

证券代码：831985

证券简称：华杰电气

主办券商：中泰证券



华杰电气

NEEQ : 831985

酒泉华杰电气股份有限公司
(Jiuquan Huajie Electric Company Limited)



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、公司负责人于杰华、主管会计工作负责人周永甘及会计机构负责人（会计主管人员）陈志东保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 15

第四节 股份变动及股东情况 20

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 22

第六节 财务会计报告 24

附件 I 会计信息调整及差异情况 90

附件 II 融资情况 90

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华杰电气	指	酒泉华杰电气股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《酒泉华杰电气股份有限公司章程》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	酒泉华杰电气股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiuquan Huajie Electric Company Limited		
	—		
法定代表人	于杰华	成立时间	2005 年 8 月 5 日
控股股东	控股股东为（于杰华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（于杰华、李玉梅），一致行动人为（于晶晶）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-光伏设备及元器件制造（C3825）		
主要产品与服务项目	风力和光伏发电 35kv 就地升压箱式变电站以及光伏逆变升压一体化智能变流箱的研发、制造、销售；高低压成套开关设备的设计、生产、销售；节能变压器及箱式变压器的制造与维修；太阳能电站研发、设计、安装，电站管理运行及相关技术服务；太阳能发电、电力生产及销售。		
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	华杰电气	证券代码	831985
挂牌时间	2015 年 2 月 12 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	40,650,000
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	曾蓉	联系地址	甘肃省酒泉市经济技术开发区纬三路 8 号
电话	0937-2880551	电子邮箱	jyqjh2006@163.com
传真	0937-2880992		
公司办公地址	甘肃省酒泉市经济技术开发区纬三路 8 号	邮政编码	735000
公司网址	hjdqy.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91620900773447170U		
注册地址	甘肃省酒泉市肃州区高新技术工业园区（西园）		
注册资本（元）	40,650,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司所属行业为专用设备制造业，是一家集设计、研发、生产、销售为一体的风力及光伏发电专用逆变升压设备及高低压成套开关设备生产制造商，拥有齐备的机械加工设备及电气试验设备、专业的运营团队，被认定为“省级企业技术中心”。公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证、CCC 国家强制性产品认证和 PCCC 电能产品认证；产品取得了：节能型光伏（风力）发电箱式变电站《型式试验报告》、交流金属铠装移开式高压成套开关设备《型式试验报告》、S13 节能型油浸式变压器《型式试验报告》及《节能试验报告》等；截至目前公司取得了一种 10kV 组合落地安装费控开关站、一种适用于冻土的有固定底座箱式变电柜、一种自动清理散热孔杂物的箱式变电柜、一种便于巡检的防潮变电站等 4 项实用新型专利，以及一种彩钢屋顶光伏支架安装方法 1 项发明专利。为国内重要光伏、风力新能源投资企业及西北地区提供拥有高新技术、优质的光伏、风力发电专用逆变升压设备及其它电气成套开关设备、完善的售后服务和专业培训。公司通过相对固定的营销网络和大客户直销的方式开拓业务，通过提供用户满意的产品和服务获得相应的销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度同期相比，未发生较大的变化。报告期后至披露日，商业模式未发生重大变化。

2、经营计划

报告期内，公司紧紧围绕“稳中求进、防控风险”的发展战略，内抓品质服务、外争市场品牌，有力地促进了企业平稳健康发展。（1）在公司内部组织中层干部加强管理学习，提升管理水平。组织员工技能培训，生产流程规范化提高工作效率。同时公司通过加强质量管控、强化交货周期、完善售后服务体系等一系列措施，进一步提升客户服务满意度。（2）继续积极有效推进与国家电网合作，进一步提升产品的品质，有效提高品牌知名度。（3）创新营销模式助推企业转型突破。报告期内，在市场竞争不断加剧的情况下，公司从“挖、引、聘”人才、补齐资质入手，以为客户提供整套电气工程设计控制方案为方向，整合内外部资源，推动了公司项目统筹和协同运作。

（二） 行业情况

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“电气机械和器材制造业（C38）”中的“输配电及控制设备制造业（C382）”。

输配电及控制设备制造产业是与电力工业密切相关的行业，受国民经济影响较大，也是国民经济发展重要的装备工业，担负着为国民经济、国防事业以及人民生活电气化提供所需的各种各样的电气设备重任。

2021 年国务院发布《中国国民经济和社会发展第十四个五年规划纲要和 2035 年远景目标纲要》，“十四五”规划及纲要提出将提高电力系统互补互济和智能调节能力，加强源网荷储衔接，提升清洁能源消纳和存储能力，提升向边远地区输配电能力；提出壮大节能环保、清洁生产、清洁能源、生态环境、

基础设施绿色升级、绿色服务等产业。

2022 年 3 月，国家发改委和能源局发布关于印发《“十四五”现代能源体系规划》的通知，按照《规划》的内容提出，到 2035 年基本建成现代能源体系，加快基础电网智能化改造也作为重点，十四五期间国家将继续增加电网投资。

2023 年 6 月 2 日，由国家能源局主办，电力规划设计总院、中国能源传媒集团有限公司承办的《新型电力系统发展蓝皮书》（以下简称《蓝皮书》）发布。蓝皮书指出，实现“双碳”目标，能源是主战场，电力是主力军。《蓝皮书》提出，按照党中央提出的新时代“两步走”战略安排，锚定“3060”战略目标，以 2030 年、2045 年、2060 年为构建新型电力系统的重要时间节点，制定新型电力系统“三步走”发展路径，即加速转型期（当前至 2030 年）、总体形成期（2030 年至 2045 年）、巩固完善期（2045 年至 2060 年），有计划、分步骤推进新型电力系统建设。

根据《“十四五”规划纲要和 2035 远景目标纲要》，“十四五”期间，我国将继续推动新型能源建设，重点提高能源系统销量。节能降耗成效显著，单位 GDP 能耗五年累计下降 13.5%。能源资源配置更加合理，就近高效开发利用规模进一步扩大，输配效率明显提升。各省市根据自身情况，进行相关能源体系和输配电设备产业部署。

2023 年，“十四五规划”进入关键推进年，随着交通领域、工业领域和建筑领域“电气化”进程进一步推进，用电需求将持续高速增长。“十四五规划”、“双碳”、“新能源”、“新基建”等国家的发展战略和产业政策给行业带来了新的需求和机遇，国内电网改造也为输变电及控制设备制造企业提供了广阔的发展空间；同时随着技术升级及产业变革，输变电及控制设备领域的应用也将具有良好的市场前景。智能电网、清洁能源、充电桩、轨道交通、数据中心建设等都将为本行业带来巨大市场，输配电设备行业得到迅速发展，行业整体仍将处于景气周期，未来相当长时间输配电行业会保持健康稳定发展。

到 2025 年，预计输配电行业市场规模将突破 3.5 万亿元，同比增长 14%。为此，这一行业必须投资大量资金来改善智能电网和输配电设施，应对客户日益增长的需求。智能电网和智能设施的安装助力输配电公司实现自动化升级，标准化管理，以此提升可靠性、节能效果以及客户体验，还可以加强企业信息安全等。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2015 年 6 月被甘肃省工业与信息化委员会认定为甘肃省“专精特新”中小企业； 2、2023 年 12 月被甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局批准为“高新技术企业”。

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	38,948,268.17	11,944,678.50	226.07%

毛利率%	34.12%	45.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,959,634.10	1,062,321.51	272.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,824,958.51	932,181.62	310.32%
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）	3.97%	1.35%	-
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）	3.84%	1.18%	-
基本每股收益	0.10	0.03	233.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	174,185,229.12	173,744,609.40	0.25%
负债总计	72,471,658.59	75,990,672.97	-4.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,713,570.53	97,753,936.43	4.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.50	2.40	4.17%
资产负债率%（母公司）	30.04%	28.12%	-
资产负债率%（合并）	41.61%	43.74%	-
流动比率	1.98	1.90	-
利息保障倍数	7.59	20.39	-
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	-1,949,140.76	-25,775,583.49	-
应收账款周转率	0.35	0.21	-
存货周转率	1.85	0.29	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.25%	-8.12%	-
营业收入增长率%	226.07%	-35.84%	-
净利润增长率%	272.73%	-50.77%	-

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%	

				重%	
货币资金	10,191,385.83	5.85%	25,321,546.24	14.57%	-59.75%
应收票据	55,200.00	0.03%	1,711,186.96	0.98%	-96.77%
应收账款	107,102,287.60	61.49%	95,555,987.05	55.00%	12.08%
其他应收款	5,268,349.19	3.02%	5,324,995.81	3.06%	-1.06%
存货	15,534,397.33	8.92%	12,264,515.99	7.06%	26.66%
合同资产	2,933,040.22	1.68%	3,107,851.02	1.79%	-5.62%
固定资产	24,363,986.13	13.99%	22,694,905.23	13.06%	7.35%
在建工程	66,694.18	0.04%	-	-	-
无形资产	3,479,081.28	2.00%	3,551,659.80	2.04%	-2.04%
短期借款	24,186,000.00	13.89%	34,055,595.84	19.60%	-28.98%
合同负债	6,590,281.25	3.78%	3,574,705.03	2.06%	84.36%
其他应付款	3,174,581.21	1.82%	3,030,873.26	1.74%	4.74%

项目重大变动原因

- 1、货币资金比上年期末减少59.75%，主要原因是偿还银行短期借款。
- 2、应收票据比上年期末减少96.77%，主要原因票据到期已兑付。
- 3、存货比上年期末增加26.66%，主要原因是正在生产、施工过程中未完工项目较多，所以原材料、在产品、合同履行成本增加。
- 4、在建工程为2024年新开工建设公司屋顶分布式光伏发电项目三期工程。
- 5、短期借款比上年期末减少28.98%，主要原因是报告期内偿还了兰州银行短期借款。
- 6、合同负债比上年期末增加84.36%，主要原因是截止报告期末未完工项目较多，收客户预收款增加。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	38,948,268.17	-	11,944,678.50	-	226.07%
营业成本	25,659,508.25	65.88%	6,474,140.04	54.2%	296.34%
毛利率	34.12%	-	45.80%	-	-
销售费用	522,357.54	1.34%	215,864.34	1.81%	141.98%
管理费用	3,018,495.02	7.75%	3,555,000.45	29.76%	-15.09%
研发费用	726,075.82	1.86%	545,756.66	4.57%	33.04%
财务费用	708,054.10	1.82%	274,993.74	2.30%	157.48%
信用减值损失	-3,389,003.72	-8.70%	1,451,795.69	12.15%	-333.44%
资产减值损失	29,643.08	0.08%			
其他收益	158,441.87	0.41%	107,506.26	0.9%	47.38%
公允价值			138.30	0.00%	-100%

