

众业达电气股份有限公司

2023 年半年度财务报告

(未经审计)



2023 年 8 月

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：众业达电气股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,174,798,549.24	1,422,140,821.92
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	174,304,478.24	258,392,260.37
应收账款	2,099,872,719.60	1,191,373,140.69
应收款项融资	706,263,464.93	1,217,715,266.93
预付款项	133,053,232.28	276,767,542.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,803,043.51	15,066,101.26
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,484,311,123.02	1,403,568,489.32
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	216,426,269.52	224,134,987.98
流动资产合计	6,002,832,880.34	6,009,158,611.30
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	5,638,518.31	7,996,012.27
其他权益工具投资	89,680,822.68	89,680,822.68
其他非流动金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	720,472,571.17	738,089,441.02
在建工程	21,194,024.12	19,134,440.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,994,596.80	10,624,460.96
无形资产	148,940,260.51	150,681,456.57
开发支出		
商誉	55,357,842.05	55,357,842.05
长期待摊费用	6,296,311.43	5,895,478.25
递延所得税资产	64,694,638.29	60,259,199.18
其他非流动资产	238,758.00	238,758.00
非流动资产合计	1,122,508,343.36	1,139,957,911.87
资产总计	7,125,341,223.70	7,149,116,523.17
流动负债：		
短期借款	9,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	996,194,225.00	1,392,917,059.84
应付账款	998,715,990.92	697,811,422.13
预收款项		
合同负债	207,932,528.09	277,112,540.33
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	30,108,452.12	86,170,807.64
应交税费	30,604,307.52	41,615,371.72
其他应付款	13,608,649.40	14,490,625.46
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	2,596,274.39	5,262,524.80
其他流动负债	27,031,228.65	36,024,630.24
流动负债合计	2,315,791,656.09	2,555,404,982.16
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,736,498.35	5,736,498.35
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,423,798.76	7,936,326.14
递延所得税负债	40,801,300.04	41,096,250.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	53,961,597.15	54,769,074.61
负债合计	2,369,753,253.24	2,610,174,056.77
所有者权益：		
股本	544,543,609.00	544,543,609.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,896,883,212.71	1,896,883,212.71
减：库存股		
其他综合收益	48,576,054.13	48,345,145.54
专项储备		
盈余公积	229,634,428.02	229,634,428.02
一般风险准备		
未分配利润	1,991,680,701.89	1,775,874,643.76
归属于母公司所有者权益合计	4,711,318,005.75	4,495,281,039.03
少数股东权益	44,269,964.71	43,661,427.37
所有者权益合计	4,755,587,970.46	4,538,942,466.40
负债和所有者权益总计	7,125,341,223.70	7,149,116,523.17

法定代表人：吴开贤 主管会计工作负责人：王宝玉 会计机构负责人：李慧仪

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	717,561,168.40	981,063,168.76
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		9,848,714.71

应收账款	1,938,183,011.29	1,185,007,372.10
应收款项融资	584,918,944.73	1,112,821,796.14
预付款项	81,763,354.28	231,326,253.51
其他应收款	1,767,512.72	1,785,788.91
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,161,331,663.61	982,646,404.14
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	167,136,415.59	162,819,429.69
流动资产合计	4,652,662,070.62	4,667,318,927.96
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	877,105,461.64	879,462,955.60
其他权益工具投资	84,280,822.68	84,280,822.68
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	206,540,586.66	212,857,484.91
在建工程	18,467,174.39	17,712,903.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	49,228,455.09	49,496,206.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,413,665.44	1,016,560.00
递延所得税资产	19,592,532.94	12,262,473.69
其他非流动资产	238,758.00	238,758.00
非流动资产合计	1,256,867,456.84	1,257,328,164.46
资产总计	5,909,529,527.46	5,924,647,092.42
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	771,200,000.00	1,168,100,000.00
应付账款	808,761,777.54	562,523,510.41
预收款项	273,995,180.68	299,642,625.74
合同负债		
应付职工薪酬	4,989,834.32	9,869,949.01

应交税费	11,569,454.31	15,842,557.23
其他应付款	235,206,005.06	241,875,905.75
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,105,722,251.91	2,297,854,548.14
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	18,154,699.87	18,154,699.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,154,699.87	18,154,699.87
负债合计	2,123,876,951.78	2,316,009,248.01
所有者权益：		
股本	544,543,609.00	544,543,609.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,880,773,233.66	1,880,773,233.66
减：库存股		
其他综合收益	47,724,377.01	47,724,377.01
专项储备		
盈余公积	226,466,473.28	226,466,473.28
未分配利润	1,086,144,882.73	909,130,151.46
所有者权益合计	3,785,652,575.68	3,608,637,844.41
负债和所有者权益总计	5,909,529,527.46	5,924,647,092.42

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	5,768,932,877.15	5,800,914,189.29
其中：营业收入	5,768,932,877.15	5,800,914,189.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,470,404,773.59	5,495,981,328.65

其中：营业成本	5,123,261,810.27	5,157,886,890.62
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	16,927,503.32	16,229,375.03
销售费用	242,417,030.60	228,838,479.74
管理费用	92,003,783.05	92,644,474.40
研发费用	17,785,345.97	19,923,815.43
财务费用	-21,990,699.62	-19,541,706.57
其中：利息费用	398,365.82	731,636.61
利息收入	9,174,773.02	5,952,530.24
加：其他收益	3,444,433.37	3,285,370.09
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,947,835.93	-1,490,704.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	152,178.57	1,444,801.70
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）	-11,613,821.48	-15,538,665.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,521,295.72	8,113,495.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-38,634.75	319,345.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	278,850,949.05	299,621,701.52
加：营业外收入	515,608.20	1,398,329.79
减：营业外支出	339,570.60	547,111.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	279,026,986.65	300,472,919.51
减：所得税费用	59,948,402.51	66,565,728.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	219,078,584.14	233,907,190.66
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	219,078,584.14	233,907,190.66
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“—”号填列)	215,806,058.13	232,935,615.78
2. 少数股东损益(净亏损以“—” 号填列)	3,272,526.01	971,574.88
六、其他综合收益的税后净额	230,908.59	229,035.74
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	230,908.59	229,035.74
(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	230,908.59	229,035.74
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	230,908.59	229,035.74
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	219,309,492.73	234,136,226.40
归属于母公司所有者的综合收益总 额	216,036,966.72	233,164,651.52
归属于少数股东的综合收益总额	3,272,526.01	971,574.88
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.40	0.43
(二) 稀释每股收益	0.40	0.43

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：吴开贤 主管会计工作负责人：王宝玉 会计机构负责人：李慧仪

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	4,362,330,465.07	4,270,433,129.08
减：营业成本	4,082,017,014.63	3,972,727,645.21
税金及附加	5,834,650.05	6,126,915.75
销售费用	19,787,224.20	19,435,063.37
管理费用	25,632,583.96	22,418,801.04
研发费用		

财务费用	-20,815,181.84	-18,531,960.51
其中：利息费用		80,716.60
利息收入	6,906,744.61	3,516,113.02
加：其他收益	315,226.89	126,079.71
投资收益（损失以“-”号填列）	5,432,200.13	3,403,529.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	152,178.57	1,444,801.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-24,664,295.93	-25,824,856.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,655,941.05	4,160,844.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-38,634.75	306,542.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	226,262,729.36	250,428,802.84
加：营业外收入		813,600.00
减：营业外支出	16,500.00	20,967.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	226,246,229.36	251,221,435.52
减：所得税费用	49,231,498.09	57,389,355.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	177,014,731.27	193,832,079.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	177,014,731.27	193,832,079.73
（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	177,014,731.27	193,832,079.73
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	2023 年半年度	2022 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	4,594,886,613.04	4,411,029,539.96
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		
收到其他与经营活动有关的现金	13,498,528.53	17,892,019.30
经营活动现金流入小计	4,608,385,141.57	4,428,921,559.26
购买商品、接受劳务支付的现金	4,261,717,656.51	3,954,567,707.99
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	294,702,003.87	302,583,207.95
支付的各项税费	167,567,457.65	206,905,198.72
支付其他与经营活动有关的现金	90,180,336.92	89,900,252.61
经营活动现金流出小计	4,814,167,454.95	4,553,956,367.27
经营活动产生的现金流量净额	-205,782,313.38	-125,034,808.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	55,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,541,653.62	1,025,970.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	114,842.11	321,601.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	22,656,495.73	56,347,572.12

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,224,693.98	29,588,860.51
投资支付的现金	20,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	32,224,693.98	29,588,860.51
投资活动产生的现金流量净额	-9,568,198.25	26,758,711.61
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	5,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	5,000,000.00	
偿还债务支付的现金		3,240,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,851,362.84	1,732,011.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,663,988.67	1,308,207.95
支付其他与筹资活动有关的现金	2,877,242.06	
筹资活动现金流出小计	5,728,604.90	4,972,011.37
筹资活动产生的现金流量净额	-728,604.90	-4,972,011.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	230,863.16	229,017.50
五、现金及现金等价物净增加额	-215,848,253.37	-103,019,090.27
加：期初现金及现金等价物余额	1,085,186,273.70	863,904,959.78
六、期末现金及现金等价物余额	869,338,020.33	760,885,869.51

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	3,260,895,899.75	2,815,425,374.99
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,221,971.50	3,855,792.73
经营活动现金流入小计	3,268,117,871.25	2,819,281,167.72
购买商品、接受劳务支付的现金	3,356,151,467.70	2,825,945,843.00
支付给职工以及为职工支付的现金	24,349,752.68	24,130,524.04
支付的各项税费	91,243,448.10	105,581,581.09
支付其他与经营活动有关的现金	20,560,659.19	12,380,231.92
经营活动现金流出小计	3,492,305,327.67	2,968,038,180.05
经营活动产生的现金流量净额	-224,187,456.42	-148,757,012.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	55,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,218,987.58	6,575,611.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,869.50	422,507.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	28,224,857.08	61,998,119.33
购建固定资产、无形资产和其他长	7,420,146.75	14,518,535.50

期资产支付的现金		
投资支付的现金	20,000,000.00	
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	27,420,146.75	14,518,535.50
投资活动产生的现金流量净额	804,710.33	47,479,583.83
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	429,293.49	736,124.56
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	429,293.49	736,124.56
筹资活动产生的现金流量净额	-429,293.49	-736,124.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	39.22	-18.24
五、现金及现金等价物净增加额	-223,812,000.36	-102,013,571.30
加：期初现金及现金等价物余额	863,653,168.76	656,161,014.44
六、期末现金及现金等价物余额	639,841,168.40	554,147,443.14

