

吉林省金冠电气股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-033

2022 年 8 月 26 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人谢灵江、主管会计工作负责人刘小乐及会计机构负责人(会计主管人员)刘小乐声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

具体风险描述详见本报告第三节、十、“公司面临的风险和应对措施”

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境和社会责任.....	23
第六节 重要事项.....	26
第七节 股份变动及股东情况.....	34
第八节 优先股相关情况.....	38
第九节 债券相关情况.....	39
第十节 财务报告	40

备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的 2022 年半年度报告文本；
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、其他相关资料；

以上文件存放的地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
金冠股份、公司、本公司	指	吉林省金冠电气股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期末、本报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
上年同期、去年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
会计师、审计机构	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
公司章程	指	吉林省金冠电气股份有限公司章程
交易所	指	深圳证券交易所
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
南京能瑞	指	南京能瑞自动化设备股份有限公司
浙江开盛	指	浙江开盛电气有限公司
南京新能源	指	南京能瑞新能源有限公司
北京古都金冠	指	北京古都金冠新能源科技有限公司
洛阳金冠	指	洛阳市金冠电气销售有限公司
辽源鸿图	指	辽源鸿图锂电隔膜科技股份有限公司
湖州金冠	指	湖州金冠鸿图隔膜科技有限公司
百富源	指	共青城百富源鸿图投资管理合伙企业（有限合伙）
古都资管	指	洛阳古都资产管理有限公司
C-GIS	指	Cubicle type Gas Insulated Switchgear，即柜式气体绝缘金属封闭开关设备
环网柜	指	专门为城市配电提供的专用设备，设备可实现电源进出，电源输送功能
充电桩	指	适用于新能源汽车的充电设备，可以固定在地面或墙壁，安装于公共建筑（楼宇、商场停车位等）和居民小区停车场或充电站内，可以根据不同的电压等级为各种型号的电动汽车充电。一般提供常规充电和快速充电两种型号的电动汽车充电方式
用电信息采集系统	指	对电力用户的用电信息进行采集、处理和实时监控的系统。实现用户信息的自动采集、计量异常监测、用电分析和相关管理、发布信息发布、分部式能源监控、智能用电设备的信息交互等功能
智能电表	指	是智能电网的智能终端，具有双向多种费率计量功能、用户端控制功能、双向数据通信功能
充电场站运营	指	围绕电动汽车用户需求，运用移动互联网、物联网等技术，提出“无人值守、自助充电”创新运营模式，为用户提供用户注册、附近充电桩位置和状态查询、预约充电、自助扫码充电、远程充电进度查看、自动结算、移动支付等移动应用，提高充电服务的智能化水平，提升运营效率和用户体验，促进电动汽车用户与充电场站运营者之间的双向互动
智慧云平台	指	是一个将商家、用户和终端设备联系到一

		起的综合性应用平台。平台集成了光、储、充、换等设备的管理、监控、运营、维护等功能，为 B 端用户提供运营管理能力，为 C 端用户提供充电、换电服务的综合性平台。平台采用云计算+物联网技术构建，向下接入光伏、储能、充电桩、换电设备等终端设备以及站级工作站，向上接入各地各级政府监管平台，横向接入第三方用户引流平台、车辆运营平台。对外以 SAAS 账号、门户网站、APP、小程序、API 接口等形式提供应用服务及资源数据共享服务
V2X 充换电技术	指	将动力蓄电池的直流电能变换为电网需要的交流电能或直流负载需要的直流电能，包括 V2G、V2V、V2L 和 V2H
智能电网	指	智能电网就是电网的智能化，也被称为“电网 2.0”，它是建立在集成的、高速双向通信网络的基础上，通过先进的传感和测量技术、先进的设备技术、先进的控制方法以及先进的决策支持系统技术的应用，实现电网的可靠、安全、经济、高效、环境友好和使用安全的目标，其主要特征包括自愈、激励和保护用户、抵御攻击、提供满足 21 世纪用户需求的电能质量、容许各种不同发电形式的接入、启动电力市场以及资产的优化高效运行
泛在电力物联网	指	围绕电力系统各环节，充分应用移动互联、人工智能等现代信息技术、先进通信技术，实现电力系统各环节万物互联、人机交互，具有状态全面感知、信息高效处理、应用便捷灵活特征的智慧服务系统，包含感知层、网络层、平台层、应用层四层结构
有序充电	指	是指在满足电动汽车充电需求的前提下，运用实际有效的经济或技术措施引导、控制电动汽车进行充电，对电网负荷曲线进行削峰填谷，使负荷曲线方差较小，减少了发电装机容量建设，保证了电动汽车与电网的协调互动发展。大规模电动汽车接入电网后对电网影响的定量评估及以减少负面影响为目标的充电控制策略
储能系统	指	在对储能过程进行分析时，为了确定研究对象而划出的部分物体或空间范围，称为储能系统。包括能量和物质的输入和输出、能量的转换和储存设备
PCS 双向储能变流器	指	可控制蓄电池的充电和放电过程，进行交直流的变换，在无电网情况下可以直接为交流负荷供电。PCS 由 DC/AC 双向变流器、控制单元等构成

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	金冠股份	股票代码	300510
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	吉林省金冠电气股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金冠股份		
公司的外文名称（如有）	JILIN JINGUAN ELECTRIC Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	JGGF		
公司的法定代表人	谢灵江		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	吴帅
联系地址	洛阳市老城区九都东路 318 号青年创业大厦 16 层
电话	0379-63998696
传真	0379-63998696
电子信箱	jilinjinguan@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	456,850,641.35	397,836,440.42	14.83%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,238,156.33	7,152,698.30	-26.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-6,081,490.20	-9,175,162.36	33.72%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-185,700,003.83	-172,968,923.43	-7.36%
基本每股收益（元/股）	0.0063	0.0086	-26.74%
稀释每股收益（元/股）	0.0063	0.0086	-26.74%
加权平均净资产收益率	0.20%	0.27%	-0.07%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,413,741,155.51	3,382,094,252.82	0.94%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,615,312,842.16	2,617,015,519.90	-0.07%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-40,280.08	主要系报告期内固定资产处置收益
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,758,832.01	主要系报告期内计入当期损益且与日常经营活动非密切相关的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,450.21	主要包含报告期内因无法支付的款项确认的利得、废品销售收入及对外捐赠等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	63,304.87	主要系报告期内取得的个税手续费返还

减：所得税影响额	344,313.42	
少数股东权益影响额（税后）	91,446.64	
合计	11,319,646.53	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 主要业务

公司聚焦“智慧电力+新能源”双轮驱动战略，致力于成为中国智慧电力和绿色能源的引领者。公司主营业务主要包括智能电网设备业务和新能源汽车充电设施业务，均是国家“十四五”规划的重要战略性新兴产业，对我国构建新型电力系统、实现“碳达峰”和“碳中和”目标将起到重要作用。

1、智能电网设备业务

(1) 主要产品及用途

公司智能电网设备业务主要包括两大产品线：智能电气成套开关设备及智能电表、用电信息采集系统，核心产品主要包智能环网开关产品及其配套元器件、单相与三相智能电表、采集器、专变采集终端、智能配变终端等，广泛应用于电力系统、冶金化工、轨道交通、市政等领域。

(2) 经营模式

在智能电网设备业务方面，公司拥有独立的研发、设计、生产和销售体系，公司主要服务于国家电网、南方电网、轨道交通、城市公共基础设施等领域的客户，通常以投标方式获得订单，主要采用“以销定产”的生产模式。在项目具体实施时，公司根据用户需求设计、生产和配置相应产品，就有关特殊技术要求签订技术协议和商务合同。

(3) 行业地位

在智能电气成套开关设备领域，公司是国内少数具有 C-GIS 智能环网柜核心部件的生产加工能力及安装资质的企业，公司研制的电气化、自动化和数字化产品及解决方案在行业内处于领先地位。

在智能电表、用电信息采集系统领域，子公司南京能瑞是国内研发制造智能电表、用电信息采集系统的主流厂家之一，主要客户为各电网公司，近年来，南京能瑞研制的智能电表、用电信息采集系统在国家电网履约排名中持续被评价为 A 类产品。

2、新能源充电设施业务

(1) 主要产品及用途

子公司南京能瑞的新能源充电设施系列产品主要包括电动汽车充换电设备，电动自行车充电设备，船用充电设备和新能源智慧运营平台，其中电动汽车充电设备包含交流充电桩，直流一体式充电机，分体式充电机、直流充电堆、移动式充电桩等充电设备。新能源汽车充电桩业务可分为充电设备制造与销

售及充电设施建设与运营，主要客户有电网公司、公交公司、物流公司、充电运营商以及主机厂等车辆企业等。

（2）经营模式

公司通过向公共交通、物流园区、工业园区、高速服务区、大型居民小区等场景提供集中式大功率快速充换电服务获取充换电服务收入；通过向客户提供充电设备、技术服务、智慧充电管理平台及平台维护等收取销售货款和运营服务费。

（3）行业地位

充电场站运营业务方面，公司子公司南京能瑞是国内主流充电桩运营商之一，在江苏、河南、北京等区域运营的充电场站数量共计 259 座，子公司南京能瑞是国内较早专业从事电动汽车充电设备研发、制造、充电站整体解决方案、充电设施承建运营服务的高新技术企业之一。公司充电桩及配套产品的主要采购方为国家电网和南方电网，在国网 2022 年第一次营销类物资供应商绩效评价排名为 A 类，在国网 2022 年第一次招标中排名第五名。

（二）业绩驱动因素

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，《规划》提出，到 2035 年，基本建成现代能源体系，新型电力系统建设取得实质性成效，要加快电网基础设施智能化改造和智能微电网建设，储能、新能源汽车等均被重点提及。在构建以新能源为主体的新型电力系统的过程中，新能源发电量占比提升、用电负荷结构变化等因素导致电网结构复杂性大幅提高，供电可靠性、线损率等指标仍有较大提升空间。“十四五”期间电网投资将重点围绕新能源消纳的配套需求，增加电网投资，2022 年 1-7 月，国家电网完成电网投资 2364 亿元，同比增长 19%，目前在建项目总投资 8832 亿元；到 2022 年年底再完成近 3000 亿元投资，届时在建项目总投资有望创历史新高，达到 1.3 万亿元，将带动上下游产业投资超 2.6 万亿元。

2022 年 7 月，住建部、发改委印发《“十四五”全国城市基础设施建设规划》，规划提出，开展新能源汽车充换电基础设施信息服务，完善充换电、加气、加氢基础设施信息互联互通网络。根据中国汽车工业协会发布的数据显示，2022 年上半年，国内新能源汽车累计销量达 260 万辆，同比增长 115%，截至 2022 年 6 月末，我国新能源汽车保有量已突破 1000 万辆。随着新能源汽车产销量大幅增长，与其相配套的充电基础设施建设快速推进，充电桩需求将大幅增长，根据国家能源局公布的数据显示，2022 年 1 至 6 月全国新增 130 万台充电桩，是去年同期的 3.8 倍。近年来，我国电动汽车销售量与保有量迅速增长，充电需求不断增大，充电设施行业将迎来新一轮浪潮。

随着我国构建新型电力系统，新能源行业及城市基础设施建设升级和发展加快，在政策和市场需求的双重驱动下，公司所从事的智能电力设备、新能源充电设施、储能业务有望迎来广阔的增长空间。

二、核心竞争力分析

（一）产品与技术创新优势

核心技术创新优势是公司可持续增长的重要支撑，公司高度重视技术产品研发，凭借多年来在电网行业积淀的研发和生产经验，建立了涵盖产品研发、工程设计、测试验证、工艺制造等全领域的高效的技术研发与创新体系，并牵头和参与了电力及新能源的 6 项国家标准、行业标准的制定工作。近三年来，承担国家、省级重点研发计划项目 3 项，积极与高校建立深度合作关系，与华北电力大学合作研发储能项目，未来，公司将在推动储能在新型电力系统中的应用起到积极作用。截至报告期末，公司及其子公司共拥有知识产权 376 项，其中发明专利 61 项，实用新型专利 162 项，外观设计 17 项，软件著作权 136 项。

1、在智能电力设备业务领域，智能电气成套开关设备方面，公司持续推出智能化、自动化、数字化新产品，及时满足了市场客户的新需求。报告期内，公司积极响应国家“双碳目标”，在技术创新领域不断发力，实现智能环保型环网开关设备系列产品的批量生产；实现智能电气开关设备行业的高端智能化，在设备全生命周期内实现智能逻辑判断、寿命检测、故障定位与隔离、信号的采集计算与上传等，进行有针对性的技术升级，并取得了一定的进展；在智能电表、信息采集系统业务方面，为解决缺芯影响、提高产品的性能以及满足客户新需求，报告期内，公司开展了 10 项关于计量和采集方面的技术研究，包括基于“国产芯”新平台的单相电能表研发、大电流工况下自热对计量精度影响的技术研究、宽温下高精度算法研究、低功耗电源管理电路技术研究、离散分布式存储算法研究等。

2、在新能源充电设施业务领域，公司掌握一系列对充电桩行业有重要影响的核心技术，拥有大量具有自主知识产权的关键技术，公司是国内少数掌握大功率快充技术、V2X 充换电技术、柔性智能充电技术、互联网+智能充电技术、有序充电技术等的企业之一。2022 年上半年，在新能源充电设施技术方面，公司进一步拓展新能源汽车光储充一体化充换电技术。报告期内，公司新申请知识产权 17 项，其中含发明专利 5 项。

