

上海宏力达信息技术股份  
有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 28-00114 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
报告编码：京24TQLN7NX0





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2024]第 28-00114 号

上海宏力达信息技术股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了上海宏力达信息技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

贵公司收入确认政策及分类披露参阅附注“三、重要会计政策和会计估计”之“（二十三）收入”和“五、合并财务报表重要项目注释”之“（三十七）营业收入和营业成本”。

贵公司报告期内 2023 年度营业收入 985,455,189.59 元，2022 年度营业收入为 1,071,502,454.49 元，较上年下降比例为 8.03%。鉴于营业收入是贵公司的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将销售收入的确认作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评估贵公司与收入确认相关的关键内部控制的设计，并对其运行有效性实施测试；

（2）结合对贵公司业务模式的了解，检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价收入确认方法和时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）询问管理层和相关人员，并结合查询工商登记信息等程序，以确认客户与贵公司是否存在关联关系；

（4）选取样本检查合同、物流单据、验收记录、销售发票、回款记录等支持性证据；

（5）对重要客户进行函证，核对报告期内交易金额和往来余额；

（6）针对资产负债表日前后确认的收入实施截止性测试，核对销售合同或订单、客户验收单等支持性文件，判断收入确认期间是否恰当；

（7）对收入增长、毛利率波动等实施实质性分析程序。

## （二）应收账款坏账准备

### 1. 事项描述





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司应收账款坏账准备计提政策披露参阅附注“三、重要会计政策和会计估计”之“(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法”和“五、合并财务报表重要项目注释”之“(四) 应收账款”。

2023年12月31日贵公司应收账款账面余额为1,185,529,966.09元,在资产总额中占比重大。贵公司以应收账款整个存续期内预期信用损失为基础,对应收账款进行减值会计处理并确认损失准备,管理层需要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,计算应收账款预期信用损失。这些重大判断存在固有的不确定性,因此,我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提执行的审计程序主要包括:

(1) 了解、评估贵公司与应收款项日常管理和坏账准备计提相关的关键内部控制的设计,并对其运行有效性实施测试;

(2) 查询可比上市公司相关会计政策和会计估计,评价贵公司坏账准备计提方法和所采用的关键假设的合理性;

(3) 对期末单项重大应收账款,结合询证应收账款余额、检查历史回款记录和期后回款记录、分析交易对手的信用情况等程序,逐项评估管理层单独减值测试结果是否客观合理;

(4) 复核按组合进行减值测试的应收账款账龄分析情况,检查其坏账准备计算的准确性。

## 四、其他信息

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十四日





# 合并资产负债表

编制单位：上海宏力达信息技术股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	1,053,270,527.98	1,149,811,708.88
交易性金融资产	五（二）	841,119,292.78	891,949,056.20
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	27,088,257.54	26,619,016.98
应收账款	五（四）	995,901,248.30	745,592,605.60
应收款项融资	五（五）	118,422,196.50	107,481,289.65
预付款项	五（六）	4,832,981.42	5,540,688.32
其他应收款	五（七）	2,287,092.93	3,820,120.76
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（八）	371,484,736.40	458,371,770.26
合同资产	五（九）	74,052,252.75	90,045,016.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十）	5,350,894.11	2,463,230.62
流动资产合计		3,493,809,480.71	3,481,694,503.88
<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		0.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（十一）	193,280,613.58	176,142,935.13
投资性房地产	五（十二）	95,079,053.22	98,654,978.46
固定资产	五（十三）	135,087,150.47	110,638,532.45
在建工程	五（十四）	182,331,663.91	133,756,032.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十五）	3,303,079.20	2,741,096.06
无形资产	五（十六）	42,152,429.36	41,616,619.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十七）	775,786.11	558,034.73
递延所得税资产	五（十八）	54,594,938.72	36,581,068.67
其他非流动资产	五（十九）	60,555,883.94	68,177,343.63
非流动资产合计		767,160,598.51	668,866,641.53
资产总计		4,260,970,079.22	4,150,561,145.41

公司负责人：

章 辉  
印

主管会计工作负责人：

田 玲  
印

会计机构负责人：

张  
印





## 合并资产负债表（续）

编制单位：上海宏力达信息技术股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（二十一）	77,630,838.11	229,206,459.52
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十二）	73,450,913.49	42,786,439.89
应付账款	五（二十三）	153,897,925.12	136,628,069.73
预收款项			
合同负债	五（二十四）	198,789,064.11	96,730,565.07
应付职工薪酬	五（二十五）	19,245,615.87	21,259,583.29
应交税费	五（二十六）	58,794,570.41	35,022,391.32
其他应付款	五（二十七）	5,662,614.12	4,381,721.21
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十八）	15,539,860.34	11,525,889.05
流动负债合计		603,011,401.57	577,541,119.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五（二十九）	30,840,211.11	36,448,533.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十）	2,870,222.67	2,480,045.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十一）	1,785,000.00	
递延所得税负债	五（十八）	1,606,476.34	1,607,946.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,101,910.12	40,536,525.11
负债合计		640,113,311.69	618,077,644.19
<b>股东权益：</b>			
股本	五（三十二）	140,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十三）	2,168,308,402.53	2,208,308,402.53
减：库存股	五（三十四）	10,227,919.38	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十五）	65,301,670.01	50,000,000.00
未分配利润	五（三十六）	1,257,474,614.37	1,174,175,098.69
归属于母公司股东权益合计		3,620,856,767.53	3,532,483,501.22
少数股东权益			
股东权益合计		3,620,856,767.53	3,532,483,501.22
负债和股东权益总计		4,260,970,079.22	4,150,561,145.41

公司负责人：



白静

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 母公司资产负债表

编制单位：上海宏力达信息技术股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,024,977,360.21	1,100,230,816.82
交易性金融资产		841,119,292.78	891,949,056.20
衍生金融资产			
应收票据		23,226,330.80	26,619,016.98
应收账款	十七（一）	1,049,590,667.80	793,632,358.37
应收款项融资		97,633,173.46	107,481,289.65
预付款项		3,259,740.78	2,961,820.82
其他应收款	十七（二）	113,367,165.12	106,995,192.37
其中：应收利息			
应收股利			
存货		398,945,656.09	465,946,093.39
合同资产		73,705,547.85	89,606,197.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			17,337.24
流动资产合计		3,625,824,934.89	3,585,439,179.47
<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	十七（三）	15,500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		193,280,613.58	176,142,935.13
投资性房地产		95,079,053.22	98,654,978.46
固定资产		34,406,485.46	6,251,489.40
在建工程		176,103,833.29	132,206,593.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,018,535.30	2,741,096.06
无形资产		30,827,120.04	30,042,857.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		215,106.49	558,034.73
递延所得税资产		45,057,343.62	27,678,094.43
其他非流动资产		51,887,751.17	65,969,470.38
非流动资产合计		644,375,842.17	550,745,549.87
资产总计		4,270,200,777.06	4,136,184,729.34

公司负责人：



*章辉*

主管会计工作负责人：



- 8 -

会计机构负责人：



## 母公司资产负债表（续）

编制单位：上海宏力达信息技术股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,000,000.00	50,050,638.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		147,256,087.13	222,786,439.89
应付账款		348,624,477.64	259,780,978.94
预收款项			
合同负债		197,904,518.28	94,984,925.49
应付职工薪酬		15,326,976.89	16,893,692.06
应交税费		49,214,943.60	27,985,956.80
其他应付款		7,295,659.86	4,553,720.79
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		11,677,933.60	12,425,889.05
流动负债合计		781,300,597.00	689,462,241.91
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		30,840,211.11	36,448,533.33
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,666,305.95	2,480,045.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,785,000.00	
递延所得税负债		892,195.49	866,221.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,183,712.55	39,794,800.64
负债合计		816,484,309.55	729,257,042.55
<b>股东权益：</b>			
股本		140,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,168,308,402.53	2,208,308,402.53
减：库存股		10,227,919.38	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		65,301,670.01	50,000,000.00
未分配利润		1,090,334,314.35	1,048,619,284.26
股东权益合计		3,453,716,467.51	3,406,927,686.79
负债和股东权益总计		4,270,200,777.06	4,136,184,729.34

公司负责人：



*章辉*

主管会计工作负责人：



*田冷春*

会计机构负责人：



*张*



# 合并利润表

编制单位：上海宏力达信息技术股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十七）	985,455,189.59	1,071,502,454.49
减：营业成本	五（三十七）	545,560,745.44	533,162,089.67
税金及附加	五（三十八）	8,903,437.77	6,073,199.45
销售费用	五（三十九）	58,621,455.19	59,540,978.72
管理费用	五（四十）	57,427,683.65	51,641,771.23
研发费用	五（四十一）	45,359,857.41	54,210,673.53
财务费用	五（四十二）	-8,714,041.95	-3,701,112.20
其中：利息费用		3,809,132.63	4,321,988.20
利息收入		12,778,457.12	9,834,012.15
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	39,753,934.82	35,565,745.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（四十四）	33,106,333.47	43,791,262.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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（四十五）	-2,831,070.20	-7,765,397.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十六）	-85,891,485.40	-40,982,993.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-38,212,953.99	-35,613,384.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十八）	-57,537.58	48,199.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		224,163,273.20	365,618,286.17
加：营业外收入	五（四十九）	86,235.53	0.84
减：营业外支出	五（五十）	152,073.18	59,459.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		224,097,435.55	365,558,828.00
减：所得税费用	五（五十一）	29,496,249.86	47,114,165.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		194,601,185.69	318,444,662.95
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		194,601,185.69	318,444,662.95
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		194,601,185.69	318,444,662.95
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东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			
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（现金流量套期损益的有效部分）			
（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			
六、综合收益总额		194,601,185.69	318,444,662.95
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		194,601,185.69	318,444,662.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.3908	2.2746
（二）稀释每股收益		1.3908	2.2746

公司负责人：



章 辉

主管会计工作负责人：



田 冷

会计机构负责人：

会计机构负责人：[Signature]