变动收益					
营业利润	4,877,831.36	12.52%	2,334,789.75	19.55%	108.92%
营业外收入			51,370.20	0.43%	-100%
净利润	3,959,634.10	10.17%	1,062,321.51	8.89%	272.73%

项目重大变动原因

- 1、营业收入和上年同期相比增加226.07%，主要原因是报告期内陕西新景灏宇建设工程有限公司307MWP光伏发电厂区建筑安装工程（四标段/班组/队100兆瓦）施工项目完工验收并网发电，确认收入34,856,238.53元。
- 2、营业成本和上年同期相比增加296.34%，主要原因是营业收入增加相应的营业成本增加。
- 3、毛利率和上年同期相比下降，主要原因是陕西新景灏宇建设工程有限公司307MWP光伏发电厂区建筑安装工程（四标段/班组/队100兆瓦）施工项目本期确认收入，该项目毛利较低。
- 4、销售费用和上年同期相比增加141.98%，主要原因是今年上半年取得的订单增加从而销售人员提成增加。
- 5、管理费用和上年同期相比减少15.09%，主要原因是上期支付了内控规范咨询服务费，在本期内该项费用减少。
- 6、研发费用和上年同期相比增加33.04%，主要原因一是人工费用增加，二是与研发活动相关的项目设计服务费增加。
- 7、财务费用和上年同期相比增加157.48%，主要原因是2023年向银行借款主要集中在6月发生，因此与上年同期相比本期银行借款利息费用增加较多。
- 8、信用减值损失和上年同期相比增加计提4,840,799.41元，主要原因是应收款项未收回计提坏账准备增加。
- 9、其他收益和上年同期相比增加47.38%，主要原因是政府补助增加。
- 10、公允价值变动收益与去年同期相比减少100%，主要原因是上年同期发生经营性金融资产收益，本年无发生。
- 11、营业利润、净利润和上年同期相比增加，主要原因是营业收入增加。
- 12、营业外收入和上年同期相比减少51,370.20元，主要原因是上年同期递延收益转入营业外收入，2023年12月递延收益已全部结转完。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	38,948,268.17	11,944,678.50	226.07%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	25,659,508.25	6,474,140.04	296.34%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	--------------	--------------	------------

配电控制设备	5,876,185.87	2,877,243.18	51.04%	-16.47%	9.66%	-11.66%
电源接入设备	1,474,185.86	933,840.40	36.65%	-21.73%	-35.02%	12.95%
分布式光伏发电	132,792.55	107,235.30	19.25%	3.64%	0%	2.95%
电力运维维修	71,697.25	54,144.00	24.48%	-97.47%	-97.61%	4.69%
光伏设备安装	31,393,406.64	21,687,045.37	30.92%	45,973.54%	60,281.74%	-16.37%

按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

收入构成变动的原因是报告期内陕西新景灏宇建设工程有限公司 307MWP 光伏发电厂区建筑安装工程(四标段/班组/队 100 兆瓦)施工项目完工验收并网发电，确认收入。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,949,140.76	-25,775,583.49	-
投资活动产生的现金流量净额	-2,616,880.00	687,073.31	-480.87%
筹资活动产生的现金流量净额	9,435,860.35	17,284,773.00	-45.41%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期相比增加 23,826,442.73 元，主要原因是支付的各项税费、支付其他与经营活动有关的现金减少。与净利润的差异主要是存货增加及经营性应收项目的增加等原因所致。

2、投资活动产生的现金流量净额比上期减少 480.87%，主要原因是购建固定资产支付的现金增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 45.41%，主要原因是偿还银行借款支付的现金增加。

四、 投资状况分析

(一)主要控股子公司、参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
甘肃华	控股子公司	提供专项电力配套工程的设	40,000,000	104,741,940.07	16,195,898.23	34,927,935.75	5,228,071.40

杰 电 力 安 装 工 程 有 限 公 司	公 司	计、施工、 维修 (护)、 调试服 务；电缆 工程、工 业自动化 工程施 工、调试。					
酒 泉 华 杰 劳 务 有 限 公 司	控 股 子 公 司	劳务服务 (不含劳 务派遣)； 租赁服务 (不含许 可类租赁 服务)。	500,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
酒泉华杰劳务有限公司	新投资设立	本次投资设立全资子公司是从未来发展战略的角度作出的决策，可进一步提升公司的综合实力，优化公司战略布局，对公司的长远发展具有积极意义。截止报告期末，尚未有业务发生。

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	截至 2024 年 6 月 30 日, 公司实际控制人于杰华、李玉梅夫妇合计持有公司 77.87% 的股份, 且于杰华先生担任公司董事长, 可对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制, 可能给公司经营和其他股东带来利益受损的风险。 针对上述风险, 公司采取的管理措施为拟引进外部董事、监事, 充分发挥外部董事、监事的专业知识及相对客观独立判断, 为公司经营管理提供建议、协助改进经营活动, 帮助公司决策、防控风险, 从而利于公司提高决策水平, 更好地维护中小股东的利益, 提高公司价值。
2、行业风险	公司所处输配电及控制设备制造行业是为电力行业的发展提供基础, 国家宏观经济景气程度将直接影响电力行业从而影响输配电及控制设备制造行业的发展。输配电及控制设备制造行业对于发电站建设的依赖较为明显, 发电站建设的投资规模与对输配电设备的需求量将直接影响该行业的产值与规模。 针对上述风险, 公司管理层将积极关注行业变化趋势, 及时调整产品结构, 推动产品结构升级, 尽量减小行业变动给公司带来的不利影响。
3、产业政策风险	输配电及控制设备制造行业是国家的支柱产业之一, 该行业为电力行业提供生产设备。目前, 公司所处的行业受到国家产业政策的积极推动, 国家或省级人民政府已先后出台了《国务院关于印发 2030 年前碳达峰行动方案的通知》、《关于印发“十四五”节能减排综合工作方案的通知》、《关于加快建设酒泉新能源和新能源装备制造示范基地的实施意见》、《甘肃省人民政府办公厅关于批转甘肃省新能源装备制造业发展指导意见》等规划建设扶持政策, 后续配套政策亦将陆续出台。但如果国家宏观政策发生变化, 将对本行业造成一定影响。 针对上述风险, 公司加大了研发力度, 积极申请专利, 增加对箱变技术的储备, 在行业的上升期为公司发展夯实基础。
4、对主要客户重大依赖的风险	公司目前主要为光伏、风电等新能源企业生产升压设备, 以及新研制成功光伏逆变升压智能电站, 陕西新景灏宇建设工程有限公司是公司的重要客户, 报告期内其营业收入占总收入的 89.49%。 针对此风险, 公司技术中心积极研发新产品, 增加产品多样性。此外, 公司的配电产品具有一定的通用性, 也在同时开

	拓其他客户。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,701,311.59	2.66%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	2,701,311.59	2.66%

报告期内公司及子公司存在诉讼、仲裁事项累计金额 2,701,311.59 元，截止报告披露日，已结案案件金额 250,027.00 元，剩余案件尚在调解、执行中。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	甘肃华杰电力安装工程有限公司	20,000,000	0	0	2023年6月12日	2024年6月12日	连带	否	已事前及时履行
2	甘肃华杰电力安装工程有限公司	1,186,000	0	1,186,000	2024年6月5日	2025年6月4日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	21,186,000	0	1,186,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司通过提供担保的方式对子公司融资提供支持，是为解决子公司生产经营及业务发展的资金需要，符合公司及全资子公司的发展需求和全体股东的利益，不存在损害公司和其他股东利益的情形。目前不存在可能承担或已承担连带清偿责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	21,186,000	1,186,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	21,186,000	1,186,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

被担保人名称：甘肃华杰电力安装工程有限公司

住所：甘肃省酒泉市肃州区高新技术工业园区纬三路 8 号
注册地址：甘肃省酒泉市肃州区高新技术工业园区纬三路 8 号
注册资本：4000 万元

主营业务：风力和光伏发电 35KV 就地升压箱式变电站、光伏逆变升压一体化智能变流箱、高低压成套开关设备、节能变压器以及常规箱式变电站的研发、制造和销售；光伏电站设计、安装、开发以及发光发电站的运营维护；电力工程施工、维修、调试；电力设备监测校准；高低压电器技术转让、咨询服务；电缆工程、工业自动化工程施工、调试；城市亮化工程、城市供排（污）水工程、市政设施建设维护工程、煤改电供热工程、环保设施、水利水电工程、专项电力配套工程的设计、施工、维修（护）、调试。

控股股东：酒泉华杰电气股份有限公司
关联关系：为公司全资子公司

担保原因：因日常运营和发展的需要，上述子公司向借款方融资，目的为补充流动资金，是经营过程中必要的，且有助于子公司的业绩提升。公司为子公司提供担保有助于借款的顺利取得。

1、上述 2000 万元担保事项已经公司第三届董事会第十八次会议审议通过，并由 2023 年第二次临时股东大会审议通过。截止报告期末，该担保事项已全部解除，公司未实际履行担保责任。

2、上述 118.6 万元担保事项已经公司第四届董事会第二次会议审议通过，并由 2024 年第三次临时股东大会审议通过。截止报告期末，担保余额为 118.6 万元，目前不存在可能承担或已承担连带清偿责任。

公司预计本年内发生担保金额 5000 万元，实际发生担保金额 118.6 万元，系挂牌公司为合并报表范围内子公司提供担保。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	1, 000, 000	17, 000. 00
销售产品、商品, 提供劳务	-	
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
其他	50, 000, 000	18, 186, 000. 00
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额

