

证券代码：831009

证券简称：合锐赛尔

主办券商：华福证券

北京合锐赛尔电力科技股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2022 年年度、2023 年半年度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	六、（一）	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）	19,959,596.80
应收账款	六、（四）	347,891,522.34
应收款项融资	六、（六）	5,250,000.00
预付款项	六、（七）	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）	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）	84,042,673.32
合同资产	六、（五）	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）	107,465.23
流动资产合计		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)	6,423,410.78
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)	26,073,736.49
固定资产	六、(十三)	37,172,686.72
在建工程	六、(十四)	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	六、(十五)	10,612,177.75
无形资产	六、(十六)	11,215,201.26
开发支出		
商誉	六、(十七)	1,230,553.08
长期待摊费用	六、(十八)	984,440.02
递延所得税资产	六、(十九)	6,585,553.95
其他非流动资产	六、(二十)	10,383,773.51
非流动资产合计		110,681,533.56
资产总计		735,074,317.94
流动负债：		
短期借款	六、(二十二)	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、(二十三)	66,550,000.00
应付账款	六、(二十四)	210,085,940.56
预收款项		
合同负债	六、(二十五)	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、(二十六)	9,760,752.11
应交税费	六、(二十七)	22,029,433.84
其他应付款	六、(二十八)	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、(二十九)	2,564,259.40
其他流动负债	六、(三十)	14,029,578.34
流动负债合计		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、(三十一)	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、(三十二)	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		9,710,026.03
负债合计		478,496,628.13
所有者权益（或股东权益）：		
股本	六、(三十三)	118,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	六、(三十四)	20,828,627.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	六、(三十五)	
盈余公积	六、(三十六)	11,646,689.11
一般风险准备		
未分配利润	六、(三十七)	105,902,373.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		256,577,689.81
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计		256,577,689.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		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

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金		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		19,959,596.80
应收账款	十九、（一）	332,437,455.14
应收款项融资		
预付款项		12,996,612.86
其他应收款	十九、（二）	51,631,655.33
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		75,995,662.04
合同资产		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		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）	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		24,653,411.92
固定资产		13,657,004.07
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		17,094,738.43
无形资产		202,634.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		219,256.09
递延所得税资产		6,055,022.79
其他非流动资产		10,383,773.51
非流动资产合计		136,583,887.89
资产总计		737,784,767.82
流动负债：		
短期借款		40,940,339.30
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		130,500,000.00
应付账款		230,946,301.72
预收款项		
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬		7,225,652.77
应交税费		19,861,572.79
其他应付款		2,192,759.74
其中：应付利息		
应付股利		
合同负债		18,304,202.63
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		4,793,503.14
其他流动负债		14,029,578.34
流动负债合计		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		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
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		14,322,826.86
负债合计		483,116,737.29
所有者权益（或股东权益）：		
股本		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
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		11,646,689.11
一般风险准备		
未分配利润		103,992,714.37
所有者权益（或股东权益）合计		254,668,030.53

负债和所有者权益（或股东权益）总计		737,784,767.82
-------------------	--	----------------

合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年
一、营业总收入		527,124,195.10
其中：营业收入	六、（三十八）	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		491,686,008.44
其中：营业成本	六、（三十八）	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、（三十九）	4,003,406.27
销售费用	六、（四十）	32,520,743.37
管理费用	六、（四十一）	29,508,179.23
研发费用	六、（四十二）	25,642,137.57
财务费用	六、（四十三）	2,148,481.97
其中：利息费用	六、（四十三）	5,025,909.39
利息收入	六、（四十三）	1,626,985.69
加：其他收益	六、（四十四）	5,799,266.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十五）	-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）	六、（四十五）	-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、（四十六）	126,641.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十七）	-8,043,544.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十八）	2,445,570.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十九）	53,829.13

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,340,715.78
加：营业外收入	六、（五十）	1,613,960.40
减：营业外支出	六、（五十一）	10,672,984.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,281,691.40
减：所得税费用	六、（五十二）	3,721,624.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		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）		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）		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		22,560,066.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		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）		0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		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

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年
一、营业收入	十九、（四）	521,192,137.22
减：营业成本	十九、（四）	405,159,909.80
税金及附加		2,792,320.81
销售费用		30,609,712.04
管理费用		17,511,197.89
研发费用		19,326,785.54
财务费用		1,445,026.33
其中：利息费用		4,516,431.09
利息收入		1,621,978.60
加：其他收益		4,717,633.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、（五）	-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）	十九、（五）	-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）		-7,042,197.75
资产减值损失（损失以“-”号填 列）		2,047,003.16
资产处置收益（损失以“-”号填 列）		-22,548.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,694,483.15
加：营业外收入		1,613,960.40
减：营业外支出		10,583,293.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		34,725,149.75
减：所得税费用		4,191,950.12

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,533,199.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		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		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）		

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		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		4,571,527.65
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十三）	20,039,811.24
经营活动现金流入小计		455,801,763.68
购买商品、接受劳务支付的现金		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		43,263,006.13
支付的各项税费		24,260,762.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十三）	60,848,497.91
经营活动现金流出小计		418,113,523.73
经营活动产生的现金流量净额	六、（五十四）	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		5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		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		1,323,840.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、（五十三）	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		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		2,195,812.64
投资支付的现金		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		27,195,812.64
投资活动产生的现金流量净额		-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		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、（五十三）	7,510,068.55
筹资活动现金流入小计		154,979,166.44
偿还债务支付的现金		100,652,169.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		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、（五十三）	76,086,890.39
筹资活动现金流出小计		181,566,902.60
筹资活动产生的现金流量净额		-26,587,736.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.08
五、现金及现金等价物净增加额	六、（五十四）	-8,768,893.43
加：期初现金及现金等价物余额	六、（五十四）	19,144,540.44
六、期末现金及现金等价物余额	六、（五十四）	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

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		425,304,935.79
收到的税费返还		4,571,525.85
收到其他与经营活动有关的现金		18,442,509.53
经营活动现金流入小计		448,318,971.17
购买商品、接受劳务支付的现金		262,670,998.14
支付给职工以及为职工支付的现金		29,025,812.03
支付的各项税费		19,233,935.61
支付其他与经营活动有关的现金		54,800,250.97
经营活动现金流出小计		365,730,996.75
经营活动产生的现金流量净额		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		5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		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		1,323,840.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00
投资活动现金流入小计		7,326,415.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资		1,789,337.64

产支付的现金		
投资支付的现金		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		3,500,000.00
投资活动现金流出小计		30,289,337.64
投资活动产生的现金流量净额		-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		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		7,510,068.55
筹资活动现金流入小计		72,979,166.44
偿还债务支付的现金		61,652,169.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,877,216.26
支付其他与筹资活动有关的现金		74,816,028.61
筹资活动现金流出小计		140,345,414.45
筹资活动产生的现金流量净额		-67,366,248.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.08
五、现金及现金等价物净增加额		-7,741,195.81
加：期初现金及现金等价物余额		17,907,822.25
六、期末现金及现金等价物余额		10,166,626.44

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								33,808.50					
2.本期使用								33,808.50					
（六）其他													
四、本年期末余额	118,200,000.00				20,828,627.05			0	11,646,689.11		105,902,373.65		256,577,689.81

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

母公司股东权益变动表

单位：元

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

（二）更正后的财务报表附注

北京合锐赛尔电力科技股份有限公司

2022 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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额超过 300 万
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
重要的在建工程	预算金额超过 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	不计提坏账准备
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

（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	不计提坏账准
信用风险特征组合	其他非关联方组合	预期信用损失

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	纳入本公司合并范围内各公司之间的合同资产	不计提坏账准备
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合理地摊销，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	15%、20%

不同纳税主体企业所得税税率：

税 种	税 率
合锐赛尔	15%
合锐清合	15%
山东博恩	15%

（二）重要税收优惠政策及其依据

企业所得税

本公司于 2008 年 12 月 24 日首次被认定为高新技术企业，2011 年 10 月 11 日和 2014 年 10 月 30 日被复核认定为高新技术企业，并在北京市海淀区国家税务局进行了备案。2017 年 10 月 25 日被重新认定为高新技术企业，并在北京市海淀区国家税务局进行了备案；2020 年 12 月 2 日被重新认定为高新技术企业，新的证书编号 GR202011004566，有效期为三年，并在北京市延庆区国家税务局进行了备案，2022 年减按 15% 税率征收企业所得税。

子公司北京合锐清合电气有限公司（以下统称“合锐清合”）于 2013 年 12 月 5 日首次被认定为高新技术企业，于 2016 年 12 月 22 日及 2019 年 10 月 15 日被重新认定为高新技术企业，于 2022 年 12 月 1 日被重新认定为高新技术企业，最新的证书编号为 GR202211004366，有效期为三年，并在北京市延庆区国家税务局进行了备案，2022 年减按 15% 税率征收企业所得税。

子公司山东博恩电气有限公司（以下统称“山东博恩”）于 2017 年 12 月 28 日首次被认定为高新技术企业，于 2020 年 8 月 17 日被重新认定为高新技术企业，证书编号 GR202037000191，并在山东省淄博市高新区国家税务局进行了备案。2022 年山东博恩应纳税所得额不超过 300 万元，既属于高新技术企业，也符合小微企业优惠条件，公司选择最佳税收优惠方式，按小微企业所得税优惠规定缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更
2. 会计估计的变更
3. 前期会计差错更正

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年1月1日，期末指2022年12月31日，上期指2021年度，本期指2022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	60,213.07	47,338.14
银行存款	10,315,433.94	19,319,086.30
其他货币资金	72,405,794.41	10,919,597.12
<u>合计</u>	<u>82,781,441.42</u>	<u>30,286,021.56</u>

2.期末存在抵押、冻结等对使用有限制款项，详见六、(二十一)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	8,896,059.73	36,260,000.00
商业承兑汇票	11,981,655.85	2,574,597.35
减：减值准备	918,118.78	92,394.96
<u>合计</u>	<u>19,959,596.80</u>	<u>38,742,202.39</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		8,896,059.73
商业承兑汇票		2,734,818.40
<u>合计</u>		<u>11,630,878.13</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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>20,877,715.58</u>	100.00	918,118.78	4.40	<u>19,959,596.80</u>
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
合计	<u>20,877,715.58</u>	<u>100.00</u>	<u>918,118.78</u>	4.40	<u>19,959,596.80</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		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	38,834,597.35		92,394.96	0.24	38,742,202.39
其中：					
银行承兑汇票	36,260,000.00	93.37			36,260,000.00
商业承兑汇票	2,574,597.35	6.63	92,394.96	3.59	2,482,202.39
合计	<u>38,834,597.35</u>	<u>100.00</u>	<u>92,394.96</u>	--	<u>38,742,202.39</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收票据	坏账准备	
商业承兑汇票	11,981,655.85	918,118.78	7.66
合计	<u>11,981,655.85</u>	<u>918,118.78</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	
商业承兑汇票	92,394.96	825,723.82			918,118.78
<u>合计</u>	<u>92,394.96</u>	<u>825,723.82</u>			<u>918,118.78</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)	230,442,190.62	206,903,182.45
1-2年(含2年)	92,267,046.60	60,132,970.56
2-3年(含3年)	35,043,674.57	21,798,343.42
3-4年(含4年)	14,275,211.38	6,267,998.46
4-5年(含5年)	2,514,364.36	1,484,443.91
5年以上	4,269,943.92	5,495,205.89
<u>小计</u>	<u>378,812,431.45</u>	<u>302,082,144.69</u>
减：坏账准备	30,920,909.11	25,124,907.58
<u>合计</u>	<u>347,891,522.34</u>	<u>276,957,237.11</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	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>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	302,082,144.6	100.0	25,124,907.58	8.32	276,957,237.11	
其中：						
信用风险组合	302,082,144.6	100.0	25,124,907.58	8.32	276,957,237.11	
<u>合计</u>	<u>302,082,144.6</u>	<u>100.0</u>	<u>25,124,907.58</u>		<u>276,957,237.11</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		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
1年以内(含1年)	206,903,182.45	5,234,650.52	2.53
1-2年(含2年)	60,132,970.56	6,279,084.79	10.44
2-3年(含3年)	21,798,343.42	4,820,594.65	22.11
3-4年(含4年)	6,267,998.46	2,318,156.56	36.98
4-5年(含5年)	1,484,443.91	977,215.17	65.83
5年以上	5,495,205.89	5,495,205.89	100.00
<u>合计</u>	<u>302,082,144.69</u>	<u>25,124,907.58</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	
账龄组合	25,124,907.58	5,796,001.53			30,920,909.11

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					
合计	25,124,907.58	5,796,001.53			30,920,909.11

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
山东电建阿拉伯分公司	30,952,737.13	5,154,201.56	36,106,938.69	9.06	1,220,284.56
国网智联电商有限公司	13,982,762.58	1,235,092.15	15,217,854.72	3.82	699,013.26
国网河南省电力公司物 资公司	12,759,202.90		12,759,202.90	3.20	717,967.49
中铁物资集团港澳有限 公司	11,094,307.19	435,906.41	11,530,213.60	2.89	298,085.20
国网四川综合能源服务 有限公司	9,669,178.80	1,592,640.00	11,261,818.80	2.83	1,270,495.62
合计	78,458,188.60	8,417,840.12	86,876,028.71	21.80	4,205,846.13

