



武汉科锐

NEEQ : 839993

武汉科锐电气股份有限公司

Wuhan Creative Electric Co.,Ltd.



半年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人付小东、主管会计工作负责人殷芬及会计机构负责人（会计主管人员）殷芬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、** 本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

### 七、未按要求披露的事项及原因

无未按要求披露的事项。

## 目录

重要提示 .....	2
目录 .....	3
释义 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和经营情况 .....	7
第三节 重大事件 .....	13
第四节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第五节 财务会计报告 .....	19
一、公司的基本情况 .....	27
二、 财务报表的编制基础 .....	27
三、重要会计政策及会计估计 .....	27
四、税项 .....	39
五、财务报表主要项目注释 .....	39
六、关联方及关联交易 .....	57
七、承诺及或有事项 .....	58
八、资产负债表日后事项 .....	58
九、财务报表补充资料 .....	58
附件 I 会计信息调整及差异情况 .....	60
附件 II 融资情况 .....	60

<b>备查文件目录</b>	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
<b>文件备置地址</b>	武汉市东湖新技术开发区黄龙山南路 5 号公司办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、武汉科锐	指	武汉科锐电气股份有限公司
《公司章程》	指	《武汉科锐电气股份有限公司公司章程》
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
北京科锐、上市公司	指	北京科锐配电自动化股份有限公司,系北京科锐配电自动化技术有限公司于2006期更名后的名称。
科锐北方	指	北京科锐北方科技发展有限公司
秦煤运销	指	陕西秦煤实业集团运销有限责任公司
科锐博华	指	北京科锐博华电气设备有限公司
科锐博实	指	北京科锐博实电气设备有限公司
科锐博润	指	北京科锐博润电力电子有限公司
郑州空港	指	郑州空港科锐电力设备有限公司
宁夏科锐	指	宁夏生态纺织产业园能源管理有限公司
元	指	人民币元
报告期、本报告期、本年度	指	2024年1月1日至2024年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉科锐电气股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Creative Electric Co., Ltd.		
法定代表人	付小东	成立时间	2001年1月18日
控股股东	控股股东为（北京科锐配电自动化股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（付小东），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-电线、电缆、光缆及电工器材制造（C383）-绝缘制品制造（C3833）		
主要产品与服务项目	绝缘制品制造（C3833）		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	武汉科锐	证券代码	839993
挂牌时间	2016年12月12日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1198号28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	殷芬	联系地址	武汉市东湖新技术开发区黄龙山南路5号
电话	027-87905555	电子邮箱	whcreat@163.com
传真	027-87905551		
公司办公地址	武汉市东湖新技术开发区黄龙山南路5号	邮政编码	430205
公司网址	<a href="http://www.whcreat.com/">http://www.whcreat.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420100725767866P		
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区黄龙山南路5号		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司主要从事电力合成、电缆附件的研制、生产和销售。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订版),公司属于“电气机械和器材制造业(C38)”;根据我国国家统计局发布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011),公司属于“绝缘制品制造业(C3833)”;根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司属于“绝缘制品制造业(C3833)”。

电缆附件产业的上游产业主要是橡胶、炭黑等化工原料行业和铜、铝等有色金属行业;下游行业的经营者主要是成套电力设备的制造企业,其次是电力系统建设部门或运营部门。公司处于产业链的中游,其上游行业为市场竞争型行业,因此上游行业的需求变化、产能变化对上游产品价格一般影响较小,对本行业的发展亦影响较小,且国内市场提供的原材料及配件基本能够满足本行业需求。但上游行业黄铜、紫铜、铝、炭黑以及橡胶产品价格的周期性或系统性波动会对本行业的生产成本造成较大影响。下游行业是电气电缆附件产品最主要的应用市场,主要经营者是电力系统建设或运营部门或其他电力设备制造型企业,而下游企业的需求来源于通信行业、城市建设行业、船舶行业、新能源行业、电力行业、高铁行业等行业的高速发展与规模扩张。“十四五”规划纲要提出,加快电网基础设施智能化改造和智能微电网建设。“十四五”期间,我国电网总投入预计达30,000亿元,其中,国家电网计划投入22,300亿元,推进电网转型;南方电网将规划投资约6,700亿元,以加快数字电网和现代化电网建设进程,推动以新能源为主体的新型电力系统构建。“十四五”期间电网总投入明显高于“十三五”、“十二五”期间全国电网总投资。国家电力建设投资的持续增长和对电力建设的大力扶持都将为电缆附件行业提供广阔的发展空间。

公司专注于电缆附件行业二十二年,年产电缆附件二十余万套。公司在全国范围内最早掌握了先进的橡胶预制件注射工艺、高分子材料配方及混炼关键技术、电场应力处理技术、APG自动压力凝胶工艺。公司是预制式电缆附件领域布局最早、工艺最先进的制造商之一。公司凭借过硬的工艺和严谨的质量控制手段,在电网系统深耕十余年。公司拥有31项相关产品的专利。公司已与国内实力雄厚的大型电力设备制造商如杭州钱江电气股份有限公司、上海置信电气非晶有限公司、江苏华鹏变压器有限公司、合肥ABB变压器有限公司等合作多年;同时近年来公司产品在电网行业持续中标且运行良好。此外,公司产品线丰富,为满足客户的差异化需求,开发了母线并柜产品等差异化产品,既进一步稳定了客户关系,又收获了极佳的口碑。凭借综合竞争力,公司毛利率在行业内产品处于中游水平。