# 母公司利润表

编制单位：上海宏力达信息技术股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七（四）	982,728,747.15	1,078,528,050.86
减：营业成本	十七（四）	623,139,701.04	592,251,827.62
税金及附加		6,588,721.10	5,037,284.86
销售费用		54,248,433.38	53,084,298.56
管理费用		48,094,433.12	45,698,944.88
研发费用		33,047,456.99	41,762,616.40
财务费用		-10,246,243.12	-5,918,911.38
其中：利息费用		2,150,159.62	3,378,762.02
利息收入		12,646,480.17	9,552,568.15
加：其他收益		36,354,012.10	34,478,527.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（五）	33,268,132.22	44,083,915.40
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			
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）		-2,831,070.20	-7,765,397.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-80,428,152.61	-40,488,554.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-38,097,029.27	-37,942,219.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-50,762.42	1,006,979.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		176,071,374.46	339,985,239.94
加：营业外收入		85,955.53	
减：营业外支出		152,070.52	59,459.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		176,005,259.47	339,925,780.93
减：所得税费用		22,988,559.37	45,435,745.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		153,016,700.10	294,490,035.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		153,016,700.10	294,490,035.69
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		153,016,700.10	294,490,035.69
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

 章辉

主管会计工作负责人：

 陈静

会计机构负责人：





# 合并现金流量表

编制单位：上海宏力达信息技术股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		782,496,655.77	906,207,193.41
收到的税费返还		17,486,149.76	17,846,883.36
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	47,297,439.65	39,092,483.05
经营活动现金流入小计		847,280,245.18	963,146,559.82
购买商品、接受劳务支付的现金		368,836,947.47	721,326,622.48
支付给职工以及为职工支付的现金		116,267,168.80	119,270,822.49
支付的各项税费		100,544,528.16	100,860,922.51
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	62,944,944.48	56,125,510.52
经营活动现金流出小计		648,593,588.91	997,583,878.00
经营活动产生的现金流量净额		198,686,656.27	-34,437,318.18
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		1,999,499,000.00	3,283,100,000.00
取得投资收益收到的现金		35,293,421.01	49,206,834.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,310.00	16,256.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,034,802,731.01	3,332,323,090.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,001,502.59	130,174,175.57
投资支付的现金		2,124,000,000.00	2,773,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,202,001,502.59	2,903,174,175.57
投资活动产生的现金流量净额		-167,198,771.58	429,148,915.08
<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		131,865,470.85	109,385,166.67
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		131,865,470.85	109,385,166.67
偿还债务支付的现金		287,766,608.33	5,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,954,307.66	127,291,136.48
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（五十二）	12,824,629.93	3,566,576.11
筹资活动现金流出小计		401,545,545.92	136,457,712.59
筹资活动产生的现金流量净额		-269,680,075.07	-27,072,545.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额		-238,192,190.38	367,639,050.98
加：期初现金及现金等价物余额		1,135,929,245.36	768,290,194.38
六、期末现金及现金等价物余额		897,737,054.98	1,135,929,245.36

公司负责人：



*章 辉*

主管会计工作负责人：



*田 冷*

会计机构负责人：



*张*



# 母公司现金流量表

编制单位：上海宏力达信息技术股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		782,454,855.13	709,389,838.93
收到的税费返还		17,486,149.76	17,846,883.36
收到其他与经营活动有关的现金		45,292,600.89	36,446,703.02
经营活动现金流入小计		845,233,605.78	763,683,425.31
购买商品、接受劳务支付的现金		496,318,647.23	468,986,199.57
支付给职工以及为职工支付的现金		92,424,721.18	95,527,601.73
支付的各项税费		79,474,761.60	93,977,209.87
支付其他与经营活动有关的现金		56,791,188.36	48,616,254.90
经营活动现金流出小计		725,009,318.37	707,107,266.07
经营活动产生的现金流量净额		120,224,287.41	56,576,159.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,999,499,000.00	3,283,100,000.00
取得投资收益收到的现金		35,293,421.01	49,206,834.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		509,244.30	2,127,752.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,035,301,665.31	3,334,434,586.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,346,556.60	88,933,996.33
投资支付的现金		2,129,000,000.00	2,773,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		8,586,652.96	25,490,000.00
投资活动现金流出小计		2,206,933,209.56	2,887,423,996.33
投资活动产生的现金流量净额		-171,631,544.25	447,010,590.32
<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		4,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		55,600,000.00	5,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,120,915.99	127,291,136.48
支付其他与筹资活动有关的现金		15,776,293.26	5,066,576.11
筹资活动现金流出小计		169,497,209.25	137,957,712.59
筹资活动产生的现金流量净额		-165,497,209.25	-87,957,712.59
<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>			
		-216,904,466.09	415,629,036.97
加：期初现金及现金等价物余额		1,086,348,353.30	670,719,316.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		869,443,887.21	1,086,348,353.30

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：上海蓝力达信息技术股份有限公司

项	本 期											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	100,000,000.00			2,208,308,402.53				50,000,000.00	1,174,175,098.69	3,532,483,501.22		3,532,483,501.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00			2,208,308,402.53				50,000,000.00	1,174,175,098.69	3,532,483,501.22		3,532,483,501.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00			-40,000,000.00	10,227,919.38			15,301,670.01	83,299,515.68	88,373,266.31		88,373,266.31
（一）综合收益总额									194,601,185.69	194,601,185.69		194,601,185.69
（二）股东投入和减少资本					10,227,919.38					-10,227,919.38		-10,227,919.38
1. 股东投入的普通股					10,227,919.38							
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								15,301,670.01	-111,301,670.01	-96,000,000.00		-96,000,000.00
2. 对股东的分配								15,301,670.01	-15,301,670.01			
3. 其他									-96,000,000.00	-96,000,000.00		-96,000,000.00
（四）股东权益内部结转	40,000,000.00			-40,000,000.00								
1. 资本公积转增股本	40,000,000.00			-40,000,000.00								
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	140,000,000.00			2,168,308,402.53	10,227,919.38			65,301,670.01	1,257,474,614.37	3,620,856,767.53		3,620,856,767.53

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*



章 辉 印

田 冷 春 印

张 占 印

张 占 印

张 占 印

张 占 印

张 占 印

张 占 印

张 占 印

张 占 印

# 合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	100,000,000.00				2,208,308,402.53				50,000,000.00	979,730,435.74	3,338,038,838.27	3,338,038,838.27	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				2,208,308,402.53				50,000,000.00	979,730,435.74	3,338,038,838.27	3,338,038,838.27	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额										194,444,662.95	194,444,662.95	194,444,662.95	
（二）股东投入和减少资本										318,444,662.95	318,444,662.95	318,444,662.95	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										-124,000,000.00	-124,000,000.00	-124,000,000.00	
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-124,000,000.00	-124,000,000.00	-124,000,000.00	
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	100,000,000.00				2,208,308,402.53				50,000,000.00	1,174,175,098.69	3,532,483,501.22	3,532,483,501.22	



编制单位：上海宏力达信息技术股份有限公司

公司负责人：



章辉

主管会计工作负责人：



冷春田

会计机构负责人：

张





# 母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	本 期				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积						减：库存股
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	100,000,000.00			2,208,308,402.53			50,000,000.00	1,048,619,284.26	3,406,927,686.79	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	100,000,000.00			2,208,308,402.53			50,000,000.00	1,048,619,284.26	3,406,927,686.79	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00			-40,000,000.00	10,227,919.38		15,301,670.01	41,715,030.09	46,788,780.72	
（一）综合收益总额								153,016,700.10	153,016,700.10	
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股					10,227,919.38				-10,227,919.38	
2. 其他权益工具持有者投入资本					10,227,919.38					
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							15,301,670.01	-111,301,670.01	-96,000,000.00	
2. 对股东的分配							15,301,670.01	-15,301,670.01	-96,000,000.00	
3. 其他										
（四）股东权益内部结转	40,000,000.00			-40,000,000.00						
1. 资本公积转增股本	40,000,000.00			-40,000,000.00						
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	140,000,000.00			2,168,308,402.53	10,227,919.38		65,301,670.01	1,090,334,314.35	3,453,716,467.51	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

章 耀 印

白 坤

田 冷 印

王 春 田

3015

张 印



# 母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他							
一、上年期末余额	100,000,000.00					2,208,308,402.53				50,000,000.00	878,129,248.57	3,236,437,651.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00					2,208,308,402.53				50,000,000.00	878,129,248.57	3,236,437,651.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											170,490,035.69	170,490,035.69
（二）股东投入和减少资本											294,490,035.69	294,490,035.69
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-124,000,000.00	-124,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	100,000,000.00					2,208,308,402.53				50,000,000.00	1,048,619,284.26	3,406,927,686.79

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



章辉



冷甲



张



# 上海宏力达信息技术股份有限公司 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) 基本情况

上海宏力达信息技术股份有限公司(以下简称“宏力达股份”“公司”或“本公司”)经上海市工商行政管理局嘉定分局核准,于2011年12月13日成立。系由上海宏力达信息技术有限公司于2016年1月整体变更设立的股份有限公司。统一社会信用代码:913101175868294995;法定代表人:章辉;公司注册地:上海市松江区九亭中心路1158号11幢101、401室;公司总部地址:上海市徐汇区古美路1528号A3幢8层。

根据中国证监会于2020年9月8日核发的“证监许可(2020)2129号”《关于同意上海宏力达信息技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》,公司首次向社会公众发行人民币普通股2,500万股,每股面值人民币1.00元,公司股票已于2020年10月15日在上海证券交易所科创板上市交易。

截至2023年12月31日止,注册资本14,000万元人民币,股份总数140,000,000股。

### (二) 实际从事的主要经营活动

#### 1. 公司所处的行业

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司配电网智能设备业务所属行业为“C制造业/C38电气机械和器材制造业”;信息化服务业务所属行业为“I软件和信息技术服务业/I65软件和信息技术服务业”。

#### 2. 所提供的主要产品或服务

公司主要业务为配电网智能设备的研发、生产与销售以及信息化服务。

(三) 本财务报表业经本公司董事会决议批准报出。

## 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”)以及中国证券

监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露规定,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

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

公司依据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注三、(二十三)“收入”各项描述。

### (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2023年12月31日的财务状况、2023年度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) 重要性标准确定的方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则,财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的,重要性标准确定方法和选择依据如下:

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项账面余额的10%以上,且金额超过200万元,或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上,且金额超过200万元,或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上,且金额超过200万元
重要的在建工程项目	投资预算金额占现有固定资产规模比例超过10%,且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上(或期末余额占比10%以上)
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额占现有在研项目预算总额超过10%,且本期资本化金额占比10%以上(或期末余额占比10%以上)
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上,且金额超过200万元

### (六) 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所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产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。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 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。

#### (2) 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。

### （3）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。

### （4）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。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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、确认和计量

#### （1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类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，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。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日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。

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

#### (十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

##### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

##### 3. 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（其他债权投资）。

##### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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或合同资产（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。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、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：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行，通常不确认预期信用损失
组合 2：商业承兑汇票	承兑人为非银行类金融机构或企业单位，类比应收账款确认预期信用损失

