



中豪科技

NEEQ : 837691

中豪（天津）电力科技股份有限公司

Zhong hao (tianjin)Electric Power Science and Technolog 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、公司负责人林其海、主管会计工作负责人林其海及会计机构负责人（会计主管人员）韩远军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
---

## 目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况.....	6-10
第三节	重大事件.....	11
第四节	股份变动及股东情况.....	12-13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	14-15
第六节	财务会计报告.....	16-64
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	65
附件 II	融资情况.....	65

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。
	-
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
中豪科技、公司、本公司	指	中豪（天津）电力科技股份有限公司
股东大会	指	中豪（天津）电力科技股份有限公司股东大会
董事会	指	中豪（天津）电力科技股份有限公司董事会
监事会	指	中豪（天津）电力科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	中豪（天津）电力科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	中豪（天津）电力科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
主办券商	指	华龙证券
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	中豪（天津）电力科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhonghao(Tianjin)Electric Power Science and Technology co, Ltd.		
法定代表人	林其海	成立时间	2011年7月5日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林其海、王帮志、薛海忠），一致行动人为（林其海、王帮志、薛海忠）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造业（C382）-配电开关控制设备制造（C3823）		
主要产品与服务项目	高、低压开关设备、配电柜和箱式变电站的制造和销售，输变电工程施工，以及为客户提供技术支持等一系列售后服务		
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	中豪科技	证券代码	837691
挂牌时间	2016年6月14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）	40,068,000
主办券商（报告期内）	华龙证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财务中心 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘芳	联系地址	天津市津南区八里台工业园区丰泽三 大道 15 号
电话	022-28669579	电子邮箱	Zhdl211@126.com
传真	022-28669577		
公司办公地址	天津市津南区八里台工业园区丰泽三大道 15 号	邮政编码	300350
公司网址	www.tjzhdl.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911201125783097099		
注册地址	天津市八里台工业园区		
注册资本（元）	40,068,000	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

本公司的所属行业为“配电开关控制设备制造业”（分类代码：C3823），是专门从事电力技术开发、高低压成套设备及配件的制造和销售、输变电工程施工的服务提供商，公司拥有建筑业企业资质证书、承装（修、试）电力设施许可证，主要面向国内电力系统、市政工程电力设施建设、企事业单位电力设施建设、房地产用电建设等领域。公司利用从业多年的经验、技术提供配电设备维修、调试等电力服务、能及时有效的为客户解决电力设备在运行中出现的异常问题，达到用电安全、高效、节约、环保 的目标。公司的收入来源是通过研发、设计、和生产各类配电及控制设备直接销售给客户以获得利润。

公司的主要销售模式为直销模式，分三个阶段：第一阶段由一线销售人员进行前期 业务承揽，与客户做初步技术交流；第二阶段为方案设计阶段，由公司技术人员与客户做进一步技术交流，确定客户对产品性能的需求；第三阶段为签订订货合同，由公司市场部销售人员与客户签订订货合同，公司依据订单组织生产。

自设立以来，公司严格执行 IS09901:2008 标准，引入了先进的生产技术和工艺流程，建立了质量管理体系，配备了齐全的专业检测设备，产品质量稳定。公司凭借良好的产品质量及完善的售后服务提高客户忠诚度，在拥有众多优质客户的同时不断拓展新客户，确保公司未来主营业务收入稳步增长。本公司经过多年的运营发展，形成了较为稳定的采购模式、生产模式、销售模式。

报告期内至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大改变。

#### (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	高新技术企业证书于 2016 年 11 月 24 日获得，有效期为三年，2019 年 10 月 28 日换证一次，有效期三年,2022 年 10 月 27 日换证一次，有效期三年。

### 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	29,928,275.51	33,714,749.82	-11.23%
毛利率%	10.52%	10.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,048,822.71	303,628.00	-445.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	-1,098,064.24	303,628.00	-461.65%

净利润			
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）	-2.47%	0.71%	-
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）	-2.59%	0.71%	-
基本每股收益	-0.03	0.0733	-140.93%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	58,257,194.83	61,519,129.86	-5.30%
负债总计	16,362,093.88	18,575,206.20	-11.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,895,100.95	42,943,923.66	-2.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.54	-5.59%
资产负债率%（母公司）	28.09%	30.18%	-
资产负债率%（合并）	28.09%	30.18%	-
流动比率	3.37	3.17	-
利息保障倍数	-24.65	2.85	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-2,099,301.72	-10,851,581.08	-80.65%
应收账款周转率	0.71	0.92	-
存货周转率	6.72	9.98	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-5.30%	3.77%	-
营业收入增长率%	-11.23%	-32.14%	-
净利润增长率%	-445.43%	-80.90%	-

### 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	237,635.25	0.41%	2,421,446.29	3.94%	-90.19%
应收票据	0.00		0.00		
应收账款	41,538,388.04	71.30%	42,434,361.53	68.98%	-2.11%
存货	4,437,131.29	7.62%	4,476,659.58	7.28%	-0.88%

固定资产	2,753,793.29	4.73%	3,141,681.28	5.11%	-12.35%
短期借款	2,800,000.00	4.81%	2,800,000.00	4.55%	0.00%
预付账款	5,093,336.06	8.74%	5,286,228.20	8.59%	-3.65%
应付账款	10,406,216.46	17.86%	11,840,339.04	19.25%	-12.11%
其他应收款	946,109.54	1.62%	676,628.80	1.10%	39.83%
使用权资产	991,899.62	1.70%	1,190,279.54	1.93%	-16.67%
递延所得税资产	2,258,901.74	0.78%	1,891,844.64	3.08%	19.40%
合同负债	452,212.39	0.78%	1,140,884.96	1.85%	-60.36%
应付职工薪酬	604,598.0	1.04%	278,018.00	0.45%	117.47%
应交税费	97,999.77	0.17%	403,771.47	0.66%	-75.73%
其他应付款	450,949.07	0.77%	450,599.07	0.73%	0.08%
一年到期的非流动负债	615,006.15	1.06%	387,154.09	0.63%	58.85%
其他流动负债	58,787.61	0.10%	148,315.04	0.24%	-60.36%

