

石家庄科林电气股份有限公司

审计报告

大信审字[2023]第 37-00001 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2023]第 37-00001 号

石家庄科林电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了石家庄科林电气股份有限公司（以下简称“科林电气”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科林电气 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科林电气，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

科林电气主要从事输配电及控制设备的研发、生产和销售。2022年,科林电气实现营业收入2,622,597,818.00元,主要是销售输配电及控制设备收入。科林电气对于销售的输配电及控制设备实现的收入是在商品的控制权转移至客户时按预期有权收取的对价金额确认的。该类交易发生频繁,产生错报的固有风险较高,由于收入是科林电气的关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,因此我们将科林电气收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对科林电气收取确认关键审计事项执行的主要审计程序包括:

(1) 了解和评价公司收入类型,充分了解公司经营模式,结合公司业务实质,检查、分析不同业务模式下的合同签订方式及内容,分析合同签订方的权利义务关系,检查各项履约义务的识别、一段时间履行履约义务和在某一时点履行履约义务的判断是否符合企业会计准则规定。

(2) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性,并测试关键控制执行的有效性;

(3) 抽查重要的销售合同,识别与商品控制权转移相关的合同条款,评价科林电气公司的收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求;

(4) 对本年记录的收入交易与用友NC系统中订单执行情况进行核对,对本年记录的大额收入交易进行检查,核对销售合同、产品交付清单、竣工单、银行进账单等,评价相关收入确认是否符合科林电气公司收入确认的会计政策;

(5) 对收入执行分析程序,包括但不限于:应收账款周转率变动情况、产品结构波动情况、营业收入增长率、毛利率变动情况;分析科林电气公司收入确认的整体合理性;

(6) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试,核对产品交付清单及其他支持性文件。结合合同负债、发出商品的核对及函证情况,以评价收入是否被记录于恰当的会计期间;

(7) 对当期主要客户的应收款项和大额交易发生额进行函证。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日, 科林电气合并应收账款账面余额 1,545,305,951.09 元, 坏账准备 239,115,686.88 元, 账面价值 1,306,190,264.21 元。由于科林电气管理层在识别已发生减值项目的客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断, 且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大, 因此我们将应收账款的减值识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对科林电气应收账款减值关键审计事项执行的主要审计程序包括:

- (1) 评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性;
- (2) 通过查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理;
- (3) 复核科林电气对应收账款坏账准备的计提过程, 包括按预期信用损失法进行计提以及单项计提的坏账准备;
- (4) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序;
- (5) 对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象;
- (6) 比较前期坏账准备的计提数和实际发生数, 对应收账款余额进行期后收款测试, 评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。

(三) 发出商品的确认

公司发出商品核算未满足收入确认条件但已发出的商品的实际成本, 如财务报表附注(五)、七所述, 截止 2022 年 12 月 31 日, 科林电气发出商品余额为 588,149,447.51 元, 占期末存货余额的 52.39%, 鉴于科林电气本年末发出商品金额较大, 属于重要的资产, 且涉及收入的确认, 因此我们将发出商品的确认确定为关键审计事项。

我们针对科林电气发出商品关键审计事项执行的主要审计程序包括:

- (1) 了解和评价与发出商品确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

(2) 了解、评价科林电气对发出商品的核算方式，评价公司对发出商品的会计核算是否符合企业会计准则的要求；

(3) 获取科林电气与客户签订的销售合同，检查合同中约定的交货签收、调试验收、合同价款及结算付款等关键条款，询问项目的进展情况，判断项目是否验收；

(4) 检查重要业务凭证，特别是出库单、运输单等，确定发出商品是否真实、准确、完整的确认和记录。

(5) 抽样并向存在发出商品余额的客户实施函证程序，询证或现场核查发出商品的项目名称、数量、商品状态、合同进度等，确定发出商品真实、准确、完整。

(6) 实地走访检查发出商品，并观察发出商品的存在状态。

(7) 检查有无长期挂账的发出商品，关注其是否存在减值迹象。

(8) 抽样并测试报表日前后的发出商品结转成本会计记录及业务凭证，特别是项目验收单，确定是否存在提前或延后结转成本的情况。

四、其他信息

科林电气管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科林电气 201X 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估科林电气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科林电气、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科林电气的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科林电气持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科林电气不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就科林电气中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年四月十三日





合并资产负债表

编制单位：石家庄科林电气股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	706,053,736.38	487,053,537.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	155,427,269.97	178,299,634.70
应收账款	五、（三）	1,306,190,264.21	1,189,638,834.75
应收款项融资	五、（四）	68,091,997.89	88,042,779.22
预付款项	五、（五）	53,879,076.67	39,403,824.10
其他应收款	五、（六）	37,393,927.61	29,343,105.35
其中：应收利息			
应收股利			1,069.92
存货	五、（七）	1,109,340,305.33	873,968,201.01
合同资产	五、（八）	157,479,966.34	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	14,367,500.69	12,275,366.01
流动资产合计		3,608,224,045.09	2,898,025,282.50
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	五、（十）	27,062,922.30	25,206,137.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十一）	43,705,101.23	45,819,352.67
固定资产	五、（十二）	705,109,713.83	424,319,333.11
在建工程	五、（十三）	56,426,029.37	171,070,651.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十四）	7,610,793.23	8,022,187.42
无形资产	五、（十五）	175,252,100.29	193,222,052.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十六）	581,877.68	716,285.45
递延所得税资产	五、（十七）	49,336,959.90	35,141,445.51
其他非流动资产	五、（十八）	2,931,626.64	
非流动资产合计		1,068,017,124.47	903,517,445.84
资产总计		4,676,241,169.56	3,801,542,728.34

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：石家庄科林电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
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	五、（十九）	513,331,600.00	525,846,710.00
应付账款	五、（二十）	840,957,509.29	717,526,608.71
预收款项			
合同负债	五、（二十一）	366,444,795.39	390,154,659.60
应付职工薪酬	五、（二十二）	40,420,885.14	42,555,806.31
应交税费	五、（二十三）	30,788,510.20	28,903,859.45
其他应付款	五、（二十四）	113,743,225.34	51,179,983.09
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	五、（二十五）	40,402,829.21	145,656,185.71
其他流动负债	五、（二十六）	90,721,159.14	103,842,339.16
流动负债合计		2,036,810,513.71	2,005,666,152.03
非流动负债：			
长期借款	五、（二十七）	1,141,570,846.67	419,197,793.21
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十八）	8,650,002.79	9,060,399.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十九）	103,772,269.89	68,826,532.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,253,993,119.35	497,084,724.92
负债合计		3,290,803,633.06	2,502,750,876.95
股东权益：			
股本	五、（三十）	162,210,100.00	162,210,100.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十一）	503,109,951.61	503,015,161.76
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十二）	-319.48	9,634.38
专项储备			
盈余公积	五、（三十三）	53,999,417.27	47,677,912.38
未分配利润	五、（三十四）	641,015,270.85	565,350,250.81
归属于母公司股东权益合计		1,360,334,420.25	1,278,263,059.33
少数股东权益		25,103,116.25	20,528,792.06
股东权益合计		1,385,437,536.50	1,298,791,851.39
负债和股东权益总计		4,676,241,169.56	3,801,542,728.34

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：














科林电气股份有限公司资产负债表

编制单位：石家庄科林电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		365,387,831.79	311,405,236.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、(一)	18,567,377.11	49,524,495.64
应收账款	十四、(二)	314,819,257.08	380,168,780.62
应收款项融资	十四、(三)	18,957,545.53	19,996,043.45
预付款项		381,661,115.23	18,338,566.01
其他应收款	十四、(四)	44,730,458.99	42,114,002.73
其中：应收利息			
应收股利			1,069.92
存货		313,742,124.50	251,795,577.55
合同资产		34,618,081.74	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,360,328.41	2,688,420.89
流动资产合计		1,501,844,120.38	1,076,031,123.65
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	十四、(五)	380,841,543.18	354,904,758.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		43,705,101.23	45,819,352.67
固定资产		663,557,044.47	389,152,066.93
在建工程		56,146,696.08	171,070,651.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		17,011,794.10	17,931,350.50
无形资产		155,893,693.13	172,437,778.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		108,319.21	188,594.29
递延所得税资产		9,703,113.64	8,128,736.84
其他非流动资产		320,027.60	
非流动资产合计		1,327,287,332.64	1,159,633,290.36
资产总计		2,829,131,453.02	2,235,664,414.01

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





科林电气股份有限公司资产负债表（续）

编制单位：石家庄科林电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
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			
应付账款		188,283,440.00	172,553,770.00
预收款项		337,457,668.42	273,995,374.26
合同负债			
应付职工薪酬		146,955,127.13	140,636,451.43
应交税费		23,021,137.63	24,001,076.20
其他应付款		15,815,640.01	12,969,077.34
其中：应付利息		105,544,390.45	42,154,290.06
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		37,073,623.65	142,582,574.59
流动负债合计		11,936,808.66	23,446,273.07
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		856,570,846.67	362,197,793.21
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		17,447,626.59	17,858,023.15
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		102,758,936.55	67,776,532.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		976,777,409.81	447,832,348.72
负债合计		1,842,865,245.76	1,280,171,235.67
股东权益：			
股本			
其他权益工具		162,210,100.00	162,210,100.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股		496,572,948.10	496,572,948.10
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		53,999,417.27	47,677,912.38
股东权益合计		273,483,741.89	249,032,217.86
负债和股东权益总计		2,829,131,453.02	2,235,664,414.01

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张印成
1301040500170

宋玲

张



合并利润表

编制单位：石家庄科林电气股份有限公司

2022年度

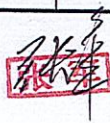
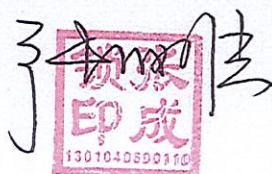
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十四)	2,622,597,818.00	2,039,207,683.10
减：营业成本	五、(三十五)	2,016,526,400.73	1,596,539,460.73
税金及附加	五、(三十六)	18,483,299.83	15,120,463.83
销售费用	五、(三十七)	166,342,026.39	158,271,470.88
管理费用	五、(三十八)	92,960,422.83	87,747,468.70
研发费用	五、(三十九)	128,442,810.24	116,916,116.54
财务费用	五、(四十)	30,461,525.52	8,234,124.63
其中：利息费用	五、(四十)	38,512,026.30	10,615,629.38
利息收入	五、(四十)	7,024,293.64	3,896,491.30
加：其他收益	五、(四十一)	37,296,539.92	34,579,344.03
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	344,784.51	172,282.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、(四十二)	344,784.51	172,282.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-70,084,396.00	-42,318,665.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-10,029,086.40	-6,831,723.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	331,367.91	52,706,938.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		127,240,542.40	94,686,754.27
加：营业外收入	五、(四十六)	5,627,419.18	7,746,484.04
减：营业外支出	五、(四十七)	795,923.70	1,182,369.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		132,072,037.88	101,250,869.12
减：所得税费用	五、(四十八)	12,307,712.24	7,428,406.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		119,764,325.64	93,822,462.70
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		119,764,325.64	93,822,462.70
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）		114,428,544.93	88,612,764.37
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,335,780.71	5,209,698.33
五、其他综合收益的税后净额		-9,953.86	3,274.35
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-9,953.86	3,274.35
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-9,953.86	3,274.35
(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（现金流量套期损益的有效部分）			
(6) 外币财务报表折算差额		-9,953.86	3,274.35
(7) 其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		119,754,371.78	93,825,737.05
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		114,418,591.07	88,616,038.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,335,780.71	5,209,698.33
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.71	0.55
（二）稀释每股收益		0.71	0.55

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：石家庄科林电气股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本	十四、(六)	1,076,994,532.45	833,832,351.98
税金及附加		777,589,019.37	629,741,701.90
销售费用		12,529,974.23	9,977,498.98
管理费用		87,968,137.32	87,578,114.34
研发费用		61,565,107.91	58,976,177.63
财务费用		57,169,831.26	59,870,582.31
其中：利息费用		26,373,910.22	8,701,921.86
利息收入		30,917,608.30	9,902,960.00
加：其他收益		2,888,316.03	2,135,282.70
投资收益（损失以“-”号填列）		30,936,196.89	31,708,142.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、(七)	344,784.51	172,282.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	十四、(七)	344,784.51	172,282.25
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,685,341.00	-12,061,431.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,816,124.30	-5,874,679.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		314,151.47	52,706,938.83
加：营业外收入		74,892,219.71	45,637,607.29
减：营业外支出		254,660.00	3,143,900.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		632,278.52	71,031.25
减：所得税费用		74,514,601.19	48,710,476.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,299,552.27	6,147,832.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,215,048.92	42,562,644.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,215,048.92	42,562,644.01
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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益		63,215,048.92	42,562,644.01
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张成印
1301040600110