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：合并范围内客户	客户为公司合并范围内企业的应收账款通常不确认预期信用损失
组合 2：非合并范围内客户	客户不是公司合并范围内企业的应收账款

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

5. 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：

- 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若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；
- ③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- ④金融

工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥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；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧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；⑨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；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；⑪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；⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1：合并范围内企业款项	债务人为合并范围内企业的款项通常不确认预期信用损失
组合 2：保证金、押金	缴纳的保证金、押金等
组合 3：代垫款项	为员工代垫的社保款等

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、项目成本等。

2. 成本的核算方法

硬件产品的生产成本主要包括直接材料、直接人工、制造费用。公司直接材料成本根据生产任务单、物料清单（BOM）、领料单等资料，汇总实际领用数量，由生产成本核算人员检查后根据领用材料的加权平均单价计算出材料成本计入到各产品的生产成本；公司的直接人

工根据实际发生的人工成本按照产品生产工时分摊至各产品；公司的制造费用主要归集车间管理员工资、折旧费、租赁费、水电费等费用，月末按照产品生产工时分摊至各产品，月末将完工产品结转至库存商品。公司收到客户的发货通知单后，发出存货，月末根据发出数量以及加权平均单价将成本结转至发出商品。在达到收入确认时点时，同时结转收入所对应的营业成本。

信息化服务和运维服务以项目归集成本，项目成本主要归集项目有关的职工薪酬、外协费用、差旅费、其他相关费用等。期末按照项目人员的实际工时，将职工薪酬分别计入项目成本。外协费用，在外协供应商交付成果或完成约定的工作量后，经公司与供应商确认后，按照应结算的外协费用计入外协成本。差旅费和其他费用根据实际发生直接计入对应的项目成本。项目期末完成验收的，确认收入并结转对应的项目成本；期末尚未完成验收的，将成本归集为存货的项目成本。

### 3. 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。

### 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。

### 6. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

#### (1) 按照组合类别计提存货跌价准备

组合类别	确定依据	计提方法	可变现净值确定的依据
组合1：原材料、委托加工材料及在产品	用于生产成品的存货	按照成本与可变现净值孰低计提	需要经过加工的材料，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值

组合类别	确定依据	计提方法	可变现净值确定的依据
组合 2: 库存商品、发出商品及项目成本	直接用于出售的存货或者劳务	按照成本与可变现净值孰低计提	以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值
组合 3: 不良品	不良品的存货	全额计提	可变现净值预计为零元
组合 4: 长库龄存货	库龄两年以上的存货	全额计提	可变现净值预计为零元

## (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附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1: 质保金	依据收入确认的质保金

### 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，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. 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

### 2. 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。

### 3. 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。

#### (十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

#### (十五) 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、运输设备、电子设备及其他等；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（%）
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	3-10	5.00	31.67-9.50
运输设备	4-5	5.00	23.75-19.00
电子设备及其他	3-5	5.00	31.67-19.00

## (十六) 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。

## (十七) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十八) 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。

## 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	土地使用权期限	直线法
专利权	5-20	预计受益年限	直线法
商标权	10	预计受益年限	直线法
软件	3-5	预计受益年限	直线法

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认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. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及摊销费用、检测费、设计费、产权申请费、咨询费、样品费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点。在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其

能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

#### （十九）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### （二十）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。

#### （二十一）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。

#### (二十二) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### (二十三) 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。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

### 1. 配电网智能设备销售

公司配电网智能设备主要为智能柱上开关、故障指示器及其主体部件。

公司与客户之间的销售合同通常包括设备销售或者设备销售及安装投运组合的履约义务。对于单独设备销售，公司将其作为单项履约义务。对于设备销售及安装投运组合，由于客户能够从组合或组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且组合彼此之间可明确区分，故公司将组合构成单项履约义务。

(1) 设备销售及安装投运组合的控制权在指导客户安装完成并投运时转移至客户，公司在相应的履约义务履行后，取得客户出具的投运单时公司确认收入。

(2) 设备销售的控制权在设备交付客户时转移至客户，公司在相应的履约义务履行后，取得客户出具的到货验收单确认收入。交付验收确认收入的情形，主要适用于产品作为备件或配件销售的方式。

### 2. 配网信息化服务

公司与客户之间的服务合同通常包含配网信息化服务的履约义务。配网信息化服务工作成果的控制权在客户验收时转移至客户，公司在相应的履约义务履行后，取得客户出具的验收报告确认收入。

### 3. 其他

公司与客户之间的销售合同包括 IoT 通信产品销售、系统集成服务的履约义务。

系统集成服务工作成果的控制权在客户验收时转移至客户，公司在相应的履约义务履行后，取得客户出具的验收报告确认收入。

IoT 通信产品销售的控制权在设备交付客户时转移至客户，公司在相应的履约义务履行后，取得客户出具的到货验收单确认收入。

#### (二十四) 合同成本

本合同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”或者“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的下该资产在转回日的账面价值。

#### (二十五) 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。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (二十七) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

#### 1. 承租人的会计处理

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。

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### (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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

## 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 4 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### (2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十八)重要会计政策变更、会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

2022 年 11 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起执行，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 2. 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供劳务或不动产租赁	13%、6%、9%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

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
宏力达股份	15.00%
福建省宏科电力科技有限公司（以下简称“福建宏科”）	15.00%
上海宏瑞通电力技术有限公司（以下简称“宏瑞通”）	25.00%
厦门毅可泰电气科技有限公司（以下简称“厦门毅可泰”）	20.00%
上海宏颢威实业有限公司（以下简称“宏颢威”）	20.00%
宏力达产业投资（南通）有限公司（以下简称“南通产投”）	20.00%

## （二）重要税收优惠及批文

1. 公司 2023 年 12 月 12 日通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202331005583，有效期三年，享受企业所得税减按 15% 征收的税收优惠。

2. 福建宏科 2023 年 12 月 28 日通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202335001221，有效期三年，享受企业所得税减按 15% 征收的税收优惠。

3. 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，公告延续执行至 2027 年 12 月 31 日。厦门毅可泰、宏颢威、南通产投报告期内享受小型微利企业税收优惠政策。

4. 根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，厦门毅可泰、宏颢威、南通产投可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

5. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，自 2011 年 1 月 1 日起对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

## 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	82,870.61	57,370.31
银行存款	1,041,875,357.00	1,135,871,875.05
其他货币资金	11,312,300.37	13,882,463.52
合计	1,053,270,527.98	1,149,811,708.88

注：报告期末，除银行承兑汇票保证金、履约保函保证金、结构性存款申购款以外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	841,119,292.78	891,949,056.20	---
其中：理财及结构性存款	826,196,314.70	871,558,391.75	---
公募基金	14,922,978.08	20,390,664.45	---
合计	841,119,292.78	891,949,056.20	---

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,471,656.27	19,746,270.00
商业承兑汇票	2,736,899.51	8,764,600.86
小计	28,208,555.78	28,510,870.86
减：坏账准备	1,120,298.24	1,891,853.88
合计	27,088,257.54	26,619,016.98

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		14,223,665.88
合计		14,223,665.88

3. 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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	28,208,555.78	100.00	1,120,298.24	3.97	27,088,257.54
其中：银行承兑汇票组合	25,471,656.27	90.30			25,471,656.27
商业承兑汇票组合	2,736,899.51	9.70	1,120,298.24	40.93	1,616,601.27
合计	28,208,555.78	100.00	1,120,298.24	3.97	27,088,257.54

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	28,510,870.86	100.00	1,891,853.88	6.64	26,619,016.98
其中：银行承兑汇票组合	19,746,270.00	69.26			19,746,270.00
商业承兑汇票组合	8,764,600.86	30.74	1,891,853.88	21.59	6,872,746.98
合计	28,510,870.86	100.00	1,891,853.88	6.64	26,619,016.98

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据



① 采用账龄分析法计提坏账准备的商业承兑汇票组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内				2,694,639.91	130,959.50	4.86
1至2年				4,969,960.95	715,674.38	14.40
2至3年	1,607,563.80	490,467.71	30.51			
3至4年	1,129,335.71	629,830.53	55.77			
4至5年				1,100,000.00	1,045,220.00	95.02
合计	2,736,899.51	1,120,298.24	—	8,764,600.86	1,891,853.88	—

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	
应收票据 坏账准备	1,891,853.88	-771,555.64				1,120,298.24
合计	1,891,853.88	-771,555.64				1,120,298.24

(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	557,167,437.08	546,587,973.02
1至2年	380,776,600.20	229,778,807.82
2至3年	202,455,254.35	41,618,484.93
3至4年	15,081,626.52	1,556,489.94
4至5年	1,488,686.34	2,206,089.04
5年以上	28,560,361.60	26,501,694.88
小计	1,185,529,966.09	848,249,539.63
减：坏账准备	189,628,717.79	102,656,934.03
合计	995,901,248.30	745,592,605.60

注：合同资产质保期满后转为应收账款，账龄延续合同资产账龄连续计算。

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,308,159.53	1.21	14,308,159.53	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,171,221,806.56	98.79	175,320,558.26	14.97	995,901,248.30
其中：非合并范围内客户组合	1,171,221,806.56	98.79	175,320,558.26	14.97	995,901,248.30
合计	1,185,529,966.09	100.00	189,628,717.79	16.00	995,901,248.30

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,308,159.53	1.69	14,308,159.53	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	833,941,380.10	98.31	88,348,774.50	10.59	745,592,605.60
其中：非合并范围内客户组合	833,941,380.10	98.31	88,348,774.50	10.59	745,592,605.60
合计	848,249,539.63	100.00	102,656,934.03	12.10	745,592,605.60

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收非合并范围内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	557,167,437.08	30,811,359.28	5.53	546,587,973.02	26,564,175.48	4.86
1 至 2 年	380,776,600.20	58,868,062.39	15.46	229,778,807.82	33,088,148.33	14.40
2 至 3 年	202,455,254.35	61,769,098.10	30.51	41,618,484.93	13,588,435.33	32.65
3 至 4 年	15,081,626.52	8,411,023.11	55.77	1,556,489.94	811,865.16	52.16
4 至 5 年	1,488,686.34	1,208,813.31	81.20	2,077,795.02	1,974,320.83	95.02
5 年以上	14,252,202.07	14,252,202.07	100.00	12,321,829.37	12,321,829.37	100.00
合计	1,171,221,806.56	175,320,558.26	—	833,941,380.10	88,348,774.50	—

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	
应收账款	102,656,934.03	86,971,783.76				189,628,717.79
坏账准备						
合计	102,656,934.03	86,971,783.76				189,628,717.79