（二）具备行业完全解决方案能力优势

公司具有提供完全的产品及解决方案的能力，为客户提供更优质的产品与服务。其中，在智能电网覆盖的轨道交通、城市基础设施等领域，公司除具备完整的电力配套设备研发制造能力外，亦具备大型工程服务交付资质，为客户提供交钥匙工程。在新能源充电设施领域，公司已构建完整的充电桩产品技术解决方案、工程建设、运维运营资质等专业能力，积累了丰富的投资建设及运营经验。公司产品覆盖各大小功率的交流、直流充换储电等各系列产品，通过公司打造的充电智慧云平台进行连接、运营，为客户提供不同业务场景的可定制化的解决方案。

（三）拥有优秀的营销团队及积极的营销策略

经过多年的行业沉淀和优化，公司已组建了一支了解客户需求、富有能力、积累了丰富资源和销售渠道的优秀营销团队。公司通过实施积极的“大客户”营销策略，针对外部市场的新形势和新变化，能够迅速做出调整和布局，通过建设和完善营销服务网络，不断强化、扩大公司的市场覆盖，显著提升公司在电网领域的竞争力。

（四）先进的智能制造及协同优势

公司分别在长春、南京、杭州设有大型研发生产制造基地，拥有现代化的高标准厂房，建有多条先进的智能、自动化生产流水线，配套有较为齐全的国内外先进生产检测仪器设备，拥有高效的智能生产制造能力，同时各个产业基地通过发挥各自的技术及区域优势可以在全国范围内形成市场协同优势。

三、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司实现营业收入 456,850,641.35 元，同比增长 14.83%，实现归属于上市公司股东的净利润 5,238,156.33 元，同比下降 26.77%。报告期内，公司在三会一层的带领下，沿着“智慧电力+新能源”的战略布局，在稳固智能电网、新能源充电设施等存量业务的基础上，紧抓国家“双碳目标”的战略机遇，在储能业务、新能源换电产品等领域做了大量的布局工作。2022 年上半年，面对疫情不断反复、原材料供应短缺及价格上涨给经营带来的多重挑战，公司克服重重困难，保障供应交付，深化客户合作，稳固市场份额，推动业务发展。报告期内，主要经营情况如下：

（1）智能电力设备业务

智能电气成套开关设备方面，公司智能电气成套开关设备业务实现营业收入 21,309.18 万元，同比下降 8.77%，主要由于国家电网实施相关项目的建设期延长，同时报告期受到了新冠疫情的影响，导致部分产品交付时间推迟，对公司上半年的业绩确认产生了不利影响。2022 年上半年，公司长春研发生产基地三四月份，除安排少量生产应急物资员工驻厂封闭办公外，其余大部分员工居家办公，产能被严重制约；另外，由于受疫情交通管控影响，部分疫区供应商的物料不能及时供应，公司采购价格直线上升，物流成本增加，在手订单普遍需延期交付。尽管受到上述不利因素的影响，公司从应收管理、供应链管理等多方面着手，努力提升效益。2022 年上半年网省配电网类项目招标市场形势严峻，竞争十分激烈，基建项目速度放缓，国网中标履约项目未能匹配，下游主要客户订单量减少。面对外部不利形势，公司在聚焦国网统一招标的同时，积极深化与省级电力公司的合作，在智能电气成套开关设备方面，报告期内，公司实现在 11 个省市的中标，中标金额达到 19,004.44 万元，同比增长 33.10%。

智能电表、用电信息采集系统业务方面，报告期内，公司智能电表、用电信息采集系统业务实现营

业收入 11,836.30 万元，同比增长 29.32%。上半年，在国家电网 2022 年第三十次采购（营销项目第一次电能表（含用电信息采集）中标采购）统一招标中，子公司南京能瑞中标约 2,769 万元，中标产品为 A 级单相智能电表，公司研发制造的智能电表、用电信息采集系统是泛在电力物联网的重要组成部分，是公司的核心业务产品，并且公司在此块业务具有质量优势、技术优势、产品快速交付优势、成本优势等，公司将继续加大对此块业务的研发及人员投入，争取进一步提升在国家电网的中标份额。

（2）新能源充电设施业务

尽管上半年受到疫情、原材料价格上涨等因素影响，供应链体系受损，但得益于国家对新能源产业的扶持，市场对充换电设备需求旺盛，公司新能源充电设施业务收入较去年同期有所上涨，且毛利率基本稳定，实现营业收入 6,643.16 万元，同比增长 23.79%。报告期内，为降本、顺应市场对充换电的新需求以及产品换代，已启动 13 项充换电项目开发，技术改进主要从解决物料短缺、降本增效方面开展。公司围绕电网公司需求、商户接入和运营需求，为延展平台的功能，先后开发了基于半实物小型化的充电桩仿真平台、充电站本地站级监控系统(ST-Manager)、换电站本地控制系统(ST-BSControler)。报告期内，公司研发的智能重卡换电技术及产品，在乌海 2 期项目中顺利落地实施。报告期内，公司已建成充电运营场站 7 座，共 81 台充电桩；在建场站 13 座，192 台充电桩；改扩建完成充电运营场站 6 座，改扩建进行中的充电场站 8 座。

（3）储能业务

公司依托多年来在电力设备、新能源市场积累的研发制造经验，自 2021 年下半年以来积极布局储能业务，侧重于 PCS 双向储能变流器的自主研发、生产和储能系统的整体集成，产品及技术对标国内一线储能品牌。报告期内，公司一直致力于深耕储能系统的创新和升级，在液冷储能的温差控制、空气冷却的储能系统热管理、一致性管理、均衡管理、消防管理等方面不断地进行研发与突破，公司完成了国内首创的立式液冷技术的研发，当前，该液冷技术正在进行最终的性能测试，预期其散热效果远高于同行业的液冷散热方式。截至目前，公司已经完成储能系统的生产线及检测环境的搭建，该生产线采用自动化生产模式，与检测检验深度融合，可实现年产 500MWh 储能产品。报告期内，公司与浙江金睿冠能源科技有限公司展开关于储能业务的深度合作，共同开发宁波市分布式储能市场，由公司提供具有针对性设计的高端锂电池储能产品技术方案，打造新能源电力示范城市。为更好的适应宁波市分布式储能特色及高端智能化需求，公司进行了针对性研发，采用模块化设计理念，构建标准化储能产品，近期，双方已签订 6000 万元锂电池储能系统采购框架合同，其中已有 8.6MWh 储能系统正在实施。未来，随着储能市场需求的逐渐释放，公司将会在发电侧、电网侧、用户侧等多场景，逐步推出相应的储能产品及解决方案，积极推动公司储能业务产业化、规模化发展。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	456,850,641.35	397,836,440.42	14.83%	变化不大
营业成本	356,536,565.38	308,933,195.14	15.41%	变化不大
销售费用	40,784,576.24	27,706,074.98	47.20%	主要系本期投标咨询服务费较上年同期增加
管理费用	34,668,042.58	40,012,389.43	-13.36%	变化不大
财务费用	3,278,624.27	372,871.67	779.29%	主要系本期利息支出较上年同期增加所致
所得税费用	3,023,196.41	3,708,217.25	-18.47%	变化不大
研发投入	23,363,962.79	25,109,636.95	-6.95%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	-185,700,003.83	-172,968,923.43	-7.36%	变化不大
投资活动产生的现金流量净额	-24,309,298.97	-142,786,677.96	82.98%	主要系报告期内收回部分股权转让款及股权投资结构变化的影响
筹资活动产生的现金流量净额	86,362,167.79	-59,540,113.78	245.05%	主要系报告期内使用的银行贷款较上年同期增加
现金及现金等价物净增加额	-123,647,135.01	-375,295,715.17	67.05%	主要系经营、投资、筹资活动综合影响所致
税金及附加	2,252,591.38	3,755,243.39	-40.01%	主要系本期附征税较上年同期减少
投资收益（损失以“-”号填列）	-207,460.55	-793,983.42	73.87%	主要系按权益法核算的长期股权投资收益
资产处置收益（损失以“-”填列）	-32,867.01	2,836.71	-1,258.63%	主要系固定资产处置损失
资产减值损失（损失以“-”填列）	31,460.46	3,863,363.40	-99.19%	主要系合同资产减值准备随账面余额的规模及其客户信用风险的变化而产生的影响
信用减值损失（损失以“-”填列）	-482,011.33	-3,504,447.83	86.25%	主要系应收款项的坏账准备随账面余额的规模及其账龄结构的变动而产生的影响
营业外收入	481,649.46	888,725.17	-45.80%	主要系本期因无法支付款项确认的利得较上年同期减少所致
营业外支出	507,567.26	232,425.61	118.38%	主要系疫情开始后对长春双阳区红十字会捐赠所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
智能电表及用电信息采集系统	118,362,985.49	95,521,133.57	19.30%	29.32%	41.52%	-6.96%
环网柜	99,220,626.60	67,227,556.96	32.24%	-27.33%	-31.61%	4.24%
高低压成套开关柜	70,405,514.72	52,884,345.66	24.89%	14.92%	9.23%	3.92%
电力安装及技术服务	49,469,052.68	39,531,012.30	20.09%	369.64%	337.77%	5.82%
充电桩	46,682,970.14	41,682,315.91	10.71%	30.71%	39.34%	-5.53%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	147,750,284.19	4.33%	287,206,281.46	8.49%	-4.16%	主要系报告期内日常经营支出导致货币资金减少
应收账款	782,881,807.86	22.93%	681,275,267.66	20.14%	2.79%	主要系本年销售增长导致应收账款增加
合同资产	77,748,923.01	2.28%	93,338,513.12	2.76%	-0.48%	无重大变化
存货	271,623,753.15	7.96%	195,314,281.90	5.77%	2.19%	主要系因订单备货增加了原材料及在产品
长期股权投资	177,845,272.14	5.21%	148,092,385.52	4.38%	0.83%	无重大变化
固定资产	410,965,679.90	12.04%	433,800,495.26	12.83%	-0.79%	无重大变化
在建工程	24,818,162.77	0.73%	17,246,000.43	0.51%	0.22%	无重大变化
使用权资产	17,619,962.16	0.52%	11,456,261.31	0.34%	0.18%	无重大变化
短期借款	254,691,116.69	7.46%	176,103,349.61	5.21%	2.25%	主要系报告期内新增短期银行贷款
合同负债	10,278,351.16	0.30%	11,200,640.07	0.33%	-0.03%	无重大变化
长期借款	40,000,000.00	1.17%	7,509,583.33	0.22%	0.95%	无重大变化
租赁负债	16,077,370.02	0.47%	9,738,115.51	0.29%	0.18%	无重大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	97,486,335.00							97,486,335.00
应收款项融资	54,180,441.55						-37,096,319.55	17,084,122.00
上述合计	151,666,776.55						-37,096,319.55	114,570,457.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

应收款项融资反应的是期末以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票，其他变动说明如下：年初票据及本报告期收到的票据在报告期内因背书或者到期收款而减少，导致应收款项融资较年初减少 37,096,319.55 元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☑否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节、七、55 “所有权或使用权受限制的资产”

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☑不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☑不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	97,486,335.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	97,486,335.00	--

合计	97,486,335.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	97,486,335.00	--
----	---------------	------	------	------	------	------	------	---------------	----

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
南京能瑞	子公司	智能电表、用电信息采集系统、充电桩运营及销售	193,974,000	1,068,739,828.61	703,076,608.47	233,902,434.78	9,201,552.11	6,779,073.66
浙江开盛	子公司	智能型高低压电气成套设备、环网柜开关设备、柱上开关设备、变压器及	100,880,000	130,662,829.12	71,005,191.77	45,117,079.68	174,398.06	438,062.68

		变压器 成套设备、智能化仪器仪表、智能化电气设备、电子产品的生产、销售、研发						
南京新能源	子公司	新能源汽车用充（换）电站 安装；配电站、监控室施工；新能源充电设施安装；新 能源汽车充电技术服务；机动车充电设备销售	50,000,000	147,223,031.30	- 10,725,054.19	14,550,072.96	- 6,398,419.43	- 6,400,556.41
北京古都金冠	子公司	技术开发、技术交流、技术 转让、技术 推广、技术服务、技术咨询；软件开发；软件服务；应用 软件服务；基础软件 服务	30,000,000	1,245,612,660.43	1,105,837,460.43	0.00	- 1,824,245.94	- 1,824,248.89
华胤控股集团有限公司	子公司	投资兴办实业（具体项目另行申报）；市场营销策划、经济信息咨询；国内贸易	50,000,000	16,745,184.62	4,741,182.01	0.00	- 1,440,514.38	- 1,441,014.38
洛阳金冠	子公司	高低压电气成套设备、开关设备、电线电缆、硅橡胶、绝缘材料、绝缘制品、电力变压器、交直流充电设备、电力自动化产品、继电保护装置、电子电器产品销售	5,000,000	218,013,615.68	- 8,587,680.60	69,688.07	- 5,934,412.77	- 6,134,412.77

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策风险

公司所处智能电网、新能源充电设施行业较易受到国家总体经济政策和宏观经济环境的影响。国家电网、南方电网、中国华能等“五大四小”电网电力企业每年度的招投标总额决定了整个电力行业的景气程度，公司智能电网及新能源充电桩业务受此影响较大；新能源补贴政策的调整对公司的新能源充电桩业务存在较大影响。公司将持续提升技术水平、增强创新能力、扩大产能规模和提高经营管理效率，

