

东方电子股份有限公司

2023 年半年度报告



【2023 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人丁振华、主管会计工作负责人邓发及会计机构负责人(会计主管人员)王征声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司存在的风险主要有技术研发风险、市场竞争风险、海外发展的政治风险、文化冲突和汇率风险，具体风险内容和应对措施详见本报告第三节第十条“公司面临的风险和应对措施”阐述。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理	21
第五节 环境和社会责任	22
第六节 重要事项	24
第七节 股份变动及股东情况	32
第八节 优先股相关情况	36
第九节 债券相关情况	37
第十节 财务报告	38

备查文件目录

- 一、董事长签名并盖章的半年度报告正本；
- 二、载有董事长、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、东方电子	指	东方电子股份有限公司
东方电子集团	指	东方电子集团有限公司
宁夏黄三角	指	宁夏黄三角投资中心（有限合伙）
威思顿	指	烟台东方威思顿电气有限公司
海颐软件	指	烟台海颐软件股份有限公司
国网、国家电网	指	国家电网有限公司
南网、南方电网	指	南方电网有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	东方电子	股票代码	000682
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	东方电子股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东方电子		
公司的外文名称（如有）	Dongfang Electronics Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Dongfang Electronics		
公司的法定代表人	丁振华		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王清刚	张琪
联系地址	烟台市芝罘区机场路 2 号	烟台市芝罘区机场路 2 号
电话	0535-5520066	0535-5520066
传真	0535-5520069	0535-5520069
电子信箱	zhengquan@dongfang-china.com	zhengquan@dongfang-china.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,517,772,104.99	2,187,452,955.06	15.10%
归属于上市公司股东的净利润（元）	202,338,405.65	166,853,501.71	21.27%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	188,997,962.20	145,865,834.50	29.57%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-57,609,713.72	-428,524,889.15	86.56%
基本每股收益（元/股）	0.1509	0.1245	21.20%
稀释每股收益（元/股）	0.1509	0.1245	21.20%
加权平均净资产收益率	4.76%	4.29%	增加 0.47 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	9,818,631,804.96	9,563,718,141.46	2.67%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,249,993,148.73	4,148,978,917.43	2.43%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-14,862.10	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	18,947,110.85	
委托他人投资或管理资产的损益	689,363.20	
债务重组损益	100,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,644,056.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,134,637.90	
减：所得税影响额	2,343,264.42	
少数股东权益影响额（税后）	1,259,209.68	
合计	13,340,443.45	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

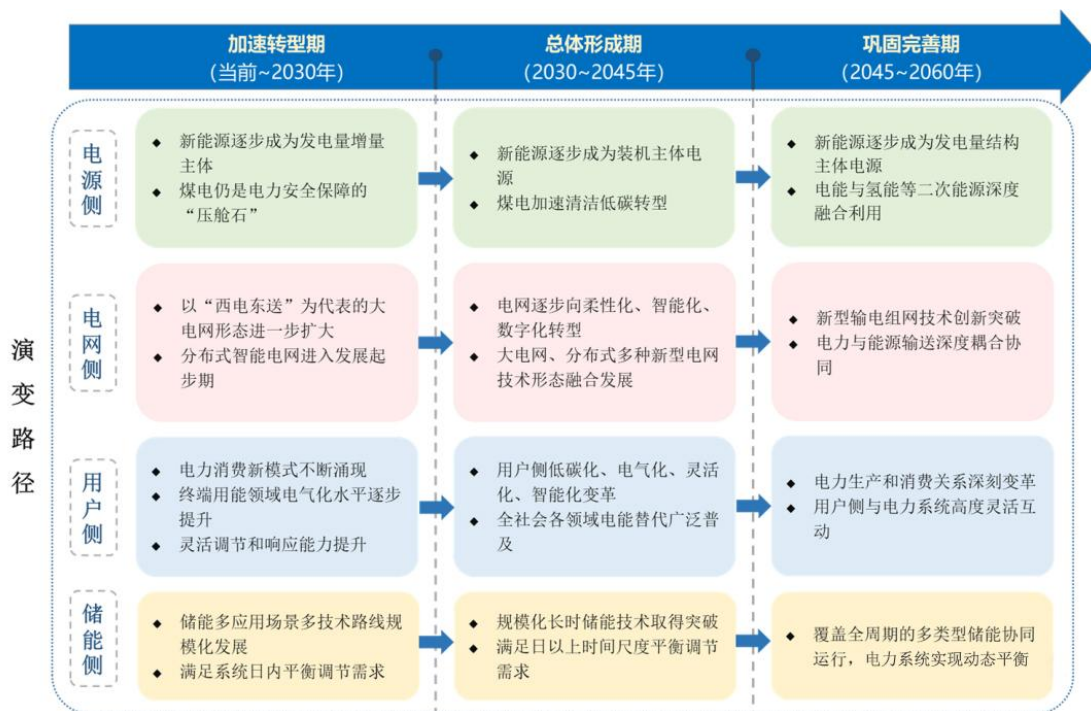
一、报告期内公司从事的主要业务

公司从事的主要业务在报告期内无重大变化，具体可参见 2022 年年度报告。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

（一）行业发展趋势

2023 年 6 月，国家能源局发布《新型电力系统发展蓝皮书》，全面阐述新型电力系统的发展理念、内涵特征，制定“三步走”发展路径，提出要加强电力供应支撑体系、新能源开发利用体系、储能规模化布局应用体系、电力系统智慧化运行体系等四大体系建设。



在电源侧，不仅需要更高效的电能转换，同时更多的风光等清洁能源接入电力系统，带来的间歇性、波动性成为系统新的不稳定因素；电网侧，不仅需要完成远距离、大规模的电能输送，同时也需要更强的灵活性资源调配能力去平抑系统中的不稳定因素，电网互联的规模越来越大、结构和形态也日益复杂；负荷侧，不再是过去相对规律的负荷变化曲线，随着越来越多的电动汽车、储能、分布式电源等随机性、分散性、双向性负荷接入系统，使系统更易受到需求侧不确定性的扰动，同时也将新型电力系统建设与人民对更高质量美好生活的需求深度绑定。保障转型期电力的可靠供应，促进大规模新能源的高效消纳，满足更加普惠且智能的民生用电需求，体现了新型电力系统“柔性灵活”特征。随着分布式电源、多元负荷和储能的广泛应用，大量用户侧主体兼具发电和用电双重属性，终端负荷

特性由传统的刚性、纯消费型，向柔性、生产与消费兼具型转变，源网荷储灵活互动和需求侧响应能力要求不断提升。

（二）公司的应对措施

面对新型电力系统建设需求特点，公司大力推进数字化转型战略，推进 OT 技术和 IT 技术的深度融合，广泛采用物联网技术、人工智能和数据驱动，打通公司研发、供应、生产、销售、服务全价值链，赋能员工并提供更好的用户体验，把产品服务一直延伸到用户业务流程之中，并深度介入电力“发输变配用”全产业链，从被动型支持升级成主动型赋能服务，主动设计服务场景，与用户一起融入场景，共同发现新需求，共同催生新需求。

产品线于横向，在电力领域产业链继续延伸。基于我们在运行控制自动化系统（OT）和电力信息化系统（IT）的技术积累和行业经验，继续加大数字化软件的研发投入。向右侧，基于云化平台及人工智能技术，挖掘深度行业应用，打造独特的赋能型主动式服务；向左侧，到传感器等感知终端，再到智能化的开关、变压器等硬设备，继续推进一次设备数字化、智能化，实现硬件软件化。于纵向，继续拓展行业领域，由电力行业到能源领域，到其他工业领域，到智慧城市等。

为此我们将重点做好以下工作：

调度及云化业务方向。集中力量完成南网云边融合调度平台云端系统研发目标，加快推进新一代调配一体化系统项目，立项研发云化中台。紧跟国网新一代调度系统建设，积极参与基于国网新一代平台及调控云的应用场景开发和国网地区新一代调度技术支持系统建设。

输变电业务方向。持续跟进国产化及自主可控系列产品的现场运行情况，不断完善产品、做好国网国产化、自主可控保护监控、智能巡检等产品研发及测试工作，做好国网新一代高可靠变电站试点项目现场实施；完成高压线路保护、变压器保护、母线保护的典型样机研制并送测；进一步提升算法研发工作。

配用电业务方向。做好配网主站升级及内部测试工作。完成电容取电深度融合 FTU 产品研发和验证，快速抢占市场份额并进行技术推广。完成自主可控新一代大容量集中式 DTU 现场试运行，满足用户产品替代需求。完成磁控开关、内置隔离刀柱开关等产品的研发立项。优化变压器工艺，提高短路承受能力，研究数字化变压器。完成国网 20 规范三锰铜方案三相表、南网智能量测终端、智能电量采集器等产品开发；完成 0.01 级标准表和安装式标准表等产品关键技术突破。继续围绕“电子传感器”和“数字化”等核心技术，完善环网箱等配电产品线。

储能及新能源业务方向。确保集中式储能 PCS、低压储能 PCS 项目有序推进，打造电力电子新平台。完成新能源智能一体化系列装置、储能协调控制器等项目开发及测试工作。加强新能源场站主动支撑系统、新能源协调优化控制系统等产品的市场推广，加快新能源全景监控系统、同步相量测量及宽频测量装置、储能协调控制器、新能源一体化装置系统产品的研发进度，完成样机研制。持续跟进新型电力系统技术发展动态，通过科技项目合作适时切入新产品研发。

综合能源及虚拟电厂业务方向。完成智能楼宇、智能低碳景区、绿色智慧港口等多应用场景、具备核心技术和可规模化复制推广的综合智慧能源管理系列产品研发。完成面向新能源、企事业等涵盖经济性改造实施方案和集运行、运维和运营一体化的能源智慧运维管家研发。完成源网荷储一体化智能微网管理系统研发。研发打造助力企业发展的碳资产管理平台。

智慧城市业务方向。做好轨道交通新一代综合监控系统、智能运维系统、云化轨道交通智慧能源管理系统研发工作。

二、核心竞争力分析

公司以“**构建数字化企业，赋能数字化社会**”为愿景，全方位布局数字化电网、数字化能源、数字化社会相关业务，持续打造公司在智能电网、智慧能源、智慧城市等领域的核心竞争力。

1、数字化转型助力公司顺应行业变化，建立领先优势。

公司从战略层面进行企业数字化建设和数字资产全生命周期管理，不断推进企业由产品化、自动化向平台化、智能化、互联化转型，在由信息化向数字化升级过程中，积累了丰富的经验和实施路径。以新一代信息技术打造敏捷高效复用的数字化基础设施，让各类技术、工具、平台成为数据化运营的赋能工具。构建统一的数据中心。打造私有云平台、公共服务平台，夯实平台底座，构建“应用+平台”模式。以数据驱动模式，开展数据治理和综合开发利用。持续加强数据标准化、主数据管理，开展数据治理，开展数据管理平台建设，推进数据可视化，实现运营数据的报表、图形化展示。形成公司快速贴近客户需求，促进数字化开发和场景应用的竞争力。

2、完整的产业链形成公司在能源行业数字化转型中领先的竞争力。

公司有四十余年为电力市场客户提供解决方案的经验，拥有从发电、输电、变电、配电、用电等各环节的自动化产品及系统解决方案。在电力调度、变电站保护监控、配电、智能电表等方面具有完全自主知识产权，产品和方案具备国际先进、国内领先的水平。调度/配电自动化主站、一二次融合配电设备、智能电表等产品以较高的市场占有率，助力能源物联网及电力设备数字化、智能化的高质量发

展。公司在深耕电力市场的基础上，不断拓展综合能源管理、虚拟电厂市场，公司在综合能源服务管理领域、虚拟电厂拥有领先的技术竞争力。

3、高素质的技术人才形成了公司持续创新的能力。

公司拥有高效力的研发、销售、工程团队，以产业聚集人才，以人才引领产业，深入响应客户需求，有效支撑了公司产品线发展，在轨道交通、石油石化、智慧城市、大数据应用、充电桩、综合能源服务、储能等领域逐渐形成增量市场，形成支撑公司未来持续发展的新动力。

4、卓越的品质、优质的服务铸就电网市场优势。

公司具备国家认可、国际互认的检测中心，参与起草行业标准，具有科学严格的检测标准及高效的检测手段。按 CMMI5 高质量研发流程，着眼于产品生命周期管理，保证了产品可靠、简洁、适用、健壮。把服务做成产品，把产品做成服务，以“为客户创造价值”为宗旨，提供即时、高效的优质服务。在国内外电力自动化领域具有广泛的市场基础，国内业务覆盖全国 30 多个省区，国际业务涵盖了亚洲、欧洲、非洲市场。可靠的产品质量和服务增加了与客户的粘性，保证市场占有率的稳步提升。

报告期内，公司取得专利授权 45 项，累计 301 项；取得软件著作权获取 64 项，累计 684 项。

三、主营业务分析

报告期内，公司坚持以客户为中心、以业务发展和价值创造为工作主线，抓住建设新型电力系统的机遇，提升产业数字化水平。围绕智能电网、智慧能源、智慧城市三大领域，聚焦调度及云化、输变电、配用电、综合能源及虚拟电厂、新能源及储能、工业互联网及智能制造六大业务方向，积极落实年初的战略规划，各项工作持续突破，保持良好的发展态势。公司实现营业收入 25.18 亿元，同比增长 15.10%；归母净利润 2.02 亿元，同比增长 21.27%，研发投入 2.11 亿元，同比增长 20.78%。

1、技术创新驱动产业发展，研发工作持续突破。

开展南网云边融合试点项目的建设，包括总调云端系统和多个边缘集群系统开发和部署，对市场有重大示范作用。项目采用“云端+边缘端”两级融合架构，“云端”部署在总调，“边缘端”部署在各级调度，通过云边协同，满足海量新兴并网主体及传统厂站的数据采集、监视控制、应用分析等业务需求。项目设计融合云、大、物、智、链等先进技术，基于灵活扩展、整体开放、全面容错的弹性调控平台技术，构建资源弹性扩展、数据深度集成、云边协同交互、终端即插即用的新一代电网调度运行平台，以提升对“传统电力生产业务应用”和“新型电力系统创新业务应用”的支撑能力。不仅能满足传统厂站及新兴并网主体的监视、预测、分析与控制等基础应用需求，而且能全面支撑电网自主巡航、多方协