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国家电网有限公司	327,213,652.72	84,272,125.50	411,485,778.22	30.12	81,616,227.90
中国电气装备集团有限公司	343,575,291.14	37,954,213.41	381,529,504.55	27.92	53,974,162.23
梵迩佳智能科技有限公司	171,627,802.84	18,411,122.90	190,038,925.74	13.91	11,754,987.21
七星电气股份有限公司	66,062,405.54	6,209,086.02	72,271,491.56	5.29	17,452,383.54
西安前进电器实业有限公司	65,033,797.53	3,923,100.07	68,956,897.60	5.05	14,995,920.02
合计	973,512,949.77	150,769,647.90	1,124,282,597.67	82.29	179,793,680.90

注：国家电网有限公司包含其关联方北京国电通网络技术有限公司、江苏南瑞帕威尔电气有限公司、国网宁夏综合能源服务有限公司、冀北思极科技服务（北京）有限公司、厦门亿力吉奥信息科技有限公司以及其他国家电网下属公司。

中国电气装备集团有限公司包含其关联方山东电工电气集团新能科技有限公司、上海平高天灵开关有限公司、江苏平高泰事达电气有限公司、天津平高智能电气有限公司、平高集团智能电气有限公司以及其他中国电气装备集团下属公司。

### (五) 应收款项融资

#### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	118,422,196.50	107,481,289.65
合计	118,422,196.50	107,481,289.65

注：本公司将信用等级较高的银行承兑汇票划分为应收款项融资进行日常资金管理以备贴现或背书转让。

#### 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	105,302,853.68	
合计	105,302,853.68	

### (六) 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	4,202,106.23	86.94	4,816,083.32	86.92
1至2年	393,301.13	8.14	584,895.82	10.56
2至3年	96,945.24	2.01	763.44	0.01
3年以上	140,628.82	2.91	138,945.74	2.51
合计	4,832,981.42	100.00	5,540,688.32	100.00

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宁波路易斯软件科技有限公司	706,730.72	14.62
中国电力科学研究院有限公司	573,200.00	11.86
福建时代星云科技有限公司	472,026.22	9.77
西安高压电器检测研究院常州有限责任公司	396,760.00	8.21
上海电气输配电试验中心有限公司	252,080.00	5.22
合计	2,400,796.94	49.68

### (七) 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	2,287,092.93	3,820,120.76
合计	2,287,092.93	3,820,120.76

### 1. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,345,955.75	3,576,514.72
1至2年	24,088.86	51,270.93
2至3年	33,770.36	76,109.45
3至4年	11,260.00	668,872.22
4至5年	117,321.80	17,805.00
5年以上	162,491.98	146,086.98
小计	2,694,888.75	4,536,659.30
减：坏账准备	407,795.82	716,538.54
合计	2,287,092.93	3,820,120.76

#### (2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,529,086.34	4,250,018.60
代垫社保	127,058.13	138,244.67
其他	38,744.28	148,396.03
小计	2,694,888.75	4,536,659.30
减：坏账准备	407,795.82	716,538.54
合计	2,287,092.93	3,820,120.76

#### (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	716,538.54			716,538.54
本期计提	-308,742.72			-308,742.72
2023年12月31日余额	407,795.82			407,795.82

#### (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	
其他应收款 坏账准备	716,538.54	-308,742.72				407,795.82
合计	716,538.54	-308,742.72				407,795.82

#### (5) 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
南方电网供应链集团有限公司	投标保证金	740,000.00	1年以内	27.46	40,922.00

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
国网浙江浙电招标咨询有限公司	投标保证金	500,000.00	1年以内	18.55	27,650.00
嘉兴恒创电力设计研究院有限公司	投标保证金	320,000.00	1年以内	11.87	17,696.00
台州宏远电力设计研究院有限公司集聚区分公司	投标保证金	201,600.00	1年以内	7.48	11,148.48
厦门火炬集团开发建设股份有限公司	押金	188,023.86	1年以内	6.98	10,397.72
合计	—	1,949,623.86	—	72.34	107,814.20

## (八) 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	16,848,513.56	3,396,250.79	13,452,262.77	41,687,630.85	971,065.58	40,716,565.27
在产品	309,878.71		309,878.71	957,750.20		957,750.20
项目成本	27,986,607.87	13,015,838.67	14,970,769.20	39,363,094.77	8,232,110.33	31,130,984.44
库存商品	16,692,813.49	1,410,658.84	15,282,154.65	60,227,006.04	964,088.58	59,262,917.46
发出商品	352,723,055.74	30,470,677.99	322,252,377.75	331,709,288.39	21,027,222.08	310,682,066.31
委托加工物资	5,495,189.18	277,895.86	5,217,293.32	15,621,486.58		15,621,486.58
合计	420,056,058.55	48,571,322.15	371,484,736.40	489,566,256.83	31,194,486.57	458,371,770.26

### 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

#### (1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

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	971,065.58	2,485,261.09		60,075.88		3,396,250.79
项目成本	8,232,110.33	4,961,185.18		177,456.84		13,015,838.67
库存商品	964,088.58	862,111.31		415,541.05		1,410,658.84
发出商品	21,027,222.08	15,550,165.61		6,106,709.70		30,470,677.99
委托加工物资		334,320.72		56,424.86		277,895.86
合计	31,194,486.57	24,193,043.91		6,816,208.33		48,571,322.15

注：可变现净值的具体依据：直接用于出售的存货或者劳务，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

本期转回存货跌价准备的原因：本期可变现净值回升。

本期转销存货跌价准备的原因：上期计提存货跌价准备的存货售出或报废。

(2) 按组合计提的存货跌价准备

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	跌价准备 计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	跌价准备 计提比例 (%)
原材料、委托加工材料及在产品	18,967,045.42			57,295,802.05		
库存商品、发出商品及项目成本	365,779,592.78	13,261,901.80	3.63	409,308,078.54	8,232,110.33	2.01
不良品	901,187.83	901,187.83	100.00	160,592.93	160,592.93	100.00
长库龄存货	34,408,232.52	34,408,232.52	100.00	22,801,783.31	22,801,783.31	100.00
合计	420,056,058.55	48,571,322.15	11.56	489,566,256.83	31,194,486.57	6.37

(九) 合同资产

1. 合同资产分类

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
质保金	102,791,292.60	28,739,039.85	74,052,252.75	99,839,885.06	9,794,868.45	90,045,016.61
合计	102,791,292.60	28,739,039.85	74,052,252.75	99,839,885.06	9,794,868.45	90,045,016.61

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产	102,791,292.60	100.00	28,739,039.85	27.96	74,052,252.75
其中：质保金组合	102,791,292.60	100.00	28,739,039.85	27.96	74,052,252.75
合计	102,791,292.60	100.00	28,739,039.85	27.96	74,052,252.75

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产	99,839,885.06	100.00	9,794,868.45	9.81	90,045,016.61
其中：质保金组合	99,839,885.06	100.00	9,794,868.45	9.81	90,045,016.61
合计	99,839,885.06	100.00	9,794,868.45	9.81	90,045,016.61

(1) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

质保金组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1年以内	17,838,407.76	986,463.95	5.53	51,736,623.54	2,514,399.90	4.86

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1至2年	59,056,881.35	9,130,193.86	15.46	46,394,683.69	6,680,834.45	14.40
2至3年	4,744,866.43	1,447,658.75	30.51	1,641,584.99	535,977.50	32.65
4至5年	21,151,137.06	17,174,723.29	81.20	66,992.84	63,656.60	95.02
合计	102,791,292.60	28,739,039.85	—	99,839,885.06	9,794,868.45	—

### 3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
合同资产	9,794,868.45	18,944,171.40				28,739,039.85
合计	9,794,868.45	18,944,171.40				28,739,039.85

### (十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	217,142.40	1,782,743.42
待认证进项税额	5,133,751.71	679,833.59
预缴所得税		653.61
合计	5,350,894.11	2,463,230.62

### (十一) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
资产管理计划	139,080,739.13	141,943,060.68
非上市公司股权投资	54,199,874.45	34,199,874.45
合计	193,280,613.58	176,142,935.13

### (十二) 投资性房地产

#### 1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	112,923,961.70	112,923,961.70
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	112,923,961.70	112,923,961.70
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	14,268,983.24	14,268,983.24
2. 本期增加金额	3,575,925.24	3,575,925.24
(1) 计提或摊销	3,575,925.24	3,575,925.24
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	17,844,908.48	17,844,908.48

项目	房屋及建筑物	合计
三、账面价值		
1.期末账面价值	95,079,053.22	95,079,053.22
2.期初账面价值	98,654,978.46	98,654,978.46

(十三) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	135,087,150.47	110,638,532.45
固定资产清理		
合计	135,087,150.47	110,638,532.45

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	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	93,145,969.62	21,979,235.10	4,812,998.30	13,640,112.93	133,578,315.95
2.本期增加金额	28,610,599.75	3,019,757.60	418,972.50	1,884,167.73	33,933,497.58
(1) 购置		1,973,220.28	408,982.30	1,086,101.88	3,468,304.46
(2) 在建工程转入	28,610,599.75	1,046,537.32	9,990.20	798,065.85	30,465,193.12
3.本期减少金额		1,711,509.43	88,781.20	997,677.51	2,797,968.14
(1) 处置或报废		1,711,509.43	88,781.20	369,358.92	2,169,649.55
(2) 出售				628,318.59	628,318.59
4.期末余额	121,756,569.37	23,287,483.27	5,143,189.60	14,526,603.15	164,713,845.39
二、累计折旧					
1.期初余额	1,211,918.35	11,239,393.84	3,750,236.66	6,738,234.65	22,939,783.50
2.本期增加金额	2,951,891.88	2,966,234.16	502,514.41	2,208,112.55	8,628,753.00
(1) 计提	2,951,891.88	2,966,234.16	502,514.41	2,208,112.55	8,628,753.00
3.本期减少金额		1,526,130.05	84,342.02	331,369.51	1,941,841.58
(1) 处置或报废		1,526,130.05	84,342.02	280,221.67	1,890,693.74
(2) 出售				51,147.84	51,147.84
4.期末余额	4,163,810.23	12,679,497.95	4,168,409.05	8,614,977.69	29,626,694.92
三、账面价值					
1.期末账面价值	117,592,759.14	10,607,985.32	974,780.55	5,911,625.46	135,087,150.47
2.期初账面价值	91,934,051.27	10,739,841.26	1,062,761.64	6,901,878.28	110,638,532.45