提高产品竞争力，加强从整机到核心部件的研发、生产能力，通过技术升级全面提升产品核心竞争实力，建立健全快速的市场政策分析与响应机制，有效、精准地捕捉政策动态。

2、市场竞争风险

公司核心经营的两大业务板块，即：智能电网设备、新能源充电设施均属于高新技术行业，行业相应技术的发展趋势将对公司的核心竞争力形成直接影响。近年来，随着我国经济的迅速发展和电力产业的快速进步，行业内企业数量增加较快，部分产品市场领域的资金门槛和资质壁垒逐渐降低，市场竞争加剧。公司将积极、有序地加大研发投入，不断迭代更新产品序列，在智能电网及新能源充电设施领域加研发力度，确保公司产品具备持续的竞争力。

3、原材料价格上涨的风险

原材料成本是公司主营业务成本的主要组成部分，原材料价格波动对行业毛利率水平有着直接、重大的影响，公司未来存在因原材料价格上升导致毛利率下滑而引起盈利下降的风险。公司将及时关注价格变化趋势，采取灵活措施，规避价格风险。

4、人才资源风险

公司作为专注于智能电力和新能源充电的高科技现代企业，高水平研发人才与经营丰富的管理人员对于公司的发展至关重要。目前公司积极制定激励机制及人才培养制度，但在新兴领域的领军人才和复合型高端人才储备相对不足。公司将围绕公司战略需求，明晰公司人才队伍建设目标任务，继续完善人才引进、培训和激励机制，保持核心人才团队的稳定。开辟多层面人才引进渠道，创新培训机制，强化培训管理，完善内部人才流动机制。

5、管理风险

公司上市后，随着业务的不断拓展，公司子公司数量大幅增加，管理难度加大，若公司的组织结构、管理模式和人才发展等不能跟上公司内外部环境的变化并及时进行调整、完善，将给公司未来的经营和发展带来一定的影响。对此，公司不断完善法人治理结构、规范公司运作体系、加强人才队伍建设和管理制度建设。

6、疫情风险

目前国内疫情存在一定反复的可能，上半年，公司智能电力设备生产基地所在地长春的疫情情况尤为严重，已对公司的智能电力设备业务产生了一定的负面影响。公司将及时响应，积极主动地与客户、供应链、政府相关部门充分沟通，争取各方理解与支持，互相帮扶，共渡难关，公司积极采取一切可能措施，最大限度降低疫情对公司产生的不良影响。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年05月17日	河南洛阳	其他	个人	投资者	2022年5月17日下午15:30-17:00, 公司董事长、总经理谢灵江先生, 原副总经理、董事会秘书赵红云先生, 财务总监刘小乐先生通过2021年度网上业绩说明会与广大投资者进行了在线互动交流, 回答了投资者较为关注的问题。	《吉林省金冠电气股份有限公司投资者关系活动记录表》(2022-001)

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	26.39%	2022 年 05 月 19 日	2022 年 05 月 19 日	2021 年年度股东大会决议公告 (www.cninfo.com.cn 公告编号: 2022-021)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵红云	董事、副总经理、 董事会秘书	解聘	2022 年 06 月 17 日	赵红云先生因个人原因申请辞去公司第六届董事会董事、董事会战略委员会委员、副总经理及董事会秘书职务

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司在研发过程中注重环保型产品的研发、制造和销售；对于环保供电产品领域，公司通过不断的技术积累和研发，研发了 10kV 环保气体绝缘环网柜、10kV 固体绝缘环网柜、10kV 小型化空气绝缘环网柜，在设备中采用无污染的空气及环氧树脂作为绝缘材料，在设备全寿命周期范围内，无任何有害气体的排放，设备回收可达到 90%回收再利用；在生产制造过程中，无有害气体及固废材料；公司利用现有屋顶的有效使用面积，建成投产的光伏发电设备有效减排二氧化碳、二氧化硫。

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司在日常生产经营中认真执行环境保护方面的相关法律法规，生产经营中产生的主要污染排放物均按照排污许可达标排放。报告期内，公司及子公司均不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

（1）公司治理方面

公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律、法规和规章的要求，建立了规范的公司治理结构，制定了符合公司发展的规则和制度，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了有效的职责分工和制衡机制。股东大会、董事会、监事会分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。董事会下设战略、薪酬、审计、提名等专门委员会，并制订了相应的工作细则。公司设监事会，对股东大会负责。全体监事切实履行职责，对公司财务以及公司董事和高级管理人员进行监督，向全体股东负责，有效维护了公司及股东合法权益。

在内部治理方面，通过对组织结构的再设计和管理制度的精细化，公司创建了以技术创新和成本控制为核心的高效运营管理模式，降低内部管理的隐形成本，实现了盈利能力的持续提升。在技术管理上，以客户为中心，制定中长期技术创新规划；在市场管理上，持续深耕细作，不断完善产业布局和产品结构；在员工激励上，以价值评价为标准，实现价值与收入相匹配的激励模式。

（2）股东和债权人权益保护

公司始终严格按照《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和《公司章程》《信息披露事务管理制度》《投资者关系管理制度》的有关规定，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息。

在经济效益稳步增长的同时，公司十分重视对投资者的合理回报并切实保护债权人的利益，在报告期内，通过互动平台、企业官网、投资者热线电话等多种多样的交流方式，保证投资者的信息知情权，促进公司与投资者之间的良性沟通。公司良好的市场形象、稳健的发展态势、取得了公司股东和金融机构的信任与支持。

（3）职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，规范执行劳动用工制度，尊重和维护员工的个人权益，与职工通过平等协商签订劳动合同，严格执行工作时间和休息休假制度，实行法定假日带薪休假与带薪年假制度，并为公司全体员工缴纳社会保险。公司通过薪酬体系改革，实现了高价值、高收入的绩效模式，大幅度提升了优质员工的薪酬水平和福利待遇。

（4）供应商和客户权益保护

公司始终坚持“以满足客户多样化需求”为核心，以工匠精神追求卓越的产品品质，全面提升营销服务体系运行的高效性；以“务实、严谨、认真”的工作切实提高产品和服务质量水平，为用户提供高性能、高质量、高可靠性的产品和用户真正满意的服务。

公司坚持“合作共赢”的供应链管理理念，从原材料到产品再到技术，以合作为纽带，以诚信为基础，促进双方的共同发展。把供应商作为企业价值链上的重要环节，从资金、技术等方面进行帮助、扶持。通过开展深化供应商管理机制、与关键供应商建立长效联系机制等手段，推动供应商不断改进服务质量，从而促进了供应商质量管理水平的提升。

（5）环境保护与可持续发展

公司在日常管理中高度重视环境保护和节能降耗，以能源管理为核心，从产品设计、工艺开发、生产制造、物流包装等多方面，进行精细化、规范化、绿色化的全面环保基础管理和能耗管理，为公司的环境保护与可持续发展提供了有力的支撑，公司获评“吉林省绿色工厂”称号。

（6）社会公益事业

公司始终把关心社会建设和积极参与公益事业作为履行社会责任的重要内容和具体体现，以企业自身的发展为社会公共事业做出贡献。2022 年 3 月，自吉林省疫情突起以来，金冠股份始终坚守本业，在严格遵守防疫政策的前提下，组织员工驻厂、增设临时班组、加班加点，实现 24 小时不间断作业，生产建设方舱医院所需的紧急供电设备，首批设备于疫情爆发 48 小时内到现场，后续设备于 3 月 16 日到达现场，并派遣多名工程师在现场监控设备运行、确保供电稳定。面对严峻的疫情形势，在公司长春生产经营基地经营受阻的困境下，毅然积极履行社会责任、助力抗疫工作。公司向长春市双阳区红十字会捐赠 50 万元用于抗击新冠疫情工作，其中包含 30 元现金及公司洛阳集团总部在河南筹集的价值 20 万元的防疫物资。金冠股份作为国有控股上市公司，未来仍将坚持积极履行社会责任和义务，为构建和谐社会贡献力量。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组所作承诺	青城百富源鸿图投资管理合伙企业（有限合伙）/ 李小明/张汉鸿	业绩承诺及补偿安排	<p>一、业绩承诺及补偿义务 1.1 各方同意，补偿义务人就标的公司应予实现承诺净利润的业绩承诺期间为 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年度四个完整会计年度。1.2 补偿义务人同意并承诺，标的公司 2017 年度承诺净利润不低于 5,000 万元，2018 年度承诺净利润不低于 13,000 万元，2019 年度承诺净利润不低于 16,900 万元，2020 年度承诺净利润不低于 22,000 万元。1.3 承诺净利润是指补偿义务人承诺的标的公司于业绩承诺期间内应予实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润，非经常性损益根据法律法规（包括中国证监会的规定）的相关定义界定。1.4 在业绩承诺期间内，若标的公司：①在前三个业绩承诺年度（即 2017 年度、2018 年度、2019 年度）内截至任一业绩承诺年度累积实际净利润未达到当期（指前述任一业绩承诺年度对应的期间，下同）期末累计承诺净利润的 90%（不含 90%）；及②截至最后一个业绩承诺年度（即 2020 年度）期末累积实际净利润未达到当期期末累积承诺净利润的，则补偿义务人应就当期累积实际净利润不足当期累积承诺净利润的部分，按照本协议第三条的约定承担补偿责任。1.5 各方同意，鉴于本次交易标的资产的评估方法为收益法，在业绩承诺期间内的每一个会计年度结束后，甲方应聘请具有相关证券业务资格的会计师事务所审计确认标的公司于该会计年度完成的实际净利润并就此出具专项审核报告，且应在其年度报告中单独披露标的资产的当期实际净利润与本协议中承诺净利润的差异情况。二、补偿的方式及实施 2.1 各方同意，本次交易完成后，如标的公司出现本协议 1.4 条之情形，则补偿义务人当期应补偿金额的确定方式如下：当期应补偿金额 =（截至当期期末累积承诺净利润数 - 截至当期期末累积实际净利润数）÷ 业绩承诺期间内各年的承诺净利润数总和 × 拟购买标的资产交易对价 - 累积已补偿金额各方同意按照以下顺序进行补偿：</p> <p>（1）由第一补偿义务人按其通过本次购买资产取得的对价总额，优先以其通过本次交易取得的对价股份进行补偿。当期应补偿股份数量 = 当期应补偿金额 ÷ 本次发行价格。如甲方在业绩承诺期间内实施送股、公积金转增股本的，则当期应补偿股份数量应调整为：当期应补偿股份数量（经调整后）= 当期应补偿股份数量 ×（1 + 送股或转增比例）（2）第一补偿义务人当期实际能够补偿的股份数量不足以补偿的部分，由其他补偿义务人按其通过本次购买资产取得的对价总额的相对比例，以其通过本次交易取得的对价股份进行补偿。其他补偿义务人当期应补偿股份数量 = 当期应补偿股份数量 - 第一补偿义务人当期实际能够补偿的股份数量。</p> <p>（3）第一补偿义务人及其他补偿义务人当期实际能够补偿的股份数量不足以补偿的部分，由第一补偿义务人以其通过本次交易取得的现金对价、自有资金或自筹资金进行补偿。当期应补偿现金金额 = 当期应补偿金额 - 补偿义务人当期已补偿股份数量 × 本次发行价格 2.2 各方同意，补偿义务人应在业绩承诺期间内以各业绩承诺年度逐年对甲方进行补偿，在各年计算的当期应补偿金额小于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的股份及现金不冲回。按照上述公式计算的应补偿股份数在个位之后存在尾数的，均按照舍去尾数向上取整的方式进行处理。2.3 如甲方就当期应补偿股份实施现</p>	2017 年 01 月 01 日	2020-12-31	超期未履行