(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	9,031,783.35	533,473.05	8,498,310.30	6,316,957.86	417,408.84	5,899,549.02
合计	9,031,783.35	533,473.05	8,498,310.30	6,316,957.86	417,408.84	5,899,549.02

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		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
				账面价值				账面价值

按单项计提坏账

准备

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 (%)	
按组合计提坏账准备	9,031.78	100.00	533,473.05	5.91	8,498,310.30	6,316,957.86	100.00	417,408.84	6.61	899,549.02
其中：										
信用风险组合	9,031.78	100.00	533,473.05	5.91	8,498,310.30	6,316,957.86	100.00	417,408.84	6.61	899,549.02
合计	<u>9,031.78</u>	<u>100.00</u>	<u>533,473.05</u>	--	<u>8,498,310.30</u>	<u>6,316,957.86</u>	<u>100.00</u>	<u>417,408.84</u>	<u>6.61</u>	<u>899,549.02</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		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内结算的合同资产	9,031,783.35	533,473.05	5.91
合计	<u>9,031,783.35</u>	<u>533,473.05</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
一年以内结算的合同资产	116,064.21		
合计	<u>116,064.21</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	300,000.00
合计	<u>5,250,000.00</u>	<u>300,000.00</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	26,065,775.08	
<u>合计</u>	<u>26,065,775.08</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)	10,697,415.96	78.92	31,270,590.72	94.41
1-2年(含2年)	1,141,067.61	8.42	1,832,013.46	5.53
2-3年(含3年)	1,701,589.15	12.55	6,799.01	0.02
3年以上	14,810.00	0.11	13,060.00	0.04
<u>合计</u>	<u>13,554,882.72</u>	<u>100.00</u>	<u>33,122,463.19</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(%)
河北汇硕机电设备有限公司	2,592,346.31	19.13%
安徽锐昇原创电气科技有限公司	705,000.00	5.20%
福州中星安防工程有限公司	670,000.00	4.94%
桓台县城区旭辉电器经营部	616,643.33	4.55%
北京京燃北变能源科技有限公司	582,845.56	4.30%
<u>合计</u>	<u>5,166,835.20</u>	<u>38.12%</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	42,180,251.15	43,810,469.50

项目	期末金额	期初金额
<u>合计</u>	<u>42,180,251.15</u>	<u>43,810,469.50</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)	3,953,810.47	42,812,742.03
1-2年(含2年)	39,533,063.68	393,400.81
2-3年(含3年)	290,330.83	1,704,507.41
3-4年(含4年)	934,117.44	150,635.85
4-5年(含5年)	33,228.52	1,105,959.00
5年以上	1,100,569.00	330.00
<u>小计</u>	<u>45,845,119.94</u>	<u>46,167,575.10</u>
减：坏账准备	3,664,868.79	2,357,105.60
<u>合计</u>	<u>42,180,251.15</u>	<u>43,810,469.50</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	3,242,534.50	3,810,503.99
备用金	280,731.10	326,276.22
代垫费用	87,972.34	56,393.54
其他	47,882.37	486,407.66
拆借款	23,978,002.64	21,956,156.70
股权转让款	18,207,996.99	19,531,836.99
<u>小计</u>	<u>45,845,119.94</u>	<u>46,167,575.10</u>
减：坏账准备	3,664,868.79	2,357,105.60
<u>合计</u>	<u>42,180,251.15</u>	<u>43,810,469.50</u>

(3) 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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	647,882.37	1.41	647,882.37	100.00	
按信用风险特征组合计提信用损失准备的其他应收款	45,197,237.57	98.59	3,016,986.42	6.68	42,180,251.15
合计	45,845,119.94	100.00	3,664,868.79	--	42,180,251.15

(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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	732,776.32	1.59	732,776.32	100.00	
按信用风险特征组合计提信用损失准备的其他应收款	45,434,798.78	98.41	1,624,329.28	3.58	43,810,469.50
合计	46,167,575.10	100.00	2,357,105.60	--	43,810,469.50

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
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
北京晶晨创新科技有限公司	398.00	398.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
慈溪市科发电子有限公司	1.00	1.00	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>647,882.37</u>	<u>647,882.37</u>	<u>100.00</u>	<u>预计无法收回</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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,953,810.47	63,656.35	1.61
1-2年 (含2年)	39,533,063.68	2,045,836.05	5.18
2-3年 (含3年)	245,902.46	29,975.51	12.19
3-4年 (含4年)	833,719.44	248,323.34	29.79
4-5年 (含5年)	30,172.52	28,626.17	94.87
5年以上	600,569.00	600,569.00	100.00
<u>合计</u>	<u>45,197,237.57</u>	<u>3,016,986.42</u>	<u>—</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)	
2022年1月1日 余额	1,624,329.28		732,776.32	<u>2,357,105.60</u>
2022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	1,421,819.27			<u>1,421,819.27</u>
本期转回				
本期转销			114,056.08	<u>114,056.08</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）	
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	3,046,148.55		618,720.24	<u>3,664,868.79</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	2,357,105.60	1,421,819.27		114,056.08	3,664,868.79
<u>合计</u>	<u>2,357,105.60</u>	<u>1,421,819.27</u>		<u>114,056.08</u>	<u>3,664,868.79</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
山东恒威电力设备有限公司	21,862,798.35	47.76%	借款	一年以内、1-2 年	1,120,716.26
李龙峰	17,410,200.00	38.03%	股权转让款	1-2 年	900,977.85
苏州鹏凯智能科技有限公司	1,335,802.65	2.92%	借款	一年以内、1-2 年	25,504.68
苏州东铖电气安装工程有限公 司	810,161.64	1.77%	借款	一年以内、1-2 年	13,291.78
李振林	797,796.99	1.74%	股权转让款	3-4 年	237,623.83
<u>合计</u>	<u>42,216,759.63</u>	<u>92.22%</u>			<u>2,298,114.40</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	28,180,233.66	2,479,222.97	25,701,010.69	37,001,012.78	2,603,092.50	34,397,920.28
在产品	23,046,819.14		23,046,819.14	29,918,052.09		29,918,052.09
自制半成品	6,911,089.54	445,142.87	6,465,946.67	11,194,229.75	582,118.29	10,612,111.46
库存商品	12,038,139.63	3,018,065.23	9,020,074.40	21,722,273.64	5,962,433.42	15,759,840.22
委托加工物资	2,181,975.65		2,181,975.65	8,903,218.63		8,903,218.63
发出商品	17,877,899.21	251,052.44	17,626,846.77	33,485,377.83	3,660,278.51	29,825,099.32
在途物资				802,056.09		802,056.09
合计	90,236,156.83	6,193,483.51	84,042,673.32	143,026,220.81	12,807,922.72	130,218,298.09

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	2,603,092.50	14,101.46		137,970.99		2,479,222.97
自制半成品	582,118.29	8,061.43		145,036.85		445,142.87
库存商品	5,962,433.42			2,944,368.19		3,018,065.23
发出商品	3,660,278.51			3,409,226.07		251,052.44
合计	12,807,922.72	22,162.89		6,636,602.10		6,193,483.51

(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	107,465.23	383,519.64
合计	107,465.23	383,519.64

(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		其他	期末余额
		权益法下确认的投资损益	本期计提减值准备		
联营企业：					
山东恒威电力设备有限公司	6,905,219.27	-481,808.49			6,423,410.78
合计	<u>6,905,219.27</u>	<u>-481,808.49</u>			<u>6,423,410.78</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		
1.期初余额	52,458,682.60	<u>52,458,682.60</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	14,070,096.10	<u>14,070,096.10</u>
(1) 处置		
(2) 转入固定资产	14,070,096.10	<u>14,070,096.10</u>
4.期末余额	38,388,586.50	<u>38,388,586.50</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	14,539,316.98	<u>14,539,316.98</u>
2.本期增加金额	1,822,500.59	<u>1,822,500.59</u>
(1) 计提或摊销	1,822,500.59	<u>1,822,500.59</u>
3.本期减少金额	4,046,967.56	<u>4,046,967.56</u>
(1) 处置		
(2) 转入固定资产	4,046,967.56	<u>4,046,967.56</u>
4.期末余额	12,314,850.01	<u>12,314,850.01</u>
三、账面价值		
1.期末账面价值	26,073,736.49	<u>26,073,736.49</u>
2.期初账面价值	37,919,365.62	<u>37,919,365.62</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	37,172,686.72	30,098,323.30
<u>合计</u>	<u>37,172,686.72</u>	<u>30,098,323.30</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	38,444,613.24	12,653,518.75	2,813,940.59	5,714,282.00		<u>59,626,354.58</u>
2. 本期增加金额	14,070,096.10	967,247.23	291,433.61	445,107.75		<u>15,773,884.69</u>
(1) 购置		967,247.23	291,433.61	445,107.75		<u>1,703,788.59</u>
(2) 投资	14,070,096.10					<u>14,070,096.10</u>
性房地产转入						
3. 本期减少		207,675.66		244,283.95		<u>451,959.61</u>
金额						
(1) 处置		207,675.66		244,283.95		<u>451,959.61</u>
或报废						
4. 期末余额	52,514,709.34	13,593,070.92	3,105,374.20	5,735,125.20		<u>74,948,279.66</u>
二、累计折						
旧						
1. 期初余额	15,336,723.78	7,552,915.65	1,948,332.05	4,690,059.80		<u>29,528,031.28</u>
2. 本期增加	6,539,124.39	1,213,139.65	378,290.04	490,324.75		<u>8,620,878.83</u>
金额						
(1) 计提	2,492,156.83	1,213,139.65	378,290.04	490,324.75		<u>4,573,911.27</u>
(2) 投资	4,046,967.56					<u>4,046,967.56</u>
性房地产转入						
3. 本期减少		143,135.30		230,181.87		<u>373,317.17</u>
金额						
(1) 处置		143,135.30		230,181.87		<u>373,317.17</u>
或报废						

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	21,875,848.17	8,723,108.67	2,326,622.09	4,850,014.01		<u>37,775,592.94</u>
三、账面价值						
1. 期末账面价值	30,638,861.17	4,869,962.25	778,752.11	885,111.19		<u>37,172,686.72</u>
2. 期初账面价值	23,107,889.46	5,100,603.10	865,608.54	1,024,222.20		<u>30,098,323.30</u>

(十四) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
工厂改造工程		508,457.12
<u>合计</u>		<u>508,457.12</u>

(十五) 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	11,576,722.29		<u>11,576,722.29</u>
2. 本期增加金额	4,339,667.52	357,804.26	<u>4,697,471.78</u>
3. 本期减少金额	1,745,499.12		<u>1,745,499.12</u>
4. 期末余额	14,170,890.69	357,804.26	<u>14,528,694.95</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,444,725.36		<u>2,444,725.36</u>
2. 本期增加金额	2,575,836.68	23,853.62	<u>2,599,690.30</u>
(1) 计提	2,575,836.68	23,853.62	<u>2,599,690.30</u>
3. 本期减少金额	1,127,898.46		<u>1,127,898.46</u>
4. 期末余额	3,892,663.58	23,853.62	<u>3,916,517.20</u>
三、账面价值			
1. 期末账面价值	10,278,227.11	333,950.64	<u>10,612,177.75</u>
2. 期初账面价值	9,131,996.93		<u>9,131,996.93</u>

(十六) 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	2,355,449.86	<u>17,312,885.19</u>
2. 本期增加金额		26,415.09	<u>26,415.09</u>
(1) 购置		26,415.09	<u>26,415.09</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	14,957,435.33	2,381,864.95	<u>17,339,300.28</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,570,932.88	1,966,514.33	<u>5,537,447.21</u>
2. 本期增加金额	373,935.84	212,715.97	<u>586,651.81</u>
(1) 计提	373,935.84	212,715.97	<u>586,651.81</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,944,868.72	2,179,230.30	<u>6,124,099.02</u>
三、账面价值			
1. 期末账面价值	11,012,566.61	202,634.65	<u>11,215,201.26</u>
2. 期初账面价值	11,386,502.45	388,935.53	<u>11,775,437.98</u>

(十七) 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

(十八) 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	171,424.58	647,801.56	179,411.45	639,814.69
装修支出	1,460,429.23		1,145,165.64	315,263.59
其他	73,404.50		44,042.76	29,361.74
<u>合计</u>	<u>1,705,258.31</u>	<u>647,801.56</u>	<u>1,368,619.85</u>	<u>984,440.02</u>

(十九) 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	33,710,531.72	5,056,579.75	26,712,152.69	4,006,822.90
合同资产减值准备	847,556.29	127,133.44	552,097.02	82,814.55
存货减值准备	4,926,673.72	739,001.06	11,142,545.43	1,671,381.81
内部交易未实现利 润	3,853,332.20	577,999.83	610,257.02	91,538.55
可抵扣亏损	605,136.60	90,770.49	2,494,706.53	374,205.98
租赁负债	10,085,129.26	1,512,769.39	8,703,681.80	1,305,552.27
<u>合计</u>	<u>54,028,359.79</u>	<u>8,104,253.96</u>	<u>50,215,440.49</u>	<u>7,532,316.06</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	10,124,666.73	1,518,700.01	8,646,486.00	1,296,972.90
<u>合计</u>	<u>10,124,666.73</u>	<u>1,518,700.01</u>	<u>8,646,486.00</u>	<u>1,296,972.90</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	抵销后递延所得	递延所得税资产和	抵销后递延所得
	和负债期末互抵金额	税资产或负债期末余 额	负债期初互抵金额	资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,518,700.01	6,585,553.95	1,296,972.90	6,235,343.16
递延所得税负债	1,518,700.01		1,296,972.90	