### 项目重大变动原因

1. 货币资金：货币资金账面价值23.76万元较上年末减少了2,183,811.04元，降低了90.19%，主要系公司下半年投资项目增多，支付供应商货款所致。
2. 其他应收款：其他应收款账面价值94.61万元较上年末增加了269,480.74元，增长了39.83%，主要系公司上半年项目大幅增加，对外投标的保证金增多，项目终结，但采购预付款无法回收。
3. 合同负债：合同负债账面价值45.22万元较上年末减少了-688,672.57元，降低了60.36%，主要系预收账款减少。
4. 应付职工薪酬：应付职工薪酬账面价值60.46万元较上年末增加了326,580.00元，增长了117.47%，主要系公司业务量增长，增加了公司人员数量，上半年计提的薪酬相应增长。
5. 一年内到期的非流动负债：一年内到期的非流动负债账面价值61.50万元，较上年末增加了227,852.06，增长了58.85%，主要系一年内到期的租赁负债。
6. 其他流动负债：其他流动负债账面价值5.88万元较上年末减少了89,527.43元，降低了60.36%主要系下半年无预收的增值税。

### (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	29,928,275.51	-	33,714,749.82	-	-11.23%
营业成本	26,780,769.57	89.48%	30,122,186.63	89.34%	-11.09%
毛利率	10.52%	-	10.66%	-	-
销售费用	494,587.42	1.65%	522,105.99	1.55%	-5.27%
管理费用	1,589,222.47	5.31%	1,517,350.44	4.50%	4.74%
研发费用	658,544.94	2.20%	625,037.53	1.85%	5.36%
财务费用	88,028.66	0.29%	74,728.08	0.22%	17.80%

信用减值损失	-1,659,629.02	5.55%	-388,509.03	-1.15%	327.18%
营业利润	-1,398,430.30	-4.67%	404,837.33	1.20%	-445.43%
净利润	-1,048,822.71	-3.50%	303,628.00	0.90%	-445.43%
经营活动产生的现金流量净额	-2,099,301.72	-	-10,851,581.08	-	-80.65%
投资活动产生的现金流量净额	-30,000.00	-	-166,813.46	-	-82.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-54,509.32	-	223,840.74	-	-124.35%

#### 项目重大变动原因

1. 信用减值损失：报告期内公司信用减值损失为-1,659,629.02元，较去年同期增加了1,271,119.99元，增幅为327.18%，系增加了坏账计提。
2. 营业利润：报告期内公司营业利润为-1,395,430.30元，较去年同期减少了1,803,267.63元，减幅445.43%，系项目增多且未在报告期内回款。
3. 净利润：报告期内公司净利润-1,048,822.71元，较去年同期减少了1,352,450.71元，减幅445.43%，系报告期内营业利润大幅减少所致。
4. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-2,099,031.72元，较去年同期减少了12,950,882.80元，减幅119.35%，系公司项目增多，采购费用增多且报告期内资金尚未回流，预账款减少所致。
5. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-30,000元，较去年同期减少了136,813.46元，减幅82.02%，系公司固定资产，购买所需物品的现金流出。
6. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为-54,509.32元，较去年同期减少了278,350.06元，减幅124.35%，系公司偿还了短期借款利息，现金流出减少所致。

#### 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

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
甘肃中豪聚能电气设备有限公司	参股公司	低压成套配电开关设备制造及销售	1000万元	0	0	0	0

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
甘肃中豪聚能电气设备有限公司	同属于高低压成套配电开关设备制造及销售	利用自有资金进行对外投资

## (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
市场风险	<p>随着我国市场经济不断向前推进，电力行业尤其是输配电设备行业的市场化程度日渐提高，企业数量增长迅猛，国际资本和技术等生产要素也纷纷进入我国，极大的提高了企业间的竞争力度，给国内电力企业的发展带来了一定的经营风险。</p> <p>应对措施：公司一方继续加大研发和技术创新力度，发展核心技术，提高公司产品的质量以及适用性；另一方面积极进行市场开发，特别是不断布局开发新的受众市场，丰富公司的产品。</p>
销售的地域性风险	<p>公司所处配电领域行业偏好本地生产厂家提供的产品，公司目前产品销售主要集中在天津及周边地区。如果天津市场发生重大变化，可能会对公司的盈利能力造成一定影响。</p> <p>应对措施：(1)开辟西北市场以应对销售的地域风险问题；(2)公司将积极学习同行业龙头企业，掌握优势企业的竞争力，提高自身的能力，逐步抢占市场，做大企业规模。</p>
技术风险	<p>公司属于技术密集型企业，产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员，业内人才需求大，人才竞争日趋激烈。另外，技术的先进性是企业具备投资价值的前提，也是企业是否具有持续发展能力的关键。</p> <p>应对措施：提高技术人员技能，加大对技术创新人才的招聘工作。</p>
诉讼风险	<p>公司生产的产品对产品的安全性能要求较高，公司面临较大责任和风险，如因产品质量不合格导致的赔偿责任；产品可能发生的安全问题、财产损失带来的赔偿责任。上述责任及风险均可能导致潜在诉讼风险，从而对公司正常经营造成影响。</p> <p>应对措施：提高公司产品的质量以及适用性；提高对售后服务的要求标准，应对产品带来的安全问题。</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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
中豪科技：公开转让书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年5月13日	-	正在履行中
中豪科技：公开转让书	实际控制人或控股股东	对外担保投资关联交易声明	2016年5月13日	-	正在履行中
中豪科技：公开转让书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年5月13日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 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	11,471,320	28.63%	0	11,471,320	28.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,342,090	18.32%	0	7,342,090	18.32%	
	董事、监事、高管	2,452,310	6.12%	0	2,452,310	6.12%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	28,596,680	71.37%	0	28,596,680	71.37%	
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	7,356,930	18.36%	0	7,356,930	18.36%	
	核心员工	0		0			
总股本		40,068,000	-	0	40,068,000	-	
普通股股东人数						10	