		<p>金分红，补偿义务人应将其所取得当期应补偿股份的现金股利一次性相应返还至甲方指定的账户内，计算公式为：返还金额=每股已分配的现金股利×按照上述公式计算的当期应补偿股份数量。</p> <p>2.4 各方同意，补偿义务人通过本次购买资产取得的对价股份的锁定期和解禁安排如下：（1）乙方通过本次购买资产取得的对价股份，自股份发行结束日起 12 个月内不得转让。（2）为保证本次交易业绩补偿的可实现性，补偿义务人在业绩承诺期间截至各年度当期全部累积承诺净利润实现之前或根据本协议的约定履行完毕全部业绩补偿及减值补偿前，不得违反约定转让。补偿义务人将根据业绩承诺期间内承诺净利润的实现情况进行分步解锁：业绩承诺期间内，标的公司 2017 年及 2018 年累积承诺净利润实现后或业绩补偿完成后，甲方解锁乙方各自于本次交易取得的 30% 对价股份或该部分对价股份补偿完成后的剩余部分；2017 年、2018 年及 2019 年各年度的累积承诺净利润均实现后或业绩补偿完成后，甲方解锁乙方各自于本次交易取得的 30% 对价股份或该部分对价股份补偿完成后的剩余部分；2017 年、2018 年、2019 年及 2020 年各年度的累积承诺净利润均实现后或业绩补偿完成后，甲方解锁乙方各自于本次交易取得的 40% 对价股份或者补偿完成后的剩余对价股份，乙方的解锁安排还受限于证券监管机关有关股份减持的相关规定。为免疑义，上述解锁股份比例为占补偿义务人于本次交易取得的全部对价股份总数的相应比例，非占解锁后的对价股份余额的相应比例。（3）本次交易实施完成后，乙方由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的上市公司股份，亦应遵守上述约定。2.5 若标的公司在承诺期内任一会计年度截至当期累积实际净利润未能达到截至当期累积承诺净利润，甲方应当在当期专项审核报告披露后的 10 个工作日内以书面形式通知当期应履行补偿义务的补偿义务人。如补偿义务人应以现金进行补偿，则其应在收到甲方的书面通知后 10 个工作日内将当期应补偿的现金金额支付到甲方指定的账户。2.6 若补偿义务人根据本协议第 2.5 条的约定以对价股份进行补偿的，甲方应在当期专项审核报告披露后 30 个工作日内召开董事会并发出股东大会通知，审议关于回购补偿义务人应补偿股份并注销的相关方案，并相应履行法律法规关于减少注册资本的相关程序。甲方就补偿义务人补偿的股份，首先采用股份回购注销方案，如股份回购注销方案因未获得甲方股东大会通过等原因无法实施的，甲方将进一步要求补偿义务人将应补偿股份无偿转让给甲方其他股东，或者要求补偿义务人以其他合法的方式履行股份补偿义务，具体程序如下：（1）若甲方股东大会审议通过了股份回购注销方案的，则甲方以人民币 1 元的总价回购并注销补偿义务人当年应补偿的股份，并在股东大会决议公告后 5 个工作日内将股份回购数量书面通知补偿义务人。补偿义务人应在收到甲方书面通知之日起 5 个工作日内，配合甲方向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司发出将其当年应补偿股份过户至甲方董事会设立的专门账户的指令。该等股份过户至甲方董事会设立的专门账户之后，甲方将尽快办理该等股份的注销事宜。（2）若上述股份回购注销事宜因未获得甲方股东大会通过无法实施，则甲方将在股东大会决议公告后 5 个工作日内书面通知补偿义务人实施股份无偿转让方案。补偿义务人应在收到甲方书面通知之日起 20 个工作日内，将应补偿的股份无偿转让给上市公司截至审议股份补偿的股东大会股权登记日登记在册的其他股东。（3）自补偿义务人应补偿股份数量确定之日起至该等股份注销前或被无偿转让予其他股东前，补偿义务人承诺放弃该部分股份对应的表决权。（4）如因其他原因导致前述方案均无法实施，则补偿义务人应当根据甲方的要求依法履行股份补偿义务。三、超额业绩奖励 3.1 在业绩承诺期间届满后，若标的公司截至最后一个业绩承诺年度（即 2020 年度）期末由 1-5 号线产品销售产生的累积实际净利润超过当期期末累积承诺净利润的，则甲方原则上同意将当期累积实际净利润超出当期累积承诺净利润部分的 20% 作为对标的公司核心管理人员的超额</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>业绩奖励。其中的 10% 奖励给标的公司现有的管理团队，剩余 10% 奖励给标的公司未来引进的新晋管理团队。3.2 应支付的超额业绩奖励计算公式如下：当期应支付的超额业绩奖励金额=（截至当期期末累积实际净利润数-截至当期期末累积承诺净利润数）×20%。上述超额业绩奖励金额不应超过本次交易对价的 20%，且不超过 2,000 万元。当期超额业绩奖励的发放按照当期超额净利润所对应的销售收入的回款进度进行，所获奖励的应缴税负由获得奖励者自行承担。四、减值测试 4.1 业绩承诺期间届满时，甲方应当聘请具有从事证券相关业务资格的会计师事务所对标的资产进行减值测试，并出具专项核查意见。若标的资产期末减值额>业绩承诺期间已补偿股份总数×本次发行价格+已补偿现金金额（以下简称“减值迹象”），则补偿义务人应另行补偿，另需补偿的金额计算方式为：期末减值应补偿金额=标的资产期末减值额-已补偿股份总数×本次发行价格-已补偿现金金额（如有）。补偿义务人应通过本次交易取得的对价股份先行减值补偿，不足部分由第一补偿义务人选择以本次交易取得的现金对价、自有资金或自筹资金向甲方进行相应补偿，补偿义务人因出现减值迹象另外需要的补偿股份数量和现金金额应满足如下条件：期末减值应补偿金额=期末减值应补偿股份数量×本次发行价格+期末减值应补偿现金金额。如甲方就上述期末减值应补偿股份实施现金分红，补偿义务人应将其所取得应补偿股份的现金股利一次性相应返还至甲方指定的账户内，计算公式为：返还金额=每股已分配的现金股利×按照上述公式计算的期末减值应补偿股份数量。期末减值应补偿股份及现金的处理方式参照本协议 2.5 条、2.6 条执行。4.2 第一补偿义务人根据本协议项下约定累计用于业绩补偿及减值补偿的股份补偿金额及现金补偿金额的总和的上限为甲方根据《购买资产协议》向其支付的交易对价。其他补偿义务人根据本协议项下约定累计用于业绩补偿及减值补偿的股份补偿金额的上限为甲方根据《购买资产协议》及其补充协议向其支付的股份对价。</p>			
承诺是否按时履行	否				
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	<p>公司于 2021 年 5 月 27 日向张汉鸿、百富源、李小明（以下合称“补偿义务人”）发出书面催告，向第一补偿义务人张汉鸿发送了《付款告知书》，要求其 10 个工作日内按《补偿协议》约定履行 2020 年度业绩补偿义务并向公司支付补偿金；向补偿义务人百富源和李小明发送了《承诺函》，要求其 5 个工作日内签署《承诺函》并同意公司以 1 元人民币的价格回购其持有的公司股份后予以注销。但第一补偿义务人张汉鸿并未向公司支付业绩补偿款，百富源和李小明也未签署《承诺函》，补偿义务人也未向公司说明其 2020 年度业绩补偿义务的履行计划。公司于 2021 年 6 月 10 日收到张汉鸿邮寄的《关于张汉鸿与金冠股份业绩承诺中涉及到的辽源鸿图 2020 年业绩情况的回复》，张汉鸿在前述文件中提出，因疫情发生，触发合同条款不可抗力因素，主张解除《业绩承诺及补偿协议》。</p> <p>鉴于前述情况，公司于 2021 年 8 月 31 日向吉林省长春市中级人民法院递交了《民事起诉状》，要求补偿义务人依据公司与其签署的《业绩承诺及补偿协议》向公司履行业绩补偿义务。公司于 2021 年 9 月 13 日收到吉林省长春市中级人民法院发来的《立案受理通知书》【案号（2021）吉 01 民初 5312 号】。该案曾于 2021 年 12 月 16 日开庭，但庭审时间有限，双方仅交换证据，尚未完全展开质证，后因长春疫情严峻形势影响，开庭日期延后，截至本报告披露日，法院尚未通知具体的开庭日期。后续公司将积极应诉，要求补偿义务人履行补偿义务，密切关注相关事项的进展并及时履行信息披露义务，尽最大努力保障上市公司及全体股东利益。</p>				

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司与张汉鸿、百富源、李小明就辽源鸿图业绩承诺补偿事项纠纷	33,061.92	否	因受长春疫情严峻形势影响,开庭日期延后,截至本报告披露日,法院尚未通知具体的开庭日期。	/	/	2021年09月14日	《关于公司提起诉讼的公告》(公告编号:2021-057)

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
其他	2,683.36	否	/	/	/		/

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
南京能瑞电力科技有限公司	2021年01月21日	3,000	2021年03月25日	3,000	连带责任担保			2021年3月25日至2023年3月20日	否	否
南京能瑞电力科技有限公司	2021年01月21日	500	2021年03月18日	500	连带责任担保			2021年3月18日至2022年2月17日	是	否
南京能瑞自动化设备股份有限公司	2021年04月26日	1,000	2021年04月30日	1,000	连带责任担保			2021年4月30日至2022年4月29日	是	否

南京能瑞自动化设备股份有限公司	2021年04月26日	2,000	2021年08月02日	2,000	连带责任担保			2021年8月30日至2023年1月14日	否	否
南京能瑞自动化设备股份有限公司	2021年06月28日	2,000	2021年08月30日	1,000	连带责任担保			2021年8月30日至2022年7月28日	否	否
南京能瑞电力科技有限公司	2021年07月23日	1,000	2021年08月20日	1,000	连带责任担保			2021年10月20日至2022年9月27日	否	否
南京能瑞电力科技有限公司	2021年01月21日	500	2021年09月26日	500	连带责任担保			2021年9月26日至2022年2月23日	是	否
南京能瑞电力科技有限公司	2021年11月10日	1,200	2021年11月09日	1,000	连带责任担保			2021年11月9日至2022年11月7日	否	否
南京能瑞自动化设备股份有限公司	2021年11月10日	1,200	2021年11月08日	1,000	连带责任担保			2021年11月8日至2022年11月7日	否	否
南京能瑞电力科技有限公司	2022年03月09日	1,000	2022年03月15日	1,000	连带责任担保			2022年3月15日至2023年3月13日	否	否
南京能瑞自动化设备股份有限公司	2022年04月28日	5,000			连带责任担保					
南京能瑞电力科技有限公司	2022年04月28日	3,000	2022年04月28日	1,000	连带责任担保			2022年4月28日至2023年8月11日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			9,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					2,000
报告期末已审批的			19,400		报告期末对子公司					11,000

对子公司担保额度合计 (B3)				实际担保余额合计 (B4)						
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		0				
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		9,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		2,000				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		19,400		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		11,000				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				4.21%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	6,397,106	0.77%						6,397,106	0.77%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	6,397,106	0.77%						6,397,106	0.77%
其中：境内法人持股	5,904,529	0.71%						5,904,529	0.71%
境内自然人持股	492,577	0.06%						492,577	0.06%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	822,226,755	99.23%						822,226,755	99.23%
1、人民币普通股	822,226,755	99.23%						822,226,755	99.23%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	828,623,861	100.00%						828,623,861	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		39,777	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
洛阳古都资产管理 有限公司	国有法人	26.28%	217,795,715			217,795,715	质押	217,165,715
							冻结	217,165,715
徐海江	境内自然人	3.06%	25,373,759	-1,115,500		25,373,759		
郭长兴	境内自然人	3.05%	25,260,217	0.00		25,260,217		
赵贵宾	境内自然人	2.86%	23,667,511	23,667,511		23,667,511		
丁术林	境内自然人	2.10%	17,430,858	17,430,858		17,430,858		
郭险东	境内自然人	0.86%	7,160,398	867,500		7,160,398		
共青城百富源鸿图投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.71%	5,904,529		5,904,529	0	冻结	5,904,529
英飞尼迪吉林产业投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	0.60%	4,991,115			4,991,115		
广东弘德投资管理	境内非国有法人	0.60%	4,991,056			4,991,056		

有限公司—广东国科蓝海创业投资企业（有限合伙）	人							
杭州长添资产管理有限公司—长添鑫兴六号私募证券投资基金	境内非国有法人	0.56%	4,607,600	4,607,600		4,607,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	徐海江与郭长兴是亲属关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
洛阳古都资产管理有限公司	217,795,715.00	人民币普通股	217,795,715					
徐海江	25,373,759.00	人民币普通股	25,373,759					
郭长兴	25,260,217.00	人民币普通股	25,260,217					
赵贵宾	23,667,511.00	人民币普通股	23,667,511					
丁术林	17,430,858.00	人民币普通股	17,430,858					
郭险东	7,160,398.00	人民币普通股	7,160,398					
英飞尼迪吉林产业投资基金(有限合伙)	4,991,115.00	人民币普通股	4,991,115					
广东弘德投资管理有限公司—广东国科蓝海创业投资企业（有限合伙）	4,991,056.00	人民币普通股	4,991,056					
杭州长添资产管理有限公司—长添鑫兴六号私募证券投资基金	4,607,600.00	人民币普通股	4,607,600					
许利民	4,230,000.00	人民币普通股	4,230,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	徐海江与郭长兴是亲属关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股	无							

东情况说明（如有） （参见注 4）	
----------------------	--

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融 资总额（万 元）	具体用途	偿还期限	还款资金来 源	是否存在偿 债或平仓风 险	是否影响公 司控制权稳 定
洛阳古都资 产管理有限 公司	控股股东	70,000	自身生产经 营		自身经营收 入及信用担 保等	否	否

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：吉林省金冠电气股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	147,750,284.19	287,206,281.46
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	97,947,939.21	2,633,608.62
应收账款	782,881,807.86	681,275,267.66
应收款项融资	17,084,122.00	54,180,441.55
预付款项	60,524,641.45	32,047,463.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	407,704,360.07	579,682,955.72
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	271,623,753.15	195,314,281.90
合同资产	77,748,923.01	93,338,513.12
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	95,192,579.68	86,127,392.98
流动资产合计	1,958,458,410.62	2,011,806,206.46
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	177,845,272.14	148,092,385.52
其他权益工具投资	97,486,335.00	97,486,335.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	410,965,679.90	433,800,495.26
在建工程	24,818,162.77	17,246,000.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,619,962.16	11,456,261.31
无形资产	35,224,814.23	35,110,158.26
开发支出		
商誉	558,815,700.28	558,815,700.28
长期待摊费用	249,801.26	1,383,880.25
递延所得税资产	42,620,938.00	42,714,095.30
其他非流动资产	89,636,079.15	24,182,734.75
非流动资产合计	1,455,282,744.89	1,370,288,046.36
资产总计	3,413,741,155.51	3,382,094,252.82
流动负债：		
短期借款	254,691,116.69	176,103,349.61
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	69,715,912.61	120,574,814.18
应付账款	256,084,348.56	254,957,384.53
预收款项		
合同负债	10,278,351.16	11,200,640.07
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	4,094,870.46	10,334,374.06
应交税费	2,240,127.86	13,763,902.28
其他应付款	33,485,508.02	35,823,791.48
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	53,500,000.00	72,248,346.83
其他流动负债	1,327,085.65	1,456,083.21
流动负债合计	685,417,321.01	696,462,686.25
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	40,000,000.00	7,509,583.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	16,077,370.02	9,738,115.51
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	56,633,207.67	56,855,845.03
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	112,710,577.69	74,103,543.87
负债合计	798,127,898.70	770,566,230.12
所有者权益：		
股本	828,623,861.00	828,623,861.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,425,828,810.36	2,432,769,644.43
减：库存股		
其他综合收益	-25,959,465.00	-25,959,465.00
专项储备		
盈余公积	36,288,042.24	36,288,042.24
一般风险准备		
未分配利润	-649,468,406.44	-654,706,562.77
归属于母公司所有者权益合计	2,615,312,842.16	2,617,015,519.90
少数股东权益	300,414.65	-5,487,497.20
所有者权益合计	2,615,613,256.81	2,611,528,022.70
负债和所有者权益总计	3,413,741,155.51	3,382,094,252.82