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	1,793,364.96	862,255.45
存货减值准备	1,266,809.79	1,665,377.29
可抵扣亏损	38,165,012.53	27,181,901.57
<u>合计</u>	<u>41,225,187.28</u>	29,709,534.31

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	7,011,441.63	7,011,441.63	
2029年			
2030年	9,049,098.74	9,049,098.74	
2031年	1,332,152.37	1,332,152.37	
2032年	10,983,110.96		
<u>合计</u>	<u>38,165,012.53</u>	<u>27,181,901.57</u>	

(二十) 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	10,697,856.75	314,083.24	10,383,773.51	5,323,643.30	134,688.18	5,188,955.12
<u>合计</u>	<u>10,697,856.75</u>	<u>314,083.24</u>	<u>10,383,773.51</u>	<u>5,323,643.30</u>	<u>134,688.18</u>	<u>5,188,955.12</u>

(二十一) 所有权或使用权受限资产

项目	期末		
	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	72,405,794.41	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	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	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	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>140,130,958.68</u>		

(续上表)

项目	期初		
	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,141,481.12	使用权受限	银行承兑汇票保证金、保函保证金、司法冻结资金

项目	期初		
	账面价值	受限类型	受限情况
应收账款	259,925,050.22	使用权受限	为银行借款、银行承兑汇票、企业债券提供抵押担保
投资性房地产	37,919,365.62	使用权受限	为银行借款、银行承兑汇票、企业债券提供抵押担保
固定资产	23,428,110.53	使用权受限	为银行借款、银行承兑汇票、企业债券提供抵押担保
无形资产	11,386,502.45	使用权受限	为银行借款、银行承兑汇票、企业债券提供抵押担保
<u>合计</u>	343,800,509.94		

(二十二) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	48,700,000.00	46,000,000.00
质押借款	74,209,097.89	
短期借款利息	41,324.74	57,062.49
<u>合计</u>	<u>122,950,422.63</u>	<u>46,057,062.49</u>

注：资产抵押情况详见本附注六、(二十一)所有权或使用权受限资产。

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	66,550,000.00	41,950,000.00
<u>合计</u>	<u>66,550,000.00</u>	<u>41,950,000.00</u>

(二十四) 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)	159,384,851.07	160,380,020.96
1-2年(含2年)	34,842,333.15	31,466,165.56
2-3年(含3年)	9,677,897.97	5,594,425.18
3年以上	6,180,858.37	7,911,966.92
<u>合计</u>	<u>210,085,940.56</u>	<u>205,352,578.62</u>

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	9,421,054.16	尚未结算
北京双杰电气股份有限公司	3,526,021.27	尚未结算
<u>合计</u>	<u>12,947,075.43</u>	

(二十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	18,423,358.13	37,079,319.17
<u>合计</u>	<u>18,423,358.13</u>	<u>37,079,319.17</u>

(二十六) 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	6,382,283.74	43,948,220.82	42,562,961.98	7,767,542.58
二、离职后福利中-设定提存计划负债	272,698.43	3,699,732.72	1,979,221.62	1,993,209.53
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>6,654,982.17</u>	<u>47,647,953.54</u>	<u>44,542,183.60</u>	<u>9,760,752.11</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	6,167,671.53	39,454,113.07	38,121,429.12	7,500,355.48
二、职工福利费		1,213,490.88	1,213,490.88	
三、社会保险费	166,703.21	2,246,227.18	2,188,045.24	224,885.15
其中：医疗保险费	161,982.24	2,155,219.05	2,142,002.83	175,198.46
工伤保险费	4,720.97	91,008.13	46,042.41	49,686.69
四、住房公积金		821,963.60	821,963.60	
五、工会经费和职工教育经费	47,909.00	212,426.09	218,033.14	42,301.95
<u>合计</u>	<u>6,382,283.74</u>	<u>43,948,220.82</u>	<u>42,562,961.98</u>	<u>7,767,542.58</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	264,460.83	3,583,675.24	1,915,337.19	1,932,798.88
2. 失业保险费	8,237.60	116,057.48	63,884.43	60,410.65
合计	<u>272,698.43</u>	<u>3,699,732.72</u>	<u>1,979,221.62</u>	<u>1,993,209.53</u>

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	16,784,142.25	10,324,730.26
企业所得税	3,482,609.61	67,028.72
城市维护建设税	835,154.15	513,085.35
教育费附加	834,808.99	513,043.70
代扣代缴个人所得税	92,432.14	75,756.71
其他	286.70	155.60
合计	<u>22,029,433.84</u>	<u>11,493,800.34</u>

(二十八) 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	2,392,857.09	14,959,867.49
合计	<u>2,392,857.09</u>	<u>14,959,867.49</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
应付往来款		12,980,000.00
应付待垫款	1,543,363.09	1,267,893.66
应付保证金	407,526.50	402,526.50
应付押金	130,000.00	130,000.00
其他	311,967.50	179,447.33
合计	<u>2,392,857.09</u>	<u>14,959,867.49</u>

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券		20,370,410.96
一年内到期的租赁负债	2,564,259.40	3,018,406.13
<u>合计</u>	<u>2,564,259.40</u>	<u>23,388,817.09</u>

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,398,700.21	4,875,118.55
未终止确认的已背书票据	11,630,878.13	37,904,456.40
<u>合计</u>	<u>14,029,578.34</u>	<u>42,779,574.95</u>

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	12,036,502.35	11,203,743.49
减：未确认的融资费用金额	1,112,216.92	1,534,101.09
重分类至一年内到期的非流动负债	2,564,259.40	3,018,406.13
<u>合计</u>	<u>8,360,026.03</u>	<u>6,651,236.27</u>

(三十二) 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>

(三十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	47,144,797.00						47,144,797.00
其他内资持股	47,144,797.00						47,144,797.00
其中：境内自然人持股	47,144,797.00						47,144,797.00
二、无限售条件流通股	71,055,203.00						71,055,203.00
份							
人民币普通股	71,055,203.00						71,055,203.00

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股份合计	118,200,000.00						118,200,000.00
	0						

(三十四) 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
合计	20,828,627.05			20,828,627.05

(三十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	33,808.50		33,808.50	
合计	33,808.50		33,808.50	

(三十六) 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	8,593,369.15	3,053,319.96		11,646,689.11
合计	8,593,369.15	3,053,319.96		11,646,689.11

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。

(三十七) 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	86,395,627.10	77,201,790.95
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		5,367,895.14
调整后期初未分配利润	86,395,627.10	82,569,686.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,560,066.51	3,825,941.01
减：提取法定盈余公积	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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	105,902,373.65	86,395,627.10

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5,615,794.71元。

2、由于会计政策变更，影响上期期初未分配利润-247,899.57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。

（三十八）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	524,433,758.99	395,398,421.54	499,426,150.05	382,120,800.38
其他业务	2,690,436.11	2,464,638.49	4,065,735.66	4,591,937.89
<u>合计</u>	<u>527,124,195.10</u>	<u>397,863,060.03</u>	<u>503,491,885.71</u>	<u>386,712,738.27</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	188,230,216.72
箱式变电站	66,759,828.94
高低压成套开关设备	156,757,076.47
智能柱上开关	35,622,112.38
面板开关	23,093,260.21
其他	53,971,264.27
<u>合计</u>	<u>524,433,758.99</u>
<u>按经营地区分类</u>	
其中：	
东北地区	19,783,629.92
华北地区	329,675,555.11
华东地区	132,714,490.36
华南地区	6,782,818.21
华中地区	18,005,400.25
西北地区	17,471,865.14

合同分类	主营业务收入
<u>合计</u>	<u>524,433,758.99</u>

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,341,435.29	873,401.00
教育费附加	1,339,910.11	838,256.68
房产税	911,170.40	1,108,311.02
印花税	367,400.60	405,171.78
土地使用税	37,388.20	323,920.60
车船使用税	6,101.67	5,200.00
<u>合计</u>	<u>4,003,406.27</u>	<u>3,554,261.08</u>

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	13,299,424.37	13,522,100.62
职工薪酬及福利	7,821,147.29	6,844,893.99
投标费	3,584,996.57	4,214,654.77
交通差旅费	3,101,730.05	4,651,169.14
业务招待费	2,422,679.99	3,373,644.51
折旧与摊销	1,033,676.14	1,380,225.58
技术服务费	416,985.46	434,177.50
办公费	286,691.20	526,964.02
维修费	367,802.54	296,678.19
其他	185,609.76	51,049.56
<u>合计</u>	<u>32,520,743.37</u>	<u>35,295,557.88</u>

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	15,313,028.36	12,305,343.78
试验检测费	1,065,221.03	143,945.77
折旧与摊销	6,049,915.20	7,730,059.91
中介服务费	1,581,497.50	5,281,994.25

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	970,556.75	751,211.83
房租与物业	1,996,960.23	1,003,651.59
交通差旅费	967,292.49	492,950.52
办公费	756,474.29	2,391,595.61
维修费	462,937.96	440,944.24
其他	344,295.42	118,162.05
<u>合计</u>	<u>29,508,179.23</u>	<u>30,659,859.55</u>

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,374,502.27	19,781,435.11
研发耗材	6,978,709.84	4,727,648.04
折旧与摊销	366,511.33	236,795.75
技术服务费	518,000.13	3,352,982.37
其他	404,414.00	1,082,859.75
<u>合计</u>	<u>25,642,137.57</u>	<u>29,181,721.02</u>

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,025,909.39	6,164,063.97
减：利息收入	1,626,985.69	1,121,272.73
汇兑损益	-3,131,399.78	-168,806.10
手续费及其他	1,880,958.05	3,167,046.70
<u>合计</u>	<u>2,148,481.97</u>	<u>8,041,031.84</u>

(四十四) 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	5,734,611.28	2,585,550.45
个税返还	10,654.72	12,218.44
财政贴息	54,000.00	553,300.86
<u>合计</u>	<u>5,799,266.00</u>	<u>3,151,069.75</u>

(四十五) 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	2,575.34	64,822.50
权益法核算的长期股权投资收益	-481,808.49	-3,582,607.83
处置长期股权投资产生的投资收益		3,672,985.01
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		34,129.07
<u>合计</u>	<u>-479,233.15</u>	<u>189,328.75</u>

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	126,641.10	
<u>合计</u>	<u>126,641.10</u>	

(四十七) 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	-825,723.82	-92,394.96
应收账款坏账损失	-5,796,001.53	-5,689,771.32
其他应收款坏账损失	-1,421,819.27	-1,773,805.17
<u>合计</u>	<u>-8,043,544.62</u>	<u>-7,555,971.45</u>

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	2,741,029.93	1,071,936.78
合同资产减值损失	-295,459.27	-552,097.02
预付账款坏账损失		-527,888.79
<u>合计</u>	<u>2,445,570.66</u>	<u>-8,049.03</u>

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产	76,378.09	
固定资产	-22,548.96	17,289.26
<u>合计</u>	<u>53,829.13</u>	<u>17,289.26</u>

(五十) 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
赔偿款	1,327,400.00		1,327,400.00
经批准无需支付的应付款项	150,000.00	1,894.44	150,000.00
其他	136,560.40	500.00	136,560.40
<u>合计</u>	<u>1,613,960.40</u>	<u>2,394.44</u>	<u>1,613,960.40</u>

(五十一) 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	370,029.58	299,780.15	370,029.58
罚没及滞纳金支出	13,265.19	143,041.94	13,265.19
资产报废、毁损损失	14,870.01	130,880.32	14,870.01
赔偿金支出	10,274,820.00	8,726.00	10,274,820.00
其他		4,522,592.83	
<u>合计</u>	<u>10,672,984.78</u>	<u>5,105,021.24</u>	<u>10,672,984.78</u>

(五十二) 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	3,721,624.89	-1,563,018.28
其中：当期所得税	4,071,835.68	
递延所得税	-350,210.79	-1,563,018.28

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	26,281,691.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,942,253.71
归属于合营企业和联营企业的损益	72,271.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,742,137.24
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	1,647,466.65

项目	本期发生额
影响	
研发费用等费用项目加计扣除	-3,852,258.62
其他	169,754.64
<u>所得税费用合计</u>	<u>3,721,624.89</u>

(五十三) 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	9,479,908.33	13,008,378.58
利息收入	36,896.78	253,273.78
专项补贴补助	7,149,940.19	3,064,542.25
往来款	1,858,213.17	37,283,001.41
备用金	187,452.77	275,438.68
营业外收入	1,327,400.00	500.17
<u>合计</u>	<u>20,039,811.24</u>	<u>53,885,134.87</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	38,138,933.63	60,211,623.14
保证金	9,240,821.00	11,250,301.00
备用金	861,662.32	456,809.40
往来款	3,694,002.76	3,371,136.22
营业外支出	8,913,078.20	4,877,986.42
诉讼冻结		221,884.00
<u>合计</u>	<u>60,848,497.91</u>	<u>80,389,740.18</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	1,000,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</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	7,510,068.55	21,671,159.93
拆借资金		11,800,000.00
<u>合计</u>	<u>7,510,068.55</u>	<u>33,471,159.93</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	67,925,304.00	49,569,327.00
租赁费用	3,416,586.78	
担保费	1,690,927.87	2,372,810.26
手续费	74,071.74	82,190.82
拆借款	2,980,000.00	18,500,000.00
<u>合计</u>	<u>76,086,890.39</u>	<u>70,524,328.08</u>