调互动、新能源高效消纳的应用智能化、生态化，形成构建新型电力系统源网荷储的“可观、可测、可控”典型示范应用。为公司在新一代云边融合调度运行平台建设方面提供领先的竞争力。

新一代调配一体化系统、一体化 web，高级应用算法提升、AI 技术应用落地等各项工作稳步推进。国产化保护测控、自主可控新一代通信网关机等一批项目完成结项，启动宽频测量、超高压保护等立项研发；巡检、辅控业务，重庆、甘肃、内蒙等项目完成交付验收，产品进一步实现工程化；福建保测一体装置测试通过，并实现当年中标 2 包。III 区信息化、配网主站应用软件实现在北京、山西、安徽、重庆等地推广应用。智能配电房在北京、河北市场落地。一二次融合环保气体环网柜及磁控开关等新产品取得市场突破。完成国产化集中式大容量 DTU 研发、南网伏羲芯片样机研制，主导推进数字式环网柜团体标准。变压器在南网市场排名进入前五、国网市场排名进入前十，产能、交付数量进一步提升，降本增效明显；立项集中式 PCS，优化储能 PCS 算法，提升产品质量，改善散热设计、高防护设计，提升产品性能。加大了新能源领域产品的研发力度，开展新能源一体化系列装置、AGC/AVC、新能源场站主动支撑系统、边缘网关机产品领域等研发工作。优化 SVG 设计，实现成本降低 10% 以上；打造粤能投南方电网虚拟电厂典型示范，落地华能山东虚拟电厂、烟台虚拟电厂等项目。参与行业主流会议和标准制定，作为主编单位完成《区块链的电池储能规范》编写。浙江嘉兴零碳社区国重项目通过中期检查，广州局大学城省重项目、浙江宁波新型电力系统建设项目通过验收。

子公司威思顿实现用电产品线，20 规范高通讯速率电能表、22 规范终端等产品批量生产；0.02 级标准表进入小批试产阶段；配电产品线，数字式一二次深度融合柱上断路器、山东 LTU 等产品批量生产；发输变产品线，完成全新结构 D、E 级关口表等产品开发；完成企业数字化能源管理系统生产监控模块开发；完成 61850 技术研究的软硬件平台开发；开展基于智能导航的 AGV 控制器、基于机器学习的 AI 视觉软件产品预研；完成工业级智慧仓储物流 WMS 系统产品开发。承办、协办配电一二次设备融合技术及应用、《多功能电能表》国家标准修订、全国电工仪器仪表标委会一分委管理层等多场全国性会议；完成 PLM、ERP、智能化立库的验收；通过国际电工委员会质量评定体系 IEQC-QC080000 认证；入选国家智能光伏试点示范企业；“高压电能直接计量技术创新示范项目”成功入选全国能源资源计量服务示范项目；

子公司海颐软件顺应人工智能技术的趋势，在公司主服务器上部署了开源模型 ChatGLM 和 Vicuna，并制定了基于行业数据的大型模型训练技术路径，提升公司在电力领域的核心竞争力。开发了新一代计量自动化主站系统基线版，实现了公司计量自动化产品从无到有的突破。不断迭代“数据治理与价值挖掘套装”，并以此为依托孵化项目机会。

2、数字化技术赋能新型电力技术建设，营销工作再上台阶。

上半年公司及子公司合计新中标额超 35 亿元。据第三方互联网平台统计显示，在国网各省上半年招投标中，公司中标 156 包，中标包数在同类厂商中排名第 4，子公司威思顿中标 70 包，排名第 10。公司在国网平台新中标超 18 亿元，较去年同期显著提高。国网总部集控站中标 4,200 万元，较去年同比增长 50%；智能巡视中标 1,911 万元，超去年全年，推动两大测试工程项目落地取得了良好效果；综合能源业务取得新突破，黄台电厂虚拟电厂、诸城微电网等项目已经落地。中标南网云边融合调度平台项目，签订云端系统平台及应用合同；中标广州 2023 年调控中心边缘集群建设项目，市场影响力和地位进一步稳固。南网总部成套设备招标中，环网柜、变压器等产品份额进一步拓展。新能源营销方面开发了发电集团新客户群体，为公司在综合能源、新能源集控、二次自动化方面业务拓展奠定基础。

子公司威思顿电表市场不断拓展，在国网统招连续第八年位列前三甲，国网第一批集招中标 3.37 亿元，南网第一批集招中标 6,350 万元，实现连续中标；中标斯里兰卡首个智能计量项目；加大零售市场开拓力度，实现了半年度的合同额目标。

子公司海颐软件积极拓展电力能源业务，上半年公司继续扩大国网营销 2.0 业务规模，组织完成南方电网“现代供电服务体系 V2.0”架构研讨、业模修编工作，并重点布局数字服务运营中心建设，以该核心模块形成后续公司在南网业务拓展的支撑。抓住国家电网 PMS3.0 业务各省公司全面上线的契机，完成电网资源业务中台及 PMS3.0 大版本发布。承建南方区域电力交易平台，基本构建起统一的“绿电+绿证”交易市场体系，使该项业务成为海颐软件稳定的业务版块。

公司积极推动海外发展战略，海外市场实现新突破。沙特 RTU 订单持续增加，环网柜资质备案进展顺利。乌兹别克斯坦业务不断拓展，签订光伏自动化项目，变压器取得当地认证。马来西亚推进港口岸电业务。中标赞比亚市场签订赞比亚国王医院强电项目，合同额 6,000 余万元。新开发埃塞俄比亚市场签订直流项目，合同额过千万元。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,517,772,104.99	2,187,452,955.06	15.10%	
营业成本	1,694,279,853.08	1,489,872,580.14	13.72%	
销售费用	285,213,834.44	245,457,357.55	16.20%	
管理费用	136,294,829.72	122,083,070.74	11.64%	
财务费用	-32,693,846.77	-16,842,498.67	-94.12%	利息收入增长所致
研发投入	210,982,051.87	174,684,513.11	20.78%	
所得税费用	18,668,493.33	18,860,990.80	-1.02%	
经营活动产生的现金流	-57,609,713.72	-428,524,889.15	86.56%	销售商品、提供劳务收到的

量净额				现金增幅高于购买商品、接受劳务支付的现金。
投资活动产生的现金流量净额	-23,997,399.34	-299,963,903.66	92.00%	购买理财产品较上期减少；上期包括取得子公司支付的现金。
筹资活动产生的现金流量净额	-107,852,810.07	96,219,275.24	-212.09%	本期偿还借款支付的现金高于上期。
现金及现金等价物净增加额	-188,187,713.02	-626,139,219.15	69.94%	报告期内经营活动产生的现金流量增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,517,772,104.99	100%	2,187,452,955.06	100%	15.10%
分行业					
信息技术相关产业	2,461,927,137.92	97.78%	2,138,848,370.00	97.78%	15.11%
非信息技术相关产业	55,844,967.07	2.22%	48,604,585.06	2.22%	14.90%
分产品					
调度及云化业务	373,514,049.98	14.84%	353,807,833.35	16.17%	5.57%
输变电自动化业务	340,717,514.20	13.53%	330,917,567.37	15.13%	2.96%
智能配用电业务	1,381,805,535.29	54.88%	1,076,973,173.91	49.23%	28.30%
综合能源及虚拟电厂	98,362,379.03	3.91%	83,218,552.93	3.80%	18.20%
新能源及储能业务	57,685,144.48	2.29%	36,835,068.55	1.68%	56.60%
工业互联网及智能制造	209,842,514.94	8.33%	257,096,173.89	11.75%	-18.38%
租赁	39,256,802.57	1.56%	34,912,607.80	1.60%	12.44%
其他	16,588,164.50	0.66%	13,691,977.26	0.63%	21.15%
分地区					
国内	2,332,070,789.86	92.62%	2,039,433,444.57	93.23%	14.35%
国外	185,701,315.13	7.38%	148,019,510.49	6.77%	25.46%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
信息技术相关产业	2,461,927,137.92	1,673,683,214.42	32.02%	15.11%	13.84%	增加 0.76 个百分点
非信息技术相关产业	44,552,672.28	14,635,702.91	67.15%	22.66%	30.72%	减少 2.03 个百分点

分产品						
调度及云化业务	373,514,049.98	231,233,163.79	38.1%	5.57%	17.76%	减少 6.41 个百分点
输变电自动化业务	340,717,514.20	214,643,280.73	37.0%	2.96%	-5.66%	增加 5.76 个百分点
智能配用电业务	1,381,805,535.29	953,154,243.75	31.0%	28.30%	25.88%	增加 1.33 个百分点
综合能源及虚拟电厂	98,362,379.03	67,101,042.88	31.8%	18.20%	17.35%	增加 0.49 个百分点
新能源及储能业务	57,685,144.48	42,772,545.62	25.9%	56.60%	57.02%	减少 0.20 个百分点
工业互联网及智能制造	209,842,514.94	164,778,937.65	21.5%	-18.38%	-19.52%	增加 1.12 个百分点
租赁	39,256,802.57	10,825,790.70	72.4%	12.44%	5.57%	增加 1.80 个百分点
其他	5,295,869.71	3,809,912.21	28.1%	275.41%	304.74%	减少 5.21 个百分点
分地区						
国内	2,320,778,495.07	1,558,223,800.03	32.86%	14.48%	14.47%	增加 0.01 个百分点
国外	185,701,315.13	130,095,117.30	29.94%	25.46%	8.26%	增加 11.13 个百分点

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接材料	1,440,489,771.22	85.32%	1,280,078,770.18	86.41%	12.53%
其他费用	247,829,146.11	14.68%	201,338,253.75	13.59%	23.09%
小计	1,688,318,917.33	100.00%	1,481,417,023.93	100.00%	13.97%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	7,741,358.89	3.35%	权益法核算的长期股权投资收益和理财收益等	否
公允价值变动损益	-1,250,092.00	-0.54%	远期结售汇合约的公允价值变动	否
资产减值	-4,276,079.77	-1.85%	主要由合同资产计提的减值准备引起	否
营业外收入	1,111,705.54	0.48%	违约金等	否
营业外支出	2,260,921.67	0.98%	对外捐款等	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,213,866,144.99	22.55%	2,408,955,529.34	25.19%	减少 2.64 个百分点	
应收账款	1,203,156,112.59	12.25%	1,272,144,059.95	13.30%	减少 1.05 个百分点	

合同资产	202,381,272.90	2.06%	230,354,328.85	2.41%	减少 0.35 个百分点	
存货	3,631,485,607.59	36.99%	3,158,552,588.00	33.03%	增加 3.96 个百分点	
投资性房地产	120,853,244.77	1.23%	123,355,962.63	1.29%	减少 0.06 个百分点	
长期股权投资	87,844,487.98	0.89%	75,298,527.79	0.79%	增加 0.10 个百分点	
固定资产	653,365,411.47	6.65%	659,168,684.79	6.89%	减少 0.24 个百分点	
在建工程	189,971,790.23	1.93%	160,940,252.52	1.68%	增加 0.25 个百分点	
使用权资产	11,953,195.15	0.12%	10,255,960.51	0.11%	增加 0.01 个百分点	
短期借款	256,804,612.00	2.62%	318,904,972.27	3.33%	减少 0.71 个百分点	
合同负债	2,478,589,146.29	25.24%	2,156,152,974.05	22.55%	增加 2.69 个百分点	
租赁负债	5,697,436.66	0.06%	5,368,061.55	0.06%		

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	12,877,000.00							12,877,000.00
5. 其他非流动金融资产	312,551,709.08							312,551,709.08
金融资产小计	325,428,709.08							325,428,709.08
上述合计	325,428,709.08							325,428,709.08
金融负债	-413,042.50	-1,250,092.00						-1,663,134.50

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

公司货币资金人民币 187,746,068.46 元，因汇票保证金、信用证保证金、履约保函保证金受限；应收款项融资人民币 7,964,460.61 元，因质押开立银行承兑汇票受限。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
5,200,000.00	31,276,923.00	-83.37%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京东方京海电子科技有限公司	子公司	电力信息及网络安全系统	35,000,000.00	174,304,089.04	94,384,368.70	39,461,281.43	4,410,502.31	3,628,227.15
烟台东方电子科技发展有限公司	子公司	节能环保系统研发生产销售	100,000,000.00	110,686,129.77	81,450,259.91	30,380,351.57	98,169.62	98,169.62
南京世纪东方电子有限责任公司	子公司	电网自动化系统	10,000,000.00	3,288,913.38	-2,489,983.00	478,936.31	-100,513.10	-101,492.31
烟台东方威智电子科技有限公司	子公司	电网自动通信设备、智慧水务及工业控制系统化系统	12,000,000.00	33,869,184.14	12,629,993.98	17,268,731.56	31,910.84	60,107.30
烟台东方华瑞电气有限公司	子公司	电子及通信设备销售	8,000,000.00	150,035,839.08	15,436,377.42	197,194,873.37	2,846,185.82	2,493,791.84
烟台东方纵横科技股份有限公司	子公司	信息系统集成、软件开发与服务、数据中心、安防系统等	30,000,000.00	123,988,523.51	61,295,590.16	13,579,257.27	-5,814,907.87	-5,961,832.42
烟台海颐软件股份有限公司	子公司	信息系统开发、咨询及技术服务	43,500,000.00	956,137,997.82	507,027,326.84	231,556,818.13	10,045,473.42	10,265,558.32
烟台东方威思顿电气有限公司	子公司	智能计量及电能信息管理	357,500,000.00	4,232,946,958.13	2,184,445,769.30	803,799,282.57	114,285,452.83	104,546,961.03
广州东方电科自动化有限公司	子公司	充电设备研发及生产、配用电运维和电力应用安全解决方案	60,000,000.00	204,751,035.20	46,102,810.54	66,997,543.64	3,068,706.78	2,707,461.21
烟台东方科技环保节能有限公司	子公司	节能环保系统研发生产销售	120,000,000.00	817,367,582.25	116,490,090.95	223,018,364.13	8,410,939.24	8,106,562.72
东方电子印度有限公司	子公司	电网自动化、智能用电系统销售及技术服务	美元 51.3 万元	45,941,111.52	8,346,979.69	2,774,545.17	459,056.54	462,038.45
龙口东立电线电缆有限公司	子公司	生产销售电线电缆及相关产品	19,110,600.00	139,307,844.00	95,847,951.72	117,284,932.31	8,010,903.56	6,191,968.12
烟台东方能源科技有限公司	子公司	节能技术的开发咨询维护	20,000,000.00	72,761,907.39	43,531,016.42	19,856,609.76	798,703.41	830,983.02