#### 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	林其海	10,892,560	0	10,892,560	27.19%	7,724,220	3,168,340	0	0
2	王帮志	8,354,920	0	8,354,920	20.85%	6,266,190	2,088,730	0	0
3	薛海忠	8,340,080	0	8,340,080	20.81%	6,255,060	2,085,020	0	0
4	王建新	5,342,400	0	5,342,400	13.33%	4,006,800	1,335,600	0	0
5	杨祥记	1,988,560	0	1,988,560	4.96%	1,491,420	497,140	0	0

6	谢兴敏	1,484,000	0	1,484,000	3.70%	1,113,000	371,000	0	0
7	王帮利	994,280	0	994,280	2.48%	745,710	248,570	0	0
8	王小宇	994,280	0	994,280	2.48%	994,280		0	0
9	陈艳双	192,920	0	192,920	0.48%		192,920	0	0
10	杜海源	1,484,000	0	1,484,000	3.70%		1,484,000	0	0
	合计	40,068,000	-	40,068,000	100%	28,596,680	11,471,320	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：林其海、王帮志、薛海忠三人签署了《一致行动协议》为共同实际控制人；谢兴敏和林其海是舅甥关系；王帮利和王帮志是兄弟关系。除上述关联关系外，前十名股东之间不存在关联关系。

### 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				
林其海	董事长	男	1974年11月	2022年5月25日	2025年5月24日	10,892,560	0	10,892,560	27.19%
薛海忠	董事、总经理	男	1973年2月	2022年5月25日	2025年5月24日	8,340,080	0	8,340,080	20.81%
王帮志	董事、副总经理	男	1975年11月	2022年5月25日	2025年5月24日	8,354,920	0	8,354,920	20.85%
刘芳	董秘	女	1991年7月	2022年5月25日	2025年5月24日	0	0	0	0%
陈丹	职工监事	女	1986年1月	2022年5月25日	2025年5月24日	0	0	0	0%
王帮利	董事	男	1963年5月	2022年5月25日	2025年5月24日	994,280	0	994,280	2.48%
谢兴敏	董事	男	1962年11月	2022年5月25日	2025年5月24日	1,484,000	0	1,484,000	3.70%
韩远军	财务总监	男	1970年8月	2022年5月25日	2025年5月24日	0	0	0	0%
王建新	监事会主席	男	1966年3月	2022年5月25日	2025年5月24日	5,342,400	0	5,342,400	13.33%
杨祥记	监事	男	1975年3月	2022年5月25日	2025年5月24日	1,988,560	0	1,988,560	4.96%

## 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长林其海，董事薛海忠、董事王帮志为公司共同实际控制人；王帮利和王帮志是兄弟关系。公司董事谢兴敏和公司董事林其海是甥舅关系，公司职工监事陈丹是公司董事长林其海的堂弟媳，除此之外，不存在其他关联关系。

### (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
财务人员	3	3
技术人员	6	6
销售	2	1
生产人员	35	38
行政人员	4	4
采购	1	2
员工总计	51	54

### (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) 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	237,635.25	2,421,446.29
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			
应收账款	五、2	41,538,388.04	42,434,361.53
应收款项融资			
预付款项	五、3	5,093,336.06	5,286,228.20
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、4	946,109.54	676,628.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	4,437,131.29	4,476,659.58
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>52,252,600.18</b>	<b>55,295,324.40</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			
固定资产	五、6	2,753,793.29	3,141,681.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、7	991,899.62	1,190,279.54
无形资产			
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	五、8	2,258,901.74	1,891,844.64
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,004,594.65</b>	<b>6,223,805.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>58,257,194.83</b>	<b>61,519,129.86</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、9	2,800,000.00	2,800,000.00
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、10	10,406,216.46	11,840,339.04
预收款项			
合同负债	五、11	452,212.39	1,140,884.96
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、12	604,598.00	278,018.00
应交税费	五、13	97,999.77	403,771.47
其他应付款	五、14	450,949.07	450,599.07
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	五、15	615,006.15	387,154.09
其他流动负债	五、16	58,787.61	148,315.04
<b>流动负债合计</b>		<b>15,485,769.45</b>	<b>17,449,081.67</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	五、17	628,349.52	828,554.64
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		247,974.91	297,569.89
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>876,324.43</b>	<b>1,126,124.53</b>
<b>负债合计</b>		<b>16,362,093.88</b>	<b>18,575,206.20</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、18	40,068,000.00	40,068,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	207,708.00	207,708.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	1,377,538.68	1,377,538.68
一般风险准备			
未分配利润	五、21	241,854.27	1,290,676.98
归属于母公司所有者权益合计		41,895,100.95	42,943,923.66
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>41,895,100.95</b>	<b>42,943,923.66</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>58,257,194.83</b>	<b>61,519,129.86</b>