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 15,673,443.89 元。

(十四) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	182,331,663.91	133,756,032.61
工程物资		
合计	182,331,663.91	133,756,032.61



1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

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
上海生产基地及研发中心总部大楼建设项目	174,633,959.49		174,633,959.49	131,198,207.67		131,198,207.67
福建宏科生产基地建设项目(3#厂房)	5,889,836.50		5,889,836.50	1,105,129.73		1,105,129.73
在安装设备	713,648.55		713,648.55			
金蝶软件	553,735.84		553,735.84	471,660.37		471,660.37
自制设备	337,994.12		337,994.12	444,309.15		444,309.15
其他项目	202,489.41		202,489.41	536,725.69		536,725.69
合计	182,331,663.91		182,331,663.91	133,756,032.61		133,756,032.61

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
上海生产基地及研发中心总部大楼建设项目	326,812,700.00	131,198,207.67	71,616,312.19	28,180,560.37		174,633,959.49
合计	326,812,700.00	131,198,207.67	71,616,312.19	28,180,560.37		174,633,959.49

重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
上海生产基地及研发中心总部大楼建设项目	62.06	62.06				募集资金
合计	—	—				

(十五)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,532,851.53	5,532,851.53
2. 本期增加金额	3,524,723.79	3,524,723.79
(1) 新增租赁	3,524,723.79	3,524,723.79
3. 本期减少金额	3,108,518.91	3,108,518.91
(1) 处置	347,635.13	347,635.13
(2) 其他(租赁到期)	2,760,883.78	2,760,883.78
4. 期末余额	5,949,056.41	5,949,056.41
二、累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期初余额	2,791,755.47	2,791,755.47
2. 本期增加金额	2,658,559.91	2,658,559.91
(1) 计提	2,658,559.91	2,658,559.91
3. 本期减少金额	2,804,338.17	2,804,338.17
(1) 处置	43,454.39	43,454.39
(2) 其他（租赁到期）	2,760,883.78	2,760,883.78
4. 期末余额	2,645,977.21	2,645,977.21
三、账面价值		
1. 期末账面价值	3,303,079.20	3,303,079.20
2. 期初账面价值	2,741,096.06	2,741,096.06

#### (十六) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	41,489,243.05	3,345,900.00	5,661,571.35		50,496,714.40
2. 本期增加金额			2,335,286.59	434,455.45	2,769,742.04
(1) 购置			2,335,286.59	434,455.45	2,769,742.04
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	41,489,243.05	3,345,900.00	7,996,857.94	434,455.45	53,266,456.44
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,302,210.41	3,075,900.00	3,501,984.20		8,880,094.61
2. 本期增加金额	829,784.76	120,000.00	1,273,286.33	10,861.38	2,233,932.47
(1) 计提	829,784.76	120,000.00	1,273,286.33	10,861.38	2,233,932.47
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	3,131,995.17	3,195,900.00	4,775,270.53	10,861.38	11,114,027.08
三、账面价值					
1. 期末账面价值	38,357,247.88	150,000.00	3,221,587.41	423,594.07	42,152,429.36
2. 期初账面价值	39,187,032.64	270,000.00	2,159,587.15		41,616,619.79

#### (十七) 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
装饰装修工程	558,034.73	620,198.02	402,446.64		775,786.11
合计	558,034.73	620,198.02	402,446.64		775,786.11

#### (十八) 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：				
减值准备	43,231,261.90	288,208,412.74	25,638,027.25	170,920,181.67
交易性金融工具公允价值变动	2,219,161.25	14,794,408.35	1,719,510.06	11,463,400.42
内部交易未实现利润	8,854,965.33	59,033,102.20	9,216,785.25	61,445,234.99
租赁负债税会差异	517,262.12	3,448,414.17	417,910.52	2,786,070.15
递延收益	267,750.00	1,785,000.00		
小计	55,090,400.60	367,269,337.45	36,992,233.08	246,614,887.23
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	1,580,326.01	10,535,506.69	1,481,319.51	9,875,463.41
票据质押借款利息摊销	26,150.33	174,335.53	126,626.91	844,179.40
使用权资产税会差异	495,461.88	3,303,079.20	411,164.41	2,741,096.06
小计	2,101,938.22	14,012,921.42	2,019,110.83	13,460,738.87

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	495,461.88	54,594,938.72	411,164.41	36,581,068.67
递延所得税负债	495,461.88	1,606,476.34	411,164.41	1,607,946.42

(十九) 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
合同资产	78,048,261.94	19,741,238.89	58,307,023.05	92,842,843.83	24,665,500.20	68,177,343.63
预付长期资产购置款	2,248,860.89		2,248,860.89			
合计	80,297,122.83	19,741,238.89	60,555,883.94	92,842,843.83	24,665,500.20	68,177,343.63

(二十) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,533,473.00	1,533,473.00	冻结	保证金	13,882,463.52	13,882,463.52	冻结	保证金
投资性房地产	112,923,961.70	95,079,053.22	抵押	抵押借款	112,923,961.70	98,654,978.46	抵押	抵押借款
货币资金	154,000,000.00	154,000,000.00	冻结	结构性存款申购				
应收账款	4,070,344.20	3,845,254.17	质押	云信融资				
合计	272,527,778.90	254,457,780.39	—	—	126,806,425.22	112,537,441.98	—	—

(二十一)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	77,630,838.11	179,155,820.63
信用借款		50,050,638.89
合计	77,630,838.11	229,206,459.52

(二十二)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	73,450,913.49	42,786,439.89
合计	73,450,913.49	42,786,439.89

(二十三)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)	141,815,734.30	118,903,774.40
1年以上	12,082,190.82	17,724,295.33
合计	153,897,925.12	136,628,069.73

(二十四)合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	198,789,064.11	96,730,565.07
合计	198,789,064.11	96,730,565.07

注：期末预收合同款较上期增加 102,058,499.04 元主要原因是预收款方式结算的客户销售增加所致。

(二十五)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	21,259,583.29	103,145,736.07	105,301,430.85	19,103,888.51
离职后福利-设定提存计划		10,142,410.48	10,142,410.48	
辞退福利		1,552,806.46	1,411,079.10	141,727.36
合计	21,259,583.29	114,840,953.01	116,854,920.43	19,245,615.87

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	18,423,842.42	88,245,494.96	89,547,766.00	17,121,571.38
职工福利费		2,130,505.06	2,130,505.06	
社会保险费	827,205.90	6,162,848.17	6,990,054.07	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	745,865.85	5,565,219.57	6,311,085.42	
工伤保险费		172,928.92	172,928.92	
生育保险费	81,340.05	424,699.68	506,039.73	
住房公积金		5,071,627.00	5,071,627.00	
工会经费和职工教育经费	2,008,534.97	1,535,260.88	1,561,478.72	1,982,317.13
合计	21,259,583.29	103,145,736.07	105,301,430.85	19,103,888.51

### 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		9,857,464.04	9,857,464.04	
失业保险费		284,946.44	284,946.44	
合计		10,142,410.48	10,142,410.48	

### (二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	34,087,043.58	19,386,039.29
增值税	21,857,244.31	13,403,539.11
个人所得税	266,594.94	363,034.43
城市维护建设税	1,061,764.02	731,426.04
教育费附加	1,061,739.79	728,362.48
房产税	267,359.51	255,351.31
印花税	165,903.52	126,072.25
土地使用税	26,447.87	26,447.87
其他税费	472.87	2,118.54
合计	58,794,570.41	35,022,391.32

### (二十七) 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	5,662,614.12	4,381,721.21
合计	5,662,614.12	4,381,721.21

### 1. 其他应付款

#### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,906,282.66	2,471,503.86
员工报销款项	2,435,916.47	531,719.81
代扣代缴社保费	826,789.04	792,390.14
运费	327,424.53	256,845.65

项目	期末余额	期初余额
其他	166,201.42	329,261.75
合计	5,662,614.12	4,381,721.21

(二十八)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	14,223,665.88	9,881,689.00
待转销项税额	1,316,194.46	1,644,200.05
合计	15,539,860.34	11,525,889.05

(二十九)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	30,840,211.11	36,448,533.33	4.8%-5.15%
合计	30,840,211.11	36,448,533.33	—

(三十)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,978,916.92	2,576,011.36
减：未确认融资费用	108,694.25	95,966.00
合计	2,870,222.67	2,480,045.36

(三十一)递延收益

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		1,785,000.00		1,785,000.00	与收益相关的政府补助
合计		1,785,000.00		1,785,000.00	

(三十二)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	100,000,000.00			40,000,000.00			140,000,000.00

(三十三)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	2,208,308,402.53		40,000,000.00	2,168,308,402.53
合计	2,208,308,402.53		40,000,000.00	2,168,308,402.53

注：公司以2022年度利润分配方案股权登记日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每10股资本公积转增4股，不送红股，导致资本溢价减少40,000,000.00元。

(三十四)库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
回购股票		10,227,919.38		10,227,919.38
合计		10,227,919.38		10,227,919.38

注：2023年9月6日，公司召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，本年度公司以集中竞价交易方式回购公司股份326,118股，支付的资金总额人民币10,227,919.38元（包含支付的价款及相关印花税、交易佣金等交易费用）。

### (三十五) 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	50,000,000.00	15,301,670.01		65,301,670.01
合计	50,000,000.00	15,301,670.01		65,301,670.01

注：报告期内盈余公积增加数为本公司依据公司章程规定的计提数。

### (三十六) 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	1,174,175,098.69	979,730,435.74
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	1,174,175,098.69	979,730,435.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	194,601,185.69	318,444,662.95
减：提取法定盈余公积	15,301,670.01	
应付普通股股利	96,000,000.00	124,000,000.00
期末未分配利润	1,257,474,614.37	1,174,175,098.69

### (三十七) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	979,976,045.27	540,260,064.55	1,067,253,203.26	529,397,581.24
其他业务	5,479,144.32	5,300,680.89	4,249,251.23	3,764,508.43
合计	985,455,189.59	545,560,745.44	1,071,502,454.49	533,162,089.67

#### 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型				
配电网智能设备	940,805,313.19	506,570,255.87	1,050,920,455.14	516,062,127.01
配电网信息化服务	30,879,960.45	26,251,790.80	13,979,669.79	11,418,751.99
其他产品销售	8,290,771.63	7,438,017.88	2,353,078.33	1,916,702.24
租赁收入	4,284,340.63	3,769,802.19	3,986,529.96	3,688,970.77
原材料销售	1,194,803.69	1,530,878.70	262,721.27	75,537.66
按经营地区				
华北	187,159,132.13	99,399,554.58	223,319,316.76	104,908,845.37
华东	714,384,643.22	401,131,677.88	720,148,754.92	366,594,042.69