存款	-	-
贷款	-	-

日常性关联交易中其他项为：
担保：关联方为公司及全资子公司向银行等金融机构申请融资、办理融资提供担保，预计金额 50,000,000 元，实际发生金额为 18,186,000 元；其中：
A 酒泉华杰电气股份有限公司：
a. 于杰华为银行借款提供 500 万元担保。
b. 于杰华、李玉梅为银行借款提供 500 万元担保。
c. 于杰华为银行借款提供 300 万元担保。
B：甘肃华杰电力安装工程有限公司
a. 李玉梅、酒泉华杰电气股份有限公司为银行借款提供 118.60 万元担保；
b. 于杰华、李玉梅为银行借款提供 400 万元担保。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易均是公司的正常业务，公司与关联方交易均遵循公平、公正、公开的原则，依据市场价格进行定价和交易，有利于公司经营业务的发展，不存在损害公司和非关联方股东利益的行为，将会对公司未来的经营成果和财务状况产生积极影响。

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 2 月 12 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 2 月 12 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 2 月 12 日	-	挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2015 年 2 月 12 日	-	挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至报告期末，同业竞争承诺、规范关联交易承诺均正在履行中，未发生违反承诺的情况。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	固定资产	抵押	7,971,163.76	4.58%	银行授信抵押

土地使用权	无形资产	抵押	3,415,339.04	1.96%	银行授信抵押
总计	-	-	11,386,502.80	6.54%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项是为公司向银行融资提供抵押、质押保证，以满足公司发展及日常经营所需流动资金，对公司现金流有着积极的影响，更有利于公司持续经营发展，不会对公司生产经营活动产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,197,636	44.77%	0	18,197,636	44.77%
	其中：控股股东、实际控制人	11,586,518	28.50%	0	11,586,518	28.50%
	董事、监事、高管	550,593	1.35%	0	550,593	1.35%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,452,364	55.23%	0	22,452,364	55.23%
	其中：控股股东、实际控制人	20,069,007	49.37%	0	20,069,007	49.37%
	董事、监事、高管	1,944,357	4.78%	0	1,944,357	4.78%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		40,650,000	—	0	40,650,000	—
普通股股东人数		79				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	于杰华	26,258,675	0	26,258,675	64.5970%	20,069,007	6,189,668	0	0
2	李玉梅	5,396,850	0	5,396,850	13.2764%	0	5,396,850	0	0
3	于晶晶	3,565,400	0	3,565,400	8.7710%	0	3,565,400	0	0
4	周永甘	1,340,450	0	1,340,450	3.2975%	1,005,638	334,812	0	0
5	张洪	439,000	0	439,000	1.0800%	439,000	0	0	0
6	于晓琴	366,000	0	366,000	0.9004%	0	366,000	0	0

7	刘平	362,500	0	362,500	0.8918%	0	362,500	0	0
8	李志民	360,000	0	360,000	0.8856%	0	360,000	0	0
9	高占旭	349,800	-7,063	342,737	0.8431%	0	342,737	0	0
10	张生林	291,375	0	291,375	0.7168%	291,375	0	0	0
合计		38,730,050	-	38,722,987	95.26%	21,805,020	16,917,967	0	0

普通股前十名股东情况说明

√ 适用 □ 不适用

于杰华持有 64.60%股份，李玉梅持有 13.28%股份，于杰华与李玉梅为夫妻关系；于晶晶持有 8.77%股份，于杰华与于晶晶为父女关系，李玉梅与于晶晶是母女关系。除上述情况外，前十名股东之间无其他关联关系。

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

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
于杰华	董事长	男	1965 年 8 月	2024 年 3 月 14 日	2027 年 3 月 13 日	26,258,675	0	26,258,675	64.60%
周永甘	董事、总经理	男	1965 年 1 月	2024 年 3 月 14 日	2027 年 3 月 13 日	1,340,450	0	1,340,450	3.30%
田宏亮	董事	男	1986 年 12 月	2024 年 3 月 14 日	2027 年 3 月 13 日	115,000	0	115,000	0.28%
陈能春	董事	男	1972 年 10 月	2024 年 3 月 14 日	2027 年 3 月 13 日	172,500	0	172,500	0.42%
李生智	董事	男	1968 年 12 月	2024 年 3 月 14 日	2027 年 3 月 13 日	188,125	0	188,125	0.46%
邓斌	监事会主席	男	1973 年 2 月	2024 年 3 月 14 日	2027 年 3 月 13 日	175,000	0	175,000	0.43%
王明彦	监事	男	1974 年 6 月	2024 年 3 月 14 日	2027 年 3 月 13 日	0	0	0	0%
薛铁成	职工代表监事	男	1974 年 11 月	2024 年 3 月 14 日	2027 年 3 月 13 日	0	0	0	0%
曾蓉	董事会秘书	女	1991 年 9 月	2024 年 3 月 14 日	2027 年 3 月 13 日	0	0	0	0%
张生林	副总经理	男	1970 年 9 月	2024 年 3 月 14 日	2027 年 3 月 13 日	291,375	0	291,375	0.72%
张万华	副总经理	男	1968 年 11 月	2024 年 3 月 14 日	2027 年 3 月 13 日	212,500	0	212,500	0.52%
陈志东	财务总监	男	1987 年 12 月	2024 年 3 月 14 日	2027 年 3 月 13 日	0	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、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	17	0	4	13
生产人员	45	3	0	48
销售人员	7	0	0	7
技术人员	8	1	0	9
财务人员	5	0	0	5
员工总计	82	4	4	82

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元			
项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	5.1	10,191,385.83	25,321,546.24
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	5.2	55,200.00	1,711,186.96
应收账款	5.3	107,102,287.60	95,555,987.05
应收款项融资			
预付款项	5.4	2,153,303.60	1,460,722.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	5,268,349.19	5,324,995.81
其中：应收利息			450,000.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	15,534,397.33	12,264,515.99
其中：数据资源			
合同资产	5.7	2,933,040.22	3,107,851.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		143,237,963.77	144,746,805.36
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	5. 8	24, 363, 986. 13	22, 694, 905. 23
在建工程	5. 9	66, 694. 18	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5. 10	3, 479, 081. 28	3, 551, 659. 80
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5. 11	2, 603, 399. 28	1, 999, 032. 42
其他非流动资产	5. 12	434, 104. 48	752, 206. 59
非流动资产合计		30, 947, 265. 35	28, 997, 804. 04
资产总计		174, 185, 229. 12	173, 744, 609. 40
流动负债：			
短期借款	5. 13	24, 186, 000. 00	34, 055, 595. 84
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	5. 14	25, 746, 548. 60	23, 845, 702. 41
预收款项			
合同负债	5. 15	6, 590, 281. 25	3, 574, 705. 03
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	5. 16	673, 905. 87	727, 756. 46
应交税费	5. 17	11, 979, 851. 62	10, 355, 214. 28
其他应付款	5. 18	3, 174, 581. 21	3, 030, 873. 26
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	5. 19	120, 490. 04	400, 825. 69
流动负债合计		72, 471, 658. 59	75, 990, 672. 97
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			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		72,471,658.59	75,990,672.97
所有者权益：			
股本	5.20	40,650,000.00	40,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.21	9,623,420.74	9,623,420.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.22	7,022,335.51	7,022,335.51
一般风险准备			
未分配利润	5.23	44,417,814.28	40,458,180.18
归属于母公司所有者权益合计		101,713,570.53	97,753,936.43
少数股东权益			
所有者权益合计		101,713,570.53	97,753,936.43
负债和所有者权益合计		174,185,229.12	173,744,609.40

法定代表人：于杰华

主管会计工作负责人：周永甘

会计机构负责人：陈志东

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,877,514.27	20,478,105.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		55,200.00	414,436.96
应收账款	11.1	62,404,173.05	62,412,802.66
应收款项融资			

预付款项		1,204,688.55	584,800.30
其他应收款	11.2	22,774,963.09	9,953,719.15
其中：应收利息			450,000.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,956,771.07	2,467,599.86
其中：数据资源			
合同资产		220,768.24	353,678.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		96,494,078.27	96,665,142.89
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	11.3	5,350,030.42	5,350,030.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		24,147,556.47	22,465,287.81
在建工程		66,694.18	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,434,984.84	3,500,948.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		874,760.04	641,149.04
其他非流动资产		-	19,324.97
非流动资产合计		33,874,025.95	31,976,741.14
资产总计		130,368,104.22	128,641,884.03
流动负债：			
短期借款		19,000,000.00	13,020,472.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,226,220.77	11,387,340.05
预收款项			
合同负债		1,358,240.45	884,955.75

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		366,560.73	522,473.13
应交税费		8,985,912.87	9,820,542.92
其他应付款		154,532.71	138,580.22
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		77,554.26	400,000.00
流动负债合计		39,169,021.79	36,174,364.30
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			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		39,169,021.79	36,174,364.30
所有者权益：			
股本		40,650,000.00	40,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,304,830.87	3,304,830.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,022,335.51	7,022,335.51
一般风险准备			
未分配利润		40,221,916.05	41,490,353.35
所有者权益合计		91,199,082.43	92,467,519.73
负债和所有者权益合计		130,368,104.22	128,641,884.03

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	5.24	38,948,268.17	11,944,678.50
其中：营业收入	5.24	38,948,268.17	11,944,678.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,869,518.04	11,169,329.00
其中：营业成本	5.24	25,659,508.25	6,474,140.04
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	5.25	235,027.31	103,573.77
销售费用	5.26	522,357.54	215,864.34
管理费用	5.27	3,018,495.02	3,555,000.45
研发费用	5.28	726,075.82	545,756.66
财务费用	5.29	708,054.10	274,993.74
其中：利息费用		740,457.43	293,635.88
利息收入		40,038.56	22,912.49
加：其他收益	5.30	158,441.87	107,506.26
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）	5.31		138.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.32	-3,389,003.72	1,451,795.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.33	29,643.08	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,877,831.36	2,334,789.75
加：营业外收入	5.34		51,370.20

