

证券代码：831009

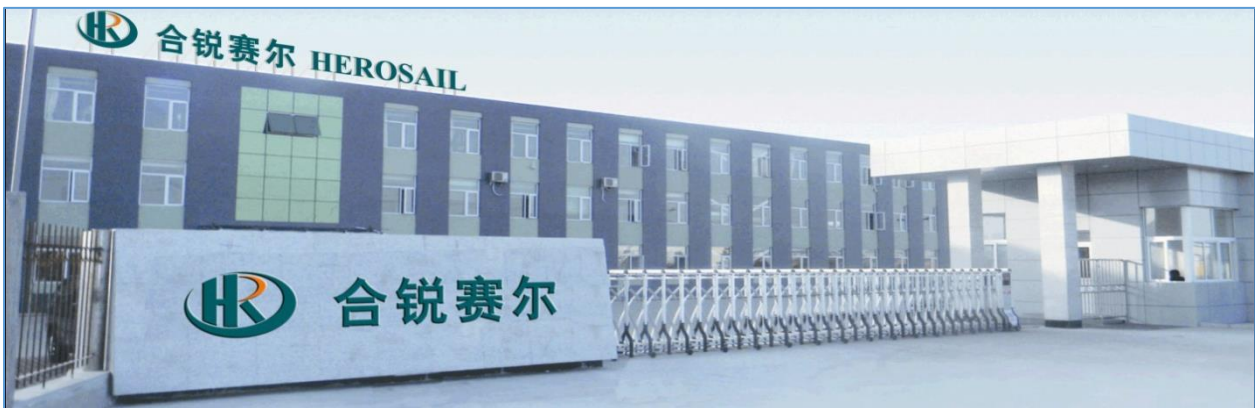
证券简称：合锐赛尔

主办券商：华福证券



合锐赛尔
NEEQ: 831009

北京合锐赛尔电力科技股份有限公司
Beijing Herosail Power Science Technology Co.,Ltd.



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、公司负责人刘玉刚、主管会计工作负责人王娜及会计机构负责人（会计主管人员）王娜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

公司前五大客户和供应商名称未按要求披露，主要原因是公司合作客户和供应商保密需要，不便披露前五大客户和供应商及其名称，以客户一、六、七、八、九和供应商一、六、七、八、九列示。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	146

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	北京合锐赛尔电力科技股份有限公司
公司章程	指	北京合锐赛尔电力科技股份有限公司章程
股东大会	指	北京合锐赛尔电力科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京合锐赛尔电力科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京合锐赛尔电力科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
国网、国家电网	指	国家电网有限公司
南方电网	指	中国南方电网有限责任公司
合锐清合	指	北京合锐清合电气有限公司, 系公司全资子公司
山东博恩	指	山东博恩电气有限公司, 系公司全资子公司
合锐恒通	指	山东合锐恒通电力设备有限公司, 系公司全资子公司
锐研电力	指	北京锐研电力设备有限公司, 系公司全资子公司
锐银投资	指	北京锐银投资管理中心(有限合伙), 系公司控股股东一致行动人, 亦是公司第二大股东
山东恒威	指	山东恒威电力设备有限公司, 系公司参股子公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京合锐赛尔电力科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Herosail Power Science Technology Co.,Ltd.		
	Herosail		
法定代表人	刘玉刚	成立时间	2006 年 5 月 19 日
控股股东	控股股东为（刘玉刚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘玉刚），一致行动人为（锐银投资）
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业(C382)-配电开关控制设备制造(C3823)		
主要产品与服务项目	环网柜、柱上开关、箱变、高低压成套设备、配电终端等。		
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	合锐赛尔	证券代码	831009
挂牌时间	2014 年 8 月 14 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	118,200,000
主办券商（报告期内）	华福证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市台江区江滨中大道 380 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘安华	联系地址	北京市海淀区高里掌路 3 号院 1 号楼
电话	010-62987997	电子邮箱	liuanhua@hrsel.com
传真	010-62982303		
公司办公地址	北京市海淀区高里掌路 3 号院 1 号楼	邮政编码	100095
公司网址	www.hrsel.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108788974862W		
注册地址	北京市延庆区八达岭经济开发区长城一路 1 号 1 幢 2 层（中关村延庆园）		
注册资本（元）	118,200,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司所处行业为配电开关控制设备制造行业。公司是专业从事电力系统智能中低压配用电及控制设备的研发、生产、销售、集成安装调试与运维服务的高新技术企业，是电力集成综合服务提供商。公司拥有完整的自主知识产权，拥有多项专利技术和软件著作权。公司采取直销和分销相结合的商业模式，为国家电网公司及各省市电网公司、南方电网公司及各省市电网公司、房地产小区、军工项目、部分央企以及海外 EPC 等行业用户提供中、低压智能配用电设备。公司在销售方面以参与招投标、战略客户长期合作等直销为主，以渠道销售为辅，公司的收入来源主要是中、低压智能配用电产品销售。公司通过提供上述产品和服务获取收入和现金流。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、公司于 2023 年 7 月首次被评为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期为：2023 年 7 月至 2026 年 6 月。</p> <p>2、公司于 2022 年 3 月首次被北京市经济和信息化局认定为北京市专精特新“小巨人”企业，证书编号为：2022XJR0242，有效期为 2022 年 3 月至 2025 年 3 月。</p> <p>3、公司于 2008 年 12 月 24 日首次被认定为高新技术企业，2011 年 10 月 11 日、2014 年 10 月 30 日、2017 年 10 月 25 日、2020 年 12 月 2 日、2023 年 10 月 26 日五次均被重新认定为高新技术企业，新的证书编号为 GR202311002357，有效期为三年。</p>

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	567,289,492.75	527,124,195.10	7.62%
毛利率%	26.22%	24.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	21,573,605.23	22,560,066.51	-4.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,928,775.46	23,722,511.92	-32.85%
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）	8.07%	9.20%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	5.96%	9.67%	-
基本每股收益	0.18	0.19	-5.26%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	742,070,074.30	735,074,317.94	0.95%
负债总计	469,828,779.26	478,496,628.13	-1.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	272,241,295.04	256,577,689.81	6.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.30	2.17	6.10%
资产负债率%（母公司）	64.46%	65.48%	-
资产负债率%（合并）	63.31%	65.10%	-
流动比率	1.38	1.33	-
利息保障倍数	7.46	6.23	-
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	24,919,077.25	37,688,239.95	-33.88%
应收账款周转率	1.41	1.55	-
存货周转率	4.51	3.41	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.95%	9.64%	-
营业收入增长率%	7.62%	4.69%	-
净利润增长率%	-4.37%	880.54%	-

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	122,590,773.52	16.52%	82,781,441.42	11.26%	48.09%
应收票据	20,090,601.44	2.71%	19,959,596.80	2.72%	0.66%
应收账款	379,031,192.89	51.08%	347,891,522.34	47.33%	8.95%

存货	88,594,083.67	11.94%	84,042,673.32	11.43%	5.42%
投资性房地产	22,959,325.72	3.09%	26,073,736.49	3.55%	-11.94%
长期股权投资	6,653,626.66	0.90%	6,423,410.78	0.87%	3.58%
固定资产	35,874,526.43	4.83%	37,172,686.72	5.06%	-3.49%
无形资产	10,993,500.96	1.48%	11,215,201.26	1.53%	-1.98%
商誉	-	-	1,230,553.08	0.17%	-100.00%
短期借款	67,901,187.52	9.15%	122,950,422.63	16.73%	-44.77%
应收款项融资	-	-	5,250,000.00	0.71%	-100.00%
预付款项	18,151,925.70	2.45%	13,554,882.72	1.84%	33.91%
其他应收款	5,886,225.38	0.79%	42,180,251.15	5.74%	-86.05%
其他流动资产	108,625.38	0.01%	107,465.23	0.01%	1.08%
其他非流动资产	8,007,582.89	1.08%	10,383,773.51	1.41%	-22.88%
使用权资产	4,615,366.75	0.62%	10,612,177.75	1.44%	-56.51%
长期待摊费用	605,742.62	0.08%	984,440.02	0.13%	-38.47%
递延所得税资产	8,626,946.71	1.16%	6,585,553.95	0.90%	31.00%
应付票据	107,400,000.00	14.47%	66,550,000.00	9.05%	61.38%
应付账款	209,814,522.56	28.27%	210,085,940.56	28.58%	-0.13%
合同负债	24,126,742.77	3.25%	18,423,358.13	2.51%	30.96%
应付职工薪酬	9,178,520.98	1.24%	9,760,752.11	1.33%	-5.97%
应交税费	24,960,188.25	3.36%	22,029,433.84	3.00%	13.30%
其他应付款	2,601,246.14	0.35%	2,392,857.09	0.33%	8.71%
一年内到期的非流动负债	1,953,211.24	0.26%	2,564,259.40	0.35%	-23.83%
其他流动负债	17,756,314.12	2.39%	14,029,578.34	1.91%	26.56%
交易性金融资产	-	-	20,126,641.10	2.74%	-100.00%
合同资产	9,280,027.58	1.25%	8,498,310.30	1.16%	9.20%
租赁负债	2,786,845.68	0.38%	8,360,026.03	1.14%	-66.66%
递延收益	1,350,000.00	0.18%	1,350,000.00	0.18%	0.00%
资产总计	742,070,074.30	100.00%	735,074,317.94	100.00%	0.95%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期末较上期末增长 48.09%，主要是报告期内销售回款增加所致；
- 2、短期借款本期末较上期末下降 44.77%，应付票据较上期末增长 61.38%，主要是报告期内公司调整融资产品类型所致。

（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	567,289,492.75	-	527,124,195.10	-	7.62%
营业成本	418,521,460.23	73.78%	397,863,060.03	75.48%	5.19%
毛利率%	26.22%	-	24.52%	-	-
税金及附加	3,364,982.17	0.59%	4,003,406.27	0.76%	-15.95%
销售费用	45,258,110.63	7.98%	32,520,743.37	6.17%	39.17%
管理费用	39,347,546.32	6.94%	29,508,179.23	5.60%	33.34%
研发费用	22,719,104.38	4.00%	25,642,137.57	4.86%	-11.40%
财务费用	1,329,724.90	0.23%	2,148,481.97	0.41%	-38.11%
信用减值损失	-17,764,324.47	-3.13%	-7,491,447.60	-1.42%	137.13%
资产减值损失	-2,886,829.72	-0.51%	1,893,473.64	0.36%	-252.46%
其他收益	6,549,692.77	1.15%	5,799,266.00	1.10%	12.94%
投资收益	962,521.26	0.17%	-479,233.15	-0.09%	-300.85%
公允价值变动 收益	-	-	126,641.10	0.02%	-100.00%
资产处置收益	575,203.44	0.10%	53,829.13	0.01%	968.57%
营业利润	24,184,827.40	4.26%	35,340,715.78	6.70%	-31.57%
营业外收入	32,903.46	0.01%	1,613,960.40	0.31%	-97.96%
营业外支出	200,688.98	0.04%	10,672,984.78	2.02%	-98.12%
所得税费用	2,443,436.65	0.43%	3,721,624.89	0.71%	-34.34%
净利润	21,573,605.23	3.80%	22,560,066.51	4.28%	-4.37%

项目重大变动原因：

无

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	564,307,880.82	524,433,758.99	7.60%
其他业务收入	2,981,611.93	2,690,436.11	10.82%
主营业务成本	416,560,535.01	395,398,421.54	5.35%
其他业务成本	1,960,925.22	2,464,638.49	-20.44%

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 百分比
-------	------	------	------	--------------------------	--------------------------	-----------------------

智能环网柜	276,491,353.00	194,638,504.07	29.60%	46.89%	31.35%	8.33%
箱式变电站	54,420,302.33	43,203,974.32	20.61%	-18.48%	-18.93%	0.44%
高低压成套开关设备	115,274,887.48	92,214,027.87	20.01%	-26.46%	-24.12%	-2.47%
智能柱上开关	73,407,056.13	46,094,535.98	37.21%	106.07%	67.92%	14.27%
面板开关	11,742,107.16	8,712,349.85	25.80%	-49.15%	-53.67%	7.23%
其他	35,953,786.65	33,658,068.13	6.39%	-36.55%	17.64%	-45.17%
合计	567,289,492.75	418,521,460.23	26.22%	7.62%	5.19%	1.62%

报告期内，公司环网柜产品较上年增长 88,261,136.28 元，营业收入同比增长 46.89%；箱式变电站产品较上年减少 12,339,526.61 元，营业收入同比下降 18.48%；高低压成套开关设备产品较上年减少 41,482,188.99 元，营业收入同比下降 26.46%；智能柱上开关产品较上年增长 37,784,943.75 元，营业收入同比增长 106.07%；面板开关产品较上年减少 11,351,153.05 元，营业收入同比下降 49.15%；其他产品较上年减少 20,707,913.73 元，营业收入同比下降 36.55%，各产品收入的增减变动主要原因系中标项目执行情况的影响所致。

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	335,313,170.38	59.11%	否
2	客户六	21,262,950.90	3.75%	否
3	客户七	14,463,053.19	2.55%	否
4	客户八	11,502,492.47	2.03%	否
5	客户九	11,243,454.12	1.98%	否
合计		393,785,121.06	69.42%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	41,594,393.93	11.27%	否
2	供应商六	16,976,164.59	4.60%	否
3	供应商七	12,942,475.30	3.50%	否
4	供应商八	11,883,389.43	3.22%	否
5	供应商九	11,453,395.10	3.10%	否
合计		94,849,818.35	25.69%	-

(三) 现金流量分析

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	24,919,077.25	37,688,239.95	-33.88%
投资活动产生的现金流量净额	9,994,749.95	-19,869,397.30	
筹资活动产生的现金流量净额	39,305,813.01	-26,587,736.16	

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额 24,919,077.25 元，较上期下降 12,769,162.70 元，下降幅度为 33.88%，主要原因为：报告期实现净利润 21,573,605.23 元，经营活动现金流量净额 24,919,077.25 元，净利润与经营活动现金流量净额差异 3,345,472.02 元，主要原因系存货本期增加 5,687,818.78 元，本年度支付给职工以及为职工支付的现金较上年度增加 12,201,292.20 元，另有部分非付现成本、财务费用以及经营性应收应付项目的影 响，详细数据见第六节、六、五十二. 现金流量表补充资料。

2、本期投资活动产生的现金流量净额 9,994,749.95 元，上年同期为-19,869,397.30 元，本期较上期增加净流入 29,864,147.25 元，主要影响因素如下：一是本年度收回投资收到的现金较上期增加 111,000,000.00 元；二是本年度收回以前期间处置子公司股权转让款较上期增加 16,884,156.99 元；三是本年度收回资金拆借款较上期增加 24,247,470.22 元；四是本年度投资支付的现金较上期增加 123,000,000.00 元。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为 39,305,813.01 元，较上期的-26,587,736.16 元增加 65,893,549.17 元。主要影响因素如下：一是本年度收到取得借款收到的现金较上期减少 54,917,264.56 元，偿还债务支付的现金较上期减少 26,952,169.58 元；二是收到保函、银承保证金及票据贴现资金较上期收到的其他与筹资活动有关的现金较上期增加 33,832,259.63 元；三是支付银承保证金、偿还拆借资金及支付保函保证金等因素影响，导致支付的其他与筹资活动有关的现金较上期增加 64,370,027.63 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

北京合锐清合电气有限公司	控股子公司	生产环网柜、柱上开关等产品	30,000,000	102,716,363.25	55,161,504.08	30,526,063.46	-1,136,488.60
--------------	-------	---------------	------------	----------------	---------------	---------------	---------------

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
山东恒威电力设备有限公司	与公司同属于电力设备行业，产品具有关联性	完善上下游产业链

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
应收账款回收风险	报告期末，公司应收账款账面净值为 37,903.12 万元，占流动资产的比例为 58.88%。应收账款账面净值期末余额较大，存在不能及时回收并可能发生坏账损失的风险。应对措施：一方面，应收账款占流动资产的比重较高是行业特点，因公司下游客户多为国有企业，产生坏账损失的风险较小，公司在中标框架合同和具体合同中均与客户明确约定回款期限，上述比例较高是由公司的回款周期决定的；另一方面，公司将进一步加强应收账款管理，健全业务员回款考核约束机制，定期督促业务员回款，从制度上降低坏账发生的比率和比重。
短期偿债风险	报告期内，公司的流动比率 1.38，速动比率为 1.19，短期内，公司面临一定的偿债压力和财务成本压力。应对措施：公司将进一步规范和加大应收账款的回收管理，促进应收账款的回收，同时有计划地协同公司上游供货商，延长部分货款支付期限，

	降低公司付款压力，从而降低公司的偿债压力和财务成本压力。
管理风险	公司旗下共有 4 家全资子公司，若公司的管理模式和人才发展等不能跟上公司内外部环境的变化并及时进行调整、完善，将给公司未来的经营和发展带来一定的影响。应对措施：建立健全科学规范的管理制度，充分沟通，增强对下属企业的管理力度，实现公司整体发展。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