烟台海华电力科技有限公司	子公司	电力设备及电力自动化系统的设计、销售及技术咨询服	20,000,000.00	75,452,518.45	46,277,288.91	30,628,104.29	5,412,132.52	4,274,859.69
烟台量智投资中心（有限合伙）	子公司	以自有资金投资及咨询服务		38,611.15	37,168.84		-189.24	-189.24
烟台东方汇能智慧科技有限公司	子公司	信息系统集成服务、合同能源管理	50,000,000.00					

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
烟台东方汇能智慧科技有限公司	新设立	新设立，目前对公司的生产经营及业绩尚无影响

主要控股参股公司情况说明

公司控股子公司海颐软件涉足的领域包括电力市场、电子政务市场、供水和交通等公用事业领域、信息安全领域、企业 ERP 等五大领域。报告期内实现营业收入 2.32 亿元，较去年同期增长 8.41%；净利润 1,026.56 万元，较去年同期增长 1.19%；

公司全资子公司威思顿专业从事电能智能计量、监测产品的研发、生产、销售及服务。报告期内实现营业收入 8.04 亿元，较去年同期增长 18.76%；净利润 1.05 亿元，较去年同期增长 15.39%。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、技术研发风险。在数字化技术快速发展的当今，技术的快速迭代变革正在冲击和改造社会生活的方方面面。如何将公司产品的升级与新技术应用及客户本源需求相结合是公司新产品研发中面临的课题，把握不准，将面临技术研发的系统风险。公司将更加贴近市场，积极研究客户需求变化，推动新技术新标准在产品中的应用。

2、市场竞争风险。公司主业所处的电网自动化领域，主要按国家电网和南方电网施行的集中招标采购模式。集中统一的招投标模式对投标方产品的技术、性能、成本的要求比较高，公司凭借多年的行业积累和产品研发已具备很强的竞争力，公司也不断紧跟国网、南网的技术标准，但由于市场竞争的激烈，影响竞争的因素较多，公司在该领域的市场营销仍将面临挑战。

3、海外发展的政治风险、文化冲突和汇率风险。在当今大国博弈的世界政治经济环境中，战争和冲突使得全球经济一体化面临挑战，国际间贸易摩擦不断、影响深远，国际贸易受到政治因素、文化冲突和汇率变动的风险影响加大。公司将在实际业务中，充分分析风险，采取本地化运营、调整海外布局等措施加以应对。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	50.98%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 19 日	审议并通过了《关于公司 2022 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》、《关于聘请公司 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构的议案》、《关于公司 2023 年日常经营性关联交易预计的议案》、《关于独立董事津贴的议案》、《关于选举陈勇为公司第十届监事会非职工代表监事的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨恒坤	董事	离任	2023 年 04 月 21 日	辞职
陈 勇	监事会主席	被选举	2023 年 05 月 19 日	工作变动
于爱玲	监事	被选举	2023 年 04 月 17 日	工作变动
陈岷骝	监事会主席	离任	2023 年 04 月 17 日	退休
王 征	监事	离任	2023 年 05 月 18 日	工作变动
徐 刚	副总经理	聘任	2023 年 03 月 24 日	工作变动
张 驰	副总经理	聘任	2023 年 03 月 24 日	工作变动

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司结合自身实际情况，以低碳化转型和数字化转型为总抓手，聚焦调度、变电、配网、新能源和综合能源等业务方向，积极应对气候变化，通过源网协调、网荷互动、网储互动、源荷互动等多种交互方式，整合电源侧、电网侧、负荷侧资源，提升能源清洁利用水平和电力系统运行效率，全力支持新型电力系统构建。公司加强技术攻关和装备研制，加快清洁能源消纳技术突破，助力清洁能源及时同步并网；攻克分布式电源云调度、并网自律协同控制等关键技术，助力分布式电源与微电网发展，为社会清洁能源发展提供有力保障。

公司依托绿色低碳产业链优势，打造覆盖“绿色能源建设+智慧能源管理+智能运维+碳资产管理”的综合能源服务全产业链生态圈。从产品设计、原材料采购、生产加工、包装运输、最终报废等方面将环境因素和预防污染措施纳入产品全生命周期管理。为加强资源管理，科学合理地利用资源，杜绝浪费现象，公司制定了《节能降耗管理规定》，加强各部门协同联动，促进公司的持续发展。报告期，公司采暖季动力班依据天气情况，调节机房出水温度及流量，节能降耗运行，同时保质保量完成了供暖工作，耗热量较以往有明显下降。

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

公司始终坚持以人为本的用人理念，鼓励员工充分发挥个人才智，合理配置人力资源，严格遵守《劳动法》《妇女权益保障法》《残疾人保障法》等相关法律法规，建立公开公平合理的用人机制，尊

重并保障员工各项合法权益；注重精准化人才培养，建立了完善的员工培训体系，针对不同类型的人群开展个性化培养项目，切实提高员工的综合素质。

公司在严格规范自身治理的同时，积极承担对投资者、客户、员工等社会其他利益相关方的责任。公司开展投资者关系管理秉持合规、平等、主动、诚实守信的基本原则，依法履行信息披露义务，增进投资者及潜在投资者对公司的了解和认同，实现尊重投资者、回报投资者、保护投资者的目的。

公司在自身发展的过程中积极承担社会责任，参与公共服务，支持乡村振兴，开展公益活动，帮扶社会弱势群体，带动社会发展，为建设和谐美好家园不断贡献力量。报告期，公司为东西部协作的巫山县捐赠 30 万元，用于支持当地的定点帮扶工作。为烟台市福山臧家庄镇西杏山村捐赠帮扶款 20 万元；为山东省莱阳市大夼镇姜村庄村捐赠帮扶款 10 万元；为山东省莱阳市大夼镇农村经济管理站安装路灯提供帮扶款 0.97 万元。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
烟台东方电子玉麟电气有限公司	母公司的子公司	采购商品	采购商品	市场价	市场价	3.98	0.00%	7,500	否	货币资金	市场价	2023年04月19日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网
烟台东方瑞创达电子科技有限公司	母公司的子公司	采购商品	采购商品	市场价	市场价	437.1	0.26%	1,000	否	货币资金	市场价	2023年04月19日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网
烟台国网中电电气有限公司	母公司的子公司	采购商品	采购商品	市场价	市场价	3,578.59	2.11%	11,000	否	货币资金	市场价	2023年04月19日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网
烟台东方智能技术有限公司	母公司的子公司	采购商品	采购商品	市场价	市场价	63.97	0.04%	5,000	否	货币资金	市场价	2023年04月19日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网
山东国研自动化有限公司	母公司的子公司	采购商品	采购商品	市场价	市场价	0.62	0.00%	4,000	否	货币资金	市场价	2023年04月19日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网
南方电网电力科技股份有限公司	母公司有重大影响的公司	采购商品	采购商品	市场价	市场价	158.35	0.09%	4,000	否	货币资金	市场价	2023年04月19日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网
湖南交	联营	采购	采购	市场	市场	313.52	0.19%		否	货币	市场		

科天颐 科技有 限公司	公司	商品	商品	价	价						资金	价		
东方电 子集团 有限公 司	母公 司	接受 劳务	接受 劳务	市场 价	市场 价	96.41	0.06%		否		货币 资金	市场 价		
东方电 子集团 有限公 司	母公 司	出售 商品	出售 商品	市场 价	市场 价	13.15	0.01%	347	否		货币 资金	市场 价	2023 年 04 月 19 日	《中国 证券报》、 《证券时 报》及巨 潮网
烟台东 方瑞创 达电子 科技有 限公司	母公 司的 子公 司	出售 商品	出售 商品	市场 价	市场 价	362.86	0.14%	700	否		货币 资金	市场 价	2023 年 04 月 19 日	《中国 证券报》、 《证券时 报》及巨 潮网
烟台东 方智能 技术有 限公司	母公 司的 子公 司	出售 商品	出售 商品	市场 价	市场 价	40.85	0.02%	1,000	否		货币 资金	市场 价	2023 年 04 月 19 日	《中国 证券报》、 《证券时 报》及巨 潮网
山东国 研自动 化有限 公司	母公 司的 子公 司	出售 商品	出售 商品	市场 价	市场 价	36.93	0.01%	100	否		货币 资金	市场 价	2023 年 04 月 19 日	《中国 证券报》、 《证券时 报》及巨 潮网
烟台东 方电子 玉麟电 气有限 公司	母公 司的 子公 司	出售 商品	出售 商品	市场 价	市场 价	11.73	0.00%	600	否		货币 资金	市场 价	2023 年 04 月 19 日	《中国 证券报》、 《证券时 报》及巨 潮网
烟台国 网中电 电气有 限公司	母公 司的 子公 司	出售 商品	出售 商品	市场 价	市场 价	22.67	0.01%	180	否		货币 资金	市场 价	2023 年 04 月 19 日	《中国 证券报》、 《证券时 报》及巨 潮网
天津津 轨汇海 科技发 展有限 公司	联营 公司	出售 商品	出售 商品	市场 价	市场 价	26.36	0.01%		否		货币 资金	市场 价		
南方电 网电力 科技股 份有限 公司	母公 司有 重大 影响 的公 司	出售 商品	出售 商品	市场 价	市场 价	1,037.92	0.41%	3,000	否		货币 资金	市场 价	2023 年 04 月 19 日	《中国 证券报》、 《证券时 报》及巨 潮网
新疆天 富信息 科技有 限责任 公司	联营 公司	提供 劳务	提供 劳务	市场 价	市场 价	186.29	0.07%		否		货币 资金	市场 价		
东方电 子集团 有限公 司	母公 司	提供 劳务	提供 劳务	市场 价	市场 价	14.6	0.01%		否		货币 资金	市场 价		

山东国研自动化有限公司	母公司的子公司	提供劳务	提供劳务	市场价	市场价	18.03	0.01%	30	否	货币资金	市场价	2023年04月19日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网
烟台国网中电电气有限公司	母公司的子公司	提供劳务	提供劳务	市场价	市场价	53.91	0.02%		否	货币资金	市场价		
烟台东方电子玉麟电气有限公司	母公司的子公司	提供劳务	提供劳务	市场价	市场价	9.51	0.00%		否	货币资金	市场价		
天津津轨汇海科技发展有限公司	联营公司	提供劳务	提供劳务	市场价	市场价	174.53	0.07%		否	货币资金	市场价		
南方电网电力科技股份有限公司	母公司有重大影响的公司	提供劳务	提供劳务	市场价	市场价	4.13	0.00%		否	货币资金	市场价		
东方电子集团有限公司	母公司	租赁房屋	租赁房屋	市场价	市场价	7.01	0.00%	55	否	货币资金	市场价	2023年04月19日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网
山东国研自动化有限公司	母公司的子公司	租赁房屋	租赁房屋	市场价	市场价	39.23	0.02%	70	否	货币资金	市场价	2023年04月19日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网
烟台东方瑞创达电子科技有限公司	母公司的子公司	租赁房屋	租赁房屋	市场价	市场价	76.03	0.03%		否	货币资金	市场价		
烟台东方电子玉麟电气有限公司	母公司的子公司	租赁房屋	租赁房屋	市场价	市场价	44.36	0.02%	100	否	货币资金	市场价	2023年04月19日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网
烟台东方智能技术有限公司	母公司的子公司	租赁房屋	租赁房屋	市场价	市场价	12.98	0.01%	30	否	货币资金	市场价	2023年04月19日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网
烟台国网中电电气有限公司	母公司的子公司	租赁房屋	租赁房屋	市场价	市场价	34.5	0.01%	48	否	货币资金	市场价	2023年04月19日	《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网
合计				--	--	6,880.12	--	38,760	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									

按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	无
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司与贝壳找房（北京）科技有限公司签订房屋租赁合同，贝壳找房（北京）科技有限公司租用东方电子科技大厦，租赁期限自 2022 年 5 月 1 日至 2027 年 4 月 30 日止，租金总额为 37,694.07 万元，详见刊载于 2022 年 4 月 29 日的《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 编号：2022010—东方电子股份有限公司关于房屋租赁重大合同的自愿性公告，该租赁合同的签订有助于提高公司的经营业绩，增加公司的现金流量。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
东方电子印度有限公司	2021 年 04 月 29 日	5,000	2021 年 04 月 28 日	80.14				12 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			5,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						80.14
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	5,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	80.14
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			0.02%
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）			0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）			0
上述三项担保金额合计（D+E+F）			0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）		无	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	7,300	6,100	0	0
合计		7,300	6,100	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司控股子公司烟台海颐软件股份有限公司于 2020 年 2 月 18 日召开了第六届董事会第八次会议，审议通过了《关于启动股票公开发行并进入精选层准备工作的议案》，决定全面启动在全国中小企业股份转让系统公开发行股票并进入精选层的前期准备工作，辅导备案已于 2020 年 3 月 5 日在山东证监局登记确认，进入向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的辅导期。目前随着 A 股市场政策的变化，海颐软件面临的环境发生变化，其发展战略也面临调整，目前各相关工作正在论证调整中。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	131,600	0.01%				2,288	2,288	133,888	0.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	131,600	0.01%				2,288	2,288	133,888	0.01%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	131,600	0.01%				2,288	2,288	133,888	0.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,340,595,407	99.99%				-2,288	-2,288	1,340,593,119	99.99%
1、人民币普通股	1,340,595,407	99.99%				-2,288	-2,288	1,340,593,119	99.99%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,340,727,007	100.00%						1,340,727,007	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