(五十四) 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	22,560,066.51	2,300,774.83
加：资产减值准备	-2,445,570.66	8,049.03
信用减值损失	8,043,544.62	7,555,971.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	6,396,411.86	10,956,805.02
使用权资产摊销	2,599,690.30	2,444,725.36
无形资产摊销	586,651.81	786,637.31
长期待摊费用摊销	1,368,619.85	1,420,565.64
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)	-53,829.13	-17,289.26

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,870.01	130,880.32
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）	5,025,909.31	6,200,222.46
投资损失（收益以“-”号填列）	479,233.15	-189,328.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-350,210.79	768,499.52
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）	48,730,384.58	9,101,383.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,942,877.53	-81,795,732.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	801,987.16	95,035,035.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>37,688,239.95</u>	<u>54,707,199.23</u>
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	10,375,647.01	19,144,540.44
减：现金的期初余额	19,144,540.44	46,407,990.24
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>-8,768,893.43</u>	<u>-27,263,449.80</u>

2. 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>10,375,647.01</u>	<u>19,144,540.44</u>
其中：库存现金	60,213.07	47,338.14
可随时用于支付的银行存款	10,315,433.94	19,097,202.30
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>10,375,647.01</u>	<u>19,144,540.44</u>

（五十五）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
应收账款	4,569,214.50	6.9646	31,822,751.31
美元	4,569,214.50	6.9646	31,822,751.31

（五十六）租赁

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	1,516,126.39	
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>1,883,098.87</u>	

七、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,374,502.27	19,781,435.11
研发耗材	6,978,709.84	4,727,648.04
折旧与摊销	366,511.33	236,795.75
技术服务费	518,000.13	3,352,982.37
其他	404,414.00	1,082,859.75
<u>合计</u>	<u>25,642,137.57</u>	<u>29,181,721.02</u>
其中：费用化研发支出	25,642,137.57	29,181,721.02
<u>合计</u>	<u>25,642,137.57</u>	<u>29,181,721.02</u>

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。

九、在其他主体中的权益

（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

（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						
山东恒威电力设备有限公司	山东省济南市	山东省济南市莱芜区口镇街道办事处汇河大道 659 号	电气机械制造	15.56		权益法核算

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
合计		1,350,000.00				1,350,000.00	

（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	5,734,611.28	2,585,550.45
个税返还	10,654.72	12,218.44
财政贴息	54,000.00	553,300.86
<u>合计</u>	<u>5,799,266.00</u>	<u>3,151,069.75</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

①2022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动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
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>

②2021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	以公允价值计量且	合计
		且其变动计入当期损益的金融资产	其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	30,286,021.56			<u>30,286,021.56</u>
应收票据	38,742,202.39			<u>38,742,202.39</u>
应收账款	276,957,237.11			<u>276,957,237.11</u>
应收款项融资			300,000.00	<u>300,000.00</u>
其他应收款	43,810,469.50			<u>43,810,469.50</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
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>

②2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		46,057,062.49	<u>46,057,062.49</u>
应付票据		41,950,000.00	<u>41,950,000.00</u>
应付账款		205,352,578.62	<u>205,352,578.62</u>
其他应付款		14,959,867.49	<u>14,959,867.49</u>
一年内到期的非流动负债		23,388,817.09	<u>23,388,817.09</u>
其他流动负债		37,904,456.40	<u>37,904,456.40</u>
租赁负债		6,651,236.27	<u>6,651,236.27</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、短期融资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	2022年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	122,950,422.63		<u>122,950,422.63</u>

项目	2022年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
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>

接上表：

项目	2021年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	46,057,062.49		46,057,062.49
应付票据	41,950,000.00		41,950,000.00
应付账款	205,352,578.62		205,352,578.62
其他应付款	14,959,867.49		14,959,867.49
一年内到期的非流动负 债	23,388,817.09		23,388,817.09
其他流动负债	37,904,456.40		37,904,456.40
租赁负债	6,651,236.27		6,651,236.27

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	735,074,317.94	670,418,670.39
总负债	478,496,628.13	436,367,238.59
资产负债率	65.11%	65.09%

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
北京锐银投资管理中心（有限合伙）	公司第二大股东，受同一实际控制人控制的企业
刘玉刚	董事长
陈平	董事、副总经理
孙武娜	董事、副总经理
王力	董事、副总经理
曹西征	董事
袁文树	董事
王德明	监事会主席
王佩生	董事、总经理、财务负责人
王帅	职工代表监事
王娜	监事
沈剑欣	董事会秘书

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

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

(2) 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
山东恒威电力设备有限公司	采购商品	9,918,355.20
山东恒威电力设备有限公司	接受劳务	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>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	租赁负债利息支出/本期发生额	增加的使用权资产/本期发生额
山东恒威电力设备有限公司	厂区	50,406.39	3,516,724.61
山东恒威电力设备有限公司	机器设备	5,128.52	357,804.26
<u>合计</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	担保是否已经履行完毕
合锐赛尔	合锐清合、刘玉刚、王力、曹西征、王佩生	5,000,000.00	2022-5-13	2023-2-13	否
合锐赛尔	合锐清合、刘玉刚、王力、曹西征、王佩生	10,000,000.00	2022-12-15	2023-1-15	否
合锐赛尔	合锐清合、刘玉刚、王力、曹西征、王佩生	10,000,000.00	2022-6-30	2023-3-30	否

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	佩生				
合锐赛尔	合锐清合、刘玉刚、王力、曹西征、王佩生	5,000,000.00	2022-4-11	2023-4-11	否
合锐赛尔	合锐清合、刘玉刚、王力、曹西征、王佩生	5,000,000.00	2022-4-18	2023-4-18	否
合锐赛尔	合锐清合、刘玉刚、王力、曹西征、王佩生	5,000,000.00	2022-4-22	2023-4-22	否
合锐赛尔	合锐清合、刘玉刚、王力、曹西征、王佩生	2,000,000.00	2022-5-20	2023-5-20	否
合锐赛尔	合锐清合、刘玉刚、王力、曹西征、王佩生	1,700,000.00	2022-6-16	2023-6-16	否
合锐赛尔	合锐清合、刘玉刚、王力、曹西征、王佩生	25,000,000.00	2022-10-8	2023-9-14	否
合锐赛尔	刘玉刚	2,000,000.00	2022-11-4	2023-9-28	否
合锐清合	合锐清合、刘玉刚、王力、曹西征、王佩生	12,500,000.00	2022-10-9	2023-10-9	否
合锐清合	刘玉刚	3,000,000.00	2022-11-4	2023-11-3	是
合锐赛尔	合锐清合、刘玉刚、王力、曹西征、王佩生	4,500,000.00	2022-12-26	2023-12-23	否
合锐赛尔	合锐清合、合锐赛尔、刘玉刚、王力、曹西征、王佩生	5,000,000.00	2022-12-28	2023-12-27	否
合锐清合	合锐赛尔、刘玉刚、王力、曹西征、王佩生	10,000,000.00	2022-6-29	2023-6-29	否
合锐清合	合锐赛尔、刘玉刚、王力、曹西征、王佩生	6,250,000.00	2022-12-30	2023-12-29	否
	<u>合计</u>	<u>111,950,000.00</u>			

4.关联方资金拆借

无。

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	3,497,386.85	2,975,449.32

(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
预付账款	山东恒威			8,442,750.70	
其他应收款	山东恒威	21,862,798.35	1,070,927.06	21,577,010.96	
<u>合计</u>		<u>21,862,798.35</u>	<u>1,070,927.06</u>	<u>30,019,761.66</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	1,600,295.70	324,380.57
<u>合计</u>		<u>1,600,295.70</u>	<u>324,380.57</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）	229,803,925.57	191,523,915.55
1-2年（含2年）	77,549,686.60	58,059,911.56
2-3年（含3年）	33,454,380.57	21,565,327.42
3-4年（含4年）	14,258,582.38	6,261,479.46
4-5年（含5年）	2,514,364.36	1,484,443.91
5年以上	4,141,130.97	5,495,205.89
<u>小计</u>	<u>361,722,070.45</u>	<u>284,390,283.79</u>
减：坏账准备	29,284,615.31	24,465,233.57
<u>合计</u>	<u>332,437,455.14</u>	<u>259,925,050.22</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	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
<u>合计</u>	<u>361,722,070.45</u>	<u>100.00</u>	<u>29,284,615.31</u>	--	<u>332,437,455.14</u>

（续上表）

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	284,390,283.79	100.00	24,465,233.57	8.60	259,925,050.22

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
信用风险组合	284,390,283.79	100.00	24,465,233.57	8.60	259,925,050.22
<u>合计</u>	<u>284,390,283.79</u>	<u>100.00</u>	<u>24,465,233.57</u>	<u>8.60</u>	<u>259,925,050.22</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		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	361,722,070.45	29,284,615.31	8.10
<u>合计</u>	<u>361,722,070.45</u>	<u>29,284,615.31</u>	--

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或 转回	转 销或核 销	其 他 变 动	
按信用风险组 合计提	24,465,233.57	4,819,381.74				29,284,615.31
<u>合计</u>	<u>24,465,233.57</u>	<u>4,819,381.74</u>				<u>29,284,615.31</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	坏账准备 期末余额
				和合同资产期末 余额合计数的比 例(%)	
山东电建阿拉伯分公 司	30,952,737.13	5,154,201.56	36,106,938.69	9.08	1,220,284.56

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	坏账准备期末余额
				和合同资产期末余额合计数的比例(%)	
国网智联电商有限公司	13,982,762.58	1,235,092.15	15,217,854.72	3.82	699,013.26
国网河南省电力公司物资公司	12,759,202.90		12,759,202.90	3.20	717,967.49
中铁物资集团港澳有限公司	11,094,307.19	435,906.41	11,530,213.60	2.89	298,085.20
国网四川综合能源服务有限公司	9,669,178.80	1,592,640.00	11,261,818.80	2.83	1,270,495.62
合计	78,458,188.60	8,417,840.12	86,876,028.71	21.80	4,205,846.13

(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	51,631,655.33	50,811,662.95
合计	51,631,655.33	50,811,662.95

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)	7,248,721.98	49,811,120.64
1-2年(含2年)	45,681,176.56	316,078.46
2-3年(含3年)	245,682.46	1,585,708.16
3-4年(含4年)	833,719.44	147,559.85
4-5年(含5年)	30,152.52	1,105,720.00
5年以上	1,100,000.00	
小计	55,139,452.96	52,966,187.11
减：坏账准备	3,507,797.63	2,154,524.16
合计	51,631,655.33	50,811,662.95

(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	3,004,374.50	3,594,793.99
往来款	33,732,145.11	29,157,767.66
备用金	145,026.82	244,538.87
代垫费用	49,909.54	44,799.54
股权转让款	18,207,996.99	19,531,836.99
出口退税		358,631.34
其他		33,818.72
小计	55,139,452.96	52,966,187.11
减：坏账准备	3,507,797.63	2,154,524.16
合计	51,631,655.33	50,811,662.95

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	0.91	500,000.00	100.00		
按信用风险特征组合计提信用损失准备的其他应收款	54,639,452.96	99.09	3,007,797.63	5.50		51,631,655.33
合计	55,139,452.96	100.00	3,507,797.63	--		51,631,655.33

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	0.94	500,000.00	100.00		
按信用风险特征组合计提信用损失准备的其他应收款	52,466,187.11	99.06	1,654,524.16	3.15		50,811,662.95
合计	52,966,187.11	100.00	2,154,524.16	--		50,811,662.95

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	54,639,452.96	3,007,797.63	5.50
<u>合计</u>	<u>54,639,452.96</u>	<u>3,007,797.63</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	1,654,524.16		500,000.00	<u>2,154,524.16</u>
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	1,397,092.19			<u>1,397,092.19</u>
本期转回				
本期转销	43,818.72			<u>43,818.72</u>
本期核销				
其他变动				

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 12 月 31 日余额	3,007,797.63		500,000.00	<u>3,507,797.63</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	
按信用风险特征组 合计提信用损失准备	1,654,524.16	1,397,092.19		43,818.72	3,007,797.63
单项金额不重大但 单独计提坏账准备的其 他应收款	500,000.00				500,000.00
<u>合计</u>	<u>2,154,524.16</u>	1,397,092.19		43,818.72	<u>3,507,797.63</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
山东恒威电力设 备有限公司	21,862,798.35	47.76%	借款	一年以内、 1-2 年	1,120,716.26
李龙峰	17,410,200.00	38.03%	股权转让款	1-2 年	900,977.85
苏州鹏凯智能科 技有限公司	1,335,802.65	2.92%	借款	一年以内、 1-2 年	25,504.68
苏州东铖电气安 装工程有限公司	810,161.64	1.77%	借款	一年以内、 1-2 年	13,291.78
李振林	797,796.99	1.74%	股权转让款	3-4 年	237,623.83
合计	42,216,759.63	92.22%			2,298,114.40