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	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制人及其控制的企业	
1	北京合锐清合电气有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	2022-6-29	2023-6-15	连带	否	已事前及时履行
2	北京合锐清合电气有限公司	6,250,000.00	0.00	0.00	2022-12-30	2023-6-29	连带	否	已事前及时履行
3	北京合锐清合电气有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	2023-6-29	2023-12-11	连带	否	已事前及时履行
4	北京合锐清合电气有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2023-1-17	2024-1-17	连带	否	已事前及时履行
5	北京合锐清合电气有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2023-6-19	2024-6-19	连带	否	已事前及时履行
合计	-	41,250,000.00	0.00	20,000,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

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）	41,250,000.00	20,000,000.00
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	0	0
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

预计担保及执行情况

□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	11,000,000	7,140,165.67
销售产品、商品，提供劳务	-	1,903,058.29
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	-	1,138,823.27
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

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：

1、公司 2023 年度通过银行承兑汇票方式融资 4,670.00 万元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，公司以房产、子公司合锐清合和其他关联方刘玉刚、王力、曹西征、王佩生以保证方式为北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保；

2、子公司合锐清合 2023 年度通过短期借款方式融资 1,000.00 万元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，公司以房产、公司及其他关联方刘玉刚、王力、曹西征、王佩生以保证方式为北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保；

3、公司 2023 年度通过国内信用证融资 1,000.00 万元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，公司以房产、子公司合锐清合以房产、子公司合锐清合及其他关联方刘玉刚、王力、曹西征、王佩生以保证方式为北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保；

4、子公司合锐清合 2023 年度通过短期借款融资 1,000.00 万元，由北京中关村科技融资担保有限

公司提供担保，公司以房产、子公司合锐清合以房产、公司及其他关联方刘玉刚、王力、曹西征、王佩生以保证方式为北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保；

5、公司 2023 年度通过短期借款方式融资 500.00 万元，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，公司股东刘玉刚以个人信用向北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保；

6、公司 2023 年度通过短期借款方式融资 3,000.00 万元、通过银行承兑汇票方式融资 1,250.00 万元，公司关联方刘玉刚以个人信用提供担保；

7、公司 2023 年度通过银行承兑汇票方式融资 3,495.00 万元，子公司合锐清合以房产、公司关联方刘玉刚以个人信用提供担保；

上述事项由关联方为公司提供担保，不收取任何费用，根据公司章程规定，关联方为公司债务无偿提供担保免于董事会和股东大会审议。

上述关联交易有利于解决公司及子公司流动资金周转困难，有利于公司优化资产结构，促进公司业务发展，符合公司和全体股东的利益，有利于公司的业务发展和生产经营。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年7月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年7月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014年7月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年7月4日	-	挂牌	关联交易	作出了《避免关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2014年7月4日	-	挂牌	关联交易	作出了《避免关联交易的承诺函》	正在履行中
其他股东	2014年7月4日	-	挂牌	关联交易	作出了《避免关联交易的承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	21,983,471.29	2.96%	定期存款、票据及保函保证金
货币资金	货币资金	冻结	62,000.00	0.01%	诉讼冻结
货币资金	货币资金	质押	15,950,000.00	2.15%	质押用于银行承兑汇票保证金
房屋及建筑物	投资性房地产	抵押	22,959,325.72	3.09%	为银行借款、银行承兑汇票提供抵押担保
房屋及建筑物	固定资产	抵押	29,438,614.52	3.97%	为银行借款、银行承兑汇票提供抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	10,638,630.77	1.43%	为银行借款、银行承兑汇票提供抵押担保
总计	-	-	101,032,042.30	13.61%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限原因为满足公司正常融资贷款业务需要，未对公司正常生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	71,055,203	60.11%	4,554,875	75,610,078	63.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,589,000	7.27%	0	8,589,000	7.27%	
	董事、监事、高管	3,658,987	3.10%	148,375	3,807,362	3.22%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	47,144,797	39.89%	-4,554,875	42,589,922	36.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,767,000	21.80%	0	25,767,000	21.80%	
	董事、监事、高管	10,976,963	9.29%	445,125	11,422,088	9.66%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		118,200,000	-	0	118,200,000	-	
普通股股东人数						145	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	刘玉刚	34,356,000	0	34,356,000	29.07%	25,767,000	8,589,000	0	0
2	北京锐银投资管理中心（有限合伙）	23,780,320	0	23,780,320	20.12%	0	23,780,320	0	0
3	程梅	5,000,000	0	5,000,000	4.23%	0	5,000,000	0	0
4	王力	4,837,500	0	4,837,500	4.09%	3,628,125	1,209,375	0	0
5	曹西征	3,093,750	0	3,093,750	2.62%	2,320,313	773,437	0	0

6	孙莹	3,018,000	0	3,018,000	2.55%	0	3,018,000	0	0
7	潘小林	2,257,700	209,300	2,467,000	2.09%	0	2,467,000	0	0
8	郭新颖	2,397,600	0	2,397,600	2.03%	50,000	2,347,600	0	0
9	袁文树	2,304,800	0	2,304,800	1.95%	1,728,600	576,200	0	0
10	长安国际信托股份有限公司-长安信托·天相一期新三板投资集合资金信托计划	2,000,000	0	2,000,000	1.69%	0	2,000,000	0	0
合计		83,045,670	209,300	83,254,970	70.44%	33,494,038	49,760,932	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘玉刚持有锐银投资 36.33%的合伙份额，是锐银投资的执行事务合伙人，除此之外，前十名股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

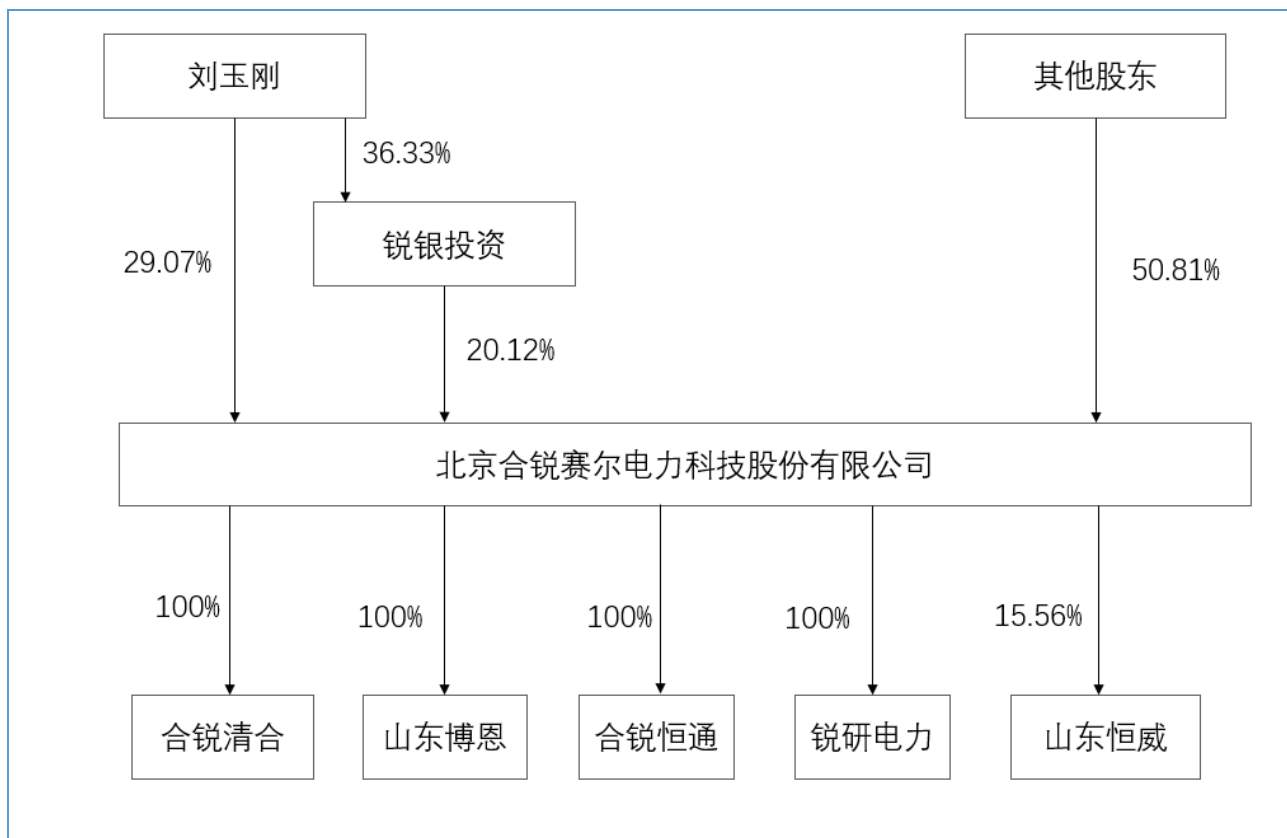
是否合并披露：

是 否

刘玉刚直接持有公司 29.07%的股份，通过其控制的北京锐银投资管理中心（有限合伙）持有公司 20.12%股份，为公司的控股股东和实际控制人。

刘玉刚，男，1972 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 8 月至 1997 年 1 月就职于天津市电力局；1997 年 2 月至 1998 年 12 月担任北京科锐配电自动化股份有限公司销售人员；1999 年 1 月至 2006 年 5 月，就职于北京合纵科技股份有限公司，历任董事、销售部经理职务；2006 年 7 月至 2016 年 1 月，就职于北京赛爱斯特科技咨询服务有限公司，担任执行董事；2007 年 4 月至今，就职于公司担任董事长职务；分别于 2007 年 4 月至 2015 年 12 月、2017 年 6 月至 2018 年 12 月、2023 年 7 月至今，就职于公司担任总经理职务。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。股权结构图如下：



三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 12 月 11 日	0.5	0	0
合计	0.5	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

本次权益分派权益登记日为：2023 年 12 月 19 日，除权除息日为：2023 年 12 月 20 日，共计派发现金红利 5910000 元。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
刘玉刚	董事长、总经理	男	1972年3月	2021年3月19日	2024年3月18日	34,356,000	0	34,356,000	29.07%
王力	董事	男	1972年11月	2021年3月19日	2024年3月18日	4,837,500	0	4,837,500	4.09%
孙武娜	董事、副总经理	女	1979年6月	2021年3月19日	2024年3月18日	0	0	0	0.00%
陈平	董事、副总经理	男	1969年9月	2021年3月19日	2024年3月18日	1,800,000	0	1,800,000	1.52%
曹西征	董事	男	1970年3月	2021年3月19日	2024年3月18日	3,093,750	0	3,093,750	2.62%
袁文树	董事	男	1979年11月	2021年3月19日	2024年3月18日	2,304,800	0	2,304,800	1.95%
王德明	监事会主席	男	1972年8月	2021年3月19日	2024年3月18日	1,687,500	0	1,687,500	1.43%
王佩生	监事	男	1969年3月	2023年12月11日	2024年3月18日	912,400	593,500	1,505,900	1.27%
王帅	职工监事	男	1988年1月	2021年3月19日	2024年3月18日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘玉刚	董事长	新任	董事长、总经理	工作变动
王佩生	董事、总经理、财务总监	新任	监事	工作变动
王娜	监事	离任	无	工作变动
王力	董事、副总经理	离任	董事	工作变动
沈剑欣	董事会秘书	离任	无	工作变动

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

刘玉刚，男，1972年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年8月至1997年1月就职于天津市电力局；1997年2月至1998年12月担任北京科锐配电自动化股份有限公司销售人员；1999年1月至2006年5月，就职于北京合纵科技股份有限公司，历任董事、销售部经理职务；2006年7月至2016年1月，就职于北京赛爱斯特科技咨询服务有限公司，担任执行董事；2007年4月至今，就职于公司担任董事长职务；分别于2007年4月至2015年12月、2017年6月至2018年12月、2023年7月至今，就职于公司担任总经理职务。

王佩生，男，1969年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993年8月至1995年3月，就职于潍坊制冷设备总厂，任西北办事处主任；1995年4月至2004年10月，就职于西安三鑫电脑技术有限公司，任财务经理；2004年11月至2006年1月，就职于陕西华顺物流有限责任公司，任财务总监；2006年2月至2010年5月，就职于陕西大件汽车运输有限责任公司，任财务总监；2010年6月至2014年3月，就职于北京合锐赛尔电力科技有限公司，任投融资部经理、企管部经理；2014年4月至2021年3月，任公司董事会秘书；2017年12月至2023年11月，任公司财务总监；2020年3月至2023年6月，任公司总经理；2021年3月至2023年11月，任公司董事；2023年12月至2024年2月，任公司监事；2024年2月至今，任公司监事会主席。

报告期后换届情况：

2024年1月5日，公司第三届董事会第二十六次会议审议通过《关于聘任王娜为公司财务负责人的议案》、《关于聘任刘安华为公司董事会秘书的议案》。

2024年1月26日，公司2024年第一次职工代表大会审议通过《关于选举王帅为公司职工代表监事的议案》。

2024年2月19日，经公司2024年第二次临时股东大会决议通过，公司完成董事会、监事会换届改

选工作，改选后公司董事会成员为刘玉刚、孙武娜、曹西征、王力、袁文树、陈平、冯桂梅、安源、王志强；公司非职工代表监事成员为王德明、王佩生。

2024 年 2 月 19 日，公司第四届董事会第一次会议审议通过，选举刘玉刚为公司董事长，并聘任为公司总经理，聘任孙武娜、徐海东、曹西征、陈平为公司副总经理，王娜为公司财务负责人，刘安华为公司董事会秘书；公司第四届监事会第一次会议审议通过，选举王佩生为公司监事会主席。

(三) 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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	32	6	3	35
生产人员	133	38	12	159
销售人员	39	18	4	53
技术人员	53	25	7	71
财务人员	13	3	2	14
行政人员	31	16	9	38
员工总计	301	106	37	370

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	13	15
本科	103	121
专科	102	137
专科以下	81	95
员工总计	301	370

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司建立了完善的薪酬制度，根据员工发展阶段及岗位工作需要而制定培训计划，报告期内有一名退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
----	-----

投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度。公司积极落实《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的相关要求，建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部管理制度。

公司“三会”的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行，保证公司各项业务的健康运行。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司董事会、高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。报告期内，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本报告期，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，进一步健全和完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面均独立于公司控股股东、实际控制人，具体情况如下：

（一） 资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地使用权、厂房、机器设备以及商标、专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

（二）人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，按期缴纳上述社会保险和住房公积金。

（三）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况。

（四）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

（五）业务独立

公司拥有独立完整的研发体系、采购体系、生产体系和销售体系，公司拥有完整的业务流程，独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在主要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会制度》、《独立董事工作制度》《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等各项制度，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制需要，

公司在日常经营中不断发现和总结进而优化制度。

1、关于会计核算体系，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定财务管理制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

为进一步完善公司内部管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司已制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司严格执行年度报告重大差错责任追究制度，未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格执行上述制度，执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天职业字[2024]24118 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周百鸣 1 年	解维 1 年		
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	24			

审计报告

天职业字[2024]24118 号

北京合锐赛尔电力科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的北京合锐赛尔电力科技股份有限公司（以下简称“合锐赛尔”）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、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了合锐赛尔 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，我们独立于合锐赛尔，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、其他信息

合锐赛尔管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括合锐赛尔 2023 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。

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。

四、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，管理层负责评估合锐赛尔的持续经营能力，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合锐赛尔、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合锐赛尔的财务报告过程。

五、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，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）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。

（4）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，就可能导致对

合锐赛尔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合锐赛尔不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就合锐赛尔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。

中国注册会计师：周百鸣

中国·北京
二〇二四年四月二十六日

中国注册会计师：解 维

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	122,590,773.52	82,781,441.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）		20,126,641.10
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	20,090,601.44	19,959,596.80
应收账款	六、（四）	379,031,192.89	347,891,522.34
应收款项融资			5,250,000.00
预付款项	六、（七）	18,151,925.70	13,554,882.72
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、（八）	5,886,225.38	42,180,251.15