报告期内，公司监事会成员变动，其所持有的股份锁定引起限售股变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
于爱玲	0	0	750	750	新当选监事，持有股份锁定 75%	在公司任职期间每年 1 月 1 日解除限售一部分，解除限售股份总计不超过上年末（12 月 31 日）所持股份总数的 25%
陈岷驷	4,612	0	1,538	6,150	离任后六个月内持股全部锁定	2023 年 4 月 17 日至 10 月 16 日所持股份全部锁定，2023 年 10 月 17 日至 2024 年 5 月 21 日法定任期结束期间锁定所持股份总数的 75%，之后全部解锁
合计	4,612	0	2,288	6,900	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	71,446			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
东方电子集团有限公司	国有法人	27.58%	369,774,238			369,774,238		
宁夏黄三角投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	13.86%	185,851,000			185,851,000		
全国社保基金五零三组合	其他	4.48%	60,000,000			60,000,000		
中国光大银行股份有限公司—兴全商业模式优选混合型证券投资基金（LOF）	其他	2.26%	30,350,391			30,350,391		
兴业银行股份有限公司—兴全新视野灵活配置定期开放混合型发起式证券	其他	2.16%	28,914,021			28,914,021		

投资基金							
兴业银行股份有限公司－博时汇兴回报一年持有期灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.25%	16,773,912			16,773,912	
香港中央结算有限公司	境外法人	1.14%	15,338,470			15,338,470	
汇添富基金－大家人寿保险股份有限公司－传统险－汇添富基金－大家人寿长期成长型股票组合单一资产管理计划	其他	0.62%	8,359,815			8,359,815	
#庞美利	境内自然人	0.60%	7,982,073			7,982,073	
中国银行股份有限公司－信诚新兴产业混合型证券投资基金	其他	0.55%	7,403,255			7,403,255	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	东方电子集团有限公司为公司的控股股东，宁夏黄三角投资中心是公司控股股东的一致行动人，公司控股股东与其他股东之间不存在关联关系，未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
东方电子集团有限公司	369,774,238	人民币普通股	369,774,238				
宁夏黄三角投资中心（有限合伙）	185,851,000	人民币普通股	185,851,000				
全国社保基金五零三组合	60,000,000	人民币普通股	60,000,000				
中国光大银行股份有限公司－兴全商业模式优选混合型证券投资基金（LOF）	30,350,391	人民币普通股	30,350,391				
兴业银行股份有限公司－兴全新视野灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金	28,914,021	人民币普通股	28,914,021				
兴业银行股份有限公司－博时汇兴回报一年持有期灵活配置混合型证券投资基金	16,773,912	人民币普通股	16,773,912				
香港中央结算有限公司	15,338,470	人民币普通股	15,338,470				
汇添富基金－大家人寿保险股份有限公司－传统险－汇添富基金－大家人寿长期成长型股票组合单一资产管理计划	8,359,815	人民币普通股	8,359,815				
#庞美利	7,982,073	人民币普通股	7,982,073				
中国银行股份有限公司－信诚新兴产业混合型证券投资基金	7,403,255	人民币普通股	7,403,255				
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通	东方电子集团有限公司为公司的控股股东，宁夏黄三角投资中心是公司控股股东的一致行动人，公司控股股东与其他股东之间不存在关联关系，未知其他股东之间是否存						

股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东庞美利信用账户持股 7,982,073 股。

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
丁振华	董事长	现任	169,318			169,318			
方正基	董事、总经理	现任	0			0			
胡瀚阳	副董事长	现任	0			0			
林培明	副董事长	现任	0			0			
李小滨	董事	现任	0			0			
杜至刚	独立董事	现任	0			0			
房绍坤	独立董事	现任	0			0			
王贡勇	独立董事	现任	0			0			
陈勇	监事会主席	现任	0			0			
刘明辉	监事	现任	0			0			
于爱玲	监事	现任	1,000			1,000			
陈炬骝	监事会主席	离任	6,150			6,150			
王征	监事	离任	0			0			
邓发	总会计师	现任	0			0			
吴晓亮	副总经理	现任	0			0			
徐刚	副总经理	现任	0			0			
张驰	副总经理	现任	0			0			
王清刚	董事会秘书	现任	0			0			
合计	--	--	176,468	0	0	176,468	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：东方电子股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,213,866,144.99	2,408,955,529.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	61,000,000.00	89,785,639.61
衍生金融资产		
应收票据	19,563,143.72	69,243,162.88
应收账款	1,203,156,112.59	1,272,144,059.95
应收款项融资	215,866,942.07	189,299,305.41
预付款项	194,946,512.80	174,569,815.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	85,539,323.38	65,064,438.53
其中：应收利息		
应收股利		2,871,490.84
买入返售金融资产		
存货	3,631,485,607.59	3,158,552,588.00
合同资产	202,381,272.90	230,354,328.85
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	10,292,987.79	9,962,270.24
其他流动资产	184,255,114.01	161,684,882.52
流动资产合计	8,022,353,161.84	7,829,616,021.02
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,410,888.12	2,891,071.20
长期股权投资	87,844,487.98	75,298,527.79
其他权益工具投资	12,877,000.00	12,877,000.00
其他非流动金融资产	312,551,709.08	312,551,709.08
投资性房地产	120,853,244.77	123,355,962.63
固定资产	653,365,411.47	659,168,684.79
在建工程	189,971,790.23	160,940,252.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,953,195.15	10,255,960.51
无形资产	110,617,501.51	113,804,893.75
开发支出	32,456,075.01	28,866,036.05
商誉		
长期待摊费用	16,201,204.86	17,872,918.59
递延所得税资产	56,419,666.13	56,768,941.12
其他非流动资产	189,756,468.81	159,450,162.41
非流动资产合计	1,796,278,643.12	1,734,102,120.44
资产总计	9,818,631,804.96	9,563,718,141.46
流动负债：		
短期借款	256,804,612.00	318,904,972.27
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	1,663,134.50	413,042.50
应付票据	60,730,380.97	94,587,940.42
应付账款	1,645,784,397.88	1,514,947,974.49
预收款项	4,097,560.52	4,241,806.07
合同负债	2,478,589,146.29	2,156,152,974.05
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	238,514,786.24	394,717,537.22
应交税费	30,425,663.55	128,214,994.42
其他应付款	259,323,779.70	208,401,011.29
其中：应付利息		
应付股利	100,554,525.53	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,812,874.49	2,545,806.97
其他流动负债	2,027,184.78	7,274,749.20
流动负债合计	4,981,773,520.92	4,830,402,808.90
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,697,436.66	5,368,061.55
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	81,306,857.41	80,782,525.39
递延收益	32,236,404.99	35,145,741.55
递延所得税负债	17,745,219.04	17,832,117.03
其他非流动负债	31,704,441.64	31,895,316.82
非流动负债合计	168,690,359.74	171,023,762.34
负债合计	5,150,463,880.66	5,001,426,571.24
所有者权益：		
股本	1,340,727,007.00	1,340,727,007.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,156,858,010.20	1,156,858,010.20
减：库存股		
其他综合收益	-6,075,151.71	-5,305,502.89
专项储备		
盈余公积	77,248,321.34	77,248,321.34
一般风险准备		
未分配利润	1,681,234,961.90	1,579,451,081.78
归属于母公司所有者权益合计	4,249,993,148.73	4,148,978,917.43
少数股东权益	418,174,775.57	413,312,652.79
所有者权益合计	4,668,167,924.30	4,562,291,570.22
负债和所有者权益总计	9,818,631,804.96	9,563,718,141.46

法定代表人：丁振华 主管会计工作负责人：邓发 会计机构负责人：王征

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	693,550,120.50	751,714,721.69
交易性金融资产		30,031,369.86
衍生金融资产		
应收票据	12,891,247.24	19,902,863.88

应收账款	531,828,511.57	469,441,347.12
应收款项融资	58,550,657.59	99,437,821.29
预付款项	220,628,345.54	177,808,248.64
其他应收款	264,890,453.28	263,886,483.33
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,022,150,561.22	911,860,299.10
合同资产	113,185,996.66	121,664,523.51
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	10,292,987.79	9,962,270.24
其他流动资产	4,680,258.09	10,774,155.00
流动资产合计	2,932,649,139.48	2,866,484,103.66
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,410,888.12	2,891,071.20
长期股权投资	2,340,483,148.93	2,334,617,409.65
其他权益工具投资	12,877,000.00	12,877,000.00
其他非流动金融资产	3,257,958.08	3,257,958.08
投资性房地产	109,219,475.38	111,576,850.56
固定资产	218,655,991.55	222,862,060.97
在建工程	4,676,346.42	2,319,880.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,149,644.45	2,299,288.89
无形资产	32,787,574.94	35,014,360.55
开发支出	32,456,075.01	28,866,036.05
商誉		
长期待摊费用	9,419,977.46	11,035,823.31
递延所得税资产	16,806,508.50	16,806,508.50
其他非流动资产	87,785,805.19	70,862,817.34
非流动资产合计	2,870,986,394.03	2,855,287,065.61
资产总计	5,803,635,533.51	5,721,771,169.27
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债	993,834.50	178,442.50
应付票据	137,987,671.49	203,161,384.24
应付账款	685,290,328.68	622,101,724.42
预收款项	4,097,560.52	4,241,806.07
合同负债	957,014,963.94	923,170,866.98
应付职工薪酬	80,630,721.45	120,122,046.97

应交税费	7,375,170.08	41,884,042.04
其他应付款	202,794,317.33	136,897,676.43
其中：应付利息		
应付股利	100,554,525.53	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,202,274.88	2,404,549.76
其他流动负债	818,688.00	1,851,191.71
流动负债合计	2,078,205,530.87	2,056,013,731.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,366,470.36	17,606,239.48
递延所得税负债	209,418.86	231,402.05
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,575,889.22	17,837,641.53
负债合计	2,093,781,420.09	2,073,851,372.65
所有者权益：		
股本	1,340,727,007.00	1,340,727,007.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,690,952,195.82	1,690,952,195.82
减：库存股		
其他综合收益	-3,335,252.26	-2,128,372.81
专项储备		
盈余公积	77,248,321.34	77,248,321.34
未分配利润	604,261,841.52	541,120,645.27
所有者权益合计	3,709,854,113.42	3,647,919,796.62
负债和所有者权益总计	5,803,635,533.51	5,721,771,169.27

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,517,772,104.99	2,187,452,955.06
其中：营业收入	2,517,772,104.99	2,187,452,955.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,315,035,403.20	2,031,446,142.57

其中：营业成本	1,694,279,853.08	1,489,872,580.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	22,775,594.33	15,873,657.56
销售费用	285,213,834.44	245,457,357.55
管理费用	136,294,829.72	122,083,070.74
研发费用	209,165,138.40	175,001,975.25
财务费用	-32,693,846.77	-16,842,498.67
其中：利息费用	2,477,533.59	3,197,972.23
利息收入	30,850,378.51	19,247,208.04
加：其他收益	44,675,457.64	47,425,426.97
投资收益（损失以“-”号填列）	7,741,358.89	8,556,087.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,345,960.19	4,127,659.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,250,092.00	-1,256,736.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-17,334,530.79	-8,031,497.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,276,079.77	-3,499,848.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-283.87	-36,990.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	232,292,531.89	199,163,254.14
加：营业外收入	1,111,705.54	2,899,460.02
减：营业外支出	2,260,921.67	1,663,739.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	231,143,315.76	200,398,975.09
减：所得税费用	18,668,493.33	18,860,990.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	212,474,822.43	181,537,984.29
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	212,474,822.43	181,537,984.29
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）	202,338,405.65	166,853,501.71
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	10,136,416.78	14,684,482.58
六、其他综合收益的税后净额	-769,648.82	108,129.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-769,648.82	106,101.95
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-769,648.82	106,101.95
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		

2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-769,648.82	106,101.95
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,027.39
七、综合收益总额	211,705,173.61	181,646,113.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	201,568,756.83	166,959,603.66
归属于少数股东的综合收益总额	10,136,416.78	14,686,509.97
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1509	0.1245
（二）稀释每股收益	0.1509	0.1245

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

法定代表人：丁振华 主管会计工作负责人：邓发 会计机构负责人：王征

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,190,083,329.61	1,049,929,154.62
减：营业成本	858,223,147.83	772,067,295.97
税金及附加	9,135,284.22	7,894,918.80
销售费用	122,706,757.49	110,704,298.21
管理费用	57,181,474.72	52,154,179.74
研发费用	87,746,741.55	66,065,861.29
财务费用	-16,256,409.49	-8,570,358.10
其中：利息费用	55,905.78	109,327.46
利息收入	9,374,814.48	4,158,937.50
加：其他收益	18,941,114.03	14,243,855.80
投资收益（损失以“-”号填列）	94,650,592.59	82,364,180.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	665,739.28	702,175.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-815,392.00	-1,088,617.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,201,687.99	-5,914,867.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,159,953.20	-2,522,429.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	166,761,006.72	136,695,080.46
加：营业外收入	191,547.49	1,136,501.10
减：营业外支出	400,400.85	959,684.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	166,552,153.36	136,871,897.44
减：所得税费用	2,856,431.58	2,698,365.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	163,695,721.78	134,173,532.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	163,695,721.78	134,173,532.33

五、其他综合收益的税后净额	-1,206,879.45	237,623.19
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,206,879.45	237,623.19
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-1,206,879.45	237,623.19
7.其他		
六、综合收益总额	162,488,842.33	134,411,155.52
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1221	0.1001
（二）稀释每股收益	0.1221	0.1001