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减	账面余额	减

	值 准 备	值 准 备	值 准 备	值 准 备
对子公 司投资	57,640,806.61	57,640,806.61	57,640,806.61	57,640,806.61
对联营 企业投 资	6,677,239.82	6,677,239.82	7,159,048.31	7,159,048.31
<u>合计</u>	<u>64,318,046.43</u>	<u>64,318,046.43</u>	<u>64,799,854.92</u>	<u>64,799,854.92</u>

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
合锐清合	47,640,806.61			47,640,806.61
山东博恩	10,000,000.00			10,000,000.00
<u>合计</u>	<u>57,640,806.61</u>			<u>57,640,806.61</u>

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			期末余额
		权益法下确 认的投资损益	本期 计提减值 准备	其他	
联营企业					
山东恒威电力设备有限公 司	7,159,048.31	-481,808.49			6,677,239.82
<u>合计</u>	<u>7,159,048.31</u>	<u>-481,808.49</u>			<u>6,677,239.82</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	519,562,839.48	403,462,475.77	438,869,802.04	360,079,709.33
其他业务	1,629,297.74	1,697,434.03	2,506,558.17	2,263,743.77
<u>合计</u>	<u>521,192,137.22</u>	<u>405,159,909.80</u>	<u>441,376,360.21</u>	<u>362,343,453.10</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	188,230,216.72
箱式变电站	66,759,828.94
高低压成套开关设备	156,757,076.47
智能柱上开关	35,622,112.38
面板开关	23,093,260.21
其他	49,100,344.76
<u>合计</u>	<u>519,562,839.48</u>
<u>按经营地区分类</u>	
其中：	
东北地区	19,504,620.49
华北地区	328,416,810.53
华东地区	129,382,917.78
华南地区	6,781,225.29
华中地区	18,005,400.25
西北地区	17,471,865.14
<u>合计</u>	<u>519,562,839.48</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	2,575.34	64,822.50
权益法核算的长期股权投资收益	-481,808.49	-3,582,607.83
<u>合计</u>	<u>-479,233.15</u>	<u>-3,517,785.33</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	31,006.36	

非经常性损益明细	金额	说明
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	5,788,611.28	
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	126,641.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,558,379.76	
委托他人投资或管理资产的损益	2,575.34	
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	-9,059,024.38	
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	-389,365.13	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-1,162,445.41	

（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	9.20	0.19	0.19

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	9.67	0.20	0.20

二、更正后的半年度财务报表及附注

(一) 更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日
流动资产：		
货币资金	一、1	179,335,071.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	一、2	52,537,906.85
衍生金融资产		
应收票据	一、3	14,819,083.85
应收账款	一、4	385,630,977.18
应收款项融资	一、5	1,044,215.00
预付款项	一、6	19,676,846.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	一、7	43,552,514.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	一、8	61,547,184.06
合同资产		7,359,372.44
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	一、9	116,465.40
流动资产合计		765,619,637.95
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	一、10	5,999,112.73

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	一、11	23,806,368.82
固定资产	一、12	37,107,280.19
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	一、14	10,912,371.08
无形资产	一、15	10,958,743.63
开发支出		
商誉	一、16	1,230,553.08
长期待摊费用	一、17	670,577.68
递延所得税资产	一、18	7,967,410.25
其他非流动资产		3,920,828.96
非流动资产合计		102,573,246.42
资产总计		868,192,884.37
流动负债：		
短期借款	一、20	61,987,916.67
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	一、21	217,903,640.00
应付账款	一、22	206,760,067.74
预收款项		
合同负债	一、23	45,078,258.93
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	一、24	6,549,329.88
应交税费	一、25	26,816,786.77
其他应付款	一、26	839,796.75
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	一、27	3,502,523.69
其他流动负债	一、28	18,870,092.39
流动负债合计		588,308,412.82
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	一、29	8,993,581.77
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	一、30	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		10,343,581.77
负债合计		598,651,994.59
所有者权益（或股东权益）：		
股本	一、31	118,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	一、32	20,828,627.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	一、33	11,646,689.11
一般风险准备		
未分配利润	一、34	118,865,573.62
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		269,540,889.78
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合 计		269,540,889.78
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		868,192,884.37

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

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日
流动资产：		
货币资金		160,133,142.20
交易性金融资产		52,537,906.85
衍生金融资产		

应收票据		14,819,083.85
应收账款	六、(二) 1	377,937,170.11
应收款项融资		1,044,215.00
预付款项		21,998,010.44
其他应收款	六、(二) 2	44,441,662.32
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		57,481,236.72
合同资产		7,359,372.44
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		46,678.27
流动资产合计		737,798,478.20
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	六、(二) 3	63,893,748.38
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		23,806,368.82
固定资产		13,540,150.67
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		16,283,472.34
无形资产		133,144.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		132,469.21
递延所得税资产		10,448,027.33
其他非流动资产		3,920,828.96
非流动资产合计		132,158,210.65
资产总计		869,956,688.85
流动负债：		
短期借款		36,967,500.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		214,267,390.00
应付账款		229,805,138.86
预收款项		
卖出回购金融资产款		

应付职工薪酬		5,787,975.20
应交税费		26,533,592.85
其他应付款		3,308,081.31
其中：应付利息		
应付股利		
合同负债		45,013,962.02
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		5,783,771.43
其他流动负债		18,870,092.39
流动负债合计		586,337,504.06
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		12,528,532.96
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
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		13,878,532.96
负债合计		600,216,037.02
所有者权益（或股东权益）：		
股本		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
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		11,646,689.11
一般风险准备		
未分配利润		119,065,335.67
所有者权益（或股东权益）合计		269,740,651.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		869,956,688.85

合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月
一、营业总收入		258,413,137.11
其中：营业收入	一、35	258,413,137.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		237,156,163.22
其中：营业成本	一、35	187,419,071.83
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	一、36	1,864,096.85
销售费用	一、37	18,873,751.56
管理费用	一、38	17,274,470.60
研发费用	一、39	9,799,733.93
财务费用	一、40	1,925,038.45
其中：利息费用		2,748,988.73
利息收入		887,486.72
加：其他收益	一、41	2,944,002.85
投资收益（损失以“-”号填列）	一、42	-318,314.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-424,298.05
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）	一、43	537,906.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	一、44	-9,180,774.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	一、45	-1,307,981.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	一、46	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,931,812.88
加：营业外收入	一、47	89,025.00
减：营业外支出	一、48	40,737.04

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,980,100.84
减：所得税费用	一、49	1,016,900.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,963,199.97
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）		12,963,199.97
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）		12,963,199.97
六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
（5）其他		
2.将重分类进损益的其他综合收益		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额		
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额		12,963,199.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,963,199.97
（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）		0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11

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

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月
一、营业收入	六、（二）（1）	257,547,805.36
减：营业成本	六、（二）（2）	188,417,994.87
税金及附加		1,455,405.40
销售费用		18,055,063.18
管理费用		15,267,533.86
研发费用		8,767,539.60
财务费用		933,787.79
其中：利息费用		2,109,178.58
利息收入		900,993.42
加：其他收益		2,382,259.16
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（二）5	-318,314.44
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）		-424,298.05
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）		537,906.85
信用减值损失（损失以“-”号填 列）		-9,979,784.62
资产减值损失（损失以“-”号填 列）		-1,116,060.01
资产处置收益（损失以“-”号填 列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,156,487.60
加：营业外收入		89,025.00
减：营业外支出		18,313.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		16,227,199.31
减：所得税费用		1,154,578.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,072,621.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-” 号填列）		15,072,621.30

(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		15,072,621.30
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)		
(二) 稀释每股收益(元/股)		

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		309,599,357.42
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	一、50（1）	4,908,193.78
经营活动现金流入小计		314,507,551.20
购买商品、接受劳务支付的现金		119,046,119.60
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		25,494,700.65
支付的各项税费		11,573,903.39
支付其他与经营活动有关的现金	一、50（2）	34,932,728.10
经营活动现金流出小计		191,047,451.74
经营活动产生的现金流量净额		123,460,099.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		59,000,000.00
取得投资收益收到的现金		105,983.61
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		65,298.40
收到其他与投资活动有关的现金	一、50（3）	1,600,000.00
投资活动现金流入小计		60,771,282.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		899,305.47
投资支付的现金		164,842,390.00
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		165,741,695.47
投资活动产生的现金流量净额		-104,970,413.46
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		49,711,833.33
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	一、50（5）	21,975,147.88
筹资活动现金流入小计		71,686,981.21

偿还债务支付的现金		38,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,386,793.17
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	一、50（6）	10,698,573.16
筹资活动现金流出小计		50,785,366.33
筹资活动产生的现金流量净额		20,901,614.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15.01
五、现金及现金等价物净增加额		39,391,315.89
加：期初现金及现金等价物余额		10,375,647.01
六、期末现金及现金等价物余额		49,766,962.90

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

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		247,805,035.66
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		4,183,423.91
经营活动现金流入小计		251,988,459.57
购买商品、接受劳务支付的现金		67,186,315.93
支付给职工以及为职工支付的现金		21,442,795.51
支付的各项税费		8,123,819.38
支付其他与经营活动有关的现金		30,875,511.61
经营活动现金流出小计		127,628,442.43
经营活动产生的现金流量净额		124,360,017.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		59,000,000.00
取得投资收益收到的现金		105,983.61
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		65,298.40
收到其他与投资活动有关的现金		10,600,000.00
投资活动现金流入小计		69,771,282.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		826,571.47
投资支付的现金		164,842,390.00
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
投资活动现金流出小计		166,068,961.47
投资活动产生的现金流量净额		-96,297,679.46
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		15,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		21,975,147.88
筹资活动现金流入小计		36,975,147.88
偿还债务支付的现金		28,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,075,945.93
支付其他与筹资活动有关的现金		10,873,882.88
筹资活动现金流出小计		40,649,828.81
筹资活动产生的现金流量净额		-3,674,680.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15.01
五、现金及现金等价物净增加额		24,387,671.76
加：期初现金及现金等价物余额		10,166,626.44
六、期末现金及现金等价物余额		34,554,298.20

（二）更正后的财务报表附注

北京合锐赛尔电力科技股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

一、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“期初”系指 2022 年 12 月 31 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	64,731.35	60,213.07
银行存款	124,129,531.56	10,315,433.94
其他货币资金	55,140,808.80	72,405,794.41

合计	179,335,071.71	82,781,441.42
----	----------------	---------------

注：期末存在抵押、冻结等对使用有限制款项，详见附注51、所有权或使用权受到限制的资产。

2. 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	52,537,906.85	20,126,641.10
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	52,537,906.85	20,126,641.10
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	52,537,906.85	20,126,641.10

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,010,616.82	8,896,059.73
商业承兑票据	7,029,147.10	11,981,655.85
减：减值准备	220,680.07	918,118.78
合计	14,819,083.85	19,959,596.80

(2) 期末无已质押的应收票据

(3) 期末公司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
银行承兑票据		5,010,616.82
商业承兑票据		1,500,000.00

合计	6,510,616.82
----	--------------

(4) 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					
按组合计提坏账准备	15,039,763.92	100	220,680.07	1.47	14,819,083.85
银行承兑汇票	8,010,616.82	53.26			8,010,616.82
商业承兑汇票	7,029,147.10	46.74	220,680.07	3.14	6,808,467.03
合计	15,039,763.92	100	220,680.07	1.47	14,819,083.85

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,877,715.58	100	918,118.78	4.40	19,959,596.80
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
合计	20,877,715.58	100	918,118.78	4.40	19,959,596.80

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	7,029,147.10	220,680.07	3.14
合计	7,029,147.10	220,680.07	3.14

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	918,118.78			918,118.78
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	-697,438.71			-697,438.71
本期转回				-
本期转销				
本期核销				
2023年6月30日余额	220,680.07			220,680.07

(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	
商业承兑汇票	918,118.78	-697,438.71			220,680.07
合计	918,118.78	-697,438.71			220,680.07

4. 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)	245,732,341.29	230,442,190.62
1至2年(含2年)	103,666,664.50	92,267,046.60
2至3年(含3年)	44,121,646.06	35,043,674.57
3至4年(含4年)	16,860,997.23	14,275,211.38

4至5年（含5年）	11,243,156.45	2,514,364.36
5年以上	4,718,912.75	4,269,943.92
合计	426,343,718.28	378,812,431.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		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	426,343,718.28	100	40,712,741.10	9.55	385,630,977.18
其中：关联方组合					
账龄组合	426,343,718.28	100	40,712,741.10	9.55	385,630,977.18
合计	426,343,718.28	100	40,712,741.10	9.55	385,630,977.18

(续表)

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	30,920,909.11	8.16	347,891,522.34
其中：关联方组合					
账龄组合	378,812,431.45	100	30,920,909.11	8.16	347,891,522.34
合计	378,812,431.45	100	30,920,909.11	8.16	347,891,522.34

① 按单项计提坏账准备：无。

② 按组合计提坏账准备

关联方组合：无。

账龄组合：

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)	245,732,341.29	6,245,287.45	2.54
1-2年(含2年)	103,666,664.50	9,191,604.81	8.86
2-3年(含3年)	44,121,646.06	8,514,154.04	19.3
3-4年(含4年)	16,860,997.23	5,270,241.90	31.26
4-5年(含5年)	11,243,156.45	6,772,540.15	60.24
5年以上	4,718,912.75	4,718,912.75	100
合计	426,343,718.28	40,712,741.10	9.55