宋玲
12

张军





合并现金流量表

编制单位：石家庄科林电气股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		2,246,998,651.01	1,823,579,996.21
收到的税费返还		22,793,003.82	16,420,121.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十九)	184,614,471.10	192,019,606.19
经营活动现金流入小计		2,454,406,125.93	2,032,019,723.58
购买商品、接受劳务支付的现金		2,007,518,892.59	1,532,317,183.29
支付给职工以及为职工支付的现金		312,037,966.40	255,033,499.45
支付的各项税费		121,881,353.35	92,700,627.85
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十九)	327,530,988.95	307,032,845.79
经营活动现金流出小计		2,768,969,201.29	2,187,084,156.38
经营活动产生的现金流量净额		-314,563,075.36	-155,064,432.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,069.92	245,204.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,375,654.72	83,238,793.41
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	五、(四十九)	57,235,638.09	80,497,408.51
投资活动现金流入小计		59,612,362.73	163,981,406.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,026,816.56	202,709,427.91
投资支付的现金		1,512,000.00	220,000.00
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	五、(四十九)		82,872,719.20
投资活动现金流出小计		142,538,816.56	285,802,147.11
投资活动产生的现金流量净额		-82,926,453.83	-121,820,740.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,941,407.89	
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		1,110,000,000.00	242,102,476.05
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十九)	190,221,753.42	271,692,047.14
筹资活动现金流入小计		1,307,163,161.31	513,794,523.19
偿还债务支付的现金		493,558,382.84	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,435,922.11	52,617,308.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,608,074.56	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十九)	193,966,891.50	281,804,128.36
筹资活动现金流出小计		762,961,196.45	334,421,436.46
筹资活动产生的现金流量净额		544,201,964.86	179,373,086.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,234,911.44	-308,719.09
五、现金及现金等价物净增加额		147,947,347.11	-97,820,805.71
加：期初现金及现金等价物余额		366,002,512.45	463,823,318.16
六、期末现金及现金等价物余额	五、(五十)	513,949,859.56	366,002,512.45

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张印成
130104080220

张印成

张印成





母公司现金流量表

编制单位：石家庄科林电气股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

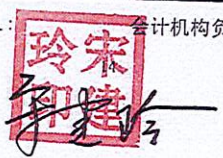
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,078,187,475.72	705,039,239.67
收到的税费返还		14,334,464.44	16,286,601.31
收到其他与经营活动有关的现金		574,428,356.21	279,635,878.23
经营活动现金流入小计		1,666,950,296.37	1,000,961,719.21
购买商品、接受劳务支付的现金		1,376,169,840.39	550,683,191.21
支付给职工以及为职工支付的现金		142,118,961.20	125,043,791.48
支付的各项税费		52,437,467.89	46,054,532.13
支付其他与经营活动有关的现金		292,128,089.44	338,948,004.06
经营活动现金流出小计		1,862,854,358.92	1,060,729,518.88
经营活动产生的现金流量净额		-195,904,062.55	-59,767,799.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,069.92	245,204.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,335,654.72	83,238,793.41
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		57,235,638.09	80,497,408.51
投资活动现金流入小计		59,572,362.73	163,981,406.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,132,347.54	197,175,184.65
投资支付的现金		15,592,000.00	220,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			82,872,719.20
投资活动现金流出小计		158,724,347.54	280,267,903.85
投资活动产生的现金流量净额		-99,151,984.81	-116,286,497.29
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		820,000,000.00	182,102,476.05
收到其他与筹资活动有关的现金		83,055,240.17	178,161,837.02
筹资活动现金流入小计		903,055,240.17	360,264,313.07
偿还债务支付的现金		431,558,382.84	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,489,023.99	52,209,699.17
支付其他与筹资活动有关的现金		89,242,301.00	183,351,002.36
筹资活动现金流出小计		585,289,707.83	235,560,701.53
筹资活动产生的现金流量净额		317,765,532.34	124,703,611.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		929,328.68	-265,666.22
五、现金及现金等价物净增加额		23,638,813.66	-51,616,351.64
加：期初现金及现金等价物余额		268,184,699.72	319,801,051.36
六、期末现金及现金等价物余额		291,823,513.38	268,184,699.72

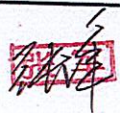
公司负责人：

主管会计工作负责人：

审计机构负责人：


张成
1301040690110


宋玲





合并股东权益变动表

2022年度

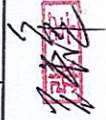
单位：人民币元

项 目	本 期										股东 权益合计	
	归属于母公司股东权益											
	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	未分配利润	小计		少数股东权益
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	162,210,160.00				503,015,161.76	9,634.38		47,677,912.38	565,350,250.81	1,278,263,059.33	20,528,792.06	1,298,791,851.39
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	162,210,160.00				503,015,161.76	9,634.38		47,677,912.38	565,350,250.81	1,278,263,059.33	20,528,792.06	1,298,791,851.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					94,789.85	-9,953.86	6,321,504.89	75,665,020.04	82,071,360.92	4,574,324.19	86,645,685.11	
（一）综合收益总额					94,789.85	-9,953.86		114,428,544.93	114,418,591.07	5,335,780.71	2,846,618.04	119,754,371.78
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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								6,321,504.89	-38,763,524.89	94,789.85	-94,789.85	
2. 对股东的分配								6,321,504.89	-6,321,504.89			
3. 其他									-32,442,020.00			
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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	162,210,160.00				503,109,951.61	-319.48		53,999,417.27	641,015,270.85	1,300,334,430.25	25,103,116.25	1,385,437,536.50

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	归属予母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	162,210,100.00				92,628,179.84	5,443,735.98	6,360.03		43,421,647.58	515,057,871.84	1,217,881,023.71	15,344,463.13	1,233,225,486.84
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	162,210,100.00				92,628,179.84	5,443,735.98	6,360.03		43,421,647.58	515,057,871.84	1,217,881,023.71	15,344,463.13	1,233,225,486.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					386,381.92	-5,443,735.98	3,274.35		4,256,264.40	50,292,378.97	60,382,035.62	5,184,328.83	65,566,364.55
（一）综合收益总额							3,274.35			88,612,764.37	88,615,038.72	5,209,698.33	93,825,737.05
（二）股东投入和减少资本					386,381.92	-5,443,735.98					5,830,117.90	-25,369.40	5,804,748.50
1. 股东投入的普通股													
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					386,381.92	-5,443,735.98							
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积					578,673.81	-5,443,735.98					6,022,409.79	2,338.71	6,024,748.50
2. 对股东的分配					-192,291.89						-192,291.89	-27,708.11	-220,000.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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、本期末余额	162,210,100.00				93,014,561.76		9,634.38		47,677,912.38	565,350,250.81	1,278,263,059.33	50,526,792.66	1,298,791,851.39

公司负责人：

主管会计工作负责人：

张成印
1301040800110

张成印

会计机构负责人：

张成印



母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
			其他权益工具	其他								
一、上年期末余额	162,210,100.00				496,572,948.10					47,677,912.38	249,032,217.86	955,493,178.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	162,210,100.00				496,572,948.10					47,677,912.38	249,032,217.86	955,493,178.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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										6,321,504.89	-38,763,524.89	-32,442,020.00
2. 对股东的分配										6,321,504.89	-6,321,504.89	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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、本期末余额	162,210,100.00				496,572,948.10					53,999,417.27	273,483,741.89	986,266,207.26



编制单位：上海电气股份有限公司



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



公司负责人：



母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	上期						未分配利润	股东权益合计				
	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	
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年期末余额	162,210,100.00					495,994,274.29	5,443,735.98			43,421,647.98	244,789,959.25	940,972,245.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	162,210,100.00					495,994,274.29	5,443,735.98			43,421,647.98	244,789,959.25	940,972,245.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						578,673.81	-5,443,735.98			4,256,264.40	4,242,258.61	14,520,932.80
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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、本期末余额	162,210,100.00					496,572,948.10				47,677,912.38	249,032,217.86	955,493,178.34

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司负责人：



石家庄科林电气股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

石家庄科林电气股份有限公司(以下简称“本公司”或“科林电气”)是在石家庄科林自动化有限公司的基础上于2011年9月22日整体变更设立的股份有限公司, 公司统一社会信用代码: 91130100104438867L。原股本为10,000.00万股。经中国证券监督管理委员会《关于核准石家庄科林电气股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可【2017】367号)核准, 公司于2017年4月14日在上海证券交易所上市。2017年4月向社会公众公开发行人民币普通股33,340,000股, 每股面值人民币1元, 每股发行价格人民币10.29元。本次发行后, 公司股本变更为人民币133,340,000股。

根据2017年半年度利润分配及转增股本方案, 公司以方案实施前的总股本133,340,000股为基数, 每股派发现金红利0.25元(含税), 以资本公积金向全体股东每股转增0.2股, 转增后股份总数160,008,000股。

根据2018年限制性股票激励方案, 公司以2018年7月16日为授予日, 向符合限制性股票授予条件的激励对象授予限制性股票2,237,500股, 2019年7月29日, 除6名员工因离职回购注销其股份21000股外, 其余325名激励对象解锁数量886,600股。2020年7月28日, 除梁东来等9名员工因离职回购注销股份14400股外, 其余激励对象解锁数量657,750股。2021年8月, 公司2018年限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件已达成, 对316名激励对象可予以解锁, 解锁数量657,750股, 截止2021年12月31日, 公司累计发行股本总数162,210,100股, 注册资本为162,210,100元。其中流通股162,210,100股。

法定代表人张成锁。注册及办公地址: 石家庄市鹿泉区红旗大街南降壁路段。

公司治理结构设有股东大会、董事会、监事会, 董事会下设提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、战略委员会。管理层由总经理、副总经理和财务总监等组成。公司设有人力资源部、财务中心、行政部、证券部、审计部、生产管理部、各生产事业部、研发中心(下辖研发部、实验室、试制车间、工艺工装部)、销售中心(下辖销售部、技术支持部、商务中心)、采购中心等部门。拥有子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事电气机械和器材制造业中的输配电及控制设备设计、生产和制造。

公司经营范围：配电网自动化系统、变电站自动化系统、发电站自动化系统、电网调度自动化系统、交直流电源系统、一体化电源系统、轨道交通自动化系统、水利发电自动化系统、视频监控系统、能效管理系统、用电信息采集系统、太阳能电源控制器、光伏及风力发电系统的逆变器、太阳能电池片组件、太阳能光伏系统工程、微电网并网产品、变压器、电力成套设备、开关设备、箱变设备，电子/电磁式互感器、组合互感器、绝缘件、传感器、型材结构件、箱体（控制台、机箱、机柜），电力仪器、仪表、单/三相电能表及高低压费控成套设备、新能源汽车充电设备及监控运营管理系统、混合储能电源模块及系统、电池管理系统、储能装置器件、储能电池安全件及配件、空气源热泵热水器设备及数据通信设备的研制、开发、生产、销售；太阳能发电及售电；技术服务；转让，咨询，计算机软件开发销售，计算机硬件，耗材，电子元器件。中央集中供热热水系统及其配件的设计、安装；电工器材的销售，计算机系统集成，自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务（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）。

公司所处行业为电气机械和器材制造业中的输配电及控制设备制造业，公司的主要产品根据用途分为以下五大类：智能电网变电设备，包括智能变电站自动化系统、变电站综合自动化系统；智能电网配电设备，包括配电终端、站所终端；智能电网用电设备，包括用电信息采集系统及终端、高低压预付费系统、智能电能表；高低压开关及成套设备，包括高压真空断路器、高低压成套设备、箱式变电站、环网柜；分布式光伏发电设备。公司产品目前主要应用于电力行业，也可广泛适用于铁路、石化、市政建设、钢铁、煤炭等非电力行业。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月13日决议批准报出。

（四）合并报表范围

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共14户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加1户、减少1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的财务状况、2022年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本

公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 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，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账，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。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债

项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

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

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

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

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

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

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

(1) 金融资产

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

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

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

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

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确

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

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

（2）金融负债

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

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。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外, 本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别, 本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、账龄组合、债务人所处行业等, 在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末, 本公司计算各类金融资产的预计信用损失, 如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失; 如果小于当前减值准备的账面金额, 则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分, 应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

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。

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	关联方往来

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外, 基于其信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的投标保证金、各类押金、备用金等
关联方组合	关联方往来

④包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

⑤其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

2. 存货的计价方法

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。存货分带项目属性的存货和不带项目属性的存货，带项目属性的存货领用和发出时按个别认定法计价，不带项目属性的存货领用和发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货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。

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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

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

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

2. 合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7

号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计

净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物、构筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

(十七) 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。

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照

累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法平均摊销。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. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

(二十) 长期资产减值

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

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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

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

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五) 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司销售产品的业务根据与客户签订合同约定，若仅包括转让商品的履约义务，在产品已经发出并收到客户的签收单时，产品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现，若公司需提供安装或调试服务，产品运至买方指定地点并安装调试经买方验收后，产品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司总包合同在产品运至买方指定地点并安装调试经买方验收后，产品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

(二十六) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用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。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十七） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金

时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十九) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为配电设备。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计

提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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：

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；

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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2. 本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③租赁变更

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。

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

该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；

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如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；

假如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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（三十）持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注三、(二十五)、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

公司区分需要安装调试的产品和不需要安装调试的产品，对需要安装调试的产品，公司

根据双方约定，将产品运至买方指定地点并进行安装调试，经买方验收后确认收入；不需要进行安装调试的产品，货物发出并经买方验收后确认收入。

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(三十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35号)，

其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。执行解释15号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号)“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税目分别计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%/9%/6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%/5%
教育费附加(含地方教育费附加)	实际缴纳的流转税	3%、2%
土地使用税	实际占用的土地面积	10元/平米/年
房产税	房产余值/房产租金收入	1.2%/12%
土地增值税	转让土地增值率	30%/40%
企业所得税	应纳税所得额	15%/17%/20%/25%

本公司发生增值税应税销售行为，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号)规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%/9%/6%。

各纳税主体适用的所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
石家庄科林电气股份有限公司	15%
石家庄科林电气设备有限公司	15%
石家庄科林云能信息科技有限公司	15%
石家庄科林智控科技有限公司	15%
石家庄科林物联网科技有限公司	15%
KELIN INTERNATIONAL PTE. LTD.	17%
石家庄科林电力设计院有限公司	25%
石家庄泰达电气设备有限公司	25%
其他纳税主体	20% (小微企业)