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,952,230,120.59	2,348,984,631.73
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	44,341,061.44	38,103,357.98
收到其他与经营活动有关的现金	65,307,627.07	63,657,986.52
经营活动现金流入小计	3,061,878,809.10	2,450,745,976.23
购买商品、接受劳务支付的现金	1,823,882,610.60	1,738,553,436.44
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	712,029,821.75	587,903,301.27
支付的各项税费	197,296,925.55	161,481,716.64
支付其他与经营活动有关的现金	386,279,164.92	391,332,411.03
经营活动现金流出小计	3,119,488,522.82	2,879,270,865.38
经营活动产生的现金流量净额	-57,609,713.72	-428,524,889.15
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	129,065,349.36	423,866,993.44
取得投资收益收到的现金	3,323,724.29	3,475,919.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,438.98	123,957.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	132,429,512.63	427,466,870.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,746,911.97	85,116,895.89
投资支付的现金	105,200,000.00	625,853,878.29
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,460,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	480,000.00	
投资活动现金流出小计	156,426,911.97	727,430,774.18
投资活动产生的现金流量净额	-23,997,399.34	-299,963,903.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	205,937,099.34	226,715,111.09
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	205,937,099.34	226,715,111.09
偿还债务支付的现金	270,336,504.05	109,765,461.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,867,450.64	10,800,519.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,259,259.20	6,669,120.00
支付其他与筹资活动有关的现金	36,585,954.72	9,929,855.13
筹资活动现金流出小计	313,789,909.41	130,495,835.85
筹资活动产生的现金流量净额	-107,852,810.07	96,219,275.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,272,210.11	6,130,298.42
五、现金及现金等价物净增加额	-188,187,713.02	-626,139,219.15
加：期初现金及现金等价物余额	2,214,307,789.55	2,006,351,122.71
六、期末现金及现金等价物余额	2,026,120,076.53	1,380,211,903.56

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,207,268,376.24	988,592,262.32
收到的税费返还	24,170,892.55	8,532,006.73
收到其他与经营活动有关的现金	26,605,290.27	26,597,027.64
经营活动现金流入小计	1,258,044,559.06	1,023,721,296.69
购买商品、接受劳务支付的现金	954,779,050.50	852,454,181.96
支付给职工以及为职工支付的现金	213,370,505.71	176,429,556.23
支付的各项税费	67,518,585.37	53,748,158.52
支付其他与经营活动有关的现金	152,936,353.33	130,755,074.06
经营活动现金流出小计	1,388,604,494.91	1,213,386,970.77
经营活动产生的现金流量净额	-130,559,935.85	-189,665,674.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	265,866,993.44
取得投资收益收到的现金	94,410,187.67	80,705,975.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,605.18	
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	122,358,306.42	108,663,829.21
投资活动现金流入小计	246,829,099.27	455,236,798.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,271,736.25	8,320,215.40
投资支付的现金	40,052,910.00	349,476,955.29
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,460,000.00

支付其他与投资活动有关的现金	118,733,000.00	34,656,430.00
投资活动现金流出小计	164,057,646.25	408,913,600.69
投资活动产生的现金流量净额	82,771,453.02	46,323,197.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	395,307.93	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	395,307.93	
筹资活动产生的现金流量净额	-395,307.93	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,053,015.45	4,219,223.77
五、现金及现金等价物净增加额	-46,130,775.31	-139,123,252.91
加：期初现金及现金等价物余额	702,772,538.22	539,074,631.50
六、期末现金及现金等价物余额	656,641,762.91	399,951,378.59

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,340,727,070.00				1,156,858,010.20		-5,305,502.89	77,248,321.34		1,579,451,081.78		4,148,978,917.43	413,312,652.79	4,562,291,570.22	
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	1,340,727,070.00				1,156,858,010.20		-5,305,502.89	77,248,321.34		1,579,451,081.78		4,148,978,917.43	413,312,652.79	4,562,291,570.22	
三、本期增减变动金额（减少以“-”							-769,648.82			101,783,880.12		101,014,231.30	4,862,122.78	105,876,354.08	

号填列)														
(一) 综合收益总额						- 769,648. 82				202,338,40 5.65		201,568,75 6.83	10,136,41 6.78	211,705,17 3.61
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										- 100,554,52 5.53		- 100,554,52 5.53	- 5,274,294. 00	- 105,828,81 9.53
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										- 100,554,52 5.53		- 100,554,52 5.53	- 5,274,294. 00	- 105,828,81 9.53
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														

2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	1,340,727.0 07.00				1,156,858.0 10.20		- 6,075.15 1.71	77,248.32 1.34		1,681,234.9 61.90		4,249,993.1 48.73	418,174.7 75.57	4,668,167.9 24.30

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,340,727.0 07.00				1,176,005.3 50.20		- 7,205.22 9.79	57,462.88 7.19		1,241,252.7 35.77		3,808,242.7 50.37	398,331.6 37.34	4,206,574.3 87.71	
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	1,340,727,070.00			1,176,005,350.20		-7,205,229.79	57,462,887.19		1,241,252,735.77		3,808,242,750.37	398,331,637.34	4,206,574,387.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						106,101.95			86,409,881.29		86,515,983.24	2,464,347.35	88,980,330.59
（一）综合收益总额						106,101.95			166,853,501.71		166,959,603.66	14,686,509.97	181,646,113.63
（二）所有者投入和减少资本												-5,553,042.62	-5,553,042.62
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-5,553,042.62	-5,553,042.62
（三）利润分配									-80,443,620.42		-80,443,620.42	6,669,120.00	-87,112,740.42
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配										-	-	-	-
										80,443,620.42	80,443,620.42	6,669,120.00	87,112,740.42
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,340,727,007.00			1,176,005,350.20		-7,099,127.84	57,462,887.19		1,327,662,617.06		3,894,758,733.61	400,795,984.69	4,295,554,718.30

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,340,727,007.00				1,690,952,195.82		-2,128,372.81		77,248,321.34	541,120,645.27		3,647,919,796.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,340,727,007.00				1,690,952,195.82		-2,128,372.81		77,248,321.34	541,120,645.27		3,647,919,796.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,206,879.45			63,141,196.25		61,934,316.80
（一）综合收益总额							-1,206,879.45			163,695,721.78		162,488,842.33
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-100,554,525.53		-100,554,525.53
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-100,554,525.53		-100,554,525.53
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	1,340,727,007.00				1,690,952,195.82	-3,335,252.26	77,248,321.34	604,261,841.52		3,709,854,113.42

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,340,727,007.00				1,690,905,794.14		-4,149,714.14		57,462,887.19	443,495,358.30		3,528,441,332.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,340,727,007.00				1,690,905,794.14		-4,149,714.14		57,462,887.19	443,495,358.30		3,528,441,332.49
三、本期增减变动金额(减少以							237,623.19			53,729,911.91		53,967,535.10

“一”号填列)									
(一) 综合收益总额					237,623.19			134,173,532.33	134,411,155.52
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配								-80,443,620.42	-80,443,620.42
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配								-80,443,620.42	-80,443,620.42
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	1,340,727,007.00			1,690,905,794.14	-3,912,090.95	57,462,887.19	497,225,270.21		3,582,408,867.59

三、公司基本情况

1、公司概况

东方电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经烟台市体改委烟体改字[1993]16号文批准，以东方电子集团有限公司作为独家发起人，采取定向募集方式设立的股份有限公司，1994年2月在烟台市工商局注册成立。1996年12月17日经中国证监会批准向社会公开发行A股股票，并于1997年1月21日在深圳证券交易所挂牌上市。公司于2018年2月27日经中国证监会核准向东方电子集团有限公司发行176,712,812股股份、向宁夏黄三角投资中心（有限合伙）发行185,851,000股股份并支付现金购买烟台东方威思顿电气有限公司（以下简称威思顿）83.2587%的股权。变更后的注册资本为1,340,727,007.00元。

统一社会信用代码：913700001650810568

住所：烟台市芝罘区机场路2号

法定代表人：丁振华

公司注册资本：人民币1,340,727,007.00元

公司的经营范围：许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；供电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建设工程设计；建筑智能化系统设计；建设工程施工；建筑劳务分包；特种设备制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：输配电及控制设备制造；电工仪器仪表制造；电力设施器材制造；机械电气设备制造；智能控制系统集成；软件开发；网络与信息安全软件开发；数字技术服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；物联网应用服务；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；电力行业高效节能技术研发；变压器、整流器和电感器制造；风电场相关系统研发；通信设备制造；供应用仪器仪表制造；高铁设备、配件制造；铁路运输辅助活动；工业机器人制造；智能无人飞行器制造；智能水务系统开发；水资源专用机械设备制造；泵及真空设备销售；制冷、空调设备制造；储能技术服务；节能管理服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；住房租赁；非居住房地产租赁；机械设备租赁；物业管理；技术进出口；货物进出口；进出口代理；对外承包工程。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

公司主要产品包括电力调度自动化系统、保护及变电站自动化系统、配电自动化系统、智能视讯系统、信息管理系统、电能计量计费管理系统、综合能源及虚拟电厂管理系统、储能及新能源系统、变频节能系统、配电变压器、配电智能一二次设备、轨道交通综合监控、智能水务、智慧矿山、电线电缆

等。

本公司的母公司为东方电子集团有限公司，实际控制人为烟台市国有资产监督管理委员会。

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 8 月 16 日批准报出。

2、合并报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	北京东方京海电子科技有限公司
2	烟台东方电子科技发展有限公司
3	龙口东立电线电缆有限公司
4	南京世纪东方电子有限责任公司
5	烟台东方威智电子科技有限公司
6	烟台东方华瑞电气有限公司
7	烟台东方纵横科技股份有限公司
8	烟台海颐软件股份有限公司
9	烟台东方威思顿电气有限公司
10	广州东方电科自动化有限公司
11	烟台东方科技环保节能有限公司
12	东方电子印度有限公司
13	烟台东方能源科技有限公司
14	烟台量智投资中心（有限合伙）
15	烟台海华电力科技有限公司
16	烟台东方汇能智慧科技有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除交易性金融资产、应收款项融资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、衍生金融资产、衍生金融负债以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如

果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本公司印度项目部及境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定卢比为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资

收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15 “长期股权投资” 或本附注三、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，

其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负

债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

(4) 金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产

或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

(7) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著

增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资等，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A、应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款及应收款项融资、长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的金融机构
应收票据组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于应收票据组合 1 不计提预期信用损失，对于应收票据组合 2 公司参照应收账款信用组合计提预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款按照客户类别并结合客户的信用等级划分为若干组合。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，根据应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

信用等级	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
组合 1	0%	3%	10%	20%	40%	100%
组合 2	1%	5%	15%	35%	60%	100%
组合 3	2%	10%	20%	50%	70%	100%
组合 4	30%	50%	70%	100%	100%	100%

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	备用金
其他应收款组合 2	保证金

其他应收款组合 3	往来款和其他
-----------	--------

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组 合	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
备用金	1%	不适用				
保证金	1%	5%	15%	50%	50%	100%
往来款及其他	1%	5%	15%	35%	60%	100%

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的金融机构
应收款项融资组合 2—应收账款	应收账款

对于应收款项融资组合1不计提预期信用损失，对于应收款项融资组合2公司参照应收账款信用组合计提预期信用损失。

e、合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1	质保金
合同资产组合 2	尚未达到结算期的合同资产
合同资产组合 3	其他

对于合同资产参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

f、对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

B、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A、信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D、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；

E、预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F、借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H、合同付款是否发生逾期一定期限。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。

以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如信用风险评级。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、存货

(1) 存货分类：原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法：原材料发出时采用加权平均法核算，在产品、库存商品发出时采用加权平均法同时结合个别计价法核算。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据：直接出售的存货，以估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值。为生产而持有的存货等，用其生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末存货按成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，按照单个存货项目计提存

货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回，计入当期损益。

(4) 公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品、包装物采用一次转销法核算。

12、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

13、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

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

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用。

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出。

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当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。

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

- （1）本公司因转让与该资产相关的商品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，使得上述（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、持有待售资产

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资产：

- （1）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。
- （2）出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

15、长期股权投资

（1）共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

（2）投资成本的确定

- ①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证

券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A. 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

B. 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

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。

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

①个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②合并财务报表

A. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

B. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

16、投资性房地产

(1) 种类与计量模式

已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物确认为投资性房地产。投资性房地产按照成本进行初始计量。资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

(2) 折旧或摊销

根据投资性房地产使用年限，采用平均年限法，按月计提折旧或进行摊销。

(3) 减值准备的计提

公司期末对投资性房地产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	使用年限（年）	年折旧率%	预计残值率%
房屋建筑物	年限平均法	35-40	2.71-2.38	5
机器设备	年限平均法	10-15	9.50-6.33	5
仪器仪表	年限平均法	5-10	19.00-9.50	5
运输设备	年限平均法	5-10	19.00-9.50	5

18、在建工程

在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。

公司期末对在建工程进行全面检查，在存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

19、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用确认为当期费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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。

21、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(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，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（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，或使用期限不确定等无形资产确定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：①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；②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，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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。

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：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

22、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未

摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、合同负债

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

25、职工薪酬

(1) 职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(2) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

A. 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

B. 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

C. 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所

产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（4）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

①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；②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。

（5）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动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：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后

的折现率。

27、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时满足下列条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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。期末对预计负债的账面价值进行复核，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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

28、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。

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。本公司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：本公司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；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；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。

本公司主营业务收入按业务性质分为商品销售收入、现场服务收入、系统集成、软件开发服务等。

主要业务收入确认的具体原则如下：

- 1、商品销售收入：在按照合同约定发货至客户要求的地点，并经购买方签收或验收时确认收入；
- 2、现场服务收入：按合同约定完成现场服务并取得客户签署验收单或安装调试卡时点确认收入；
- 3、系统集成收入

本公司根据合同具体约定及结算惯例，如满足某一时段内履行的履约义务条件的，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入；如不满足，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，在相关服务最终完成并经客户验收后确认收入。

- 4、软件开发服务：在相应的合同履约义务履行后，在经客户验收完成时点确认收入；

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）资产负债表日，公司资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，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）确认递延所得税资产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。

(3) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

31、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

A、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- a 租赁负债的初始计量金额；
- b 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- c 本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- d 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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。

B、租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动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：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后

的折现率。

C、短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

D、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：

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，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