一直以来,公司电缆附件产品及服务主要供应给成套电力设备的制造企业和电力系统建设部门或运营部门。近年来,随着电力体制改革的持续推进,公司在巩固现有产品领域的前提下,积极探索发展新能源业务,初见成效,报告期内与江苏华鹏变压器有限公司、伊戈尔电气股份有限公司、广州白云电器设备股份有限公司建立了稳定的合作,公司产品逐步运用于国内外新能源领域光伏和风电项目。

报告期内,公司商业模式未发生重大变化

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省(市)级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省(市)级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	37,950,551.46	46,835,732.89	-18.97%
毛利率%	49.75%	40.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,205,314.93	11,612,524.99	-3.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,205,314.93	11,614,522.63	-3.52%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.75%	7.93%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.75%	7.93%	-
基本每股收益	0.37	0.39	-5.13%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	168,895,840.39	175,280,188.79	-3.64%
负债总计	26,206,690.16	34,796,353.49	-24.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	142,689,150.23	140,483,835.30	1.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.76	4.68	1.57%
资产负债率%（母公司）	15.52%	19.85%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	5.87	4.58	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,636,686.00	10,407,947.95	-17.02%
应收账款周转率	0.38	0.51	-
存货周转率	0.90	1.15	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.64%	-13.54%	-
营业收入增长率%	-18.97%	7.81%	-
净利润增长率%	-3.51%	42.61%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,742,370.75	11.69%	20,161,684.75	11.50%	-2.08%
应收票据	2,267,677.80	1.34%	7,513,385.67	4.29%	-69.82%
应收账款	97,424,871.71	57.68%	101,863,420.76	58.11%	-4.36%
应收款项融资	12,200,461.66	7.22%	8,434,271.58	4.81%	44.65%
预付账款	191,518.00	0.11%	340,480.00	0.19%	-43.75%
其他应收款	155,686.95	0.09%	19,000.00	0.01%	719.41%
存货	21,560,302.29	12.77%	20,922,470.97	11.94%	3.05%
投资性房地产	664,209.36	0.39%	787,361.16	0.45%	-15.64%
固定资产	11,302,298.83	6.69%	11,932,253.99	6.81%	-5.28%
无形资产	1,986,089.06	1.18%	2,019,190.54	1.15%	-1.64%
应付账款	21,003,727.76	12.44%	21,152,868.79	12.07%	-0.71%
应付职工薪酬	765,331.02	0.45%	2,431,331.04	1.39%	-68.52%
应交税费	3,017,183.50	1.79%	2,854,625.04	1.63%	5.69%
其他流动负债	51,810.08	0.03%	7,041,100.12	4.02%	-99.26%
资本公积	60,020,676.18	35.54%	60,020,676.18	34.24%	0.00%
盈余公积	14,646,315.92	8.67%	14,646,315.92	8.36%	0.00%
未分配利润	38,022,158.13	22.51%	35,816,843.20	20.43%	6.16%
资产总计	168,895,840.39	100.00%	175,280,188.79	100.00%	-3.64%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金期末减少419,314.00元，主要系：（1）本期经营活动产生的现金流量净额8,636,686.00元；（2）本期分配股利支付的现金9,000,000.00元。
- 2、应收票据期末减少5,245,707.87元，主要系期末已背书未到期的电子债权凭证减少所致。
- 3、应收款项融资期末增加3,766,190.08元，主要系期末尚未背书转付的应收票据增加所致。
- 4、应交职工薪酬期末减少1,666,000.02元，主要系上年末计提的年终奖在本期支付所致。
- 5、其他流动负债期末减少6,989,290.04元，主要系期末已背书未到期的电子债权凭证减少7,000,000.00元。
- 6、未分配利润期末增加2,205,314.93元，主要原因：（1）本期经营积累增加未分配利润11,205,314.93元；（2）本期分配股利9,000,000.00元。

#### （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	37,950,551.46	-	46,835,732.89	-	-18.97%

营业成本	19,071,462.69	50.25%	27,834,025.41	59.43%	-31.48%
毛利率	49.75%	-	40.57%	-	-
销售费用	350,707.37	0.92%	574,804.87	1.23%	-38.99%
管理费用	1,900,214.65	5.01%	1,990,141.82	4.25%	-4.52%
研发费用	2,241,573.09	5.91%	2,637,086.47	5.63%	-15.00%
信用减值损失	-757,897.35	-2.00%	-63,387.55	-0.14%	1,095.66%
所得税费用	1,971,793.66	5.20%	1,575,948.80	3.36%	25.12%
净利润	11,205,314.93	29.53%	11,612,524.99	24.79%	-3.51%
经营活动产生的现金流量净额	8,636,686.00	-	10,407,947.95	-	-17.02%
投资活动产生的现金流量净额	-56,000.00	-	-165,900.00	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-9,000,000.00	-	-30,000,000.00	-	-70.00%

### 项目重大变动原因

1、营业收入本期减少 8,885,181.43 元，较上年同期下降 18.97%，主要系本期对北京科锐的销售收入 4,225,980.05 元，较上年同期 19,491,134.84 元减少 15,265,154.79 元所致。

2、营业成本本期减少 8,762,562.72 元，较上年同期下降 31.48%，主要系本期营业收入较上年同期减少 18.97%所致

3、本期毛利率 49.75%，较上年同期 40.57%，增加 9.18 个百分点，主要系毛利率较高的 35KV 产品本期销售占比 57.00%较上年同期增长 23.39 个百分点、毛利率较低的欧式产品本期销售占比 18.14%较上年同期下降 26.19 个百分点所致。

4、研发费用本期减少 395,513.38 元，主要系物料消耗费用同比减少 501,432.22 元、试验检验等技术服务费用同比增加 114,064.68 元所致。