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	544,543,609.00				1,896,883,212.71		48,345,145.54		229,634,428.02		1,775,874,643.76		4,495,281,903.3	43,661,427.37	4,538,942,466.40
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	544,543,609.00				1,896,883,212.71		48,345,145.54		229,634,428.02		1,775,874,643.76		4,495,281,903.3	43,661,427.37	4,538,942,466.40

	3,609.00				883,212.71		,145.54		4,428.02		874,643.76		281,039.03	,427.37	942,466.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							230,908.59				215,806.058.13		216,036.966.72	608,537.34	216,645.504.06
（一）综合收益总额							230,908.59				215,806.058.13		216,036.966.72	3,272,526.01	219,309.492.73
（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														-2,663,988.67	-2,663,988.67
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-2,663,988.67	-2,663,988.67
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公															

积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	544,543,609.00				1,896,883,212.71		48,576,054.13		229,634,428.02		1,991,680,701.89		4,711,318,005.75	44,269,964.71	4,755,587,970.46

上年金额

单位：元

项目	2022 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、上年期末余额	544,543,609.00				1,896,883,212.71		32,888,405.34		205,908,610.99		1,685,635,158.84		4,365,858,688.8	47,599,000.9	4,413,457,996.97	
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	544,543,609.00				1,896,883,212.71		32,888,405.34		205,908,610.99		1,685,635,158.84		4,365,858,688.8	47,599,000.9	4,413,457,996.97	

	00				2.7 1	4		99		8.8 4		6.8 8	9	6.9 7
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)						229 ,03 5.7 4				232 ,93 5,6 15. 78		233 ,16 4,6 51. 52	- 336 ,63 3.0 7	232 ,82 8,0 18. 45
(一) 综合 收益总额						229 ,03 5.7 4				232 ,93 5,6 15. 78		233 ,16 4,6 51. 52	971 ,57 4.8 8	234 ,13 6,2 26. 40
(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													- 1,3 08, 207 .95	- 1,3 08, 207 .95
1. 提取盈 余公积														
2. 提取一 般风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分配													- 1,3 08, 207 .95	- 1,3 08, 207 .95
4. 其他														
(四) 所有 者权益内部 结转														
1. 资本公 积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公 积弥补亏损														
4. 设定受														

益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	544,543,609.00				1,896,883,212.71		33,117,441.08		205,908,610.99		1,918,570,774.62		4,599,023,648.00	47,262,367.02	4,646,286,015.42

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	544,543,609.00				1,880,773,233.66		47,724,377.01		226,466,473.28	909,130,151.46		3,608,637,844.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	544,543,609.00				1,880,773,233.66		47,724,377.01		226,466,473.28	909,130,151.46		3,608,637,844.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										177,014,731.27		177,014,731.27
(一) 综合收益总额										177,014,731.27		177,014,731.27

										1.27		1.27
(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	544,543,60				1,880,773,		47,724,377		226,466,47	1,086,144,		3,785,652,

末余额	9.00				233.66		.01		3.28	882.73		575.68
-----	------	--	--	--	--------	--	-----	--	------	--------	--	--------

上年金额

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、上年期末余额	544,543,609.00				1,880,773,233.66		33,265,549.46		202,740,656.25	886,188,061.37		3,547,511,109.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	544,543,609.00				1,880,773,233.66		33,265,549.46		202,740,656.25	886,188,061.37		3,547,511,109.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										193,832,079.73		193,832,079.73
（一）综合收益总额										193,832,079.73		193,832,079.73
（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（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	544,543,609.00				1,880,773,233.66		33,265,549.46		202,740,656.25	1,080,020,141.10		3,741,343,189.47

三、公司基本情况

1、公司概况

众业达电气股份有限公司（以下简称本公司或公司），前身为原汕头市众业达电器有限公司，2000年4月经广东省政府的批复，并在汕头市龙湖区工商行政管理局注册，取得统一社会信用代码 914405007224920787 的企业法人营业执照，截止报告期末，公司注册资本人民币 54,454.3609 万元。公司总部的经营地址汕头市龙湖区珠津工业区珠津一横街 1 号，法定代表人吴开贤。

本公司于 2008 年 4 月 14 日在该公司基础上改组为股份有限公司。经中国证券监督管理委员会核准本公司发行人民币普通股（A 股）股票 29,000,000 股，并于 2010 年 7 月 6 日在深圳证券交易所正式挂牌交易，股票简称“众业达”，股票代码“002441”。发行后本公司注册资本为 116,000,000 元，股本为 116,000,000 元。

2011 年 3 月 23 日，公司 2010 年度股东大会审议并通过公积金转增股本方案，以 2010 年 12 月 31 日的股本 116,000,000 股为基数实施资本公积转增股本，以资本公积金向全体股东每 10 股转增股份 10 股。该方案已于 2011 年 4 月 11 日实施完毕，公司总股本增加至 232,000,000 股。公司已于 2011 年 6 月 3 日办妥工商变更登记。

经公司股东大会批准，2015 年 5 月 22 日，公司以 2014 年 12 月 31 日总股本 232,000,000 股为基数，实施资本公积转增股本 232,000,000 元，转增后本公司注册资本变更为 464,000,000 元，股本为 464,000,000 元。

截止至 2023 年 6 月 30 日本公司注册资本为 544,543,609.00 元，股本为 544,543,609.00 元。

公司主要的经营活动：研发、设计、制造、加工、销售：高低压电力设备及其配件，船舶电气设备，新能源电气设备，照明产品及配套设备，滤波器，电动汽车充电设备，电力自动化保护设备，电气元件；电器机械及器材，电子产品，电话通讯设备，仪器仪表，金属加工机械，工业专用设备，建筑工程机械，金属材料，五金工具，电工器材，家用电器，化工原料（不含化学危险品）销售；电器机械及器材的维修服务；货物进出口、技术进出口、增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 30 日决议批准报出。

2、合并财务报表范围及变化

本公司 2023 年度纳入合并范围的公司共 74 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定新加坡元为其记账本位币。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

附注五、5（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五、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

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，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、15“长期股权投资”或本附注五、10“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”（详见本附注五、15、（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，按照本附注五、15（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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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）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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，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。

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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；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当期平均汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年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。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

1) 金融资产

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

A、该项指定能够消除或显著减少会计错配。

B、根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

(2) 金融工具的确认依据与计量方法

1) 金融资产的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。本公司对此类金融资产按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法，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。此类金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款和债权投资等。

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

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。此类金融资产按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益，按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。此类金融资产主要包括交易性金融资产等。

2) 金融负债的确认依据和计量方法

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。此类金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券和长期应付款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 权益工具的确认依据和计量

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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

(5) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、应收融资租赁款和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

1) 应收票据、应收账款和应收款项融资

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据、应收账款和应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款和应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

应收账款组合 1 非保理类应收款项

应收账款组合 2 保理类应收款项

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2) 其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 押金保证金

其他应收款组合 2 单位往来款

其他应收款组合 3 其他经营性资金

对于划分为组合的其他应收款，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。

本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

11、公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15、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，作为可供出售金融资产或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。

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。

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。

（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。

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。

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，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

16、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	20-40	5%	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-15	5%	6.33%-19.00%
运输工具	年限平均法	5	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

17、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、22“长期资产减值”。

18、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。

19、使用权资产

公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；
- ④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的下月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(4) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

20、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。

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。

(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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

21、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

22、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。

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 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。

25、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。

26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司商品销售收入的确认原则为：本公司在商品货权已转移并取得货物转移凭据后，在相关的收入已经取得或取得了索取销售款凭据时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，据此确认商品销售收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

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

27、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或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用; 用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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, 应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理: (1) 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; (2) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值; (3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

28、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。

29、租赁

2021 年 1 月 1 日以前

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

自 2021 年 1 月 1 日起适用

①租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

②单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

③本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。

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

A 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。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

- a. 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；
- b. 承租人发生的初始直接费用；
- c. 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。

使用权资产采用年限平均法计提折旧。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、22。

B 租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- a. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- b. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- c. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- d. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- e. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

④本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

⑤租赁变更的会计处理

A 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- a. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

B 租赁变更未作为一项单独租赁

a. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

I. 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

II. 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

b. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、其他重要的会计政策和会计估计

31、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

32、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	应税收入按 6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应缴纳流转税额	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	详见下表。
教育费附加	应缴纳流转税额	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	应缴纳流转税额	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

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
汕头市众业达电器设备有限公司	15%
北京迪安帝科技有限公司	15%
工控网（北京）信息技术股份有限公司	15%
北京迪安帝智能科技有限公司	15%
北京迪安帝技术服务有限公司	20%
河南迪安帝科技有限公司	20%
山西迪安帝科技有限公司	20%
山东迪安帝智能科技有限公司	20%
工控网（北京）数据技术有限公司	20%
工控网（北京）教育科技有限公司	20%
众业达商业保理有限公司	20%
工控网（上海）信息技术有限公司	20%
众业达自动化科技有限公司	20%
成都鸿达新能源科技有限公司	20%
贵州众业达新能源科技有限公司	20%
内江因诺威新能源科技有限责任公司	20%
汕头市达源电器成套有限公司	20%
昆明众业达自动化设备有限公司	20%
甘肃众业达电器有限公司	20%
山西众业达电器有限公司	20%
青岛众业达电器有限公司	20%
广西众业达电气有限公司	20%
众业达电气襄阳有限公司	20%

众业达电气哈尔滨有限公司	20%
唐山众业达电气设备有限公司	20%
众业达电气洛阳有限公司	20%
众业达新疆电气有限公司	20%
ELVO PTE. LTD. (業伯有限公司, 简称“業伯”)	17%
重庆众业达电器有限公司	20%
北京众业达物业管理有限公司	20%
郑州众业达物业服务有限公司	20%
本公司及其他子公司	25%

2、税收优惠

公司之子公司汕头市众业达电器设备有限公司于 2009 年通过广东省国家高新技术企业认定, 根据《中华人民共和国企业所得税法》, 该公司从 2009 年起执行 15% 的所得税优惠税率。2021 年通过了广东省国家高新技术企业复审, 自 2021 年起继续享受 15% 的所得税优惠税率, 优惠期为三年。

