1,568,131.34	2022/6/30	2023/3/22	否
樊京生	5,000,000.00	2022/6/29	2023/4/27	否
樊京生、张焕粉、清畅电力房产土地	5,000,000.00	2022/7/5	2023/7/4	否
樊京生、张焕粉、清畅电力房产土地	3,000,000.00	2022/7/7	2023/7/6	否
樊京生、张焕粉、清畅电力房产土地	3,000,000.00	2022/8/1	2023/7/31	否
樊京生、张焕粉、清畅电力房产土地	10,000,000.00	2022/8/5	2023/8/4	否
樊京生	10,000,000.00	2022/12/27	2023/12/26	否
樊京生、王岚、张焕粉、赵文胜个人名下房产、张子焱个人名下房产	5,000,000.00	2022/12/13	2023/12/13	否
樊京生、张焕粉、清畅电力房产土地	5,000,000.00	2022/3/28	2023/3/28	否
樊京生、张焕粉、清畅电力房产土地	10,000,000.00	2022/5/25	2023/5/24	否
樊京生、王岚、张焕粉、赵文胜个人名下房产、张子焱个人名下房产	5,000,000.00	2022/12/26	2023/12/26	否
合计	135,000,000.00	——	——	——

## 6、关联方承诺

无。

## 十、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

公司股东樊京生质押 10,000,000 股，占公司总股本 9.63%，股东张焕粉质押 5,000,000.00 股，占公司总股本 4.82%。在本次质押的股份中，14,000,000 股均为有限售条件股份，1,000,000 股为无限售条件股份。质押期限为 2021 年起至 2023 止。质押股份用于为公司贷款提供担保，质押权人为北京中关

村科技融资担保有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	204,757,984.93	234,181,265.03
7个月至1年	112,834,544.17	41,166,743.31
1至2年	32,103,150.55	45,038,932.83
2至3年	4,552,425.71	6,722,491.93
3至4年	2,044,958.69	7,570,278.49
4至5年	3,113,848.80	3,925,735.19
5年以上	4,266,850.35	7,358,473.61
小计	363,673,763.20	345,963,920.39
减：坏账准备	17,542,936.14	22,265,929.84
合计	346,130,827.06	323,697,990.55

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	389,600.00	0.11	389,600.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	363,284,163.20	99.89	17,153,336.14	4.72	346,130,827.06
其中：账龄组合	363,284,163.20	99.89	17,153,336.14	4.72	346,130,827.06
合计	363,673,763.20	100.00	17,542,936.14	4.82	346,130,827.06

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	389,600.00	0.11	389,600.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	345,574,320.39	99.89	21,876,329.84	6.33	323,697,990.55
其中：账龄组合	345,574,320.39	99.89	21,876,329.84	6.33	323,697,990.55
合计	345,963,920.39	100	22,265,929.84	6.44	323,697,990.55

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
人民电器集团上海有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
石嘴山市鑫嘉元房地产开发有限公司	149,600.00	149,600.00	100.00	预计无法收回
安徽通球智能化科技有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
合计	389,600.00	389,600.00	—	—

②按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内	204,757,984.93	0	0
7个月至1年	112,834,544.17	5,641,727.20	5
1至2年	32,103,150.55	3,210,315.06	10
2至3年	4,552,425.71	910,485.14	20
3至4年	2,044,958.69	1,022,479.35	50
4至5年	3,113,848.80	2,491,079.04	80
5年以上	3,877,250.35	3,877,250.35	100
合计	363,284,163.20	17,153,336.14	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	389,600.00					389,600.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	21,876,329.84		4,722,993.70			17,153,336.14
其中：账龄组合	21,876,329.84		4,722,993.70			17,153,336.14
合计	22,265,929.84		4,722,993.70			17,542,936.14

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	是否为关联方	期末余额	占应收账款总额的比例（%）
浙江鸿博电力科技有限公司	否	22,841,630.00	6.28
山东中茂电气设备有限公司	否	19,738,679.48	5.43
上海金智晟东电力科技有限公司	否	15,359,986.00	4.22
烟台东方科技环保节能有限公司	否	9,782,510.75	2.69
青岛中电绿网新能源有限公司	否	9,695,703.00	2.67
合计		77,418,509.23	21.29

**2、其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	7,391,795.42	9,412,319.61
应收利息		
应收股利		
合计	7,391,795.42	9,412,319.61

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,660,842.63	3,701,047.36
其中：6 个月以内	2,861,688.68	3,153,844.49
7-12 个月	799,153.95	547,202.87
1 年以内小计	3,660,842.63	3,701,047.36
1 至 2 年	2,376,469.36	3,571,787.67
2 至 3 年	1,093,557.41	1,274,245.30
3 至 4 年	710,521.30	1,257,010.67
4 至 5 年	87,354.00	147,207.77
5 年以上	183,303.20	206,094.78
小计	8,112,047.90	10,157,393.55
减：坏账准备	720,252.48	745,073.94
合计	7,391,795.42	9,412,319.61

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	1,110,000.00	6,611,736.33
往来款	5,898,313.33	3,126,543.89
押金	158,174.21	404,626.21
员工备用金	945,560.36	14,487.12
小计	8,112,047.90	10,157,393.55
减：坏账准备	720,252.48	745,073.94
合计	7,391,795.42	9,412,319.61

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）	
上年年末余额	95,073.94		650,000.00	745,073.94
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	-24,821.46			-24,821.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	70,252.48		650,000.00	720,252.48

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	745,073.94	-24,821.46			720,252.48
合计	745,073.94	-24,821.46			720,252.48

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中远海运租赁有限公司	保证金	1,110,000.00	2-3 年	13.68%	11,100.00
保定科宏节能科技有限公司	往来款	650,000.00	3-4 年	8.01%	6,500.00
安徽皖电招标有限公司	保证金	579,526.00	1-2 年	7.14%	5,795.26
天祥（广州）技术服务有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	6.16%	5,000.00
北京中关村科技融资担保有限公司	担保费	436,800.00	1 年以内	5.38%	4,368.00
合计	——	3,276,326.00	——	40.39%	32,763.26

⑦本公司无涉及政府补助的应收款项。

⑧本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
北京清畅新企电力设备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

### 4、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本分类情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,878,260.76	139,011,327.58	160,383,900.56	133,666,747.08
其他业务	450,152.93	381,903.73	15,040,560.57	6,040,560.57
合计	177,328,413.69	139,393,231.31	175,424,461.13	139,707,307.65

#### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
环网柜系列	139,264,459.82	109,620,426.51	129,416,734.12	107,972,168.19
柱上开关系列	34,788,285.75	27,557,953.55	26,720,573.82	21,901,222.48
附件系列	748,941.57	603,826.62	580,257.19	458,374.94
电缆分支箱系列	2,076,573.62	1,229,120.90	3,666,335.43	3,334,981.47
合计	176,878,260.76	139,011,327.58	160,383,900.56	133,666,747.08

## 十四、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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	644,015.73	
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		
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-275,684.83	

项目	金额	说明
小计	368,330.90	
所得税影响额	96,602.36	
合计	271,728.54	

## 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	1.11%	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.02%	0.03	0.03

北京清畅电力技术股份有限公司

2023年8月30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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

#### (1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的企业会计准则解释第 16 号“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”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”。	①

会计政策变更说明：

##### ①执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 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”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“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”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 号对本报告期内财务报表无重大影响。

#### (2) 会计估计变更

报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

#### (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
非流动性资产处置损益	
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	644,015.73
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	
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-275,684.83
<b>非经常性损益合计</b>	<b>368,330.90</b>
减：所得税影响数	96,602.36

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	271,728.54

### 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