A、租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

B、本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

C、融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、10 金融工具”进行会计处理。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。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

(D) 租赁变更

本公司作为出租人的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：

- a. 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；
- b. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- a. 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，本公司作为出租人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；

- b. 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，本公司作为出租人按照《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。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24

号一套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用,本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值,并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本公司作为出租人的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。

(3) 售后租回交易

本公司按照本附注“三、28 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

A 本公司作为卖方及承租人:

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、10 金融工具”。

B 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“ (2) 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、10 金融工具”。

32、终止经营

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。

33、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）应收款项损失准备计提

本公司根据金融工具的会计政策，对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产等应收款项，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。应收款项损失准备是本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息确认的，要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项损失准备的计提或转回。

（2）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。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定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。

（4）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（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。

（7）预计负债

本公司根据合约条款、现有情况及历史经验，对产品质量保证进行估计测算并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性等因素。这项预计负债的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（8）金融工具公允价值的计量

本公司确定金融工具公允价值计量在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定在利润表中确认公允价值变动收益金额及在资产负债表中确认其他综合收益金额。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值，金融工具不存在活跃市场的或流动性受限，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、市场法、现金流量折现法和期权定价模型等。

34、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

（2）主要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额计算销项税，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%、5%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
东方电子股份有限公司	15%
烟台东方威思顿电气有限公司	15%
烟台海颐软件股份有限公司	15%
烟台东方科技环保节能有限公司	25%
北京东方京海电子科技有限公司	15%
烟台东方威智电子科技有限公司	25%
东方电子印度有限公司	32%
东方电子股份有限公司印度项目部	42%
烟台东方电子科技发展有限公司	25%
龙口东立电线电缆有限公司	25%
南京世纪东方电子有限责任公司	20%
烟台东方华瑞电气有限公司	25%
烟台东方纵横科技股份有限公司	15%
烟台东方能源科技有限公司	15%
广州东方电科自动化有限公司	15%
烟台海华电力科技有限公司	25%
广州海颐软件有限公司	15%
济南海颐软件有限公司	25%
北京海颐软件有限公司	15%
山东海颐数字技术有限公司	25%
山东纵横信息技术有限公司	15%
天津东方京海电子科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
烟台东科智谷能源有限公司	20%
烟台东科芝能能源科技有限公司	20%
烟台市东科高能能源科技有限责任公司	20%
烟台东方威思顿电力设备有限公司	15%
烟台智慧能源科技有限责任公司	25%
DONGFANG ELECTRONICS INTERNATIONAL ENGINEERING(HONGKONG) LIMITED	8.25%
东方电子股份有限公司广州分公司	25%

2、税收优惠

(1) 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）规定，公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）下发的《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，经公司所在地省级科技主管部门认定登记的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

(3) 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）下发的《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，对于节能服务公司实施符合条件的合同能源管理服务免征增值税。

(4) 本公司及子公司烟台东方威思顿电气有限公司、烟台海颐软件股份有限公司、于 2020 年被重新认定为高新技术企业（证书编号分别为 GR202037003616、GR202037000199、GR202037002102，有效期三年）；子公司北京东方京海电子科技有限公司、烟台东方能源科技有限公司、广州东方电科自动化有限公司于 2021 年被重新认定为高新技术企业（证书编号为分别为 GR202111002034、GR202137006901、GR202144012536，有效期三年）；子公司烟台东方纵横科技股份有限公司于 2022 年被重新认定为高新技术企业（证书编号为 GR202237004802，有效期三年）；孙公司广州海颐软件有限公司、北京海颐软件有限公司于 2021 年被重新认定为高新技术企业（证书编号分别为 GR202144002578、GR202111003178，有效期三年）；孙公司山东纵横信息技术有限公司、烟台东方威思顿电力设备有限公司于 2020 年被认定为高新技术企业（证书编号分别为 GR202037000059、GR202037000491，有效期三年），高新技术企业适用企业所得税率为 15%。

(5) 根据财税〔2019〕13号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。根据财税〔2021〕12号《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，执行期限为2021年12月31日至2022年12月31日。根据财税2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》规定对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日期间。子公司南京世纪东方电子有限公司和孙公司烟台东科智谷能源有限公司、烟台东科芝能能源科技有限公司、烟台市东科高能能源科技有限责任公司、天津东方京海电子科技有限公司均享受上述所得税优惠政策。

(6) 根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。2021年3月15日，《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告2021年第6号），将财税〔2018〕99号关于提高研究开发费用税前加计扣除比例优惠政策执行期限延长至2023年12月31日。即：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2023年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

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

根据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科

技部公告 2022 年第 28 号），为支持高新技术企业创新发展，促进企业设备更新和技术升级，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除；对现行适用研发费用税前加计扣除比例 75%的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%。

根据《关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 16 号）规定，科技型中小企业自 2022 年 1 月 1 日起，按照实际发生额的 100%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

（7）根据《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税[2019]5 号），贯彻落实《山东省人民政府关于印发支持实体经济高质量发展的若干政策的通知》（鲁政发〔2018〕21 号），关于“降低城镇土地使用税税额标准”，各市原则上按现行城镇土地使用税税额标准的 80%调整城镇土地使用税税额标准，报省政府同意后于 2019 年 1 月 1 日起正式实施。高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的 50%执行。

（8）根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《深化增值税改革有关政策的公告》规定自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额，公司子公司烟台海颐软件股份有限公司符合相关规定条件，自 2019 年 4 月 1 日起适用加计抵减政策。根据财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。加计抵减政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

（9）根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号，以下简称《通知》）自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

（10）子公司烟台东方威智电子科技有限公司于 2022 年取得科技型中小企业登记（编号为 202237061100013091，有效期一年），孙公司山东海颐数字技术有限公司于 2022 年取得科技型中小企业登记（编号为 202237061108015585，有效期一年），享受关于研究开发费用税前加计扣除及延长科技型中小企业亏损结转年限的税收优惠。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	293,806.77	384,103.01
银行存款	2,051,583,858.35	2,235,067,703.51
其他货币资金	161,988,479.87	173,503,722.82
合计	2,213,866,144.99	2,408,955,529.34
其中：存放在境外的款项总额	21,459,946.05	28,912,734.89

其他说明：（1）截止 2023 年 6 月 30 日，银行存款余额中包含 3 个月以上定期存款及未到期已计提利息 1,254,257,635.34 元。

（2）其他货币资金余额中包含办理银行承兑汇票、履约保函等业务而缴存的保证金共计 160,184,623.79 元。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	61,000,000.00	89,785,639.61
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他---理财投资	61,000,000.00	89,785,639.61
合计	61,000,000.00	89,785,639.61

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,813,413.02	
商业承兑汇票	16,749,730.70	69,243,162.88
合计	19,563,143.72	69,243,162.88

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据										
按组合计提坏账准备的应收票据	19,870,833.49	100.00	307,689.77	1.55	19,563,143.72	69,410,068.23	100.00	166,905.35	0.24	69,243,162.88
其中：银行承兑汇票	2,813,413.02	14.16			2,813,413.02					
商业承兑汇票	17,057,420.47	85.84	307,689.77	1.80	16,749,730.70	69,410,068.23	100.00	166,905.35	0.24	69,243,162.88
合计	19,870,833.49	100.00	307,689.77	1.55	19,563,143.72	69,410,068.23	100.00	166,905.35	0.24	69,243,162.88

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况本期计提坏账准备情况：

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	
按组合计提坏账准备的商业承兑汇票	166,905.35	140,784.42			307,689.77
合计	166,905.35	140,784.42			307,689.77

(4) 期末公司无已质押的应收票据

(5) 期末公司终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		818,688.00
合计		818,688.00

(6) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	200,000.00
合计	200,000.00

(7) 本期无实际核销的应收票据

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,155,528.00	0.16	2,155,528.00	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备（500 万元以上）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	2,155,528.00	0.16	2,155,528.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,369,028,104.98	99.84	165,871,992.39	12.12	1,203,156,112.59
其中：信用风险组合	1,369,028,104.98	99.84	165,871,992.39	12.12	1,203,156,112.59
合计	1,371,183,632.98	100.00	168,027,520.39	12.25	1,203,156,112.59

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,155,528.00	0.15	2,155,528.00	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备（500 万元以上）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	2,155,528.00	0.15	2,155,528.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,422,195,573.96	99.85	150,051,514.01	10.55	1,272,144,059.95
其中：信用风险组合	1,422,195,573.96	99.85	150,051,514.01	10.55	1,272,144,059.95
合计	1,424,351,101.96	100.00	152,207,042.01	10.69	1,272,144,059.95

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西蒲九峰电子科技有限公司	1,240,000.00	1,240,000.00	100.00	客户不支付货款
沧州圣诺尔新能源科技有限公司	503,328.00	503,328.00	100.00	客户不支付货款
江苏东大热能机械有限公司	412,200.00	412,200.00	100.00	客户不支付货款
合计	2,155,528.00	2,155,528.00		

按组合计提坏账准备:

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 1	231,207,687.11	11,385,683.40	4.92
组合 2	659,224,608.95	71,270,426.86	10.81
组合 3	470,850,879.74	75,782,609.52	16.09
组合 4	7,744,929.18	7,433,272.61	95.98
合计	1,369,028,104.98	165,871,992.39	12.12

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	879,110,348.12
1至2年	222,269,188.87
2至3年	99,278,730.02
3至4年	55,471,420.58
4至5年	31,138,513.32
5年以上	83,915,432.07
合计	1,371,183,632.98

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

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	

按单项计提坏账准备的应收账款	2,155,528.00					2,155,528.00
按组合计提坏账准备的应收账款	150,051,514.01	16,279,564.23		882,293.51	423,207.66	165,871,992.39
合计	152,207,042.01	16,279,564.23		882,293.51	423,207.66	168,027,520.39

注：其他变动 423,207.66 元为原已核销应收账款收回增加的坏账准备。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额 882,293.51 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
国电南瑞科技股份有限公司	非关联方	40,130,884.49	1 年以内, 1-2 年, 3-4 年	2.93	697,820.19
国网江西省电力有限公司	非关联方	32,013,708.12	1 年以内	2.33	
南京南瑞信息通信科技有限公司	非关联方	31,555,487.89	1-5 年, 5 年以上	2.30	2,362,679.64
国网河南省电力公司物资分公司	非关联方	27,016,566.31	1 年以内	1.97	
辽源矿业集团配售电有限公司	非关联方	22,789,921.15	3 年以内	1.66	1,555,338.35
合计		153,506,567.96		11.19	4,615,838.18

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5、应收款项融资

(1) 分类列示：

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	215,866,942.07	189,299,305.41
合计	215,866,942.07	189,299,305.41

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	111,448,540.77	

商业承兑汇票		
合计	111,448,540.77	

6、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	162,346,726.19	83.28	153,767,370.27	88.08
1至2年	15,500,717.95	7.95	8,906,054.05	5.10
2至3年	6,933,203.77	3.56	3,987,139.14	2.28
3年以上	10,165,864.89	5.21	7,909,252.23	4.54
合计	194,946,512.80	100.00	174,569,815.69	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付时间
山东璟能电力工程有限公司	非关联方	7,978,874.40	4.09	2022年12月、2023年6月
北京海力拓电力科技有限公司	非关联方	6,255,642.85	3.21	2023年1月
惠州亿纬锂能股份有限公司	非关联方	6,038,672.00	3.10	2022年12月
南京瀚能信息技术有限公司	非关联方	4,529,188.00	2.32	2022年12月、2023年2月
青岛佳虹四联电气有限公司	非关联方	4,443,053.58	2.28	2023年3月
合计		29,245,430.83	15.00	

7、其他应收款

总体情况列示:

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		2,871,490.84
其他应收款(净额)	85,539,323.38	62,192,947.69
合计	85,539,323.38	65,064,438.53

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
新疆天富信息科技有限责任公司		2,871,490.84
合计		2,871,490.84

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	45,909,026.6800
1 至 2 年	31,713,336.6500
2 至 3 年	9,906,093.2300
3 至 4 年	1,349,225.6500
4 至 5 年	1,966,638.2600
5 年以上	10,428,573.7100
合计	101,272,894.18

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	29,953,842.18	19,274,097.86
保证金	56,468,427.86	47,073,604.97
往来款及其他	14,850,624.14	10,653,022.76
合计	101,272,894.18	77,000,725.59

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)	
期初余额	8,697,747.27		6,110,030.63	14,807,777.90
期初余额在本期				
--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	1,259,988.98			1,259,988.98
本期转回			334,196.08	334,196.08
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,957,736.25		5,775,834.55	15,733,570.80

4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	14,807,777.90	1,259,988.98	334,196.08		15,733,570.80
合计	14,807,777.90	1,259,988.98	334,196.08		15,733,570.80

3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收账款。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东电网有限责任公司 广州供电局	非关联方	保证金	3,017,622.00	1-3 年	2.98	382,837.30
中能融合智慧科技有限公司	非关联方	保证金	1,500,000.00	1-3 年	1.48	175,000.00
国家能源集团国际工程 咨询有限公司	非关联方	保证金	1,118,200.00	1 年以内	1.10	30,982.00
国网浙江浙电招标咨询 有限公司	非关联方	保证金	1,000,000.00	1-5 年	0.99	275,000.00
国网辽宁招标有限公司	非关联方	保证金	900,000.00	1 年以内	0.89	9,000.00
合计			7,535,822.00		7.44	872,819.30

5) 本期无涉及政府补助的应收款项

6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

8、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	410,767,145.68	17,243,033.64	393,524,112.04	329,230,896.62	17,243,033.64	311,987,862.98
在产品	367,750,821.40	7,509,880.58	360,240,940.82	325,299,892.37	7,509,880.58	317,790,011.79
库存商品	2,400,834,550.05	34,754,103.25	2,366,080,446.80	2,164,876,120.89	34,754,103.25	2,130,122,017.64
合同履约成本	513,590,431.53	1,950,323.60	511,640,107.93	401,798,814.74	3,146,119.15	398,652,695.59
合计	3,692,942,948.66	61,457,341.07	3,631,485,607.59	3,221,205,724.62	62,653,136.62	3,158,552,588.00