法定代表人：林其海

主管会计工作负责人：林其海

会计机构负责人：韩远军

## （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>		29,928,275.51	33,714,749.82
其中：营业收入	五、22	29,928,275.51	33,714,749.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		29,667,076.79	32,921,403.46
其中：营业成本	五、22	26,780,769.57	30,122,186.63

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、23	55,923.73	59,994.79
销售费用	五、24	494,587.42	522,105.99
管理费用	五、25	1,589,222.47	1,517,350.44
研发费用	五、26	658,544.94	625,037.53
财务费用	五、27	88,028.66	74,728.08
其中：利息费用		54,509.32	40,095.09
利息收入		1,326.02	5,855.31
加：其他收益			
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、28	-1,659,629.02	-388,509.03
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>-1,398,430.30</b>	<b>404,837.33</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,398,430.30</b>	<b>404,837.33</b>
减：所得税费用	五、29	-349,607.59	101,209.33
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,048,822.71</b>	<b>303,628.00</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）		-1,048,822.71	303,628.00
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）		-1,048,822.71	303,628.00
<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		0.00	0.00
(1) 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(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		0.00	0.00
(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		0.00	0.00
(5) 现金流量套期储备		0.00	0.00
(6) 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
(7) 其他		0.00	0.00
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-1,048,822.71</b>	<b>303,628.00</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,048,822.71	303,628.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0262	0.0733
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0262	0.0733

法定代表人：林其海

主管会计工作负责人：林其海

会计机构负责人：韩远军

### （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		29,283,755.62	30,593,561.11
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、30	154,503.69	1,077,469.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>29,438,259.31</b>	<b>31,671,030.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,904,738.01	36,630,413.17
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		756,604.52	1,835,109.51
支付的各项税费		1,773,259.34	1,910,326.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	1,102,959.16	2,146,762.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>31,537,561.03</b>	<b>42,522,611.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,099,301.72</b>	<b>-10,851,581.08</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		30,000.00	166,813.46
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>30,000.00</b>	<b>166,813.46</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,000.00</b>	<b>-166,813.46</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		2,800,000.00	2,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,800,000.00</b>	<b>2,800,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,800,000.00	2,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,509.32	40,095.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、30		36,064.17
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,854,509.32</b>	<b>2,576,159.26</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-54,509.32	223,840.74
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		-2,183,811.04	-10,794,553.80
加：期初现金及现金等价物余额		2,421,446.29	11,759,667.68
六、期末现金及现金等价物余额		237,635.25	965,113.88

法定代表人：林其海

主管会计工作负责人：林其海

会计机构负责人：韩远军

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 中豪（天津）电力科技股份有限公司

### 2024 年 1-6 月财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1. 公司注册地、组织形式和地址

中豪（天津）电力科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由中豪(天津)电力设备制造有限公司整体变更方式设立，于 2016 年 1 月 13 日经天津市市场和质量管理委员会批准设立股份有限公司。现持有统一社会信用代码为 911201125783097099 的营业执照。

经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函（2016）4083 号文件批准，公司于 2016 年 6 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司证券简称：中豪科技，证券代码：837691。公司注册与办

公地址：天津市津南区八里台镇工业区；公司法定代表人：林其海。截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 40,068,000.00 股，公司注册资本为人民币 40,068,000.00 元。

## 2. 公司业务性质和经营范围

公司行业性质：电器机械和器材制造业。

经营范围为：许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；互联网信息服务；建设工程施工；建筑劳务分包；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：发电技术服务；电力设施器材制造；电力设施器材销售；软件开发；通讯设备修理；通讯设备销售；家用电器销售；充电桩销售；新兴能源技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；有色金属合金销售；五金产品批发；五金产品零售；消防器材销售；金属制品销售；安防设备制造；建筑材料销售；机械设备销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；光伏设备及元器件销售；光伏设备及元器件制造；光伏发电设备租赁；风力发电技术服务；风力发电机组及零部件销售；陆上风力发电机组销售；发电机及发电机组销售；电机制造；工程管理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## 3. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 27 日批准对外报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1. 财务报表的编制基础

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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），并参照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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策、会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本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公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

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. 营业周期

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。

#### 4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### 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账款	≥100万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	≥50万元
重要的账龄超过1年的预付账款	≥100万元
重要的账龄超过1年的应付账款	≥100万元
重要的账龄超过1年的其他应付款	≥50万元

#### 6. 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（一般是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。

#### 7. 金融工具

在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。

##### (1) 金融资产分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，

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，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。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，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。本公司对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。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### 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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债分类和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融

负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3） 金融资产转移的确认依据和方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### （4） 金融资产负债终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

### （5） 金融资产和金融负债的抵消

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交

易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### **(7) 金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

① 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### **(8) 金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①以摊余成本计量的金融资产；

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

④租赁应收款；

⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所

有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收票据	银行承兑汇票	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，该组合预期信用损失为 0
	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未

组合名称	确定组合的依据	计提方法
		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应收账款

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，结合当前状况以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。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	关联方款项的可收回性具有可控性，故具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，计提坏账准备

## ③其他应收款

本公司依据其他应收款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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	组合为日常经常活动中应收取的备用金、保证金、代垫款等应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提，备用金不提取坏账
关联方组合	应收关联方款项的可收回性具有可控性，故具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，计提坏账准备

## 8. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、发出商品、工程施工等。

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- ① 低值易耗品采用一次转销法；
- ② 包装物采用一次转销法。