减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,877,831.36	2,386,159.95
减：所得税费用	6.38	918,197.26	1,323,838.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,959,634.10	1,062,321.51
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）		3,959,634.10	1,062,321.51
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		3,959,634.10	1,062,321.51
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		3,959,634.10	1,062,321.51
（一）归属于母公司所有者的综合收		3,959,634.10	1,062,321.51

益总额			
（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）		0.10	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.03

法定代表人：于杰华

主管会计工作负责人：周永甘

会计机构负责人：陈志东

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	11.4	7,483,164.28	20,743,802.80
减：营业成本	11.4	3,918,318.88	11,152,188.39
税金及附加		227,552.32	80,753.37
销售费用		449,807.84	160,971.27
管理费用		2,143,984.83	2,092,749.22
研发费用		726,075.82	545,756.66
财务费用		160,738.97	115,494.30
其中：利息费用		196,408.33	115,656.68
利息收入		37,946.46	2,558.35
加：其他收益			57,279.72
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）			138.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,551,654.83	741,026.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,751.83	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,700,721.04	7,394,334.51
加：营业外收入		208,441.86	51,370.20
减：营业外支出			900.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,492,279.18	7,444,804.71
减：所得税费用		-223,841.88	1,146,146.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,268,437.30	6,298,658.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号		-1,268,437.30	6,298,658.47

填列)			
(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		-1, 268, 437. 30	6, 298, 658. 47
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	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		25, 436, 951. 87	61, 891, 167. 24
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		38, 315. 51	13, 049. 53

收到其他与经营活动有关的现金	5.36.1	1,364,746.18	5,184,372.35
经营活动现金流入小计		26,840,013.56	67,088,589.12
购买商品、接受劳务支付的现金		20,265,280.64	61,560,756.46
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		3,735,674.57	2,933,185.94
支付的各项税费		1,784,468.84	12,148,520.75
支付其他与经营活动有关的现金	5.36.2	3,003,730.27	16,221,709.46
经营活动现金流出小计		28,789,154.32	92,864,172.61
经营活动产生的现金流量净额		-1,949,140.76	-25,775,583.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			434.83
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		-	
投资活动现金流入小计		-	1,000,434.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,616,880.00	313,361.52
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			
投资活动现金流出小计		2,616,880.00	313,361.52
投资活动产生的现金流量净额		-2,616,880.00	687,073.31
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		19,186,000.00	28,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.36.3	20,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		39,186,000.00	28,850,000.00
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	7,836,754.61

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		750,139.65	386,432.39
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	5.36.4		3,342,040.00
筹资活动现金流出小计		29,750,139.65	11,565,227.00
筹资活动产生的现金流量净额		9,435,860.35	17,284,773.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,869,839.59	-7,803,737.18
加：期初现金及现金等价物余额		5,321,546.24	35,598,663.42
六、期末现金及现金等价物余额		10,191,385.83	27,794,926.24

法定代表人：于杰华

主管会计工作负责人：周永甘

会计机构负责人：陈志东

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	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		5,231,425.54	21,724,956.78
收到的税费返还		38,315.51	13,049.53
收到其他与经营活动有关的现金		13,826,965.85	378,598.98
经营活动现金流入小计		19,096,706.90	22,116,605.29
购买商品、接受劳务支付的现金		11,288,437.77	14,355,122.38
支付给职工以及为职工支付的现金		2,363,622.30	1,697,160.97
支付的各项税费		1,378,038.42	6,288,067.87
支付其他与经营活动有关的现金		20,833,628.36	2,413,740.18
经营活动现金流出小计		35,863,726.85	24,754,091.40
经营活动产生的现金流量净额		-16,767,019.95	-2,637,486.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			434.83
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			
投资活动现金流入小计		-	1,000,434.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,616,880.00	313,361.52
投资支付的现金			3,342,040.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,616,880.00	3,655,401.52
投资活动产生的现金流量净额		-2,616,880.00	-2,654,966.69
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		14,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		34,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		216,691.67	265,656.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,216,691.67	265,656.68
筹资活动产生的现金流量净额		25,783,308.33	7,734,343.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,399,408.38	2,441,890.52
加：期初现金及现金等价物余额		478,105.89	27,115,914.00
六、期末现金及现金等价物余额		6,877,514.27	29,557,804.52

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

本期公司投资设立 1 户子公司，为酒泉华杰劳务有限公司。
公司报告期内纳入合并范围的子公司共 2 户，合并范围比上期增加 1 户，减少 0 户。

(二) 财务报表项目附注

酒泉华杰电气股份有限公司
2024 年半年报财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

酒泉华杰电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为“酒泉华杰电气有限公司”，于 2005 年 8 月 5 日经酒泉市工商行政管理局批准设立。公司设立时注册资本人民币伍拾万元（RMB50 万元），其中：于杰华以实物出资 35 万元，郭鹏、张生林、贺建新各以货币资金出资 5 万元。设立出资业经酒泉神舟会计师事务所审验，并于 2005 年 7 月 12 日出具酒神会验字【2005】第 129 号验资报告予以验证。

2008 年 8 月 25 日，公司股东会决议通过：同意变更公司股东，吸收李玉梅、于晓琴为公司新股东。原股东郭鹏将持有公司的 10%股权（即注册资本 5 万元）转让给新股东李玉梅；原股东张生林将持有公

司的 10%股权（即注册资本 5 万元）转让给新股东李玉梅；原股东贺建新将持有公司的 10%股权（即注册资本 5 万元）转让给新股东于晓琴；同意按照上述有关决议内容修改本公司章程。

2012 年 5 月 4 日，公司股东会决议通过：同意公司的注册资本由 50 万元增加至 1,000 万元，本次增加注册资本 950 万元，其中：股东于杰华以货币资金出资 665 万元，股东李玉梅以货币资金出资 190 万元，股东于晓琴以货币资金出资 95 万元。本次增加注册资本后公司各股东出资额及出资比例如下：股东于杰华出资额 700 万元，占注册资本 70%；股东李玉梅出资额 200 万元，占注册资本 20%；股东于晓琴出资额 100 万元，占注册资本 10%；同意按照上述有关决议内容修改本公司章程。此次出资业经酒泉神舟会计师事务所审验，并于 2012 年 4 月 26 日出具神会验字【2012】087 号《验资报告》予以验证。

2014 年 6 月 5 日，公司股东会决议通过：同意股东于晓琴将持有公司的 7.30%股权（即注册资本 73 万元）转让给股东于杰华；同意公司的注册资本由 1,000 万元增加至 2,000 万元，本次增加注册资本 1,000 万元，其中：股东于杰华出资 527 万（其中：土地使用权出资 450 万，货币资金出资 77 万元），股东于晶晶以货币资金出资 200 万元，股东周永甘以货币资金出资 80 万元，股东解红清以货币资金出资 30 万元，股东张生林以货币资金出资 20 万元，股东杨雅杰以货币资金出资 20 万元，股东高占旭以货币资金出资 20 万元，股东李志民以货币资金出资 20 万元，股东王学治以货币资金出资 20 万元，股东刘平以货币资金出资 10 万元，股东张万华以货币资金出资 10 万元，股东李生智以货币资金出资 10 万元，股东陈能春以货币资金出资 10 万元，股东田宏亮以货币资金出资 8 万元，股东吴英东以货币资金出资 8 万元，股东杨斌以货币资金出资 7 万元。同意新股东会成立，同意按照上述有关决议内容修改本公司章程。

此次注册资本变更后，公司注册资本 2,000 万元。

2014 年 8 月 15 日，本公司临时股东会通过如下决议，以公司截至 2014 年 6 月 30 日经审计的净资产 20,364,700.45 元为基础，按照 1:0.98209154 的折股比例，折合股份公司股本共计 2,000 万股，每股面值 1.00 元人民币，折股后剩余金额 364,700.45 元计入股份有限公司资本公积。

2014 年 9 月 25 日，公司完成股份有限公司工商变更登记手续，注册资本 2,000 万元。

2015 年 1 月 23 日，全国中小企业股份转让系统股份有限公司出具《关于同意酒泉华杰电气股份有限公司股票在全国股份转让系统挂牌的函》（股权系统函[2015]205 号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2015 年 2 月 12 日，本公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：华杰电气，证券代码：831985。

根据公司第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司于 2015 年 6 月份定向增发新股 1,100 万股，每股价格为人民币 1.1 元，募集资金 12,100,000.00 元，其中新增股本 11,000,000.00 元，增加资本公积 1,100,000.00 元。本次增资于 2016 年 3 月 4 日，完成工商变更登记手续。变更后公司注册资本为 3,100 万元。

经公司第一届董事会第九次会议、第四次临时股东大会决议通过《酒泉华杰电气股份有限公司 2016 年半年度权益分派实施公告》：以公司现有股本 3,100 万元股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.15 股；同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 0.35 股。转增后公司股本总数变更为 3,565 万股。

2017 年 3 月 22 日经公司第一届董事会第十一次会议、第一次临时股东大会会议通过《关于酒泉华杰电气股份有限公司股票发行方案的议案》，公司拟发行 500 万股，募集资金总额 750 万元，发行价格为每股人民币 1.5 元；其中新增股本 500 万元，增加资本公积 250 万元。

2018 年 12 月 31 日，公司企业法人营业执照注册号：620900200004299 号，注册资本 4,065 万元，实收资本 4,065 万元，注册地址：甘肃省酒泉市肃州区高新技术工业园区（西园），法定代表人：于杰华。公司属电工机械专用设备制造业行业。主要经营活动为：从事风光发电 35KV 就地升压箱式变电站、光伏逆变升压一体化箱式变电站、常规欧式变电站以及高低压成套开关设备的设计、生产和销售；同时提供新能源电站配电设备系统安装、商业住宅配电工程、城市亮化工程、电缆工程、热电联产供热配电设备安装、专项电力配套工程等项目的安装工程实施及运维服务。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 22 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见附注“6、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，减少 0 户。