公司之子公司北京迪安帝科技有限公司、孙公司北京迪安帝智能科技有限公司于 2014 年 10 月获得高新技术企业认定通过并公示, 根据《中华人民共和国企业所得税法》, 上述两家公司从 2014 年起执行 15% 的所得税优惠税率, 优惠期为三年。2020 年, 北京迪安帝科技有限公司和北京迪安帝智能科技有限公司均通过了高新技术企业复审, 自 2020 年起继续享受 15% 的所得税优惠税率, 优惠期为三年。至现在, 公司已提交复审资料申请中。

公司之子公司工控网(北京)信息技术股份有限公司于 2015 年 11 月获得高新技术企业认定通过并公示, 根据《中华人民共和国企业所得税法》, 从 2015 年起执行 15% 的所得税优惠税率, 优惠期为三年。2021 年通过高新技术企业复审, 自 2021 年起继续享受 15% 的所得税优惠税率, 优惠期为三年。

如下公司之子公司或孙公司符合小型微利企业标准, 享受所得额 100 万元以内部分减按 25% 计入应纳税所得额、100 万至 300 万元部分减按 25% 计入应纳税所得额并执行 20% 的所得税优惠税率:

北京迪安帝技术服务有限公司、河南迪安帝科技有限公司、山西迪安帝科技有限公司、山东迪安帝智能科技有限公司、工控网(北京)数据技术有限公司、工控网(北京)教育科技有限公司、众业达商业保理有限公司、工控网(上海)信息技术有限公司、众业达自动化科技有限公司、成都鸿达新能源科技有限公司、贵州众业达新能源科技有限公司、内江因诺威新能源科技有限责任公司、汕头市达源电器成套有限公司、昆明众业达自动化设备有限公司、甘肃众业达电器有限公司、山西众业达电器有限公司、青岛众业达电器有限公司、广西众业达电气有限公司、众业达电气襄阳有限公司、众业达电气哈尔滨有限公司、唐山众业达电气设备有限公司、众业达电气洛阳有限公司、众业达新疆电气有限公司、北京众业达物业管理有限公司、郑州众业达物业服务有限公司、重庆众业达电器有限公司。

公司之子公司 ELVO PTE. LTD. (業伯有限公司, 简称“業伯”) 执行新加坡当地利得税率 17%。根据新加坡的免税政策, 前一万新加坡元应纳税所得额的 75% 免缴所得税, 第一万至三十万新加坡元应纳税所得额的 50% 免缴所得税。

公司和其他子公司执行 25% 的企业所得税税率。

3、其他

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	1,011,452.04	1,564,418.90
银行存款	862,157,245.80	1,081,276,053.05
其他货币资金	311,629,851.40	339,300,349.97
合计	1,174,798,549.24	1,422,140,821.92
其中：存放在境外的款项总额	8,373,347.67	9,083,799.17

其他说明

其他货币资金中 4,400,528.91 元系保函保证金，301,060,000.00 元系票据保证金，因不能随时用于支付，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

3、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
银行承兑票据	1,270,000.00	1,270,000.00
商业承兑票据	176,725,753.23	261,831,200.77
坏账准备	-3,691,274.99	-4,708,940.40
合计	174,304,478.24	258,392,260.37

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票据	1,570,572.84	0.88%	1,570,572.84	100.00%	0.00	1,570,572.84	0.60%	1,570,572.84	100.00%	0.00
其中：										
1、银行承兑汇票	1,270,000.00	0.71%	1,270,000.00	100.00%	0.00	1,270,000.00	0.48%	1,270,000.00	100.00%	0.00
2、商业	300,572	0.17%	300,572	100.00%	0.00	300,572	0.12%	300,572	100.00%	0.00

承兑汇票	.84		.84		.84		.84			
按组合计提坏账准备的应收票据	176,425,180.39	99.12%	2,120,702.15	1.20%	174,304,478.24	261,530,627.93	99.40%	3,138,367.56	1.20%	258,392,260.37
其中：										
1、银行承兑汇票										
2、商业承兑汇票	176,425,180.39	99.12%	2,120,702.15	1.20%	174,304,478.24	261,530,627.93	99.40%	3,138,367.56	1.20%	258,392,260.37
合计	177,995,753.23	100.00%	3,691,274.99	2.07%	174,304,478.24	263,101,200.77	100.00%	4,708,940.40	1.79%	258,392,260.37

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
银行承兑汇票	1,270,000.00	1,270,000.00	100.00%	
商业承兑汇票	300,572.84	300,572.84	100.00%	
合计	1,570,572.84	1,570,572.84		

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	176,425,180.39	2,120,702.15	1.20%
合计	176,425,180.39	2,120,702.15	

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	
应收票据坏账准备	4,708,940.40		1,017,665.41			3,691,274.99
合计	4,708,940.40		1,017,665.41			3,691,274.99

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
商业承兑票据		3,139,980.48
合计		3,139,980.48

(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：

4、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	2,223,097,000.96	100.00%	123,224,281.36	5.54%	2,099,872,719.60	1,302,687,736.10	100.00%	111,314,595.41	8.54%	1,191,373,140.69

账款										
其中：										
账龄组合客户	2,223,097,000.96	100.00%	123,224,281.36	5.54%	2,099,872,719.60	1,302,687,736.10	100.00%	111,314,595.41	8.54%	1,191,373,140.69
风险类型分析法客户										
合计	2,223,097,000.96	100.00%	123,224,281.36	5.54%	2,099,872,719.60	1,302,687,736.10	100.00%	111,314,595.41	8.54%	1,191,373,140.69

按组合计提坏账准备：按账龄组合客户计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	2,116,019,363.88	25,392,232.37	1.20%
一至二年	10,887,737.66	3,810,708.18	35.00%
二至三年	8,674,234.44	6,505,675.83	75.00%
三年以上	87,515,664.98	87,515,664.98	100.00%
合计	2,223,097,000.96	123,224,281.36	

确定该组合依据的说明：

报告期无按风险类型分析法计提坏账准备的应收账款。

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）	2,116,019,363.88
半年以内	2,070,916,207.19
半年至 1 年	45,103,156.69
1 至 2 年	10,887,737.66
2 至 3 年	8,674,234.44
3 年以上	87,515,664.98
3 至 4 年	10,477,785.32
4 至 5 年	6,658,804.38
5 年以上	70,379,075.28
合计	2,223,097,000.96

(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	

应收账款坏账准备	111,314,595.41	12,014,251.53		104,565.58		123,224,281.36
合计	111,314,595.41	12,014,251.53		104,565.58		123,224,281.36

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
实际核销的应收账款	104,565.58

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
四川宏华电气有限责任公司	62,151,356.53	2.80%	745,816.28
许继电气股份有限公司	18,025,972.39	0.81%	216,311.67
川开电气有限公司	15,443,182.97	0.69%	185,318.20
广州白云电器设备股份有限公司	13,105,202.40	0.59%	157,262.43
山东新大陆电力股份有限公司	11,764,427.32	0.53%	141,173.13
合计	120,490,141.61	5.42%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

其他说明：

5、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	706,263,464.93	1,217,715,266.93
合计	706,263,464.93	1,217,715,266.93

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：

(1) 报告期本公司无已质押的应收款项融资

(2) 报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
应收票据	1,419,217,656.49	
其中：银行承兑汇票	1,291,752,049.32	
其中：商业承兑汇票	127,465,607.17	
合计	1,419,217,656.49	

本公司用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

本公司终止确认的商业承兑汇票是买断式票据贴现，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

6、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	132,338,757.95	99.46%	275,939,724.81	99.70%
1 至 2 年	79,824.12	0.06%	166,453.34	0.06%
2 至 3 年			44,340.00	0.02%
3 年以上	634,650.21	0.48%	617,024.68	0.22%
合计	133,053,232.28		276,767,542.83	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 85,155,046.66 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 64.00%。

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,803,043.51	15,066,101.26
合计	13,803,043.51	15,066,101.26

(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
押金保证金	6,339,520.23	5,663,435.42
单位往来款	4,375,745.52	5,607,378.08
其他	6,137,341.13	6,227,615.77
合计	16,852,606.88	17,498,429.27

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	929,954.95		1,502,373.06	2,432,328.01
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段	-1,251,139.48		1,251,139.48	
本期计提	617,235.36			617,235.36
2023 年 6 月 30 日余额	296,050.83		2,753,512.54	3,049,563.37

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)	12,094,313.25
半年以内	10,288,827.82
半年至 1 年	1,805,485.43
1 至 2 年	700,538.04
2 至 3 年	2,888,701.36
3 年以上	1,169,054.23
3 至 4 年	281,060.27
4 至 5 年	534,100.00
5 年以上	353,893.96

合计	16,852,606.88
----	---------------

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	2,432,328.01	617,235.36				3,049,563.37
合计	2,432,328.01	617,235.36				3,049,563.37

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

本期无重要的坏账准备转回或收回金额。

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：

本期无重要的实际核销的其他应收款情况。

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
周长国	其他	2,520,000.00	1-2 年	14.95%	504,000.00
北京 ABB 电气传动系统有限公司	押金保证金	746,050.00	3 年以上	4.43%	14,921.00
广州大管家仓储供应链有限公司	押金保证金	620,000.00	1-2 年	3.68%	12,400.00
国网四川省电力公司内江供电公司	单位往来款	578,959.97	1 年以内	3.44%	11,579.20

司					
中航云电信（佛山）有限公司	押金保证金	450,000.00	1 年以内	2.67%	9,000.00
合计		4,915,009.97		29.16%	551,900.20

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
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无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

其他说明：

8、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	9,894,903.41	1,818,103.77	8,076,799.64	10,682,523.62	1,694,750.00	8,987,773.62
在产品	2,224,325.81		2,224,325.81	4,481,791.40		4,481,791.40
库存商品	1,542,462,573.70	68,452,576.13	1,474,009,997.57	1,171,589,696.14	60,054,634.18	1,111,535,061.96
发出商品				278,563,862.34		278,563,862.34
合计	1,554,581,802.92	70,270,679.90	1,484,311,123.02	1,465,317,873.50	61,749,384.18	1,403,568,489.32

(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	
原材料	1,694,750.00	123,353.77				1,818,103.77
库存商品	60,054,634.18	8,397,941.95				68,452,576.13
合计	61,749,384.18	8,521,295.72				70,270,679.90

存货跌价准备情况:

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低计量	原材料已销售/处置
库存商品	成本与可变现净值孰低计量	库存商品已销售/处置

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣或待认证进项税	216,426,269.52	223,654,527.67
预缴所得税		480,460.31
合计	216,426,269.52	224,134,987.98