收入分类	本期发生额		上期发生额	
华南	44,151,997.71	25,029,080.55	26,420,153.69	12,556,147.50
华中	23,944,689.11	14,203,364.83	48,934,977.81	27,364,738.56
西北	15,814,727.42	5,797,067.60	46,155,831.04	18,919,737.37
西南			6,523,420.27	2,818,578.18
合计	985,455,189.59	545,560,745.44	1,071,502,454.49	533,162,089.67

(三十八)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,240,625.43	2,213,548.09
教育费附加	3,236,271.49	2,208,174.51
房产税	1,577,940.93	983,241.31
印花税	666,892.94	541,692.64
其他	181,706.98	126,542.90
合计	8,903,437.77	6,073,199.45

(三十九)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社会统筹	36,680,190.22	36,879,994.80
差旅费	7,819,097.64	7,063,388.86
业务招待费	7,632,847.96	5,322,527.05
市场开拓费	2,103,414.97	2,638,037.09
售后服务费	1,705,232.72	4,554,850.24
办公费、通讯费、会务费	1,129,859.72	656,367.23
交通运输费	769,881.98	906,442.64
投标费	674,850.13	1,000,063.74
其他	106,079.85	519,307.07
合计	58,621,455.19	59,540,978.72

(四十)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社会统筹	36,246,618.06	32,415,349.48
折旧及摊销	5,500,751.88	4,092,401.09
房租及物业水电费	4,010,163.96	3,732,183.71
业务招待费	4,647,934.11	3,627,679.47
办公费、通讯费、会务费	2,507,007.97	3,621,220.51
中介服务费	2,092,388.24	2,094,307.21
差旅费	1,536,724.98	838,144.87
其他	886,094.45	1,220,484.89
合计	57,427,683.65	51,641,771.23



(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,265,478.01	30,135,224.19
直接投入费用	6,570,735.14	6,749,296.67
检测费、设计费	1,600,939.20	5,218,531.48
委托外部研究开发费	231,832.62	4,756,452.57
折旧及摊销费用	3,634,313.11	3,204,567.87
产权申请费、咨询费、样品费	2,681,095.86	1,596,283.62
其他费用	3,375,463.47	2,550,317.13
合计	45,359,857.41	54,210,673.53

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,809,132.63	4,321,988.20
减：利息收入	12,778,457.12	9,834,012.15
手续费支出	255,282.54	153,695.08
未终止确认票据贴现息		1,657,216.67
合计	-8,714,041.95	-3,701,112.20

(四十三) 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
软件产品增值税退税	17,486,149.76	17,845,097.40	与收益相关
高新技术成果转化专项补贴	3,310,000.00	3,873,000.00	与收益相关
园区企业扶持资金	6,000,000.00	7,360,000.00	与收益相关
松江区总部经济项目	2,100,000.00	3,040,000.00	与收益相关
进项税加计扣除	5,425,448.27		
张江国家自主创新示范区专项发展资金		1,800,000.00	与收益相关
上海市服务业发展引导资金项目	1,200,000.00		与收益相关
松江区工业互联网产业创新工程专项资金	850,000.00		与收益相关
区科经局手拉手合作项目区级奖励	500,000.00		与收益相关
科经第六批省级制造业单项冠军奖励		500,000.00	与收益相关
厂房建设项目基础设施建设补助款	430,196.50		与收益相关
企业技术中心专项补贴	430,000.00		与收益相关
企业职工培训补贴	241,200.00	277,900.00	与收益相关
2023年度科技小巨人企业研发投入奖励	384,000.00		与收益相关
区科技局区级企业技术改造项目补助	351,000.00		与收益相关
个人所得税手续费返还	169,140.59	148,106.86	

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
松江区九亭镇领军企业奖	150,000.00		与收益相关
九亭镇经济高质量发展	100,000.00		与收益相关
上海市中小企业高价值专利产业化示范单位	100,000.00		与收益相关
生产性服务业（文化创意产业）专项补贴项目	100,000.00		与收益相关
23年省级“专精特新”中小企业复核奖励	100,000.00		与收益相关
稳定岗位补贴	40,019.22	385,309.21	与收益相关
2020年度福建省企业研发经费投入分段补助		158,700.00	与收益相关
上海市专利补贴		10,500.00	与收益相关
其他	286,780.48	167,131.85	与收益相关
合计	39,753,934.82	35,565,745.32	

#### (四十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
公募基金的投资收益	30,989.58	1,626,995.13
理财及结构性存款的投资收益	33,900,138.88	44,301,885.56
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产支付的贴现息	-824,794.99	-2,137,617.78
合计	33,106,333.47	43,791,262.91

#### (四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	31,251.35	-908,332.98
其他非流动金融资产	-2,862,321.55	-6,857,064.87
合计	-2,831,070.20	-7,765,397.85

#### (四十六) 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	771,555.64	-656,568.28
应收账款信用减值损失	-86,971,783.76	-40,450,732.80
其他应收款信用减值损失	308,742.72	124,307.31
合计	-85,891,485.40	-40,982,993.77

#### (四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-24,193,043.90	-10,402,739.88
合同资产减值损失	-14,019,910.09	-25,210,644.29
合计	-38,212,953.99	-35,613,384.17

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-57,537.58	48,199.64
合计	-57,537.58	48,199.64

(四十九) 营业外收入

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
违约赔偿收入	70,000.00		70,000.00
其他利得	16,235.53	0.84	16,235.53
合计	86,235.53	0.84	86,235.53

(五十) 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
捐赠支出		50,000.00	
非流动资产损坏报废损失	8,201.38	700.00	8,201.38
税收罚款滞纳金	14,361.40	7,259.01	14,361.40
押金赔偿款	129,510.40	1,500.00	129,510.40
合计	152,073.18	59,459.01	152,073.18

(五十一) 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
当期所得税费用	47,511,589.99	61,137,770.85
递延所得税费用	-18,015,340.13	-14,023,605.80
合计	29,496,249.86	47,114,165.05

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	224,097,435.55
按适用税率计算的所得税费用	33,614,615.34
子公司适用不同税率的影响	266,091.08
调整以前期间所得税的影响	42,952.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,038,451.97
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	629,814.88
研究开发费用加计扣除	-6,095,675.86
所得税费用	29,496,249.86

(五十二) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(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
政府补助	18,230,536.79	17,712,050.95
利息收入	12,778,124.54	9,833,942.71
保证金、押金	15,719,328.32	11,469,170.75
其他	569,450.00	77,318.64
合计	47,297,439.65	39,092,483.05

(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
研发支出	12,025,889.28	19,146,078.44
招待费	10,798,401.52	8,563,681.07
办公费、通讯、会务费	4,348,904.29	4,997,646.65
差旅费	8,608,124.80	8,297,153.87
租赁费	4,239,742.32	4,430,396.28
中介咨询费	2,033,497.80	2,685,268.48
押金、保证金	14,558,953.95	1,591,917.81
投标费	588,735.90	737,653.73
交通运输费	944,291.29	975,191.34
业务拓展费、宣传费	1,263,903.09	1,476,930.00
其他	3,534,500.24	3,223,592.85
合计	62,944,944.48	56,125,510.52

2. 筹资活动有关的现金

(1) 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
偿付租赁负债	2,596,710.55	3,566,576.11
股份回购资金	10,227,919.38	
合计	12,824,629.93	3,566,576.11

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	229,206,459.52	131,865,470.85	2,044,647.06	285,485,739.32		77,630,838.11
长期借款	36,448,533.33		1,626,854.45	7,235,176.67		30,840,211.11
应付股利			96,000,000.00	96,000,000.00		
租赁负债	2,480,045.36	-	3,405,698.94	2,596,710.55	418,811.08	2,870,222.67
合计	268,135,038.21	131,865,470.85	103,077,200.45	391,317,626.54	418,811.08	111,341,271.89

(五十三) 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	194,601,185.69	318,444,662.95
加：资产减值准备	31,396,745.66	26,240,859.24
信用减值损失	85,891,485.40	40,982,993.77
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	12,204,678.24	8,944,318.26
使用权资产折旧	2,658,559.91	3,147,361.69
无形资产摊销	1,652,600.63	1,327,659.91
长期待摊费用摊销	402,446.64	256,217.63
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）	57,537.58	-48,199.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,521.87	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,831,070.20	7,765,397.85
财务费用（收益以“-”号填列）	3,809,132.63	5,979,204.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-33,931,128.46	-45,928,880.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,013,870.05	-14,277,243.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,470.08	253,637.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	69,510,198.29	14,356,846.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-335,833,809.55	-335,725,548.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	181,443,771.67	-66,156,606.58
经营活动产生的现金流量净额	198,686,656.27	-34,437,318.18
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	897,737,054.98	1,135,929,245.36
减：现金的期初余额	1,135,929,245.36	768,290,194.38
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	-238,192,190.38	367,639,050.98

### 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	897,737,054.98	1,135,929,245.36
其中：库存现金	82,870.61	57,370.31
可随时用于支付的银行存款	887,875,357.00	1,135,871,875.05
可随时用于支付的其他货币资金	9,778,827.37	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	897,737,054.98	1,135,929,245.36

### 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行存款	154,000,000.00		结构性存款申购
其他货币资金	1,533,473.00	13,882,463.52	保函保证金
合计	155,533,473.00	13,882,463.52	—

### 4. 以净额列报现金流量情况

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
证券及理财产品投资	公司对投资短期类证券及理财产品的投资款收支以净额列报	《企业会计准则第31号—现金流量表》规定，现金流量应当分别按照现金流入和现金流出总额列报，但周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出可以按照净额列报	在现金流量表收回投资收到的现金和投资支付的现金项目以净额列，不影响投资活动产生的现金流量净额

5. 不涉及当期现金收支，但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

2023年度，本公司以销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让用于支付购买商品、提供劳务的金额为114,209,717.38元。

#### (五十四) 租赁现金支出

##### 1. 作为承租人

项目	金额
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	4,316,623.74
与租赁相关的总现金流出	7,133,670.55

##### 2. 作为出租人

###### (1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁收入	4,284,340.63	
合计	4,284,340.63	

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,265,478.01	30,135,224.19
直接投入费用	6,570,735.14	6,749,296.67
检测费、设计费	1,600,939.20	5,218,531.48
委托外部研究开发费	231,832.62	4,756,452.57
折旧及摊销费用	3,634,313.11	3,204,567.87