### **9. 合同资产**

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / 7(8) 金融工具减值。

### **10. 固定资产**

#### **(1) 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### **(2) 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造固定资产的成本，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。

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### **(3) 固定资产后续计量及处置**

#### **①固定资产折旧**

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
机器设备	10年	5%	9.50%
生产器具	5年	5%	19%
运输工具	5年	5%	19%
办公设备	5年	5%	19%

#### **②固定资产的后续支出**

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### **③固定资产处置**

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## **11. 在建工程**

### **(1) 在建工程初始计量**

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。

## **(2) 在建工程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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## **12. 借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

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

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。

### **(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) 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。

#### **(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。

### **13. 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：租赁负债的初始计量金额；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；本公司发生的初始直接费用；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。

### **14. 无形资产与开发支出**

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，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

#### **(1) 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相

关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## **(2) 无形资产的后续计量**

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### **①使用寿命有限的无形资产**

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### **②使用寿命不确定的无形资产**

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## **(3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## **(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在

以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 15. 长期资产减值

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

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。

## 16. 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17. 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。

## 18. 职工薪酬

### **(1) 职工薪酬的范围**

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### **(2) 短期薪酬**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### **(3) 离职后福利**

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### **① 设定提存计划**

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **② 设定受益计划**

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述 A\B 项计入当期损益；C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### **(4) 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁

减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### **（5）其他长期福利**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### **19. 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。

### **20. 预计负债**

#### **（1）预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

#### **（2）预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **21. 股份支付**

### **（1）股份支付的种类**

本公司的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。

### **（2）权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### **（4）会计处理方法**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不

再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

## 22. 收入

### (1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

### (2) 收入确认的具体方法

本公司主要生产高、低压开关设备及其他配电设备等，属于在某一时点履行履约义务。公司根据订单发货，并经客户收货后确认销售收入。对于需要安装和检验的设备，在购买方接受商品以及安装和检验完毕时确认收入；如果安装程序比较简单，在发出商品验收时确认收入。

本公司的工程收入业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进

度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 23. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 24. 政府补助

### （1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

### （2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补

助，直接计入当期损益。

### (3) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债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除外）；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债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除外）；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- ①本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- ②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 26. 租赁

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

### （1）租赁合同的分拆

当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。当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进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### （2）租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### （3）本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁合同确认使用权资产和租赁负债。

②使用权资产和租赁负债的会计政策分别详见本附注三 / 13 使用权资产、本附注三 / 19 租赁负债。

#### **(4) 本公司作为出租人的会计处理**

##### **①租赁的分类**

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

A 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

C 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

E 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

A 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

B 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

C 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### **②融资租赁的会计处理**

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。应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

A 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；

B 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

D 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

E 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁

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 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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。

## 27. 重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%	
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

## 五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2024 年 6 月 30 日，期初为 2024 年 1 月 1 日，本期为 2024 年 1-6 月，上期为 2023 年 1-6 月）

### 注释1. 货币资金

#### (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,558.68	10,688.67
银行存款	231,076.57	2,410,757.62
其他货币资金		
合计	237,635.25	2,421,446.29

## (2) 使用受限的货币资金明细情况

项 目	期末余额	期初余额
银行存款		7,278.35

## 注释2. 应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	24,358,979.98	34,062,082.65
1至2年	14,935,405.55	7,899,294.66
2至3年	4,122,510.87	2,369,501.57
3至4年	2,234,810.80	916,478.10
4至5年	791,492.23	1,306,958.25
5年以上	2,538,807.25	1,644,022.32
合计	48,982,006.68	48,198,337.55

### (2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	48,982,006.68	100.00	7,443,618.64	15.20	41,538,388.04
其中：组合1（关联方组合）					
组合2（账龄组合）	48,982,006.68	100.00	7,443,618.64	15.20	41,538,388.04
合计	48,982,006.68	100.00	7,443,618.64	15.20	41,538,388.04

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的应收账款	122,270.00	0.25	122,270.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	48,076,067.55	99.75	5,641,706.02	11.73	42,434,361.53
其中：组合1（关联方组合）					
组合2（账龄组合）	48,076,067.55	99.75	5,641,706.02	11.73	42,434,361.53
合计	48,198,337.55	100.00	5,763,976.02		42,434,361.53

① 期末无按单项计提预期信用损失的应收账款

②组合中，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	24,358,979.98	1,217,949.00	5.00
1 至 2 年	14,935,405.55	1,493,540.56	10.00
2 至 3 年	4,122,510.87	824,502.17	20.00
3 至 4 年	2,234,810.80	893,924.32	40.00
4 至 5 年	791,492.23	474,895.34	60.00
5 年以上	2,538,807.25	2,538,807.25	100.00
合计	48,982,006.68	7,443,618.64	

(3) 坏账准备的变动情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	122,270.00				- 122,270.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,641,706.02	1,679,642.62			122,270.00	7,443,618.64
其中：组合 1（关联方组合）						
组合 2（账龄组合）	5,641,706.02	1,679,642.62			122,270.00	7,443,618.64
合计	5,763,976.02	1,679,642.62				7,443,618.64

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
天津中海海阔地产有限公司	6,019,321.54	12.29	589,932.15
国网智联电商有限公司	4,384,297.19	8.95	259,847.11
北京中海盈璟房地产开发有限公司	3,943,426.00	8.05	197,171.30
天津中海海和地产有限公司	3,873,292.82	7.91	387,329.28
中建三局第一建设工程有限责任公司	3,795,255.09	7.75	189,762.75
合计	22,015,592.64	44.95	1,624,042.59