(二) 重要税收优惠及批文

1. 所得税

(1) 公司2020年9月27日通过高新技术企业重新认定,取得编号为GR202013000890的高新技术企业证书,有效期三年。本公司2022年度按15%优惠税率缴纳企业所得税;

(2) 子公司石家庄科林电气设备有限公司于2021年11月3日取得高新技术企业资格,证书编号GR202113004386,2022年度所得税按15%优惠税率缴纳企业所得税;

(3) 子公司石家庄科林云能信息科技有限公司于2020年12月1日取得高新技术企业资格,证书编号GR202013003266,2022年度所得税按15%优惠税率缴纳企业所得税;

(4) 子公司石家庄科林智控科技有限公司于2022年11月22日取得高新技术企业资格,证书编号GR202213003525,2022年度所得税按15%优惠税率缴纳企业所得税;

(5) 子公司石家庄科林物联网科技有限公司于2022年11月22日取得高新技术企业资格,证书编号GR202213002160,2022年度所得税按15%优惠税率缴纳企业所得税;

(6) 根据国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(2019年第2号)、财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022年第13号),公司所属子公司符合条件的,享受小微企业所得税优惠政策。

2. 增值税

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)的有关规定,自2000年6月24日起至2010年底以前,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)的有关规定,上述增值税即征即退政策继续执行。本公司及子公司石家庄科林智控科技有限公司、石家庄科林物联网科技有限公司本年度享受增值税即征即退政策。

注:根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号),自2018年5月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%税率的,税率调整为16%。根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局 海关总署公告2019年第39号),自2019年4月1日起,增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%税率的,税率调整为13%。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	732.99	732.99
银行存款	516,755,777.01	366,001,779.46
其他货币资金	189,297,226.38	121,051,024.91
合计	706,053,736.38	487,053,537.36
其中:存放在境外的款项总额	3,143,533.71	3,218,105.95

受限资金明细

项目	期末余额	期初余额
承兑保证金余额	98,019,176.65	113,062,718.33
保函保证金余额	13,065,980.86	7,488,306.58
票据保证金	77,875,185.60	500,000.00
冻结资金	3,143,533.71	-
合计	192,103,876.82	121,051,024.91

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	119,471,814.81	128,815,451.78
商业承兑汇票	38,043,453.58	53,286,383.05
减：坏账准备	2,087,998.42	3,802,200.13
合计	155,427,269.97	178,299,634.70

1. 截至期末，已用于质押/转为应收账款/已背书但尚未到期的应收票据

项目	已质押	已转应收账款	已背书或贴现但尚未到期	
			终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	35,322,341.63			78,700,101.20
商业承兑汇票	15,562,350.50	8,076,675.78		
合计	50,884,692.13	8,076,675.78		78,700,101.20

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备

项目	本期计提	本期收回或转回
应收票据坏账准备	2,087,998.42	3,802,200.13

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	981,869,725.48	945,108,623.65
1至2年	301,275,056.21	237,586,476.74
2至3年	134,482,671.52	71,130,135.17
3至4年	43,601,199.55	35,186,236.43
4至5年	26,525,208.88	27,396,201.60
5年以上	57,552,089.45	42,478,490.94
减：坏账准备	239,115,686.88	169,247,329.78
合计	1,306,190,264.21	1,189,638,834.75

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	69,222,429.86	4.48	69,222,429.86	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,476,083,521.23	95.52	169,893,257.02	11.51
其中：组合1：账龄组合	1,476,083,521.23	95.52	169,893,257.02	11.51
合计	1,545,305,951.09	100.00	239,115,686.88	15.47

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	29,711,954.67	2.19	29,711,954.67	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,329,174,209.86	97.81	139,535,375.11	10.50
其中：组合1：账龄组合	1,329,174,209.86	97.81	139,535,375.11	10.50
合计	1,358,886,164.53	100.00	169,247,329.78	12.45

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用 损失率(%)	计提理由
客户 1	4,750,000.00	4,750,000.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
客户 2	4,706,376.50	4,706,376.50	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 3	4,174,422.20	4,174,422.20	2-3 年	100.00	预计无法收回
客户 4	3,489,340.00	3,489,340.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
客户 5	3,421,555.56	3,421,555.56	1 年以内/1-2 年	100.00	预计无法收回
客户 6	3,418,362.67	3,418,362.67	1 年以内/1-5 年/5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 7	2,982,000.00	2,982,000.00	3-4 年	100.00	预计无法收回
客户 8	2,700,000.00	2,700,000.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
客户 9	2,326,000.00	2,326,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 10	2,283,045.00	2,283,045.00	1-2 年/2-3 年	100.00	预计无法收回
客户 11	2,150,000.00	2,150,000.00	3-4 年/4-5 年	100.00	预计无法收回
客户 12	2,120,000.00	2,120,000.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
客户 13	1,980,000.00	1,980,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 14	1,746,200.00	1,746,200.00	3-4 年/4-5 年	100.00	预计无法收回
客户 15	1,633,000.00	1,633,000.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 16	1,500,000.00	1,500,000.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
客户 17	1,397,570.00	1,397,570.00	2-3 年/3-4 年/4-5 年	100.00	预计无法收回
客户 18	1,224,710.80	1,224,710.80	1-2 年/2-3 年	100.00	预计无法收回
客户 19	1,221,000.00	1,221,000.00	2-3 年	100.00	预计无法收回
客户 20	1,154,500.00	1,154,500.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
客户 21	1,088,687.10	1,088,687.10	4-5 年	100.00	预计无法收回
客户 22	1,022,110.10	1,022,110.10	2-3 年	100.00	预计无法收回

2022年1月1日—2022年12月31日

客户 23	1,006,200.00	1,006,200.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
其他零星客户	15,727,349.93	15,727,349.93	1 年以内/1-5 年/5 年以上	100.00	预计无法收回
合计	69,222,429.86	69,222,429.86	—	—	—

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	979,709,542.83	5.00	48,985,477.15	945,108,623.65	5.00	47,255,431.22
1 至 2 年	287,590,838.62	10.00	28,759,083.85	237,233,651.74	10.00	23,723,365.19
2 至 3 年	116,554,648.45	20.00	23,310,929.69	70,903,554.17	20.00	14,180,710.84
3 至 4 年	39,502,404.84	50.00	19,751,202.42	33,716,747.67	50.00	16,858,373.84
4 至 5 年	18,197,612.92	80.00	14,558,090.33	23,470,692.98	80.00	18,776,554.38
5 年以上	34,528,473.57	100.00	34,528,473.57	18,740,939.65	100.00	18,740,939.65
合计	1,476,083,521.23	11.51	169,893,257.02	1,329,174,209.86	10.50	139,535,375.11

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提的坏账准备	29,711,954.67	45,670,438.89	6,159,963.70			69,222,429.86
按账龄组合计提的坏账准备	139,535,375.11	30,452,501.25	88,999.34	5,620.00		169,893,257.02
合计	169,247,329.78	76,122,940.14	6,248,963.04	5,620.00		239,115,686.88

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	收回方式
阳煤集团昔阳化工有限责任公司	4,252,547.00	银行转账
石家庄西岭供热有限公司	594,409.30	银行转账
北京中环嘉诚环境工程有限公司	542,220.00	银行转账
河北永泰柯瑞特化工有限公司	340,787.40	银行转账
昊华辛集化工有限责任公司	200,000.00	银行转账
乳山热电有限公司	200,000.00	银行转账
国网河北省电力有限公司灵寿县供电分公司	88,999.34	银行转账
河北玉石高营热力有限公司	30,000.00	银行转账
合计	6,248,963.04	—

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网湖北省电力有限公司物资公司	67,214,835.81	4.35	3,360,741.79
中铁建工集团有限公司	51,940,269.12	3.36	7,970,739.91
国网河南省电力公司物资公司	40,578,881.29	2.63	2,028,944.06
国网电商科技有限公司	33,427,097.04	2.16	2,662,100.23

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
沐泽保定科技有限公司河北雄安分公司	24,103,654.39	1.56	1,775,417.69
合计	217,264,737.65	14.06	17,797,943.68

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	68,091,997.89	88,042,779.22
合计	68,091,997.89	88,042,779.22

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	88,042,779.22		-19,950,781.33		68,091,997.89	
合 计	88,042,779.22		-19,950,781.33		68,091,997.89	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	52,399,178.74	97.25	38,368,707.10	97.38
1至2年	901,249.50	1.67	480,888.69	1.22
2至3年	148,664.63	0.28	384,140.83	0.97
3年以上	429,983.80	0.80	170,087.48	0.43
合计	53,879,076.67	100.00	39,403,824.10	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
石家庄科林电气股份有限公司	石家庄市鹿泉区住房和城乡建设大队	300,000.00	3年以上	合同尚未履行完毕
石家庄科林电气设备有限公司	江苏士林电气设备有限公司	120,000.00	3年以上	合同尚未履行完毕
石家庄科林电气股份有限公司	浙江恒邦电器有限公司	60,000.00	2-3年	合同尚未履行完毕
石家庄科林电力设计院有限公司	邯郸慧龙电力设计研究有限公司	50,000.00	2-3年	合同尚未履行完毕
石家庄科林电气股份有限公司	垫付不动产登记费	32,450.00	1-2年	合同尚未履行完毕
石家庄科林电气设备有限公司	沧州仲裁委员会秘书处	29,293.00	1-2年	合同尚未履行完毕
石家庄科林电气设备有限公司	石家庄市藁城区人民法院	21,882.00	1-2年	合同尚未履行完毕
石家庄科林电气设备有限公司	石家庄钢铁有限责任公司	20,000.00	2-3年	合同尚未履行完毕
石家庄科林电力设计院有限公司	磁县万德水泥制品厂	20,000.00	1-2年	合同尚未履行完毕
石家庄科林电气股份有限公司	深圳市宝安区人民法院	18,117.00	1-2年	合同尚未履行完毕
石家庄科林电气股份有限公司	国网江西省电力有限公司	10,000.00	2-3年/3年以上	合同尚未履行完毕
合计	—	681,742.00	—	—

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
河北重启科技有限公司	2,585,000.00	4.80
湖南微拓科技有限公司	2,422,500.00	4.50
河北建投科林智慧能源有限责任公司	2,106,081.33	3.91
保定聚普电气设备制造有限公司	1,785,923.40	3.31
首钢智新迁安电磁材料有限公司	1,776,905.37	3.30
合计	10,676,410.10	19.82

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		1,069.92
其他应收款项	44,895,992.87	34,913,507.76
减：坏账准备	7,502,065.26	5,571,472.33
合计	37,393,927.61	29,343,105.35

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
河北建投科林智慧能源有限责任公司	-	1,069.92
合计	-	1,069.92

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	39,297,310.34	27,195,024.69
中标服务费	977,101.29	403,355.70
标书费	78,920.00	93,040.00
个人借款	1,407,453.11	470,477.24
投标保险	17,720.00	-
其他	3,117,488.13	6,751,610.13
减：坏账准备	7,502,065.26	5,571,472.33
合计	37,393,927.61	29,342,035.43

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	33,554,444.69	24,765,665.26
1至2年	3,098,819.73	1,927,119.44
2至3年	627,973.85	3,735,561.15
3至4年	3,189,592.69	2,861,382.24

2022年1月1日—2022年12月31日

4至5年	2,801,382.24	220,104.01
5年以上	1,623,779.67	1,403,675.66
减：坏账准备	7,502,065.26	5,571,472.33
合计	37,393,927.61	29,342,035.43

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	4,208,207.38	-	1,363,264.95	5,571,472.33
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,931,792.93	-	-	1,931,792.93
本期转回	1,200.00	-	-	1,200.00
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	6,138,800.31	-	1,363,264.95	7,502,065.26

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提的坏账准备	1,363,264.95	-	-	-	-	1,363,264.95
按账龄组合计提的坏账准备	4,208,207.38	1,931,792.93	1,200.00	-	-	6,138,800.31
合计	5,571,472.33	1,931,792.93	1,200.00	-	-	7,502,065.26

其中，本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
石家庄钢铁有限责任公司	1,200.00	收款
合计	1,200.00	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家能源集团国际工程咨询有限公司	投标保证金	2,900,000.00	1年以内	6.46	145,000.00
天天云通信科技河北有限公司	投标保证金	2,380,000.00	4-5年	5.30	1,904,000.00
Toshniwal Electric Works Private Limited	投标保证金	2,000,000.00	3-4年	4.45	1,000,000.00
中国电能成套设备有限公司上海分公司	投标保证金	1,314,228.00	1年以内	2.93	65,711.40
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	投标保证金	1,160,000.00	1年以内	2.59	58,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	—	9,754,228.00	—	21.73	3,172,711.40

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	166,386,713.45	1,568,079.78	164,818,633.67	129,053,386.19	1,570,203.39	127,483,182.80
在产品	118,293,359.42		118,293,359.42	62,398,324.16		62,398,324.16
库存商品	155,011,911.47	1,854,289.54	153,157,621.93	130,731,360.04	2,201,053.97	128,530,306.07
发出商品	588,149,447.51	9,931,748.80	578,217,698.71	516,009,557.75	7,821,167.88	508,188,389.87
合同履约成本	94,852,991.60		94,852,991.60	47,367,998.11		47,367,998.11
合计	1,122,694,423.45	13,354,118.12	1,109,340,305.33	885,560,626.25	11,592,425.24	873,968,201.01

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

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	1,570,203.39	-	-	2,123.61	-	1,568,079.78
库存商品	2,201,053.97	-	-	346,764.43	-	1,854,289.54
发出商品	7,821,167.88	4,217,410.84	-	2,106,829.92	-	9,931,748.80
合计	11,592,425.24	4,217,410.84	-	2,455,717.96	-	13,354,118.12