5、信用减值损失本期减少 694,509.80 元，主要系部分应收账款账龄增长导致计提的信用减值损失增加所致。

#### 6、经营活动产生的现金流量净额

本期经营活动产生的现金流量净额 8,636,686.00 元，较上年同期减少 1,771,261.95 元，主要系：  
（1）因本期收入较上年同期下降 18.97%，使得销售回款和购买商品、接受劳务支付的现金本期较上期分别减少 13,934,451.01 元和 8,769,511.29 元；（2）本期支付的各项税费 5,194,998.45 元，较上年同期减少 2,194,801.62，主要系上年同期数据中包含到期缴纳制造业中小微税金缓缴 3,179,664.14 元。

#### 7、投资活动产生的现金流量净额

本期投资活动产生的现金流量净额-56,000.00 元，较上年同期增加 109,900.00 元，主要系本期购置生产设备较上期减少所致。

#### 8、筹资活动产生的现金流量净额

本期筹资活动产生的现金流量净额-9,000,000.00 元，较上年同期增加 21,000,000.00 元，主要系本期分配的现金股利较上期减少所致。

## 四、投资状况分析

### （一）主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
内部控制风险	公司成立于 2001 年 1 月，经营时间较长，内部管理较完善，已经形成适应公司经营的内部控制制度，公司在全国股转系统挂牌以来不断完善内部控制制度，优化公司治理结构，如：建立《关联交易管理办法》等制度规范，同时建立健全投资者关系管理制度和信息披露制度等相关制度。然而，由于公司治理和内部控制体系需要在公司治理实践过程中逐步完善，因此在未来一段时间内，仍存在公司治理和内部控制不规范的风险。
市场环境激烈竞争的风险	随着国内电缆附件行业的市场环境逐步成熟，市场规模不断扩大，许多优质的国内企业通过模仿、学习国外电缆附件企业的生产经验，在产品品种、经营手段、生产技术工艺等方面得到了大幅度的提升，电缆附件行业发展迅猛，高端市场的企业数量逐步增多，中低端市场则面临趋同严重的困境。同时，随着电力体制改革的深化，电缆附件市场领域的市场化程度不断深入，电力系统机构大多采用招投标等市场化方式进行采购，电缆附件行业竞争加剧，风险增大。
产品技术升级风险	国内电缆附件行业发展迅速，越来越多的企业加入进来，中低压电缆附件行业趋于饱和，降低了产品利润，而电缆附件行业是技术型驱动行业，涉及多个学科、多种专业，产品种类多，升级替代频率快，尤其是技术开发难度大、周期长、模具费用等投入较多的高压、超高压电缆附件，具有很高的技术壁垒，如果公司无法在产品技术和质量上有所突破，则可能面临被竞争对手赶超甚至产品、技术被替代，进而导致产品销量下滑，影响公司发展的风险。
应收账款无法收回的风险	公司目前绝大多数应收账款账龄在一年以内，且主要客户为上市公司，资金实力雄厚，信誉良好。公司与客户建立了良好的合作关系，资金回收有一定保障。同时，公司也逐步完善内部控制制度，加强应收账款的管理。但是，应收账款仍可能无法按期收回或者无法收回发生坏账，造成公司的流动资金短缺，进而影响公司的资金使用效率和经营业绩。
核心技术人员流失和技术失密风险	公司所处行业为技术密集型行业，核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用，因此，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已拥有一批核心技术人

	<p>员，为公司的长远发展奠定了良好基础。随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧，一旦核心技术人员离开公司泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，对公司的生产经营和发展造成不利影响。</p>
存货余额较大的风险	<p>公司产品虽然保持较高的毛利率水平，且在销售价格方面已形成较为成熟、流畅的定价机制，但若产品市场发生较大变化或原材料价格发生较大波动，如公司未能加强生产管理和库存管理以及及时消化库存，则可能发生存货跌价和存货滞压的情况，对公司经营业绩和财务状况产生不利影响。</p>
原材料价格波动的风险	<p>材料价格波动的风险公司产品的原材料主要是铜导电杆、硅橡胶等，直接材料占主营业务成本的 80%左右。原材料价格的上涨将直接增加生产成本，因此对于原材料价格波动带来的成本压力，公司与主要客户签订的协议中约定，在预期原材料价格大幅上涨时由供应商通过期货套期保值等方式锁定原材料价格，以避免大宗原材料价格波动给公司带来损失。此外，随着生产规模的持续扩大，公司对上游原材料供应商议价能力亦有所增强。但如果原材料价格大幅上涨仍将一定程度导致公司成本上升，从而直接影响公司的收益。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	5,000,000.00	
销售产品、商品,提供劳务	65,000,000.00	4,544,288.55
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	
贷款	0	

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

上述关联交易，属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，参照市场价格以协议方式公允定价，不会损害公司和其他股东利益的情况，是公司正常开展经营活动所需。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2016年12月12日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(自行填写)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月12日		挂牌	限售承诺	其他(自行填写)	正在履行中
其他股东	2016年12月12日		挂牌	限售承诺	其他(自行填写)	正在履行中
公司	2016年12月12日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(自行填写)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月12日		挂牌	资金占用承诺	其他(自行填写)	正在履行中
董监高	2016年12月12日		挂牌	资金占用承诺	其他(自行填写)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月12日		挂牌	同业竞争承诺	其他(自行填写)	正在履行中
董监高	2016年12月12日		挂牌	同业竞争承诺	其他(自行填写)	正在履行中
收购人	2020年12月15日		收购	其他承诺 (请自行填写)	其他(自行填写)	正在履行中

## 一、普通股股本情况

## (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	24,942,338	83.14%		24,942,338	83.14%
	其中：控股股东、实际控制人	20,983,613	69.95%		20,983,613	69.95%
	董事、监事、高管	1,685,887	5.62%		1,685,887	5.62%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	5,057,662	16.86%		5,057,662	16.86%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	5,057,662	16.86%		5,057,662	16.86%
	核心员工					
总股本		30,000,000.00	-	0	30,000,000.00	-
普通股股东人数						17