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（九）	88,594,083.67	84,042,673.32
合同资产	六、（五）	9,280,027.58	8,498,310.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（十）	108,625.38	107,465.23
流动资产合计		643,733,455.56	624,392,784.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（十一）	6,653,626.66	6,423,410.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（十二）	22,959,325.72	26,073,736.49
固定资产	六、（十三）	35,874,526.43	37,172,686.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十四）	4,615,366.75	10,612,177.75
无形资产	六、（十五）	10,993,500.96	11,215,201.26
开发支出			
商誉	六、（十六）		1,230,553.08
长期待摊费用	六、（十七）	605,742.62	984,440.02
递延所得税资产	六、（十八）	8,626,946.71	6,585,553.95
其他非流动资产	六、（十九）	8,007,582.89	10,383,773.51
非流动资产合计		98,336,618.74	110,681,533.56
资产总计		742,070,074.30	735,074,317.94
流动负债：			
短期借款	六、（二十一）	67,901,187.52	122,950,422.63
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、（二十二）	107,400,000.00	66,550,000.00
应付账款	六、（二十三）	209,814,522.56	210,085,940.56
预收款项			
合同负债	六、（二十四）	24,126,742.77	18,423,358.13
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、(二十五)	9,178,520.98	9,760,752.11
应交税费	六、(二十六)	24,960,188.25	22,029,433.84
其他应付款	六、(二十七)	2,601,246.14	2,392,857.09
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、(二十八)	1,953,211.24	2,564,259.40
其他流动负债	六、(二十九)	17,756,314.12	14,029,578.34
流动负债合计		465,691,933.58	468,786,602.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(三十)	2,786,845.68	8,360,026.03
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(三十一)	1,350,000.00	1,350,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,136,845.68	9,710,026.03
负债合计		469,828,779.26	478,496,628.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(三十二)	118,200,000.00	118,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十三)	20,828,627.05	20,828,627.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(三十四)	13,924,383.18	11,646,689.11
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十五)	119,288,284.81	105,902,373.65
归属于母公司所有者权益（或股东		272,241,295.04	256,577,689.81

权益) 合计			
少数股东权益			
所有者权益 (或股东权益) 合计		272,241,295.04	256,577,689.81
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		742,070,074.30	735,074,317.94

法定代表人：刘玉刚

主管会计工作负责人：王娜

会计机构负责人：王娜

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		119,933,184.75	79,509,938.02
交易性金融资产			20,126,641.10
衍生金融资产			
应收票据		20,133,077.59	19,959,596.80
应收账款	十九、(一)	375,428,377.20	332,437,455.14
应收款项融资			
预付款项		17,551,845.54	12,996,612.86
其他应收款	十九、(二)	6,702,250.91	51,631,655.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		86,496,453.57	75,995,662.04
合同资产		9,280,027.58	8,498,310.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			45,008.34
流动资产合计		635,525,217.14	601,200,879.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、(三)	66,856,162.91	64,318,046.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		22,959,325.72	24,653,411.92
固定资产		12,567,908.97	13,657,004.07
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		8,875,008.58	17,094,738.43
无形资产		354,870.19	202,634.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		263,847.39	219,256.09
递延所得税资产		8,674,640.02	6,055,022.79
其他非流动资产		8,007,582.89	10,383,773.51
非流动资产合计		128,559,346.67	136,583,887.89
资产总计		764,084,563.81	737,784,767.82
流动负债：			
短期借款		47,879,951.40	40,940,339.30
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		107,600,000.00	130,500,000.00
应付账款		247,735,712.84	230,946,301.72
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,625,668.56	7,225,652.77
应交税费		24,554,755.26	19,861,572.79
其他应付款		3,567,589.92	2,192,759.74
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		24,126,742.77	18,304,202.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,287,654.76	4,793,503.14
其他流动负债		17,756,314.12	14,029,578.34
流动负债合计		486,134,389.63	468,793,910.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,065,202.99	12,972,826.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,350,000.00	1,350,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,415,202.99	14,322,826.86
负债合计		492,549,592.62	483,116,737.29

所有者权益（或股东权益）：			
股本		118,200,000.00	118,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,828,627.05	20,828,627.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,924,383.18	11,646,689.11
一般风险准备			
未分配利润		118,581,960.96	103,992,714.37
所有者权益（或股东权益）合计		271,534,971.19	254,668,030.53
负债和所有者权益（或股东权益）合计		764,084,563.81	737,784,767.82

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		567,289,492.75	527,124,195.10
其中：营业收入	六、（三十六）	567,289,492.75	527,124,195.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		530,540,928.63	491,686,008.44
其中：营业成本	六、（三十六）	418,521,460.23	397,863,060.03
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、（三十七）	3,364,982.17	4,003,406.27
销售费用	六、（三十八）	45,258,110.63	32,520,743.37

管理费用	六、(三十九)	39,347,546.32	29,508,179.23
研发费用	六、(四十)	22,719,104.38	25,642,137.57
财务费用	六、(四十一)	1,329,724.90	2,148,481.97
其中：利息费用		3,717,884.45	5,025,909.39
利息收入		3,394,793.48	1,626,985.69
加：其他收益	六、(四十二)	6,549,692.77	5,799,266.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	962,521.26	-479,233.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		49,727.23	-481,808.49
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）	六、(四十四)		126,641.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十五)	-17,764,324.47	-8,043,544.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十六)	-2,886,829.72	2,445,570.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十七)	575,203.44	53,829.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,184,827.40	35,340,715.78
加：营业外收入	六、(四十八)	32,903.46	1,613,960.40
减：营业外支出	六、(四十九)	200,688.98	10,672,984.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,017,041.88	26,281,691.40
减：所得税费用	六、(五十)	2,443,436.65	3,721,624.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,573,605.23	22,560,066.51
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）		21,573,605.23	22,560,066.51
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（净亏损以“-”号填列）		21,573,605.23	22,560,066.51
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		21,573,605.23	22,560,066.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		21,573,605.23	22,560,066.51
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.18	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.18	0.19

法定代表人：刘玉刚

主管会计工作负责人：王娜

会计机构负责人：王娜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十九、(四)	560,986,236.57	521,192,137.22
减：营业成本	十九、(四)	423,932,202.71	405,159,909.80
税金及附加		2,561,050.03	2,792,320.81
销售费用		41,896,430.52	30,609,712.04
管理费用		33,929,994.64	17,511,197.89
研发费用		20,019,071.55	19,326,785.54
财务费用		59,477.62	1,445,026.33
其中：利息费用		2,722,846.20	4,516,431.09
利息收入		3,369,666.42	1,621,978.60
加：其他收益		5,911,039.11	4,717,633.94

投资收益（损失以“-”号填列）	十九、（五）	1,100,910.51	-479,233.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		188,116.48	-481,808.49
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）			126,641.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-18,748,865.69	-7,042,197.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,646,837.49	2,047,003.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		575,203.44	-22,548.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,779,459.38	43,694,483.15
加：营业外收入		30,025.00	1,613,960.40
减：营业外支出		167,331.54	10,583,293.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,642,152.84	34,725,149.75
减：所得税费用		1,865,212.18	4,191,950.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,776,940.66	30,533,199.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,776,940.66	30,533,199.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		22,776,940.66	30,533,199.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		579,431,426.28	431,190,424.79
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		6,375.72	4,571,527.65
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十一）1.（1）	13,328,990.70	20,039,811.24
经营活动现金流入小计		592,766,792.70	455,801,763.68
购买商品、接受劳务支付的现金		421,011,969.73	289,741,257.05
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		55,464,298.33	43,263,006.13
支付的各项税费		23,979,130.59	24,260,762.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十一）1.（2）	67,392,316.80	60,848,497.91
经营活动现金流出小计		567,847,715.45	418,113,523.73
经营活动产生的现金流量净额		24,919,077.25	37,688,239.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		116,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,039,435.13	2,575.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,207,996.99	1,323,840.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、（五十一）2.	25,247,470.22	1,000,000.00

投资活动现金流入小计		160,494,902.34	7,326,415.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,500,152.39	2,195,812.64
投资支付的现金		148,000,000.00	25,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		150,500,152.39	27,195,812.64
投资活动产生的现金流量净额		9,994,749.95	-19,869,397.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		92,551,833.33	147,469,097.89
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（五十一）3.（1）	41,342,328.18	7,510,068.55
筹资活动现金流入小计		133,894,161.51	154,979,166.44
偿还债务支付的现金		73,700,000.00	100,652,169.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,171,485.74	4,827,842.63
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、（五十一）3.（2）	11,716,862.76	76,086,890.39
筹资活动现金流出小计		94,588,348.50	181,566,902.60
筹资活动产生的现金流量净额		39,305,813.01	-26,587,736.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15.01	0.08
五、现金及现金等价物净增加额		74,219,655.22	-8,768,893.43
加：期初现金及现金等价物余额		10,375,647.01	19,144,540.44
六、期末现金及现金等价物余额		84,595,302.23	10,375,647.01

法定代表人：刘玉刚

主管会计工作负责人：王娜

会计机构负责人：王娜

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		509,393,153.26	425,304,935.79
收到的税费返还		6,375.72	4,571,525.85
收到其他与经营活动有关的现金		12,364,871.64	18,442,509.53
经营活动现金流入小计		521,764,400.62	448,318,971.17
购买商品、接受劳务支付的现金		357,763,882.11	262,670,998.14

支付给职工以及为职工支付的现金		47,512,755.29	29,025,812.03
支付的各项税费		19,397,374.72	19,233,935.61
支付其他与经营活动有关的现金		63,354,454.23	54,800,250.97
经营活动现金流出小计		488,028,466.35	365,730,996.75
经营活动产生的现金流量净额		33,735,934.27	82,587,974.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		116,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,039,435.13	2,575.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,207,996.99	1,323,840.00
收到其他与投资活动有关的现金		35,446,690.77	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		170,694,122.89	7,326,415.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,539,123.33	1,789,337.64
投资支付的现金		150,350,000.00	25,000,000.00
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		400,000.00	3,500,000.00
投资活动现金流出小计		153,289,123.33	30,289,337.64
投资活动产生的现金流量净额		17,404,999.56	-22,962,922.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		57,840,000.00	65,469,097.89
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		41,335,494.85	7,510,068.55
筹资活动现金流入小计		99,175,494.85	72,979,166.44
偿还债务支付的现金		58,700,000.00	61,652,169.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,879,781.39	3,877,216.26
支付其他与筹资活动有关的现金		11,691,063.98	74,816,028.61
筹资活动现金流出小计		78,270,845.37	140,345,414.45
筹资活动产生的现金流量净额		20,904,649.48	-67,366,248.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15.01	0.08
五、现金及现金等价物净增加额		72,045,598.32	-7,741,195.81
加：期初现金及现金等价物余额		10,166,626.44	17,907,822.25
六、期末现金及现金等价物余额		82,212,224.76	10,166,626.44

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 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	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	118,200,000.00				20,828,627.05				11,646,689.11		105,902,373.65		256,577,689.81
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	118,200,000.00				20,828,627.05				11,646,689.11		105,902,373.65		256,577,689.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,277,694.07		13,385,911.16		15,663,605.23
（一）综合收益总额											21,573,605.23		21,573,605.23
（二）所有者投入和减少资本													
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								2,277,694.07	-8,187,694.07		-5,910,000.00		
1. 提取盈余公积								2,277,694.07	-2,277,694.07				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-5,910,000.00		-5,910,000.00		
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
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、本年期末余额	118,200,000.00					20,828,627.05				13,924,383.18		119,288,284.81	272,241,295.04

项目	2022 年											少数	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其	专项	盈余	一	未分配利润				

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	库 存 股	他 综 合 收 益	储 备	公 积	般 风 险 准 备	股 东 权 益	
一、上年期末余额	118,200,000.00				20,828,627.05			33,808.50	8,593,369.15		80,757,880.97	228,413,685.67
加：会计政策变更											127,688.07	127,688.07
前期差错更正											5,510,058.06	5,510,058.06
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	118,200,000.00				20,828,627.05			33,808.50	8,593,369.15		86,395,627.10	234,051,431.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-33,808.50	3,053,319.96		19,506,746.55	22,526,258.01
（一）综合收益总额											22,560,066.51	22,560,066.51
（二）所有者投入和减少资本												
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									3,053,319.96		-3,053,319.96	
1. 提取盈余公积									3,053,319.96		-3,053,319.96	
2. 提取一般风险准备												

项目	2023 年											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	118,200,000.00				20,828,627.05				11,646,689.11		103,992,714.37	254,668,030.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	118,200,000.00				20,828,627.05				11,646,689.11		103,992,714.37	254,668,030.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								2,277,694.07			14,589,246.59	16,866,940.66
(一) 综合收益总额											22,776,940.66	22,776,940.66
(二) 所有者投入和减少资本												
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								2,277,694.07			-8,187,694.07	-5,910,000.00
1. 提取盈余公积								2,277,694.07			-2,277,694.07	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的											-5,910,000.00	-5,910,000.00

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
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、本年期末余额	118,200,000.00				20,828,627.05				13,924,383.18		118,581,960.96	271,534,971.19

项目	2022 年											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	118,200,000.00				20,828,627.05				8,593,369.15		70,926,264.28	218,548,260.48
加：会计政策变更											127,688.07	127,688.07
前期差错更正											5,458,882.35	5,458,882.35
其他												
二、本年期初余额	118,200,000.00				20,828,627.05				8,593,369.15		76,512,834.70	224,134,830.90
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									3,053,319.96		27,479,879.67	30,533,199.63
(一)综合收益总额											30,533,199.63	30,533,199.63
(二)所有者投入和减少资本												
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									3,053,319.96		-3,053,319.96	
1. 提取盈余公积									3,053,319.96		-3,053,319.96	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或												

股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
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、本年期末余额	118,200,000.00				20,828,627.05				11,646,689.11		103,992,714.37	254,668,030.53

北京合锐赛尔电力科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

北京合锐赛尔电力科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“合锐赛尔”）注册地址为北京市延庆区八达岭经济开发区长城一路1号1幢2层(中关村延庆园)，注册资本为人民币 11,820.00 万元。法定代表人：刘玉刚，公司统一社会信用代码：91110108788974862W。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于电力设备制造行业，主营是电力系统智能中低压配用电及控制设备的研发、生产、销售，产品包括环网柜类、柱上开关类、低压类、变压器类等。

经营范围：技术推广、技术开发、技术咨询、技术转让；软件开发；零售机电设备、电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；出租办公用房；生产输配电及控制设备；电力设备维修；电力供应。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；电力供应以及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。）

3. 公司最终控制方

公司的最终控制方为自然人股东刘玉刚。

4. 财务报告的批准报出机构

公司财务报告业经公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

5. 营业期限

公司的营业期限：2006 年 5 月 19 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，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

公司自报告期末起至少 12 个月内不存在明显影响持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项实际核销	金额超过 300 万
账龄超过一年的重要应付账款	金额超过 300 万
价值发生重大变动的合同负债	金额超过 300 万
账龄超过一年的重要合同负债	金额超过 300 万
账龄超过一年的重要其他应付款	金额超过 300 万

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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，确认为商誉；如果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，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，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（十）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一

部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务

的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	不计提坏账准备
商业承兑汇票	与应收账款组合划分一致	预期信用损失率

银行承兑汇票违约风险低，期限短，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强，并考虑在历史违约率为零的情况下，本公司确定银行承兑汇票的预期信用损失率为零。

商业承兑汇票采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

按信用风险特征组合的预期信用损失计提比例详见附注三、（十三）应收账款。

（十三）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
纳入合并范围内的关联方组合	纳入本公司合并范围内各公司之间的应收账款	预期信用损失率
信用风险特征组合	应收其他非关联方客户	预期信用损失率

按信用风险特征组合的预期信用损失计提比例：

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3.14
1-2 年（含 2 年）	9.95
2-3 年（含 3 年）	21.45
3-4 年（含 4 年）	32.08
4-5 年（含 5 年）	59.48
5 年以上	100.00

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于涉诉款项、客户信用状况恶化、账龄远大于信用期、长期无法联系债务人的应收款项等，单独进行减值测试有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用单项计提坏账准备。

（十四）应收款项融资

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失

的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三、（十一）金融工具进行处理。

2. 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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
纳入合并范围内的关联方组合	纳入本公司合并范围内各公司之间的其他应收款	预期信用损失率
信用风险特征组合	其他非关联方组合	预期信用损失率

按信用风险特征组合的预期信用损失计提比例：

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1.38
1-2 年（含 2 年）	5.32
2-3 年（含 3 年）	37.38
3-4 年（含 4 年）	34.81
4-5 年（含 5 年）	99.90
5 年以上	100.00

（十六）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十七) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3. 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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
纳入合并范围内的关联方组合	纳入本公司合并范围内各公司之间的合同资产	预期信用损失率
信用风险特征组合	其他非关联方组合	预期信用损失率

按信用风险特征组合的预期信用损失计提比例详见附注三、（十三）应收账款。

(十八) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分(或非流动资产)划分为持有待售:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺(确定的购买承诺,是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额(但不得超过该项持有待售的原账面价值),原账面价值高于调整后预计净残值的差额,作为资产减值损失计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,应当先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,无论出售后企业是否保留部分权益性投资,应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营,是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(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)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义:

(1) 终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

(2) 终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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, 归入长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的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。

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额; 重大影响, 是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3 - 10	5	31.67-9.50
运输工具	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
电子其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十四）无形资产

本公司无形资产主要是软件使用权，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	土地使用证年限
软件使用权	2-5

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、原辅料消耗、折旧费用、咨询费用、燃料动力等。

（2）研发支出相关会计处理方法

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 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。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日

的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十一）收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

公司的收入主要来源于生产销售环网柜、变压器、柱上开关、箱式变电站、低压成套等电气设备。

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控制权时确认收入。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。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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：

① 本公司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。

② 本公司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。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