项目	本期发生额	上期发生额
产权申请费、咨询费、样品费	2,681,095.86	1,596,283.62
其他费用	3,375,463.47	2,550,317.13
合计	45,359,857.41	54,210,673.53
其中：费用化研发支出	45,359,857.41	54,210,673.53

## 七、合并范围的变更

### (一) 发生变化的其他原因

报告期内，公司纳入合并范围的新设立子公司情况如下：

公司名称	成立日期	股权取得方式	出资额	股权比例（%）
厦门毅可泰	2023年1月16日	新设	[注]	100.00
宏颢威	2023年7月31日	新设	尚未出资	100.00
南通产投	2023年10月17日	新设	尚未出资	100.00

注：厦门毅可泰注册资本3000万元，截止2023年12月31日，公司实缴出资500万元。

## 八、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	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
福建宏科	泉州市	1050万元	泉州市	配电自动化产品研发与制造	100.00		设立
宏瑞通	上海市	5000万元	上海市	配电自动化产品研发与制造	100.00		设立
厦门毅可泰	厦门市	3000万元	厦门市	配电自动化产品研发与制造	100.00		设立
宏颢威	上海市	1500万元	上海市	配电自动化产品研发与销售	100.00		设立
南通产投	南通市	7000万元	南通市	股权投资	100.00		设立

## 九、政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益		1,785,000.00				1,785,000.00	与收益相关
合计		1,785,000.00				1,785,000.00	—

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	34,159,345.96	35,417,638.46
合计	34,159,345.96	35,417,638.46

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行借款、货币资金、应收款项、应收款项融资、股权投资及应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。这些金融工具导致的主要风险是利率风险、信用风险、流动风险。本公司管理层管理和监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

### 1. 利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等带息债务，本公司目前流动资金充足借款业务较少，因此无重大的利率风险。

### 2. 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、理财及结构性存款、应收票据、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，理财及结构性存款主要购买的是商业银行安全性高、流动性好的保本型金融产品或结构性存款等理财产品，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司主要产品为配电网智能设备，产品主要销售给国家电网，国家电网所处行业的优势，使本公司的债权回收得到保障。在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

### 3. 流动风险

本公司通过检查当前和预期的资金流动性需求，对现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、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	14,922,978.08	826,196,314.70		841,119,292.78
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	14,922,978.08	826,196,314.70		841,119,292.78
其中：理财及结构性存款		826,196,314.70		826,196,314.70
公募基金	14,922,978.08			14,922,978.08
（二）应收款项融资			118,422,196.50	118,422,196.50
（三）其他非流动金融资产		139,080,739.13	54,199,874.45	193,280,613.58
其中：资产管理计划		139,080,739.13		139,080,739.13
非上市公司股权投资			54,199,874.45	54,199,874.45
持续以公允价值计量的资产总额	14,922,978.08	965,277,053.83	172,622,070.95	1,152,822,102.86

#### （二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司第一层次公允价值计量项目为交易性金融资产中的公募基金投资，其公允价值为期末在活跃市场中的报价。

#### （三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司第二层次公允价值计量项目包括交易性金融资产中的理财及结构性存款和其他非流动金融资产中的资产管理计划。

交易性金融资产为短期浮动收益的理财及结构性存款，其公允价值采用预期收益率计算。

其他非流动金融资产中的资产管理计划，其公允价值以发行方提供的资管计划份额净值作为重要参考依据。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司第三层次公允价值计量项目包括其他非流动金融资产中的非上市公司股权投资和应收款项融资。

其他非流动金融资产中公司持有的非上市公司股权投资，对被投资方股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，被投资方近期内引入了外部投资者，所以公司参考外部投资者的入股价格作为公允价值的合理估计进行计量。

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

## 十二、关联方关系及其交易

### （一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
上海鸿元投资集团有限公司	上海市	投资管理, 资产管理, 投资咨询 (除金融、证券), 商务咨询, 企业形象策划, 市场营销策划, 自有房屋租赁。	13,000	18.05	18.05

上海鸿元投资集团有限公司为公司控股股东, 本企业最终控制方是陈嘉伟, 其通过上海鸿元投资集团有限公司、上海越海投资中心(有限合伙)、上海鸿元合同能源管理中心(有限合伙)及一致行动人合计控制公司 42.80%的股份。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、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
上海鑫坤投资管理有限公司	控股股东的母公司
金煤控股集团有限公司	控股股东母公司控制的公司
上海厚石能源管理有限公司	控股股东母公司控制的公司
成都宝坤物流有限公司	控股股东母公司控制的公司
上海越海投资中心(有限合伙)	控股股东母公司控制的公司
上海银湖资产管理有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
天台樵山谷花园酒店管理有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
上海鸿元矿业投资有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
上海鸿元创业投资有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
上海鸿元投资管理有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
上海鸿元投资咨询有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
上海临港核芯企业发展有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
上海临港松江新兴产业股权投资基金管理有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
上海泽桓投资管理有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
内蒙古扎鲁特旗鲁安矿业有限公司	上海鸿元矿业投资有限公司为第一大股东、金煤控股集团有限公司为第二大股东
上海鸿元合同能源管理中心(有限合伙)	上海鸿元创业投资有限公司控制的企业
上海瑞宏企业管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海浩海投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海国鸿智臻创业投资有限公司	实际控制人担任董事的其他企业
成都时代新兴企业管理咨询有限公司	实际控制人担任董事的其他企业
上海厚实投资有限公司	俞旺帮控制的其他企业
上海元藩投资有限公司	高红兵控制的其他企业
上海帧观科技有限公司	高红兵担任董事的企业
无锡新锡物流有限公司	高红兵担任高管的企业
上海临港松江创业投资管理有限公司	高红兵担任董事的企业

其他关联方名称	与本公司关系
四川青之城酒业有限公司	高红兵担任董事的企业
四川大衍农业发展有限责任公司	高红兵担任董事的企业
四川青之城酒水销售有限公司	高红兵担任董事的企业
成都广新物流有限公司	高红兵担任董事的企业
上海松藩汇企业管理中心（有限合伙）	江咏担任高管的企业
南京君海数能科技有限公司	江咏担任董事的企业
上海创资中小企业发展服务中心有限公司	江咏担任高管的企业
上海科梁信息科技股份有限公司	江咏担任高管的企业
北京莱博塔传媒科技有限公司	江咏担任董事的企业
上海鹰智合同能源管理中心（有限合伙）	章辉担任高管的企业
上海元松达企业发展有限公司	章辉担任董事的企业
上海临港数科私募基金管理有限公司	章辉担任董事的企业
上海鸿河文化艺术工作室	杨新英控制的其他企业
上海欣鸿投资管理有限公司	杨新英控制的其他企业
上海冠盛企业管理有限公司	林霞控制的其他企业
上海渊统信息科技有限公司	独立董事龚涛控制
昆山翦统智能科技有限公司	独立董事龚涛控制
武汉渊统智能科技有限公司	独立董事龚涛控制
宿迁渊统智能科技有限公司	独立董事龚涛控制
上海缪勤实业有限公司	监事于义广配偶缪海霞持股 50%；缪海霞的兄弟姐妹缪振红持股 50%，缪海霞担任执行董事
上海桓淳展览展示有限公司	监事于义广的兄弟姐妹于义州持股 100%
俞立珍	实际控制人配偶
俞旺帮	实际控制人岳父、股东
杨新英	俞旺帮配偶
章辉	董事长、股东
冷春田	董事、总经理、股东
唐捷	董事、副总经理、通过越海投资间接持有公司股份
赖安定	副总经理、股东
袁敏捷	副总经理
林霞	唐捷配偶的姐姐、通过鸿元能源间接持有公司股份
陈永林	通过品华投资间接持有公司股份
夏晓迪	控股股东执行董事兼总经理
曲义铭	控股股东监事
高红兵	控股股东母公司执行董事兼总经理
江咏	董事
于义广	监事会主席
缪海霞	监事于义广配偶

其他关联方名称	与本公司关系
于义州	监事于义广的兄弟于义州
吕凡	监事
金玉婷	监事
张占	财务总监
沈骁虢	董事会秘书（本期曾任职）
宫文静	董事会秘书
文东华	独立董事
陈康华	独立董事（本期曾任职）
魏云珠	独立董事
龚涛	独立董事

#### (四) 关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品：			
四川青之城酒水销售有限公司	购买商品	232,344.00	11,200.00

##### 2. 关联租赁情况

###### (1) 本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入（含税）	上期确认的租赁收入（含税）
上海帧观科技有限公司	浦江科技城办公室	540,147.44	495,135.15

###### (2) 本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额
金煤控股集团有限公司	办公室	4,536,960.00	4,536,960.00						

##### 3. 关联担保情况

###### (1) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鸿元投资	本公司	20,000,000.00	2020.6.3	2023.6.2	是
鸿元投资	本公司	50,000,000.00	2020.6.08	2024.6.07	否

##### 4. 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	8,319,990.46	6,686,460.31

(五) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	金煤控股集团有限公司			1,014,855.00	49,321.95
应收账款	上海帧观科技有限公司			135,036.86	6,562.79
合计				1,149,891.86	55,884.74

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	上海帧观科技有限公司	135,036.86	135,036.86

### 十三、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参照外部投资者入股价值确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	授予即行权
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,816,988.80
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

### 十四、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1. 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司正在或准备履行的保函情况如下

项目	金额	币种	开立日期	到期日期	受益人	担保银行
履约保函	176,037.40	人民币	2023/3/8	2026/3/8	客户	招商银行九亭支行
履约保函	2,822,000.00	人民币	2023/3/30	2024/4/7	客户	招商银行九亭支行
质量保函	40,999,330.00	人民币	2023/12/25	2025/12/29	客户	招商银行九亭支行
质量保函	177,940.00	人民币	2023/12/26	2026/11/18	客户	招商银行九亭支行
质量保函	7,667,362.50	人民币	2020/11/25	2026/6/28	客户	招商银行九亭支行

(二) 或有事项

报告期内无需要披露重要或有事项。

### 十五、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	48,630,170.94
经审议批准宣告发放的利润或股利	/

公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 3.49 元（含税）。截至 2024 年 3 月 31 日，公司总股本 140,000,000 股，其中回购专用账户的股数为 658,536 股，因此本次拟发放现金红利的股本基数为 139,341,464 股，以此计算合计拟派发现金红利 48,630,170.94 元（含税），占合并报表中归属于上市公司股东净利润的比例为 24.99%。