(2) 存货跌价准备:

存货种类	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	17,243,033.64				17,243,033.64
在产品	7,509,880.58				7,509,880.58
库存商品	34,754,103.25				34,754,103.25
合同履约成本	3,146,119.15			1,195,795.55	1,950,323.60
合计	62,653,136.62			1,195,795.55	61,457,341.07

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	84,492,854.34	3,356,705.69	81,136,148.65	120,509,370.67	6,361,507.62	114,147,863.05
尚未达到结算期的合同资产	129,459,497.33	8,214,373.08	121,245,124.25	121,076,614.31	4,870,148.51	116,206,465.80
合计	213,952,351.67	11,571,078.77	202,381,272.90	241,585,984.98	11,231,656.13	230,354,328.85

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	-3,004,801.93			
尚未达到结算期的合同资产	3,344,224.57			

合 计	339,422.64		
-----	------------	--	--

10、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	10,292,987.79	9,962,270.24
合 计	10,292,987.79	9,962,270.24

11、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	30,988,666.01	35,959,378.23
预缴税费	24,159,440.06	11,283,585.62
合同取得成本	127,850,280.00	113,288,304.33
出口退税	94,894.58	924,777.56
其他	1,161,833.36	228,836.78
合 计	184,255,114.01	161,684,882.52

12、长期应收款

项 目	期末余额			期初余额			折现率
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款 销售商品	1,425,139.52	14,251.40	1,410,888.12	2,920,273.94	29,202.74	2,891,071.20	4.75% 7.25%
合 计	1,425,139.52	14,251.40	1,410,888.12	2,920,273.94	29,202.74	2,891,071.20	

13、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的投 资收益（损失）	其他综合收益 调整	其他权益 变动
合营企业：						
联营企业：	75,298,527.79	5,200,000.00		7,345,960.19		
天津东方凯发电气自 动化技术有限公司	6,375,246.85			-52,302.44		
北京东方昊龙科技发 展有限公司						
新疆天富信息科技有 限责任公司	57,476,030.61			5,455,219.99		
湖南交科天颐科技有 限公司	1,510,836.51			1,225,000.92		

天津津轨汇海科技发展有限公司	9,397,952.32	5,200,000.00	718,041.72		
烟台国电投东方综合能源服务有限公司	538,461.50				
合计	75,298,527.79	5,200,000.00	7,345,960.19		

(续表)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
合营企业:					
联营企业:			87,844,487.98		
天津东方凯发电气自动化技术有限公司			6,322,944.41		
北京东方昊龙科技发展有限公司					
新疆天富信息科技有限公司			62,931,250.60		
湖南交科天颐科技有限公司			2,735,837.43		
天津津轨汇海科技发展有限公司			15,315,994.04		
烟台国电投东方综合能源服务有限公司			538,461.50		
合计			87,844,487.98		

14、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
烟台银行股份有限公司	12,877,000.00	12,877,000.00
合计	12,877,000.00	12,877,000.00

15、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
深圳雅都图形软件有限公司	1,257,958.08	1,257,958.08
四川聚智精创轨道交通科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
江苏京创先进电子科技有限公司	23,706,000.00	23,706,000.00
意瑞半导体(上海)有限公司	49,090,650.00	49,090,650.00
苏州矩阵光电有限公司	23,547,376.00	23,547,376.00
瓴芯电子科技(无锡)有限公司	45,177,775.00	45,177,775.00
苏州高泰电子技术股份有限公司	12,225,000.00	12,225,000.00

华源智信半导体（深圳）有限公司	14,227,650.00	14,227,650.00
芯爱科技（南京）有限公司	31,999,900.00	31,999,900.00
上海先楫半导体科技有限公司	25,555,000.00	25,555,000.00
茂睿芯（深圳）科技有限公司	53,764,400.00	53,764,400.00
成绎半导体（苏州）有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
荣湃半导体（上海）有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	312,551,709.08	312,551,709.08

16、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产：

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	191,568,610.13	22,818,566.31	214,387,176.44
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	191,568,610.13	22,818,566.31	214,387,176.44
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	84,076,708.93	6,954,504.88	91,031,213.81
2.本期增加金额	2,283,903.22	218,814.64	2,502,717.86
(1) 计提或摊销	2,283,903.22	218,814.64	2,502,717.86
(2) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			

4.期末余额	86,360,612.15	7,173,319.52	93,533,931.67
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	105,207,997.98	15,645,246.79	120,853,244.77
2.期初账面价值	107,491,901.20	15,864,061.43	123,355,962.63

17、固定资产

总体情况列示：

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	653,365,411.47	659,168,684.79
固定资产清理		
合计	653,365,411.47	659,168,684.79

固定资产部分：

(1) 固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表	运输工具	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	769,266,189.05	250,275,514.42	136,559,652.01	16,372,243.26	1,172,473,598.74
2.本期增加金额	134,935.25	13,580,056.15	5,259,129.28	700,341.49	19,674,462.17
(1) 购置	134,935.25	13,580,056.15	5,174,437.47	700,341.49	19,589,770.36
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

(4) 其他			84,691.81		84,691.81
3.本期减少金额		6,956,095.80	596,561.42		7,552,657.22
(1) 处置或报废		6,956,095.80	596,561.42		7,552,657.22
(2) 转出至投资性房地产等					
4.期末余额	769,401,124.30	256,899,474.77	141,222,219.87	17,072,584.75	1,184,595,403.69
二、累计折旧					
1.期初余额	259,752,336.51	142,525,745.01	95,335,034.40	10,617,214.65	508,230,330.57
2.本期增加金额	9,298,277.04	8,684,539.25	5,981,702.75	775,320.08	24,739,839.12
(1) 计提	9,298,277.04	8,684,539.25	5,981,702.75	775,320.08	24,739,839.12
(2) 其他					
3.本期减少金额		6,486,312.32	328,448.53		6,814,760.85
(1) 处置或报废		6,486,312.32	328,448.53		6,814,760.85
(2) 其他					
4.期末余额	269,050,613.55	144,723,971.94	100,988,288.62	11,392,534.73	526,155,408.84
三、减值准备					
1.期初余额	1,917,845.75	36,880.93	3,119,856.70		5,074,583.38
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.期末余额	1,917,845.75	36,880.93	3,119,856.70		5,074,583.38
四、账面价值					
1.期末账面价值	498,432,665.00	112,138,621.90	37,114,074.55	5,680,050.02	653,365,411.47
2.期初账面价值	507,596,006.79	107,712,888.48	38,104,760.91	5,755,028.61	659,168,684.79

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产；

(3) 通过经营租赁租出的固定资产：

项目	期末账面价值

房屋及建筑物	27,043,333.91
机器设备	4,002,842.72
仪器仪表	701.39
合计	31,046,878.02

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：

本期无重要的未办妥产权证书的固定资产。

19、在建工程

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
在建工程	189,971,790.23	160,940,252.52
工程物资		
合计	189,971,790.23	160,940,252.52

在建工程部分：

(1) 在建工程情况：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息中心数据机房改造				757,982.63		757,982.63
零碳智慧工业园区项目	3,600,985.91		3,600,985.91	1,561,897.88		1,561,897.88
能源公司供热供暖项目等	1,294,235.29		1,294,235.29	1,255,759.92		1,255,759.92
智能园 C 栋综合车间	81,153,252.56		81,153,252.56	73,700,273.80		73,700,273.80
单相电能表生产示范线项目	11,327,360.28		11,327,360.28	11,068,552.14		11,068,552.14
威思顿东厂区改造项目	76,209,062.11		76,209,062.11	66,646,124.79		66,646,124.79
组合式电流互感器自动化生产流水线	890,025.80		890,025.80	890,025.80		890,025.80
威思顿信息化资产	2,908,782.76		2,908,782.76	1,358,644.89		1,358,644.89
威思顿 1 号楼 7 楼和 8 楼装修改造项目	3,849,580.75		3,849,580.75	3,422,229.60		3,422,229.60
自动化智能立库建设	3,049,237.99		3,049,237.99			
国网电工装备对接项目	1,075,360.51		1,075,360.51			
京海公司办公区装修	472,223.21		472,223.21			

配网柱上开关产线项目	2,016,637.20		2,016,637.20		
威思顿工业园挡土墙改造及美化项目	502,966.51		502,966.51		
其他	1,622,079.35		1,622,079.35	278,761.07	278,761.07
合计	189,971,790.23		189,971,790.23	160,940,252.52	160,940,252.52

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
信息中心数据机房改造	757,982.63			757,982.63	
零碳智慧工业园区项目	1,561,897.88	2,039,088.03			3,600,985.91
智能园 C 栋综合车间	73,700,273.80	7,452,978.76			81,153,252.56
能源公司供热供暖项目等	1,255,759.92	38,475.37			1,294,235.29
单相电能表生产示范线项目	11,068,552.14	258,808.14			11,327,360.28
威思顿东厂区改造项目	66,646,124.79	9,562,937.32			76,209,062.11
组合式电流互感器自动化生产流水线	890,025.80				890,025.80
威思顿信息化资产	1,358,644.89	1,550,137.87			2,908,782.76
威思顿 1 号楼 7 号楼和 8 号楼装修改造项目	3,422,229.60	427,351.15			3,849,580.75
自动化智能立库建设		3,049,237.99			3,049,237.99
国网电工装备对接项目		1,075,360.51			1,075,360.51
京海公司办公区装修		472,223.21			472,223.21
配网柱上开关产线项目		2,016,637.20			2,016,637.20
威思顿工业园挡土墙改造及美化项目		502,966.51			502,966.51
其他	278,761.07	1,343,318.28			1,622,079.35
合计	160,940,252.52	29,789,520.34		757,982.63	189,971,790.23

20、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值:		
1.期初余额	18,876,295.24	18,876,295.24
2.本期增加金额	4,891,039.41	4,891,039.41
(1) 本期新增	4,891,039.41	4,891,039.41

3.本期减少金额		1,273,540.64	1,273,540.64
(1) 处置			
(2) 其他		1,273,540.64	1,273,540.64
4.期末余额		22,493,794.01	22,493,794.01
二、累计折旧			
1.期初余额		8,620,334.73	8,620,334.73
2.本期增加金额		3,193,804.77	3,193,804.77
(1) 计提		3,193,804.77	3,193,804.77
3.本期减少金额		1,273,540.64	1,273,540.64
(1) 处置			
(2) 其他		1,273,540.64	1,273,540.64
4.期末余额		10,540,598.86	10,540,598.86
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值		11,953,195.15	11,953,195.15
2.期初账面价值		10,255,960.51	10,255,960.51

21、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	外购的软件费	自行开发技术	土地使用权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	39,311,698.33	111,659,899.98	111,245,237.45	1,891,165.63	264,108,001.39
2.本期增加金额	1,915,463.80	2,149,594.03			4,065,057.83
(1) 购置	1,915,463.80				1,915,463.80
(2) 内部研发		2,149,594.03			2,149,594.03
(3) 企业合并增加					

(4) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末余额	41,227,162.13	113,809,494.01	111,245,237.45	1,891,165.63	268,173,059.22
二、累计摊销					
1.期初余额	28,904,278.40	91,019,519.64	29,111,422.17	1,267,887.43	150,303,107.64
2.本期增加金额	1,937,744.37	4,093,029.22	1,198,136.87	23,539.61	7,252,450.07
(1) 计提	1,937,744.37	4,093,029.22	1,198,136.87	23,539.61	7,252,450.07
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末余额	30,842,022.77	95,112,548.86	30,309,559.04	1,291,427.04	157,555,557.71
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,385,139.36	18,696,945.15	80,935,678.41	599,738.59	110,617,501.51
2.期初账面价值	10,407,419.93	20,640,380.34	82,133,815.28	623,278.20	113,804,893.75

(2) 本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产价值的比例 16.90%。

22、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	

电力自动化系 统	28,866,036.05	6,802,985.85	2,149,594.03	1,063,352.86	32,456,075.01
合计	28,866,036.05	6,802,985.85	2,149,594.03	1,063,352.86	32,456,075.01

23、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
认证费	635,253.53	217,185.00	109,445.61		742,992.92
装修改造费	11,185,331.59	1,634,095.74	2,327,810.50		10,491,616.83
检测费	3,381,656.79	54,056.60	721,560.98		2,714,152.41
SAP 软件开发服务费	504,984.13		417,393.98		87,590.15
模具费	2,123,213.51	193,221.22	169,800.20		2,146,634.53
其他	42,479.04		24,261.02		18,218.02
合计	17,872,918.59	2,098,558.56	3,770,272.29		16,201,204.86

24、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	160,713,905.51	24,635,955.11	159,642,403.23	24,526,855.25
内部交易未实现利 润	50,217,333.14	10,162,401.24	64,081,099.77	12,225,029.67
预计负债	80,876,736.95	12,148,045.67	80,347,935.23	12,063,785.81
未支付奖金	44,375,749.66	6,702,610.25	34,481,751.27	5,218,262.69
递延收益	3,019,451.11	452,917.67	3,266,673.33	490,001.00
新租赁准则时间性 差异	302,501.59	46,345.86	258,809.25	38,821.37
预提费用	14,473,302.23	2,170,995.33	14,473,302.23	2,170,995.33
衍生金融负债公允 价值变动	669,300.00	100,395.00	234,600.00	35,190.00
合计	354,648,280.19	56,419,666.13	356,786,574.31	56,768,941.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

衍生金融资产公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
其他非流动金融资产公允价值变动	112,764,375.93	16,914,656.39	112,764,375.93	16,914,656.39
新租赁准则时间性差异	18,299.19	2,744.88	18,299.19	2,744.88
第四季度固定资产一次性扣除影响	5,518,785.10	827,817.77	6,098,105.08	914,715.76
合计	118,301,460.22	17,745,219.04	118,880,780.20	17,832,117.03

(3) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额
可抵扣暂时性差异	118,391,212.82
可抵扣亏损	193,512,271.79
递延收益	29,216,953.88
合计	341,120,438.49