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

### 注释3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

#### ① 明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,503,148.50	88.41	4,110,380.65	77.75
1至2年	137,768.17	2.70	1,145,873.50	21.68
2至3年	438,801.79	8.62	120.00	0.01
3年以上	13,617.60	0.27	29,854.05	0.56
合计	5,093,336.06	100.00	5,286,228.20	100.00

#### ② 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

项目	期末余额	挂账原因
河北松桥交联线缆有限公司	424,341.79	项目进行中，未结算
合计	424,341.79	

(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	占预付款项总额的比例(%)
贵溪金河铜业有限公司	2,524,684.40	49.57
浙江诗耐电力设备有限公司	725,452.00	14.24
河北松桥交联线缆有限公司	424,341.79	8.33
天津市润洲空间网架建筑装饰工程有限公司	300,000.00	5.89
北京盈和胜业机电设备有限公司	261,300.37	5.13
合计	4,235,778.56	83.16

### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	946,109.54	676,628.80
合计	946,109.54	676,628.80

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	626,978.81	607,365.30
1至2年	306,309.00	51,501.96
2至3年	51,501.96	56,000.00
3至4年	56,000.00	800.00
4至5年		35,655.37
5年以上	473,000.00	513,000.00
合计	1,513,789.77	1,264,322.63

(2) 按款项性质分类情况

项目	期末账面余额	期初账面余额
保证金	756,910.96	619,560.96
往来款项	756,878.81	644,761.67
合计	1,513,789.77	1,264,322.63

(3) 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的其他应收款	303,000.00	20.02	303,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,210,789.77	79.98	264,680.23	21.86	946,109.54
其中：组合1：关联方组合					
组合2：账龄组合	1,210,789.77	79.98	264,680.23	21.86	946,109.54
合计	1,513,789.77	100.00	567,680.23	37.50	946,109.54

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的其他应收款	368,655.37	29.16	368,655.37	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	895,667.26	70.84	219,038.46	24.46	676,628.80
其中：组合1：关联方组合					
组合2：账龄组合	895,667.26	70.84	219,038.46	24.46	676,628.80
合计	1,264,322.63	100.00	587,693.83	46.48	676,628.80

(4) 本期单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津先亚电子科技有限公司	303,000.00	303,000.00	100.00	项目终止，采购预付款无法收回
合计	303,000.00	303,000.00		

(5) 坏账准备计提情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,210,789.77	264,680.23	946,109.54	895,667.26	219,038.46	676,628.80
第二阶段						
第三阶段	303,000.00	303,000.00		368,655.37	368,655.37	
合计	1,513,789.77	567,680.23	946,109.54	1,264,322.63	587,693.83	676,628.80

(6) 本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月合计预期信用损失	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)	
期初余额	219,038.46		368,655.37	587,693.83
期初余额在本期	219,038.46		368,655.37	587,693.83
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	45,641.77			45,641.77
本期收回				
本期转回			65,655.37	65,655.37
本期核销				
其他变动				
期末余额	264,680.23		303,000.00	567,680.23

(7) 本期无实际核销的其他应收款

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海众信国际旅行社有限公司	往来款	325,150.00	1 年以内、1-2 年	21.48	22,757.50
天津先亚电子科技有限公司	往来款	303,000.00	5 年以上	20.02	303,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中海建设管理(天津)有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	9.91	7,500.00
中铁中基实业发展有限公司	保证金	100,000.00	5年以上	6.61	100,000.00
天津市路灯管理处	保证金	82,309.00	1-2年	5.44	8,230.90
合计		960,459.00		63.46	418,730.90

#### 注释5. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,331,878.57		4,331,878.57	4,198,201.27		4,198,201.27
库存商品	105,252.72		105,252.72	278,458.31		278,458.31
合计	4,437,131.29		4,437,131.29	4,476,659.58		4,476,659.58

#### 注释6. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,753,793.29	3,141,681.28
固定资产清理		
合计	2,753,793.29	3,141,681.28

#### (1) 固定资产

##### ① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额		6,535,830.52	4,081,446.18	473,811.70	11,091,088.40
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
其中: 处置或报废					
4.期末余额		6,535,830.52	4,081,446.18	473,811.70	11,091,088.40
二、累计折旧					
1.期初余额		5,896,043.68	1,633,548.74	419,814.70	7,949,407.12
2.本期增加金额		58,841.09	321,954.72	7,092.18	387,887.99
其中: 计提		58,841.09	321,954.72	7,092.18	387,887.99
3.本期减少金额					
其中: 处置或报废					
4.期末余额		5,954,884.77	1,955,503.46	426,906.88	8,337,295.11
三、减值准备					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1.期初余额					
2.本期增加金额					
其中：计提					
3.本期减少金额					
其中：处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		580,945.75	2,125,942.72	46,904.82	2,753,793.29
2.期初账面价值		639,786.84	2,447,897.44	53,997.00	3,141,681.28

②期末无暂时闲置的固定资产

③期末无通过融资租赁租入的固定资产

④无通过经营租赁租出的固定资产

⑤期末无未办妥产权证书的固定资产

#### 注释7. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2024年1月1日	1,983,799.22				1,983,799.22
2. 本期增加金额					
重分类					
租赁					
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
其他减少					
4. 2024年6月30日	1,983,799.22				1,983,799.22
二、累计折旧					
1. 2024年1月1日	793,519.68				793,519.68
2. 本期增加金额	198,379.92				198,379.92
重分类					
本期计提	198,379.92				198,379.92
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
其他减少					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
4. 2024年6月30日	991,899.60				991,899.60
三、减值准备					
1. 2024年1月1日					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
其他减少					
4. 2024年6月30日					
四、账面价值					
1. 2024年6月30日	991,899.62				991,899.62
2. 2024年1月1日	1,190,279.54				1,190,279.54