## 股本结构变动情况

□适用 √不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京科锐配电自动化股份有限公司	20,983,613		20,983,613	69.95%	20,983,613		
2	周仕武	6,383,549		6,383,549	21.28%	4,787,662	1,595,887	
3	李嘉胜	1,250,000		1,250,000	4.17%		1,250,000	
4	胡凤莲	241,419		241,419	0.80%		241,419	
5	王湘萍	181,419		181,419	0.60%		181,419	
6	胡潜兵	150,000		150,000	0.50%	112,500	37,500	
7	陈汉新	150,000		150,000	0.50%		150,000	
8	张岩峰	120,000		120,000	0.40%		120,000	

9	吴芳芳	90,000		90,000	0.30%	67,500	22,500		
10	张祖军	60,000		60,000	0.20%	45,000	15,000		
	合计	29,610,000	-	29,610,000	98.70%	5,012,662	24,597,338	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

截至本报告期内，前十名股东之间无通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无其他任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第四节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
付小东	董事长	男	1971年9月	2022年7月28日	2025年7月27日	0		0	0%
周仕武	董事、总经理	男	1967年4月	2022年7月28日	2025年7月27日	6,383,549		6,383,549	21.28%
朱明	董事	男	1971年1月	2022年7月28日	2025年7月27日	0		0	0%
李杉	董事	男	1974年1月	2022年7月28日	2025年7月27日	0		0	0%
胡潜兵	董事、副总经理	男	1979年8月	2022年7月28日	2025年7月27日	150,000		150,000	0.50%
吴芳芳	监事会主席	女	1981年8月	2022年7月28日	2025年7月27日	90,000		90,000	0.30%
苏建梅	股东代表监事	女	1979年2月	2022年7月28日	2025年7月27日	60,000		60,000	0.20%
张祖军	职工代表监事	男	1979年3月	2022年7月28日	2025年7月27日	60,000		60,000	0.20%
殷芬	董事会秘书、财务负责人	女	1975年3月	2022年7月28日	2025年7月27日	0		0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	6	6
生产人员	55	52
技术人员	21	21
财务人员	4	4
行政人员	25	23
员工总计	111	106

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第五节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五 1	19,742,370.75	20,161,684.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五 2	2,267,677.80	7,513,385.67
应收账款	五 3	97,424,871.71	101,863,420.76
应收款项融资	五 4	12,200,461.66	8,434,271.58
预付款项	五 5	191,518.00	340,480.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五 6	155,686.95	19,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五 7	21,560,302.29	20,922,470.97
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>153,542,889.16</b>	<b>159,254,713.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五 8	664,209.36	787,361.16
固定资产	五 9	11,302,298.83	11,932,253.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五 10	1,986,089.06	2,019,190.54
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五 11		
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,400,353.98	1,286,669.37
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,352,951.23</b>	<b>16,025,475.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>168,895,840.39</b>	<b>175,280,188.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五 13	21,003,727.76	21,152,868.79
预收款项			
合同负债	五 14	398,539.06	448,453.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五 15	765,331.02	2,431,331.04
应交税费	五 16	3,017,183.50	2,854,625.04
其他应付款	五 17	922,783.72	813,900.22
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			
其他流动负债	五 18	51,810.08	7,041,100.12
<b>流动负债合计</b>		<b>26,159,375.14</b>	<b>34,742,279.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五 11	47,315.02	54,074.32
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>47,315.02</b>	<b>54,074.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>26,206,690.16</b>	<b>34,796,353.49</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五 19	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五 20	60,020,676.18	60,020,676.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五 21	14,646,315.92	14,646,315.92
一般风险准备			
未分配利润	五 22	38,022,158.13	35,816,843.20
归属于母公司所有者权益合计		142,689,150.23	140,483,835.30
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>142,689,150.23</b>	<b>140,483,835.30</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>168,895,840.39</b>	<b>175,280,188.79</b>

法定代表人：付小东

主管会计工作负责人：殷芬

会计机构负责人：殷芬

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>37,950,551.46</b>	<b>46,835,732.89</b>
其中：营业收入	五 23	37,950,551.46	46,835,732.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		<b>24,164,325.26</b>	<b>33,581,521.38</b>
其中：营业成本	五 23	19,071,462.69	27,834,025.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五 24	617,043.13	601,313.60
销售费用	五 25	350,707.37	574,804.87
管理费用	五 26	1,900,214.65	1,990,141.82
研发费用	五 27	2,241,573.09	2,637,086.47
财务费用	五 28	-16,675.67	-55,850.79
其中：利息费用			
利息收入	五 28	17,460.11	57,475.97
加：其他收益	五 29	148,779.74	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五 30	-757,897.35	-63,387.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>13,177,108.59</b>	<b>13,190,823.96</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出	五 31		2,350.17
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>13,177,108.59</b>	<b>13,188,473.79</b>
减：所得税费用	五 32	1,971,793.66	1,575,948.80
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>11,205,314.93</b>	<b>11,612,524.99</b>
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）		11,205,314.93	11,612,524.99
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）		11,205,314.93	11,612,524.99
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>11,205,314.93</b>	<b>11,612,524.99</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>11,205,314.93</b>	<b>11,612,524.99</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.37	0.39
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：付小东