本公司拟出资 50 万元，投资设立全资子公司，截止资产负债表日，已完成工商注册登记手续，公司名称：酒泉华杰劳务有限公司，统一社会信用代码：91620902MADNC5QF9G，注册资本 50 万元，法定代表人：田宏亮，经营范围：劳务服务、租赁服务。资产负债表日，公司尚未实际出资，该公司亦未开展实际运营，该报告期纳入合并报表范围。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则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《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计

年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 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	有迹象表明无法收回的款项
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10% 以上且金额大于 200 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额大于 200 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额或税前利润占集团总收入或总利润 30%

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.6.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.15 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

3.7 合并财务报表的编制方法

3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.7.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“3.17 长期股权投资”或本附注“3.11 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些

交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注 3.17）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“3.17 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

3.9 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

3.10 外币业务和外币报表折算

3.10.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

3.10.2 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.11 金融工具

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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.11.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.11.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

3.11.1.2.2 指定为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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3.11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

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情况据实际情况描述指定的情况，对于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，企业应当披露下列信息：1. 指定的金融资产的性质；2. 企业如何满足运用指定的标准。企业应当披露该指定所针对的确认或计量不一致的描述性说明。

3.11.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 应收票据、3.13 应收账款、3.25 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.15 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.11.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3.11.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源

生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.11.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

3.11.4 金融负债的分类和计量

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

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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条

款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，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情况据实际情况描述指定的情况，CAS37 准则要求，对于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，企业应当披露下列信息：1. 指定的金融负债的性质；2. 初始确认时对上述金融负债做出指定的标准；3. 企业如何满足运用指定的标准。对于以消除或显著减少会计错配为目的的指定，企业应当披露该指定所针对的确认或计量不一致的描述性说明。对于以更好地反映组合的管理实质为目的的指定，企业应当披露该指定符合企业正式书面文件载明的风险管理或投资策略的描述性说明。对于整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的混合工具，企业应当披露运用指定标准的描述性说明。

3.11.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3.11.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司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；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.12 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。

组合名称	组合内容
应收票据[银行承兑汇票组合]	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据[商业承兑汇票组合]	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账

组合名称	组合内容
	款”组合划分相同

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

3.13 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。

组合名称	组合内容
应收账款[账龄组合]	以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收账款[关联方组合]	以合并内关联方为主的低风险信用风险特征

3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

3.14 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3.15 其他应收款

其他应收款项项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.15.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
其他应收款[账龄组合]	以应收款项的账龄作为信用风险特征
其他应收账款[关联方组合]	以合并内关联方为主的低风险信用风险特征

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.15.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.16 存货

3.16.1 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品等。

3.16.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

3.16.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.16.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

3.16.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

3.17 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

资。

3.17.1 共同控制、重要影响的判断标准

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。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.17.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

3.17.3 后续计量及损益确认方法

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

3.17.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

3.17.3.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

3.17.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金

融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

3.18 固定资产

3.18.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

3.18.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3.18.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.18.4 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

3.19 在建工程

3.19.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.19.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.20 借款费用

3.20.1 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3.20.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.20.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可

销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.20.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.21 使用权资产

本公司对使用权资产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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.22 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

3.22.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
非专利技术	10
电脑软件	5-10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

3.22.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.22.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.23 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵

减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.24 长期待摊费用

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

3.25 合同负债

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

3.26 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

3.26.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

3.26.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.26.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

3.26.4 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

3.27 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款

额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.28 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

3.29 股份支付

3.29.1 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

3.29.1.1 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

3.29.1.2 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3.29.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

3.30 收入

3.30.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有

不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3.30.2 收入具体确认时点及计量方法

3.30.2.1 销售商品收入

公司产品主要包括光伏专用箱变和风电专用箱变产品。

对于专用箱变产品，由客户验收质量合格后在随货同行单上签字，作为收货确认依据，商品控制权转移，公司在该时点确认收入实现。

3.30.2.2 提供技术服务、运维服务收入

技术服务、运维服务是公司为客户提供设备安装、技术支持、技术咨询、运营维护等服务内容、完成客户委托的产品安装供电调试服务等按次确认收入，达到正常运转后形成的收入。根据合同约定的验收条款，经客户验收确认后，一次性确认收入。

3.30.2.3 电力线路设备施工工程、电力运维维修工程、光伏设备安装工程等施工收入

电力线路设备施工工程、电力运维维修工程、光伏设备安装工程是公司为客户提供各种电力线路施工、维修及相关设备安装、技术支持、技术咨询、运营维护等工程施工及服务内容、完成客户委托的相关工程及服务，达到正常运转后形成的收入。根据合同约定的验收条款，经客户验收确认后，一次性确认收入。

3.31 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.32 递延所得税资产/递延所得税负债

3.32.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

3.32.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.32.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

3.32.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

3.33 租赁

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

3.33.1 本公司作为承租人

3.33.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本

公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

3.33.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.18 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

3.33.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

3.33.2 本公司作为出租人

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

3.33.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

3.33.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

3.34 重要会计政策、会计估计的变更

3.34.1 会计政策变更

①2022 年 12 月 13 日，财政部于年颁布了《关于印发〈企业会计准则实施准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

执行解释 16 号对 2023 年 1 月 1 日财务报表相关项目无重大影响。

3.34.2 会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、9%、13%
城市维护建设税	按应纳流转税额作为计税依据	7%
教育费附加	按应纳流转税额作为计税依据	3%
地方教育附加	按应纳流转税额作为计税依据	2%
房产税	按应纳税房产余值作为计税依据	1.2%
土地使用税	按土地使用面积作为计税依据	4.00元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

纳税主体名称	所得税税率
酒泉华杰电气股份有限公司	15%
甘肃华杰电力安装工程有限公司	25%

4.2 税收优惠及批文

根据国家税务总局 2015 年第 14 号文件《西部地区鼓励类产业目录》，享受西部大开发税收优惠政策，享受企业所得税 15%优惠税率，报告期内酒泉华杰电气股份有限公司享受该优惠政策。

5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 6 月 30 日，本期指 2024 年半年度，上期指 2023 半年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	10,191,367.04	5,321,527.45
其他货币资金	18.79	20,000,018.79
合计	10,191,385.83	25,321,546.24
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：期初其他货币资金中 2000 万为银行借款质押存单。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	55,200.00	414,436.96
商业承兑汇票		1,365,000.00

项目	期末余额	期初余额
小计	55,200.00	1,779,436.96
减：坏账准备		68,250.00
合计	55,200.00	1,711,186.96

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	55,200.00	100.00			55,200.00
合计	55,200.00	100.00			55,200.00

期末按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	55,200.00		
商业承兑汇票组合			
合计	55,200.00		

5.2.2 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	核销	其他	
商业承兑汇票	68,250.00		68,250.00			
合计	68,250.00		68,250.00			

5.2.3 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	400,000.00	
合计	400,000.00	

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	60,104,334.79	63,922,765.59
1 至 2 年	30,161,852.66	33,452,064.27
2 至 3 年	28,018,563.86	4,012,745.00
3 至 4 年	512,745.00	1,049,859.67
4 至 5 年	167,459.14	1,554,808.26
5 年以上	37,700.00	335,109.14
小计	119,002,655.45	104,327,351.93
减：坏账准备	11,900,367.85	8,771,364.88
合计	107,102,287.60	95,555,987.05

5.3.2 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	119,002,655.45	100.00	11,900,367.85	10.00	107,102,287.60
合计	119,002,655.45	100.00	11,900,367.85	10.00	107,102,287.60

5.3.2.1 按组合计提坏账准备：

组合 1：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	60,104,334.79	3,005,216.74	5.00
1-2 年	30,161,852.66	3,016,185.27	10.00
2-3 年	28,018,563.86	5,603,712.77	20.00
3-4 年	512,745.00	153,823.50	30.00
4-5 年	167,459.14	83,729.57	50.00
5 年以上	37,700.00	37,700.00	100.00
合计	119,002,655.45	11,900,367.85	

5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			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					
按组合计提坏账准备	8,771,364.88	3,129,002.97			11,900,367.85
合计	8,771,364.88	3,129,002.97			11,900,367.85

5.3.4 按欠款方归集的期末数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合计余额的比例 (%)	计提的坏账准备和合同资产减值准备期末余额
甘肃大禹节水集团水利水电工程有限责任公司	28,550,647.35	1,072,252.65	29,622,900.00	24.26	2,962,290.00
陕西新景灏宇建设工程有限公司	24,694,063.82		24,694,063.82	20.22	1,234,703.19
兰州广宇房地产开发有限公司	15,261,096.66		15,261,096.66	12.50	3,052,219.33
甘肃第七建设集团股份有限公司	9,896,632.40	706,607.33	10,603,239.73	8.68	1,060,323.97

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 期末合计余 额的比例 (%)	计提的坏账准 备和合同资产 减值准备期末 余数
恒远（金塔）金太 阳电力有限公司	5,398,000.00	315.00	5,398,315.00	4.42	1,448,380.50
合计	83,800,440.23	1,779,174.98	85,579,615.21	70.09	9,757,916.99

5.4 合同资产

5.4.1 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	3,557,109.93	189,965.23	3,367,144.70	4,060,340.95	219,608.31	3,840,732.64
减：计入其他非流动资产 （附注 5.12）	456,952.08	22,847.60	434,104.48	788,918.80	56,037.18	732,881.62
合计	3,100,157.85	167,117.63	2,933,040.22	3,271,422.15	163,571.13	3,107,851.02

5.4.2 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	3,100,157.85	100	167,117.63	5.39	2,933,040.22
合计	3,100,157.85	100	167,117.63	5.39	2,933,040.22

期末按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,100,157.85	167,117.63	5.39
合计	3,100,157.85	167,117.63	5.39

组合 1：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	2,857,963.20	142,898.16	5.00
1 至 2 年	242,194.65	24,219.47	10.00
合计	3,100,157.85	167,117.63	5.39

5.4.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核 销	原因
账龄组合	3,546.50			质保金增加
合计	3,546.50			

其他说明：按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况详见本附注 5.4 “应收账款”之说

明。

5.5 预付款项

5.5.1 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	1,230,075.19	57.13	995,767.99	68.17
1 至 2 年	583,991.91	27.12	419,320.32	28.71
2 至 3 年	339,236.5	15.75	45,633.98	3.12
合计	2,153,303.60	100.00	1,460,722.29	100.00