环网柜、变压器、柱上开关、箱式变电站、低压成套等产品：根据销售合同，公司向购货方发出该类产品后，需要安装调试的，安装调试完成并经客户验收合格后确认收入；不需要安装调试的，客户验收合格后确认收入。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司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，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于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或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收

益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 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。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十五) 租赁

1. 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

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

注：本公司存在不同企业所得税税率纳税主体，具体列示如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
北京合锐清合电气有限公司	15.00%
山东博恩电气有限公司	15.00%
山东合锐恒通电力设备有限公司	25.00%
北京锐研电力设备有限公司	25.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

根据财政部、税务总局 2023 年第 43 号《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

本公司在 2023 年度适用上述加计抵减政策。

2. 企业所得税

（1）合锐赛尔于 2023 年 10 月 26 日获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202311002357,有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定，2023 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

（2）本公司子公司北京合锐清合电气有限公司（以下简称“合锐清合”）于 2022 年 12 月 1 日获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202211004366,有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定，2023 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

（3）本公司子公司山东博恩电气有限公司（以下简称“山东博恩”）于 2023 年 12 月 7 日获得由山东省科学技术厅、山东省财政局、国家税务总局山东省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202337006889,有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定，2023 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司自2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)相关规定，根据累积影响数调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致的影响如下：

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

合并资产负债表：

报表项目	会计政策变更前期初 余额	会计政策变更-确认租赁产生的递延所 得税资产和递延所得税负债影响数	会计政策变更后期初 余额
<u>资产：</u>			
递延所得税资产	6,500,714.08	1,603,539.88	8,104,253.96
<u>负债：</u>			
递延所得税负债		1,518,700.01	1,518,700.01
<u>所有者权益：</u>			
盈余公积	11,650,973.93	-4,284.82	11,646,689.11
未分配利润	105,813,248.96	89,124.69	105,902,373.65

注：上述报表项目期初余额均为考虑本附注五、3.前期会计差错更正后金额。

合并利润表：

报表项目	会计政策变更前上年 同期发生额	会计政策变更-确认租赁产生的递延所得税 资产和递延所得税负债影响数	会计政策变更后上年 同期发生额
所得税费用	3,678,776.69	42,848.20	3,721,624.89

母公司资产负债表：

报表项目	会计政策变更前期初余额	会计政策变更-确认租赁产生的递延所 得税资产和递延所得税负债影响数	会计政策变更后期初余额
<u>资产：</u>			
递延所得税资产	5,922,714.25	2,623,392.65	8,546,106.90
<u>负债：</u>			
递延所得税负债		2,491,084.11	2,491,084.11
<u>所有者权益：</u>			
盈余公积	11,649,360.33	-2,671.22	11,646,689.11
未分配利润	103,857,734.61	134,979.76	103,992,714.37

母公司利润表：

报表项目	会计政策变更前上年 同期发生额	会计政策变更-确认租赁产生的递延所得 税资产和递延所得税负债影响数	会计政策变更后上年 同期发生额
所得税费用	4,165,237.97	26,712.15	4,191,950.12

(二) 会计估计的变更

无。

(三) 前期会计差错更正

1. 合并财务报表：

(1) 前期会计差错更正事项

1) 营业收入、营业成本跨期事项

公司确认营业收入、结转营业成本存在跨期，对此进行了追溯调整。

更正上述会计差错累计影响数为：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
应收账款	115,162,282.12	81,621,913.97
存货	-64,419,242.12	-40,498,478.02
递延所得税资产	-4,023.64	-428,486.24
应付账款	4,075,910.42	1,349,133.12
应交税费	14,657,760.02	10,515,355.37
盈余公积	571,045.92	
未分配利润	31,434,300.00	28,830,461.22

更正上述会计差错对净利润影响数为：

项目	2022 年度
营业收入	29,828,646.37
营业成本	26,703,691.56
税金及附加	374,532.71
所得税费用	-424,462.60
净利润	3,174,884.70

2) 计提存货跌价准备

2022 年末，合锐赛尔存在长库龄存货，公司对此计提存货跌价准备。

更正上述会计差错累计影响数为：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
存货	-6,127,850.71	-9,514,142.78
递延所得税资产	719,679.11	1,167,837.79
盈余公积	253,956.59	
未分配利润	-5,662,128.19	-8,346,304.99

更正上述会计差错对净利润影响数为：

项目	2022 年度
资产减值损失	3,386,292.07
所得税费用	448,158.68
净利润	2,938,133.39

3) 政府补助

公司于 2022 年收到中关村管委会 135.00 万的研发补助款，截止至 2023 年，该项目尚未开始，对此进行了追溯调整。

更正上述会计差错累计影响数为：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
递延收益	1,350,000.00	
盈余公积	-135,000.00	
未分配利润	-1,215,000.00	

更正上述会计差错对净利润影响数为：

项目	2022 年度
其他收益	-1,350,000.00
净利润	-1,350,000.00

4) 工资薪酬跨期

公司将 2021 年年年终奖计入 2022 年度、2022 年年年终奖计入 2023 年度，导致工资薪酬跨期，对此进行了追溯调整。

更正上述会计差错累计影响数为：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
应付职工薪酬	4,149,259.46	3,286,659.60
盈余公积	-98,454.82	
未分配利润	-4,050,804.64	-3,286,659.60

更正上述会计差错对净利润影响数为：

项目	2022 年度
营业成本	-12,212.67

项目	2022 年度
销售费用	668,749.65
管理费用	423,633.87
研发费用	-217,570.99
净利润	-862,599.86

5) 借款利息收入

公司期末测算对苏州东铖电气安装工程有限公司、苏州鹏凯智能科技有限公司和山东恒威电气设备有限公司的借款利息收入与账面计提的利息收入存在差异，对此进行了追溯调整。

更正上述会计差错累计影响数为：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
其他应收款	515,969.87	119,114.74
应交税费	29,205.80	6,742.32
盈余公积	37,439.17	
未分配利润	449,324.90	112,372.42

更正上述会计差错对净利润影响数为：

项目	2022 年度
财务费用	-374,391.65
净利润	374,391.65

6) 应收款项计提坏账事项

公司根据迁徙率重新测算预期信用损失比率，依此比率对应收款项补提坏账准备，同时将有确凿证据表明预计无法收回的预付款项转入应收款项计提坏账，对此进行了追溯调整。

更正上述会计差错累计影响数为：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
应收票据	-918,118.78	-92,394.96
应收账款	-16,334,349.29	-13,882,948.88
预付款项	515,748.94	155,406.55
其他应收款	1,815,332.47	-545,722.69
递延所得税资产	2,340,077.63	2,123,113.95
盈余公积	-94,367.73	

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
未分配利润	-12,486,941.30	-12,242,546.03

更正上述会计差错对净利润影响数为：

项目	2022 年度
信用减值损失	-950,231.20
资产减值损失	394,504.52
所得税费用	-216,963.68
净利润	-338,763.00

7) 实物返利

公司在实际收到供应商实物返利时以 0 价值入账，此事项导致应付账款、盈余公积、未分配利润、营业成本、净利润存在误差，对此进行了追溯调整。

更正上述会计差错累计影响数为：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
预付款项		399,226.54
应付账款	-196,931.00	-3,473.46
盈余公积	-20,576.90	
未分配利润	217,507.90	402,700.00

更正上述会计差错对净利润影响数为：

项目	2022 年度
营业成本	205,769.00
净利润	-205,769.00

8) 交易性金融资产公允价值变动事项的调整：

公司 2022 年末对交易性金融资产未按照公允价值计量，对此进行了追溯调整。

更正上述会计差错累计影响数为：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
交易性金融资产	126,641.10	
盈余公积	12,664.11	
未分配利润	113,976.99	

更正上述会计差错对净利润影响数为：

项目	2022 年度
公允价值变动收益	126,641.10
净利润	126,641.10

9) 租赁事项的调整

公司使用的部分租赁资产，未按照新租赁准则进行测算确认，针对此事项，进行了追溯调整。

更正上述会计差错累计影响数为：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
使用权资产	4,620,805.11	1,081,657.13
应付账款	-259,045.62	
其他应付款	-17,742.86	
一年内到期的非流动负债	1,260,408.28	1,233,123.87
租赁负债	3,730,869.16	-129,633.75
盈余公积	5,810.80	
未分配利润	-99,494.65	-21,832.99

更正上述会计差错对净利润影响数为：

项目	2022 年度
营业成本	-1,154,391.36
销售费用	-84,075.19
管理费用	1,319,656.88
研发费用	-229,959.45
财务费用	73,531.57
资产处置收益	39,269.62
营业外收入	-626,972.53
营业外支出	-440,614.50
净利润	-71,850.86

更正上述调整事项会计差错对现金流影响数为：

项目	2022 年度
支付其他与经营活动有关的现金	-3,416,586.78
支付其他与筹资活动有关的现金	3,416,586.78

10) 所得税费用

依据调整后的应纳税所得额、公司上期的所得税汇算清缴报告以及递延事项，调整公司的所得税费用。

更正上述会计差错累计影响数为：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
递延所得税资产	-336,739.14	128,896.75
应交税费	2,496,632.89	67,028.72
盈余公积	-273,414.18	
未分配利润	-2,559,957.85	61,868.03

更正上述会计差错对净利润影响数为：

项目	2022 年度
所得税费用	2,895,240.06
净利润	-2,895,240.06

11) 重分类事项调整

公司存在往来客商挂错、质量保证金未拆分、期末应收票据余额分类不准确等现象，故依据财务报表项目余额及交易的性质，对相关报表项目进行重分类。

更正上述会计差错累计影响数为：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
应收票据	7,037,739.56	930,000.00
应收账款	-16,521,406.83	-17,933,927.30
应收款项融资	-7,037,739.56	-930,000.00
预付款项	-2,560,782.31	-309,730.50
其他应收款	1,145,112.49	258,991.00
合同资产	8,498,310.30	5,899,549.02
其他非流动资产	10,383,773.51	5,188,955.12
短期借款		-10,016,458.33

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
应付账款	-1,591,249.00	405,149.30
合同负债	2,072,144.35	-7,534,718.13
应付职工薪酬	176,079.18	
其他应付款	-500.00	10,016,458.33
其他流动负债	288,532.63	233,406.17

更正上述会计差错对损益类项目影响数为：

项目	2022 年度
营业收入	-1,260,899.19
营业成本	-754,638.24
管理费用	-391,857.10
研发费用	419,201.12
财务费用	-1,183,988.11
信用减值损失	295,459.27
资产减值损失	-940,721.41
营业外收入	-5,121.00

更正重分类调整事项会计差错对现金流影响数为：

项目	2022 年度
购买商品、接收劳务支付的现金	7,272,691.79
支付其他与经营活动有关的现金	-10,252,691.79
支付其他与筹资活动有关的现金	2,980,000.00

12) 将终止确认的应收票据还原事项

公司期末将未到期的应收票据进行贴现或者背书转让，因不满足终止确认故将其还原，此事项导致应收票据、递延所得税资产、短期借款、其他流动负债存在误差，对此进行了追溯调整。

更正上述会计差错累计影响数为：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
应收票据	13,839,976.02	37,904,597.35
短期借款	74,209,097.89	
应付票据	-72,000,000.00	

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
其他流动负债	11,630,878.13	37,904,597.35

更正重分类调整事项会计差错对现金流影响数为：

项目	2022 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	-74,209,097.89
取得借款收到的现金	74,209,097.89

13) 存货确认存在跨期

依据公司的采购入库单，公司将应确认在 2022 年的原材料、库存商品等存货确认了在 2023 年，此事项导致存货、应付账款存在误差，对此进行了追溯调整。

更正上述会计差错累计影响数为：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
预付款项	-50,020.00	-27,000.00
存货	3,849,654.86	2,616,968.39
应付账款	3,799,634.86	2,589,968.39

14) 废料以旧换新事项

公司在生产过程中，对于废料出库未做账务处理、新料入库时冲减营业成本，此事项会导致营业收入、营业成本存在误差，对此进行了追溯调整。

更正上述会计差错对净利润影响数为：

项目	2022 年度
营业收入	702,760.21
营业成本	702,760.21

(2) 更正事项累计影响

更正上述 14 项会计差错对资产负债表的累计影响数汇总如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
交易性金融资产	126,641.10	
应收票据	19,959,596.80	38,742,202.39
应收账款	82,306,526.00	49,805,037.79
应收款项融资	-7,037,739.56	-930,000.00

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
预付款项	-2,095,053.37	217,902.59
其他应收款	3,476,414.83	-167,616.95
存货	-66,697,437.97	-47,395,652.41
合同资产	8,498,310.30	5,899,549.02
使用权资产	4,620,805.11	1,081,657.13
递延所得税资产	2,718,993.96	2,991,362.25
其他非流动资产	10,383,773.51	5,188,955.12
短期借款	74,209,097.89	-10,016,458.33
应付票据	-72,000,000.00	
应付账款	5,828,319.66	4,340,777.35
合同负债	2,072,144.35	-7,534,718.13
应付职工薪酬	4,325,338.64	3,286,659.60
应交税费	17,183,598.71	10,589,126.41
其他应付款	-18,242.86	10,016,458.33
一年内到期的非流动负债	1,260,408.28	1,233,123.87
其他流动负债	11,919,410.76	38,138,003.52
租赁负债	3,730,869.16	-129,633.75
递延收益	1,350,000.00	
盈余公积	259,102.96	
未分配利润	6,140,783.16	5,510,058.06

更正上述 14 项会计差错对净利润的汇总影响数如下：

项目	2022 年度
营业收入	29,270,507.39
营业成本	25,690,978.50
税金及附加	374,532.71
销售费用	584,674.46
管理费用	1,351,433.65
研发费用	-28,329.32
财务费用	-1,484,848.19
其他收益	-1,350,000.00
公允价值变动收益	126,641.10
信用减值损失	-654,771.93

项目	2022 年度
资产减值损失	2,840,075.18
资产处置收益	39,269.62
营业外收入	-632,093.53
营业外支出	-440,614.50
所得税费用	2,701,972.46
净利润	889,828.06

更正上述 14 项会计差错对现金流汇总影响数如下：

项目	2022 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	-74,209,097.89
购买商品、接收劳务支付的现金	7,272,691.79
支付其他与经营活动有关的现金	-13,669,278.57
取得借款收到的现金	74,209,097.89
支付其他与筹资活动有关的现金	6,396,586.78

2. 母公司财务报表：

(1) 会计差错更正事项

1) 营业收入、营业成本跨期事项

公司确认营业收入、结转营业成本存在跨期，对此进行了追溯调整。

更正上述会计差错累计影响数为：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
应收账款	115,162,282.12	81,621,913.97
存货	-64,246,639.07	-43,143,415.81
应付账款	4,253,197.65	1,760,354.36
应交税费	14,657,760.02	10,515,355.37
盈余公积	580,189.69	
未分配利润	31,424,495.69	26,202,788.43

更正上述会计差错对净利润影响数为：

项目	2022 年度
营业收入	29,772,496.21
营业成本	23,596,066.55

税金及附加	374,532.71
净利润	5,801,896.95

2) 计提存货跌价准备

2022 年末，合锐赛尔存在长库龄存货，公司对此计提存货跌价准备。

更正上述会计差错累计影响数为：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
存货	-4,861,040.92	-7,848,765.49
递延所得税资产	719,679.11	1,167,837.79
盈余公积	253,956.59	
未分配利润	-4,395,318.40	-6,680,927.70

更正上述会计差错对净利润影响数为：

项目	2022 年度
资产减值损失	2,987,724.57
所得税费用	448,158.68
净利润	2,539,565.89

3) 政府补助

公司于 2022 年收到中关村管委会 135.00 万的研发补助款，截止至 2023 年，该项目尚未开始，对此进行了追溯调整。

更正上述会计差错累计影响数为：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
递延收益	1,350,000.00	
盈余公积	-135,000.00	
未分配利润	-1,215,000.00	

更正上述会计差错对净利润影响数为：

项目	2022 年度
其他收益	-1,350,000.00
净利润	-1,350,000.00

4) 工资薪酬跨期

公司将 2021 年年年终奖计入 2022 年度、2022 年年年终奖计入 2023 年度，导致工资薪酬跨

期，对此进行了追溯调整。

更正上述会计差错累计影响数为：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
应付职工薪酬	3,592,572.98	2,608,024.83
盈余公积	-98,454.82	
未分配利润	-3,494,118.16	-2,608,024.83

更正上述会计差错对净利润影响数为：

项目	2022 年度
营业成本	11,740.46
销售费用	730,650.13
管理费用	198,245.04
研发费用	43,912.52
净利润	-984,548.15

5) 借款利息收入

公司期末测算对苏州东铖电气安装工程有限公司、苏州鹏凯智能科技有限公司和山东恒威电气设备有限公司的借款利息收入与账面计提的利息收入存在差异，对此进行了追溯调整。

更正上述会计差错累计影响数为：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
其他应收款	515,969.87	119,114.74
应交税费	29,205.80	6,742.32
盈余公积	37,439.17	
未分配利润	449,324.90	112,372.42