主管会计工作负责人：殷芬

会计机构负责人：殷芬

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,836,153.19	54,770,604.20
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	五 33	625,730.50	514,916.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>41,461,883.69</b>	<b>55,285,520.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,606,047.80	27,375,559.09
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		6,580,309.93	6,913,581.89
支付的各项税费		5,194,998.45	7,389,800.07
支付其他与经营活动有关的现金	五 33	2,443,841.51	3,198,631.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>32,825,197.69</b>	<b>44,877,572.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,636,686.00</b>	<b>10,407,947.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,000.00	165,900.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>56,000.00</b>	<b>165,900.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-56,000.00</b>	<b>-165,900.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,000,000.00	30,000,000.00

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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,000,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,000,000.00</b>	<b>-30,000,000.00</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-419,314.00</b>	<b>-19,757,952.05</b>
加：期初现金及现金等价物余额		20,160,684.75	35,507,852.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>19,741,370.75</b>	<b>15,749,900.90</b>

法定代表人：付小东

主管会计工作负责人：殷芬

会计机构负责人：殷芬

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

事项8的说明：公司以现有总股本30,000,000股为基数，向权益分派股权登记日在册的全体股东每10股派3.0元（含税）人民币现金，合计发放现金股利9,000,000.00元。该权益分派方案分别经2024年4月15日召开的第三届董事会第八次会议决议和2024年5月8日召开的2023年年度股东大会决议审议通过后，在本期分派完毕。

#### (二) 财务报表项目附注

# 武汉科锐电气股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司的基本情况

武汉科锐电气股份有限公司（以下简称本公司）于 2001 年 1 月 18 日在武汉市工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码：91420100725767866P

组织形式：股份有限公司。

公司住所：武汉市东湖新技术开发区黄龙山南路 5 号。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司属于“电气机械和器材制造业（C38）”；根据我国国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），本公司属于“绝缘制品制造业（C3833）”；根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，本公司属于“绝缘制品制造业（C3833）”。本公司主要从事电力合成、电缆附件的研制、生产和销售。

本财务报表于 2024 年 8 月 12 日由本公司董事会批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

#### 2. 持续经营

本公司对自 2024 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司于 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3. 营业周期

若公司营业周期不同于 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应说明营业周期及确定依据。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### 6. 金融工具

##### (1) 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### 1) 金融资产

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

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

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

##### 2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## (2) 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### 1) 金融资产

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

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

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

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

### 2) 金融负债

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

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

## (3) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表

了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### **(4) 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法**

##### **1) 金融资产**

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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

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

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

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

##### **2) 金融负债**

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

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

#### **7. 预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

##### **(1) 预期信用损失的确定方法**

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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：

(1) 第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12

个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### 1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

### 2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合 1：应收客户款项

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于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，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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

其他应收款组合 1：保证金

其他应收款组合 2：员工备用金

其他应收款组合 3：往来款项

其他应收款组合 4：其他

## （2）预期信用损失的会计处理方法

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

## 8. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

## 9. 合同资产与合同负债

### （1）合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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

### （2）合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 10. 投资性房地产

本公司投资性房地产是指为赚取租金而持有的房地产，包括出租的土地使用权和建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用年限平均法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	20	5.00	4.75
房屋建筑物	20	5.00	4.75

### 11. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法（或其他方法）。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-50	5.00	1.90-4.75
2	机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
3	运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00
4	电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 12. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 13. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

#### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

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

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

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

本公司研究开发项目通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

### 14. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### 15. 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正

预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## 16. 收入确认原则和计量方法

### (1) 收入确认原则

于合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务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，公司考虑下列迹象：(1) 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) 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) 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) 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。

### (2) 收入计量原则

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，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，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。

合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

结合各类产品控制权的转移时点及其判断依据，公司主要产品收入确认的具体原则如下：根据销售合同的具体约定，由客户收到产品验收确认后确认控制权转移，公司确认收入。

## 17. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照年限平均法分期计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 19. 租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

## **(2) 本公司作为承租人**

### **1) 租赁确认**

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### **2) 租赁变更**

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁

变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 20. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

无。

## (2) 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%
教育费附加	应缴流转税税额	3%、2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2. 税收优惠

2018年11月15日，本公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局复审，取得高新技术企业证书(证书编号:GR201842000870)，证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及国科发火[2016]32号文件(自2016年1月1日起，原国科发火[2008]172号文件废止)的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。2021年通过高新技术企业复审，于2021年11月15日取得高新技术企业证书(证书编号:GR202142000701)，证书有效期三年，适用企业所得税税率为15%。

## 五、财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	929.56	1,529.56
银行存款	19,741,441.19	20,160,155.19
合计	<b>19,742,370.75</b>	<b>20,161,684.75</b>

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
电子债权凭证	2,267,677.80	7,513,385.67
合计	<b>2,267,677.80</b>	<b>7,513,385.67</b>

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	52,425,074.08	75,386,457.77
1-2年	52,194,983.98	33,221,820.88
2-3年	821,916.14	409,692.82
3年以上	1,310,396.59	1,281,886.82
其中：3-4年	137,839.01	113,751.09
4-5年	6,524.75	14,932.91
5年以上	1,166,032.83	1,153,202.82
<b>合计</b>	<b>106,752,370.79</b>	<b>110,299,858.29</b>

#### (2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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	106,752,370.79	100.00	9,327,499.08	8.74%	97,424,871.71
其中：应收客户款项	106,752,370.79	100.00	9,327,499.08	8.74%	97,424,871.71
<b>合计</b>	<b>106,752,370.79</b>	<b>100.00</b>	<b>9,327,499.08</b>	<b>8.74%</b>	<b>97,424,871.71</b>

(续)

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	110,299,858.29	100.00	8,436,437.53	7.65	101,863,420.76
其中：应收客户款项	110,299,858.29	100.00	8,436,437.53	7.65	101,863,420.76
<b>合计</b>	<b>110,299,858.29</b>	<b>100.00</b>	<b>8,436,437.53</b>	<b>7.65</b>	<b>101,863,420.76</b>