5.5.2 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的比例 (%)
甘肃华源恒科技发展有限公司	379,303.50	17.61
酒泉铭扬商贸有限公司	200,000.00	9.29
肃州区亿鼎盛电气经营部	135,190.00	6.28
阿克塞哈萨克族自治县星之辉商贸有限责任公司	123,000.00	5.71
光宁电缆有限公司	120,000.00	5.57
合计	957,493.50	44.46

5.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		450,000.00
其他应收款	5,268,349.19	4,874,995.81
合计	5,268,349.19	5,324,995.81

5.6.1 应收利息

5.6.1.1 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		450,000.00
合计		450,000.00

其他说明：本公司 2022 年 9 月 27 日存于兰州银行酒泉东街支行 2,000 万元定期存款，存款期限 1 年，年利率为 2.25%，于 2023 年 9 月 26 日到期。2023 年该定期存款转为短期借款质押金，2023 年 12 月 31 日未收到该笔利息，计提利息，截至资产负债表日已收到该笔利息。

5.6.1.2 坏账准备计提情况

银行尚未支付的存款利息，信用风险较低，故 2023 年未计提坏账准备。

5.6.2 其他应收款

5.6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	867,604.13	4,676,156.84
1 至 2 年	4,588,956.84	327,285.00
2 至 3 年	268,485	4,979.08
3 至 4 年	4,979.08	191,581.50
4 至 5 年	191,581.50	
5 年以上	2,700.00	2,700.00
小计	5,924,306.55	5,202,702.42
减：坏账准备	655,957.36	327,706.61
合计	5,268,349.19	4,874,995.81

5.6.2.2 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
往来款	690,000.00	400,000.00
备用金	348,448.17	365,517.42
押金及保证金	4,648,200.00	4,372,200.00
其他	237,658.38	64,985.00
合计	5,924,306.55	5,202,702.42

5.6.2.3 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)	
2024 年 1 月 1 日余额	233,807.84	93,898.77		327,706.61
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	335,463.52	-7,212.77		328,250.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	569,271.36	86,686.00		655,957.36

5.6.2.4 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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	327,706.61	328,250.75			655,957.36
合计	327,706.61	328,250.75			655,957.36

5.6.2.5 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
------	-------	------	----	---------------------	----------

陕西新景灏宇建设工程有限公司	履约保证金	4,000,000.00	1-2 年	67.52	400,000.00
甘肃豪怡建设工程有限公司	往来款	300,000.00	1-2 年	5.06	30,000.00
甘肃西网电力服务有限公司	往来款	170,000.00	1 年以内	2.87	8,500.00
中国建材国际工程集团有限公司	招标保证金	150,000.00	2-3 年	2.53	30,000.00
肃州区黄泥堡裕固族乡黄泥堡村村民委员会	往来款	120,000.00	1 年以内	2.03	6,000.00
合计		4,740,000.00		80.01	474500.00

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	3,202,761.09		3,202,761.09	660,975.21		660,975.21
在产品	2,096,269.80		2,096,269.80	1,806,624.65		1,806,624.65
合同履约成本	10,235,366.44		10,235,366.44	9,796,916.13		9,796,916.13
合计	15,534,397.33		15,534,397.33	12,264,515.99		12,264,515.99

5.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,363,986.13	22,694,905.23
合计	24,363,986.13	22,694,905.23

5.8.1 固定资产

5.8.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	28,240,658.69	3,302,224.47	1,955,234.54	1,455,097.06	34,953,214.76
2、本期增加金额	2,122,810.45	124,684.97		10,369.84	2,257,865.26
（1）购置		124,684.97		10,369.84	135,054.81
（2）在建工程转入	2,122,810.45				2,122,810.45
（3）其他					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	30,363,469.14	3,426,909.44	1,955,234.54	1,465,466.90	37,211,080.02
二、累计折旧					
1、期初余额	7,418,030.60	3,080,050.17	1,190,987.63	569,241.13	12,258,309.53
2、本期增加金额	424,541.49	57,853.13	44,526.18	61,863.56	588,784.36

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 计提	424,541.49	57,853.13	44,526.18	61,863.56	588,784.36
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	7,842,572.09	3,137,903.30	1,235,513.81	631,104.69	12,847,093.89
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	22,520,897.05	289,006.14	719,720.73	834,362.21	24,363,986.13
2、期初账面价值	20,822,628.09	222,174.30	764,246.91	885,855.93	22,694,905.23

5.8.1.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
酒泉华杰电气技术研发中心大楼	5,988,839.75	正在办理
华杰电气营销中心	3,330,297.85	正在办理
合计	9,319,137.60	

5.9 在建工程

5.9.1 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
研发中心大楼项目	1,223,100.91		1,223,100.91	1,223,100.91		
华杰电气营销中心	25,242.72		25,242.72	25,242.72		
技术研发中心厂区室外环境景观建设项目	874,466.77		874,466.77	874,466.77		
屋顶分布式光伏	66,694.18		66,694.18			66,694.18
合计	2,189,504.58		2,189,504.58	2,122,810.40		66,694.18

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
研发中心大楼项目	100.00%	100.00%				自筹
华杰电气营销中心	100.00%	100.00%				自筹

技术研发中心厂						
区室外环境景观	100.00%	100.00%				自筹
建设项目						
屋顶分布式光伏	100.00%	100.00%				自筹
合计	100.00%	100.00%				

5.10 无形资产

5.10.1 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	电脑软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	4,500,000.00	165,000.00	139,344.10	4,804,344.10
2、本期增加金额				
（1）购置				
（2）内部研发				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额	4,500,000.00	165,000.00	139,344.10	4,804,344.10
二、累计摊销				
1、期初余额	1,030,876.12	156,750.00	65,058.18	1,252,684.30
2、本期增加金额	53,784.84	8,250.00	10,543.68	72,578.52
（1）计提	53,784.84	8,250.00	10,543.68	72,578.52
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额	1,084,660.96	165,000.00	75,601.86	1,325,262.82
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,415,339.04		63,742.24	3,479,081.28
2、期初账面价值	3,469,123.88	8,250.00	74,285.92	3,551,659.80

5.11 递延所得税资产/递延所得税负债

5.11.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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
信用减值准备	12,556,325.21	2,556,483.16	9,167,321.49	1,866,259.16
资产减值准备	189,965.23	46,916.12	219,608.31	53,040.62
内部交易未实现利润			531,550.93	79,732.64

合计	12,746,290.44	2,603,399.28	9,918,480.73	1,999,032.42
----	---------------	--------------	--------------	--------------

5.12 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	456,952.08	22,847.60	434,104.48	788,918.80	56,037.18	732,881.62
预付长期资产款				19,324.97		19,324.97
合计	456,952.08	22,847.60	434,104.48	808,243.77	56,037.18	752,206.59

5.13 短期借款

5.13.1 短期借款分类

项目	期末余额		期初余额	
信用借款	1,000,000.00			
保证借款	21,186,000.00		4,000,000.00	
抵押+保证借款	2,000,000.00		30,000,000.00	
应计利息			55,595.84	
合计	24,186,000.00		34,055,595.84	

5.13.1.1 保证借款具体情况如下

借款主体	借款银行	借款金额	保证人
酒泉华杰电气股份有限公司	甘肃银行股份有限公司酒泉分行	3,000,000.00	于杰华、李玉梅
酒泉华杰电气股份有限公司	浦发银行酒泉分行	5,000,000.00	于杰华、李玉梅
酒泉华杰电气股份有限公司	农行酒泉分行	5,000,000.00	于杰华
酒泉华杰电气股份有限公司	招商银行股份有限公司兰州分行	3,000,000.00	于杰华
甘肃华杰电力安装工程有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司酒泉市东大街支行	1,186,000.00	李玉梅、酒泉华杰电气股份有限公司
甘肃华杰电力安装工程有限公司	甘肃银行股份有限公司酒泉新城支行	4,000,000.00	于杰华、李玉梅
合计		21,186,000.00	

5.13.1.2 质押+抵押+保证借款具体情况如下

借款主体	借款银行	借款金额	抵押物	保证人
酒泉华杰电气股份有限公司	兰州银行股份有限公司酒泉东街支行	2,000,000.00	酒泉华杰电气股份有限公司土地及地上附着物	于杰华、李玉梅
合计		2,000,000.00		

5.13.2 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

5.14 应付账款

5.14.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	16,783,307.40	20,124,304.89
1 至 2 年	6,690,408.33	1,655,678.11
2 至 3 年	1,090,620.10	657,140.61
3 年以上	1,182,212.77	1,408,578.80
合计	25,746,548.60	23,845,702.41

5.14.2 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
甘肃汇聚电气设备有限责任公司	1,189,996.80	未结尾款
甘肃中德电气有限公司	894,151.49	未结尾款
甘肃金佛寺建筑工程有限公司	200,000.00	未结尾款
合计	2,284,148.29	

5.14.3 按交易对手方归集的期末余额前五名的应付账款情况

项目	款项性质	期末余额	占期末余额合计数的比例（%）
内蒙古启腾电气安装工程有限公司	项目工程款	6,047,993.71	23.49
酒泉宝园新能商贸有限公司	材料采购款	2,685,364.39	10.43
甘肃汇聚电气设备有限责任公司	材料采购款	1,189,996.80	4.62
甘肃华源恒科技发展有限公司	材料采购款	1,077,850.27	4.19
甘肃中德电气有限公司	材料采购款	1,049,622.55	4.08
合计		12,050,827.72	46.81

5.15 合同负债

5.15.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	1,358,240.45	884,955.75
工程合同相关的合同负债	5,232,040.80	2,689,749.28
合计	6,590,281.25	3,574,705.03

5.16 应付职工薪酬

5.16.1 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	727,756.46	3,226,068.78	3,279,919.37	673,905.87
二、离职后福利-设定提存计划		282,184.91	282,184.91	
合计	727,756.46	3,508,253.69	3,562,104.28	673,905.87

5.16.2 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	727,756.46	2,959,550.66	3,013,401.25	673,905.87
二、职工福利费		21,398.50	21,398.50	