#### 注释8. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	8,011,298.87	2,002,824.72	6,351,669.85	1,587,917.46
租赁负债	1,024,308.06	256,077.02	1,215,708.73	303,927.18
合计	9,035,606.93	2,258,901.74	7,567,378.58	1,891,844.64

##### 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	991,899.62	247,974.91	1,190,279.54	297,569.89
合计	991,899.62	247,974.91	1,190,279.54	297,569.89

#### 注释9. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	2,800,000.00	2,800,000.00
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
合计	2,800,000.00	2,800,000.00

#### 注释10. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	10,406,216.46	11,840,339.04
合计	10,406,216.46	11,840,339.04

**(2) 账龄超过一年的重要应付账款**

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
天津柏泉电力工程有限公司	200,000.00	项目未完工
和能（天津）电气设备制造有限公司	129,000.00	客户与本公司股东之前有债权债务关系，暂停付款
合计	329,000.00	

**注释11. 合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收账款	452,212.39	1,140,884.96
合计	452,212.39	1,140,884.96

**注释12. 应付职工薪酬**

**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	278,018.00	1,832,853.93	1,506,273.93	604,598.00
离职后福利-设定提存计划		266,985.41	266,985.41	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	278,018.00	2,099,839.34	1,773,259.34	604,598.00

**(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
工资、奖金、津贴和补贴	278,018.00	1,627,913.00	1,301,333.00	604,598.00
职工福利费		14,710.00	14,710.00	
社会保险费		136,464.17	136,464.17	
其中：基本医疗保险费		119,391.06	119,391.06	
补充医疗保险				
工伤保险费		9,649.58	9,649.58	
生育保险费		7,423.53	7,423.53	
住房公积金		20,880.00	20,880.00	
工会经费和职工教育经费		32,886.76	32,886.76	
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	278,018.00	1,832,853.93	1,506,273.93	604,598.00

### (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
基本养老保险		237,550.49	237,550.49	
失业保险费		29,434.92	29,434.92	
合计		266,985.41	266,985.41	

### 注释13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	42,106.30	81,370.08
企业所得税	50,832.15	310,840.03
城市维护建设税	2,952.44	6,744.13
教育费附加	1,265.33	2,890.34
地方教育费附加	843.55	1,926.89
个人所得税		
合计	97,999.77	403,771.47

### 注释14. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	450,949.07	450,599.07
合计	450,949.07	450,599.07

#### (1) 其他应付款

##### ①按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借款	447,400.00	447,400.00
报销款	3,549.07	3,199.07
合计	450,949.07	450,599.07

##### ②账龄超过一年的其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
蔡蓉蓉	447,400.00	借款
合计	447,400.00	

### 注释15. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	615,006.15	387,154.09
合计	615,006.15	387,154.09

**注释16. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
预收的增值税	58,787.61	148,315.04
合计	58,787.61	148,315.04

**注释17. 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,314,285.71	1,314,285.71
减：未确认融资费用	70,930.04	98,576.98
小计	1,243,355.67	1,215,708.73
减：一年内到期的租赁负债	615,006.15	387,154.09
合计	628,349.52	828,554.64

**注释18. 股本**

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,068,000.00						40,068,000.00

**注释19. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	85,000.00			85,000.00
其他资本公积	122,708.00			122,708.00
合计	207,708.00			207,708.00

**注释20. 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	1,377,538.68			1,377,538.68
任意盈余公积				
其他				
合计	1,377,538.68			1,377,538.68

**注释21. 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,290,676.98	1,100,133.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-270.55
调整后期初未分配利润	1,290,676.98	1,099,862.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,048,822.71	212,015.92

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积		21,201.59
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	241,854.27	1,290,676.98

#### 注释22. 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	29,880,487.90	26,780,769.57	33,384,597.54	30,122,186.63
箱式变电站	159,292.04	136,906.81	4,863,946.13	4,456,199.67
高压开关设备	5,372,252.03	4,785,257.36	5,368,793.28	4,855,816.30
低压开关设备	16,529,761.26	14,851,745.40	6,890,863.78	6,251,203.47
其他配电设备	1,050,249.55	918,747.78	1,672,010.61	1,512,081.88
工程收入	6,768,933.02	6,088,112.22	14,588,983.74	13,046,885.31
其他业务	47,787.61		330,152.28	
边角料	47,787.61			
设计服务费			330,152.28	
合计	29,928,275.51	26,780,769.57	33,714,749.82	30,122,186.63

#### 注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
应交城市维护建设税	19,583.20	22,397.74
应交教育费附加	8,392.81	9,599.03
应交地方教育税附加	5,595.19	6,399.35
印花税	22,352.53	21,598.67

项目	本期发生额	上期发生额
合计	55,923.73	59,994.79

**注释24. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	123,292.00	164,786.00
社保保险费	43,690.89	51,318.40
住房公积金	4,590.00	5,610.00
车辆使用费	72,764.25	49,977.04
标书服务费	156,184.70	238,300.69
运输费	40,500.00	
安装调试费		8,613.86
汽车保险费	7,438.70	
业务招待费	1,159.90	
产品检测费	22,325.47	3,500.00
产品商标费	22,641.51	
合计	494,587.42	522,105.99

**注释25. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	380,107.00	341,828.00
社保保险费	125,568.38	125,044.14
住房公积金	10,565.00	1,980.00
福利支出	14,710.00	4,416.97
办公费	67,152.08	43,978.13
业务招待费	153,696.10	262,276.70
折旧	368,722.88	334,932.69
租金	32,049.02	162,553.08
中介服务费	377,715.40	194,485.47
工会经费	32,886.76	30,078.08
认证费	7,635.85	9,041.51
水电费	18,000.00	6,735.67
其他	414.00	
合计	1,589,222.47	1,517,350.44