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												
广东ABB盈照开关有限公司	7,996,012.27			152,178.57			2,509,672.53				5,638,518.31	

司										
工控速派（北京）科技服务有限公司										
小计	7,996,012.27			152,178.57			2,509,672.53			5,638,518.31
合计	7,996,012.27			152,178.57			2,509,672.53			5,638,518.31

其他说明

截至报告期末，公司持有工控速派（北京）科技服务有限公司 17.79% 的股权，因超额亏损余额为 0。

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖南能翔新能源巴士运营有限公司	5,400,000.00	5,400,000.00
上海慧程工程技术服务有限公司	84,280,822.68	84,280,822.68
合计	89,680,822.68	89,680,822.68

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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
湖南能翔新能源巴士运营有限公司					非交易性权益工具	
上海慧程工程技术服务有限公司		63,632,502.68			非交易性权益工具	
合计		63,632,502.68			非交易性权益工具	

其他说明：

上述非上市权益工具是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司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。

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资		
其中：上海皇鹏科技合伙企业（有限合伙）股权-成本	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

其他说明：

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	720,472,571.17	738,089,441.02
合计	720,472,571.17	738,089,441.02

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	864,704,970.38	13,940,239.42	43,099,289.97	118,352,690.21	1,040,097,189.98
2. 本期增加金额		28,813.26	1,990,433.40	1,132,746.09	3,151,992.75
(1) 购置		28,813.26	1,990,433.40	1,132,746.09	3,151,992.75
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		146,124.17	2,505,797.20	274,720.05	2,926,641.42
(1) 处置或报废		146,124.17	2,505,797.20	274,720.05	2,926,641.42
4. 期末余额	864,704,970.38	13,822,928.51	42,583,926.17	119,210,716.25	1,040,322,541.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	174,089,965.80	9,206,015.47	32,783,915.09	85,927,852.60	302,007,748.96
2. 本期增加金额	13,211,592.75	888,741.22	1,244,161.20	5,277,876.66	20,622,371.83
(1) 计提	13,211,592.75	888,741.22	1,244,161.20	5,277,876.66	20,622,371.83
3. 本期减少金额		138,818.77	2,378,374.40	262,957.48	2,780,150.65
(1) 处置或报废		138,818.77	2,378,374.40	262,957.48	2,780,150.65
4. 期末余额	187,301,558.55	9,955,937.92	31,649,701.89	90,942,771.78	319,849,970.14
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	677,403,411.83	3,866,990.59	10,934,224.28	28,267,944.47	720,472,571.17
2. 期初账面价值	690,615,004.58	4,734,223.95	10,315,374.88	32,424,837.61	738,089,441.02

(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
房屋及建筑物-郑州物业	65,090,408.93
房屋及建筑物-北京物业 1	66,657,073.97
房屋及建筑物-北京物业 2	1,679,245.26
房屋及建筑物-电器设备厂房	42,692,748.49
房屋及建筑物-总部	10,159,374.35
房屋及建筑物-昆明物业	5,831,457.27
房屋及建筑物-南京物业	8,079,549.43
房屋及建筑物-苏州供应链	3,648,544.05
合计	203,838,401.75

(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
----	------	------------

其他说明

本期无暂时闲置的固定资产情况。

本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

截至报告期末，公司无未办妥产权证书的固定资产。

截至报告期末，公司不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

本期无抵押情况。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,194,024.12	19,134,440.89
合计	21,194,024.12	19,134,440.89

(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
龙湖区珠津工业区工程二期	18,467,174.39		18,467,174.39	17,712,903.05		17,712,903.05
沈阳众业达电商仓库装修工程	409,361.02		409,361.02	409,361.02		409,361.02
沈阳办公楼装修工程	2,317,488.71		2,317,488.71	1,012,176.82		1,012,176.82
合计	21,194,024.12		21,194,024.12	19,134,440.89		19,134,440.89

(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
龙湖区珠津工业区工程二期	148,000,000.00	17,712,903.05	754,271.34			18,467,174.39	97.20%	97.20%				自筹与募集
合计	148,000,000.00	17,712,903.05	754,271.34			18,467,174.39						

(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

报告期末，本公司不存在在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

15、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	20,370,006.15	20,370,006.15
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	20,370,006.15	20,370,006.15
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,745,545.19	9,745,545.19
2. 本期增加金额	2,629,864.16	2,629,864.16
(1) 计提	2,629,864.16	2,629,864.16
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	12,375,409.35	12,375,409.35
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	7,994,596.80	7,994,596.80
2. 期初账面价值	10,624,460.96	10,624,460.96

其他说明：

2023 年 1-6 月使用权资产计提的折旧金额为 2,629,864.16 元。

16、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	软件	网络平台	商标和著作权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	151,665,907.98			66,858,230.40	1,167,000.00	233,800.00	219,924,938.38
2. 本期增加金额				5,978,922.64			5,978,922.64
(1) 购置				5,978,922.64			5,978,922.64
(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	151,665,907.98			72,837,153.04	1,167,000.00	233,800.00	225,903,861.02
二、累计摊销							
1. 期初余额	20,909,606.31			46,949,099.50	1,167,000.00	217,776.00	69,243,481.81
2. 本期增加金额	1,738,301.76			5,980,208.94		1,608.00	7,720,118.70
(1) 计提	1,738,301.76			5,980,208.94		1,608.00	7,720,118.70
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	22,647,908.07			52,929,308.44	1,167,000.00	219,384.00	76,963,600.51
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	129,017,999.91			19,907,844.60		14,416.00	148,940,260.51
2. 期初账面价值	130,756,301.67			19,909,130.90		16,024.00	150,681,456.57

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

报告期末，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

报告期末，本公司不存在无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

17、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		
北京迪安帝科技有限公司	80,372,641.38					80,372,641.38
工控网（北京）信息技术股份有限公司	187,900,835.62					187,900,835.62
合计	268,273,477.00					268,273,477.00

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

称或形成商誉的事项		计提		处置	
北京迪安帝科技有限公司	45,966,194.34				45,966,194.34
工控网（北京）信息技术股份有限公司	166,949,440.61				166,949,440.61
合计	212,915,634.95				212,915,634.95

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

18、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
房屋装修费	4,984,840.68	816,635.95	1,122,657.65		4,678,818.98
产品认证获取费	321,616.18		102,341.94		219,274.24
软件使用费	548,769.66	942,165.05	150,112.12		1,340,822.59
培训用具	40,251.73	26,341.76	9,197.87		57,395.62
合计	5,895,478.25	1,785,142.76	1,384,309.58		6,296,311.43

其他说明

19、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
内部交易未实现利润	43,312,343.08	10,828,085.77	38,774,216.35	9,693,554.09
可抵扣亏损	12,455,856.56	3,113,964.14	12,455,856.56	3,113,964.14
信用减值准备	126,809,783.93	30,441,318.04	118,455,863.82	28,986,895.82
存货跌价准备	70,270,679.90	16,880,776.89	61,749,384.18	14,984,159.84
递延收益	7,423,798.76	1,712,949.71	7,936,326.14	1,763,081.55
固定资产暂时性差异	6,870,174.95	1,717,543.74	6,870,174.95	1,717,543.74
合计	267,142,637.18	64,694,638.29	246,241,822.00	60,259,199.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	90,679,850.26	22,535,268.51	91,865,932.87	22,830,218.59
同一控制下合并收益	8,986,296.80	2,246,574.20	8,986,296.80	2,246,574.20
非同一控制下合并收益	445,326.64	111,331.66	445,326.64	111,331.66
资产账面价值与计税基础的差异	63,632,502.68	15,908,125.67	63,632,502.68	15,908,125.67
合计	163,743,976.38	40,801,300.04	164,930,058.99	41,096,250.12

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		64,694,638.29		60,259,199.18
递延所得税负债		40,801,300.04		41,096,250.12

(4) 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
可抵扣亏损	141,004,452.75	140,769,330.30
合计	141,004,452.75	140,769,330.30

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		16,417,994.65	
2024 年	19,233,095.04	19,233,095.04	
2025 年	23,678,910.99	23,678,910.99	
2026 年	39,818,650.31	39,818,650.31	
2027 年	41,620,679.31	41,620,679.31	
2028 年	16,653,117.10		
合计	141,004,452.75	140,769,330.30	

其他说明

20、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
预付固定资产、无形资产、装修款	238,758.00		238,758.00	238,758.00		238,758.00
合计	238,758.00		238,758.00	238,758.00		238,758.00

其他说明：

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,000,000.00	4,000,000.00
合计	9,000,000.00	4,000,000.00

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

报告期末，本公司无逾期未偿还的短期借款。

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	996,194,225.00	1,392,917,059.84
合计	996,194,225.00	1,392,917,059.84

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
按款项账龄列示		
1 年以下	978,887,139.59	694,237,493.18
1 至 2 年	16,606,788.31	371,245.71

2至3年	745,118.05	813,427.75
3年以上	2,476,944.97	2,389,255.49
合计	998,715,990.92	697,811,422.13

(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：

报告期末无账龄超过1年的重要应付账款。

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款-一年以内	203,780,347.26	271,858,172.82
预收货款-一年以上	4,152,180.83	5,254,367.51
合计	207,932,528.09	277,112,540.33

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	85,725,459.88	220,770,279.33	276,770,165.33	29,725,573.88
二、离职后福利-设定提存计划	445,347.76	17,869,369.02	17,931,838.54	382,878.24
合计	86,170,807.64	238,639,648.35	294,702,003.87	30,108,452.12

(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	83,642,970.34	196,024,479.07	251,525,113.69	28,142,335.72
2、职工福利费		5,634,571.31	5,613,784.31	20,787.00
3、社会保险费	771,512.19	10,077,058.56	10,512,841.26	335,729.49
其中：医疗保险费	759,688.30	9,474,120.78	9,906,034.58	327,774.50
工伤保险费	9,473.35	363,480.41	365,987.99	6,965.77

生育保险费	2,350.54	239,457.37	240,818.69	989.22
4、住房公积金	101,735.37	6,963,992.59	6,986,482.37	79,245.59
5、工会经费和职工教育经费	1,209,241.98	2,070,177.80	2,131,943.70	1,147,476.08
合计	85,725,459.88	220,770,279.33	276,770,165.33	29,725,573.88

(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	431,323.53	17,290,657.50	17,351,350.01	370,631.02
2、失业保险费	14,024.23	578,711.52	580,488.53	12,247.22
合计	445,347.76	17,869,369.02	17,931,838.54	382,878.24