#### 1) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	52,425,074.08	2,621,253.70	5.00
1-2年	52,194,983.98	5,219,498.40	10.00
2-3年	821,916.14	246,574.84	30.00
3-4年	137,839.01	68,919.51	50.00
4-5年	6,524.75	5,219.80	80.00
5年以上	1,166,032.83	1,166,032.83	100.00
合计	<b>106,752,370.79</b>	<b>9,327,499.08</b>	—

## (3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收客户款项	8,436,437.53	891,061.56				9,327,499.08
合计	<b>8,436,437.53</b>	<b>891,061.56</b>				<b>9,327,499.08</b>

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京科锐配电自动化股份有限公司	73,221,653.31	68.59%	6,226,345.27
吉安伊戈尔磁电科技有限公司	5,549,256.00	5.20%	277,462.80
江苏华鹏变压器有限公司	4,746,985.54	4.45%	237,349.28
广东明阳电气股份有限公司	3,365,690.00	3.15%	168,284.50
山东泰開箱变有限公司	1,767,530.00	1.66%	88,376.50
合计	<b>88,651,114.85</b>	<b>83.04%</b>	<b>6,997,818.35</b>

## 4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,200,461.66	8,434,271.58
合计	<b>12,200,461.66</b>	<b>8,434,271.58</b>

## 5. 预付款项

## (1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	191,518.00	100.00	247,480.00	72.69
1—2 年			93,000.00	27.31
2—3 年				
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>191,518.00</b>	<b>100.00</b>	<b>340,480.00</b>	<b>100.00</b>

## (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	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例
台州瑞财机械有限公司	57,500.00	1 年以内	30.02%
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司	35,490.00	1 年以内	18.53%
青汉电缆湖北有限公司	34,968.00	1 年以内	18.26%
厦门金诚佳工贸有限公司	28,500.00	1 年以内	14.88%
临安市鸿鑫模具厂	26,000.00	1 年以内	13.58%
<b>合计</b>	<b>182,458.00</b>		<b>95.27%</b>

## 6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	155,686.95	19,000.00
<b>合计</b>	<b>155,686.95</b>	<b>19,000.00</b>

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	103,881.00	19,000.00
往来款项	60,000.00	
<b>合计</b>	<b>163,881.00</b>	<b>19,000.00</b>

## (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	163,881.00	20,000.00
1-2年		
2-3年		
3年以上		140,358.26
其中:3-4年		
4-5年		
5年以上		140,358.26
<b>合计</b>	<b>163,881.00</b>	<b>160,358.26</b>

## (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

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	163,881.00	100.00	8,194.05	5.00	155,686.95
其中：保证金组合	103,881.00	63.39	5,194.05	5.00	98,686.95
其中：往来款项组合	60,000.00	36.61	3,000.00	5.00	57,000.00
<b>合计</b>	<b>163,881.00</b>	<b>100.00</b>	<b>8,194.05</b>	<b>5.00</b>	<b>155,686.95</b>

(续)

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	160,358.26	100.00	141,358.26	88.15	19,000.00
其中：保证金组合	160,358.26	100.00	141,358.26	88.15	19,000.00

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 (%)	
合计	160,358.26	100.00	141,358.26	88.15	19,000.00

## 1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	163,881.00	8,194.05	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年			30.00
3-4 年			50.00
4-5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	163,881.00	8,194.05	—

## (4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
保证金组合	141,358.26		133,164.21			8,194.05
合计	141,358.26		133,164.21			8,194.05

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
运达能源科技集团股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	61.02%	5,000.00
中国电力科学研究院有限公司武汉分院	往来款项	60,000.00	1 年以内	36.61%	3,000.00
山东电工电气集团有限公司物资分公司	投标保证金	3,881.00	1 年以内	2.37%	194.05

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
司					
<b>合计</b>	—	<b>163,881.00</b>	—		<b>8,194.05</b>

## 7. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,865,637.18		5,865,637.18
在产品	6,479,874.09		6,479,874.09
库存商品	5,584,229.73		5,584,229.73
发出商品	3,630,561.29		3,630,561.29
<b>合计</b>	<b>21,560,302.29</b>		<b>21,560,302.29</b>

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,874,286.25		5,874,286.25
在产品	6,025,635.72		6,025,635.72
库存商品	6,782,840.92		6,782,840.92
发出商品	2,239,708.08		2,239,708.08
<b>合计</b>	<b>20,922,470.97</b>		<b>20,922,470.97</b>

## 8. 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	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,987,553.56	237,830.40		5,225,383.96
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	4,987,553.56	237,830.40		5,225,383.96

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,235,619.29	202,403.51		4,438,022.80
2. 本期增加金额	117,503.31	5,648.49		123,151.80
(1) 计提或摊销	117,503.31	5,648.49		123,151.80
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	4,353,122.60	208,052.00	-	4,561,174.60
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	634,430.96	29,778.40	-	664,209.36
2. 期初账面价值	751,934.27	35,426.89		787,361.16

## 9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,302,298.83	11,932,253.99
固定资产清理		
合计	<b>11,302,298.83</b>	<b>11,932,253.99</b>

### 9.1 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	20,608,374.49	14,513,864.02	1,313,583.59	3,550,489.62	39,986,311.72
2. 本期增加金额		126,548.68			126,548.68
(1) 购置		126,548.68			126,548.68
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
二、累计折旧	20,608,374.49	14,640,412.70	1,313,583.59	3,550,489.62	40,112,860.40