三、社会保险费		173,570.29	173,570.29	
其中：医疗保险费		146,070.03	146,070.03	
工伤保险费		27,500.26	27,500.26	
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费		71,549.33	71,549.33	
合计	727,756.46	3,226,068.78	3,279,919.37	673,905.87

5.16.3 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		270,356.80	270,356.80	
2、失业保险费		11,828.11	11,828.11	
合计		282,184.91	282,184.91	

5.17 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,831,478.35	5,777,539.23
城市维护建设税	7,243.94	7,243.94
企业所得税	5,135,684.13	4,026,467.80
房产税		492,163.96
印花税	270.95	46,625.10
教育费附加	3,104.55	3,104.55
地方教育附加	2,069.70	2,069.70
合计	11,979,851.62	10,355,214.28

5.18 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,174,581.21	3,030,873.26
合计	3,174,581.21	3,030,873.26

5.18.1 其他应付款

5.18.1.1 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	2,881,154.12	2,886,226.12
押金、保证金及其他	293,427.09	144,647.14
合计	3,174,581.21	3,030,873.26

5.19 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	120,490.04	825.69
已背书未到期未终止确认票据		400,000.00
合计	120,490.04	400,825.69

5.20 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	小计	
股份总数	40,650,000.00						40,650,000.00

5.21 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,623,420.74			9,623,420.74
合计	9,623,420.74			9,623,420.74

5.22 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	7,022,335.51			7,022,335.51
合计	7,022,335.51			7,022,335.51

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

5.23 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	40,458,180.18	22,953,146.67
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	40,458,180.18	22,953,146.67
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,959,634.10	19,565,138.77
减：提取法定盈余公积		2,060,105.26
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	44,417,814.28	40,458,180.18

5.24 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	38,948,268.17	25,659,508.25	11,944,678.50	6,474,140.04
合计	38,948,268.17	25,659,508.25	11,944,678.50	6,474,140.04

5.24.1 主营业务收入按项目大类披露

项目	本期发生额	占营业收入的比例(%)
配电控制设备	5,876,185.87	15.09
电源接入设备	1,474,185.86	3.78
分布式光伏发电	132,792.55	0.34
电力运维维修	71,697.25	0.18
光伏设备安装	31,393,406.64	80.61
合计	38,948,268.17	100

5.24.2 营业成本按项目大类披露

项目	本期发生额	占营业成本的比例(%)
----	-------	-------------

项目	本期发生额	占营业成本的比例 (%)
配电控制设备	2,877,243.18	11.21
电源接入设备	933,840.40	3.64
分布式光伏发电	107,235.30	0.42
电力运维维修	54,144.00	0.21
光伏设备安装	21,687,045.37	84.52
合计	25,659,508.25	100

5.24.3 前五名客户销售情况

客户名称	2024 年 1-6 月销售金额	占营业收入的比例 (%)
陕西新景灏宇建设工程有限公司	34,856,238.53	89.49
甘肃中旺东晟建设发展有限公司	2,212,389.38	5.68
甘肃晟扬水电工程有限公司	946,902.65	2.43
甘肃青骊骥中能氢能源科技有限公司	240,707.96	0.62
甘肃沐江电力工程安装有限公司	175,221.23	0.45
合计	38,431,459.75	98.67

5.25 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		7,243.94
教育费附加		3,104.55
地方教育附加		2,069.70
房产税	186,770.67	2,209.20
土地使用税	39,552.20	39,552.20
印花税	8,704.44	49,394.18
合计	235,027.31	103,573.77

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注“4、税项”。

5.26 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	445,551.84	160,304.27
交通、运杂费	1,009.00	2,494.90
业务招待费	6,310.00	26,282.50
差旅费	29,128.36	20,205.30
办公费	40,358.34	6,577.37
合计	522,357.54	215,864.34

5.27 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1150,315.16	1,129,698.71
中介服务费	749,353.12	1,133,935.60
折旧和摊销	487,442.52	344,259.84
业务招待费	41,378.50	136,416.70
运杂费	117,545.51	345,942.02
差旅费	86,966.76	109,200.00

项目	本期发生额	上期发生额
租赁、物业费	308,444.89	257,662.84
办公费	40,894.26	64,659.58
其他	36,154.30	33,225.16
合计	3,018,495.02	3,555,000.45

5.28 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	609,947.29	541,669.48
折旧费	4,247.34	3,087.18
中介机构费用	111,881.19	1,000.00
合计	726,075.82	545,756.66

5.29 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	740,457.43	293,635.88
减：利息收入	40,038.56	22,912.49
手续费	7,635.23	4,270.35
合计	708,054.10	274,993.74

5.30 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助资金（150 台 35KV 光伏就地升压箱变电站项目）		56,739.12	与资产相关
个税手续费返还		767.14	与收益相关
2022 年度酒泉市激励工业和信息肃州区 2023 年第四批一般企业稳岗返还	8,341.85	50,000.00	与收益相关
锅炉拆除专项资金	30,100.00		
2023 年度酒泉市激励工业和信息产业创新发展既经开区招商引资及产业发展扶持奖励	20,000.00		
2024 年度科技创新奖补资金	100,000.00		
其他	0.02		
合计	158,441.87	107,506.26	

5.31 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		138.30
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		138.30
合计		138.30

5.32 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	68,250.00	
应收账款坏账损失	-3,129,002.97	1,687,707.10
其他应收款坏账损失	-328,250.75	-235,911.41
合计	-3,389,003.72	1,451,795.69

5.33 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-3,546.50	
其他非流动资产-合同资产减值损失	33,189.58	
合计	29,643.08	

5.34 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
罚金、赔偿款			
其他		51,370.20	
合计		51,370.20	

5.35 所得税费用

5.35.1 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	1,522,564.12	1,034,992.21
递延所得税费用	-604,366.86	288,846.24
合计	918,197.26	1,323,838.45

5.35.2 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	4,877,831.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,219,457.84
子公司适用不同税率的影响	-455,138.94
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	233,611.00
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	
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
加计扣除的影响（含残疾人加计扣除）	-79,732.64
所得税费用	918,197.26

5.36 现金流量表项目

5.36.1 收到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	1,060,265.75	4,686,583.40
其他收益	158,441.87	103,506.26

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金	106,000.00	320,000.00
利息收入	40,038.56	22,912.49
营业外收入		51,370.20
合计	1,364,746.18	5,184,372.35

5.36.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用、管理费用、研发费用等	1,507,543.04	2,137,601.97
往来款	1,032,552.00	5,079,837.14
银行借款质押		5,000,000.00
保证金	456,000.00	4,000,000.00
营业外支出		
银行手续费	7,635.23	4,270.35
合计	3,003,730.27	16,221,709.46

5.37 现金流量表补充资料

5.37.1 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	3,959,634.10	1,062,321.51
加：资产减值准备	-29,643.08	
信用减值损失	3,389,003.72	-1,451,795.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	588,784.36	505,379.98
无形资产摊销	72,578.52	68,540.04
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		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		-138.3
财务费用	708,054.10	274,993.74
投资损失		
递延所得税资产减少	604,366.86	288,846.24
递延所得税负债增加		-44.48
存货的减少	-3,269,881.34	-16,890,855.48
经营性应收项目的减少	-11,823,434.64	18,447,097.79
经营性应付项目的增加	5,060,130.36	-28,079,928.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,949,140.76	-25,775,583.49
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,191,385.83	27,794,926.24
减：现金的期初余额	5,321,546.24	35,598,663.42
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	4,869,839.59	-7,803,737.18

5.37.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,191,385.83	5,321,546.24
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	10,191,367.04	5,321,527.45
可随时用于支付的其他货币资金	18.79	18.79
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	10,191,385.83	5,321,546.24
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		

5.38 所有权或使用权受限制的资产

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					20,000,000.00	20,000,000.00	其他	银行授信抵押物
固定资产	7,971,163.76	7,971,163.76	其他	银行授信抵押物	8,198,597.96	8,198,597.96	其他	银行授信抵押物
无形资产	3,415,339.04	3,415,339.04	其他	银行授信抵押物	3,469,123.88	3,469,123.88	其他	银行授信抵押物
合计	11,386,502.80	11,386,502.80			31,667,721.84	31,667,721.84		

5.38.2 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	158,441.85	106,739.12
合计	158,441.85	106,739.12

6、在其他主体中的权益

6.1 在子公司中的权益

6.1.1 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	
甘肃华杰电力安	酒泉市	酒泉市	建筑装饰、装修	100.00		同一控制企

装工程有限公司			和其他建筑业			业合并
酒泉华杰劳务有限公司	酒泉市	酒泉市	劳务服务、租赁服务	100.00		初始设立

注：本公司拟出资 50 万元，投资设立全资子公司，截止资产负债表日，已完成工商注册登记手续，公司名称：酒泉华杰劳务有限公司，统一社会信用代码：91620902MADNC5QF9G，注册资本 50 万元，法定代表人：田宏亮，经营范围：劳务服务、租赁服务。资产负债表日，公司尚未实际出资，该公司亦未开展实际运营，该报告期纳入合并报表范围。

7、关联方及关联交易

7.1 本公司的控股股东情况

名称	与本公司关系
于杰华	实际控制人及法定代表人
李玉梅	股东、与本公司实际控制人为夫妻，同为实际控制人

注：本公司最终控制方是：自然人股东于杰华直接持有公司 26,258,675 股股权，占公司的股权比例为 64.60%，为公司的控股股东及实际控制人。于杰华之妻李玉梅持有公司 5,396,850 股股权，占公司的股权比例为 13.28%，同为公司的实际控制人。

7.2 本公司的子公司情况

详见附注“6.1 在子公司中的权益”。

7.3 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
于晶晶	股东
周永甘	股东及董事
田宏亮	股东及董事
陈能春	股东及董事
李生智	股东及董事
邓斌	股东及监事
张洪	股东及监事
薛铁成	监事
张生林	股东及高管
张万华	股东及高管
曾蓉	高管
陈志东	高管
王明彦	监事
肃州区亿鼎盛电气经营部	公司职工监事薛铁成控制的经营部
甘肃亚和中泽园林生态建设有限责任公司	实控人李玉梅姐妹李竹梅担任监事