其他说明

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,835,443.00	16,181,605.49
企业所得税	10,509,819.27	20,506,347.26
城市维护建设税	956,786.25	1,036,145.11
教育费附加	695,395.34	753,606.71
土地使用税	67,279.70	67,211.48
房产税	495,900.08	423,805.90
印花税	2,861,777.73	2,493,219.18
其他	181,906.15	153,430.59
合计	30,604,307.52	41,615,371.72

其他说明

各种税费的税率参见附注六。

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,608,649.40	14,490,625.46
合计	13,608,649.40	14,490,625.46

(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
单位往来	5,503,178.81	8,070,999.64
押金保证金	5,491,335.81	3,419,894.46
员工往来	126,862.14	259,978.88
其他	2,487,272.64	2,739,752.48
合计	13,608,649.40	14,490,625.46

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
一年内到期的租赁负债	2,596,274.39	5,262,524.80
合计	2,596,274.39	5,262,524.80

其他说明：

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	27,031,228.65	36,024,630.24
合计	27,031,228.65	36,024,630.24

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、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,112,871.14	6,112,871.14
未确认融资费用	-376,372.79	-376,372.79
合计	5,736,498.35	5,736,498.35

其他说明：

31、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	7,936,326.14		512,527.38	7,423,798.76	
合计	7,936,326.14		512,527.38	7,423,798.76	

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
政府征收房屋需置换新房的差价补偿	5,424,593.18			124,227.36			5,300,365.82	与资产相关
苏州供应链-企业发展引导资金	1,627,732.96			76,300.02			1,551,432.94	与资产相关
内江因诺威-充电基础设施补助资金	884,000.00			312,000.00			572,000.00	与资产相关
合计	7,936,326			512,527.3			7,423,798	

	.14			8			.76
--	-----	--	--	---	--	--	-----

其他说明：

32、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	544,543,609.00						544,543,609.00

其他说明：

33、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)	1,867,351,641.05			1,867,351,641.05
其他资本公积	29,531,571.66			29,531,571.66
合计	1,896,883,212.71			1,896,883,212.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、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	47,724,377.01							47,724,377.01
其他权益工具投资公允价值变动	47,724,377.01							47,724,377.01
二、将重分类进损益的其他综合收益	620,768.53	230,908.59				230,908.59		851,677.12
外币	620,768.53	230,908.59				230,908.59		851,677.12

财务报表折算差额	3	9				9		2
其他综合收益合计	48,345,145.54	230,908.59				230,908.59		48,576,054.13

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：

35、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	229,634,428.02			229,634,428.02
合计	229,634,428.02			229,634,428.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、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	1,775,874,643.76	1,685,635,158.84
调整后期初未分配利润	1,775,874,643.76	1,685,635,158.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	215,806,058.13	232,935,615.78
期末未分配利润	1,991,680,701.89	1,918,570,774.62

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

37、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	5,745,348,417.49	5,110,414,498.51	5,776,025,045.90	5,146,761,141.95
其他业务	23,584,459.66	12,847,311.76	24,889,143.39	11,125,748.67
合计	5,768,932,877.15	5,123,261,810.27	5,800,914,189.29	5,157,886,890.62

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			

其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

主营业务（分产品）

产品名称	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
工业电气产品分销	5,588,656,622.59	4,996,531,471.24	5,700,274,074.13	5,100,100,604.11
系统集成与成套制造	118,210,197.93	101,582,990.37	40,921,797.84	35,665,531.13
其他	38,481,596.97	12,300,036.90	34,829,173.93	10,995,006.71
合计	5,745,348,417.49	5,110,414,498.51	5,776,025,045.90	5,146,761,141.95

38、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	4,847,651.92	4,881,484.69
教育费附加	3,531,964.97	3,545,335.90
房产税	2,434,604.18	2,608,660.69
土地使用税	190,402.00	227,061.99
车船使用税	57,197.25	47,305.80
印花税	5,710,634.30	4,796,954.09
文化事业建设费	151,983.55	119,976.07
环境保护税	3,065.15	2,595.80
合计	16,927,503.32	16,229,375.03

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	163,915,671.88	159,905,317.52
业务推广费	6,038,760.27	5,864,720.60
办公费	8,599,226.41	9,242,242.16
维修调试费	17,437,230.27	17,016,073.45
业务招待费	16,259,717.05	11,695,523.10
差旅费	6,826,207.87	2,948,995.30
折旧费	8,271,113.55	8,189,938.62
租赁费	13,018,609.44	11,643,165.09
包装费、装卸费等	1,007,084.71	1,260,895.53
低值易耗品	573,029.45	618,351.65
固定资产修理费	180,735.96	179,549.73
其他	289,643.74	273,706.99
合计	242,417,030.60	228,838,479.74

其他说明：

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	57,530,329.09	59,550,191.41
办公费	7,877,134.31	7,565,303.23
堤围费	502,717.38	526,574.46
折旧费	15,544,353.89	16,909,517.38
业务招待费	1,728,822.94	1,184,107.16
差旅费	3,011,340.40	828,116.33
租赁费	3,626,783.81	4,042,735.81
中介机构费	1,591,920.69	1,460,543.24
董事会费	120,000.00	120,000.00
低值易耗品	128,354.25	57,444.02
固定资产修理费	278,291.48	306,940.44
其他	63,734.81	93,000.92
合计	92,003,783.05	92,644,474.40

其他说明

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	15,679,968.87	17,062,907.57
办公费	581,358.40	401,978.50
折旧费	191,790.84	157,537.47
直接投入	1,332,227.86	2,301,391.89
合计	17,785,345.97	19,923,815.43

其他说明

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	398,365.82	731,636.61
减：利息收入	9,174,773.02	5,952,530.24
现金折扣	-14,328,251.78	-15,584,303.60
汇兑损益	45.43	18.24
手续费及其他	1,113,913.93	1,263,472.42
合计	-21,990,699.62	-19,541,706.57

其他说明

43、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
政府补助	3,119,456.16	3,005,605.09
其他	324,977.21	279,765.00
合计	3,444,433.37	3,285,370.09

44、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	152,178.57	1,444,801.70
理财产品到期收益	31,981.09	538,735.07
票据贴现利息支出	-3,131,995.59	-3,474,240.82
合计	-2,947,835.93	-1,490,704.05

其他说明

45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

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
其他应收款坏账损失	-617,235.36	268,844.16
应收账款和应收票据坏账损失	-10,996,586.12	-15,807,509.78
合计	-11,613,821.48	-15,538,665.62

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
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,521,295.72	8,113,495.38
合计	-8,521,295.72	8,113,495.38

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
固定资产处置收益	-38,634.75	319,345.08

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
政府补助	4,800.00	1,148,969.43	4,800.00
非流动资产处置利得	38,149.89	34,008.23	38,149.89
其他	472,658.31	215,352.13	472,658.31
合计	515,608.20	1,398,329.79	515,608.20

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
四上企业奖金						4,800.00		与收益相关
汕头市促进大型商贸企业发展拉动消费补助							811,600.00	与收益相关
就业、以工代训补贴							177,369.43	与收益相关
2021 年度高成长企业政策兑现专项奖							150,000.00	与收益相关
乐购东莞 2020 年第四季度促消费活动资助专项资金							10,000.00	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	17,000.00	23,332.44	17,000.00
固定资产处置损失	31,163.80	31,751.41	31,163.80
其他	291,406.80	492,027.95	291,406.80
合计	339,570.60	547,111.80	339,570.60

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	64,678,791.70	74,188,798.95
递延所得税费用	-4,730,389.19	-7,623,070.10
合计	59,948,402.51	66,565,728.85

(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	279,026,986.65
所得税费用	59,948,402.51

其他说明

52、其他综合收益

详见附注七、34。

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
利息收入	9,174,773.02	5,952,530.24
营业外收入	472,658.31	215,352.13
政府补助	2,936,705.99	3,921,812.14
收到的往来款	645,822.39	7,802,324.79
保函保证金	268,568.82	
合计	13,498,528.53	17,892,019.30

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
付现费用	88,239,006.66	88,579,314.84
往来款支出	1,632,923.46	598,041.33
营业外支出	308,406.80	515,360.39
保函保证金		207,536.05
合计	90,180,336.92	89,900,252.61

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
支付租赁事项	2,877,242.06	
合计	2,877,242.06	

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	219,078,584.14	233,907,190.66
加：资产减值准备	20,135,117.20	7,425,170.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,622,371.83	20,580,766.71
使用权资产折旧		
无形资产摊销	7,625,365.14	6,926,315.59
长期待摊费用摊销	1,384,309.58	1,457,691.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	38,634.75	-319,345.08
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-6,986.09	-2,256.82
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	398,411.25	731,654.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-184,159.66	1,490,704.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,435,439.11	-7,328,120.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-294,950.08	-294,950.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-89,263,929.42	-194,253,408.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-148,102,428.65	-532,207,923.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-232,777,214.26	336,851,701.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-205,782,313.38	-125,034,808.01
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	869,338,020.33	760,885,869.51
减：现金的期初余额	1,085,186,273.70	863,904,959.78
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	-215,848,253.37	-103,019,090.27

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 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	869,338,020.33	1,085,186,273.70
其中：库存现金	1,011,452.04	1,564,418.90
可随时用于支付的银行存款	862,157,245.80	1,081,276,053.05
可随时用于支付的其他货币资金	6,169,322.49	2,345,801.75
三、期末现金及现金等价物余额	869,338,020.33	1,085,186,273.70

其他说明：

55、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

56、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
票据保证金	301,060,000.00	票据保证金
保函保证金	4,400,528.91	保函保证金
应收票据—商业承兑汇票	3,139,980.48	已对外背书
合计	308,600,509.39	

其他说明：

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			8,374,027.78
其中：美元			
欧元	86.34	7.8771	680.11
港币			
新加坡元	1,448,684.46	5.3442	7,742,059.49
日元	12,602,071.00	0.050094	631,288.18
应收账款			

其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			36,019.91
其中：新加坡元	6,740.00	5.3442	36,019.91
应付账款			26,437.76
其中：新加坡元	4,947.00	5.3442	26,437.76