法定代表人：谢灵江 主管会计工作负责人：刘小乐 会计机构负责人：刘小乐

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	96,960,353.77	146,080,381.12
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	96,000,000.00	
应收账款	375,320,796.02	340,114,583.75

应收款项融资	5,381,295.45	16,222,192.79
预付款项	42,114,360.09	13,197,721.74
其他应收款	526,088,687.65	711,886,550.41
其中：应收利息		
应收股利		
存货	137,564,563.88	91,863,032.83
合同资产	22,193,014.62	27,939,643.62
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	73,246,902.44	57,835,115.37
流动资产合计	1,374,869,973.92	1,405,139,221.63
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	172,981,200.00	92,881,200.00
其他权益工具投资	97,401,733.65	97,401,733.65
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,232,475.25	2,329,730.03
固定资产	200,121,864.83	209,038,489.34
在建工程	1,159,192.92	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	18,251,648.15	17,499,103.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	36,832,159.97	37,616,577.65
其他非流动资产	1,223,400.00	1,223,400.00
非流动资产合计	530,203,674.77	457,990,234.37
资产总计	1,905,073,648.69	1,863,129,456.00
流动负债：		
短期借款	134,691,116.69	86,103,349.61
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	69,128,862.61	105,279,346.30
应付账款	102,457,676.95	117,306,348.11
预收款项	114,285.71	
合同负债	9,491,709.84	9,960,447.96
应付职工薪酬	46,286.15	46,554.15
应交税费	183,959.78	7,572,153.71

其他应付款	16,847,687.96	23,487,910.55
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	53,500,000.00	40,031,870.87
其他流动负债	1,233,922.28	1,294,858.23
流动负债合计	387,695,507.97	391,082,839.49
非流动负债：		
长期借款	40,000,000.00	7,509,583.33
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	21,429,463.96	22,885,357.84
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	61,429,463.96	30,394,941.17
负债合计	449,124,971.93	421,477,780.66
所有者权益：		
股本	828,623,861.00	828,623,861.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,369,216,158.86	1,369,216,158.86
减：库存股		
其他综合收益	-25,906,666.35	-25,906,666.35
专项储备		
盈余公积	36,288,042.24	36,288,042.24
未分配利润	-752,272,718.99	-766,569,720.41
所有者权益合计	1,455,948,676.76	1,441,651,675.34
负债和所有者权益总计	1,905,073,648.69	1,863,129,456.00

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	456,850,641.35	397,836,440.42
其中：营业收入	456,850,641.35	397,836,440.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	460,884,362.64	405,889,411.56
其中：营业成本	356,536,565.38	308,933,195.14

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	2,252,591.38	3,755,243.39
销售费用	40,784,576.24	27,706,074.98
管理费用	34,668,042.58	40,012,389.43
研发费用	23,363,962.79	25,109,636.95
财务费用	3,278,624.27	372,871.67
其中：利息费用	6,196,976.00	4,381,681.97
利息收入	3,068,899.83	4,171,068.36
加：其他收益	11,858,948.04	17,041,648.64
投资收益（损失以“－”号填列）	-207,460.55	-793,983.42
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		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-482,011.33	-3,504,447.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	31,460.46	3,863,363.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-32,867.01	2,836.71
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	7,134,348.32	8,556,446.36
加：营业外收入	481,649.46	888,725.17
减：营业外支出	507,567.26	232,425.61
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,108,430.52	9,212,745.92
减：所得税费用	3,023,196.41	3,708,217.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,085,234.11	5,504,528.67
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	4,085,234.11	5,504,528.67
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.归属于母公司所有者的净利润	5,238,156.33	7,152,698.30
2.少数股东损益	-1,152,922.22	-1,648,169.63

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	4,085,234.11	5,504,528.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,238,156.33	7,152,698.30
归属于少数股东的综合收益总额	-1,152,922.22	-1,648,169.63
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0063	0.0086
(二) 稀释每股收益	0.0063	0.0086

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：谢灵江 主管会计工作负责人：刘小乐 会计机构负责人：刘小乐

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	185,667,047.55	172,079,388.05
减：营业成本	129,809,064.05	131,005,974.30
税金及附加	978,438.14	1,961,025.89
销售费用	21,679,510.64	8,959,969.78
管理费用	13,687,376.43	9,794,709.71
研发费用	7,587,463.77	6,670,457.93
财务费用	1,857,366.05	310,288.03
其中：利息费用	3,421,109.36	2,085,110.01
利息收入	1,666,319.80	1,846,402.02
加：其他收益	1,824,115.07	1,599,711.00

投资收益（损失以“-”号填列）		-376,766.93
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		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,152,829.45	-1,903,810.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	26,328.09	1,993,056.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-83,889.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,071,101.08	14,605,262.32
加：营业外收入	115,195.19	679,293.32
减：营业外支出	104,877.17	495.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,081,419.10	15,284,059.91
减：所得税费用	784,417.68	1,373,093.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,297,001.42	13,910,966.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	14,297,001.42	13,910,966.58
（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	14,297,001.42	13,910,966.58
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	362,708,042.60	293,985,113.61
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	8,962,909.38	2,009,253.74
收到其他与经营活动有关的现金	58,318,943.06	82,960,957.67
经营活动现金流入小计	429,989,895.04	378,955,325.02
购买商品、接受劳务支付的现金	377,660,009.77	317,876,997.81
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		
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	68,933,642.84	64,737,814.45
支付的各项税费	19,474,847.15	19,877,776.19
支付其他与经营活动有关的现金	149,621,399.11	149,431,660.00
经营活动现金流出小计	615,689,898.87	551,924,248.45
经营活动产生的现金流量净额	-185,700,003.83	-172,968,923.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,800,000.00	
取得投资收益收到的现金	39,652.83	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	800.00	165,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	110,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	230,840,452.83	165,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	103,824,551.80	12,751,677.96
投资支付的现金	151,325,200.00	130,200,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	255,149,751.80	142,951,677.96
投资活动产生的现金流量净额	-24,309,298.97	-142,786,677.96
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	168,477,355.21	65,462,999.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	168,477,355.21	65,462,999.00
偿还债务支付的现金	76,625,607.06	117,841,322.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,489,580.36	3,984,452.56
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		3,177,337.62
筹资活动现金流出小计	82,115,187.42	125,003,112.78
筹资活动产生的现金流量净额	86,362,167.79	-59,540,113.78
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	-123,647,135.01	-375,295,715.17
加：期初现金及现金等价物余额	250,810,782.01	488,733,374.57
六、期末现金及现金等价物余额	127,163,647.00	113,437,659.40

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	137,442,354.93	109,952,060.97
收到的税费返还	1,595,665.79	1,245,871.54
收到其他与经营活动有关的现金	92,927,278.37	80,771,641.86
经营活动现金流入小计	231,965,299.09	191,969,574.37
购买商品、接受劳务支付的现金	202,579,199.84	125,936,824.71
支付给职工以及为职工支付的现金	18,019,275.78	15,172,295.90
支付的各项税费	11,601,649.55	5,803,176.20
支付其他与经营活动有关的现金	162,159,926.42	64,869,243.05
经营活动现金流出小计	394,360,051.59	211,781,539.86
经营活动产生的现金流量净额	-162,394,752.50	-19,811,965.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	800,000.00	
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		15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	110,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	110,800,000.00	15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,000.00	170,268.14
投资支付的现金	80,900,000.00	13,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	80,932,000.00	13,170,268.14
投资活动产生的现金流量净额	29,868,000.00	-13,155,268.14
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	118,477,355.21	20,462,999.00

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	118,477,355.21	20,462,999.00
偿还债务支付的现金	24,355,172.77	85,811,359.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,996,978.92	2,217,059.54
支付其他与筹资活动有关的现金		675,000.00
筹资活动现金流出小计	27,352,151.69	88,703,418.71
筹资活动产生的现金流量净额	91,125,203.52	-68,240,419.71
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	-41,401,548.98	-101,207,653.34
加：期初现金及现金等价物余额	124,250,649.62	132,988,909.04
六、期末现金及现金等价物余额	82,849,100.64	31,781,255.70

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	828,623,861.00				2,432,769,644.43		-25,959,465.00		36,288,042.24		-654,706,562.77		2,617,015,519.90	-5,487,497.20	2,611,528,022.70
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	828,623,861.00				2,432,769,644.43		-25,959,465.00		36,288,042.24		-654,706,562.77		2,617,015,519.90	-5,487,497.20	2,611,528,022.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,940,834.07						5,238,156.33		-1,702,677.74	5,787,911.85	4,085,234.11
（一）综合收益总额											5,238,156.33		5,238,156.33	-1,152,921.15	4,085,234.11

2. 本期使用																	
(六) 其他																	
四、本期期末余额	828,623,861.00				2,425,828,810.36			-25,959,465.00		36,288,042.24			-649,468,406.44		2,615,312,842.16	300,414,656.81	2,615,613,256.81

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益																
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
	优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额	828,623,861.00				2,432,769,644.43					36,288,042.24			-686,320,646.68		2,611,360,900.99	-2,397,348.39	2,608,963,552.60
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合并																	
其他																	
二、本年初余额	828,623,861.00				2,432,769,644.43					36,288,042.24			-686,320,646.68		2,611,360,900.99	-2,397,348.39	2,608,963,552.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）													7,152,698.30		7,152,698.30	-1,648,169.63	5,504,528.67
（一）综合收益总额													7,152,698.30		7,152,698.30	-1,648,169.63	5,504,528.67
（二）所有者投入和减少资本																	
1. 所有者投入的普通股																	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	828,623.86 1.00				1,369,216.15 58.86		- 25,906,666.35		36,288,042.24	- 766,569.72 0.41		1,441,651.67 75.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	828,623.86 1.00				1,369,216.15 58.86		- 25,906,666.35		36,288,042.24	- 766,569.72 0.41		1,441,651.67 75.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										14,297,001.42		14,297,001.42
（一）综合收益总额										14,297,001.42		14,297,001.42
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有												

东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者 权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五)专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六)其他												
四、本期期 末余额	828,6 23,86 1.00				1,369, 216,1 58.86		- 25,90 6,666. 35	36,28 8,042. 24	- 752,2 72,71 8.99			1,455, 948,6 76.76

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	828,6 23,86 1.00				2,402, 713,4 21.00				36,28 8,042. 24	- 802,7 81,88 1.31		2,464, 843,4 42.93
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 末余额	828,6				2,402,				36,28	-		2,464,

初余额	23,86 1.00				713,4 21.00				8,042. 24	802,7 81,88 1.31		843,4 42.93
三、本期增 减变动金额 (减少以 “一”号填 列)										13,91 0,966. 58		13,91 0,966. 58
(一) 综合 收益总额										13,91 0,966. 58		13,91 0,966. 58
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	828,623,861.00				2,402,713,421.00				36,288,042.24	-788,870,914.73		2,478,754,409.51

三、公司基本情况

1、历史沿革

吉林省金冠电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由徐海江、徐海涛、郭长兴共同出资组建的股份公司，于 2006 年 10 月 19 日在吉林省工商行政管理局登记注册，位于吉林省长春市，公司现持有统一社会信用代码为 912200007911418611 的营业执照。截至 2022 年 6 月 30 日，公司注册资本 82,862.39 万元，股份总数 82,862.39 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 639.71 万股；无限售条件的流通股份 A 股 82,222.68 万股。公司股票于 2016 年 5 月 6 日在深圳证券交易所挂牌交易。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司股份数量为 82,862.39 万股，前十大股东股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
1	洛阳古都资产管理有限公司	21,779.57	26.28
2	徐海江	2,537.38	3.06
3	郭长兴	2,526.02	3.05
4	赵贵宾	2,366.75	2.86
5	丁术林	1,743.09	2.1
6	郭险东	716.04	0.86
7	共青城百富源鸿图投资管理合伙企业（有限合伙）	590.45	0.71
8	英飞尼迪吉林产业投资基金(有限合伙)	499.11	0.6
9	广东弘德投资管理有限公司—广东国科蓝海创业投资企业（有限合伙）	499.11	0.6
10	杭州长添资产管理有限公司—长添鑫兴六号私募证券投资基金	460.76	0.56
	合计	33,718.28	40.68

2、企业注册地和地址

吉林省长春市双阳经济开发区延寿路 4 号。

3、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司 2022 年 8 月 25 日第六届董事会第六次会议批准报出。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共计 20 家。本公司本年合并范围的变化情况，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

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 42 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》（2014 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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

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、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。

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。

5、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。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（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（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），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四、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。

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。

6、合并财务报表的编制方法

（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。

（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及吸收合并下的被合并方，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。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，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“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”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）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。

7、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，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“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。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、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。