同时，根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——回购股份》第八条规定：“上市公司以现金为对价，采用集中竞价方式、要约方式回购股份的，当年已实施的股份回购金额视同现金分红金额，纳入该年度现金分红的相关比例计算。”，2023 年度，公司通过集中竞价方式回购股份金额为 10,226,711.39 元（不含印花税、交易佣金等交易费用）。综上，本年度公司现金分红的总额为 58,856,882.33 元（含税），占 2023 年度合并报表中归属于上市公司股东净利润的比例为 30.24%。本次利润分配不送红股，不进行公积金转增股本。

公司通过回购专用账户所持有的公司股份不参与本次利润分配。

## 十六、其他重要事项

### （一）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

1. 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
2. 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

公司主要经营电力行业相关的产品销售与信息化服务，母公司负责产品和服务的研发、销售与维护，子公司福建宏科负责产品的生产，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

## 十七、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	605,169,368.24	594,045,548.53
1至2年	380,423,468.00	229,568,807.82
2至3年	202,245,254.35	41,618,484.93
3至4年	15,081,626.52	1,556,489.94
4至5年	1,488,686.34	2,206,089.04
5年以上	28,386,761.60	26,328,094.88
小计	1,232,795,165.05	895,323,515.14
减：坏账准备	183,204,497.25	101,691,156.77
合计	1,049,590,667.80	793,632,358.37

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	14,308,159.53	1.16	14,308,159.53	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,218,487,005.52	98.84	168,896,337.72	13.86
其中：组合1：合并范围内客户	158,887,198.71	12.89		
组合2：非合并范围内客户	1,059,599,806.81	85.95	168,896,337.72	15.94
合计	1,232,795,165.05	100.00	183,204,497.25	—

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	14,308,159.53	1.60	14,308,159.53	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	881,015,355.61	98.40	87,382,997.24	9.92
其中：组合1：合并范围内客户	63,135,296.98	7.05		
组合2：非合并范围内客户	817,880,058.63	91.35	87,382,997.24	10.68
合计	895,323,515.14	100.00	101,691,156.77	—

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收合并范围内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	158,887,198.71			63,135,296.98		
合计	158,887,198.71		—	63,135,296.98		—

②组合 2：应收非合并范围内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	446,282,169.53	24,679,403.98	5.53	530,910,251.55	25,802,238.22	4.86
1至2年	380,423,468.00	58,813,468.15	15.46	229,568,807.82	33,057,908.33	14.4
2至3年	202,245,254.35	61,705,027.10	30.51	41,618,484.93	13,588,435.33	32.65
3至4年	15,081,626.52	8,411,023.11	55.77	1,556,489.94	811,865.16	52.16
4至5年	1,488,686.34	1,208,813.31	81.20	2,077,795.02	1,974,320.83	95.02
5年以上	14,078,602.07	14,078,602.07	100.00	12,148,229.37	12,148,229.37	100
合计	1,059,599,806.81	168,896,337.72	—	817,880,058.63	87,382,997.24	—

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	
应收账款坏账准备	101,691,156.77	81,513,340.48				183,204,497.25
合计	101,691,156.77	81,513,340.48				183,204,497.25

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家电网有限公司	327,191,120.52	84,272,125.49	411,463,246.01	29.31	81,612,744.42
中国电气装备集团有限公司	343,575,291.14	37,954,213.41	381,529,504.55	27.17	53,974,162.23
上海宏瑞通电力技术有限公司	155,216,472.68		155,216,472.68	11.05	
梵途佳智能科技有限公司	66,238,275.71	9,233,198.14	75,471,473.85	5.38	5,384,642.06
七星电气股份有限公司	66,062,405.50	6,209,086.02	72,271,491.52	5.15	17,452,383.54
合计	958,283,565.55	137,668,623.06	1,095,952,188.61	78.06	158,423,932.25

注：国家电网有限公司包含其关联方北京国电通网络技术有限公司、江苏南瑞帕威尔电气有限公司、国网宁夏综合能源服务有限公司、冀北思极科技服务（北京）有限公司、厦门亿力吉奥信息科技有限公司以及其他国家电网下属公司。

中国电气装备集团有限公司包含其关联方山东电工电气集团新能科技有限公司、上海平高天灵开关有限公司、江苏平高泰事达电气有限公司、天津平高智能电气有限公司、平高集团智能电气有限公司以及其他中国电气装备集团下属公司。

(二) 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	113,367,165.12	106,995,192.37
合计	113,367,165.12	106,995,192.37



## 1. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	113,407,436.80	106,742,928.95
1至2年	24,088.86	51,270.93
2至3年	33,770.36	71,065.20
3至4年	11,260.00	668,872.22
4至5年	117,321.80	17,805.00
5年以上	162,491.98	146,086.98
小计	113,756,369.80	107,698,029.28
减：坏账准备	389,204.68	702,836.91
合计	113,367,165.12	106,995,192.37

### (2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来	111,397,668.04	103,443,296.34
保证金及押金	2,341,062.48	4,154,232.10
代垫社保		1,193.80
其他	17,639.28	99,307.04
小计	113,756,369.80	107,698,029.28
减：坏账准备	389,204.68	702,836.91
合计	113,367,165.12	106,995,192.37

### (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	702,836.91			702,836.91
本期计提	-313,632.23			-313,632.23
2023年12月31日余额	389,204.68			389,204.68

### (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	核销或转销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	702,836.91	-313,632.23				389,204.68
合计	702,836.91	-313,632.23				389,204.68

### (5) 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	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
福建省宏科电力科技有限公司	生产基地建设款	110,393,933.00	1年以内	97.04	
厦门毅可泰电气科技有限公司	内部往来	1,003,525.04	1年以内	0.88	
国网浙江浙电招标咨询有限公司	投标保证金	500,000.00	1年以内	0.44	27,650.00
南方电网供应链集团有限公司	投标保证金	740,000.00	1年以内	0.65	40,922.00
嘉兴恒创电力设计研究院有限公司	投标保证金	320,000.00	1年以内	0.28	17,696.00
合计	—	112,957,458.04	—	99.29	86,268.00

### (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	15,500,000.00		15,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00
合计	15,500,000.00		15,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00

#### 1. 长期股权投资的情况

##### (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
福建宏科	10,500,000.00			10,500,000.00		
厦门毅可泰		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	10,500,000.00	5,000,000.00		15,500,000.00		

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	978,243,424.36	618,870,796.34	1,073,706,917.17	588,122,297.24
其他业务	4,485,322.79	4,268,904.70	4,821,133.69	4,129,530.38
合计	982,728,747.15	623,139,701.04	1,078,528,050.86	592,251,827.62

#### 2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型				
配电网智能设备	936,044,462.21	582,863,511.47	1,049,585,468.33	565,801,012.12
配电网信息化服务	30,879,960.45	26,251,790.80	13,979,669.79	11,418,751.99

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	其他产品销售	11,319,001.70	9,755,494.07	10,141,779.05
租赁收入	4,346,096.51	3,686,100.24	4,618,854.93	4,081,402.19
原材料销售	139,226.28	582,804.46	202,278.76	48,128.19
按经营地区				
华北	187,159,132.13	110,965,503.92	223,318,229.97	113,746,003.40
华东	711,658,200.78	461,279,098.15	727,181,936.19	410,523,921.94
华南	44,151,997.71	28,096,166.94	26,420,153.69	14,290,982.35
华中	23,944,689.11	15,586,786.00	48,928,479.70	28,731,230.13
西北	15,814,727.42	7,212,146.03	46,155,831.04	21,245,809.10
西南			6,523,420.27	3,713,880.70
合计	982,728,747.15	623,139,701.04	1,078,528,050.86	592,251,827.62

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
公募基金的投资收益	30,989.58	1,626,995.13
理财及结构性存款的投资收益	33,900,138.88	44,301,885.56
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产支付的贴现息	-662,996.24	-1,844,965.29
合计	33,268,132.22	44,083,915.40

## 十八、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
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	-57,537.58	48,199.64
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）	16,673,196.20	17,568,805.35
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	31,100,058.26	38,163,482.84
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,837.65	-59,458.17
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,425,448.27	
6. 所得税影响额	-7,963,453.34	-8,359,468.30
合计	45,111,874.16	47,361,561.36

报告期其他符合非经常性损益定义的损益项目为进项税加计抵减。

报告期计入当期损益的政府补助中列入经常性损益的项目及理由：

项目	本期金额	说明
软件产品增值税退税	17,486,149.76	退税收入持续发生
合计	17,486,149.76	

(二)净资产收益率和每股收益

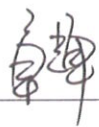
报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	5.44	9.24	1.3908	2.2746	1.3908	2.2746
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.18	7.87	1.0684	1.9363	1.0684	1.9363

上海宏力达信息技术股份有限公司  
二〇二四年四月二十四日

第18页至第75页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名:





主管会计工作负责人

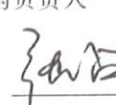
签名:

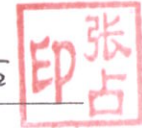
冷春田



会计机构负责人

签名:





日期:

2024.4.24

日期:

2024.4.24

日期:

2024.4.24



# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身  
份码了解更多登  
记、备案、许可、  
监管信息，体验  
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2024年01月10日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书



名称：大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人：谢泽敏  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11010141  
 批准执业文号：京财会许可[2011]0073号  
 批准执业日期：2011年09月09日

审计报告附件使用

证书序号：0017384

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇一一年九月九日

中华人民共和国财政部制



本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。  
本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。



中华人民共和国财政部  
Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.  
This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.

110105198811089432



姓名 罗晓龙  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1988-11-08  
Date of birth  
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
Working unit  
身份证号码 110105198811089432  
Identity card No.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



供查证书有效性



1D101410235



仅供报告附件使用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2023年4月19日

2018年3月31日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年3月31日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格,继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执业业务,必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用,不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时,应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失,应立即向主管注册会计师协会报告,登报声明作废后,办理补办手续。

NOTES

- 1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.  
This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.

本证书为持证人执行注册会计师法定业务资格证明。  
本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。



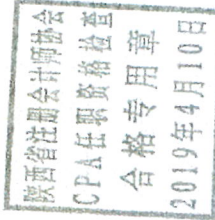
中华人民共和国财政部  
Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China



姓名 吴兰  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1989-02-07  
Date of birth  
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙) 陕西分所  
Working unit  
身份证号码 42102319890207208X  
Identity card No.

仅供报告附件使用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
年 月 日

证书编号: 110101410554  
No. of Certificate  
批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2018 年 09 月 27 日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



吴兰 110101410554

年 月 日  
年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
年 月 日