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

58、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
(1) 与资产相关的政府补助			
政府征收房屋需置换新房的差价补偿	5,300,365.82	递延收益	124,227.36
苏州供应链-企业发展引导资金	1,551,432.94	递延收益	76,300.02
内江因诺威-充电基础设施补助资金	572,000.00	递延收益	312,000.00
合计	7,423,798.76		512,527.38
(2) 与收益相关的政府补助			
企业扶持资金	1,386,000.00	其他收益	1,386,000.00
就业、社保、培训类补贴	463,498.72	其他收益	463,498.72
税收退税	716,793.07	其他收益	716,793.07
高新技术企业认定奖励资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
亮化电费补贴	636.99	其他收益	636.99
四上企业奖金	4,800.00	营业外收入	4,800.00
合计	2,611,728.78		2,611,728.78

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

59、租赁

(1) 本公司作为承租人

单位：元

项目	2023年1-6月
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	16,645,393.25
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-
租赁负债的利息费用	210,991.65
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	19,634,389.84
售后租回交易产生的相关损益	-

(2) 本公司作为出租人

①经营租赁

A. 租赁收入

项目	2023年1-6月金额 (元)
租赁收入	10,704,805.36
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	

B. 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额

年度	金额（元）
2023年	13,784,061.95
2024年	26,099,112.69
2025年	23,942,719.47
2026年	21,707,945.73
2027年	20,657,769.68
合计	106,191,609.53

C. 根据与承租人签订的租赁合同，公司目前无不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款总额。

60、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 其他说明

本报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并事项。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

本报告期内，公司未发生同一控制下企业合并事项。

3、其他

本报告期内，公司未发生反向购买、处置子公司或其他合并范围变动的事项。

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	
1. 众业达电气（北京）有限公司（简称“北京众业达”）	北京	北京市通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地环科中路10号	商业	100.00%		投资设立
2. 西安德威克电力电容器有限公司（简称“西安德威克”）	西安	陕西省西安市经济技术开发区凤城三路26号文景苑2号楼2层10201	商业	100.00%		同一控制下合并

		室				
3. 众业达电气（大连）有限公司（简称“大连众业达”）	大连	大连市沙河口区河川街13号1层	商业	100.00%		投资设立
4. 石家庄市众业达电气自动化有限公司（简称“石家庄众业达”）	石家庄	石家庄高新区兴安大街116号润江总部国际8号楼2单元1-2层	商业	100.00%		投资设立
5. 重庆众业达电器有限公司（简称“重庆众业达”）	重庆	重庆市两江新区礼洁路10号第三楼层	商业	100.00%		投资设立
6. 宁波众业达电器有限公司（简称“宁波众业达”）	宁波	宁波高新区清水桥路535号新城大厦9-5、9-6室	商业	100.00%		投资设立
7. 南昌众业达电气有限公司（简称“南昌众业达”）	南昌	江西省南昌市青山湖区广州路2099号纺织服装产业园（一期）7#-2厂房101、201室	商业	100.00%		投资设立
8. 众业达电气（厦门）有限公司（简称“厦门众业达”）	厦门	厦门火炬高新区新科广场3号楼坂上社37-3号402A室	商业	100.00%		投资设立
9. 山西众业达电器有限公司（简称“山西众业达”）	山西	山西省太原市万柏林区上庄街东昇佳园12号楼A号	商业	100.00%		投资设立
10. 无锡众业达电器有限公司（简称“无锡众业达”）	无锡	无锡市南湖大道503-5-301	商业	100.00%		投资设立
11. 长沙众业达电器有限公司（简称“长沙众业达”）	长沙	长沙市雨花区劳动东路139号新城新世界三期东组团1301房	商业	100.00%		投资设立
12. 青岛众业达电器有限公司（简称“青岛众业达”）	青岛	青岛市崂山区株洲路20号海信创智谷3号楼A座1004室	商业	100.00%		投资设立
13. 广西众业达电气有限公司（简称“广西众业达”）	广西	南宁市西乡塘区高华路2号正鑫科技园1号厂房南楼第四层	商业	100.00%		投资设立
14. 众业达电气安徽有限公司（简称“安	安徽	合肥市庐阳工业园时雨路与灵溪路交口	商业	100.00%		投资设立

徽众业达”)		6#4 层				
15. 众业达电气襄阳有限公司 (简称“襄阳众业达”)	襄阳	襄阳市高新区大力大道振华宇科智慧产业园 2 栋政道楼 1 楼 001 室	商业	100.00%		投资设立
16. 众业达电气哈尔滨有限公司 (简称“哈尔滨众业达”)	哈尔滨	黑龙江省哈尔滨市南岗区会展家园小区 28 栋 5 门市	商业	100.00%		投资设立
17. 众业达电气温州有限公司 (简称“温州众业达”)	温州	温州市鹿城区汤家桥路大自然家园 1 幢 1803 室	商业	100.00%		投资设立
18. 唐山众业达电气设备有限公司 (简称“唐山众业达”)	唐山	唐山市高新技术开发区庆南道以南紧急逃生控制器生产车间三层 302 室-305 室	商业	100.00%		投资设立
19. 众业达电气洛阳有限公司 (简称“洛阳众业达”)	洛阳	洛阳市西工区建福路 66 号天丰园小区 10 号楼 02 号商铺	商业	100.00%		投资设立
20. 汕头市众业达机电设备有限公司 (简称“众业达机电设备”)	汕头	汕头市龙湖区珠津工业区珠津一横街 1 号	商业	100.00%		投资设立
21. 众业达新能源 (上海) 有限公司 (简称“上海新能源”)	上海	中国 (上海) 自由贸易试验区马吉路 28 号 2207A 室	商业	100.00%		投资设立
22. 众业达新疆电气有限公司 (简称“新疆众业达”)	新疆	新疆乌鲁木齐市沙依巴克区伊宁路 405 号德汇万达 E3 栋 20 楼 2005 室	商业	100.00%		投资设立
23. ELVO PTE. LTD. (業伯有限公司 (简称“新加坡業伯”))	新加坡	16 RAFFLES QUAY #33-03 HONG LEONG BUILDING SINGAPORE 048581	商业	100.00%		投资设立
24. 汕头市达源电器成套有限公司 (简称“汕头达源”)	汕头	汕头市龙湖区珠津工业区珠津一横街 1 号	商业	100.00%		同一控制下合并
25. 广州市众业达电器有限公司 (简称“广州众业	广州	广州市荔湾区富力路 28 号之一 104 房	商业	100.00%		同一控制下合并

达”)						
26. 众业达电气(深圳)有限公司(简称“深圳众业达”)	深圳	深圳市光明区凤凰街道塘家社区光明高新产业园邦凯科技工业园 4#厂房 13 层 A 座半层	商业	100.00%		同一控制下合并
27. 上海众业达电器有限公司(简称“上海众业达”)	上海	上海市止园路 301 号	商业	100.00%		同一控制下合并
28. 天津众业达电气有限公司(简称“天津众业达”)	天津	天津市红桥区丁字沽一号路二段 15 号楼底层公建	商业	100.00%		同一控制下合并
29. 武汉众业达机电设备有限责任公司(简称“武汉众业达”)	武汉	武汉市东湖高新开发区武大科技园武大园二路七号武大航城 B3 栋	商业	100.00%		同一控制下合并
30. 福州众业达电器有限公司(简称“福州众业达”)	福州	福州市仓山区建新镇金榕北路 22 号厂房 A1 一层	商业	100.00%		同一控制下合并
31. 成都众业达电器有限责任公司(简称“成都众业达”)	成都	成都市金牛区黄忠路 5 号	商业	100.00%		同一控制下合并
32. 陕西众业达电器有限公司(简称“陕西众业达”)	陕西	西安市凤城三路 26 号文景苑 2 号楼 2 层 10201 室	商业	100.00%		同一控制下合并
33. 北京市众业达濠电器设备有限公司(简称“北京众业达濠”)	北京	北京市通州区环科中路 10 号院 1 号楼 3 层 101	商业	100.00%		同一控制下合并
34. 汕头市众业达自动化电气工程有限公司(简称“汕头众业达工程”)	汕头	汕头市龙湖区珠津工业区珠津一横街 1 号	工业	100.00%		同一控制下合并
35. 众业达电气(沈阳)有限公司(简称“沈阳众业达”)	沈阳	沈阳市浑南区仓储街 7-1 号	商业	100.00%		同一控制下合并
36. 杭州众业达电器有限公司(简称“杭州众业达”)	杭州	拱墅区绿景大厦 1 幢 4 楼	商业	100.00%		同一控制下合并
37. 汕头市众业达电器设备有限公司(简	汕头	汕头市龙湖区珠津工业区珠津路 16 号	工业	100.00%		同一控制下合并

称“汕头众业达设备”)						
38. 众业达电气南京有限公司 (简称“南京众业达”)	南京	南京市雨花台区长虹路 439 号 08 幢 303、401、402、501、502 室	商业	100.00%		同一控制下合并
39. 昆明众业达自动化设备有限公司 (简称“昆明众业达”)	昆明	中国 (云南) 自由贸易试验区昆明片区官渡区彩云北路新亚洲星都总部基地 32 幢 1 单元 1-6 层	商业	100.00%		同一控制下合并
40. 济南众业达电器有限公司 (简称“济南众业达”)	济南	山东省济南市历城区郭店街道工业北路 5577 号中电建能源谷 4-B-4 栋 101、102、201、202 室	商业	100.00%		同一控制下合并
41. 甘肃众业达电器有限公司 (简称“甘肃众业达”)	甘肃	甘肃省兰州市城关区张苏滩 575 号 2 号楼 4 楼 (大学科技园)	商业	100.00%		同一控制下合并
42. 郑州众业达电器有限公司 (简称“郑州众业达”)	郑州	郑州高新技术产业开发区科学大道 133 号	商业	100.00%		同一控制下合并
43. 汕头市汕能成套电气有限公司 (简称“汕头汕能”)	汕头	汕头市龙湖区珠津一横街 1 号 6 楼 601 室	工业	100.00%		非同一控制下合并
44. 上海泰高开关有限公司 (简称“上海泰高”)	上海	上海市闵行区元江路 525 号 5 幢 10 层	工业	100.00%		非同一控制下合并
45. 北京迪安帝科技有限公司 (简称“北京迪安帝”)	北京	北京市门头沟区石龙经济开发区永安路 20 号 3 幢 B1-2007 室	商业	65.10%		非同一控制下合并
46. 北京迪安帝技术服务有限公司 (简称“迪安帝电器”)	北京	北京市门头沟区石龙经济开发区永安路 20 号 3 幢 B1-2003 室	商业		100.00%	非同一控制下合并
47. 北京迪安帝智能科技有限公司 (简称“迪安帝自动化”)	北京	北京市门头沟区石龙经济开发区永安路 20 号 3 幢 B1-2006 室	商业		100.00%	非同一控制下合并
48. 河南迪安帝科技有限公司 (简称“河	河南	郑州市金水区经二路 2 号院 4 号楼 1301 号	商业		100.00%	非同一控制下合并