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	165,768,385.63	8,288,419.29	157,479,966.34	-	-	-
合计	165,768,385.63	8,288,419.29	157,479,966.34	-	-	-

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
账龄组合	165,768,385.63	5.00-	8,288,419.29	-	-	-
合计	165,768,385.63	5.00-	8,288,419.29	-	-	-

(2) 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
账龄组合	-	8,288,419.29	-	-		8,288,419.29
合计	-	8,288,419.29	-	-		8,288,419.29

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	9,496,601.05	9,230,085.55
待认证进项税额	4,868,971.14	
预缴所得税	1,928.50	2,688,803.14
租赁产成品	-	356,477.32
合计	14,367,500.69	12,275,366.01

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	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		
一、联营企业									
石家庄汇林创业投资中心（有限合伙）	19,700,023.14	-	-	314,023.29	-	-	-	-	-
河北建投科林智慧能源有限责任公司	5,506,114.65	-	-	1,542,761.22	-	-	-	-	-
小计	25,206,137.79	-	-	1,856,784.51	-	-	-	-	-
合计	25,206,137.79	-	-	1,856,784.51	-	-	-	-	27,062,922.30

(十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	42,177,078.84	5,543,444.88	47,720,523.72
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	42,177,078.84	5,543,444.88	47,720,523.72
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	1,502,558.47	398,612.58	1,901,171.05
2.本期增加金额	2,003,411.28	110,840.16	2,114,251.44
(1) 计提或摊销	2,003,411.28	110,840.16	2,114,251.44
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	3,505,969.75	509,452.74	4,015,422.49
四、账面价值			
1.期末账面价值	38,671,109.09	5,033,992.14	43,705,101.23
2.期初账面价值	40,674,520.37	5,144,832.30	45,819,352.67

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
多层厂房 A01 及土地	17,493,124.37	正在办理 (注 1)
多层厂房 A02 及土地	26,211,976.86	正在办理 (注 1)
合计	43,705,101.23	

注 1: 多层厂房 A01、多层厂房 A02 及所在地块原已取得相关权证, 因其中部分房产分割出售, 需办理分割后产权证, 将原产权证交回重新办理。

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	705,109,713.83	424,319,333.11
合计	705,109,713.83	424,319,333.11

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	437,567,798.67	91,119,708.02	10,134,721.07	19,161,649.40	16,477,197.87	574,461,075.03
2.本期增加金额	259,179,915.17	52,734,097.86	610,230.17	2,320,196.15	4,418,400.99	319,262,840.34
(1) 购置		13,205,608.49	610,230.17	2,320,196.15	4,418,400.99	20,554,435.80
(2) 在建工程转入	259,179,915.17	39,528,489.37				298,708,404.54
3.本期减少金额		569,506.40	1,007,416.46	295,196.65	180,060.43	2,052,179.94
(1) 处置或报废		569,506.40	1,007,416.46	295,196.65	180,060.43	2,052,179.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他	合计
4.期末余额	696,747,713.84	143,284,299.48	9,737,534.78	21,186,648.90	20,715,538.43	891,671,735.43
二、累计折旧						
1.期初余额	81,800,047.26	35,716,986.43	7,235,445.14	15,606,961.67	9,782,301.42	150,141,741.92
2.本期增加金额	23,822,144.71	9,549,401.18	968,301.88	1,541,959.29	2,332,442.96	38,214,250.02
(1) 计提	23,822,144.71	9,549,401.18	968,301.88	1,541,959.29	2,332,442.96	38,214,250.02
3.本期减少金额		436,841.75	957,045.64	272,689.41	127,393.54	1,793,970.34
(1) 处置或报废		436,841.75	957,045.64	272,689.41	127,393.54	1,793,970.34
4.期末余额	105,622,191.97	44,829,545.86	7,246,701.38	16,876,231.55	11,987,350.84	186,562,021.60
三、账面价值						
1.期末账面价值	591,125,521.87	98,454,753.62	2,490,833.40	4,310,417.35	8,728,187.59	705,109,713.83
2.期初账面价值	355,767,751.41	55,402,721.59	2,899,275.93	3,554,687.73	6,694,896.45	424,319,333.11

2.未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
多层厂房 18-1	5,812,938.65	正在办理
多层厂房 18-2	5,835,398.71	正在办理
多层厂房 A20	20,471,448.38	正在办理
多层厂房 A21	15,871,031.63	正在办理
多层厂房 A22	11,548,534.17	正在办理
多层厂房 A23	9,202,934.32	正在办理
多层厂房 A24	11,643,778.31	正在办理
多层厂房 A25	9,131,536.05	正在办理
多层厂房 A26	10,459,797.83	正在办理
多层厂房 A27	8,965,975.61	正在办理
多层厂房 A28	10,467,281.71	正在办理
多层厂房 A29	9,069,759.07	正在办理
生产车间 A30	39,043,005.22	正在办理
生产车间 A31	39,768,994.34	正在办理
多层厂房 A06	6,999,742.04	分割转让, 权证分割中
合计	214,292,156.04	

(十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	56,426,029.37	171,070,651.52
合计	56,426,029.37	171,070,651.52

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

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
职工宿舍 A33	47,963,772.39		47,963,772.39	66,597.08		66,597.08
高端智能电力装备制造基地道路	7,466,707.25		7,466,707.25	5,307,534.70		5,307,534.70
正定新区惠新供热有限责任公司分布式光伏电站	279,333.29		279,333.29			
单板检测工装	23,008.85		23,008.85			
综合楼 B02				40,104,037.33		40,104,037.33
数字化钣金柔性自动加工生产线				36,743,898.94		36,743,898.94
生产车间 A30				11,640,535.04		11,640,535.04
生产车间 A31				13,889,013.59		13,889,013.59
多层厂房 A20				8,827,854.06		8,827,854.06
多层厂房 A21				10,562,289.23		10,562,289.23
多层厂房 A06				6,850,889.35		6,850,889.35
多层厂房 A22				5,112,492.45		5,112,492.45
多层厂房 A24				4,330,697.66		4,330,697.66
多层厂房 A26				4,269,795.75		4,269,795.75
多层厂房 A28				4,102,438.20		4,102,438.20
多层厂房 A18-1				3,995,461.34		3,995,461.34
多层厂房 A18-2				3,311,815.87		3,311,815.87
多层厂房 A29				3,467,299.32		3,467,299.32
多层厂房 A25				3,464,270.57		3,464,270.57
多层厂房 A27				3,464,270.57		3,464,270.57
多层厂房 A23				983,847.53		983,847.53
其他	693,207.59		693,207.59	575,612.94		575,612.94
合计	56,426,029.37		56,426,029.37	171,070,651.52		171,070,651.52

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
职工宿舍 A33	87,000,000.00	66,597.08	47,897,175.31			47,963,772.39
正定新区惠新供热有限责任公司分布式光伏电站	300,000.00		279,333.29			279,333.29
单板检测工装	-		25,572.95	2,564.10		23,008.85
综合楼 B02	41,477,300.00	40,104,037.33	2,501,626.48	42,605,663.81		
数字化钣金柔性自动加工生产线	37,000,000.00	36,743,898.94	2,141,798.79	38,885,697.73		
高端智能电力装备制造基地道路	8,672,400.00	5,307,534.70	2,159,172.55			7,466,707.25
生产车间 A30	55,000,000.00	11,640,535.04	27,714,027.14	39,354,562.18		
生产车间 A31	55,000,000.00	13,889,013.59	26,197,330.97	40,086,344.56		
多层厂房 A20	20,040,000.00	8,827,854.06	11,806,953.22	20,634,807.28		

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	本期其他减少金额	期末余额
多层厂房 A21	17,960,000.00	10,562,289.23	5,435,390.70	15,997,679.93		
多层厂房 A06	10,368,000.00	6,850,889.35	148,852.69	6,999,742.04		
多层厂房 A22	11,272,300.00	5,112,492.45	6,528,197.18	11,640,689.63		
多层厂房 A24	11,272,300.00	4,330,697.66	7,405,996.15	11,736,693.81		
多层厂房 A26	10,662,300.00	4,269,795.75	6,273,469.60	10,543,265.35		
多层厂房 A28	10,662,300.00	4,102,438.20	6,448,370.75	10,550,808.95		
多层厂房 A18-1	7,200,000.00	3,995,461.34	1,863,863.63	5,859,324.97		
多层厂房 A18-2	7,200,000.00	3,311,815.87	2,570,148.40	5,881,964.27		
多层厂房 A29	9,532,300.00	3,467,299.32	5,674,834.97	9,142,134.29		
多层厂房 A25	9,532,300.00	3,464,270.57	5,740,133.68	9,204,404.25		
多层厂房 A27	9,532,300.00	3,464,270.57	5,573,252.10	9,037,522.67		
多层厂房 A23	9,532,300.00	983,847.53	8,292,524.73	9,276,372.26		
产业园车棚（环网南）	610,932.04		610,932.04	610,932.04		
合计	429,527,032.04	170,495,038.58	183,288,957.32	298,051,174.12		55,732,821.78

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
职工宿舍 A33	55.13	45.00	-	-		自筹
正定新区惠新供热有限责任公司分布式光伏电站	95	95	-	-		自筹
单板检测工装		95.00	-	-		自筹
综合楼 B02			3,923,624.36	858,702.76		贷款
数字化钣金柔性自动加工生产线			2,504,324.76	1,177,311.23		贷款
高端智能电力装备制造基地道路	87.76	75.00	794,028.42	245,434.12	6.04	自筹+贷款
生产车间 A30	100.00	100.00	549,895.53	395,154.26	6.04	自筹+贷款
生产车间 A31	100.00	100.00	688,172.31	493,373.68	6.04	自筹+贷款
多层厂房 A20	100.00	100.00	321,056.57	213,061.23	6.04	自筹+贷款
多层厂房 A21	100.00	100.00	275,345.28	169,669.87	6.04	自筹+贷款
多层厂房 A06	100.00	100.00	715,172.86	148,852.69	6.04	自筹+贷款
多层厂房 A22	100.00	100.00	8,098.85	2,811.24	6.04	自筹+贷款
多层厂房 A24	100.00	100.00	8,098.85	2,811.24	6.04	自筹+贷款
多层厂房 A26	100.00	100.00	7,484.73	2,727.05	6.04	自筹+贷款
多层厂房 A28	100.00	100.00	7,484.73	2,727.05	6.04	自筹+贷款
多层厂房 A18-1	100.00	100.00	59,398.60	22,696.06	6.04	自筹+贷款
多层厂房 A18-2	100.00	100.00	56,141.01	20,613.47	6.04	自筹+贷款
多层厂房 A29	100.00	100.00	6,343.26	2,145.32	6.04	自筹+贷款

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
多层厂房 A25	100.00	100.00	6,343.26	2,145.32	6.04	自筹+贷款
多层厂房 A27	100.00	100.00	6,343.26	2,145.32	6.04	自筹+贷款
多层厂房 A23	100.00	100.00	2,069.14	708.89	6.04	自筹+贷款
产业园车棚(环网南)	100.00	100.00	-	-	-	自筹
合计	—	—	9,939,425.78	3,763,090.80	—	—

(十四) 使用权资产

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,227,884.54	8,227,884.54
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	8,227,884.54	8,227,884.54
二、累计折旧		
1.期初余额	205,697.12	205,697.12
2.本期增加金额	411,394.19	411,394.19
(1) 计提	411,394.19	411,394.19
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	617,091.31	617,091.31
三、账面价值		
1.期末账面价值	7,610,793.23	7,610,793.23
2.期初账面价值	8,022,187.42	8,022,187.42

(十五) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	特许经营权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	187,916,378.12	3,259,969.86	1,213,207.55	25,954,229.44	218,343,784.97
2.本期增加金额	-	862,456.04	-	4,176,293.98	5,038,750.02
(1) 购置	-	862,456.04	-	4,176,293.98	5,038,750.02
3.本期减少金额	14,832,051.73	-	-	5,447,340.23	20,279,391.96
(1) 其他	14,832,051.73	-	-	5,447,340.23	20,279,391.96
4.期末余额	173,084,326.39	4,122,425.90	1,213,207.55	24,683,183.19	203,103,143.03
二、累计摊销					
1.期初余额	16,950,863.71	1,468,456.34	977,358.49	4,691,715.29	24,088,393.83
2.本期增加金额	3,366,410.60	466,973.13	188,679.24	1,242,517.96	5,264,580.93
(1) 计提	3,366,410.60	466,973.13	188,679.24	1,242,517.96	5,264,580.93
3.本期减少金额	1,264,224.53	-	-	1,271,046.26	2,535,270.79

项目	土地使用权	软件	非专利技术	特许经营权	合计
(1) 其他	1,264,224.53	-	-	1,271,046.26	2,535,270.79
4.期末余额	19,053,049.78	1,935,429.47	1,166,037.73	4,663,186.99	26,817,703.97
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	1,033,338.77	1,033,338.77
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	1,033,338.77	1,033,338.77
四、账面价值					
1.期末账面价值	154,031,276.61	2,186,996.43	47,169.82	18,986,657.43	175,252,100.29
2.期初账面价值	170,965,514.41	1,791,513.52	235,849.06	20,229,175.38	193,222,052.37

2.未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
产业园06号地	7,964,997.50	分割转让，权证分割中