更正上述会计差错对净利润影响数为：

项目	2022 年度
财务费用	-374,391.65
净利润	374,391.65

6) 应收款项计提坏账事项

公司根据迁徙率重新测算预期信用损失比率，依此比率对应收款项补提坏账准备，同时将有确凿证据表明预计无法收回的预付款项转入应收款项计提坏账，对此进行了追溯调整。

更正上述会计差错累计影响数为：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
应收票据	-918,118.78	-92,394.96
应收账款	-16,494,755.99	-13,480,477.77
预付款项	548,357.47	228,755.25
其他应收款	1,812,357.25	-547,401.55
递延所得税资产	2,340,077.63	2,123,113.95
盈余公积	-94,367.73	
未分配利润	-12,617,714.69	-11,768,405.08

更正上述会计差错对净利润影响数为：

项目	2022 年度
信用减值损失	-1,490,243.24
资产减值损失	329,602.22
所得税费用	-216,963.68
净利润	-943,677.34

7) 实物返利

公司在实际收到供应商实物返利时以 0 价值入账，此事项导致应付账款、盈余公积、未分配利润、营业成本、净利润存在误差，对此进行了追溯调整。

更正上述会计差错累计影响数为：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
预付款项		399,226.54
应付账款	-196,931.00	-3,473.46
盈余公积	-20,576.90	
未分配利润	217,507.90	402,700.00

更正上述会计差错对净利润影响数为：

项目	2022 年度
营业成本	205,769.00
净利润	-205,769.00

8) 交易性金融资产公允价值变动事项的调整：

公司 2022 年末对交易性金融资产未按照公允价值计量，对此进行了追溯调整。

更正上述会计差错累计影响数为：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
交易性金融资产	126,641.10	
盈余公积	12,664.11	
未分配利润	113,976.99	

更正上述会计差错对净利润影响数为：

项目	2022 年度
公允价值变动收益	126,641.10
净利润	126,641.10

9) 租赁事项的调整

公司使用的部分租赁资产，未按照新租赁准则进行测算确认，针对此事项，进行了追溯调整。

更正上述会计差错累计影响数为：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
使用权资产	11,103,365.79	10,387,094.65
应付账款	-259,045.62	
其他应付款	-17,742.86	
一年内到期的非流动负债	3,489,652.02	2,994,917.71
租赁负债	8,343,669.99	7,795,878.96
盈余公积	-4,946.57	
未分配利润	-448,221.17	-403,702.02

更正上述会计差错对净利润影响数为：

项目	2022 年度
营业成本	1,979,466.12
销售费用	-84,075.19
管理费用	-2,332,785.52
财务费用	486,860.31
净利润	-49,465.72

更正上述调整事项会计差错对现金流影响数为：

项目	2022 年度
支付其他与经营活动有关的现金	-5,390,550.00

项目	2022 年度
支付其他与筹资活动有关的现金	5,390,550.00

10) 所得税费用

依据调整后的应纳税所得额、公司上期的所得税汇算清缴报告以及递延事项，调整公司的所得税费用。

更正上述会计差错累计影响数为：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
递延所得税资产	-133,789.11	170,748.51
应交税费	2,429,604.17	
盈余公积	-273,414.18	
未分配利润	-2,289,979.10	170,748.51

更正上述会计差错对净利润影响数为：

项目	2022 年度
所得税费用	2,734,141.79
净利润	-2,734,141.79

11) 重分类事项调整

公司存在往来客商挂错、质量保证金未拆分、期末应收票据余额分类不准确等现象，故依据财务报表项目余额及交易的性质，对相关报表项目进行重分类。

更正上述会计差错累计影响数为：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
应收票据	7,037,739.56	930,000.00
应收账款	-16,521,406.83	-17,933,927.30
应收款项融资	-7,037,739.56	-930,000.00
预付款项	-2,557,941.91	-307,031.00
其他应收款	1,146,652.49	260,031.00
合同资产	8,498,310.30	5,899,549.02
其他非流动资产	10,383,773.51	5,188,955.12
应付账款	-1,587,368.60	408,888.80
合同负债	2,072,144.35	-7,534,718.13
应付职工薪酬	176,079.18	
其他流动负债	288,532.63	233,406.17

更正上述会计差错对净利润的影响数为：

项目	2022 年度
营业收入	-1,271,708.48
营业成本	-754,638.24
管理费用	27,344.02
财务费用	-1,189,676.40
信用减值损失	295,459.27
资产减值损失	-940,721.41

更正重分类调整事项会计差错对现金流影响数为：

项目	2022 年度
购买商品、接收劳务支付的现金	7,272,691.79
支付其他与经营活动有关的现金	-10,252,691.79
支付其他与筹资活动有关的现金	2,980,000.00

12) 将终止确认的应收票据还原事项

公司期末将未到期的应收票据进行贴现或者背书转让，因不满足终止确认故将其还原，此事项导致应收票据、递延所得税资产、短期借款、其他流动负债存在误差，对此进行了追溯调整。

更正上述会计差错累计影响数为：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
应收票据	13,839,976.02	37,604,597.35
短期借款	2,209,097.89	
其他流动负债	11,630,878.13	37,604,597.35

更正重分类调整事项会计差错对现金流影响数为：

项目	2022 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	-2,209,097.89
取得借款收到的现金	2,209,097.89

13) 存货确认存在跨期

依据公司的采购入库单，公司将应确认在 2022 年的原材料、库存商品等存货确认了在 2023 年，此事项导致存货、应付账款存在误差，对此进行了追溯调整。

更正上述会计差错累计影响数为：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
预付款项	-50,020.00	-27,000.00
存货	3,596,199.35	1,310,010.74
应付账款	3,546,179.35	1,283,010.74

14) 废料以旧换新事项

公司在生产过程中，对于废料出库未做账务处理、新料入库时冲减营业成本，此事项会导致营业收入、营业成本存在误差，对此进行了追溯调整。

更正上述会计差错对净利润影响数为：

项目	2022 年度
营业收入	93,543.18
营业成本	93,543.18

(2) 更正事项累计影响

更正上述 14 项会计差错对资产负债表的累计影响数汇总如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
交易性金融资产	126,641.10	
应收票据	19,959,596.80	38,442,202.39
应收账款	82,146,119.30	50,207,508.90
应收款项融资	-7,037,739.56	-930,000.00
预付款项	-2,059,604.44	293,950.79
其他应收款	3,474,979.61	-168,255.81
存货	-65,511,480.64	-49,682,170.56
合同资产	8,498,310.30	5,899,549.02
使用权资产	11,103,365.79	10,387,094.65
递延所得税资产	2,925,967.63	3,461,700.25
其他非流动资产	10,383,773.51	5,188,955.12
短期借款	2,209,097.89	
应付账款	5,756,031.78	3,448,780.44
合同负债	2,072,144.35	-7,534,718.13
应付职工薪酬	3,768,652.16	2,608,024.83
应交税费	17,116,569.99	10,522,097.69
其他应付款	-17,742.86	
一年内到期的非流动负债	3,489,652.02	2,994,917.71
其他流动负债	11,919,410.76	37,838,003.52

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
租赁负债	8,343,669.99	7,795,878.96
递延收益	1,350,000.00	
盈余公积	257,489.36	
未分配利润	7,744,953.96	5,427,549.73

更正上述 14 项会计差错对净利润的汇总影响数如下：

项目	2022 年度
营业收入	28,594,330.91
营业成本	25,131,947.07
税金及附加	374,532.71
销售费用	646,574.94
管理费用	-2,107,196.46
研发费用	43,912.52
财务费用	-1,077,207.74
其他收益	-1,350,000.00
公允价值变动收益	126,641.10
信用减值损失	-1,194,783.97
资产减值损失	2,376,605.38
所得税费用	2,965,336.79
净利润	2,574,893.59

更正上述 14 项会计差错对现金流汇总影响数如下：

项目	2022 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	-2,209,097.89
购买商品、接收劳务支付的现金	7,272,691.79
支付其他与经营活动有关的现金	-15,643,241.79
取得借款收到的现金	2,209,097.89
支付其他与筹资活动有关的现金	8,370,550.00

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,676.94	60,213.07
银行存款	100,519,625.29	10,315,433.94
其他货币资金	22,045,471.29	72,405,794.41
<u>合计</u>	<u>122,590,773.52</u>	<u>82,781,441.42</u>

2. 期末存在抵押、冻结等对使用有限制款项，详见六、(二十)所有权或使用权受到限制的资产。

3. 期末无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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,126,641.10
其中：银行理财产品		20,126,641.10
<u>合计</u>		<u>20,126,641.10</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,851,610.00	8,896,059.73
商业承兑汇票	10,681,337.30	11,981,655.85
减：减值准备	442,345.86	918,118.78
<u>合计</u>	<u>20,090,601.44</u>	<u>19,959,596.80</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,851,610.00
商业承兑汇票		7,643,062.50
<u>合计</u>		<u>17,494,672.50</u>

4.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,532,947.30	100.00	442,345.86	2.15	20,090,601.44
其中：					
银行承兑汇票	9,851,610.00	47.98			9,851,610.00
商业承兑汇票	10,681,337.30	52.02	442,345.86	4.14	10,238,991.44
<u>合计</u>	<u>20,532,947.30</u>	<u>100.00</u>	<u>442,345.86</u>	--	<u>20,090,601.44</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,877,715.58	100.00	918,118.78	4.40	19,959,596.80
其中：					
银行承兑汇票	8,896,059.73	42.61			8,896,059.73
商业承兑汇票	11,981,655.85	57.39	918,118.78	7.66	11,063,537.07
<u>合计</u>	<u>20,877,715.58</u>	<u>100.00</u>	<u>918,118.78</u>	--	<u>19,959,596.80</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	9,851,610.00		
商业承兑汇票	10,681,337.30	442,345.86	4.14
<u>合计</u>	<u>20,532,947.30</u>	<u>442,345.86</u>	--

5.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
商业承兑汇票	918,118.78	-475,772.92			442,345.86
<u>合计</u>	<u>918,118.78</u>	<u>-475,772.92</u>			<u>442,345.86</u>

6.本期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末金额	期初金额
1年以内(含1年)	235,858,788.18	230,442,190.62
1-2年(含2年)	98,619,028.58	92,267,046.60
2-3年(含3年)	50,335,468.36	35,043,674.57
3-4年(含4年)	26,792,335.26	14,275,211.38
4-5年(含5年)	9,951,402.63	2,514,364.36
5年以上	5,705,623.89	4,269,943.92
<u>小计</u>	<u>427,262,646.90</u>	<u>378,812,431.45</u>
减：坏账准备	48,231,454.01	30,920,909.11
<u>合计</u>	<u>379,031,192.89</u>	<u>347,891,522.34</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	427,262,646.90	100.00	48,231,454.01	11.29	379,031,192.89
其中：					
信用风险组合	427,262,646.90	100.00	48,231,454.01	11.29	379,031,192.89
<u>合计</u>	<u>427,262,646.90</u>	<u>100.00</u>	<u>48,231,454.01</u>	--	<u>379,031,192.89</u>

(续上表)

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	378,812,431.45	100.00	30,920,909.11	8.16	347,891,522.34
其中：					
信用风险组合	378,812,431.45	100.00	30,920,909.11	8.16	347,891,522.34
<u>合计</u>	<u>378,812,431.45</u>	<u>100.00</u>	<u>30,920,909.11</u>	--	<u>347,891,522.34</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	235,858,788.18	7,404,786.66	3.14
1-2年 (含2年)	98,619,028.58	9,810,127.87	9.95
2-3年 (含3年)	50,335,468.36	10,795,699.58	21.45
3-4年 (含4年)	26,792,335.26	8,596,320.76	32.08
4-5年 (含5年)	9,951,402.63	5,918,895.25	59.48
5年以上	5,705,623.89	5,705,623.89	100.00
<u>合计</u>	<u>427,262,646.90</u>	<u>48,231,454.01</u>	--

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组					
合	30,920,909.11	17,310,544.90			48,231,454.01
<u>合计</u>	<u>30,920,909.11</u>	<u>17,310,544.90</u>			<u>48,231,454.01</u>

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
国网智联电商有限公司	26,798,636.67	545,057.64	27,343,694.31	6.25	1,653,071.04

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
国网辽宁省电力有限公司	17,088,626.00		17,088,626.00	3.91	540,295.83
山东电建阿拉伯分公司	14,956,301.37	5,154,201.56	20,110,502.93	4.60	2,544,802.10
国网河南省电力公司物资分公司	12,960,110.50		12,960,110.50	2.96	910,565.71
北京京电立丰电力设备有限公司	9,007,042.11	581,858.49	9,588,900.60	2.19	449,233.26
合计	80,810,716.65	6,281,117.69	87,091,834.34	19.91	6,097,967.94

（五）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	10,199,296.24	919,268.66	9,280,027.58	9,031,783.35	533,473.05	8,498,310.30
合计	10,199,296.24	919,268.66	9,280,027.58	9,031,783.35	533,473.05	8,498,310.30

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	10,199,296.24	100.00	919,268.66	9.01	9,280,027.58	9,031,783.35	100.00	533,473.05	5.91	8,498,310.30
其中：										
信用风险组合	10,199,296.24	100.00	919,268.66	9.01	9,280,027.58	9,031,783.35	100.00	533,473.05	5.91	8,498,310.30
合计	10,199,296.24	100.00	919,268.66	--	9,280,027.58	9,031,783.35	100.00	533,473.05	--	8,498,310.30

按组合计提坏账准备

组合计提项目：信用风险组合

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,774,565.74	55,712.49	3.14
1-2 年 (含 2 年)	8,287,647.71	824,413.76	9.95
2-3 年 (含 3 年)	45,505.05	9,759.70	21.45
3-4 年 (含 4 年)	91,577.74	29,382.72	32.08
<u>合计</u>	<u>10,199,296.24</u>	<u>919,268.66</u>	--

3.本期合同资产计提坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销
按组合计提坏账准备	385,795.61		
<u>合计</u>	<u>385,795.61</u>		

(六) 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
银行承兑汇票		5,250,000.00
<u>合计</u>		<u>5,250,000.00</u>

2.期末公司无已质押的应收款项融资。

3.期末已背书或贴现且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	2,100,000.00	
<u>合计</u>	<u>2,100,000.00</u>	

(七) 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 (含 1 年)	18,076,825.70	99.59	10,697,415.96	78.92
1-2 年 (含 2 年)	75,100.00	0.41	1,141,067.61	8.42
2-3 年 (含 3 年)			1,701,589.15	12.55

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 年以上			14,810.00	0.11
<u>合计</u>	<u>18,151,925.70</u>	<u>100.00</u>	<u>13,554,882.72</u>	<u>100.00</u>

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
施耐德电气(中国)有限公司	5,943,259.39	32.74
利驰软件(苏州)有限公司	1,540,000.00	8.48
上海电气输配电试验中心有限公司	1,279,107.50	7.05
福州中星安防工程有限公司	1,181,200.00	6.51
中国电力科学研究院有限公司	1,165,000.00	6.42
<u>合计</u>	<u>11,108,566.89</u>	<u>61.20</u>

(八) 其他应收款

1.项目列示

项目	期末金额	期初金额
其他应收款	5,886,225.38	42,180,251.15
<u>合计</u>	<u>5,886,225.38</u>	<u>42,180,251.15</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末金额	期初金额
1 年以内 (含 1 年)	5,384,116.48	3,953,810.47
1-2 年 (含 2 年)	412,301.00	39,533,063.68
2-3 年 (含 3 年)	13,840.00	290,330.83
3-4 年 (含 4 年)	271,953.87	934,117.44
4-5 年 (含 5 年)	104,898.00	33,228.52
5 年以上	1,116,807.40	1,100,569.00
<u>小计</u>	<u>7,303,916.75</u>	<u>45,845,119.94</u>
减: 坏账准备	1,417,691.37	3,664,868.79
<u>合计</u>	<u>5,886,225.38</u>	<u>42,180,251.15</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末金额	期初金额
押金保证金	6,939,949.30	3,242,534.50
备用金	168,543.15	280,731.10
代垫费用	142,062.93	87,972.34
其他	53,361.37	47,882.37
拆借款		23,978,002.64
股权转让款		18,207,996.99
小计	<u>7,303,916.75</u>	<u>45,845,119.94</u>
减：坏账准备	1,417,691.37	3,664,868.79
合计	<u>5,886,225.38</u>	<u>42,180,251.15</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	653,361.37	8.95	653,361.37	100.00			
按组合计提坏账准备	6,650,555.38	91.05	764,330.00	11.49		5,886,225.38	
合计	<u>7,303,916.75</u>	<u>100.00</u>	<u>1,417,691.37</u>	--		<u>5,886,225.38</u>	

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	647,882.37	1.41	647,882.37	100.00			
按组合计提坏账准备	45,197,237.57	98.59	3,016,986.42	6.68		42,180,251.15	
合计	<u>45,845,119.94</u>	<u>100.00</u>	<u>3,664,868.79</u>	--		<u>42,180,251.15</u>	