南迪安帝”)						
49. 山西迪安帝科技有限公司 (简称“山西迪安帝”)	山西	太原市小店区平阳路 14 号 26 幢赛格商务楼 22 层 2211 号房	商业		100.00%	非同一控制下合并
50. 山东迪安帝智能科技有限公司 (简称“山东迪安帝”)	烟台	福山区鸿福街 101 号	商业		100.00%	非同一控制下合并
51. 工控网 (北京) 信息技术股份有限公司	北京	北京市海淀区紫竹院路 116 号 B 座 808 室	商业	70.00%		非同一控制下合并
52. 工控网 (北京) 数据技术有限公司	北京	北京市海淀区紫竹院路 116 号 7 层 B 座 805 室	商业		100.00%	非同一控制下合并
53. 工控网 (北京) 教育科技有限公司	北京	北京市海淀区紫竹院路 116 号 B 座 807 室	商业		100.00%	非同一控制下合并
54. 工控网 (北京) 电子商务有限公司	北京	北京市海淀区紫竹院路 116 号 B 座 802 室	商业		44.45%	非同一控制下合并
55. 工控网 (上海) 信息技术有限公司	上海	上海市杨浦区黄兴路 2005 弄 2 号 (B 楼) 506-8 室	商业		100.00%	非同一控制下合并
56. 深圳技控时代科技有限公司	深圳	深圳市龙华区龙华街道景龙社区龙华大道 3639 号环智中心 C 座 17 层 1702	商业		75.00%	非同一控制下合并
57. 众业达 (上海) 照明科技有限公司	上海	上海市静安区止园路 291、293、295 号 1 幢 1-2 层	商业	100.00%		投资设立
58. 众业达商业保理有限公司	深圳	深圳市南山区南山街道南山社区东滨路 4096 号濠盛商务中心 707J	商业	100.00%		投资设立
59. 众业达 (汕头) 充电运营有限公司	汕头	汕头市龙湖区珠津工业区珠津一横街 1 号	商业	100.00%		投资设立
60. 众业达供应链管理 (上海) 有限公司	上海	上海市闵行区元江路 525 号 5 幢 10 层	商业	100.00%		投资设立
61. 成都鸿达新能源科技有限公司	成都	四川省成都市新津县新材料产业功能区新科大道 168 号	商业	90.00%		投资设立
62. 众业达自动化科技有限公司	郑州	郑州高新技术产业开发区科学大道 133 号	商业	100.00%		投资设立

		4层				
63. 郑州众业达物业服务有限公司	郑州	郑州高新技术产业开发区科学大道133号2层201号	商业	100.00%		投资设立
64. 工控网(天津)供应链管理服务有限公司	天津	天津自贸试验区(东疆综合保税区)重庆道以南、呼伦贝尔路以西铭海中心1号楼-2、7-610(创实商务秘书服务(天津)有限公司托管第650号)	商业		100.00%	投资设立
65. 宜宾鸿达新能源科技有限公司	宜宾	四川省宜宾市临港经开区构庄路7号国际社区(北区)51幢2单元2层4号	商业		100.00%	投资设立
66. 贵州众业达新能源科技有限公司	贵安	贵州省贵安新区大学城贵安数字经济产业园F栋4楼	商业		100.00%	投资设立
67. 内江因诺威新能源科技有限责任公司	内江	四川省内江市东兴区汉安大道111号20栋7楼	商业		55.00%	投资设立
68. 众业达电气(东莞)有限公司	东莞	广东省东莞市高埗镇高埗北联富华路6号102室	商业	100.00%		投资设立
69. 协赞科技(上海)有限公司	上海	上海市闵行区联航路1188号8幢2层F2室	商业		100.00%	投资设立
70. 协赞科技(无锡)有限公司	无锡	无锡市锡山区安镇街道山河路50号浙大网新科创园10号楼3楼	商业		100.00%	投资设立
71. 工控网(青岛)电子商务有限公司	青岛	山东省青岛市胶州市中云街道广州南路26号科润城小区1号楼商业单元3层301户3107室	商业		100.00%	投资设立
72. 工控优选(苏州)供应链管理服务有限公司	昆山	江苏省苏州市昆山市花桥镇新生路189号2号楼5楼501室	商业		100.00%	投资设立
73. 北京众业	北京	北京市通州区	商业	100.00%		投资设立

达物业管理有 限公司		环科中路 10 号院 1 号楼 1 层 101				
74. 众业达供 应链管理（苏 州）有限公司	苏州	苏州市相城区 望亭镇国际物 流园海盛路 426 号	商业	100.00%		非同一控制下 合并

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
北京迪安帝科技有限 公司	34.90%	1,944,138.86		45,129,008.84
工控网（北京）信息 技术股份有限公司	30.00%	777,410.97	890,371.04	-4,413,928.21

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
北京 迪安 帝科 技有 限公 司	471,1 44,91 7.56	5,800 ,957. 54	476,9 45,87 5.10	347,9 49,50 8.17		347,9 49,50 8.17	430,9 94,52 6.36	5,209 ,768. 52	436,2 04,29 4.88	312,7 78,09 5.48		312,7 78,09 5.48
工控 网	120,4 56,20	37,69 9,161	158,1 55,36	139,9 09,37		139,9 09,37	104,4 19,73	38,05 0,225	142,4 69,95	127,8 80,92		127,8 80,92

(北京) 信息技术股份有限公司	5.64	.85	7.49	2.57		2.57	0.35	.52	5.87	7.19		7.19
-----------------	------	-----	------	------	--	------	------	-----	------	------	--	------

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
北京迪安帝科技有限公司	343,709,119.25	5,570,167.53	5,570,167.53	-19,949,585.37	324,115,445.59	4,936,978.50	4,936,978.50	-12,881,961.10
工控网(北京)信息技术股份有限公司	348,873,513.49	6,624,671.24	6,624,671.24	18,174,809.25	512,341,609.07	3,906,880.20	3,906,880.20	-7,563,889.57

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、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	

减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、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

合营企业或联营企业名称	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：		
投资账面价值合计	5,638,518.31	7,996,012.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	152,178.57	2,097,732.21
--综合收益总额	152,178.57	2,097,732.21

其他说明

截止至报告期末，公司持有工控速派（北京）科技服务有限公司 17.79%的股权，已产生超额亏损。

(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
工控速派（北京）科技服务有限公司	2,897,790.76	697,172.74	3,594,963.50

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

4、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

5、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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 5.42%（上年：3.52%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 29.16%（上年：53.99%）。

(二) 流动性风险

流动性风险，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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项目名称	2023-6-30		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	9,000,000.00		9,000,000.00
应付票据	996,194,225.00		996,194,225.00

项目名称	2023-6-30		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	978,887,139.59	19,828,851.33	998,715,990.92
其他应付款	4,347,222.88	9,261,426.52	13,608,649.4
合同负债	203,780,347.26	4,152,180.83	207,932,528.09
租赁负债	2,596,274.39	5,736,498.35	8,332,772.74
合 计	2,194,805,209.12	38,978,957.03	2,233,784,166.15

（三）市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要是产品外销以美元计价收到的外币和产生的往来款有关。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口详见附注七、57。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长短期银行借款、长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

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	--	--	--	--
（二）应收款项融资		706,263,464.93		706,263,464.93
1、应收票据		706,263,464.93		706,263,464.93
（三）其他权益工具投资		84,280,822.68	5,400,000.00	89,680,822.68
1、非交易性权益工具投资		84,280,822.68	5,400,000.00	89,680,822.68
（四）其他非流动金融资产		2,000,000.00		2,000,000.00
1、股权投资		2,000,000.00		2,000,000.00

持续以公允价值计量的资产总额		792,544,287.61	5,400,000.00	797,944,287.61
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

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

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、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金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期应付款、长期应付款等。上述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。

9、其他

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

本公司的实际控制人情况

名称	持股份数	持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
吴开贤	158,508,340	29.11	29.11
颜素贞	48,000,000	8.81	8.81
吴森岳	32,121,000	5.90	5.90
吴森杰	32,000,000	5.88	5.88
合计	270,629,340	49.70	49.70

注：吴开贤、颜素贞是夫妻关系，吴森杰、吴森岳是吴开贤、颜素贞夫妇的儿子。

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
广东 ABB 盈照开关有限公司	联营企业
工控速派（北京）科技服务有限公司	联营企业

其他说明

公司持股 5%以上股东吴森岳先生、董事兼财务总监王宝玉先生于 2020 年 4 月至今任工控速派董事，根据《深圳证券交易所股票上市规则》第六章第 6.3.3 条规定，工控速派与公司构成关联关系。

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
上海慧程工程技术服务有限公司	公司参股公司

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
工控速派(北京)科技服务有限公司	技术服务	678,405.00			17,346.23
广东 ABB 盈照开关有限公司	购买商品	6,124,324.00			10,605,128.00

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
工控速派(北京)科技服务有限公司	技术服务	24,133.50	43,833.10
广东 ABB 盈照开关有限公司	劳务销售	28,451.72	36,200.82

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 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
广东 ABB 盈照开关有限公司	房屋建筑物	435,591.42	549,882.00

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

关联租赁情况说明

（4）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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

报告期内，本期关联方担保的情况如下：

公司控股子公司工控网（北京）信息技术股份有限公司为控股孙公司工控网（北京）电子商务有限公司与施耐德电气（中国）有限公司或其关联方签订的《分销协议》形成的贷款等应付账款提供连带责任担保，提供的担保最高额为不超过 3,000 万元，期限自 2022 年第一次临时股东大会审议通过该议案之日（2022 年 7 月 26 日）起 2 年；同时，公司授权子公司工控网（北京）信息技术股份有限公司管理层在上述额度内作出决定并签署担保协议等相关文件。

（5）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				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

（7）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	2,603,522.00	2,683,253.00
----------	--------------	--------------

(8) 其他关联交易

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	工控速派（北京）科技服务有限公司	307,272.30	300,145.45	444,509.78	425,000.00
预付款项	工控速派（北京）科技服务有限公司			71,050.00	
预付款项	广东 ABB 盈照开关有限公司	1,088,265.73		1,008,401.94	
其他应收款	广东 ABB 盈照开关有限公司	6,534.38	130.69	25,707.05	514.14
其他应收款	工控速派（北京）科技服务有限公司	405,500.00	405,500.00	405,500.00	405,500.00