按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的坏账准备。

(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	处置子公司减少	
账龄组合	30,920,909.11	9,791,831.99				40,712,741.10
合计	30,920,909.11	9,791,831.99				40,712,741.10

(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

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 107,321,460.20 元，合同资产汇总金额 2,457,456.17 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 25.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,371,701.29 元。

(5) 应收账款质押情况：

无。

5. 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	8,255,560.82	896,188.38	7,359,372.44	9,031,783.35	533,473.05	8,498,310.30
合计	8,255,560.82	896,188.38	7,359,372.44	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				
	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	8,255,560.82	100	896,188.38	10.89	7,359,372.44
其中：信用风险组合	8,255,560.82	100	896,188.38	10.89	7,359,372.44
合计	8,255,560.82	100	896,188.38	10.89	7,359,372.44

(续表)

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	9,031,783.35	100	533,473.05	5.91	8,498,310.30
其中：信用风险组合	9,031,783.35	100	533,473.05	5.91	8,498,310.30
合计	9,031,783.35	100	533,473.05	5.91	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 (%)
一年以内结算的合同资产	8,255,560.82	896,188.38	10.89

合计	8,255,560.82	896,188.38	10.89
----	--------------	------------	-------

(3) 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
一年以内结算的合同资产	533,473.05	362,715.33			896,188.38
合计	533,473.05	362,715.33			896,188.38

6. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,044,215.00	5,250,000.00
合计	1,044,215.00	5,250,000.00

7. 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	16,217,549.08	82.42	10,697,415.96	78.92
1至2年	1,430,340.27	7.27	1,141,067.61	8.42
2至3年	1,832,423.00	9.31	1,701,589.15	12.55
3至4年	196,534.28	1.00	14,810.00	0.11
合计	19,676,846.63	100	13,554,882.72	100

(2) 本公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为 11,271,999.99 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 57.29%。

(3) 截止期末，无预付持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

8. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	43,552,514.83	42,180,251.15
合计	43,552,514.83	42,180,251.15

(1) 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)	7,031,015.80	3,953,810.47
1至2年(含2年)	37,665,920.63	39,533,063.68
2至3年(含3年)	321,688.37	290,330.83
3至4年(含4年)	1,060,423.09	934,117.44
4至5年(含5年)	26,726.54	33,228.52
5年以上	1,101,300.86	1,100,569.00
合计	47,207,075.29	45,845,119.94

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	4,886,339.87	3,242,534.50
备用金	955,453.37	280,731.10
代垫费用	98,204.44	87,972.34
其他	54,602.37	47,882.37
往来款	23,069,776.65	23,978,002.64
股权转让款	18,142,698.59	18,207,996.99
合计	47,207,075.29	45,845,119.94

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

		(未发生信用 减值)	失(已发生信 用减值)	
2023年1月1日余额	3,016,986.42		647,882.37	3,664,868.79
2023年1月1日其他应收款 账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	79,660.58		6,721.00	86,381.58
本期转回				-
本期转销				
本期核销	96,689.91			96,689.91
处置子公司减少				
2023年6月30日余额	2,999,957.09		654,603.37	3,654,560.46

4) 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	
按单项计提坏账准备	647,882.37	6,721.00			654,603.37
按组合计提坏账准备	3,016,986.42	79,660.58	-	96,689.91	2,999,957.09
合计	3,664,868.79	86,381.58	-	96,689.91	3,654,560.46

其他应收款核销说明：本期核销的其他应收款，均为逾期三年以上，多次催收无结果，经公司管理层审批确认坏账，予以核销。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额

实际核销的其他应收款	96,689.91
------------	-----------

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东恒威电力设备有限公司	往来款	20,731,647.94	1年以内 1,125,352.05元；1-2年 19,606,295.89元	43.92	1,032,743.98
李龙峰	股权转让款	17,410,200.00	1-2年	36.88	900,977.85
苏州鹏凯智能科技有限公司	往来款	1,350,757.33	1年以内 1,238,604.23元；1-2年 112,153.10元	2.86	25,745.45
中国能源建设集团国际工程有限公司	投标保证金	1,005,000.00	1年以内	2.13	16,180.50
苏州东铖电气安装工程有限公司	往来款	824,575.89	1年以内 817,614.25元；1-2年 6,961.64元；	1.75	13,523.85
合计		41,322,181.15		87.54	1,989,171.63

9. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,908,102.10	2,750,947.07	19,157,155.03	28,180,233.66	2,479,222.97	25,701,010.69
在产品	15,923,869.90		15,923,869.90	23,046,819.14		23,046,819.14
库存商品	9,523,686.07	3,121,800.53	6,401,885.54	12,038,139.63	3,018,065.23	9,020,074.40
发出商品	10,510,861.16	301,072.44	10,209,788.72	17,877,899.21	251,052.44	17,626,846.77
半成品	9,954,311.04	832,036.44	9,122,274.60	6,911,089.54	445,142.87	6,465,946.67
委托加工物资	732,210.27		732,210.27	2,181,975.65		2,181,975.65
合计	68,553,040.54	7,005,856.48	61,547,184.06	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	538,268.05		266,543.94		2,750,947.08
在产品						-
库存商品	3,018,065.23	213,431.35		109,696.05		3,121,800.53
发出商品	251,052.44	50,020.00		-		301,072.44
半成品	445,142.87	386,893.57				832,036.44
委托加工物资						-
合计	6,193,483.51	1,188,612.96		376,239.99		7,005,856.48

10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税、待认证进项税	116,465.40	107,465.23
合计	116,465.40	107,465.23

11. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	成本法转权益法	权益法下确认的投资损益		
一、合营企业							
二、联营企业							
山东恒威电力设备有限公司	6,423,410.78				-424,298.05		
小计	6,423,410.78				-424,298.05		
合计	6,423,410.78				-424,298.05		

(续表)

其他权益变动	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
				5,999,112.73	

				5,999,112.73	
				5,999,112.73	

12. 投资性房地产

(1) 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		
1. 期初余额	38,388,586.50	38,388,586.50
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
3. 本期减少金额	2,723,614.34	2,723,614.34
(1) 处置		
(2) 其他转出	2,723,614.34	2,723,614.34
4. 期末余额	35,664,972.16	35,664,972.16
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	12,314,850.01	12,314,850.01
2. 本期增加金额	847,043.10	847,043.10
(1) 计提或摊销	847,043.10	847,043.10
3. 本期减少金额	1,303,289.76	1,303,289.76
(1) 处置		
(2) 其他转出	1,303,289.76	1,303,289.76
4. 期末余额	11,858,603.34	11,858,603.34
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	23,806,368.82	23,806,368.82
2. 期初账面价值	26,073,736.49	26,073,736.49

说明：

本公司持有房产：京（2016）海淀区不动产权第 0069064 号（建筑面积 599.39 平方米），坐落于北京市海淀区高里掌路 3 号院 1 号楼 2 层 201，出租面积为 599.39 平方米，占比 100.00%；京（2016）海淀区不动产权第 0069063 号（建筑面积 615.9 平方米），坐落于北京市海淀区高里掌路 3 号院 1 号楼 1 层 101，出租面积为 307.95 平方米，占比 50.00%。本公司向杭州银行北京分行开具的 25,000,000.00 元银行承兑汇票、向上海浦东发展银行北京西直门支行开具的 17,000,000.00 元银行承兑汇票、向宁波银行北京海淀科技支行开具的 10,000,000.00 元国内信用证以及子公司合锐清合向中国银行北京新世纪饭店支行拆借的 10,000,000.00 元短期借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责

任保证，本公司上述投资性房地产作为反担保抵押给北京中关村科技融资担保有限公司，对应本公司投资性房地产原值为 35,664,972.16 元，折旧 11,858,603.34 元，账面净额 23,806,368.82 元；

13. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	37,107,280.18	37,172,686.72
合计	37,107,280.18	37,172,686.72

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	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	74,948,279.66
2. 本期增加金额	2,723,614.34	13,938.05	699,976.59	283,645.73	3,721,174.71
(1) 购置		13,938.05	699,976.59	283,645.73	997,560.37
(2) 其他	2,723,614.34				2,723,614.34
3. 本期减少金额			302,654.87	131,529.70	434,184.57
(1) 处置或报废			302,654.87	131,529.70	434,184.57
(2) 转入投资性房					
(3) 处置子公司减					
少					
4. 期末余额	55,238,323.68	13,607,008.97	3,502,695.92	5,887,241.23	78,235,269.80
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	37,775,592.94
2. 本期增加金额	2,613,575.37	502,489.07	203,050.82	227,846.15	3,546,961.41
(1) 计提	1,310,285.61	502,489.07	203,050.82	227,846.15	2,243,671.65
(2) 其他	1,303,289.76				1,303,289.76
3. 本期减少金额			130,940.30	63,624.44	194,564.74
(1) 处置或报废			130,940.30	63,624.44	194,564.74
(2) 转入投资性房					
(3) 处置子公司减					
少					
4. 期末余额	24,489,423.54	9,225,597.74	2,398,732.61	5,014,235.72	41,127,989.61
三、减值准备					

1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
(1) 处置子公司减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	30,748,900.14	4,381,411.23	1,103,963.31	873,005.51	37,107,280.19
2. 期初账面价值	30,638,861.17	4,869,962.25	778,752.11	885,111.19	37,172,686.72

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 固定资产抵押明细：

固定资产类别	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	55,238,323.68	24,489,423.54	30,748,900.14
合计	55,238,323.68	24,489,423.54	30,748,900.14

说明：

本公司持有房产京（2016）海淀区不动产权第 0069063 号（建筑面积 615.9 平方米），坐落于北京市海淀区高里掌路 3 号院 1 号楼 1 层 101，出租面积为 307.95 平方米，占比 50.00%，剩余部分公司做为不动产管理，对应的不动产期末原值为 11,888,324.06，累计折旧 3,952,867.78，账面价值为 7,935,456.28。

子公司北京合锐清合电气有限公司房产信息如下：不动产权证号为：京（2017）延不动产权第 0013295 号，建筑面积 13,239.13 平方米，土地使用权面积 23,693.67 平方米，坐落于北京市延庆县八达岭经济开发区长城一路 1 号 1 幢 1 至 3 层 101；京（2018）延不动产权第 0012052 号，建筑面积 6107.14 平方米，土地使用权面积 23,693.67 平方米，坐落于北京市延庆区风谷二路 1 号院 2 号 1-5 层 101、3 号 1-5 层 101，上述房产公司做为不动产管理，对应的不动产期末原值 43,349,999.62 元，累计折旧 20,536,555.76 元，账面价值 22,813,443.86 元。

(6) 固定资产清理情况：无。

14. 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	14,528,694.95
2. 本期增加金额	2,286,680.84		2,286,680.84
租入	2,286,680.84		2,286,680.84
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	16,457,571.53	357,804.26	16,815,375.79
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,892,663.58	23,853.62	3,916,517.20
2. 本期增加金额	1,951,616.75	34,870.76	1,986,487.51
(1) 计提	1,951,616.75	34,870.76	1,986,487.51
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,844,280.33	58,724.38	5,903,004.71
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	10,613,291.20	299,079.88	10,912,371.08
2. 期初账面价值	10,278,227.11	333,950.64	10,612,177.75

15. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地	软件	合计
一、账面原值			

1. 期初余额	14,957,435.33	2,393,841.07	17,351,276.40
2. 本期增加金额		43,362.83	43,362.83
(1) 购置		43,362.83	43,362.83
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 其他			
(2) 本期处置子公司			
4. 期末余额	14,957,435.33	2,437,203.90	17,394,639.23
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,944,868.72	2,191,206.42	6,136,075.14
2. 本期增加金额	186,967.92	112,852.54	299,820.46
(1) 计提	186,967.92	112,852.54	299,820.46
3. 本期减少金额			
(1) 其他			
(2) 本期处置子公司			
4. 期末余额	4,131,836.64	2,304,058.96	6,435,895.60
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	10,825,598.69	133,144.94	10,958,743.63
2. 期初账面价值	11,012,566.61	202,634.65	11,215,201.26

本公司向上海浦东发展银行北京西直门支行开具的 17,000,000.00 元银行承兑汇票、向宁波银行北京海淀科技支行开具的国内信用证 10,000,000.00 元由北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证，子公司北京合锐清合电气有限公司以房产及土地使用权作为反担保抵押给北京中关村科技融资担保有限公司，房产信息如下：不动产权证号为：京（2017）延不动产权第 0013295 号，建筑面积 13239.13 平方米，土地使用权面积 23693.67 平方米，坐落于北京市延庆县八达岭经济开发区长城一路 1 号 1 幢 1 至 3 层 101；不动产权证号：京（2018）延不动产权第 0012052 号，建筑面积 6107.14 平方米，土地使用权面积 23693.67 平方米，坐落于北京市延庆区风谷二路 1 号院 2 号 1-5 层 101、3 号 1-5 层 101。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

16. 商誉

（1）商誉账面原值：

被投资单位名称或形	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------	------	------	------	------

成商誉的事项		企业合并形成的	处置	
北京合锐清合电气有限公司	1,230,553.08			1,230,553.08
合计	1,230,553.08			1,230,553.08

说明：本公司于2012年8月购买子公司北京合锐清合电气有限公司全部股权，购买时点子公司的净资产为46,410,253.53元，本公司对子公司的长期股权投资的账面价值为47,640,806.61元，形成商誉1,230,553.08元。