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1.期初余额	11,574,951.76	12,331,089.44	892,042.81	3,255,973.72	28,054,057.73
2.本期增加金额	444,611.33	226,054.89	59,310.27	26,527.35	756,503.84
(1) 计提	444,611.33	226,054.89	59,310.27	26,527.35	756,503.84
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额	12,019,563.09	12,557,144.33	951,353.08	3,282,501.07	28,810,561.57
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	8,588,811.40	2,083,268.37	362,230.51	267,988.55	11,302,298.83
2.期初账面价值	9,033,422.73	2,182,774.58	421,540.78	294,515.90	11,932,253.99

## 10. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,310,149.17	3,310,149.17
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,310,149.17	3,310,149.17
二、累计摊销		
1.期初余额	1,290,958.63	1,290,958.63
2.本期增加金额	33,101.48	33,101.48
(1) 计提	33,101.48	33,101.48
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,324,060.11	1,324,060.11
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		

项目	土地使用权	合计
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,986,089.06	<b>1,986,089.06</b>
2.期初账面价值	2,019,190.54	<b>2,019,190.54</b>

## 11. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 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
资产减值准备	9,335,693.13	1,400,353.98	8,577,795.79	1,286,669.37
<b>合计</b>	<b>9,335,693.13</b>	<b>1,400,353.98</b>	<b>8,577,795.79</b>	<b>1,286,669.37</b>

### (2) 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
固定资产一次性扣除	315,433.47	47,315.02	360,495.47	54,074.32
<b>合计</b>	<b>315,433.47</b>	<b>47,315.02</b>	<b>360,495.47</b>	<b>54,074.32</b>

## 12. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,000.00	1,000.00	ETC保证金		1,000.00	1,000.00	ETC保证金	ETC保证金
<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	—	—	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	—	—

## 13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	20,487,766.87	20,684,281.58
1-2年	184,217.26	93,708.71
2-3年		13,100.00

项目	期末余额	期初余额
3年以上	331,743.63	361,778.50
<b>合计</b>	<b>21,003,727.76</b>	<b>21,152,868.79</b>

#### 14. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	398,539.06	448,453.96
<b>合计</b>	<b>398,539.06</b>	<b>448,453.96</b>

#### 15. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,431,331.04	4,459,440.50	6,125,440.52	765,331.02
离职后福利-设定 提存计划		461,740.53	461,740.53	
<b>合计</b>	<b>2,431,331.04</b>	<b>4,921,181.03</b>	<b>6,587,181.05</b>	<b>765,331.02</b>

##### (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	1,660,000.02	3,760,617.77	5,420,617.79	-
职工福利费		287,474.31	287,474.31	-
社会保险费		246,068.82	246,068.82	-
其中：医疗保险 费		234,592.23	234,592.23	-
工伤保 险 费		11,476.59	11,476.59	-
住房公积金		165,279.60	165,279.60	-
工会经费和职工 教育经费	771,331.02		6,000.00	765,331.02
<b>合计</b>	<b>2,431,331.04</b>	<b>4,459,440.50</b>	<b>6,125,440.52</b>	<b>765,331.02</b>

##### (3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		441,889.74	441,889.74	
失业保险费		19,850.79	19,850.79	
<b>合计</b>		<b>461,740.53</b>	<b>461,740.53</b>	

## 16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	689,842.20	810,726.02
企业所得税	2,159,884.57	1,875,440.55
个人所得税	5,934.97	5,087.65
城市维护建设税	47,381.94	38,774.49
房产税	69,571.07	85,569.36
土地使用税	8,373.50	8,373.50
印花税	2,351.00	2,957.40
教育费附加	20,306.55	16,617.64
地方教育附加	13,537.70	11,078.43
<b>合计</b>	<b>3,017,183.50</b>	<b>2,854,625.04</b>

## 17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	922,783.72	813,900.22
<b>合计</b>	<b>922,783.72</b>	<b>813,900.22</b>

### 17.1 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付单位款项	922,783.72	813,900.22
<b>合计</b>	<b>922,783.72</b>	<b>813,900.22</b>

## 18. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	51,810.08	41,100.12
已背书未到期的电子债权凭证		7,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	51,810.08	7,041,100.12

### 19. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	30,000,000.00						30,000,000.00

### 20. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	58,674,466.61			58,674,466.61
其他资本公积	1,346,209.57			1,346,209.57
其中：以权益结算的股份支付	1,346,209.57			1,346,209.57
合计	60,020,676.18			60,020,676.18

### 21. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	14,646,315.92			14,646,315.92
合计	14,646,315.92			14,646,315.92

注：按照 2023 年度净利润的 10% 计提。

### 22. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	35,816,843.20	43,430,491.92
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	35,816,843.20	43,430,491.92
加：本年净利润	11,205,314.93	11,612,524.99
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	9,000,000.00	30,000,000.00
本年年末余额	38,022,158.13	25,043,016.91

### 23. 营业收入、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	36,669,071.92	18,948,310.89	45,744,245.80	27,710,873.61
其他业务	1,281,479.54	123,151.80	1,091,487.09	123,151.80
<b>合计</b>	<b>37,950,551.46</b>	<b>19,071,462.69</b>	<b>46,835,732.89</b>	<b>27,834,025.41</b>

**24. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	202,439.74	204,479.40
教育费附加	86,759.89	87,634.03
地方教育费附加	57,839.93	58,422.68
房产税	239,887.27	218,503.29
土地使用税	16,747.00	16,747.00
车船使用税	720.00	720.00
印花税	12,649.30	14,807.20
<b>合计</b>	<b>617,043.13</b>	<b>601,313.60</b>