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
株洲赛特房地产开发有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
山东博盛融资担保有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
石家庄创迪科技有限公司	40,427.37	40,427.37	100.00	预计无法收回
深圳市金利佳通讯设备有限公司	3,056.00	3,056.00	100.00	预计无法收回
北京智芯微电子科技有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回
上海本宏电子科技有限公司	3,840.00	3,840.00	100.00	预计无法收回
淄博宇威线缆有限公司	1,640.00	1,640.00	100.00	预计无法收回
北京晶晨创新科技有限公司	398.00	398.00	100.00	预计无法收回
合计	653,361.37	653,361.37	—	

按组合计提坏账准备

组合计提项目：信用风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,384,116.48	74,300.82	1.38
1-2 年 (含 2 年)	410,661.00	20,307.19	4.95
2-3 年 (含 3 年)	10,000.00	1,334.00	13.34
3-4 年 (含 4 年)	227,526.50	50,237.85	22.08
4-5 年 (含 5 年)	4,500.00	4,398.74	97.75
5 年以上	613,751.40	613,751.40	100.00
合计	6,650,555.38	764,330.00	—

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	3,016,986.42		647,882.37	<u>3,664,868.79</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	924,073.49		5,479.00	<u>929,552.49</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			3,176,729.91	<u>3,176,729.91</u>
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	3,941,059.91		-2,523,368.54	<u>1,417,691.37</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
其他应收款坏账准备	3,664,868.79	929,552.49		3,176,729.91	1,417,691.37
<u>合计</u>	<u>3,664,868.79</u>	<u>929,552.49</u>		<u>3,176,729.91</u>	<u>1,417,691.37</u>

注：对于其他应收款确认无法收回的部分本期确认核销。

(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	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
中国土木工程集团有限公司	2,000,000.00	27.38	保证金	1 年以内	27,600.00
国电力工程顾问集团新能源有限公司	800,000.00	10.95	保证金	1 年以内	11,040.00
邹平市公共资源交易中心	600,000.00	8.21	保证金	5 年以上	600,000.00
株洲赛特房地产开发有限公司	500,000.00	6.85	保证金	5 年以上	500,000.00
南方电网供应链集团有限公司	499,356.97	6.84	保证金	1 年以内	6,891.13
<u>合计</u>	<u>4,399,356.97</u>	<u>60.23</u>			<u>1,145,531.13</u>

(九) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	32,612,910.79	3,464,998.50	29,147,912.29	28,180,233.66	2,479,222.97	25,701,010.69
在产品	16,747,257.31		16,747,257.31	23,046,819.14		23,046,819.14
自制半成品	12,243,131.26	688,203.94	11,554,927.32	6,911,089.54	445,142.87	6,465,946.67
库存商品	8,651,211.79	2,669,534.56	5,981,677.23	12,038,139.63	3,018,065.23	9,020,074.40
委托加工物资	11,008,796.63		11,008,796.63	2,181,975.65		2,181,975.65
发出商品	14,269,165.69	115,652.80	14,153,512.89	17,877,899.21	251,052.44	17,626,846.77
合计	95,532,473.47	6,938,389.80	88,594,083.67	90,236,156.83	6,193,483.51	84,042,673.32

2. 存货跌价准备

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	2,479,222.97	1,255,248.66		269,473.13		3,464,998.50
自制半成品	445,142.87	251,122.50		8,061.43		688,203.94
库存商品	3,018,065.23	773,719.29		1,122,249.96		2,669,534.56
发出商品	251,052.44	50,020.00		185,419.64		115,652.80
合计	6,193,483.51	2,330,110.45		1,585,204.16		6,938,389.80

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/未认证的进项税	108,625.38	107,465.23
合计	108,625.38	107,465.23

(十一) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业：			
山东恒威电力设备有限公司	6,423,410.78		
合计	6,423,410.78		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
49,727.23			
<u>49,727.23</u>			

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
	180,488.65		6,653,626.66	
	<u>180,488.65</u>		<u>6,653,626.66</u>	

（十二）投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	38,388,586.50	<u>38,388,586.50</u>
1.期初余额	38,388,586.50	<u>38,388,586.50</u>
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货、固定资产、在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额	2,723,614.34	<u>2,723,614.34</u>
(1) 处置		
(2) 转入固定资产	2,723,614.34	<u>2,723,614.34</u>
4.期末余额	35,664,972.16	<u>35,664,972.16</u>
二、累计折旧和累计摊销	12,314,850.01	<u>12,314,850.01</u>
1.期初余额	12,314,850.01	<u>12,314,850.01</u>
2.本期增加金额	1,694,086.20	<u>1,694,086.20</u>
(1) 计提或摊销	1,694,086.20	<u>1,694,086.20</u>
3.本期减少金额	1,303,289.77	<u>1,303,289.77</u>
(1) 处置		

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 转入固定资产	1,303,289.77	<u>1,303,289.77</u>
4.期末余额	12,705,646.44	<u>12,705,646.44</u>
三、账面价值		
1.期末账面价值	22,959,325.72	<u>22,959,325.72</u>
2.期初账面价值	26,073,736.49	<u>26,073,736.49</u>

(十三) 固定资产

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	35,874,526.43	37,172,686.72
<u>合计</u>	<u>35,874,526.43</u>	<u>37,172,686.72</u>

2.固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	52,514,709.34	13,593,070.92	3,105,374.20	5,735,125.20		<u>74,948,279.66</u>
2. 本期增加金额	2,723,614.34	394,787.61	863,498.21	417,767.07		<u>4,399,667.23</u>
(1) 购置		394,787.61	863,498.21	417,767.07		<u>1,676,052.89</u>
(2) 投资性房地 产转入	2,723,614.34					<u>2,723,614.34</u>
3. 本期减少金额		1,725.66		213,174.60		<u>214,900.26</u>
(1) 处置或报废		1,725.66		213,174.60		<u>214,900.26</u>
4. 期末余额	55,238,323.68	13,986,132.87	3,968,872.41	5,939,717.67		<u>79,133,046.63</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	21,875,848.17	8,723,108.67	2,326,622.09	4,850,014.01		<u>37,775,592.94</u>
2. 本期增加金额	3,923,860.99	908,595.75	407,135.03	446,360.85		<u>5,685,952.62</u>
(1) 计提	2,620,571.22	908,595.75	407,135.03	446,360.85		<u>4,382,662.85</u>
(2) 投资性房地 产转入	1,303,289.77					<u>1,303,289.77</u>
3. 本期减少金额		546.40		202,478.96		<u>203,025.36</u>
(1) 处置或报废		546.40		202,478.96		<u>203,025.36</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他	合计
4. 期末余额	25,799,709.16	9,631,158.02	2,733,757.12	5,093,895.90		<u>43,258,520.20</u>
三、账面价值						
1. 期末账面价值	29,438,614.52	4,354,974.85	1,235,115.29	845,821.77		<u>35,874,526.43</u>
2. 期初账面价值	30,638,861.17	4,869,962.25	778,752.11	885,111.19		<u>37,172,686.72</u>

(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋、建筑物	1,291,910.18

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	14,170,890.69	357,804.26	<u>14,528,694.95</u>
2. 本期增加金额	2,411,479.43		<u>2,411,479.43</u>
3. 本期减少金额	9,831,223.17		<u>9,831,223.17</u>
4. 期末余额	6,751,146.95	357,804.26	<u>7,108,951.21</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,892,663.58	23,853.62	<u>3,916,517.20</u>
2. 本期增加金额	3,803,950.57	71,560.85	<u>3,875,511.42</u>
(1) 计提	3,803,950.57	71,560.85	<u>3,875,511.42</u>
3. 本期减少金额	5,298,444.16		<u>5,298,444.16</u>
4. 期末余额	2,398,169.99	95,414.47	<u>2,493,584.46</u>
三、账面价值			
1. 期末账面价值	4,352,976.96	262,389.79	<u>4,615,366.75</u>
2. 期初账面价值	10,278,227.11	333,950.64	<u>10,612,177.75</u>

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	14,957,435.33	2,381,864.95	<u>17,339,300.28</u>
2. 本期增加金额		365,880.64	<u>365,880.64</u>
(1) 购置		365,880.64	<u>365,880.64</u>

项目	土地使用权	软件使用权	合计
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	14,957,435.33	2,747,745.59	<u>17,705,180.92</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,944,868.72	2,179,230.30	<u>6,124,099.02</u>
2. 本期增加金额	373,935.84	213,645.10	<u>587,580.94</u>
(1) 计提	373,935.84	213,645.10	<u>587,580.94</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	4,318,804.56	2,392,875.40	<u>6,711,679.96</u>
三、账面价值			
1. 期末账面价值	10,638,630.77	354,870.19	<u>10,993,500.96</u>
2. 期初账面价值	11,012,566.61	202,634.65	<u>11,215,201.26</u>

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
合锐清合	1,230,553.08					1,230,553.08

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
合锐清合		1,230,553.08				1,230,553.08

注：公司管理层决定自2023年1月开始逐渐转出合锐清合子公司的业务与人员，截止2023年12月，合锐清合的主要员工已完成人事关系转移，未来该公司将不再进行经营业务，因此本期全额计提购买该公司时形成的商誉。

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
厂区道路改造支出	639,814.69		297,919.46	341,895.23
装修支出	315,263.59	218,165.06	269,581.26	263,847.39

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
其他	29,361.74		29,361.74	
<u>合计</u>	<u>984,440.02</u>	<u>218,165.06</u>	<u>596,862.46</u>	<u>605,742.62</u>

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项减值准备	49,282,667.50	7,392,400.13	33,710,531.72	5,056,579.75
合同资产减值准备	1,367,424.50	205,113.67	847,556.29	127,133.44
存货减值准备	6,662,140.86	999,321.13	4,926,673.72	739,001.06
内部交易未实现利润			3,853,332.20	577,999.83
可抵扣亏损	423,855.67	63,578.35	605,136.60	90,770.49
租赁负债	4,291,770.87	643,765.63	10,085,129.26	1,512,769.39
<u>合计</u>	<u>62,027,859.40</u>	<u>9,304,178.91</u>	<u>54,028,359.79</u>	<u>8,104,253.96</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	4,514,881.34	677,232.20	10,124,666.73	1,518,700.01
<u>合计</u>	<u>4,514,881.34</u>	<u>677,232.20</u>	<u>10,124,666.73</u>	<u>1,518,700.01</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	债期末互抵金额	产或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产	677,232.20	8,626,946.71	1,518,700.01	6,585,553.95
递延所得税负债	677,232.20		1,518,700.01	

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
应收款项减值准备	808,823.74	1,793,364.96
存货减值准备	276,248.94	1,266,809.79
可抵扣亏损	45,625,501.44	38,165,012.53

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>46,710,574.12</u>	<u>41,225,187.28</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2026 年	8,697,773.64	8,697,773.64	
2027 年	1,091,435.19	1,091,435.19	
2028 年	7,014,352.15	7,011,441.63	
2029 年			
2030 年	9,221,933.86	9,049,098.74	
2031 年	1,340,598.18	1,332,152.37	
2032 年	10,983,110.96	10,983,110.96	
2033 年	7,276,297.46		
<u>合计</u>	<u>45,625,501.44</u>	<u>38,165,012.53</u>	

(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
结算期一年以上的合同资产	8,455,738.73	448,155.84	8,007,582.89	10,697,856.75	314,083.24	10,383,773.51
<u>合计</u>	<u>8,455,738.73</u>	<u>448,155.84</u>	<u>8,007,582.89</u>	<u>10,697,856.75</u>	<u>314,083.24</u>	<u>10,383,773.51</u>

(二十) 所有权或使用权受限资产

项目	期末		受限类型	受限情况
	账面价值	账面余额		
货币资金	37,995,471.29	122,590,773.52	使用权受限	定期存款、票据及保函保证金、诉讼冻结
投资性房地产	22,959,325.72	35,664,972.16	使用权受限	为银行借款、银行承兑汇票提供抵押担保
固定资产	29,438,614.52	79,133,046.63	使用权受限	为银行借款、银行承兑汇票提供抵押担保
无形资产	10,638,630.77	17,705,180.92	使用权受限	为银行借款、银行承兑汇票提供抵押担保
<u>合计</u>	<u>101,032,042.30</u>	<u>255,093,973.23</u>		

(续上表)

项目	期初
----	----

	账面价值	账面余额	受限类型	受限情况
货币资金	72,405,794.41	82,781,441.42	使用权受限	银行承兑汇票保证金、保函保证金
投资性房地产	26,073,736.49	38,388,586.50	使用权受限	为银行借款、银行承兑汇票提供抵押担保
固定资产	30,638,861.17	74,948,279.66	使用权受限	为银行借款、银行承兑汇票提供抵押担保
无形资产	11,012,566.61	17,339,300.28	使用权受限	为银行借款、银行承兑汇票提供抵押担保
合计	140,130,958.68	213,457,607.86		

(二十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	65,000,000.00	48,700,000.00
质押借款	2,840,000.00	74,209,097.89
短期借款利息	61,187.52	41,324.74
合计	67,901,187.52	122,950,422.63

注：资产抵押情况详见本附注六、（二十）所有权或使用权受限资产。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	107,400,000.00	66,550,000.00
合计	107,400,000.00	66,550,000.00

(二十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	172,693,962.50	159,384,851.07
1-2年（含2年）	19,432,615.20	34,842,333.15
2-3年（含3年）	8,490,708.69	9,677,897.97
3年以上	9,197,236.17	6,180,858.37
合计	209,814,522.56	210,085,940.56

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
江苏米格电气集团股份有限公司	6,307,739.35	尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京双杰电气股份有限公司	6,093,118.70	尚未结算
<u>合计</u>	<u>12,400,858.05</u>	

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	24,126,742.77	18,423,358.13
<u>合计</u>	<u>24,126,742.77</u>	<u>18,423,358.13</u>

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,767,542.58	50,679,528.85	49,559,668.26	8,887,403.17
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,993,209.53	4,219,382.11	5,921,473.83	291,117.81
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>9,760,752.11</u>	<u>54,898,910.96</u>	<u>55,481,142.09</u>	<u>9,178,520.98</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,500,355.48	45,549,420.54	44,364,503.42	8,685,272.60
二、职工福利费		1,701,533.00	1,701,533.00	
三、社会保险费	224,885.15	2,484,003.46	2,517,717.64	191,170.97
其中：医疗保险费	175,198.46	2,384,114.99	2,371,751.20	187,562.25
工伤保险费	49,686.69	99,888.47	145,966.44	3,608.72
四、住房公积金		883,310.30	883,310.30	
五、工会经费和职工教育经费	42,301.95	61,261.55	92,603.90	10,959.60
<u>合计</u>	<u>7,767,542.58</u>	<u>50,679,528.85</u>	<u>49,559,668.26</u>	<u>8,887,403.17</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	1,932,798.88	4,083,825.76	5,734,297.92	282,326.72

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 失业保险费	60,410.65	135,556.35	187,175.91	8,791.09
<u>合计</u>	<u>1,993,209.53</u>	<u>4,219,382.11</u>	<u>5,921,473.83</u>	<u>291,117.81</u>

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	17,010,171.04	16,784,142.25
企业所得税	6,144,275.46	3,482,609.61
城市维护建设税	846,500.52	835,154.15
教育费附加	845,809.99	834,808.99
代扣代缴个人所得税	113,144.54	92,432.14
其他	286.70	286.70
<u>合计</u>	<u>24,960,188.25</u>	<u>22,029,433.84</u>

(二十七) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,601,246.14	2,392,857.09
<u>合计</u>	<u>2,601,246.14</u>	<u>2,392,857.09</u>

2. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付待垫款	1,377,719.64	1,543,363.09
应付保证金	997,526.50	407,526.50
应付押金	130,000.00	130,000.00
其他	96,000.00	311,967.50
<u>合计</u>	<u>2,601,246.14</u>	<u>2,392,857.09</u>

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,953,211.24	2,564,259.40

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>1,953,211.24</u>	<u>2,564,259.40</u>

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,101,641.62	2,398,700.21
未终止确认的已背书票据	14,654,672.50	11,630,878.13
<u>合计</u>	<u>17,756,314.12</u>	<u>14,029,578.34</u>

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,110,910.01	12,036,502.35
减：未确认的融资费用金额	370,853.09	1,112,216.92
重分类至一年内到期的非流动负债	1,953,211.24	2,564,259.40
<u>合计</u>	<u>2,786,845.68</u>	<u>8,360,026.03</u>

(三十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,350,000.00			1,350,000.00
<u>合计</u>	<u>1,350,000.00</u>			<u>1,350,000.00</u>

(三十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	47,144,797.00			-4,554,875.00	-4,554,875.00	42,589,922.00	
其他内资持股	47,144,797.00			-4,554,875.00	-4,554,875.00	42,589,922.00	
其中：境内自然人持股	47,144,797.00			-4,554,875.00	-4,554,875.00	42,589,922.00	
二、无限售条件流通股份	71,055,203.00			4,554,875.00	4,554,875.00	75,610,078.00	
人民币普通股	71,055,203.00			4,554,875.00	4,554,875.00	75,610,078.00	
<u>股份合计</u>	<u>118,200,000.00</u>					<u>118,200,000.00</u>	