(十六) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
南厂区车棚	36,416.70	-	18,999.99		17,416.71
新厂区围墙	63,217.45	-	32,983.07		30,234.38
南院围墙加固	35,000.04	-	17,500.01		17,500.03
2号车间装修改造	53,960.10	-	10,792.01		43,168.09
结构事业部简易房	130,815.14	-	68,251.38		62,563.76
原车间改造	19,166.70	-	10,000.02		9,166.68
北区结构车间扩建	135,819.71	-	70,862.46		64,957.25
开关2楼装修工程款	73,883.23	-	14,299.98		59,583.25
互感器车间装修改造	168,006.38	-	30,218.46		137,787.92
37个电站财产保险	-	186,000.00	46,500.39		139,499.61
合计	716,285.45	186,000.00	320,407.77		581,877.68

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	42,798,382.68	271,017,231.18	28,896,718.85	190,903,748.78
内部交易未实现利润	6,538,577.22	43,590,514.79	6,244,726.66	41,631,511.07
小计	49,336,959.90	314,607,745.97	35,141,445.51	232,535,259.85

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		245,690.13
可抵扣亏损	34,031,941.06	31,234,201.81
合计	34,031,941.06	31,479,891.94

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年		2,939,184.67	2013年度可抵扣亏损
2024年	3,755,418.77	3,755,418.77	2014年度可抵扣亏损
2025年	2,541,797.63	2,541,797.63	2015年度可抵扣亏损
2026年	179,186.50	179,186.50	2016年度可抵扣亏损
2027年	1,022,705.60	1,022,705.60	2017年度可抵扣亏损
2028年	3,547,251.29	3,547,251.29	2018年度可抵扣亏损
2029年	8,164,068.24	8,164,068.24	2019年度可抵扣亏损
2030年	3,701,046.28	3,701,046.28	2020年度可抵扣亏损
2031年	5,383,542.83	5,383,542.83	2021年度可抵扣亏损
2032年	5,736,923.92		2022年度可抵扣亏损
合计	34,031,941.06	31,234,201.81	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2,931,626.64	-	2,931,626.64	-	-	-
合计	2,931,626.64	-	2,931,626.64	-	-	-

(十九) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	513,331,600.00	525,846,710.00
合计	513,331,600.00	525,846,710.00

(二十) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	720,872,969.85	668,154,811.11
1年以上	120,084,539.44	49,371,797.60
合计	840,957,509.29	717,526,608.71

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
河北铁鑫电力工程有限公司	12,252,740.39	款项尚未支付

2022年1月1日—2022年12月31日

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
张家口万开集团有限公司	5,100,000.00	款项尚未支付
北汉电气科技有限公司	2,165,932.00	款项尚未支付
陕西广润达工贸有限公司	2,008,477.00	款项尚未支付
河北冀佳电力工程有限公司	1,950,000.00	尚未结算
河北攀之荣建筑工程有限公司	1,500,000.00	款项尚未支付
北京华星恒业电气设备有限公司	1,395,340.90	款项尚未支付
营口港奥电力设备安装有限公司	1,307,823.33	款项尚未支付
中国联合网络通信有限公司石家庄鹿泉区分公司	1,289,025.13	款项尚未支付
北京中电普华信息技术有限公司	1,225,000.00	款项尚未支付
其他	5,261,077.00	账期未到、款项尚未支付
合计	35,455,415.75	—

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售合同结算款	376,885,853.33	400,104,188.88
减：待转销项税	10,441,057.94	9,949,529.28
合计	366,444,795.39	390,154,659.60

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	42,555,806.31	288,760,673.34	290,895,594.51	40,420,885.14
离职后福利-设定提存计划	-	19,268,163.52	19,268,163.52	-
合计	42,555,806.31	308,028,836.86	310,163,758.03	40,420,885.14

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	42,555,806.31	250,485,995.62	252,620,916.79	40,420,885.14
职工福利费	-	9,779,870.03	9,779,870.03	-
社会保险费	-	15,475,329.97	15,475,329.97	-
其中：医疗保险费	-	14,823,107.57	14,823,107.57	-
工伤保险费	-	645,352.54	645,352.54	-
生育保险费	-	6,869.86	6,869.86	-
住房公积金	-	8,872,932.00	8,872,932.00	-
工会经费和职工教育经费	-	943,080.14	943,080.14	-
其他短期薪酬	-	3,203,465.58	3,203,465.58	-
合计	42,555,806.31	288,760,673.34	290,895,594.51	40,420,885.14

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

2022年1月1日—2022年12月31日

基本养老保险	-	18,465,814.60	18,465,814.60	-
失业保险费	-	802,348.92	802,348.92	-
合计	-	19,268,163.52	19,268,163.52	-

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,014,676.52	19,377,313.48
企业所得税	12,239,857.43	2,800,328.56
土地增值税	2,583,090.43	3,609,123.42
城市维护建设税	909,738.75	1,525,732.69
教育费附加(含地方教育费附加)	649,825.50	1,089,809.07
个人所得税	380,247.77	489,605.57
印花税	11,073.80	11,946.66
合计	30,788,510.20	28,903,859.45

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	113,743,225.34	51,179,983.09
合计	113,743,225.34	51,179,983.09

1. 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	100,951,298.60	40,585,427.62
关联方往来款	2,339,628.60	7,865,803.97
未付费用款	7,798,037.69	2,167,991.71
代收代付款项	2,654,260.45	560,759.79
合计	113,743,225.34	51,179,983.09

2. 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
河北友上科技有限责任公司	14,239,338.80	款项尚未支付
宋春青	13,812,570.87	款项尚未支付
石家庄惠瑞普医疗保健有限公司	9,107,271.00	款项尚未支付
河北华恒信通信技术有限公司	8,654,696.94	款项尚未支付
河北图宇科技有限公司	7,434,097.75	款项尚未支付
新县兴盛新能源科技有限公司	265,748.94	款项尚未偿还
姚宣	110,956.00	款项尚未偿还
合计	53,624,680.30	—

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	38,626,946.54	144,558,382.84

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,365,486.21	721,257.81
一年内到期的租赁负债	410,396.46	376,545.06
合计	40,402,829.21	145,656,185.71

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	10,441,057.94	9,949,529.28
未终止确认的应收票据	80,280,101.20	93,892,809.88
合计	90,721,159.14	103,842,339.16

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	293,847,493.12	333,672,760.50	LPR-0.3~LPR-0.25/4.508%
保证借款	547,723,353.55	85,399,449.38	3.8%~4.4%/LPR+0
信用借款	300,000,000.00	125,583.33	3.15%~3.6%
合计	1,141,570,846.67	419,197,793.21	—

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,060,399.25	9,436,944.41
减：一年内到期的租赁负债	410,396.46	376,545.06
合计	8,650,002.79	9,060,399.35

(二十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	58,698,537.16	44,731,993.60	8,942,256.47	94,488,274.29	财政拨款
公租房租金	10,127,995.20		843,999.60	9,283,995.60	一次性收取资金
合计	68,826,532.36	44,731,993.60	9,786,256.07	103,772,269.89	—

2. 政府补助项目情况

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
租赁住房奖补资金	17,821,592.41	31,593,134.16	0.00	909,753.48	0.00	48,504,973.09	与资产相关
2021年第二批战略性新兴产业发展专项资金	6,883,333.34	0.00	0.00	699,999.96	0.00	6,183,333.38	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项资金	6,666,666.62	0.00	0.00	800,000.04	0.00	5,866,666.58	与资产相关
中央军民融合发展专项	4,868,666.63	0.00	0.00	536,000.04	0.00	4,332,666.59	与资产相关
2018年省级战略性新兴产业发展专项资金	4,841,668.40	0.00	0.00	700,000.20	0.00	4,141,668.20	与资产相关

石家庄科林电气股份有限公司
财务报表附注

2022年1月1日—2022年12月31日

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业链高端化改造	0.00	3,767,500.00	0.00	94,187.50	0.00	3,673,312.50	与资产相关
配电自动化系统一二次融合技术研究及其产业化	3,874,999.91	0.00	0.00	500,000.04	0.00	3,374,999.87	与资产相关
基于国产集成电路的配用电系统计量及测控关键技术	1,338,250.00	2,400,000.00	0.00	924,624.98	0.00	2,813,625.02	与收益相关
战略性新兴产业项目补助	2,820,000.24	0.00	0.00	235,000.02	0.00	2,585,000.22	与资产相关
面向新型电力系统智能配电台关键技术研究及其产业化	0.00	3,000,000.00	0.00	510,000.00	0.00	2,490,000.00	与收益相关
交互友好型分布式光伏电站逆变及并网控制系统产业化	2,075,000.64	0.00	0.00	300,000.12	0.00	1,775,000.52	与资产相关
省级工业转型升级	1,500,000.00	0.00	0.00	125,000.00	0.00	1,375,000.00	与资产相关
河北省省级科技计划	1,650,000.00	0.00	0.00	590,000.01	0.00	1,059,999.99	与资产相关
省级工业转型升级专项补助	1,037,500.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00	887,500.00	与资产相关
科研专项资金	800,000.00	0.00	0.00	66,666.70	0.00	733,333.30	与资产相关
河北省智能电网配用电技术创新中心微电网保护控制系统关键技术研究与产业化	0.00	800,000.00	0.00	139,166.66	0.00	660,833.34	与资产相关
河北省智能电网配用电技术创新中心绩效补助经费	0.00	800,000.00	0.00	139,393.96	0.00	660,606.04	与收益相关
河北省智能配用电装备产业技术研究院绩效补助经费	0.00	800,000.00	0.00	140,151.51	0.00	659,848.49	与收益相关
大众创业万众创新专项资金	583,333.40	0.00	0.00	69,999.96	0.00	513,333.44	与资产相关
科技三项经费补助	600,000.00	0.00	0.00	120,000.00	0.00	480,000.00	与资产相关
市级促进外经贸发展专项资金	0.00	500,000.00	0.00	37,500.03	0.00	462,499.97	与资产相关
省级工业转型升级（技改）专项资金	501,500.00	0.00	0.00	51,000.00	0.00	450,500.00	与资产相关
市级工业转型升级（技改）专项资金	383,333.35	0.00	0.00	39,999.96	0.00	343,333.39	与资产相关
科技型中小企业技术创新资金项目	250,000.00	250,000.00	0.00	224,163.83	0.00	275,836.17	与收益相关
厅区会商专项资金	150,000.00	0.00	0.00	12,500.00	0.00	137,500.00	与资产相关
智慧能源管理系统	29,583.21	0.00	0.00	4,999.98	0.00	24,583.23	与资产相关
应用技术研究与开发专项市级资金补助	23,109.01	0.00	0.00	4,951.92	0.00	18,157.09	与资产相关
稳岗返还	0.00	821,359.44	0.00	817,195.57	0.00	4,163.87	与收益相关
合计	58,698,537.16	44,731,993.60	0.00	8,942,256.47	0.00	94,488,274.29	—

(三十) 股本

项目	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	162,210,100.00	-	-	-	-	-	162,210,100.00

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	501,651,164.33			501,651,164.33
其他资本公积	1,363,997.43	94,789.85		1,458,787.28
合计	503,015,161.76	94,789.85		503,109,951.61

注：本年少数股东河北日尚新能源科技有限公司，向石家庄科林电气股份有限公司出售其持有的石家庄科林新能源科技有限公司（合并范围内公司）40%股权同时向石家庄科林新能源科技有限公司购买其持有的灵寿县科林新能源科技有限公司（合并范围内公司）40%股权形成的差额94,789.85元。

(三十二) 其他综合收益

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	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	9,634.38	-9,953.86	-	-	-	-9,953.86	-	-319.48
其中：外币财务报表折算差额	9,634.38	-9,953.86	-	-	-	-9,953.86	-	-319.48
其他综合收益合计	9,634.38	-9,953.86	-	-	-	-9,953.86	-	-319.48

(三十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	47,677,912.38	6,321,504.89	-	53,999,417.27
合计	47,677,912.38	6,321,504.89	-	53,999,417.27

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	565,350,250.81	515,057,871.84
调整后期初未分配利润	565,350,250.81	515,057,871.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	114,428,544.93	88,612,764.37
减：提取法定盈余公积	6,321,504.89	4,256,264.40
应付普通股股利	32,442,020.00	34,064,121.00
期末未分配利润	641,015,270.85	565,350,250.81

(三十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,604,141,255.83	2,004,148,617.30	2,023,160,823.09	1,585,917,666.98
智能电网变电设备	472,629,032.84	345,172,564.03	239,135,371.88	179,803,358.11
智能电网配电设备	218,423,728.48	155,321,538.75	198,544,058.14	145,036,822.09

2022年1月1日—2022年12月31日

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
智能电网用电设备	374,880,771.84	229,282,750.15	251,795,431.83	178,502,985.23
高低压开关及成套设备	1,233,246,348.63	1,019,910,932.53	1,086,971,488.11	874,998,361.03
新能源	143,621,078.25	125,978,648.76	80,645,313.64	71,195,528.11
其他	161,340,295.79	128,482,183.08	166,069,159.49	136,380,612.41
二、其他业务	18,456,562.17	12,377,783.43	16,046,860.01	10,621,793.75
合计	2,622,597,818.00	2,016,526,400.73	2,039,207,683.10	1,596,539,460.73