(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	处置	
北京合锐清合电气有限公司				
合计				

经测试，本报告期商誉未发生减值。

17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	期末余额
试验房装修	315,263.59		139,154.52		176,109.07
厂区改造	639,814.69		152,686.44		487,128.25
其他	29,361.74		22,021.38		7,340.36
合计	984,440.02	-	313,862.34	-	670,577.68

18. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	43,593,626.44	6,539,043.97	33,710,531.72	5,056,579.75

值准备				
合同资产减值准备	1,080,575.53	162,086.33	847,556.29	127,133.44
存货减值准备	5,560,816.50	834,122.48	4,926,673.72	739,001.06
内部交易未实现利润	8,402.03	1,260.30	3,853,332.20	577,999.83
可抵扣亏损	605,136.60	90,770.49	605,136.60	90,770.49
租赁负债	13,179,882.25	1,976,982.34	10,085,129.26	1,512,769.39
合计	64,282,681.19	9,604,265.91	54,028,359.79	8,104,253.96

(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	10,912,371.08	1,636,855.66	10,124,666.73	1,518,700.01
合计	10,912,371.08	1,636,855.66	10,124,666.73	1,518,700.01

(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债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,636,855.66	7,967,410.25	1,518,700.01	6,585,553.95
递延所得税负债	1,636,855.66		1,518,700.01	

19. 其他非流动资产

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
结算期一年以上的合同资产	4,105,216.11	184,387.15	3,920,828.96	10,697,856.75	314,083.24	10,383,773.51
合计	4,105,216.11	184,387.15	3,920,828.96	10,697,856.75	314,083.24	10,383,773.51

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	60,000,000.00	48,700,000.00
质押借款	1,940,000.00	74,209,097.89
短期借款利息	47,916.67	41,324.74
合计	61,987,916.67	122,950,422.63

短期借款分类的说明：

1、本公司期末向国家开发银行借款 5,000,000.00 元，借款期限为 2023 年 1 月 3 日至 2024 年 1 月 3 日，年利率 3.25%，中关村科技为该笔借款提供连带责任保证，股东刘玉刚以信用保证为中关村科技提供反担保；

本公司期末向宁波银行股份有限公司北京海淀科技支行借款 10,000,000.00 元开具国内信用证，借款期限为 2023 年 1 月 18 日至 2024 年 1 月 17 日，该笔借由中关村科技提供连带责任保证，本公司以房产京（2016）海淀区不动产权第 0069064 号（建筑面积 599.39 平方米）、京（2016）海淀区不动产权第 0069063 号（建筑面积 615.9 平方米）、北京合锐清合电气有限公司以房产和土地使用权京（2017）延不动产权第 0013295 号（建筑面积 13239.13 平方米、土地使用权面积 23693.67 平方米）、京（2018）延不动产权第 0012052 号（建筑面积 6107.14 平方米、土地使用权面积 23693.67 平方米）抵押，为中关村科技提供反担保；北京合锐清合电气有限公司和股东刘玉刚、王力、曹西征和王佩生以信用保证为中关村科技提供反担保。

本公司期末向北京农村商业银行股份有限公司延庆支行借款 5,000,000.00 元，借款期限 2022 年 12 月 28 日至 2023 年 12 月 27 日，年利率 4.10%；北京合锐清合电气有限公司为该笔借款提供信用担保；

本公司期末向中国工商银行股份有限公司延庆支行借款 2,000,000.00 元，借款期限 2022 年 11 月 4 日至 2023 年 9 月 28 日，年利率 3.25%；向中国工商银行股份有限公司延庆支行借款 3,000,000.00 元，借款期限 2022 年 11 月 4 日至 2023 年 11 月 3 日，年利率 3.25%；以上借款由北京首创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首创融资担保有限公司提供反担保。

本公司期末向厦门国际银行北京国贸支行借款 10,000,000.00 元，借款期限 2023 年 3 月 30 日至 2024 年 3 月 29 日，年利率 4.60%；股东刘玉刚为该笔借款提供信用担保；

2、子公司北京合锐清合电气有限公司期末向中国银行股份有限公司北京新世纪饭店支行借款 10,000,000.00 元，借款期限 2023 年 6 月 19 日至 2024 年 6 月 19 日，年利率 2.80%；向北京银行股份有限公司中关村海淀园支行借款 10,000,000.00 元，借款期限 2023 年 1 月 17 日至 2024 年 1 月 17 日，年利率 4.15%；以上借款由中关村科技提供连带责任保证，本公司以房产京（2016）海淀区不动产权第 0069064 号（建筑面积 599.39 平方米）、京（2016）海淀区不动产权第 0069063 号（建筑面积 615.9 平方米）为中关村科技提供反担保；北京合锐赛尔电力科技股份有限公司和股东刘玉刚、王力、曹西征和王佩生以信用保证为中关村科技提供反担保。

子公司北京合锐清合电气有限公司期末向北京农村商业银行股份有限公司延庆支行借款 5,000,000.00 元，借款期限 2023 年 6 月 29 日至 2024 年 6 月 28 日，年利率 4.00%；北京合锐赛尔电力科技股份有限公司为该笔借款提供信用担保；

3、期末将有追索权的票据贴现恢复至质押借款 1,940,000.00 元。

4、短期借款利息是截止 2023 年 6 月 30 日未偿还短期借款按照实际利率测算的应支付但尚未到期利息。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

21. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	217,903,640.00	66,550,000.00
合计	217,903,640.00	66,550,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

22. 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）	172,137,024.93	159,384,851.07
1-2 年（含 2 年）	17,434,985.89	34,842,333.15
2-3 年（含 3 年）	11,309,461.51	9,677,897.97
3 年以上	5,878,595.41	6,180,858.37
合计	206,760,067.74	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
北京双杰电气股份有限公司	4,959,818.40	尚未结算
北京永兴源工贸有限责任公司	2,251,527.87	尚未结算
合计	7,211,346.27	

23. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
未结算销售款	45,078,258.93	18,423,358.13
合计	45,078,258.93	18,423,358.13

24. 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	20,407,588.28	23,636,090.18	4,539,040.68
二、离职后福利—设定提存计划	1,993,209.53	1,875,690.14	1,858,610.47	2,010,289.20
合计	9,760,752.11	22,283,278.42	25,494,700.65	6,549,329.88

(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	18,188,257.58	21,385,428.97	4,303,184.09
二、职工福利费		639,820.99	639,820.99	
三、社会保险费	224,885.15	1,120,690.97	1,118,619.34	226,956.78
其中：医疗保险费	175,198.46	1,085,762.16	1,083,263.16	177,697.46
工伤保险费	49,686.69	34,928.81	35,356.18	49,259.32
四、住房公积金		419,145.60	419,145.60	
五、工会经费和职工教育经费	42,301.95	39,673.14	73,075.28	8,899.81
合计	7,767,542.58	20,407,588.28	23,636,090.18	4,539,040.68

(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	1,816,909.68	1,800,346.16	1,949,362.40
2、失业保险费	60,410.65	58,780.47	58,264.32	60,926.80

合计	1,993,209.53	1,875,690.14	1,858,610.47	2,010,289.20
----	--------------	--------------	--------------	--------------

25. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,102,558.45	16,784,142.25
城市维护建设税	1,000,318.71	835,154.15
教育费附加	999,913.47	834,808.99
企业所得税	4,637,187.62	3,482,609.61
个人所得税	76,808.51	92,432.14
其他		286.70
合计	26,816,786.77	22,029,433.84

26. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	839,796.75	2,392,857.09
合计	839,796.75	2,392,857.09

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	592,526.50	581,454.45
员工报销款	247,270.25	1,829,645.50
合计	839,796.75	2,411,099.95

2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无。

27. 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	3,502,523.69	2,564,259.40
合计	3,502,523.69	2,564,259.40

28. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,770,328.47	2,398,700.21
未终止确认的已背书票据	13,099,763.92	11,630,878.13

合计	18,870,092.39	14,029,578.34
----	---------------	---------------

29. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	13,432,696.26	12,036,502.35
减：未确认的融资费用金额	936,590.80	1,112,216.92
减：一年内到期的非流动负债	3,502,523.69	2,564,259.40
合计	8,993,581.77	8,360,026.03

30. 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
合计	1,350,000.00			1,350,000.00

31. 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	118,200,000.00						118,200,000.00

32. 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(股本溢价)	20,828,627.05			20,828,627.05
合计	20,828,627.05			20,828,627.05

33. 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			11,646,689.11
合计	11,646,689.11			11,646,689.11

34. 未分配利润

项目	本 期
调整前上期末未分配利润	105,902,373.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
会计政策变更	
调整后期初未分配利润	105,902,373.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,963,199.97
减：提取法定盈余公积	
期末未分配利润	118,865,573.62

35. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	257,178,429.65	186,185,026.20	285,447,692.35	217,352,505.85
其他业务	1,234,707.46	1,234,045.63	1,557,853.48	1,583,015.80
合计	258,413,137.11	187,419,071.83	287,005,545.83	218,935,521.65

36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	614,870.45	543,059.68
教育费附加	368,463.01	391,175.13
地方教育费附加	245,642.31	216,796.22
印花税	153,424.21	203,837.90
土地使用税	18,694.10	18,694.10
房产税	462,236.09	454,832.35
车船税	766.67	691.67
合计	1,864,096.85	1,829,087.05

37. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	9,115,130.64	5,733,520.94
职工薪酬及福利	4,301,999.02	2,776,069.53
投标费	1,660,697.83	1,911,254.90
交通差旅费	1,291,295.42	1,062,428.37
业务招待费	1,025,672.12	794,873.96
折旧与摊销	892,390.25	376,654.21
技术服务费	361,612.00	539,861.38

办公费	117,872.03	126,592.84
维修费	107,082.25	14,303.74
小计	18,873,751.56	13,335,559.87

38. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	7,953,392.33	7,102,600.30
试验检测费	2,057,907.10	559,292.97
折旧与摊销	3,135,484.06	3,297,456.82
中介服务费	1,380,870.91	1,587,555.74
业务招待费	482,847.09	263,143.77
房租与物业	700,971.32	656,521.10
交通差旅费	304,063.79	265,270.97
办公费	878,401.63	392,565.18
维修费	380,532.37	106,616.70
合计	17,274,470.60	14,231,023.55

39. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,156,814.67	8,013,743.93
研发耗材	1,151,874.47	1,021,906.74
折旧与摊销	172,861.59	179,198.48
技术服务费	1,021,344.60	598,345.60
其他	296,838.60	145,257.95
合计	9,799,733.93	9,958,452.70

40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,748,988.73	2,522,936.13
减：利息收入	887,486.72	627,239.34
汇兑损益	-489,332.26	-1,750,352.00
手续费及其他	552,868.70	855,595.40
合计	1,925,038.45	1,000,940.19

41. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
北京市延庆区中关村科技园区延庆园	200,000.00	

服务中心 2023 年第一批高新技术企业创新发展资金支持		
北京市延庆区科学技术委员会补贴	20,000.00	
社保岗位补贴	68,084.00	77,945.60
个税手续费返还	16,657.85	10,654.72
社会保险事业管理中心培训补贴款		398,000.00
北京市延庆区残疾人联合会残疾人岗位补贴		2,778.88
北京市海淀区购买信用报告补贴		5,000.00
中关村科技园延庆园服务中心扶持基金	2,639,261.00	251,923.00
2022 年中小微企业创新竞技行动资金		169,400.00
北京市经济和信息化局北京市高精尖产业发展专项经费		500,000.00
合计	2,944,002.85	1,415,702.20

42. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-424,298.05	-697,994.80
理财收益	105,983.61	
合计	-318,314.44	-697,994.80

43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	537,906.85	
合计	537,906.85	

44. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-9,791,831.99	-9,316,866.23
其他应收款坏账损失	-86,381.58	-124,996.93
应收票据坏账损失	697,438.71	68,929.54
合计	-9,180,774.86	-9,372,933.62

45. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、合同资产减值损失	-233,019.24	-645,290.44
二、存货跌价损失	-1,074,962.17	4,394,161.14
合计	-1,307,981.41	3,748,870.69

46. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益		8,146.24
其他		122,013.93
合计		130,160.17

47. 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
经批准无需支付的应付款项	89,025.00	3,080.00	89,025.00
其他		1,327,400.00	
合计	89,025.00	1,330,480.00	89,025.00

48. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	166.67	12,131.02	166.67
违约金	25,191.37	70,905.48	25,191.37
其他	15,379.00		15,379.00
合计	40,737.04	83,036.50	40,737.04

49. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,398,757.17	2,037,002.77
递延所得税费用	-1,381,856.30	-584,222.19
合计	1,016,900.87	1,452,780.58

(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	13,980,100.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,097,015.13
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	4,988.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	365,909.27
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除	-1,451,012.25
无需纳税的收入	
所得税费用	1,016,900.87

50. 现金流量表项目

(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
往来款	150,185.32	1,102,332.78
专项补贴补助	2,945,002.33	1,416,376.39
投标保证金	1,430,218.00	4,291,757.33
利息收入	382,788.13	17,446.25
营业外收入		1,327,400.00
合计	4,908,193.78	8,155,312.75

(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
往来款		3,714,985.13
保证金	2,807,589.50	6,070,760.00
备用金	467,413.38	387,003.74
费用类	31,570,959.00	21,616,163.13
银行账户资金冻结	86,766.22	
合计	34,932,728.10	31,788,912.00