7.4 关联方交易情况

7.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
肃州区亿鼎盛电气经营部	采购材料	17,000.00	130,000.00
合计		17,000.00	130,000.00

7.4.2 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
于杰华、李玉梅	1,878,672.82	2023-2-15	2024-2-13	是
于杰华、李玉梅	6,121,327.18	2023-3-28	2024-2-13	是
于杰华、李玉梅	1,000,000.00	2023-11-15	2024-11-15	否
于杰华、李玉梅	1,000,000.00	2023-10-20	2024-10-20	否
于杰华、李玉梅	1,000,000.00	2023-3-24	2024-3-24	是
于杰华、李玉梅	3,090,000.00	2023-6-12	2024-5-18	是
于杰华、李玉梅	2,500,000.00	2023-6-12	2024-6-12	是
于杰华、李玉梅	2,200,000.00	2023-8-25	2024-6-12	是
于杰华、李玉梅	2,000,000.00	2023-6-28	2024-6-12	是
于杰华、李玉梅	1,720,000.00	2023-6-28	2024-6-12	是
于杰华、李玉梅	1,350,000.00	2023-9-6	2024-6-12	是
于杰华、李玉梅	1,300,000.00	2023-8-25	2024-6-12	是
于杰华、李玉梅	990,000.00	2023-10-7	2024-6-12	是
于杰华、李玉梅	950,000.00	2023-9-6	2024-6-12	是
于杰华、李玉梅	740,000.00	2023-6-28	2024-6-12	是
于杰华、李玉梅	700,000.00	2023-6-12	2024-6-12	是
于杰华、李玉梅	620,000.00	2023-6-12	2024-6-12	是
于杰华、李玉梅	500,000.00	2023-10-7	2024-6-12	是
于杰华、李玉梅	500,000.00	2023-10-8	2024-6-12	是
于杰华、李玉梅	420,000.00	2023-6-28	2024-6-12	是
于杰华、李玉梅	170,000.00	2023-6-28	2024-6-12	是
于杰华、李玉梅	160,000.00	2023-11-15	2024-6-12	是
于杰华、李玉梅	90,000.00	2023-6-28	2024-6-12	是
于杰华、李玉梅	3,000,000.00	2023-11-13	2024-11-13	否
于杰华、李玉梅	5,000,000.00	2024-03-29	2025-03-29	否
于杰华	3,000,000.00	2024-6-20	2025-6-19	否
于杰华	5,000,000.00	2024-06-27	2025-06-27	否
李玉梅	1,186,000.00	2024-06-05	2025-06-04	否
于杰华、李玉梅	4,000,000.00	2024-06-06	2025-06-06	否

7.4.3 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	874,902.98	583,395.23

7.5 关联方应收应付款项

7.5.1 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：					
	陈能春	17,744.64	1,774.46	61,744.64	3,087.23
	田宏亮	14,000.00	700.00	14,000.00	700.00
	薛铁成	194,581.50	51,290.75	194,581.50	32,624.45
	王明彦	40,000.00	8,000.00	40,000.00	4,000.00
合计		266,326.14	61,765.21	310,326.14	40,411.68
预付款项：					
	肃州区亿鼎盛电气经营部	40,344.16		40,344.16	
	甘肃亚和中泽园林生态建设有限责任公司	55,328.00		55,328.00	
合计		95,672.16		95,672.16	

7.5.2 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款：			
	李玉梅	1,844,949.70	1,844,949.70
	于杰华	586,943.42	586,943.42
	李生智		39,916.00
合计		2,431,893.12	2,471,809.12

8、承诺及或有事项

8.1 重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

8.2 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

9、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

10、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重要事项。

11、母公司财务报表重要项目注释

11.1 应收账款

11.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,742,485.66	39,952,724.69
1 至 2 年	37,435,611.44	23,790,657.41

账龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	22,526,129.17	240,000.00
3 至 4 年	160,000.00	716,160.00
4 至 5 年	167,459.14	1,554,808.26
5 年以上	37,700.00	335,109.14
小计	68,069,385.41	66,589,459.50
减：坏账准备	5,665,212.36	4,176,656.84
合计	62,404,173.05	62,412,802.66

11.1.2 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	68,069,385.41	100.00	5,665,212.36	8.32	62,404,173.05
合计	68,069,385.41	100.00	5,665,212.36	8.32	62,404,173.05

11.1.2.1 按组合计提坏账准备：

组合 1：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	3,829,485.66	191,474.28	5.00
1-2 年	7,990,826.69	799,082.67	10.00
2-3 年	22,526,129.17	4,505,225.83	20.00
3-4 年	160,000.00	48,000.00	30.00
4-5 年	167,459.14	83,729.57	50.00
5 年以上	37,700.00	37,700.00	100.00
合计	34,711,600.66	5,665,212.36	

组合 2：合并内关联方

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
甘肃华杰电力安装工程 有限公司	33,357,784.75		
合计	33,357,784.75		

11.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			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					
按组合计提坏账准备	4,176,656.84	1,488,555.52			5,665,212.36
合计	4,176,656.84	1,488,555.52			5,665,212.36

11.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
------	------	------------------	-------------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
甘肃华杰电力安装工程有限公司	33,357,784.75	49.01	
兰州广宇房地产开发有限公司	15,261,096.66	22.42	3,052,219.33
酒泉市富丽房地产开发有限公司	4,098,624.00	6.02	819,724.80
甘肃第七建设集团股份有限公司	2,400,000.00	3.53	240,000.00
甘肃华源恒科技发展有限公司	1,765,843.25	2.59	176,584.32
合计	56,883,348.66	83.57	4,288,528.45

11.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		450,000.00
其他应收款	22,774,963.09	9,503,719.15
合计	22,774,963.09	9,953,719.15

11.2.1 应收利息

11.2.1.1 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		450,000.00
合计		450,000.00

其他说明：本公司 2022 年 9 月 27 日存于兰州银行酒泉东街支行 2000 万元定期存款，存款期限 1 年，年利率为 2.25%，于 2023 年 9 月 26 日到期。2023 年该定期存款转为短期借款质押金，截至 2023 年 12 月 31 日尚未收到该笔利息，计提利息收入入账，本期已收回。

11.2.1.2 坏账准备计提情况

银行尚未支付的存款利息，信用风险较低，拟不计提坏账准备。

11.2.2 其他应收款

11.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	22,397,000.00	9,009,905.36
1 至 2 年	310,012.20	373,608.59
2 至 3 年	10,845.00	4,979.08
3 至 4 年	4,979.08	191,581.50
4 至 5 年	191,581.50	
5 年以上	2,700.00	2,700.00
小计	22,917,117.78	9,582,774.53
减：坏账准备	142,154.69	79,055.38
合计	22,774,963.09	9,503,719.15

11.2.1.2 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
往来款	22,787,000.00	9,436,656.75
备用金	121,572.78	131,572.78

押金及保证金	2,700.00	8,700.00
其他	5,845.00	5,845.00
合计	22,917,117.78	9,582,774.53

11.2.1.3 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)	
2024 年 1 月 1 日余额	16,800.61	62,254.77		79,055.38
2024 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	9,000.00	54,099.31		63,099.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	25,800.61	116,354.08		142,154.69

11.2.1.4 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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	79,055.38	63,099.31			142,154.69
合计	79,055.38	63,099.31			142,154.69

11.2.1.5 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
甘肃华杰电力安装工程有限公司	往来款	22,217,000.00	2 年以内	96.95	
甘肃豪怡建设工程有限公司	往来款	300,000.00	1-2 年	1.31	30,000.00
甘肃西网电力服务有限公司	往来款	170,000.00	1 年以内	0.74	8,500.00
王建兴	往来款	100,000.00	4 至 5 年	0.44	50,000.00
薛铁成	备用金	98,581.50	1 至 2 年、4 至 5 年	0.43	46,490.75
合计		22,885,581.50		99.87	134,990.75

11.3 长期股权投资

11.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,350,030.42		5,350,030.42	5,350,030.42		5,350,030.42

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	5,350,030.42		5,350,030.42	5,350,030.42		5,350,030.42

11.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
甘肃华杰电力安装工程有限公司	5,350,030.42			5,350,030.42		
合计	5,350,030.42			5,350,030.42		

11.4 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	7,483,164.28	3,918,318.88	20,743,802.80	11,152,188.39
合计	7,483,164.28	3,918,318.88	20,743,802.80	11,152,188.39

11.4.1 主营业务收入按产品大类披露

项目	本期发生额	占营业收入的比例(%)
配电控制设备	5,876,185.87	78.52
电源接入设备	1,474,185.86	19.70
分布式光伏发电	132,792.55	1.78
合计	7,483,164.28	100.00

11.4.2 营业成本按产品大类披露

项目	本期发生额	占营业成本的比例(%)
配电控制设备	2,877,243.18	73.43
电源接入设备	933,840.4	23.83
分布式光伏发电	107,235.3	2.74
合计	3,918,318.88	100.00

11.4.3 前五名客户销售情况

客户名称	2023 年度销售金额	占营业收入的比例(%)
甘肃华杰电力安装工程有限公司	3,462,831.91	46.27
甘肃中旺东晟建设发展有限公司	2,212,389.38	29.56
甘肃晟扬水电工程有限公司	946,902.65	12.65
甘肃青骐骥中能氢能源科技有限公司	240,707.96	3.22
甘肃沐江电力工程安装有限公司	175,221.23	2.34
合计	7,038,053.13	94.05

12、补充资料

12.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（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）	158,441.85	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
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财产损失		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.02	
小计	158,441.87	
减：所得税影响额	23,766.28	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	134,675.59	

12.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.97%	0.10	0.10

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	3.84%	0.10	0.10

酒泉华杰电气股份有限公司

2024 年 8 月 22 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
计入当期损益的政府补助（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）	158,441.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.02
非经常性损益合计	158,441.87
减：所得税影响数	23,766.28
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	134,675.59

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

酒泉华杰电气股份有限公司董事会

二〇二四年八月二十二日