**注释26. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	281,836.00	263,179.00
社保保险费	74,445.30	71,337.00
住房公积金	5,725.00	5,610.00
折旧	7,419.96	6,047.66
材料费	289,118.68	278,863.87
合计	658,544.94	625,037.53

**注释27. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,509.32	40,095.09
减：利息收入	1,326.02	5,855.31
银行手续费	34,845.36	40,488.30
合计	88,028.66	74,728.08

**注释28. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款的坏账准备	-1,679,642.62	-375,009.02
其他应收款的坏账准备	20,013.60	-13,500.01
合计	-1,659,629.02	-388,509.03

**注释29. 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	67,044.49	198,336.59
递延所得税费用	-416,652.08	-97,127.26
合计	-349,607.59	101,209.33

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,048,822.72	404,837.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-262,205.68	101,209.33
子公司适用不同税率的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-87,401.91	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
调整以前期间所得税的影响		
所得税费用	-349,607.59	101,209.33

**注释30. 现金流量表附注****(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
利息	1,326.02	5,855.31
保证金	108,000.00	1,071,614.00
其他	45,177.67	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	154,503.69	1,077,469.31

**(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
管理费用中支付的现金	467,746.21	709,148.64
销售费用中支付的现金	323,014.53	300,391.59
财务费用中支付的现金	7,198.42	40,488.30
保证金等	305,000.00	1,096,733.52
合计	1,102,959.16	2,146,762.05

**(3) 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债		36,064.17
合计		36,064.17

**注释31. 现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

项目	本期数	上期数
补充资料		
1)、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	-1,048,822.71	303,628.00
加: 计提的信用减值损失	1,659,629.02	388,509.03
计提的资产减值准备		
固定资产折旧、使用权资产折旧	586,267.91	389,956.18
无形资产摊销		
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损失 (减: 收益)		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用	54,509.32	
投资损失(减:收益)		
递延所得税资产减少	-367,057.10	
递延所得税负债增加	-49,594.98	-97,127.26
存货的减少(减:增加)	39,528.29	-1,089,701.25
经营性应收项目的减少(减:增加)	-1,753,689.33	-12,634,792.72
经营性应付项目的增加(减:减少)	-1,220,072.14	1,887,946.94

项目	本期数	上期数
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,099,301.72	-10,851,581.08
2)、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3)、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	237,635.25	965,113.88
减：现金的期初余额	2,421,446.29	11,759,667.68
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	-2,183,811.04	-10,794,553.80

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
1)、货币资金	237,635.25	965,113.88
其中：库存现金	6,558.68	5,229.43
可随时用于支付的银行存款	231,076.57	959,884.45
可随时用于支付的其他货币资金		
2)、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
3)、期末现金及现金等价物余额	237,635.25	965,113.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的		

## 六、关联方及关联交易

### (1) 本公司的实际控制人情况

名称	持股金额（直/间接）	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	备注
林其海	10,892,560.00	27.1852	27.1852	
王帮志	8,354,920.00	20.8519	20.8519	
薛海忠	8,340,080.00	20.8148	20.8148	

说明：林其海、王帮志和薛海忠之间无关联方关系并签订了《一致行动人协议》，三人合计持有公司 68.8519% 的股份，能够对公司股东大会和董事会决议事项产生重大影响，为公司实际控制人。

### (2) 本公司无合营和联营企业

### (3) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
林其海	股东、董事长、法定代表人

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
薛海忠	股东、董事、总经理
王帮志	股东、董事、副总经理
谢兴敏	股东、董事
王帮利	股东、董事
王建新	股东、监事会主席
刘芳	董事会秘书
韩远军	财务总监
杨祥记	股东、监事
陈丹	监事
天津金门子电气成套设备有限公司	其控股股东王帮利，为本公司股东； 与本公司股东王帮志为兄弟关系；
中昊（天津）铝材有限公司	参股 5%以上股东王帮利为本公司股东； 与本公司股东王帮志为兄弟关系；
天津市驰耐德电气有限公司	参股 5%以上股东王帮信与本公司股东王帮志为兄弟关系；
天津市华邦工程成套机电设备有限公司	参股 5%以上股东王帮义与本公司股东王帮志为兄弟关系；

#### (4) 关联方交易

##### ①销售商品、提供劳务的关联交易

无

##### ②关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	林其海	3,199.07	3,199.07

## 七、 承诺及或有事项

### (1) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (2) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 九、 其他重要事项说明

公司于 2021 年 9 月 1 日与甘肃中凡新能源（集团）有限公司共同出资设立甘肃中豪聚能电气设备有限公司，注册资本为人民币 1000 万元，其中甘肃中凡新能源（集团）有限公司认缴出资额为人民币

900 万元，持股 90%；本公司认缴出资额为人民币 100 万元，持股 10%，截至 2024 年 6 月 30 日本公司尚未实缴出资，甘肃中豪聚能电气设备有限公司也未进行生产经营。

## 十、 补充资料

### (1) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	65,655.37	
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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		
减：所得税影响额	16,413.84	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	49,241.53	

### (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	-2.47	-0.0262	-0.0262
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.59	-0.0274	-0.0274

中豪（天津）电力科技股份有限公司  
(公章)

## 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
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	65,655.37
非经常性损益合计	65,655.37
减：所得税影响数	16,413.84
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	49,241.53

### 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