注：（1）2021 年 3 月原监事程梅离任，其持有的 5,000,000 股于 2023 年 5 月解除限售；（2）2023 年度，监事王佩生增持 593,500 股，其中 445,125 股属于限售股。综上，本期解除限售条件股数合计为 4,554,875 股。

（三十三）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	20,828,627.05			20,828,627.05
<u>合计</u>	<u>20,828,627.05</u>			<u>20,828,627.05</u>

（三十四）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,646,689.11	2,277,694.07		13,924,383.18
<u>合计</u>	<u>11,646,689.11</u>	<u>2,277,694.07</u>		<u>13,924,383.18</u>

注：盈余公积的增加为本公司按照公司法规定自可供分配利润中计提法定盈余公积。

（三十五）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	105,902,373.65	80,757,880.97
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		5,637,746.13
调整后期初未分配利润	105,902,373.65	86,395,627.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,573,605.23	22,560,066.51
减：提取法定盈余公积	2,277,694.07	3,053,319.96
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,910,000.00	
转作股本的普通股股利		
<u>期末未分配利润</u>	<u>119,288,284.81</u>	<u>105,902,373.65</u>

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于前期会计差错更正，影响上期期初未分配利润5,510,058.06元。
- 2、由于会计政策变更，影响上期期初未分配利润127,688.07元。

上述调整明细详见附注五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明。

（三十六）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	564,307,880.82	416,560,535.01	524,433,758.99	395,398,421.54
其他业务	2,981,611.93	1,960,925.22	2,690,436.11	2,464,638.49
<u>合计</u>	<u>567,289,492.75</u>	<u>418,521,460.23</u>	<u>527,124,195.10</u>	<u>397,863,060.03</u>

2.主营业务收入的分解信息

合同分类	主营业务收入
<u>商品类型</u>	
其中：	
智能环网柜	276,491,353.00
箱式变电站	54,420,302.33
高低压成套开关设备	115,274,887.48
智能柱上开关	73,407,056.13
面板开关	11,742,107.16
其他	32,972,174.72
<u>合计</u>	<u>564,307,880.82</u>
<u>按经营地区分类</u>	
其中：	
东北地区	53,354,836.02
华北地区	279,866,956.55
华东地区	144,107,306.74
华南地区	44,339,204.83
华中地区	39,000,716.68
西北地区	3,638,860.00
<u>合计</u>	<u>564,307,880.82</u>

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,040,326.50	1,341,435.29
教育费附加	1,038,132.73	1,339,910.11
房产税	905,661.23	911,170.40

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	337,296.84	367,400.60
土地使用税	37,388.20	37,388.20
车船使用税	6,176.67	6,101.67
<u>合计</u>	<u>3,364,982.17</u>	<u>4,003,406.27</u>

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	19,647,997.64	13,299,424.37
职工薪酬及福利	10,383,982.42	7,821,147.29
投标费	4,598,562.32	3,584,996.57
交通差旅费	4,008,301.88	3,101,730.05
业务招待费	3,023,508.67	2,422,679.99
折旧与摊销	1,747,658.77	1,033,676.14
技术服务费	1,183,622.14	416,985.46
办公费	245,440.84	286,691.20
维修费	216,991.98	367,802.54
其他	202,043.97	185,609.76
<u>合计</u>	<u>45,258,110.63</u>	<u>32,520,743.37</u>

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	18,623,579.83	15,313,028.36
试验检测费	7,834,730.16	1,065,221.03
折旧与摊销	4,448,483.63	6,049,915.20
中介服务费	1,730,613.34	1,581,497.50
业务招待费	1,539,985.15	970,556.75
房租与物业	1,396,585.64	1,996,960.23
交通差旅费	1,232,521.99	967,292.49
办公费	1,175,039.08	756,474.29
维修费	926,266.88	462,937.96
其他	439,740.62	344,295.42
<u>合计</u>	<u>39,347,546.32</u>	<u>29,508,179.23</u>

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,960,284.17	17,374,502.27
研发耗材	4,371,738.44	6,978,709.84
折旧与摊销	373,589.47	366,511.33
技术服务费	232,000.00	518,000.13
其他	781,492.30	404,414.00
<u>合计</u>	<u>22,719,104.38</u>	<u>25,642,137.57</u>

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,717,884.45	5,025,909.39
减：利息收入	3,394,793.48	1,626,985.69
汇兑损益	-81,886.09	-3,131,399.78
手续费及其他	1,088,520.02	1,880,958.05
<u>合计</u>	<u>1,329,724.90</u>	<u>2,148,481.97</u>

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	6,533,004.95	5,734,611.28
个税返还	16,687.82	10,654.72
财政贴息		54,000.00
<u>合计</u>	<u>6,549,692.77</u>	<u>5,799,266.00</u>

(四十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益	912,794.03	2,575.34
权益法核算的长期股权投资收益	49,727.23	-481,808.49
<u>合计</u>	<u>962,521.26</u>	<u>-479,233.15</u>

(四十四) 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
---------------	-------	-------

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		126,641.10
<u>合计</u>		<u>126,641.10</u>

(四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	475,772.92	-825,723.82
应收账款坏账损失	-17,310,544.90	-5,796,001.53
其他应收款坏账损失	-929,552.49	-1,421,819.27
<u>合计</u>	<u>-17,764,324.47</u>	<u>-8,043,544.62</u>

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	-1,230,553.08	
存货跌价损失	-1,136,408.43	2,741,029.93
合同资产减值损失	-519,868.21	-295,459.27
<u>合计</u>	<u>-2,886,829.72</u>	<u>2,445,570.66</u>

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产	575,203.44	76,378.09
固定资产		-22,548.96
<u>合计</u>	<u>575,203.44</u>	<u>53,829.13</u>

(四十八) 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
违约金收入	30,025.00		30,025.00
赔偿款		1,327,400.00	
经批准无需支付的应付款项	2,857.66	150,000.00	2,857.66
其他	20.80	136,560.40	20.80
<u>合计</u>	<u>32,903.46</u>	<u>1,613,960.40</u>	<u>32,903.46</u>

(四十九) 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
违约金支出	144,640.25	370,029.58	144,640.25
罚没及滞纳金支出	35,314.82	13,265.19	35,314.82
资产报废、毁损损失	11,874.90	14,870.01	11,874.90
赔偿金支出		10,274,820.00	
其他	8,859.01		8,859.01
合计	200,688.98	10,672,984.78	200,688.98

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	2,443,436.65	3,721,624.89
其中：当期所得税	4,484,829.41	4,071,835.68
递延所得税	-2,041,392.76	-350,210.79

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	24,017,041.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,602,556.28
归属于合营企业和联营企业的损益	-7,459.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	276,994.41
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	1,066,368.39
研发费用等费用项目加计扣除	-2,495,023.35
所得税费用合计	2,443,436.65

(五十一) 现金流量表项目注释

1. 与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
投标保证金	6,669,644.65	9,479,908.33

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,093,421.27	36,896.78
专项补贴补助	4,013,766.82	7,149,940.19
往来款	402,380.65	1,858,213.17
备用金	149,756.51	187,452.77
营业外收入	20.80	1,327,400.00
合计	<u>13,328,990.70</u>	<u>20,039,811.24</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用类	56,989,156.12	38,138,933.63
保证金	9,777,059.45	9,240,821.00
备用金	203,212.01	861,662.32
往来款	180,934.15	3,694,002.76
营业外支出	179,955.07	8,913,078.20
诉讼冻结	62,000.00	
合计	<u>67,392,316.80</u>	<u>60,848,497.91</u>

2.与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款	21,814,860.55	1,000,000.00
拆借利息	3,432,609.67	
合计	<u>25,247,470.22</u>	<u>1,000,000.00</u>

3.与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银承和保函保证金	41,335,494.85	7,510,068.55
贷款利息返还	6,833.33	
合计	<u>41,342,328.18</u>	<u>7,510,068.55</u>

(2) 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
银承和保函保证金	6,801,171.73	67,925,304.00
租赁费用	3,751,708.62	3,416,586.78
担保费	940,512.33	1,690,927.87
手续费	223,470.08	74,071.74
拆借款		2,980,000.00
合计	11,716,862.76	76,086,890.39

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,573,605.23	22,560,066.51
加：资产减值准备	2,886,829.72	-2,445,570.66
信用减值损失	17,764,324.47	8,043,544.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,076,749.05	6,396,411.86
使用权资产摊销	3,875,511.42	2,599,690.30
无形资产摊销	587,580.94	586,651.81
长期待摊费用摊销	596,862.46	1,368,619.85
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）	-575,203.44	-53,829.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,874.90	14,870.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-126,641.10
财务费用（收益以“-”号填列）	3,717,869.44	5,025,909.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-962,521.26	479,233.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,041,392.76	-350,210.79
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）	-5,687,818.78	48,730,384.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,729,783.55	-55,942,877.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,824,589.41	801,987.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,919,077.25	37,688,239.95

补充资料	本期发生额	上期发生额
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	84,595,302.23	10,375,647.01
减：现金的期初余额	10,375,647.01	19,144,540.44
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	<u>74,219,655.22</u>	<u>-8,768,893.43</u>

2.本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	18,207,996.99
其中：山东恒威电力设备有限公司	17,410,200.00
北京华电合锐科技有限公司	797,796.99
处置子公司收到的现金净额	18,207,996.99

3.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>84,595,302.23</u>	<u>10,375,647.01</u>
其中：库存现金	25,676.94	60,213.07
可随时用于支付的银行存款	84,569,625.29	10,315,433.94
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>84,595,302.23</u>	<u>10,375,647.01</u>

(五十三) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元	0.02	7.0827	0.14
应收账款			
美元	2,848,512.10	7.0827	20,175,156.65

（五十四）租赁

1、作为承租人的经营租赁情况

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 382,293.63 元。

（3）售后租回交易及判断依据

无。

与租赁相关的现金流出总额为 4,134,002.25 元。

2、作为出租人的经营租赁情况

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
北京市海淀区高里掌路翠湖云中心 3 号院 1 号楼	1,348,325.81	
北京市延庆县八达岭经济开发区长城一路一号	366,972.48	
<u>合计</u>	<u>1,715,298.29</u>	

七、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,960,284.17	17,374,502.27
研发耗材	4,371,738.44	6,978,709.84
折旧与摊销	373,589.47	366,511.33
技术服务费	232,000.00	518,000.13
其他	781,492.30	404,414.00
<u>合计</u>	<u>22,719,104.38</u>	<u>25,642,137.57</u>
其中：费用化研发支出	22,719,104.38	25,642,137.57

项目	本期发生额	上期发生额
合计	22,719,104.38	25,642,137.57

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司 2023 年度新设子公司山东合锐恒通电力设备有限公司、北京锐研电力设备有限公司。截止 2023 年 12 月 31 日，尚未对北京锐研电力设备有限公司进行出资。

九、在其他主体中的权益进行

(一) 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
北京合锐清合电气有限公司	北京市延庆区	3000 万元	北京市	电气机械制造	100.00		100.00	非同一控制下合并
山东博恩电气有限公司	山东省淄博市	2000 万元	山东省	电气机械制造	100.00		100.00	投资设立
山东合锐恒通电力设备有限公司	山东省济南市	500 万元	山东省	电气机械制造	100.00		100.00	投资设立
北京锐研电力设备有限公司	北京市怀柔区	1100 万元	北京市	配电设备研发	100.00		100.00	投资设立

(二) 在联营企业中的权益

联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
山东恒威电力设	山东省济南市	山东省济南市莱芜	电气机械制造	15.56		权益法核算

联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
备有限公司		区口镇街道办事处 汇河大道 659 号				

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）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	1,350,000.00					1,350,000.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>1,350,000.00</u>					<u>1,350,000.00</u>	

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,533,004.95	5,734,611.28
财政贴息		54,000.00
<u>合计</u>	<u>6,533,004.95</u>	<u>5,788,611.28</u>

十一、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收款项融资和应付票据、应收账款和应付账款、其他应收款和其他应付款、其他流动资产和其他流动负债等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

金融工具的风险

1.金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其	以公允价值计量且其	合计
		变动计入当期损益的 金融资产	变动计入其他综合收 益的金融资产	
货币资金	122,590,773.52			<u>122,590,773.52</u>
应收票据	20,090,601.44			<u>20,090,601.44</u>
应收账款	379,031,192.89			<u>379,031,192.89</u>
其他应收款	5,886,225.38			<u>5,886,225.38</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量 的金融资产	以公允价值计量且其变	以公允价值计量且其变动	合计
		动计入当期损益的金融 资产	计入其他综合收益的金融 资产	
货币资金	82,781,441.42			<u>82,781,441.42</u>
交易性金融资产		20,126,641.10		<u>20,126,641.10</u>
应收票据	19,959,596.80			<u>19,959,596.80</u>
应收账款	347,891,522.34			<u>347,891,522.34</u>
应收款项融资			5,250,000.00	<u>5,250,000.00</u>
其他应收款	42,180,251.15			<u>42,180,251.15</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款		67,901,187.52	<u>67,901,187.52</u>
应付票据		107,400,000.00	<u>107,400,000.00</u>
应付账款		209,814,522.56	<u>209,814,522.56</u>
其他应付款		2,601,246.14	<u>2,601,246.14</u>
一年内到期的非流动负债		1,953,211.24	<u>1,953,211.24</u>
其他流动负债		14,654,672.50	<u>14,654,672.50</u>
租赁负债		2,786,845.68	<u>2,786,845.68</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入		合计
	当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		122,950,422.63	<u>122,950,422.63</u>
应付票据		66,550,000.00	<u>66,550,000.00</u>
应付账款		210,085,940.56	<u>210,085,940.56</u>
其他应付款		2,392,857.09	<u>2,392,857.09</u>
一年内到期的非流动负债		2,564,259.40	<u>2,564,259.40</u>
其他流动负债		11,630,878.13	<u>11,630,878.13</u>
租赁负债		8,360,026.03	<u>8,360,026.03</u>

2.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，应收账款的回收较有保证。本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司对应收账款余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收账款的回收管理，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(1) 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

(2) 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

为降低信用风险，本公司专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司未提供任何可能令本公司承

受信用风险的担保。

3.流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日		合计
	1年以内	1年以上	
短期借款	67,901,187.52		<u>67,901,187.52</u>
应付票据	107,400,000.00		<u>107,400,000.00</u>
应付账款	209,814,522.56		<u>209,814,522.56</u>
其他应付款	2,601,246.14		<u>2,601,246.14</u>
一年内到期的非流动负债	1,953,211.24		<u>1,953,211.24</u>
其他流动负债	14,654,672.50		<u>14,654,672.50</u>
租赁负债		2,786,845.68	<u>2,786,845.68</u>

接上表：

项目	2022年12月31日		合计
	1年以内	1年以上	
短期借款	122,950,422.63		<u>122,950,422.63</u>
应付票据	66,550,000.00		<u>66,550,000.00</u>
应付账款	210,085,940.56		<u>210,085,940.56</u>
其他应付款	2,392,857.09		<u>2,392,857.09</u>
一年内到期的非流动负债	2,564,259.40		<u>2,564,259.40</u>
其他流动负债	11,630,878.13		<u>11,630,878.13</u>
租赁负债		8,360,026.03	<u>8,360,026.03</u>

4.市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

（2）汇率风险

外汇风险，外汇风险是因汇率变动产生的风险。

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)有关。

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度比较，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本公司于资产负债表日的资产负债比率如下：

项目	期末余额	期初余额
总资产	742,070,074.30	735,074,317.94
总负债	469,828,779.26	478,496,628.13
资产负债率	63.31%	65.10%

十三、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

本期末无以公允价值计量的资产和负债。

（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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

无。

（五）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的最终控制方

公司实际控制人为自然人股东刘玉刚。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的联营企业情况

本公司联营企业详见“九、（二）在联营企业中的权益”。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东恒威电力设备有限公司	公司参股公司，报告期内曾为公司控股子公司
刘玉刚	董事长、总经理
陈平	董事、副总经理
孙武娜	董事、副总经理
王力	董事
曹西征	董事、副总经理
袁文树	董事
王德明	监事会主席
王佩生	监事
王帅	职工代表监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王娜	财务负责人
刘安华	董事会秘书
徐海东	副总经理

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东恒威电力设备有限公司	销售商品	1,903,058.29	55,772.57
<u>合计</u>		<u>1,903,058.29</u>	<u>55,772.57</u>

（2）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东恒威电力设备有限公司	采购商品	4,040,569.67	9,918,355.20
山东恒威电力设备有限公司	接受劳务	3,099,596.00	393,074.20
山东恒威电力设备有限公司	采购固定资产		23,194.69
山东恒威电力设备有限公司	采购辅料		17,473.27
<u>合计</u>		<u>7,140,165.67</u>	<u>10,352,097.36</u>