(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
应付账款	工控速派（北京）科技服务有限公司	6,525.00	896.23
预收款项	工控速派（北京）科技服务有限公司	4,000.00	

7、关联方承诺

8、其他

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****5、其他****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

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无应披露未披露的重大或有事项。

(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**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

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

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

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司是工业电气产品的专业分销商，主营业务为通过自有的销售网络分销签约供应商的工业电气元器件产品，以及进行系统集成产品和成套制造产品的生产和销售，两类业务均统一管理经营，故报告期内本公司无报告分部。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,979,363,189.77	100.00%	41,180,178.48	2.08%	1,938,183,011.29	1,201,413,451.12	100.00%	16,406,079.02	1.37%	1,185,007,372.10
其中：										
其中：账龄组合客户	2,973,085.42	0.15%	1,652,376.39	55.58%	1,320,709.03	2,609,571.57	0.22%	2,020,432.46	77.42%	589,139.11
合并范围内公司	1,976,390,104.35	99.85%	39,527,802.09	2.00%	1,936,862,302.26	1,198,803,879.55	99.78%	14,385,646.56	1.20%	1,184,418,232.99
合计	1,979,363,189.77	100.00%	41,180,178.48	2.08%	1,938,183,011.29	1,201,413,451.12	100.00%	16,406,079.02	1.37%	1,185,007,372.10

按组合计提坏账准备：按账龄组合客户计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	578,185.30	11,563.70	2.00%
一至二年			
二至三年	1,508,174.86	754,087.43	50.00%
三年以上	886,725.26	886,725.26	100.00%
合计	2,973,085.42	1,652,376.39	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：按合并范围内公司计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	1,976,390,104.35	39,527,802.09	2.00%
合计	1,976,390,104.35	39,527,802.09	

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）	1,976,968,289.65
半年以内	1,976,968,289.65
2 至 3 年	1,508,174.86

3 年以上	886,725.26
5 年以上	886,725.26
合计	1,979,363,189.77

(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	
按组合计提坏账准备	16,406,079.02	24,774,099.46				41,180,178.48
合计	16,406,079.02	24,774,099.46				41,180,178.48

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
------	---------	------

本期无重要的应收账款坏账准备收回或转回金额。

(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
郑州众业达电器有限公司	181,146,230.13	9.15%	3,622,924.60
众业达电气(北京)有限公司	162,573,035.95	8.21%	3,251,460.72
上海众业达电器有限公司	116,566,175.82	5.89%	2,331,323.52
广州市众业达电器有限公司	115,199,536.09	5.82%	2,303,990.72
成都众业达电器有限责任公司	100,353,295.36	5.07%	2,007,065.91
合计	675,838,273.35	34.14%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无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

本期无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	1,767,512.72	1,785,788.91
合计	1,767,512.72	1,785,788.91

(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
保证金押金	1,656,050.00	1,656,050.00
单位往来款	62,505.78	183,265.48
其他	259,043.00	146,743.00
合计	1,977,598.78	1,986,058.48

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	46,226.57		154,043.00	200,269.57
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段	-19,971.37		19,971.37	
本期计提	9,816.49			9,816.49
2023 年 6 月 30 日余额	36,071.69		174,014.37	210,086.06

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)	1,803,584.41
半年以内	1,803,584.41
3 年以上	174,014.37
3 至 4 年	19,971.37

4 至 5 年	112,300.00
5 年以上	41,743.00
合计	1,977,598.78

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	200,269.57	9,816.49				210,086.06
合计	200,269.57	9,816.49				210,086.06

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

本期无重要的坏账准备转回或收回金额。

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：

公司报告期无实际核销的其他应收款情况。

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
北京 ABB 电气传动系统有限公司	押金保证金	746,050.00	1 年以内	37.73%	14,921.00
广州大管家仓储供应链有限公司	押金保证金	620,000.00	1 年以内	31.35%	12,400.00
汕头市龙湖区人民政府	押金保证金	290,000.00	1 年以内	14.66%	5,800.00
上海艾可士商务咨询有限公司	其他	112,300.00	3 年以上	5.68%	112,300.00

中国石化销售股份有限公司广东汕头石油分公司	其他	50,000.00	1 年以内	2.53%	1,000.00
合计		1,818,350.00		91.95%	146,421.00

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无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

其他说明：

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	1,066,125,670.68	194,658,727.35	871,466,943.33	1,066,125,670.68	194,658,727.35	871,466,943.33
对联营、合营企业投资	5,638,518.31		5,638,518.31	7,996,012.27		7,996,012.27
合计	1,071,764,188.99	194,658,727.35	877,105,461.64	1,074,121,682.95	194,658,727.35	879,462,955.60

(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		
汕头市达源电器成套有限公司	3,024,093.16					3,024,093.16	
广州市众业达电器有限公司	21,199,169.50					21,199,169.50	
众业达电气(深圳)有限公司	10,768,804.76					10,768,804.76	

上海众业达 电器有限公司	11,003,796 .35					11,003,796 .35	
天津众业达 电气有限公司	2,000,472. 20					2,000,472. 20	
武汉众业达 机电设备有 限责任公司	906,705.63					906,705.63	
福州众业达 电器有限公司	4,393,643. 36					4,393,643. 36	
成都众业达 电器有限责 任公司	10,455,113 .62					10,455,113 .62	
陕西众业达 电器有限公司	10,258,560 .98					10,258,560 .98	
北京市众业 达濠电器设 备有限公司	1,546,610. 79					1,546,610. 79	
汕头市众业 达自动化电 气工程有限 公司	4,867,667. 70					4,867,667. 70	
众业达电气 (沈阳)有 限公司	5,259,691. 74					5,259,691. 74	
杭州众业达 电器有限公司	5,228,578. 73					5,228,578. 73	
汕头市众业 达电器设备 有限公司	112,036,25 5.52					112,036,25 5.52	
众业达电气 南京有限公 司	3,470,521. 93					3,470,521. 93	
昆明众业达 自动化设备 有限公司	1,028,819. 51					1,028,819. 51	
济南众业达 电器有限公司	11,007,670 .34					11,007,670 .34	
甘肃众业达 电器有限公司	720,694.18					720,694.18	
郑州众业达 电器有限公司	20,014,543 .80					20,014,543 .80	
汕头市汕能 成套电气有 限公司	1,588,174. 40					1,588,174. 40	
众业达电气 (北京)有 限公司	5,000,000. 00					5,000,000. 00	
众业达电气 (大连)有	1,000,000. 00					1,000,000. 00	

限公司							
重庆众业达 电器有限公司	2,000,000. 00					2,000,000. 00	
石家庄市众 业达电气自 动化有限公 司	5,000,000. 00					5,000,000. 00	
众业达电气 (厦门)有 限公司	10,500,000 .00					10,500,000 .00	
宁波众业达 电器有限公司	1,800,000. 00					1,800,000. 00	
南昌众业达 电气有限公司	2,000,000. 00					2,000,000. 00	
山西众业达 电器有限公司	2,000,000. 00					2,000,000. 00	
无锡众业达 电器有限公司	2,000,000. 00					2,000,000. 00	
长沙众业达 电器有限公司	2,000,000. 00					2,000,000. 00	
青岛众业达 电器有限公司	2,000,000. 00					2,000,000. 00	
广西众业达 电气有限公司	10,000,000 .00					10,000,000 .00	
众业达电气 安徽有限公 司	2,000,000. 00					2,000,000. 00	
上海泰高开 关有限公司	62,210,600 .00					62,210,600 .00	
众业达电气 襄阳有限公 司	2,000,000. 00					2,000,000. 00	
众业达电气 哈尔滨有限 公司	2,000,000. 00					2,000,000. 00	
众业达电气 温州有限公 司	3,000,000. 00					3,000,000. 00	
唐山众业达 电气设备有 限公司	2,000,000. 00					2,000,000. 00	
众业达电气 洛阳有限公 司	2,000,000. 00					2,000,000. 00	
汕头市众业 达机电设备 有限公司	2,000,000. 00					2,000,000. 00	
北京迪安帝 科技有限公	82,551,683 .10					82,551,683 .10	24,382,371 .90

司										
众业达新疆电气有限公司	2,000,000.00								2,000,000.00	
莱伯有限公司	12,306,450.00								12,306,450.00	
众业达新能源（上海）有限公司	100,000,000.00								100,000,000.00	
工控网（北京）信息技术股份有限公司	39,717,618.59								39,717,618.59	170,276,355.45
众业达（上海）照明科技有限公司	20,000,000.00								20,000,000.00	
众业达商业保理有限公司	20,000,000.00								20,000,000.00	
众业达（汕头）充电运营有限公司	20,600,000.00								20,600,000.00	
众业达供应链管理（上海）有限公司	16,000,000.00								16,000,000.00	
成都鸿达新能源科技有限公司	7,200,000.00								7,200,000.00	
众业达自动化科技有限公司	1,000,000.00								1,000,000.00	
众业达电气（东莞）有限公司	600,000.00								600,000.00	
西安德威克电力电容器有限公司	13,500,000.00								13,500,000.00	
众业达供应链管理（苏州）有限公司	172,701,003.44								172,701,003.44	
合计	871,466,943.33								871,466,943.33	194,658,727.35

（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											

广东 ABB 盈照开关有限公司	7,996,012.27			152,178.57			2,509,672.53			5,638,518.31	
小计	7,996,012.27			152,178.57			2,509,672.53			5,638,518.31	
合计	7,996,012.27			152,178.57			2,509,672.53			5,638,518.31	

(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	4,359,708,288.86	4,082,007,717.25	4,267,742,644.79	3,972,707,598.54
其他业务	2,622,176.21	9,297.38	2,690,484.29	20,046.67
合计	4,362,330,465.07	4,082,017,014.63	4,270,433,129.08	3,972,727,645.21

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				

合计				
----	--	--	--	--

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,677,333.96	2,075,400.32
权益法核算的长期股权投资收益	152,178.57	1,444,801.70
理财产品到期收益	31,981.09	538,735.07
票据贴现利息支出	-429,293.49	-655,407.96
合计	5,432,200.13	3,403,529.13

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-31,648.66	
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）	3,124,256.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	489,228.72	
减：所得税影响额	771,345.60	
少数股东权益影响额	372,210.50	
合计	2,438,280.12	--

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	4.69%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.64%	0.39	0.39

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

4、其他

众业达电气股份有限公司

二〇二三年八月三十日