- 金融资产的分类、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。

• 金融负债的分类、确认和计量

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。

- 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

- 金融负债的终止确认

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。

- 金融资产和金融负债的抵销

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。

- 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

- 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

- 减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、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以外的

贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。信用损失，是指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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-押金保证金	款项性质	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
其他应收款-应收暂付款	款项性质	

其他应收款-往来款	款项性质	和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-员工备用金	款项性质	
其他应收款-账龄组合	账龄	
其他应收款-合并范围内关联往来组合	客户性质	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

①具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据性质	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
应收票据——商业承兑汇票	票据性质	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，编制应收票据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
应收账款——账龄组合	按照账龄为信用风险特征划分组合	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
应收账款-合并范围内关联往来组合	客户性质	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产	款项性质	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，计算预期信用损失

②应收账款——账龄组合、应收票据——商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款、应收票据-商业承兑汇票预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

12、应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”及附注五、11“金融资产减值”。

13、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）存货发出的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法计价。

（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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（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。

14、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11“金融资产减值”。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11“金融资产减值”。

15、合同成本

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，可以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。

16、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）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。

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。

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④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，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”（2）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。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、24“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

19、固定资产

(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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
机器设备	年限平均法	2-16	5.00	5.94-47.50
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。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。

20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、24“长期资产减值”。

21、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

22、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

使用权资产按照成本进行初始计量。成本包括：

- （一）租赁负债的初始计量金额；
- （二）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；
- （三）承租人发生的初始直接费用；
- （四）承租人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。

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

23、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	48.3-50.00
软件	5.00
专利著作权	5.00-16.60
商标权	4.00

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

24、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。

25、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。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、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。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。

(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、失业保险以及年金等。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) 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）。

（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。

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。

29、股份支付

（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。

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。

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。

（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。

（3）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之一在本公司内，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。

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

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。

（2）具体方法

商品销售收入。公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让商品的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。控制权转移的具体判断依据为：公司根据与客户签订的合同（订单）发货，不需要安装的，客户签收并核对数据后确认收入；需要安装的，安装完成并经客户核对数据后确认收入。

提供劳务收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

充电收入。客户购买充电充值卡，并在规定范围内的充电桩进行充电，客户在相应的充电桩使用充值卡并完成充电服务时，公司按照客户的使用电量和单价确认相应的收入。

运行维护收入。根据合同约定，公司按照合同完成服务，并经客户验收确认时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

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。
财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

（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。

（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）的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）的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）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。

（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，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。

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。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为固定资产。

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。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。

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（详见本附注五、19 “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使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、24 “长期资产减值”。

(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。

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。

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。

34、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“划分为持有待售资产”相关描述。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

36、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品（含应税劳务）在流转过程中产生的增值额	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%（注）
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
吉林省金冠电气股份有限公司	15%
南京能瑞自动化设备股份有限公司（以下简称“南京能瑞”）	15%
南京能瑞电力科技有限公司（以下简称“能瑞电力科技”）	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

(1) 高新技术企业所得税税收优惠

金冠股份：2017 年 9 月 25 日本公司通过高新技术企业复审，取得证书编号为 GR201722000145 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，享受高新技术企业所得税税收优惠政策。2020 年 9 月 20 日再次通过高新技术企业复审，取得证书编号为 GR202122000004 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，享受高新技术企业所得税税收优惠政策。2022 年金冠股份使用的企业所得税税率为 15%。

浙江开盛：2019 年 12 月 4 日通过高新技术企业复审，并取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年，证书编号 GR202033004556，据此浙江开盛 2019-2021 年享受高新技术企业的税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。目前开盛电气高新技术企业资格正在复审中，2022 年 1-6 月暂按 25% 的税率缴纳企业所得税。

南京能瑞：2018 年 11 月 28 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年，证书编号为 GR201832002117。2021 年 11 月 30 日再次通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202132006952。据此，本公司 2022 年享受高新技术企业的税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

能瑞电力科技：2018 年 10 月 24 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年，证书编号为 GR201832000861。2021 年 11 月 3 日再次通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202132001692。据此，南京能瑞电力科技有限公司 2022 年享受高新技术企业的税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（2）研发费用税前加计扣除政策

根据财政部、税务总局、科技部《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税[2021]13 号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

金冠股份、浙江开盛、南京能瑞、能瑞电力科技等 2022 年度均适用上述研发费用税前加计扣除政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		5,118.00
银行存款	127,163,647.00	250,805,664.01
其他货币资金	20,586,637.19	36,395,499.45

合计	147,750,284.19	287,206,281.46
----	----------------	----------------

其他说明

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司其他货币资金为 20,586,637.19 元,均为受限资金，其中 6,555,056.87 元为银行承兑汇票保证金，14,031,580.32 元为保函保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	97,947,939.21	2,633,608.62
合计	97,947,939.21	2,633,608.62

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	103,131,043.57	100.00%	5,183,104.36	5.03%	97,947,939.21	2,854,540.40	100.00%	220,931.78	7.74%	2,633,608.62
其中：										
商业承兑汇票	103,131,043.57	100.00%	5,183,104.36	5.03%	97,947,939.21	2,854,540.40	100.00%	220,931.78	7.74%	2,633,608.62
合计	103,131,043.57	100.00%	5,183,104.36	5.03%	97,947,939.21	2,854,540.40	100.00%	220,931.78	7.74%	2,633,608.62

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	103,131,043.57	5,183,104.36	5.03%
合计	103,131,043.57	5,183,104.36	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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 坏账准备	220,931.78	4,962,172.58				5,183,104.36
合计	220,931.78	4,962,172.58				5,183,104.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	274,487,804.28	32.60%	19,203,951.22	7.00%	255,283,853.06	244,536,737.26	33.25%	18,006,416.62	7.36%	226,530,320.64
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	567,533,173.35	67.40%	39,935,218.55	7.04%	527,597,954.80	490,913,379.86	66.75%	36,168,432.84	7.37%	454,744,947.02
其中：										
账龄组合	567,533,173.35	67.40%	39,935,218.55	7.04%	527,597,954.80	490,913,379.86	66.75%	36,168,432.84	7.37%	454,744,947.02
合计	842,020,977.63	100.00%	59,139,169.77	7.02%	782,881,807.86	735,450,117.12	100.00%	54,174,849.46	7.37%	681,275,267.66

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
国家电网有限公司下属公司	247,804,743.98	10,407,799.25	4.20%	预期信用损失
江苏新宇能电力科技有限公司	15,853,072.89	7,466,827.67	47.10%	预期信用损失
长春市地铁有限责任公司	5,304,178.58	281,651.88	5.31%	预期信用损失
福州城市客运场站运营有限公司	4,642,961.55	164,825.14	3.55%	预期信用损失
芜湖桩健机电安装有限公司	882,847.28	882,847.28	100.00%	该公司已注销
合计	274,487,804.28	19,203,951.22		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	567,533,173.35	39,935,218.55	7.04%
合计	567,533,173.35	39,935,218.55	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	699,209,237.47

1至2年	115,021,136.34
2至3年	13,243,252.90
3年以上	14,547,350.92
3至4年	4,961,749.82
4至5年	4,343,353.63
5年以上	5,242,247.47
合计	842,020,977.63

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提坏账准备	18,006,416.62	1,197,534.60				19,203,951.22
账龄组合	36,168,432.84	3,766,785.71				39,935,218.55
合计	54,174,849.46	4,964,320.31				59,139,169.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	49,476,752.44	5.88%	2,078,023.61
第二名	44,230,186.46	5.25%	1,857,667.83
第三名	41,701,202.40	4.95%	2,085,060.12
第四名	26,179,200.00	3.11%	1,626,345.00
第五名	22,187,272.71	2.64%	1,109,363.64

合计	183,774,614.01	21.83%	
----	----------------	--------	--

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,084,122.00	54,180,441.55
合计	17,084,122.00	54,180,441.55

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

5、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	60,057,511.57	99.23%	29,174,703.41	91.03%
1 至 2 年	67,112.51	0.11%	2,466,108.43	7.70%
2 至 3 年	54,270.55	0.09%	150,801.75	0.47%
3 年以上	345,746.82	0.57%	255,849.86	0.80%
合计	60,524,641.45		32,047,463.45	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(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	预付款项年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
第一名	8,589,024.79	14.19%
第二名	6,200,748.77	10.24%
第三名	4,985,107.35	8.24%
第四名	4,744,876.01	7.84%
第五名	2,660,000.00	4.39%
合计	27,179,756.92	44.91%

其他说明：

无

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	407,704,360.07	579,682,955.72
合计	407,704,360.07	579,682,955.72

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借款	6,560,064.12	691,503.41
押金及保证金	17,833,750.81	16,435,618.63
往来单位	123,893,922.88	102,396,737.15
应返回分红	2,947,735.29	2,947,735.29
股权转让	279,668,480.00	489,668,480.00
应收暂付款	51,630.73	52,498.79
其他		186,087.77
合计	430,955,583.83	612,378,661.04

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,144,969.22	31,550,736.10		32,695,705.32
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	198,870.79			198,870.79
本期转回		9,643,352.35		9,643,352.35
2022 年 6 月 30 日余额	1,343,840.01	21,907,383.75		23,251,223.76

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	47,841,360.62
1 至 2 年	326,511,203.44
2 至 3 年	55,322,336.88
3 年以上	1,280,682.89
3 至 4 年	1,240,682.89
4 至 5 年	10,000.00
5 年以上	30,000.00
合计	430,955,583.83

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项计提坏账准备	31,550,736.10		9,643,352.35			21,907,383.75
账龄组合	1,144,969.22	198,870.79				1,343,840.01
合计	32,695,705.32	198,870.79	9,643,352.35			23,251,223.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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：元

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
第一名	股权转让款	279,668,480.00	1年以内	64.89%	13,983,424.00
第二名	往来款	113,199,424.91	1年以内、1-2年、2-3年	26.27%	7,923,959.75
第三名	拆迁补偿款	4,957,777.00	1年以内	1.15%	247,888.85
第四名	现金分红返还款	2,947,735.29	1-2年、2-3年	0.68%	584,169.54
第五名	保证金	1,712,064.25	1年以内	0.40%	
合计		402,485,481.45		93.39%	22,739,442.14

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国网吉林省电力有限公司长春市双阳区供电公司	电费补贴	1,487,014.20	1年以内	按照供电公司系统流程结算

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	114,886,126.58		114,886,126.58	84,618,092.51		84,618,092.51
在产品	87,591,162.41		87,591,162.41	51,140,922.25		51,140,922.25

库存商品	44,520,269.93		44,520,269.93	37,853,905.49		37,853,905.49
发出商品	9,952,503.68		9,952,503.68	8,405,189.82		8,405,189.82
工程施工	14,378,537.97		14,378,537.97	12,991,344.62		12,991,344.62
低值易耗品	295,152.58		295,152.58	304,827.21		304,827.21
合计	271,623,753.15		271,623,753.15	195,314,281.90		195,314,281.90

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、合同资产

单位：元

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
产品质保金	80,555,474.18	2,806,551.17	77,748,923.01	96,176,524.75	2,838,011.63	93,338,513.12
合计	80,555,474.18	2,806,551.17	77,748,923.01	96,176,524.75	2,838,011.63	93,338,513.12

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
产品质保金		31,460.46		
合计		31,460.46		——

其他说明

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	76,861,199.35	62,201,288.98
待抵扣进项税	14,528,233.87	23,296,735.24

预缴增值税	3,173,777.70	
预缴企业所得税	629,368.76	629,368.76
合计	95,192,579.68	86,127,392.98

其他说明：

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
北京华盛开泰新能源科技有限公司	6,249,657.43			-62,855.31							6,186,802.12	
洛阳鼎新新能源科技有限公司	120,000,000.00		120,000,000.00									
南京溧水新能源发展有限公司	9,340,932.13			-12,487.50							9,328,444.63	
深圳白鹭绿能服务投资有限公司	2,501,795.96			-117,284.68							2,384,511.28	
深慧视（深圳）科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00									20,000,000.00	
洛阳古城电力科技有限公司		90,000,000.00									90,000,000.00	
深兰智能产业发展（洛阳）有限公司		50,000,000.00		-54,485.89							49,945,514.11	
深圳前海高瑞新能源		800,000.00	800,000.00									

有限公司										
小计	148,092,385.52	150,800,000.00	120,800,000.00	-247,113.38					177,845,272.14	
合计	148,092,385.52	150,800,000.00	120,800,000.00	-247,113.38					177,845,272.14	

其他说明

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
辽源鸿图	81,556,575.00	81,556,575.00
湖州金冠	15,929,760.00	15,929,760.00
合计	97,486,335.00	97,486,335.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	410,965,679.90	433,800,495.26
合计	410,965,679.90	433,800,495.26

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	300,170,620.59	325,991,753.07	18,070,985.81	14,660,162.16	658,893,521.63
2.本期增加金额		4,398,863.09	76,274.34	724,692.79	5,199,830.22
(1) 购置		2,113,822.92	76,274.34	724,692.79	2,914,790.05
(2) 在		2,285,040.17			2,285,040.17