2.关联租赁情况

公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	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	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山东恒威电力设备有限公司	厂区	1,037,266.35		141,941.01	50,406.39		3,516,724.61
山东恒威电力设备有限公司	机器设备	101,556.92		14,441.59	5,128.52		357,804.26
<u>合计</u>		<u>1,138,823.27</u>		<u>156,382.60</u>	<u>55,534.91</u>		<u>3,874,528.87</u>

3.关联担保情况

本公司及各子公司作为被担保方或担保方：

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
合锐赛尔	刘玉刚	34,950,000.00	2023-12-29	2024-6-29	否
合锐赛尔	合锐清合、刘玉刚、 王力、曹西征、王佩生	14,200,000.00	2023-10-19	2024-4-19	否
合锐赛尔	刘玉刚	12,500,000.00	2023-7-19	2024-1-19	否
合锐赛尔	合锐清合、刘玉刚、 王力、曹西征、王佩生	12,500,000.00	2023-12-5	2024-5-31	否
合锐赛尔	王力、曹西征、王佩生	10,000,000.00	2023-1-18	2024-1-17	否
合锐赛尔	刘玉刚	10,000,000.00	2023-7-25	2023-7-26	是
合锐赛尔	刘玉刚	10,000,000.00	2023-3-30	2024-3-29	否
合锐赛尔	合锐清合、刘玉刚、 王力、曹西征、王佩生	10,000,000.00	2023-10-31	2024-4-30	否
合锐赛尔	合锐清合、刘玉刚、 王力、曹西征、王佩生	10,000,000.00	2023-11-17	2024-5-16	否
合锐赛尔	刘玉刚	10,000,000.00	2023-11-30	2024-11-29	否
合锐清合	合锐赛尔、刘玉刚、 王力、曹西征、王佩生	10,000,000.00	2023-1-17	2024-1-17	否
合锐清合	合锐赛尔、刘玉刚、 王力、曹西征、王佩生	10,000,000.00	2023-6-19	2024-6-19	否
合锐赛尔	刘玉刚	9,500,000.00	2023-9-28	2024-9-27	否
合锐赛尔	刘玉刚	5,000,000.00	2023-1-3	2024-1-3	否
合锐赛尔	刘玉刚	500,000.00	2023-10-17	2024-10-16	否
	<u>合计</u>	<u>169,150,000.00</u>			

4.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
山东恒威电力设备有限公司	12,000,000.00	2021-10-19	2023-12-20	山东恒威借款
山东恒威电力设备有限公司	5,000,000.00	2021-4-15	2023-12-20	山东恒威借款
山东恒威电力设备有限公司	3,000,000.00	2021-10-20	2023-12-20	山东恒威借款
山东恒威电力设备有限公司	650,000.00	2021-7-14	2023-12-20	山东恒威借款
山东恒威电力设备有限公司	500,000.00	2021-8-5	2023-12-20	山东恒威借款
合计	<u>21,150,000.00</u>			

5.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,827,369.78	3,497,386.85

(七) 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	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东恒威电力设备有限公司	1,542,466.64	48,425.74		
其他应收款	山东恒威电力设备有限公司			21,862,798.35	1,070,927.06
<u>合计</u>		<u>1,542,466.64</u>	<u>48,425.74</u>	<u>21,862,798.35</u>	<u>1,070,927.06</u>

2.应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	山东恒威电力设备有限公司		1,600,295.70
<u>合计</u>			<u>1,600,295.70</u>

十五、股份支付

无。

十六、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十七、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十八、其他重要事项

当期无需要披露的重要事项。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	233,518,930.14	229,803,925.57
1-2年（含2年）	98,337,428.58	77,549,686.60
2-3年（含3年）	50,328,148.36	33,454,380.57
3-4年（含4年）	25,206,412.26	14,258,582.38
4-5年（含5年）	9,951,402.63	2,514,364.36
5年以上	5,705,623.89	4,141,130.97
合计	423,047,945.86	361,722,070.45

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按组合计提坏账准备	423,047,945.86	100.00	47,619,568.66	11.26		375,428,377.20
其中：						
信用风险组合	423,047,945.86	100.00	47,619,568.66	11.26		375,428,377.20
合计	423,047,945.86	100.00	47,619,568.66	--		375,428,377.20

（续上表）

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按组合计提坏账准备	361,722,070.45	100.00	29,284,615.31	8.10		332,437,455.14
其中：						
信用风险组合	361,722,070.45	100.00	29,284,615.31	8.10		332,437,455.14

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
合计	361,722,070.45	100.00	29,284,615.31	--	332,437,455.14

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	423,047,945.86	47,619,568.66	11.26
合计	423,047,945.86	47,619,568.66	--

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按信用风险组合计提	29,284,615.31	18,334,953.35			47,619,568.66
合计	29,284,615.31	18,334,953.35			47,619,568.66

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
国网智联电商有限公司	26,798,636.67	545,057.64	27,343,694.31	6.31	1,653,071.04
国网辽宁省电力有限公司	17,088,626.00		17,088,626.00	3.94	540,295.83
山东电建阿拉伯分公司	14,956,301.37	5,154,201.56	20,110,502.93	4.64	2,544,802.10
国网河南省电力公司物资分公司	12,960,110.50		12,960,110.50	2.99	910,565.71
北京京电立丰电力设备有限公司	9,007,042.11	581,858.49	9,588,900.60	2.21	449,233.26
合计	80,810,716.65	6,281,117.69	87,091,834.34	20.09	6,097,967.94

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,702,250.91	51,631,655.33
<u>合计</u>	<u>6,702,250.91</u>	<u>51,631,655.33</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,202,041.14	7,248,721.98
1-2 年（含 2 年）	407,661.00	45,681,176.56
2-3 年（含 3 年）	10,000.00	245,682.46
3-4 年（含 4 年）	227,526.50	833,719.44
4-5 年（含 5 年）	4,500.00	30,152.52
5 年以上	1,113,751.40	1,100,000.00
<u>小计</u>	<u>7,965,480.04</u>	<u>55,139,452.96</u>
减：坏账准备	1,263,229.13	3,507,797.63
<u>合计</u>	<u>6,702,250.91</u>	<u>51,631,655.33</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	6,818,445.80	3,004,374.50
往来款	886,947.80	33,732,145.11
备用金	168,543.15	145,026.82
代垫费用	91,543.29	49,909.54
股权转让款		18,207,996.99
<u>小计</u>	<u>7,965,480.04</u>	<u>55,139,452.96</u>
减：坏账准备	1,263,229.13	3,507,797.63
<u>合计</u>	<u>6,702,250.91</u>	<u>51,631,655.33</u>

(3) 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	500,000.00	6.28	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	7,465,480.04	93.72	763,229.13	10.22	6,702,250.91
<u>合计</u>	<u>7,965,480.04</u>	<u>100.00</u>	<u>1,263,229.13</u>	--	<u>6,702,250.91</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	500,000.00	0.91	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	54,639,452.96	99.09	3,007,797.63	5.50	51,631,655.33
<u>合计</u>	<u>55,139,452.96</u>	<u>100.00</u>	<u>3,507,797.63</u>	--	<u>51,631,655.33</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
株洲赛特房地产开发有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>	<u>500,000.00</u>	--	

按组合计提坏账准备

组合计提项目：其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提信用损失准备	7,465,480.04	763,229.13	10.22
<u>合计</u>	<u>7,465,480.04</u>	<u>763,229.13</u>	--

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	3,007,797.63		500,000.00	<u>3,507,797.63</u>

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	932,161.41			<u>932,161.41</u>
本期转回				
本期转销			3,176,729.91	<u>3,176,729.91</u>
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	3,939,959.04		-2,676,729.91	<u>1,263,229.13</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	3,007,797.63	932,161.41		3,176,729.91	763,229.13
按单项计提坏账准备	500,000.00				500,000.00
合计	<u>507,797.63</u>	<u>932,161.41</u>		<u>3,176,729.91</u>	<u>1,263,229.13</u>

(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	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余 额
中国土木工程集团 有限公司	2,000,000.00	25.11	保证金	1 年以内	27,600.00
国电力工程顾问集 团新能源有限公司	800,000.00	10.04	保证金	1 年以内	11,040.00
邹平市公共资源交 易中心	600,000.00	7.53	保证金	5 年以上	600,000.00
株洲赛特房地产开 发有限公司	500,000.00	6.28	保证金	5 年以上	500,000.00

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余 额
南方电网供应链集 团有限公司	499,356.97	6.27	保证金	1年以内	6,891.13
合计	4,399,356.97	55.23			1,145,531.13

(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	59,990,806.61		59,990,806.61	57,640,806.61		57,640,806.61
对联营企业投资	6,865,356.30		6,865,356.30	6,677,239.82		6,677,239.82
合计	66,856,162.91		66,856,162.91	64,318,046.43		64,318,046.43

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
合锐清合	47,640,806.61			47,640,806.61		
山东博恩	10,000,000.00	2,200,000.00		12,200,000.00		
山东合锐恒通电力 设备有限公司		150,000.00		150,000.00		
合计	57,640,806.61	2,350,000.00		59,990,806.61		

2.对联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
山东恒威电力设备有限公司	6,677,239.82		
合计	6,677,239.82		

接上表：

权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	本期增减变动
			宣告发放现金红 利或利润

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
	188,116.48		
	<u>188,116.48</u>		

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			6,865,356.30	
			<u>6,865,356.30</u>	

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	559,363,893.30	422,235,031.26	519,562,839.48	403,462,475.77
其他业务	1,622,343.27	1,697,171.45	1,629,297.74	1,697,434.03
<u>合计</u>	<u>560,986,236.57</u>	<u>423,932,202.71</u>	<u>521,192,137.22</u>	<u>405,159,909.80</u>

2.营业收入的分解信息

合同分类	主营业务收入
<u>商品类型</u>	
其中：	
智能环网柜	276,491,353.00
箱式变电站	54,420,302.33
高低压成套开关设备	115,274,887.48
智能柱上开关	73,407,056.13
面板开关	11,742,107.16
其他	28,028,187.20
<u>合计</u>	<u>559,363,893.30</u>

合同分类	主营业务收入
<u>按经营地区分类</u>	
其中：	
东北地区	53,354,836.02
华北地区	275,937,591.02
华东地区	143,347,684.74
华南地区	44,339,204.83
华中地区	38,745,716.69
西北地区	3,638,860.00
<u>合计</u>	<u>559,363,893.30</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财收益	912,794.03	2,575.34
权益法核算的长期股权投资收益	188,116.48	-481,808.49
<u>合计</u>	<u>1,100,910.51</u>	<u>-479,233.15</u>

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	575,203.44	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,997,079.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,216,821.90	
委托他人投资或管理资产的损益	912,794.03	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

非经常性损益明细	金额	说明
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-167,785.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	889,283.08	
少数股东权益影响额（税后）		
<u>合计</u>	<u>5,644,829.77</u>	

（二）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	8.07	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.96	0.13	0.13

附件 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
交易性金融资产	20,000,000.00	20,126,641.10		
应收账款	265,584,996.34	347,891,522.34	227,152,199.32	276,957,237.11
应收票据		19,959,596.80		38,742,202.39
应收款项融资	12,287,739.56	5,250,000.00	1,230,000.00	300,000.00
预付款项	15,649,936.09	13,554,882.72	32,904,560.60	33,122,463.19
其他应收款	38,703,836.32	42,180,251.15	43,978,086.45	43,810,469.50
存货	150,740,111.29	84,042,673.32	177,613,950.50	130,218,298.09
合同资产	-	8,498,310.30		5,899,549.02
使用权资产	5,991,372.64	10,612,177.75	8,050,339.80	9,131,996.93
递延所得税资产	3,781,720.12	6,585,553.95	3,116,292.84	6,235,343.16
其他非流动资产	-	10,383,773.51		5,188,955.12
短期借款	48,741,324.74	122,950,422.63	56,073,520.82	46,057,062.49
应付票据	138,550,000.00	66,550,000.00		
应付账款	204,257,620.90	210,085,940.56	201,011,801.27	205,352,578.62
合同负债	16,351,213.78	18,423,358.13	44,614,037.30	37,079,319.17
应付职工薪酬	5,435,413.47	9,760,752.11	3,368,322.57	6,654,982.17
应交税费	4,845,835.13	22,029,433.84	904,673.93	11,493,800.34
其他应付款	2,411,099.95	2,392,857.09	4,943,409.16	14,959,867.49
一年内到期的非流动负债	1,303,851.12	2,564,259.40	22,155,693.22	23,388,817.09
其他流动负债	2,110,167.58	14,029,578.34	4,641,571.43	42,779,574.95
租赁负债	4,629,156.87	8,360,026.03	6,780,870.02	6,651,236.27
递延收益	-	1,350,000.00		
盈余公积	11,391,870.97	11,646,689.11		
未分配利润	99,672,465.80	105,902,373.65	80,757,880.97	86,395,627.10
营业收入	497,853,687.71	527,124,195.10	489,586,584.50	503,491,885.71
营业成本	372,172,081.53	397,863,060.03	378,698,423.48	386,712,738.27
税金及附加	3,628,873.56	4,003,406.27	2,832,763.18	3,554,261.08
销售费用	31,936,068.91	32,520,743.37	34,286,637.60	35,295,557.88
管理费用	28,156,745.58	29,508,179.23	30,050,311.17	30,659,859.55
研发费用	25,670,466.89	25,642,137.57	29,422,477.86	29,181,721.02
财务费用	3,633,330.16	2,148,481.97	8,610,466.81	8,041,031.84
其他收益	7,149,266.00	5,799,266.00		
公允价值变动损益		126,641.10		
信用减值损失	-7,388,772.69	-8,043,544.62	-1,169,449.08	-7,555,971.45

资产减值损失	-394,504.52	2,445,570.66	-631,768.12	-8,049.03
资产处置收益	14,559.51	53,829.13		
营业利润	31,557,436.23	35,340,715.78	7,241,974.96	5,840,383.35
营业外收入	2,246,053.93	1,613,960.40		
营业外支出	11,113,599.28	10,672,984.78		
所得税费用	976,804.23	3,721,624.89	-139,475.25	-1,563,018.28
净利润	21,713,086.65	22,560,066.51	2,278,823.41	2,300,774.83
销售商品、提供劳务收到的现金	505,399,522.68	431,190,424.79		
购买商品、接受劳务支付的现金	282,468,565.26	289,741,257.05		
支付其他与经营活动有关的现金	74,517,776.48	60,848,497.91		
取得借款收到的现金	73,260,000.00	147,469,097.89		
支付其他与筹资活动有关的现金	69,690,303.61	76,086,890.39		

(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

(一) 会计政策的变更

本公司自2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)相关规定,根据累积影响数调整财务报表相关项目金额。

会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下:

合并资产负债表:

报表项目	会计政策变更 前期初余额	会计政策变更-确认租赁产生的 递延所得税资产和递延所得税 负债影响数	会计政策变更后期初余额
<u>资产:</u>			
递延所得税资产	6,500,714.08	1,603,539.88	8,104,253.96
<u>负债:</u>			
递延所得税负债		1,518,700.01	1,518,700.01
<u>所有者权益:</u>			
盈余公积	11,650,973.93	-4,284.82	11,646,689.11
未分配利润	105,813,248.96	89,124.69	105,902,373.65

注：上述报表项目期初余额均为考虑本附注五、3.前期会计差错更正后金额。

合并利润表：

报表项目	会计政策变更前上 年同期发生额	会计政策变更-确认租赁产生的递延所 得税资产和递延所得税负债影响数	会计政策变更后上 年同期发生额
所得税费用	3,678,776.69	42,848.20	3,721,624.89

母公司资产负债表：

报表项目	会计政策变更前期初 余额	会计政策变更-确认租 赁产生的递延所得税 资产和递延所得税负 债影响数	会计政策变更后期初余额
资产：			
递延所得税资产	5,922,714.25	2,623,392.65	8,546,106.90
负债：			
递延所得税负债		2,491,084.11	2,491,084.11
所有者权益：			
盈余公积	11,649,360.33	-2,671.22	11,646,689.11
未分配利润	103,857,734.61	134,979.76	103,992,714.37

母公司利润表：

报表项目	会计政策变更前上 年同期发生额	会计政策变更-确认租赁产生的递 延所得税资产和递延所得税负债 影响数	会计政策变更后上 年同期发生额
所得税费用	4,165,237.97	26,712.15	4,191,950.12

(二) 会计估计的变更

无

(三) 前期会计差错更正

为更准确反映各会计期间的经营成果，如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间成本、费用情况，公司对前期会计差错进行追溯调整，详见公司于 2024 年 4 月 29 日披露的《前期会计差错更正公告》及《前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》。

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，包括已计提资产减值准	575,203.44

备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,997,079.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,216,821.90
委托他人投资或管理资产的损益	912,794.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-167,785.52
非经常性损益合计	6,534,112.85
减：所得税影响数	889,283.08
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,644,829.77

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用