注：主营业务其他主要为施工项目。

2. 主营业务分地区

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
河北省	722,398,718.44	491,027,429.56	653,370,634.72	494,234,788.68
除河北省以外的华北地区	377,553,162.52	323,811,439.07	385,758,532.34	311,602,217.64
华东地区	433,031,534.93	332,602,635.10	261,610,671.77	198,413,228.86
华中地区	369,321,348.71	265,320,825.64	301,876,800.62	233,151,516.45
西北地区	202,004,270.32	171,876,483.07	171,964,731.98	139,678,077.57
东北地区	120,296,548.90	92,261,990.35	75,917,521.03	58,976,413.00
西南地区	246,987,758.94	211,333,638.27	90,250,496.35	79,320,363.74
华南地区	127,760,074.77	111,656,002.67	60,527,100.25	49,153,861.73
境外	4,787,838.30	4,258,173.57	21,884,334.03	21,387,199.31
合计	2,604,141,255.83	2,004,148,617.30	2,023,160,823.09	1,585,917,666.98

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	4,965,849.41	3,002,078.28
城市维护建设税	4,753,193.54	3,707,723.96
教育费附加（含地方教育费附加）	3,396,961.22	2,652,583.29
土地使用税	3,340,853.23	3,537,241.24
印花税	1,985,488.83	2,144,481.08
水资源税	27,544.50	62,538.60
车船税	13,409.10	13,817.38
合计	18,483,299.83	15,120,463.83

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	84,086,638.18	68,888,446.32
业务招待费	16,520,072.88	20,960,718.60
工程施工费	15,910,027.15	18,879,878.90
招标费用	15,880,899.48	14,384,495.35
差旅费	15,579,036.34	14,269,826.85
办公费	3,986,114.14	4,222,529.42
木包装及售后材料损耗	3,700,869.08	3,363,422.95

2022年1月1日—2022年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
车辆使用费	2,949,964.23	1,216,389.04
租赁费	2,368,881.83	2,649,914.03
广告及宣传费	1,208,704.74	2,888,421.77
通讯费	894,780.93	1,236,267.17
邮寄费	781,849.17	767,539.33
咨询服务费	637,340.16	647,092.65
折旧摊销	563,649.93	982,523.25
市内交通费	407,335.16	996,685.08
保险费	378,411.29	88,032.42
其他	487,451.70	1,829,287.75
合计	166,342,026.39	158,271,470.88

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	50,389,458.13	48,534,945.79
折旧摊销	15,655,012.01	12,244,912.74
办公费	5,682,932.61	5,068,839.32
业务招待费	5,222,683.36	3,050,392.91
水电费	3,169,596.65	4,820,156.14
中介机构服务费	3,162,896.25	4,016,192.18
车辆使用费	2,785,049.04	4,133,950.72
厂区优化费	1,192,518.58	1,453,125.87
劳动保护费	461,693.12	1,273,411.51
差旅费	688,373.73	1,041,987.28
修理费	561,830.37	684,371.54
其他	3,988,378.98	1,425,182.70
合计	92,960,422.83	87,747,468.70

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	64,344,952.58	58,362,180.41
材料消耗	39,372,645.08	22,706,026.11
专家咨询费	12,432,900.18	25,574,181.86
检测费	5,388,877.13	5,624,304.25
折旧摊销	2,049,143.49	2,053,453.20
差旅费	2,241,499.88	2,082,314.47
其他	2,612,791.90	513,656.24
合计	128,442,810.24	116,916,116.54

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,512,026.30	10,615,629.38
减：利息收入	7,024,293.64	3,896,491.30

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	-2,610,388.57	701,307.78
手续费支出	1,584,181.43	813,678.77
合计	30,461,525.52	8,234,124.63

(四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	28,235,911.23	29,220,808.26	与资产相关/与收益相关
与递延收益相关的政府补助	8,942,256.47	5,068,260.76	与资产相关
代扣税费手续费返还	118,372.22	290,275.01	与收益相关
合计	37,296,539.92	34,579,344.03	—

其他收益明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	14,334,464.44	16,420,121.18	与收益相关
社保补贴	5,398,653.35	2,540,425.58	与收益相关
省级工业转型升级（技改）专项资金	1,601,000.00	1,158,500.00	与收益相关
战略性新兴产业项目补助	1,235,000.02	351,666.68	与收益相关
企业研发投入后补助	1,149,610.00		与收益相关
一次性留工培训补助	1,035,500.00		与收益相关
基于国产集成电路的配用电系统计量及测控关键技术	924,624.98	159,000.00	与收益相关
租赁住房奖补资金	909,753.48	291,141.78	与资产相关
稳岗返还	817,195.57	956,417.81	与收益相关
省级战略性新兴产业发展专项资金	800,000.04		与资产相关
市级工业转型升级（技改）专项资金	709,999.96	16,666.65	与收益相关
2018年省级战略性新兴产业发展专项资金	700,000.20	700,000.20	与资产相关
2021年第二批战略性新兴产业发展专项资金	699,999.96		与资产相关
河北省省级科技计划	590,000.01	750,000.00	与资产相关
中央军民融合发展专项	536,000.04	491,333.37	与资产相关
面向新型电力系统智能配电台关键技术研究及其产业化	510,000.00		与收益相关
配电自动化系统一二次融合技术研究及其产业化	500,000.04	500,000.04	与资产相关
市级科技企业孵化器资金	500,000.00		与收益相关
2021年度市级高新技术成果落地奖励	500,000.00		与收益相关
企业新型学徒制培训	414,230.00	597,600.00	与收益相关
一次性扩岗补助	378,000.00		与收益相关
交互友好型分布式光伏电站逆变及并网控制系统产业化	300,000.12	300,000.12	与资产相关
见习补贴	278,350.00	467,400.00	与收益相关
工业设计发展专项资金	278,100.00	100,000.00	与收益相关
科技型中小企业技术创新资金项目	224,163.83		与资产相关
高层次创业人才项目	188,000.00	1,255,417.92	与收益相关
职业技能提升培训补贴	186,800.00	2,639,400.00	与收益相关

2022年1月1日—2022年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
省级工业转型升级专项补助	150,000.00		与资产相关
河北省智能配用电装备产业技术研究院绩效补助经费	140,151.51		与收益相关
河北省智能电网配用电技术创新中心绩效补助经费	139,393.96		与收益相关
河北省智能电网配用电技术创新中心微电网保护控制系统关键技术与产业化	139,166.66		与资产相关
省级工业转型升级	125,000.00		与资产相关
科技三项经费补助	120,000.00	120,000.00	与资产相关
产业链高端化改造	94,187.50		与资产相关
规上工业企业奖励	90,000.00		与收益相关
吸纳就业补贴	82,000.00		与收益相关
大众创业万众创新专项资金	69,999.96	269,999.96	与资产相关
科研专项资金	66,666.70	500,000.00	与资产相关
十大工业产品设计产品概念奖	60,000.00		与收益相关
主导产业奖补资金		2,000,000.00	与收益相关
流贷贴息		808,900.00	与收益相关
基于物联网的智慧配用电设备高价值专利组合培育		520,000.00	与收益相关
战略性新兴产业独角兽企业及行业领军企业奖励		100,000.00	与收益相关
其他	202,155.37	275,077.73	与收益相关
个税手续费返还	118,372.22	290,275.01	
合计	37,296,539.92	34,579,344.03	—

(四十二) 投资收益

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	344,784.51	172,282.25
合计	344,784.51	172,282.25

(四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	2,041,170.54	-2,872,290.31
应收账款信用减值损失	-70,194,973.61	-37,929,035.32
其他应收款信用减值损失	-1,930,592.93	-1,517,339.74
合计	-70,084,396.00	-42,318,665.37

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,740,667.11	-6,831,723.26
合同资产减值损失	-8,288,419.29	-
合计	-10,029,086.40	-6,831,723.26

(四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	331,367.91	52,706,938.83
合计	331,367.91	52,706,938.83

(四十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	400,000.00	2,073,500.00	400,000.00
无法支付的款项		2,735,160.75	
废品收入	4,937,508.68		4,937,508.68
其他	289,910.50	2,937,823.29	289,910.50
合计	5,627,419.18	7,746,484.04	5,627,419.18

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
质量奖	-	500,000.00	收益相关
主导产业奖补资金	-	100,000.00	收益相关
优惠政策奖补资金	-	73,500.00	收益相关
新一代电子信息技术创新专项奖励	-	1,000,000.00	收益相关
高新技术企业奖励补助	400,000.00	100,000.00	收益相关
河北省创新创业大赛奖金	-	300,000.00	收益相关
合计	400,000.00	2,073,500.00	—

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金赔偿金	748,464.39	1,139,729.11	748,464.39
非流动资产损坏报废损失	47,459.12	12,295.44	47,459.12
其他支出	0.19	30,344.64	0.19
合计	795,923.70	1,182,369.19	795,923.70

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	26,067,312.76	15,597,384.89
递延所得税费用	-14,195,514.39	-8,168,978.47
其他	435,913.87	
合计	12,307,712.24	7,428,406.42

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	132,072,037.88

项 目	金 额
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,810,805.68
子公司适用不同税率的影响	2,841,221.04
调整以前期间所得税的影响	435,913.87
非应税收入的影响（负数列示）	6,371,880.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,709,908.72
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-568,377.12
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-18,293,640.39
所得税费用	12,307,712.24

(四十九) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金	87,922,262.52	109,189,487.35
政府补助	73,367,904.83	50,175,795.46
保函保证金	4,806,572.56	11,880,135.72
押金保证金	6,398,934.60	6,922,770.80
利息收入	7,024,293.64	3,896,491.30
往来款及其他	5,094,502.95	9,954,925.56
合计	184,614,471.10	192,019,606.19

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	1,584,181.43	813,678.77
付现销售费用	81,767,936.51	87,553,736.81
付现管理费用	22,465,880.59	24,269,015.96
付现研发费用	22,676,069.09	33,794,456.82
投标保证金	107,543,433.67	108,551,655.80
保函保证金	9,730,131.07	8,000,541.78
押金保证金	50,000.00	6,353,162.80
往来款及其他	81,713,356.59	37,696,597.05
合计	327,530,988.95	307,032,845.79

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
科林产业园标准化厂房保证金	57,235,638.09	80,497,408.51
合计	57,235,638.09	80,497,408.51

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
科林产业园标准化厂房保证金	-	82,872,719.20

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-	82,872,719.20

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应付票据保证金	190,221,753.42	156,619,790.74
借款抵押物临时解压保证金	-	113,510,910.90
代收代付红利税	-	1,561,345.50
合计	190,221,753.42	271,692,047.14

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应付票据保证金	186,476,891.50	165,837,920.50
借款抵押物临时解压保证金	1,400,000.00	113,510,910.90
代收代付红利税	-	1,530,518.20
支付租赁负债	2,090,000.00	924,778.76
购买少数股东股权	4,000,000.00	-
合计	193,966,891.50	281,804,128.36

(五十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	119,764,325.64	93,822,462.70
加：资产减值准备	10,029,086.40	6,831,723.26
信用减值损失	70,084,396.00	42,318,665.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	40,451,592.02	28,687,311.73
使用权资产折旧	411,394.19	205,697.12
无形资产摊销	5,264,580.93	5,882,726.74
长期待摊费用摊销	320,407.77	273,907.38
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）	-331,367.91	-52,706,938.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	12,295.44
财务费用（收益以“-”号填列）	38,512,026.30	10,924,348.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-344,784.51	-172,282.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,195,514.39	-8,168,978.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-237,133,797.20	-380,687,903.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-702,158,701.72	-176,254,598.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	354,763,281.12	273,967,130.36
经营活动产生的现金流量净额	-314,563,075.36	-155,064,432.80
2.现金及现金等价物净变动情况		

2022年1月1日—2022年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	513,949,859.56	366,002,512.45
减：现金的期初余额	366,002,512.45	463,823,318.16
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	147,947,347.11	-97,820,805.71

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	513,949,859.56	366,002,512.45
其中：库存现金	732.99	732.99
可随时用于支付的银行存款	513,612,243.3	366,001,779.46
可随时用于支付的其他货币资金	336,883.27	
二、期末现金及现金等价物余额	513,949,859.56	366,002,512.45

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	189,297,226.38	保函及承兑保证金
银行存款	2,806,650.44	账户冻结
应收票据	50,884,692.13	票据质押
应收票据	78,700,101.20	已背书/贴现未到期
应收账款	1,580,000.00	供应链金融已背书/贴现未到期
应收款项融资	34,818,296.83	票据质押
固定资产	357,192,563.24	借款抵押
无形资产	111,511,146.25	借款抵押
合计	826,790,676.47	

2019年3月15日，公司与中国农业银行石家庄东岗路支行签订编号为13100620190000659的最高额抵押合同，以编号为冀（2016）鹿泉区不动产权第0001988号、冀（2016）鹿泉区不动产权第0001987号、冀（2017）鹿泉区不动产权第0001874号、冀（2017）鹿泉区不动产权第0001886号、冀（2018）鹿泉区不动产权第0005723号、冀（2018）鹿泉区不动产权第0005724号的土地使用权及地上建筑物为该行借款提供抵押。

2020年3月20日，公司与中国建设银行股份有限公司石家庄分行签订编号为HTC130610000YBDB202000004的抵押合同，以编号为鹿国用（2011）第02-2279号的土地使用权以及鹿房权证寺家庄字第0350000417号的建筑物为该行借款提供抵押。

2021年4月7日，公司与中国进出口银行河北省分行签订合同号分别为2260015022019113416DY04、2260015022019113416DY05的房地产抵押合同，合同约定：以房地产权证号分别为冀（2021）鹿泉区不动产权第0000567号、冀（2019）鹿泉区不动产权第0003960号房地产为该行借款提供抵押。

2022年8月16日，公司与中国进出口银行河北省分行签订合同号分别为2260015022019113416GY06、2260015022019113416DY07、的房地产抵押合同，合同约定：以房地产权证号分别为冀（2022）鹿泉区不动产权第0007380号房地产、冀（2022）鹿泉区不动产权第0007378号房地产为该行借款提供抵押。