建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		776,474.74		45,191.58	821,666.32
(1) 处置或报废		776,474.74		45,191.58	821,666.32
4.期末余额	300,170,620.59	329,614,141.42	18,147,260.15	15,339,663.37	663,271,685.53
二、累计折旧					
1.期初余额	81,588,952.91	122,242,109.81	11,938,315.61	9,323,648.04	225,093,026.37
2.本期增加金额	7,282,086.96	18,445,093.88	694,295.72	1,014,957.47	27,436,434.03
(1) 计提	7,282,086.96	18,445,093.88	694,295.72	1,014,957.47	27,436,434.03
3.本期减少金额		180,522.77		42,932.00	223,454.77
(1) 处置或报废		180,522.77		42,932.00	223,454.77
4.期末余额	88,871,039.87	140,506,680.92	12,632,611.33	10,295,673.51	252,306,005.63
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	211,299,580.72	189,107,460.50	5,514,648.82	5,043,989.86	410,965,679.90
2.期初账面价值	218,581,667.68	203,749,643.26	6,132,670.20	5,336,514.12	433,800,495.26

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长春盛世城 C 栋公寓 2102 号、2103 号	556,072.01	开发商统一办理
松原市坤茂大厦 B1822、B2422、B2522	881,237.84	开发商统一办理

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	24,818,162.77	17,246,000.43
合计	24,818,162.77	17,246,000.43

(1) 在建工程情况

单位：元

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
集装箱储能电站	1,159,192.92		1,159,192.92			
南京能瑞充电桩及配套设施	6,338,323.51		6,338,323.51	3,769,628.46		3,769,628.46
南京能瑞新能源充电场站项目	7,816,324.39		7,816,324.39	5,558,953.15		5,558,953.15
河南古都能瑞新能源充电场站项目	9,504,321.95		9,504,321.95	7,917,418.82		7,917,418.82
合计	24,818,162.77		24,818,162.77	17,246,000.43		17,246,000.43

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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	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
集装箱储能电站			1,159,192.92			1,159,192.92						其他
南京能瑞充电桩及配套设施	29,000,000.00	3,769,628.46	2,568,695.05			6,338,323.51						其他
南京能瑞新能源充电场站项目	106,995,134.76	5,558,953.15	2,257,371.24			7,816,324.39						其他
河南古都能瑞新能源充电场站项目	29,090,310.98	7,917,418.82	3,871,943.30	2,285,040.17		9,504,321.95						其他
合计	165,085,445.74	17,246,000.43	9,857,202.51	2,285,040.17		24,818,162.77						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	16,694,669.02	16,694,669.02
2.本期增加金额	8,908,770.27	8,908,770.27
租入	8,908,770.27	8,908,770.27
3.本期减少金额		
4.期末余额	25,603,439.29	25,603,439.29
二、累计折旧		
1.期初余额	5,238,407.71	5,238,407.71
2.本期增加金额	2,745,069.42	2,745,069.42
（1）计提	2,745,069.42	2,745,069.42
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	7,983,477.13	7,983,477.13
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	17,619,962.16	17,619,962.16
2.期初账面价值	11,456,261.31	11,456,261.31

其他说明：

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余	32,702,251.05	64,767,400.00		12,780,135.65		110,249,786.70

额						
2.本期增加金额		26,548.67		874,419.76	297,029.70	1,197,998.13
(1) 购置		26,548.67		874,419.76	297,029.70	1,197,998.13
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	32,702,251.05	64,793,948.67		13,654,555.41	297,029.70	111,447,784.83
二、累计摊销						
1.期初余额	5,170,282.50	64,676,784.80		5,292,561.14		75,139,628.44
2.本期增加金额	329,185.80	9,874.98		734,380.39	9,900.99	1,083,342.16
(1) 计提	329,185.80	9,874.98		734,380.39	9,900.99	1,083,342.16
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	5,499,468.30	64,686,659.78		6,026,941.53	9,900.99	76,222,970.60
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	27,202,782.75	107,288.89		7,627,613.88	287,128.71	35,224,814.23
2.期初账面价值	27,531,968.55	90,615.20		7,487,574.51		35,110,158.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
南京能瑞	1,118,765,692.55					1,118,765,692.55
合计	1,118,765,692.55					1,118,765,692.55

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
南京能瑞	559,949,992.27					559,949,992.27
合计	559,949,992.27					559,949,992.27

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照公允价值减去处置费用后净额计算确定，对于包含商誉的资产组的可收回金额低于包含商誉的资产组账面价值的部分计提减值准备。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新厂房装修	462,675.52		462,675.52		
办公室装修	554,710.91		503,044.19		51,666.72
数据处理费	13,207.64		9,905.64		3,302.00
设备维修	173,893.80		24,895.68		148,998.12
报价软件使用费	153,094.11		124,791.90		28,302.21
阿里云服务费	26,298.27		8,766.06		17,532.21
合计	1,383,880.25		1,134,078.99		249,801.26

其他说明

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	85,991,364.00	13,227,338.15	86,081,721.51	12,957,010.75
可抵扣亏损	189,183,317.66	28,377,497.65	191,282,403.77	28,714,736.83
政府补助	5,774,014.69	866,102.20	5,948,984.78	892,347.72
公益捐赠	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00	150,000.00
合计	281,948,696.35	42,620,938.00	284,313,110.06	42,714,095.30

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	565,233,299.45	550,986,895.53
可抵扣亏损	928,468,864.99	896,817,148.39
合计	1,493,702,164.44	1,447,804,043.92

19、其他非流动资产

单位：元

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
预付长期资产购建款	87,636,079.15		87,636,079.15	22,182,734.75		22,182,734.75
权益工具投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	89,636,079.15		89,636,079.15	24,182,734.75		24,182,734.75

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	12,500,000.00	1,294,239.16
抵押借款	100,769,262.58	84,676,760.48
保证借款	131,421,854.11	80,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
利息调整		132,349.97
合计	254,691,116.69	176,103,349.61

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
其他说明				

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	49,420,687.71	49,280,053.60
银行承兑汇票	20,295,224.90	71,294,760.58
合计	69,715,912.61	120,574,814.18

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	212,833,492.97	230,206,623.44
应付设备款	42,881,282.10	18,640,694.05
应付工程款	369,573.49	5,686,337.75
应付服务款		423,729.29
合计	256,084,348.56	254,957,384.53

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,278,351.16	11,200,640.07
合计	10,278,351.16	11,200,640.07

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,334,374.06	62,361,227.62	68,600,731.22	4,094,870.46
二、离职后福利-设定提存计划		4,480,130.69	4,480,130.69	
合计	10,334,374.06	66,841,358.31	73,080,861.91	4,094,870.46

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,733,967.41	55,560,882.22	61,588,163.44	3,706,686.19
2、职工福利费		1,964,079.01	1,964,079.01	
3、社会保险费		2,245,815.05	2,245,815.05	
其中：医疗保险费		2,019,474.74	2,019,474.74	
工伤保险费		136,036.10	136,036.10	
生育保险费		90,304.21	90,304.21	
4、住房公积金		2,122,974.00	2,122,974.00	
5、工会经费和职工教育经费	600,406.65	467,477.34	679,699.72	388,184.27
合计	10,334,374.06	62,361,227.62	68,600,731.22	4,094,870.46

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		4,323,786.23	4,323,786.23	
2、失业保险费		156,344.46	156,344.46	
合计		4,480,130.69	4,480,130.69	

其他说明

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,481,045.04	10,868,294.70
企业所得税	159,181.64	1,533,522.79
个人所得税	175,729.14	193,054.23
城市维护建设税	93,683.50	335,677.80
教育费附加	45,496.86	326,328.60
地方教育费附加	30,331.27	217,552.41
房产税	214,892.85	214,889.33
土地使用税	26,174.16	26,174.44
印花税	13,593.40	48,407.98
合计	2,240,127.86	13,763,902.28

其他说明

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	33,485,508.02	35,823,791.48
合计	33,485,508.02	35,823,791.48

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	13,885,114.12	25,631,555.03
应付股权收购款	530,000.00	
员工垫付款	338,734.36	1,455,138.30
单位往来	18,731,659.54	8,403,383.96
其他		333,714.19
合计	33,485,508.02	35,823,791.48

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	53,500,000.00	70,000,000.00
一年内到期的长期应付款		2,216,475.96
利息调整		31,870.87
合计	53,500,000.00	72,248,346.83

其他说明：

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	1,327,085.65	1,456,083.21
合计	1,327,085.65	1,456,083.21

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	40,000,000.00	7,500,000.00
利息调整		9,583.33
合计	40,000,000.00	7,509,583.33

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	16,077,370.02	9,738,115.51
合计	16,077,370.02	9,738,115.51

其他说明：

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	56,855,845.03	9,541,630.00	9,764,267.36	56,633,207.67	与资产相关的政府补助
合计	56,855,845.03	9,541,630.00	9,764,267.36	56,633,207.67	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
220KV 高压电力电缆附件及高低压电气成套设备项目专项资金	4,100,178.25			222,506.58			3,877,671.67	与资产相关
环保型氟碳气体绝缘开关设备建设项目专项资金	1,098,260.84			174,970.14			923,290.70	与资产相关
C-GIS 智能型环网开关设备建设项目	5,174,550.68			227,785.92			4,946,764.76	与资产相关
研发中心及 C-GIS 智能型环网开关设备基础设施配套费	5,948,984.16			434,006.94			5,514,977.22	与资产相关
40.5KV 及以下智能型轨道 GIS 高压电气控制设备建设项目	6,563,383.91			396,624.30			6,166,759.61	与资产相关
2017 年南京市新兴产业引导专项资金项目补贴款（新能源汽车充电设施生产技	196,595.43			19,375.44			177,219.99	与资产相关

术改造项目)								
新能源汽车充电设施补贴款	23,897,849.62	2,572,000.00		7,397,812.16			19,072,037.46	与资产相关
智能电表项目一期工程	393,333.17			40,000.02			353,333.15	与资产相关
2016年7月南京市财政局(电表生产线)升级补助款	450,000.16			49,999.98			400,000.18	与资产相关
南京能瑞新能源汽车充电设施补贴款	8,621,414.17	6,969,630.00		778,953.72			14,812,090.45	与资产相关
河南古都能瑞新能源汽车充电设施补贴款	411,294.64			22,232.16			389,062.48	与资产相关

其他说明:

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	828,623,861.00						828,623,861.00

其他说明:

34、资本公积

单位：元

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)	2,432,769,644.43		6,940,834.07	2,425,828,810.36
合计	2,432,769,644.43		6,940,834.07	2,425,828,810.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期以 0 元对价取得子公司南京能瑞新能源有限公司的 25% 股权，追加投资后公司持股比例由 75% 增加至 100%。在个别财务报表中，合并方以持股比例计算的应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，按照初始投资成本与长期股权投资账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价）。

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 25,959,465.00							- 25,959,465.00
其他权益工具投资公允价值变动	- 25,959,465.00							- 25,959,465.00
其他综合收益合计	- 25,959,465.00							- 25,959,465.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,288,042.24			36,288,042.24
合计	36,288,042.24			36,288,042.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-654,706,562.77	-686,320,646.68
调整后期初未分配利润	-654,706,562.77	-686,320,646.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,238,156.33	7,152,698.30
期末未分配利润	-649,468,406.44	-679,167,948.38

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	439,706,839.16	345,783,786.01	387,197,630.23	301,172,294.86
其他业务	17,143,802.19	10,752,779.37	10,638,810.19	7,760,900.28
合计	456,850,641.35	356,536,565.38	397,836,440.42	308,933,195.14

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 49,348.75 万元，其中，38,007.31 万元预计将于 2022 年度确认收入，11,341.44 万元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	286,500.66	1,233,122.29
教育费附加	204,246.63	524,498.66
房产税	437,762.18	432,438.64
土地使用税	527,255.54	527,190.20
车船使用税	12,122.44	15,824.28
印花税	513,085.77	599,097.61
堤围费	135,453.71	73,405.94
地方教育费附加	136,164.45	349,665.77
合计	2,252,591.38	3,755,243.39

其他说明：

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,995,769.58	8,927,940.78
投标咨询服务费	18,000,002.88	5,617,843.37
差旅费	2,284,417.69	2,273,074.36
折旧与摊销	392,344.99	1,134,528.72
交通运输费	4,525,093.75	4,017,816.50
招待费	1,545,108.89	3,042,634.29

售后服务费	734,739.62	818,622.18
办公费	382,065.08	542,083.41
租赁费	110,997.85	946,119.32
宣传费	4,750.00	19,548.00
其他	809,285.91	365,864.05
合计	40,784,576.24	27,706,074.98

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,515,222.00	20,566,463.42
折旧及摊销	3,606,922.91	10,689,689.63
咨询费	4,334,333.57	2,503,983.53
办公费	1,746,189.43	1,586,986.15
租赁费	467,318.32	709,112.44
差旅费	397,833.83	822,926.21
交通运输费	922,872.73	800,038.25
招待费	1,501,281.63	1,510,147.07
维修费	1,561,880.07	278,088.24
低值易耗品摊销	1,600.00	485,674.29
其他	612,588.09	59,280.20
合计	34,668,042.58	40,012,389.43

其他说明

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,079,571.59	10,335,316.62
材料费	3,676,052.40	5,904,787.47
水电费	314,838.01	184,306.53
试验检测费	806,294.36	2,214,230.26
维护修理费		6,674.67
折旧及摊销	3,085,531.68	3,570,590.44
差旅费	93,007.98	1,246,867.66
技术开发服务费	1,805,536.86	943,396.23
办公费	459,060.16	577,096.95
其他	44,069.75	126,370.12
合计	23,363,962.79	25,109,636.95

其他说明

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,196,976.00	4,381,681.97
减：利息收入	3,068,899.83	4,171,068.36
手续费及其他	150,548.10	162,258.06
合计	3,278,624.27	372,871.67

其他说明

44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	9,764,267.36	14,018,861.42
与收益相关的政府补助	2,031,375.81	2,964,608.81
代扣代缴个税手续费返还	63,304.87	58,178.41
合计	11,858,948.04	17,041,648.64