**25. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	235,282.55	229,200.92
业务招待费	31,122.40	70,420.60
差旅费	59,309.77	80,641.17
办公费	24,321.85	119,366.10
投标费	200.00	74,705.28
其他	470.80	470.80
<b>合计</b>	<b>350,707.37</b>	<b>574,804.87</b>

**26. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,270,086.58	1,204,810.40
办公费	322,507.91	450,120.48
折旧与摊销	213,991.91	211,704.13
业务招待费	7,071.39	2,628.80

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	-	33.88
物业管理费	86,556.86	120,844.13
其他		
<b>合计</b>	<b>1,900,214.65</b>	<b>1,990,141.82</b>

**27. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,055,742.44	1,089,144.92
试验检验等技术服务	620,469.88	506,405.20
物料消耗	455,473.61	956,905.83
折旧与摊销	57,337.93	45,217.72
其他	52,549.23	39,412.80
<b>合计</b>	<b>2,241,573.09</b>	<b>2,637,086.47</b>

**28. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	17,460.11	57,475.97
加：汇兑损失		
其他支出	784.44	1,625.18
<b>合计</b>	<b>-16,675.67</b>	<b>-55,850.79</b>

**29. 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵扣	117,655.74	
稳岗补贴	31,124.00	
<b>合计</b>	<b>148,779.74</b>	

**30. 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	-891,061.56	-77,623.01
其他应收款坏账损失	133,164.21	14,235.46
<b>合计</b>	<b>-757,897.35</b>	<b>-63,387.55</b>

**31. 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		2,350.17	
<b>合计</b>		<b>2,350.17</b>	

**32. 所得税费用****(1) 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,090,250.89	1,592,216.23
递延所得税费用	-120,443.90	-16,267.43
其他	1,986.67	
<b>合计</b>	<b>1,971,793.66</b>	<b>1,575,948.80</b>

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
本期利润总额	13,177,108.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,976,566.29
调整以前期间所得税的影响	-6,759.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,986.67
<b>所得税费用</b>	<b>1,971,793.66</b>

**33. 现金流量表项目****(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
利息收入	17,460.11	57,472.18
补贴收入	31,124.00	
收到保证金	301,477.26	381,500.00
收到往来款	275,669.13	75,944.19
其他		
<b>合计</b>	<b>625,730.50</b>	<b>514,916.37</b>

## 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
支付各项经营性期间费用	2,198,841.51	3,046,481.57
支付的保证金	245,000.00	151,500.00
往来款项		650.00
合计	<b>2,443,841.51</b>	<b>3,198,631.57</b>

## 34. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	—	—
净利润	11,205,314.93	11,612,524.99
加：资产减值准备		
信用减值损失	757,897.35	63,387.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	879,655.64	854,515.65
使用权资产折旧		
无形资产摊销	33,101.48	33,101.48
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		2,350.17
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）		
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-113,684.61	-9,508.13
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-6,759.30	-6,759.30
存货的减少（增加以“-”填列）	-637,831.32	1,295,796.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	5,172,444.55	2,485,302.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-8,653,452.72	-5,922,763.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,636,686.00	10,407,947.95
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

项目	本期金额	上期金额
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	19,741,370.75	15,747,900.90
减：现金的期初余额	20,160,684.75	35,505,852.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-419,314.00	-19,757,952.05

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
现金	19,741,370.75	20,160,684.75
其中：库存现金	929.56	1,529.56
可随时用于支付的银行存款	19,740,441.19	20,159,155.19
年末现金和现金等价物余额	19,741,370.75	20,160,684.75

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末金额	期初金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	1,000.00	1,000.00	ETC 保证金
合计	1,000.00	1,000.00	—

## 35. 租赁

### (1) 本公司作为出租方

#### 1) 本公司作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋	1,258,838.04	
合计	1,258,838.04	

## 六、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
北京科锐配电自动化股份有限公司	北京市海淀区	电力、热力生产和供应业	54,236.9011	69.95	69.95

本公司最终控制方是自然人付小东先生。

#### (2) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
北京科锐博华电气设备有限公司	同一最终控制方
北京科锐博润电力电子有限公司	同一最终控制方
郑州空港科锐电力设备有限公司	同一最终控制方
广东科锐能源服务有限公司	同一最终控制方
宁夏生态纺织产业园能源管理有限公司	同一最终控制方
周仕武	本公司董事、总经理和持股 21.28%的股东
朱明	本公司董事
李杉	本公司董事
胡潜兵	本公司董事、副总经理、持股 0.5%的股东
吴芳芳	本公司监事会主席、持股 0.3%的股东
苏建梅	本公司监事、持股 0.2%的股东
张祖军	本公司监事、持股 0.2%的股东
殷芬	本公司董事会秘书、财务负责人

### 2. 关联交易

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京科锐配电自动化股份有限公司	销售产品	4,225,980.05	19,491,134.84
郑州空港科锐电力设备有限公司	销售产品	316,715.58	137,425.46
宁夏生态纺织产业园能源管理有限公司	销售产品	1,592.92	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合计		4,544,288.55	19,628,560.30

### 3. 关联方应收应付余额

#### (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
北京科锐配电自动化股份有限公司	母公司	73,221,653.31	6,226,345.27	77,724,050.31	5,452,725.27
郑州空港科锐电力设备有限公司	受母公司同一控制	210,318.85	10,515.94		
合计		73,431,972.16	6,236,861.21	77,724,050.31	5,452,725.27

## 七、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

无

### 2. 或有事项

无

## 八、资产负债表日后事项

无

## 九、财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

本期无非经常性损益发生额。

### 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		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	7.75%	0.37	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.75%	0.37	

武汉科锐电气股份有限公司

二〇二四年八月十二日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0
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）	0
<b>非经常性损益合计</b>	0
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	0

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用