（五十二）外币货币性项目

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			4,672,778.02
其中：美元	663,393.52	6.9646	4,620,270.06
新加坡币	10,130.61	5.1831	52,507.96
应收账款			16,919,646.65
其中：美元	2,429,378.09	6.9646	16,919,646.65
应付账款			5,324,486.07
其中：美元	764,507.10	6.9646	5,324,486.07

（五十三）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	44,731,993.60	递延收益、其他收益	3,936,137.52
与收益相关	28,235,911.23	其他收益	28,235,911.23
与收益相关	400,000.00	营业外收入	400,000.00

六、合并范围的变更

本公司2022年新设子公司赵县裕峰新能源科技有限公司，合并范围1户。

本公司2022年清算子公司罗山县科林兴盛新能源科技有限公司，合并范围减少1户。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
石家庄科林电气设备有限公司	石家庄市	石家庄市	制造业	100.00		新设成立
天津科林电气有限公司	天津市	天津市	研发销售	95.07		新设成立
石家庄科林电力设计院有限公司	石家庄市	石家庄市	电力工程施工设计、安装	100.00		新设成立
石家庄科林智控科技有限公司	石家庄市	石家庄市	制造业	55.20		新设成立
石家庄科林新能源科技有限公司	石家庄市	石家庄市	光伏电站运营	100.00		新设成立
灵寿县科林新能源科技有限公司	石家庄市	石家庄市	光伏电站运营		60.00	新设成立
KELIN INTERNATIONAL PTE. LTD.	新加坡	新加坡	电气设备销售	100.00		新设成立
石家庄科林物联网科技有限公司	石家庄市	石家庄市	仪器仪表制造	54.00		新设成立
石家庄泰达电气设备有限公司	石家庄市	石家庄市	仪器仪表制造	100.00		新设成立

2022年1月1日—2022年12月31日

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
石家庄科林云能信息科技有限公司	石家庄市	石家庄市	软件和信息技术服务业务	54.00		新设成立
石家庄慧谷企业管理有限公司	石家庄市	石家庄市	商务服务	100.00		新设成立
石家庄科林恒昇电子科技有限公司	石家庄市	石家庄市	仪器仪表制造	100.00		新设成立
石家庄汇领互感器有限公司	石家庄市	石家庄市	电气机械和器材制造业	100.00		新设成立
赵县裕峰新能源科技有限公司	石家庄市	石家庄市	光伏电站运营	100.00		新设成立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	灵寿县科林新能源科技有限公司	40.00	1,027,660.33		7,969,068.22
2	石家庄科林物联网科技有限公司	46.00	2,355,829.76		7,486,904.93
3	石家庄科林云能信息科技有限公司	46.00	1,514,156.87		8,209,195.52
4	石家庄科林智控科技有限公司	44.80	955,526.10		1,721,127.48

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	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
灵寿县科林新能源科技有限公司	6,564,206.63	30,474,300.54	37,038,507.17	17,115,836.63		17,115,836.63
石家庄科林物联网科技有限公司	17,631,979.19	100,529.93	17,732,509.12	1,456,450.95		1,456,450.95
石家庄科林云能信息科技有限公司	19,144,136.59	41,485.68	19,185,622.27	1,144,350.13	194,999.98	1,339,350.11
石家庄科林智控科技有限公司	7,793,907.57	94,860.32	7,888,767.89	3,961,965.28	85,000.06	4,046,965.34

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	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
灵寿县科林新能源科技有限公司	10,882,460.86	28,059,565.08	38,942,025.94	31,402,343.84		31,402,343.84
石家庄科林物联网科技有限公司	14,116,899.11	110,077.54	14,226,976.65	3,072,344.17		3,072,344.17
石家庄科林云能信息科技有限公司	16,475,325.97	23,392.99	16,498,718.96	1,944,128.90		1,944,128.90
石家庄科林智控科技	5,116,886.96	35,955.87	5,152,842.83	3,193,911.17	250,000.00	3,443,911.17

子公司名称	上年年末余额					
	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
有限公司						

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
灵寿县科林新能源科技有限公司	9,314,549.70	2,038,841.27	2,038,841.27	530,526.86
石家庄科林物联网科技有限公司	18,041,356.60	5,121,425.69	5,121,425.69	7,082,087.34
石家庄科林云能信息科技有限公司	8,029,390.28	3,291,682.10	3,291,682.10	2,293,992.36
石家庄科林智控科技有限公司	8,033,911.52	2,132,870.89	2,132,870.89	380,754.91

续表

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
灵寿县科林新能源科技有限公司	9,622,211.70	2,957,542.00	2,957,542.00	17,311,892.85
石家庄科林物联网科技有限公司	13,911,260.85	2,688,185.39	2,688,185.39	-2,231,539.33
石家庄科林云能信息科技有限公司	13,027,906.82	5,700,034.03	5,700,034.03	7,335,490.59
石家庄科林智控科技有限公司	6,641,672.37	367,240.14	367,240.14	629,680.05

(二) 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

(1) 2022年3月15日,科林电气分别与石家庄科林电气设备有限公司、河北日尚新能源科技有限公司签订股权转让协议,约定以600万人民币的价格购入石家庄科林电气设备有限公司所持有石家庄科林新能源科技有限公司60%的股权,以400万元人民币的价格购入河北日尚新能源科技有限公司所持有石家庄科林新能源科技有限公司40%的股权。股权转让后,本公司持有石家庄科林新能源科技有限公司100%股权。

(2) 2022年8月8日,石家庄科林新能源科技有限公司与河北日尚新能源科技有限公司签订了增资协议,约定双方对灵寿县科林新能源科技有限公司以货币形式进行增资,增资后灵寿县科林新能源科技有限公司注册资本由5,000,000.00元增加至17,353,519.72元。其中石家庄科林新能源科技有限公司追加注册资本5,412,111.83元,增资完成后出资金额10,412,111.83元,持股比例60%;河北日尚新能源科技有限公司出资金额6,941,407.89元,持股比例40%。

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

项目	石家庄科林新能源科技有限公司	灵寿县科林新能源科技有限公司
购买成本/处置对价	4,000,000.00	5,412,111.83
其中: 现金	4,000,000.00	5,412,111.83

购买成本/处置对价合计	4,000,000.00	5,412,111.83
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,094,789.85	5,412,111.83
差额	-94,789.85	—
其中：调整资本公积	-94,789.85	
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业：无。

2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		
二、联营企业		
投资账面价值合计	27,062,922.30	25,206,137.79
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	344,784.51	172,282.25
其他综合收益		
综合收益总额	344,784.51	172,282.25

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应收票据、应付票据、应付账款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

(一) 风险管理目标和政策

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

1. 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元相关，除本公司的子公司科林国际以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为

人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
现金及现金等价物	4,672,778.02	57,185,959.28
应收账款	16,919,646.65	20,463,413.69
应付账款	5,324,486.07	4,738,414.50

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注五、27）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2. 信用风险

2022年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收荣盛建设工程有限公司等单位款项，由于预计无法收回，本公司已全额计提坏账准备。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

3. 流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2022年12月31日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项 目	1年以内	1-5年	5年以上
应付账款	720,872,969.85	120,084,539.44	
应付票据	513,331,600.00		

项 目	1年以内	1-5年	5年以上
分期付息长期借款利息	1,365,486.21		
长期借款	38,626,946.54	1,109,272,096.67	32,298,750.00
租赁负债	410,396.46	2,045,218.25	6,604,784.54
合计	1,274,607,399.06	1,231,401,854.36	38,903,534.54

九、 公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

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				
(一) 应收款项融资			68,091,997.89	68,091,997.89
持续以公允价值计量的资产总额			68,091,997.89	68,091,997.89
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 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
相同资产或负债在活跃市场未经调整的报价。

(三) 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

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。

(四) 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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(五) 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：不适用。

(六) 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：不适用。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因：不适用。

(八) 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：不适用。

十、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为张成锁，共持有公司 1795.19 万股，持股比例 11.07%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的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“七、在其他主体中的权益”，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

合营或联营企业名称	与本公司关系
河北建投科林智慧能源有限责任公司	联营企业

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李砚如	副董事长，持有本公司股份 6.44%
屈国旺	董事、总经理，持有本公司股份 6.32%
董彩宏	董事、副总经理，持有本公司 2.34%
邱士勇	监事会主席，持有本公司股份 2.77%
王永	副总经理，持有本公司股份 1.16%
陈贺	副总经理
任月吉	离任 12 个月内副总经理
宋建玲	董事会秘书、副总经理、财务总监，持有本公司股份 0.27%
邓路	独立董事
张宏亮	独立董事
姜齐荣	独立董事
张楠	监事
冯东泽	监事
石家庄玖为科技服务中心（有限合伙）	屈国旺担任执行事务合伙人 董彩宏、邱士勇、王永、陈贺、宋建玲等人持有该公司股份
河北日尚新能源科技有限公司	与本公司有业务关系的重要少数股东

(五) 关联交易情况

1. 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北建投科林智慧能源有限责任公司	产品销售/施工服务	3,861,135.84	25,981,421.16
河北建投科林智慧能源有限责任公司	电费	1,109,072.08	424,977.94

2. 购买商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北建投科林智慧能源有限责任公司	取暖费、冷气费、水电费	4,025,307.47	524,841.09

3. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
河北建投科林智慧能源有限责任公司	配电设备	1,884,406.65（注1）	973,915.37

注1：包含使用权资产计提折旧 411,394.19 元及确认融资费用 1,473,012.46 元。

4. 关联担保情况

担保方	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
石家庄科林电气股份有限公司	石家庄科林电气设备有限公司	216,000,000.00	2022.05.23	2023.04.18	否
石家庄科林电气股份有限公司	石家庄科林电气设备有限公司	100,000,000.00	2021.09.08	2022.09.07	是
石家庄科林电气股份有限公司	石家庄科林电气设备有限公司	110,000,000.00	2022.06.07	2023.12.07	否
石家庄科林电气股份有限公司	石家庄科林电气设备有限公司	130,000,000.00	2022.10.20	2023.10.09	否
石家庄科林电气股份有限公司	石家庄科林电气设备有限公司	100,000,000.00	2022.09.08	2026.01.07	否
石家庄科林电气股份有限公司	石家庄科林电气设备有限公司	50,000,000.00	2021.10.20	2024.10.20	否
石家庄科林电气股份有限公司	石家庄科林电气设备有限公司	170,000,000.00	2022.08.10	2025.08.08	否
石家庄科林电气股份有限公司	石家庄科林电气设备有限公司	150,000,000.00	2021.04.14	2022.04.13	是
石家庄科林电气股份有限公司	石家庄科林电气设备有限公司	110,000,000.00	2021.06.23	2022.11.08	是
石家庄科林电气股份有限公司	石家庄科林电气设备有限公司	58,728,000.00	2020.09.04	2022.01.21	是
石家庄科林电气股份有限公司	石家庄科林电气设备有限公司	140,000,000.00	2021.09.02	2022.09.01	是
石家庄科林电气股份有限公司	石家庄科林电气设备有限公司	100,000,000.00	2021.09.29	2023.02.09	否
石家庄科林电气股份有限公司	石家庄科林电气设备有限公司	92,000,000.00	2021.06.29	2022.06.28	是
石家庄科林电气股份有限公司	石家庄科林电力设计院有限公司	8,000,000.00	2021.06.29	2022.06.28	是
石家庄科林电气设备有限公司	石家庄科林电气股份有限公司	320,000,000.00	2021.06.28	2026.11.14	否
石家庄科林电气设备有限公司	石家庄科林电气股份有限公司	100,000,000.00	2022.03.24	2025.03.21	否
石家庄科林电气设备有限公司	石家庄科林电气股份有限公司	150,000,000.00	2022.05.31	2025.5.31	是
石家庄科林电气设备有限公司	石家庄科林电气股份有限公司	130,000,000.00	2022.07.29	2025.07.28	否
石家庄科林电气设备有限公司	石家庄科林电气股份有限公司	200,000,000.00	2019.04.24	2022.04.23	是

5. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	720.99	631.77

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

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	河北日尚新能源科技有限公司赞皇分公司	11,280,313.07	8,806,035.49	11,280,313.07	6,055,117.36
应收账款	河北日尚新能源科技有限公司鸡泽分公司	816,090.20	652,872.16	816,090.20	408,045.10
应收账款	河北建投科林智慧能源有限责任公司			549,773.02	27,488.65
合计		12,096,403.27	9,458,907.65	12,646,176.29	6,490,651.11

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	河北建投科林智慧能源有限责任公司	4,410,929.02	7,246,430.43
其他应付款	河北建投科林智慧能源有限责任公司	233,547.27	189,774.93
租赁负债	河北建投科林智慧能源有限责任公司	8,650,002.79	9,060,399.35
一年内到期的租赁负债	河北建投科林智慧能源有限责任公司	410,396.46	376,545.06

十一、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

(1) 产品质量保证

根据子公司科林设备与华夏银行股份有限公司石家庄分行（以下简称“华夏银行石家庄分行”）签订的“光伏贷”产品回购协议书，约定由科林设备为华夏银行石家庄分行的“光伏贷”借款人所购买的公司光伏发电产品质量进行保证，2022 年末科林设备存入产品质量保证金余额 50 万元。

(2) 履约保函：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司为承接业务出具投标及履约保证函 213 份（其中人民币保函 209 份，美元保函 3 份，卢比保函 1 份），投标及履约保证函金额分别为 86,985,889.01 人民币，621,912.80 美元，550,000.00 卢比，存入保证金金额为人民币 13,065,980.86 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