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-207,460.55	-793,983.42
合计	-207,460.55	-793,983.42

其他说明

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-482,011.33	-3,504,447.83
合计	-482,011.33	-3,504,447.83

其他说明

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	31,460.46	3,863,363.40
合计	31,460.46	3,863,363.40

其他说明：

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
出售未划分为待售资产的非流动资产	-32,867.01	2,836.71
合计	-32,867.01	2,836.71

49、营业外收入

单位：元

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
固定资产处置利得	532.41	153,303.98	532.41
废品销售收入	156,336.04	43,697.70	156,336.04
无法支付的款项	91,096.91	679,293.32	91,096.91
违约金收入	220,313.10		220,313.10
其他	13,371.00	12,430.17	13,371.00
合计	481,649.46	888,725.17	481,649.46

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

50、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	500,000.00		500,000.00
无法收回的款项		30,235.20	
固定资产处置损失		135,984.07	
其他	7,567.26	66,206.34	7,567.26
合计	507,567.26	232,425.61	507,567.26

其他说明：

51、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,930,039.11	2,138,431.16
递延所得税费用	93,157.30	1,569,786.09

合计	3,023,196.41	3,708,217.25
----	--------------	--------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	7,108,430.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,066,264.58
子公司适用不同税率的影响	-1,717,194.93
调整以前期间所得税的影响	2,549,212.53
非应税收入的影响	-1,328,055.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	178,418.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	6,020,349.70
研发费用加计扣除数的影响	-3,745,798.49
所得税费用	3,023,196.41

其他说明：

52、其他综合收益

详见附注七、35“其他综合收益”

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投标、票据、保函等保证金	15,262,298.38	58,337,551.02
政府补助	11,545,799.85	13,590,561.02
利息收入	495,541.43	1,295,522.92
员工备用金	12,406,448.31	4,475,641.37
其他	18,608,855.09	5,261,681.34
合计	58,318,943.06	82,960,957.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投标、票据、保函等保证金	20,685,280.62	64,377,035.45
付现成本费用	49,205,557.82	25,872,271.89
员工备用金	17,408,927.87	14,414,606.54
其他	62,321,632.80	44,767,746.12

合计	149,621,399.11	149,431,660.00
----	----------------	----------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额		3,177,337.62
合计		3,177,337.62

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	4,085,234.11	5,504,528.67
加：资产减值准备	450,550.87	-358,915.57

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,436,434.03	28,860,427.76
使用权资产折旧	2,745,069.42	4,006,479.88
无形资产摊销	1,083,342.16	7,402,853.92
长期待摊费用摊销	1,134,078.99	810,483.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	32,867.01	-2,836.71
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-532.41	-17,319.91
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	3,514,189.16	4,381,681.97
投资损失（收益以“—”号填列）	207,460.55	793,983.42
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	93,157.30	1,569,786.09
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-62,213,612.73	127,480,598.69
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-94,467,632.08	-262,997,025.18
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-69,800,610.21	-90,403,649.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-185,700,003.83	-172,968,923.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	127,163,647.00	113,437,659.40
减：现金的期初余额	250,810,782.01	488,733,374.57
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	-123,647,135.01	-375,295,715.17

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	

减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	110,000,000.00
其中：	
辽源鸿图及湖州金冠 85%股权转让款	110,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	110,000,000.00

其他说明：

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	127,163,647.00	250,810,782.01
其中：库存现金		5,118.00
可随时用于支付的银行存款	127,163,647.00	250,805,664.01
三、期末现金及现金等价物余额	127,163,647.00	250,810,782.01

其他说明：

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,586,637.19	银行承兑汇票保证金、保函保证金
固定资产	94,785,023.67	抵押借款
无形资产	15,222,174.88	抵押借款
应收账款	44,816,917.81	质押借款
合计	175,410,753.55	

其他说明：

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	期末余额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	56,633,207.67	递延收益、其他收益	9,764,267.36
与收益相关的政府补助		其他收益	2,031,375.81

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中豫金冠新能源（河南）有限公司	2022年05月17日	1,060,000.00	100.00%	现金支付	2022年05月17日	取得控制权	0.00	-69,226.52

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本		
--现金		1,060,000.00
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他		
合并成本合计		1,060,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		1,060,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		0.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,060,000.00	1,060,000.00
货币资金		
应收款项	1,060,000.00	1,060,000.00
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产	1,060,000.00	1,060,000.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,060,000.00	1,060,000.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□是 否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

无

(6) 其他说明**2、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 2022 年 03 月 22 日在河南省投资设立全资子公司中豫金冠控股（河南）集团有限公司；

(2) 2022 年 05 月 05 日在江苏省投资设立全资子公司丰瑞电力检测（南京）有限公司。

3、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
华胤控股集团有限公司	华南地区	深圳	其他金融业	100.00%		投资设立
洛阳市金冠电气销售有限公司	华北地区	洛阳	批发业	100.00%		投资设立
北京古都金冠新能源科技有限公司	华北地区	北京	制造业	100.00%		投资设立
吉林省埃尔顿电气有限公司	华北地区	长春	制造业	95.24%		投资设立
中豫金冠控股（河南）集团有限公司	华中地区	洛阳	服务业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**3、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

5、其他**十、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、股权投资、借款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为其他权益工具投资和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1.信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1)定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2)定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1)债务人发生重大财务困难；
- 2)债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3)债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4)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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 6 月 30 日本公司应收账款的 21.83% (2021 年 12 月 31 日：22.23%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。公司资金非常充足，无流动性风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(三) 其他权益工具投资			97,486,335.00	97,486,335.00
应收款项融资			17,084,122.00	17,084,122.00
持续以公允价值计量			114,570,457.00	114,570,457.00

的资产总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

(1) 应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

(2) 公司处置辽源鸿图，根据处置日辽源鸿图净资产公允价值对其他权益工具投资做出调整。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

6、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
洛阳古都资产管理有限公司	洛阳市	商务服务业	60,000.00 万元	26.28%	26.28%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是洛阳市老城区人民政府。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3“在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京华盛开泰新能源科技有限公司	公司联营企业
南京溧水新能源发展有限公司	公司联营企业
北京德源私募基金管理有限公司	公司联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
辽源鸿图锂电隔膜科技股份有限公司	上市公司董事、高管任董事的公司
洛阳存远实业有限公司	同一控制下的关联方

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
洛阳存远实业有限公司	采购材料	4,014,892.65		否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京溧水新能源发展有限公司	提供劳务/销售商品	179,058.28	1,238,021.38
北京华盛开泰新能源科技有限公司	销售商品	0.00	1,557,522.12

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
洛阳古都资产管理 有限公司	房屋及 建筑物	375,219 .00	0.00			375,219 .00	0.00				

关联租赁情况说明

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

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
洛阳古都资产管理有 限公司	50,000,000.00	2022年03月04日	2023年03月03日	否
洛阳古都发展集团有 限公司	50,000,000.00	2022年05月27日	2024年05月27日	否
洛阳古都资产管理有 限公司	30,000,000.00	2021年11月15日	2022年12月14日	否

关联担保情况说明

（4）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
辽源鸿图锂电隔膜科 技股份有限公司	15,000,000.00	2022年01月27日	2022年08月24日	已收回

（5）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

关键管理人员报酬	3,004,286.33	3,195,198.94
----------	--------------	--------------

(6) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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
应收账款	北京华盛开泰新能源科技有限公司	12,320,856.89	1,232,085.69	12,320,856.89	1,232,085.69
应收账款	洛阳开泰新能源科技有限公司	15,345,000.00	1,534,500.00	15,345,000.00	1,453,100.00
应收账款	辽源鸿图锂电隔膜科技股份有限公司	0.00	0.00	493,412.67	98,682.53
应收账款	南京溧水新能源发展有限公司	1,518,373.85	75,918.69	1,407,753.85	70,387.69
其他应收款	辽源鸿图锂电隔膜科技股份有限公司	113,199,424.91	7,923,959.75	100,961,601.28	7,067,312.10
其他应收款	北京德源私募基金管理有限公司	20,080.00	2,008.00	20,080.00	2,008.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况□适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**□适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

6、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	144,081,204.18	35.90%	6,110,286.96	4.24%	137,970,917.22	114,196,225.70	31.39%	4,905,727.93	4.30%	109,290,497.77
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	257,208,347.10	64.10%	19,858,468.30	7.72%	237,349,878.80	249,650,985.27	68.61%	18,826,899.29	7.52%	230,824,085.98
其中：										
账龄组合	253,647,447.10	63.21%	19,858,468.30	7.83%	233,788,978.80	243,803,366.42	67.01%	18,826,899.29	7.72%	224,976,467.13
合并范围内关联方组合	3,560,900.00	0.89%			3,560,900.00	5,847,618.85	1.61%			5,847,618.85
合计	401,289,551.28	100.00%	25,968,755.26	6.47%	375,320,796.02	363,847,210.97	100.00%	23,732,627.22	6.52%	340,114,583.75

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
国家电网有限公司下属公司	138,777,025.60	5,828,635.08	4.20%	预期信用损失
长春市地铁有限责任公司	5,304,178.58	281,651.88	5.31%	预期信用损失
合计	144,081,204.18	6,110,286.96		

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	253,647,447.10	19,858,468.30	7.83%
合并范围内关联方组合	3,560,900.00		
合计	257,208,347.10	19,858,468.30	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	331,574,308.37
1 至 2 年	54,135,372.92
2 至 3 年	6,649,278.37
3 年以上	8,930,591.62
3 至 4 年	4,073,105.82
4 至 5 年	3,249,855.80
5 年以上	1,607,630.00
合计	401,289,551.28

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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	
单项计提	4,905,727.93	1,204,559.03				6,110,286.96
账龄组合	18,826,899.29	1,031,569.01				19,858,468.30
合计	23,732,627.22	2,236,128.04				25,968,755.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	41,701,202.40	10.39%	2,085,060.12
第二名	19,371,698.72	4.83%	813,611.35
第三名	18,032,133.83	4.49%	757,349.62
第四名	16,325,316.93	4.07%	816,265.85
第五名	13,098,800.00	3.26%	965,575.00
合计	108,529,151.88	27.04%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	526,088,687.65	711,886,550.41
合计	526,088,687.65	711,886,550.41

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	2,587,666.70	136,437.37
押金保证金	8,147,522.95	4,312,039.05
公司往来款	55,282,315.94	53,655,849.42

合并范围内关联往来组合	195,857,920.00	189,957,920.00
返回分红款	2,947,735.29	2,947,735.29
股权转让款	279,668,480.00	489,668,480.00
合计	544,491,640.88	740,678,461.13

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	663,150.25	28,128,760.47		28,791,910.72
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	7,025.33			7,025.33
本期转回		10,395,982.82		10,395,982.82
2022 年 6 月 30 日余额	670,175.58	17,732,777.65		18,402,953.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	47,998,708.63
1 至 2 年	474,753,635.52
2 至 3 年	21,031,753.84
3 年以上	707,542.89
3 至 4 年	707,542.89
合计	544,491,640.88

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款坏账准备	28,791,910.72	7,025.33	10,395,982.82			18,402,953.23
合计	28,791,910.72	7,025.33	10,395,982.82			18,402,953.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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：元

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
第一名	股权转让款	279,668,480.00	1-2 年	51.36%	13,983,424.00
第二名	合并范围内关联往来款	158,857,920.00	1-2 年	29.18%	0.00
第三名	单位往来款	53,562,194.94	1 年以内、1-2 年、2-3 年	9.84%	3,749,353.65
第四名	合并范围内关联往来款	37,000,000.00	1 年以内	6.80%	0.00
第五名	现金分红返还款	2,947,735.29	1-2 年、2-3 年	0.54%	584,169.54
合计		532,036,330.23		97.72%	18,316,947.19

3、长期股权投资

单位：元

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	172,981,200.00		172,981,200.00	92,881,200.00		92,881,200.00
合计	172,981,200.00		172,981,200.00	92,881,200.00		92,881,200.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
吉林省埃斯顿电气有限公司	29,381,200.00					29,381,200.00	
华胤控股集	41,000,000.00					41,000,000.00	

团有限公司	0					0	
南京能瑞自动化设备有限公司							
洛阳市金冠电气销售有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
北京古都金冠新能源科技有限公司	19,500,000.00					19,500,000.00	
中豫金冠控股（河南）集团有限公司		80,100,000.00				80,100,000.00	
合计	92,881,200.00	80,100,000.00				172,981,200.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳前海高瑞新能源有限公司		800,000.00	800,000.00								
合计		800,000.00	800,000.00								

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	174,031,548.98	122,491,543.35	166,276,596.10	126,432,937.40
其他业务	11,635,498.57	7,317,520.70	5,802,791.95	4,573,036.90
合计	185,667,047.55	129,809,064.05	172,079,388.05	131,005,974.30

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 29,029.84 万元，其中，18,584.07 万元预计将于 2022 年度确认收入，10,445.77 万元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-376,766.93
合计		-376,766.93

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-40,280.08	主要系报告期内固定资产处置收益
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	11,758,832.01	主要系报告期内计入当期损益且与日常经营活动非密切相关的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,450.21	主要包含报告期内因无法支付的款项确认的利得、废品销售收入及对外捐赠等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	63,304.87	主要系报告期内取得的个税手续费返还
减：所得税影响额	344,313.42	
少数股东权益影响额	91,446.64	
合计	11,319,646.53	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.20%	0.0063	0.0063
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.23%	-0.0073	-0.0073

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

4、其他