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆借资金	1,600,000.00	
合计	1,600,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银承和保函保证金	21,975,147.88	2,771,643.22
合计	21,975,147.88	2,771,643.22

(6) 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	7,967,733.81	16,940,000.00
租赁费用	2,125,670.12	1,958,590.86
担保费	543,595.83	811,677.87
手续费	61,573.40	33,003.54
合计	10,698,573.16	19,743,272.27

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,963,199.97	22,733,428.36
加：信用减值损失	9,180,774.86	9,372,933.62
资产减值准备	1,307,981.41	-3,748,870.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,090,714.75	3,172,072.34
无形资产摊销	299,820.46	299,561.60
长期待摊费用摊销	313,862.34	1,072,752.00
使用权资产摊销	1,986,487.51	1,231,612.97
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）		-8,146.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	166.67	12,131.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-537,906.85	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,748,988.73	2,522,936.13

投资损失（收益以“-”号填列）	318,314.44	697,994.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,381,856.30	-584,222.19
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）	21,683,116.28	3,180,353.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,779,307.14	-41,535,795.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	111,265,742.33	13,182,524.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	123,460,099.46	11,601,266.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	49,766,962.90	17,316,601.08
减：现金的期初余额	10,375,647.01	19,366,424.44
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	39,391,315.89	-2,049,823.36

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	49,766,962.90	10,375,647.01
其中：库存现金	64,731.35	60,213.07
可随时用于支付的银行存款	49,702,231.55	10,315,433.94
可随时用于支付的其他货币资金		
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	49,766,962.90	10,375,647.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	55,140,808.80	银行承兑汇票保证金、保函保证金、银行冻结资金
货币资金	74,427,300.01	定期存单质押用于银行承兑汇票保证金
投资性房地产	23,806,368.82	为银行借款、银行承兑汇票提供抵押担保
固定资产	30,748,900.14	为银行借款、银行承兑汇票提供抵押担保
无形资产	10,825,598.69	为银行借款、银行承兑汇票提供抵押担保
合计	194,948,976.46	

53. 外币货币性项目

(1) 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
应收账款	2,839,383.70	7.2258	20,516,818.74
其中：美元	2,839,383.70	7.2258	20,516,818.74

二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日本公司无重大承诺事项。

2. 或有事项

无。

三、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向购买

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

无。

四、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京合锐清合电气有限公司	北京	北京市延庆区八达岭经济开发区长城一路1号(中关村延庆园)	加工环网柜、销售机械设备及电子产品	100.00		非同一控制下合并
山东博恩电气有限公司	淄博	山东省淄博市周村区大学城园区创业中心6号楼303室	电气产品、电子产品、电气设备、电子仪器仪表、智能监控设备、配电开关控制设备的研发、生产、加工、销售	100.00		投资设立

五、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

本公司实际控制人是自然人股东刘玉刚，并由刘玉刚担任公司董事长。

2. 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
北京合锐清合电气有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	北京市延庆区八达岭经济开发区长城一路1号(中关村延庆园)	刘玉刚
山东博恩电气有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	山东省淄博市周村区大学城园区创业中心6号楼303室	刘玉刚

(续表)

子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
-------	------	------	---------	----------

北京合锐清合电气有限公司	加工环网柜、销售机械设备及电子产品	32,000万元	100.00	100.00
山东博恩电气有限公司	电气产品、电子产品、电气设备、电子仪器仪表、智能监控设备、配电开关控制设备的研发、生产、加工、销售	6,000万元	100.00	100.00

3. 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
刘玉刚	实际控制人、董事长、总经理
王佩生	董事、财务总监
王力	董事、副总经理
陈平	董事、副总经理
孙武娜	董事、副总经理
曹西征	董事
袁文树	董事
王德明	监事会主席
王帅	监事
王娜	监事
沈剑欣	董事会秘书
山东恒威电力设备有限公司	公司参股子公司
北京锐银投资管理中心(有限合伙)	公司第二大股东，受同一实际控制人控制的企业

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

1) 销售商品/劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额
山东恒威电力设备有限公司	销售商品	1,247,366.10

报告期内，合锐赛尔销售给恒威电力箱变、配电箱、开关柜等商品 1,247,366.10 元。

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
山东恒威电力设备有限公司	采购商品	139,814.15
山东恒威电力设备有限公司	采购辅料	25,297.10
山东恒威电力设备有限公司	采购劳务	1,290,090.40
合计		1,455,201.65

报告期内，合锐赛尔向恒威电力采购辅料 25,141.35 元，劳务 1,290,090.40 元；合锐清合向恒威电力采购配电箱 139,814.15 元，采购辅料 155.75 元。

3) 租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期支付的租金	本期承担的租赁负债利息支出	本期增加的使用权资产
山东恒威电力设备有限公司	厂房	399,266.04	75,805.16	
山东恒威电力设备有限公司	机器设备	40,622.76	7,497.21	
合计		439,888.80	83,302.37	

(2) 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	担保内容	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京合锐赛尔电力科技股份有限公司	北京合锐清合电气有限公司、刘玉刚、王力、曹西征、王佩生	25,000,000.00	银行承兑汇票	2022-10-8	2023-9-14	否
北京合锐赛尔电力科技股份有限公司	刘玉刚	2,000,000.00	短期借款	2022-11-4	2023-9-28	否
北京合锐赛尔电力科技股份有限公司	北京合锐清合电气有限公司、刘玉刚、王力、曹西征、王佩生	12,500,000.00	银行承兑汇票	2022-10-9	2023-10-9	否

北京合锐赛尔电力科技股份有限公司	刘玉刚	3,000,000.00	短期借款	2022-11-4	2023-11-3	是
北京合锐赛尔电力科技股份有限公司	北京合锐清合电气有限公司、刘玉刚、王力、曹西征、王佩生	4,500,000.00	银行承兑汇票	2022-12-26	2023-12-23	否
北京合锐赛尔电力科技股份有限公司	北京合锐清合电气有限公司	5,000,000.00	短期借款	2022-12-28	2023-12-27	否
北京合锐赛尔电力科技股份有限公司	刘玉刚	5,000,000.00	短期借款	2023-1-3	2024-1-3	否
北京合锐赛尔电力科技股份有限公司	北京合锐清合电气有限公司、刘玉刚、王力、曹西征、王佩生	10,000,000.00	信用证	2023-1-18	2024-1-17	否
北京合锐赛尔电力科技股份有限公司	刘玉刚	10,000,000.00	短期借款	2023-3-30	2024-3-29	否
北京合锐赛尔电力科技股份有限公司	刘玉刚	12,500,000.00	银行承兑汇票	2023-6-1	2023-12-1	否
北京合锐清合电气有限公司	北京合锐赛尔电力科技股份有限公司、刘玉刚、王力、曹西征、王佩生	10,000,000.00	短期借款	2023-1-17	2024-1-17	否
北京合锐清合电气有限公司	北京合锐赛尔电力科技股份有限公司、刘玉刚、王力、曹西征、王佩生	10,000,000.00	短期借款	2023-6-19	2024-6-19	否
北京合锐清合电气有限公司	北京合锐赛尔电力科技股份有限公司	5,000,000.00	短期借款	2023-6-29	2024-6-28	否
	合计	114,500,000.00				

(3) 关联方资金拆借：无。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,717,127.89	1,424,588.82

(6) 其他关联交易：无。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	山东恒威电力设备有限公司	20,731,647.94	1,032,743.98	21,862,798.35	1,070,927.06

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东恒威电力设备有限公司		1,600,295.70

6. 关联方承诺

无。

7. 其他

无。

六、资产负债表日后事项

无。

(一) 其他重要事项

无。

(二) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	244,120,614.46	229,803,925.57
1-2年（含2年）	98,356,988.50	77,549,686.60
2-3年（含3年）	42,590,296.06	33,454,380.57
3-4年（含4年）	16,786,424.23	14,258,582.38
4-5年（含5年）	11,243,156.45	2,514,364.36
5年以上	4,718,912.75	4,141,130.97
合计	417,816,392.45	361,722,070.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	417,816,392.45	100	39,879,222.35	9.54	377,937,170.11
其中：关联方组合	116,482.80	0.03			116,482.80
信用风险组合	417,699,909.65	99.97	39,879,222.35	9.55	377,820,687.31
合计	417,816,392.45	100	39,879,222.35	9.54	377,937,170.11

(续表)

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

① 按组合计提坏账准备

关联方组合：无

信用风险组合：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	244,004,131.66	6,201,365.01	2.54
1-2年(含2年)	98,356,988.50	8,720,822.39	8.86
2-3年(含3年)	42,590,296.06	8,218,649.43	19.3
3-4年(含4年)	16,786,424.23	5,246,932.62	31.26
4-5年(含5年)	11,243,156.45	6,772,540.15	60.24
5年以上	4,718,912.75	4,718,912.75	100
合计	417,699,909.65	39,879,222.35	9.55

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			
		计提	收回或转 回	转销或核销	
按信用风险组合 计提坏账	29,284,615.31	10,594,607.04			39,879,222.35
合计	29,284,615.31	10,594,607.04			39,879,222.35

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 107,321,460.20 元，合同资产汇总金额 2,457,456.17 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 25.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,371,701.29 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	44,441,662.32	51,631,655.33
合计	44,441,662.32	51,631,655.33

(1) 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)	7,947,239.21	7,248,721.98
1至2年(含2年)	37,629,870.63	45,681,176.56
2至3年(含3年)	280,000.00	245,682.46
3至4年(含4年)	960,025.09	833,719.44
4至5年(含5年)	16,950.54	30,152.52
5年以上	1,101,300.86	1,100,000.00
合计	47,935,386.33	55,139,452.96

2) 按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	4,685,579.87	3,004,374.50
备用金	945,453.37	145,026.82
代垫费用	71,124.04	49,909.54
往来款	24,090,530.46	33,732,145.11
股权转让款	18,142,698.59	18,207,996.99
合计	47,935,386.33	55,139,452.96

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	3,007,797.63		500,000.00	3,507,797.63
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

一 转回第一阶段				
本期计提	82,616.29			82,616.29
本期转回				
本期转销				
本期核销	96,689.91			96,689.91
其他变动				
2023年6月30日余额	2,993,724.01		500,000.00	3,493,724.01

4) 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	82,616.29		96,689.91	2,993,724.01
单项计提坏账准备	500,000.00				500,000.00
合计	3,507,797.63	82,616.29		96,689.91	3,493,724.01

其他应收款核销说明：本期核销的其他应收款，均为逾期三年以上，多次催收无结果，经公司管理层审批确认坏账，予以核销。

5) 本期实际核销的其他应收款情况：

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	96,689.91

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东恒威电力设备有限公司	往来款	20,731,647.94	1 年以内 1,125,352.05 元； 1-2 年 19,606,295.89 元	43.25	1,032,743.98

李龙峰	股权转让款	17,410,200.00	1-2年	36.32	900,977.85
苏州鹏凯智能科技有限公司	往来款	1,350,757.33	1年以内 1,238,604.23元;1-2年112,153.10元	2.82	25,745.45
山东博恩电气有限公司	往来款	1,182,017.81	1年以内	2.47	
中国能源建设集团国际工程有限公司	投标保证金	1,005,000.00	1年以内	2.10	16,180.50
合计		41,679,623.08		86.96	1,975,647.78

7) 涉及政府补助的应收款项：无。

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

3. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
一、合营企业						
二、联营企业						
山东恒威电力设备有限公司	6,677,239.82			-424,298.05		
小计	6,677,239.82			-424,298.05		
三、子公司						
北京合锐清合电气有限公司	47,640,806.61					
山东博恩电气有限公司	10,000,000.00					
小计	57,640,806.61					
合计	64,318,046.43			-424,298.05		

(续表)

本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
			6,252,941.77	
			6,252,941.77	
			47,640,806.61	
			10,000,000.00	
			57,640,806.61	
			63,893,748.38	

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	256,496,770.30	187,248,156.44	282,082,441.19	218,664,115.65
其他业务	1,051,035.38	1,169,838.43	894,083.26	1,050,675.08
合计	257,547,805.68	188,417,994.87	282,976,524.45	219,714,790.73

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-424,298.05	-697,994.80
理财收益	105,983.61	
合计	-318,314.44	-697,994.80

(三) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,944,002.85	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交	1,122,606.26	

易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
债务重组损益	89,025.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,214.58	
所得税影响额	536,336.57	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,578,082.96	

2. 净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率及每股收益明细情况

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	4.93%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.57%	0.08	0.08

（2）加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,963,199.97
非经常性损益	B	3,578,082.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,385,117.01
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	256,577,689.81
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	K	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	L	
报告期月份数	M	6
加权平均净资产	$N = D + A/2 + E \times F/M - I \times J/M \pm K \times L/M$	263,059,289.80

加权平均净资产收益率	$O=A/N$	4.93%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P=C/N$	3.57%

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	12,963,199.97
非经常性损益	2	3,578,082.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$3=1-2$	9,385,117.01
期初股份总数	4	118,200,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7/11-8\times 9/11-10$	118,200,000.00
基本每股收益	$13=1/12$	0.11
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/12$	0.08

稀释每股收益的计算过程：

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

北京合锐赛尔电力科技股份有限公司

董事会

2024-04-29