经 2023 年 4 月 13 日召开的第四届董事会第十六次会议审议通过的 2022 年利润分配预案为：以 2022 年 12 月 31 日总股本 162,210,100 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 5 元（含税），共派发现金红利 81,105,050 元，剩余未分配利润结转以后年度分配；向全体股东以资本公积金每 10 股转增 4 股，公司总股本将变为 227,094,110 股（公司总股本数以中国证券登记结算有限责任公司上海分公司最终登记结果为准，如有尾差，系取整数所致）。本次利润分配预案尚需提交公司 2022 年度股东大会审议。

(二)其他资产负债表日后事项说明：无。

十三、其他重要事项

租赁

1. 出租情况

经营租赁

项目	金额
①收入情况	
租赁收入	3,553,179.94
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
②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	
第1年	
第2年	
第3年	
第4年	
第5年	
③剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	

除公租房租期 20 年，租金已一次性收取外，其他均为短期租赁。公租房每年确认租金收入 843,999.60 元，剩余租赁年限 11 年。

2. 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,473,012.46
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	2,090,000.00
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

使用权资产相关信息见附注五、(十四)。

本公司 2020 年 12 月与河北建投科林智慧能源有限公司签订综合能源服务合同，公司从河北建投科林智慧能源有限公司租赁科林产业园配电设备，租期 20 年，年租金 209 万元，租赁

期从2021年1月1日-2040年12月31日，每年1月15日前支付租赁费。本公司子公司石家庄科林电气设备有限公司中标河北建投科林智慧能源有限公司配电设备供货及施工项目，为河北建投科林智慧能源有限公司提供配电设备及施工服务，受新冠疫情及科林产业园建设进度等因素影响，2021年6月部分配电设备投产运行，租赁期顺延。以上业务作为不构成销售的销售后租回交易处理。公司按原资产成本确认使用权资产8,227,884.54元，本年计提折旧411,394.19元。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,969,571.23	31,104,273.87
商业承兑汇票	1,697,661.45	19,449,647.92
减：坏账准备	99,855.57	1,029,426.15
合计	18,567,377.11	49,524,495.64

1. 截至期末，已用于质押/转为应收账款/已背书但尚未到期的应收票据

项目	已质押	已转应收账款	已背书或贴现但尚未到期	
			终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票				10,447,738.80
商业承兑汇票	688,158.80			
合计	688,158.80			10,447,738.80

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备

项目	本期计提	本期收回或转回
应收票据坏账准备	99,855.57	1,029,426.15

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	265,059,514.30	340,950,893.69
1至2年	48,798,901.68	30,439,303.99
2至3年	12,744,652.25	19,453,434.16
3至4年	13,251,409.76	14,410,821.08
4至5年	12,438,011.60	8,096,909.35
5年以上	19,541,691.29	14,201,756.16
减：坏账准备	57,014,923.80	47,384,337.81
合计	314,819,257.08	380,168,780.62

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,723,697.05	1.54	5,723,697.05	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	366,110,483.83	98.46	51,291,226.75	14.01
其中：组合1：账龄组合	360,533,013.13	96.96	51,291,226.75	14.23
组合2：关联方组合	5,577,470.70	1.50	-	-
合计	371,834,180.88	100.00	57,014,923.80	15.33

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,556,719.27	0.83	3,556,719.27	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	423,996,399.16	99.17	43,827,618.54	10.34
其中：组合1：账龄组合	332,647,341.13	77.80	43,827,618.54	13.18
组合2：关联方组合	91,349,058.03	21.37	-	-
合计	427,553,118.43	100.00	47,384,337.81	11.08

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用 损失率(%)	计提理由
客户1	1,746,200.00	1,746,200.00	3-4年/4-5年	100	预计无法收回
客户2	1,633,000.00	1,633,000.00	5年以上	100	预计无法收回
客户3	388,350.00	388,350.00	5年以上	100	预计无法收回
客户4	368,550.00	368,550.00	5年以上	100	预计无法收回
客户5	336,500.00	336,500.00	5年以上	100	预计无法收回
客户6	290,421.37	290,421.37	5年以上	100	预计无法收回
客户7	182,000.00	182,000.00	4-5年	100	预计无法收回
客户8	180,894.01	180,894.01	5年以上	100	预计无法收回
客户9	174,000.00	174,000.00	4-5年	100	预计无法收回
客户10	140,000.00	140,000.00	4-5年	100	预计无法收回
客户11	111,600.00	111,600.00	2-3年/4-5年/5年以上	100	预计无法收回
客户12	103,903.89	103,903.89	5年以上	100	预计无法收回
客户13	64,777.78	64,777.78	4-5年	100	预计无法收回
客户14	3,500.00	3,500.00	5年以上	100	预计无法收回
合计	5,723,697.05	5,723,697.05	—	100.00	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	259,482,043.60	5.00	12,974,102.18	249,601,835.66	5.00	12,480,091.78
1至2年	48,798,901.68	10.00	4,879,890.17	30,437,803.99	10.00	3,043,780.40
2至3年	12,743,152.25	20.00	2,548,630.45	19,453,434.16	20.00	3,890,686.83
3至4年	13,161,409.76	50.00	6,580,704.88	14,247,821.08	50.00	7,123,910.54
4至5年	10,198,033.82	80.00	8,158,427.05	8,086,486.27	80.00	6,469,189.02
5年以上	16,149,472.02	100.00	16,149,472.02	10,819,959.97	100.00	10,819,959.97
合计	360,533,013.13	14.23	51,291,226.75	332,647,341.13	13.18	43,827,618.54

②组合2：关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	5,577,470.70	-	-	91,349,058.03	-	-
合计	5,577,470.70	-	-	91,349,058.03	-	-

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提的坏账准备	3,556,719.27	2,166,977.78	-	-	-	5,723,697.05
按账龄组合计提的坏账准备	43,827,618.54	9,632,931.52	-	-	-2,169,323.31	51,291,226.75
合计	47,384,337.81	11,799,909.30	-	-	-2,169,323.31	57,014,923.80

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
国网湖北省电力有限公司物资公司	67,214,835.81	18.08	3,360,741.79
国网河南省电力公司物资公司	40,578,881.29	10.91	2,028,944.06
CENTURY COMPACT TRANSFORMER AND SWITCH GEAR MANUFACTURING PLC	14,011,926.77	3.77	1,341,952.92
国网山东省电力公司物资公司	10,673,555.18	2.87	533,677.76
中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司	8,832,400.90	2.37	441,620.05
合计	141,311,599.95	38.00	7,706,936.58

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	18,957,545.53	19,996,043.45
合计	18,957,545.53	19,996,043.45

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	-	1,069.92

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	46,696,489.71	44,100,257.94
减：坏账准备	1,966,030.72	1,987,325.13
合计	44,730,458.99	42,114,002.73

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
河北建投科林智慧能源有限责任公司	-	1,069.92
合计	-	1,069.92

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
投标保证金	4,432,687.04	4,392,859.93
中标服务费	226,097.00	151,770.00
标书费	-	5,900.00
个人借款	881,844.54	96,893.74
关联方往来款	39,357,914.88	33,649,242.14
投标保险	13,720.00	-
其他	1,784,226.25	5,803,592.13
减：坏账准备	1,966,030.72	1,987,325.13
合计	44,730,458.99	42,112,932.81

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	43,252,704.31	40,503,360.61
1至2年	661,594.00	568,200.00
2至3年	39,400.00	2,274,549.93
3至4年	2,008,644.00	49,688.74
4至5年	49,688.74	593,807.95
5年以上	684,458.66	110,650.71
减：坏账准备	1,966,030.72	1,987,325.13
合计	44,730,458.99	42,112,932.81

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	1,430,060.18		557,264.95	1,987,325.13
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
——转入第二阶段				
本期计提	-21,294.41			-21,294.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,408,765.77	0.00	557,264.95	1,966,030.72

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提的坏账准备	557,264.95	-	-	-	-	557,264.95
按账龄组合计提的坏账准备	1,430,060.18	-21,294.41	-	-	-	1,408,765.77
合计	1,987,325.13	-21,294.41	-	-	-	1,966,030.72

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
石家庄泰达电气设备有限公司	关联方往来款	26,665,507.57	1年以内	57.10	
石家庄科林新能源科技有限公司	关联方往来款	7,300,000.00	1年以内	15.63	
天津科林电气有限公司	关联方往来款	4,700,000.00	1年以内	10.06	
Toshniwal Electric Works Private Limited	投标保证金	2,000,000.00	3-4年	4.28	1,000,000.00
KELIN INTERNATIONAL PTE.LTD.	关联方往来款	692,407.31	1年以内	1.48	
合计	—	41,357,914.88	—	88.55	1,000,000.00

(五) 长期股权投资

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	364,653,300.75	10,874,679.87	353,778,620.88	340,573,300.75	10,874,679.87	329,698,620.88
对联营、合营企业投资	27,062,922.30		27,062,922.30	25,206,137.79		25,206,137.79
合计	391,716,223.05	10,874,679.87	380,841,543.18	365,779,438.54	10,874,679.87	354,904,758.67

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
石家庄汇领互感器有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
石家庄科林恒昇电子科技有限公司	1,000,000.00		-	1,000,000.00	-	-
石家庄慧谷企业管理有限公司	1,000,000.00	9,080,000.00	-	10,080,000.00	-	-

石家庄科林电气股份有限公司

财务报表附注

2022年1月1日—2022年12月31日

石家庄泰达电气设备有限公司	10,000,000.00		-	10,000,000.00	-	-
石家庄科林新能源科技有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
石家庄科林电气设备有限公司	303,511,485.64		-	303,511,485.64	-	-
石家庄科林电力设计院有限公司	12,387,135.24		-	12,387,135.24	-	-
天津科林电气有限公司	10,874,679.87		-	10,874,679.87	-	10,874,679.87
石家庄科林智控科技有限公司	600,000.00		-	600,000.00	-	-
石家庄科林云能信息科技有限公司	600,000.00		-	600,000.00	-	-
石家庄科林物联网科技有限公司	600,000.00		-	600,000.00	-	-
合计	340,573,300.75	24,080,000.00	-	364,653,300.75	-	10,874,679.87

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、合营企业										
二、联营企业										
河北建投科林智慧能源有限责任公司	5,506,114.65	1,512,000.00	-	30,761.22	-	-	-	-	-	7,048,875.87
石家庄汇林创业投资中心(有限合伙)	19,700,023.14	-	-	314,023.29	-	-	-	-	-	20,014,046.43
小计	25,206,137.79	1,512,000.00	-	344,784.51	-	-	-	-	-	27,062,922.30
合计	25,206,137.79	1,512,000.00	-	344,784.51	-	-	-	-	-	27,062,922.30

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	964,496,284.02	674,277,756.79	775,780,934.35	586,912,283.21
智能电网变电设备	172,318,946.34	119,357,941.79	142,963,413.92	100,266,613.05
智能电网配电设备	208,451,524.92	152,909,872.29	197,800,337.52	150,078,820.02
智能电网用电设备	359,365,743.40	216,230,682.03	229,462,065.56	161,617,218.27
高低压开关及成套设备	38,181,384.21	39,586,986.28	47,922,686.55	48,107,661.58
新能源	29,943,110.28	27,191,023.96	18,778,248.09	16,468,727.34
其他	156,235,574.87	119,001,250.44	138,854,182.71	110,373,242.95
二、其他业务小计	112,498,248.43	103,311,262.58	58,051,417.63	42,829,418.69
其他	112,498,248.43	103,311,262.58	58,051,417.63	42,829,418.69
合计	1,076,994,532.45	777,589,019.37	833,832,351.98	629,741,701.90

注：主营业务其他主要包括施工项目及关联方内部交易项目。

(七) 投资收益

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	344,784.51	172,282.25
合计	344,784.51	172,282.25

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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	283,908.79	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	23,362,075.48	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,478,954.60	
4. 减：所得税影响额	-4,180,679.93	
5. 少数股东权益影响额	-323,834.57	
合计	23,620,424.37	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

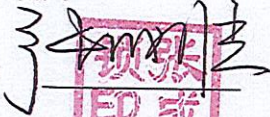
(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收		每股收益			
	益率（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.62	7.14	0.71	0.55	0.71	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.84	1.55	0.56	0.12	0.56	0.12




第 19 页至第 94 页的财务报表附注由下列负责人签署

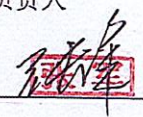
公司负责人

签名: 
日期: 2023.4.13

主管会计工作负责人

签名: 
日期: 2023.4.13

会计机构负责人

签名: 
日期: 2023年4月13日



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (6-1)

使用期限

名称 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 吴卫星
 经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务；受托管理企业资产；法律、行政法规规定的其他业务。
 成立日期 2012年03月06日
 合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日
 主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2022年03月15日

国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



扫描全能王 创建

证书序号: 0000119

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 胡咏华
 主任会计师:
 经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010141
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号
 批准执业日期: 2011年09月09日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 魏彦明
性别: 男
出生日期: 1973-11-20
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所
身份证号: 152130197311200090
执业证书号: 152130197311200090

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华河北分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年12月9日

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信河北分所 事务所
CPAs

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年12月9日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日



年度检验登记
Annual Registration

HEBICPA
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
12CPA1125

2018

有效期一年
for another year after



姓名 Name 余毅
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1974-10-17
 工作单位 Working unit 信义会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 420102197410170335



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
 This certificate is valid
 this renewal.



证书编号: 110100690028
 No. of Certificate
 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年 四月 廿
 Date of Issuance /y /m /d

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年1月9日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年1月9日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名：余蔚
证书编号：110100690

年 月 日
/y /m /d

6

7