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末金额	备注
2023 年	2,894,640.73	
2024 年	8,609,833.20	
2025 年	14,159,781.38	
2026 年	10,741,468.04	
2027 年	2,931,129.72	
2028 年	12,639,690.45	
2029 年	36,088,464.79	
2030 年	15,856,380.46	
2031 年	28,172,469.19	
2032 年	61,418,413.83	
合计	193,512,271.79	

25、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付购房款	80,370,055.10	72,606,539.24
合同资产	109,386,413.71	86,843,623.17
合计	189,756,468.81	159,450,162.41

26、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	84,612,210.00	105,900,000.00
抵押借款		
质押借款	18,000,000.00	23,000,000.00
银行承兑汇票贴现	154,192,402.00	190,004,972.27
合计	256,804,612.00	318,904,972.27

其他说明：公司的质押借款分别系子公司：烟台东方纵横科技股份有限公司①以其所有的“一种能够检测电动机震动参数和外壳温度的装置”实用新型专利权；“一种工业网络存储器的存储盘更换机构”实用新型专利权；“远程控制智能终端通讯芯片”集成电路布图设计登记证书为质押标的取得天津银行烟台分行 700.00 万元借款。②以其所有的“一种具有智能故障分析功能的 IT 运维系统”发明专利证书为质押标的取得烟台银行开发区支行 600.00 万元借款。③以其所有的“一种数据采集卡的拆卸机构”和“一种车辆类型识别照相机”两个实用新型专利为质押标的取得兴业银行烟台分行 500.00 万借款。

27、衍生金融负债

种类	期末余额	期初余额
远期外汇合约公允价值变动	1,663,134.50	413,042.50
合计	1,663,134.50	413,042.50

其他说明：公司出口业务主要采用美元结算，公司与银行签定了《远期结汇/售汇总协议》来规避汇率变动风险，本期末未到期交易的远期合约合计 710.00 万美元，根据相关银行报价计算确定其期末的公允价值，以公允价值计量且其变动计入当期损益所形成的金融负债为 166.31 万元。

28、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	60,730,380.97	94,587,940.42

商业承兑汇票		
合计	60,730,380.97	94,587,940.42

本期末无已到期未支付的应付票据。

29、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
购买商品及接受劳务	1,615,475,688.00	1,502,591,957.54
购买设备及工程款	30,308,709.88	12,356,016.95
合计	1,645,784,397.88	1,514,947,974.49

(2) 账龄超过一年的重要的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	资产负债表日后已偿还或结转的金额
南京河海南自水电自动化有限公司	4,267,180.00	尚未结算	
中辰电缆股份有限公司	3,196,197.10	尚未结算	
杭州海康威视数字技术股份有限公司	3,050,870.00	尚未结算	
江苏宏达电气有限公司	2,414,096.65	尚未结算	
合计	12,928,343.75		

30、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收房租	4,097,560.52	4,241,806.07
合计	4,097,560.52	4,241,806.07

(2) 无账龄超过一年的重要的预收款项。

31、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	2,478,589,146.29	2,156,152,974.05
合计	2,478,589,146.29	2,156,152,974.05

32、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

短期薪酬	394,364,228.14	505,668,547.34	662,000,267.69	238,032,507.79
离职后福利-设定提存计划	333,649.33	44,323,095.92	44,194,126.55	462,618.70
辞退福利	19,659.75	548,588.98	548,588.98	19,659.75
一年内到期的其他福利				
合计	394,717,537.22	550,540,232.24	706,742,983.22	238,514,786.24

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	335,830,704.06	447,760,131.57	605,562,170.19	178,028,665.44
(2) 职工福利费	1,182,490.50	12,023,483.12	13,132,987.15	72,986.47
(3) 社会保险费	175,544.66	17,919,542.21	17,842,709.93	252,376.94
其中：医疗保险费	170,800.35	15,801,067.19	15,732,244.12	239,623.42
工伤保险费	4,404.43	1,985,351.28	1,977,415.14	12,340.57
生育保险费	339.88	133,123.74	133,050.67	412.95
(4) 住房公积金	260,784.48	17,139,674.18	17,103,875.39	296,583.27
(5) 工会经费和职工教育经费	56,914,704.44	10,825,716.26	8,358,525.03	59,381,895.67
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	394,364,228.14	505,668,547.34	662,000,267.69	238,032,507.79

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	322,134.75	42,554,047.12	42,430,190.05	445,991.82
失业保险费	11,514.58	1,769,048.80	1,763,936.50	16,626.88
合计	333,649.33	44,323,095.92	44,194,126.55	462,618.70

(4) 辞退福利列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
解除劳动关系补偿	19,659.75	428,588.98	428,588.98	19,659.75

内退补偿		120,000.00	120,000.00	
合计	19,659.75	548,588.98	548,588.98	19,659.75

33、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1.增值税	19,157,770.95	91,243,884.56
2.城建税	989,098.14	3,835,860.91
3.教育费附加	408,303.21	1,628,244.36
4.地方教育费附加	296,596.80	1,109,891.76
5.房产税	1,875,594.00	1,836,877.39
6.土地使用税	383,378.19	1,563,956.60
7.车船使用税	6,052.00	6,052.00
8.印花税	836,123.35	1,037,837.69
9.所得税	5,023,066.13	7,307,429.27
10.个人所得税	1,151,424.35	18,363,196.59
11.综合发展基金	251,710.10	235,280.11
12.其他	46,546.33	46,483.18
合计	30,425,663.55	128,214,994.42

34、其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	100,554,525.53	
其他应付款	158,769,254.17	208,401,011.29
合计	259,323,779.70	208,401,011.29

应付股利部分：

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	100,554,525.53	
合计	100,554,525.53	

其他应付款部分：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	18,353,803.57	23,134,383.87
未结算费用	87,844,059.34	126,191,109.11
往来款项及其他	52,571,391.26	59,075,518.31
合计	158,769,254.17	208,401,011.29

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贝壳找房（北京）科技有限公司	13,750,000.00	押金
合计		

35、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		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的租赁负债	3,812,874.49	2,545,806.97
合计	3,812,874.49	2,545,806.97

36、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,208,496.78	2,916,651.09
未终止确认的已背书未到期票据	818,688.00	4,358,098.11
合计	2,027,184.78	7,274,749.20

37、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,267,181.81	8,571,992.78
减：未确认融资费用	756,870.66	658,124.26
重分类至一年内到期的非流动负债	3,812,874.49	2,545,806.97
租赁负债净额	5,697,436.66	5,368,061.55

38、预计负债

项目	期末余额	期初余额

产品质量保证	81,306,857.41	80,782,525.39
合计	81,306,857.41	80,782,525.39

注：产品质量保证系子公司烟台东方威思顿电气有限公司为国家电网公司供应电能表及用电信息采集设备的集中招标项目计提的产品质量保证金，以及子公司烟台海颐软件股份有限公司按合同约定为客户开发的软件产品和系统集成产品等提供质量保证而计提的质量保证金。

39、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	33,349,901.55		2,909,336.56	30,440,564.99	
配套接口费	1,795,840.00			1,795,840.00	
合计	35,145,741.55		2,909,336.56	32,236,404.99	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
2019 年中央制造业发展资金	2,358,776.28		977,546.64		1,381,229.64	与资产相关
分布自治式故障恢复系统	662,264.72		66,025.00		596,239.72	与资产相关
支持新型网络架构的工业软件定义网络服务平台项目补助	320,622.00		246,074.70		74,547.30	与资产相关
生态文明建设专项投资-东方电子产业园空调系统改造补助	4,876,472.40		568,381.90		4,308,090.50	与资产相关
太阳能光电建筑应用示范项目补助资金	7,159,166.34		302,500.02		6,856,666.32	与资产相关
工业转型升级专项资金	6,980,329.00		86,511.90		6,893,817.10	与资产相关
工业互联网安全测试流量模拟器项目（中船）	1,129,318.83		162,743.37		966,575.46	与资产相关
新型工业管理软件快速开发应用示范（中船）	1,651,906.19		51,106.19		1,600,800.00	与资产相关
网络威胁深度分析软件	2,566,879.06		167,891.32		2,398,987.74	与资产相关

绿色低碳社区的清洁能源系统数字孪生专项资金	20,000.00				20,000.00	与资产相关
制造业强市战略奖补	4,020,000.00				4,020,000.00	与收益相关
面向智能低压台区电力大数据应用研发及产业化	1,333,333.33		222,222.22		1,111,111.11	与收益相关
配网数字化智能故障处理系统研发及应用	137,500.00		25,000.00		112,500.00	与收益相关
烟台市科技计划 - 涉疫人员追踪查找系统	133,333.40		33,333.30		100,000.10	与收益相关
合计	33,349,901.55		2,909,336.56		30,440,564.99	

40、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
基金合伙人出资	31,704,441.64	31,895,316.82

注：孙公司东方茸世（烟台）创业投资合伙企业（有限合伙）对外融资部分确认的负债。

41、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	1,340,727,007.00						1,340,727,007.00

42、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	898,544,588.27			898,544,588.27
其他资本公积	258,313,421.93			258,313,421.93
合计	1,156,858,010.20			1,156,858,010.20

43、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					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：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	-7,123,000.00					-7,123,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-7,123,000.00					-7,123,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,817,497.11	-769,648.82			-769,648.82	1,047,848.29
其中：外币财务报表折算差额	1,817,497.11	-769,648.82			-769,648.82	1,047,848.29
其他综合收益合计	-5,305,502.89	-769,648.82			-769,648.82	-6,075,151.71

44、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	77,248,321.34			77,248,321.34
合计	77,248,321.34			77,248,321.34

45、未分配利润

项目	本期数
调整前上年末未分配利润	1,579,451,081.78
同一控制下企业合并追溯调整期初未分配利润（调增+，调减-）	
会计政策变更调整年初未分配利润（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	1,579,451,081.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	202,338,405.65
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	100,554,525.53
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	1,681,234,961.90

46、营业收入和营业成本

（1）营业收入与成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,506,479,810.20	1,688,318,917.33	2,175,171,653.60	1,481,417,023.93
其他业务	11,292,294.79	5,960,935.75	12,281,301.46	8,455,556.21
合计	2,517,772,104.99	1,694,279,853.08	2,187,452,955.06	1,489,872,580.14

(2) 主营业务收入分行业

项目	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
信息技术相关产业	2,461,927,137.92	1,673,683,214.42
非信息技术相关产业	44,552,672.28	14,635,702.91
合计	2,506,479,810.20	1,688,318,917.33

(3) 主营业务收入分类型

项目	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
调度及云化业务	373,514,049.98	231,233,163.79
输变电自动化业务	340,717,514.20	214,643,280.73
智能配用电业务	1,381,805,535.29	953,154,243.75
综合能源及虚拟电厂	98,362,379.03	67,101,042.88
新能源及储能系统	57,685,144.48	42,772,545.62
工业互联网及智能制造	209,842,514.94	164,778,937.65
租赁	39,256,802.57	10,825,790.70
其他	5,295,869.71	3,809,912.21
合计	2,506,479,810.20	1,688,318,917.33

(4) 主营业务收入分地区

项目	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
国内	2,320,778,495.07	1,558,223,800.03
国外	185,701,315.13	130,095,117.30

合 计	2,506,479,810.20	1,688,318,917.33
47、税金及附加		
项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	7,998,746.89	4,738,855.72
教育费附加	3,427,829.29	2,031,064.90
地方教育费附加	2,285,218.63	1,357,683.28
地方水利建设基金	290.99	2,729.48
房产税	6,019,524.10	5,736,200.59
土地使用税	1,033,611.56	837,896.27
车船使用税	9,810.00	10,340.00
印花税	2,000,177.98	1,158,155.08
其他	384.89	732.24
合 计	22,775,594.33	15,873,657.56
48、销售费用		
项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,613,541.93	59,458,533.10
差旅费	27,458,253.88	23,044,572.31
办公费	2,904,517.66	2,632,915.52
营销活动经费	133,562,209.70	124,664,277.63
中标费	25,618,775.59	21,868,108.07
产品质量保证金	4,420,099.43	4,916,337.64
检测费	4,358,107.73	
其他	6,278,328.52	8,872,613.28
合 计	285,213,834.44	245,457,357.55
49、管理费用		
项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	6,708,118.68	3,281,799.63
差旅费	6,466,619.55	8,381,924.12

职工薪酬	67,586,871.79	62,471,182.55
会务招待费	5,219,871.70	3,447,882.57
折旧与摊销	13,286,944.54	11,185,625.85
物业相关费用	11,600,050.56	12,764,611.30
基金管理费	1,963,726.03	1,993,726.03
其他费用	23,462,626.87	18,556,318.69
合计	136,294,829.72	122,083,070.74

50、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	178,063,705.09	158,943,426.85
差旅费	4,617,692.94	3,495,548.72
技术咨询与合作费	1,689,172.36	2,280,549.15
购置设备和材料	6,350,834.69	1,560,799.75
研发资产折旧与摊销	9,505,499.72	7,812,740.21
其他	8,938,233.60	908,910.57
合计	209,165,138.40	175,001,975.25

51、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,477,533.59	3,197,972.23
减：利息收入	30,850,378.51	19,247,208.04
加：汇兑损益	-5,587,612.75	-1,805,346.56
加：手续费	809,473.06	689,314.02
加：其他	457,137.84	322,769.68
合计	-32,693,846.77	-16,842,498.67

52、其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关

软件增值税退税	25,072,803.68	22,218,218.57	与收益相关
进项税加计抵减	655,543.11	1,594,444.08	与收益相关
政府补助	2,628,781.04	2,952,254.92	与资产相关
政府补助	15,709,281.74	20,393,617.04	与收益相关
个税手续费返还	383,663.79	85,143.59	与收益相关
其他	225,384.28	181,748.77	与收益相关
合计	44,675,457.64	47,425,426.97	

53、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	7,345,960.19	4,127,659.75
其他非流动金融资产投资收益		650,000.00
理财产品投资收益	689,363.20	2,825,268.03
处置衍生金融工具产生的投资收益	-393,964.50	953,160.00
债务重组取得的投资收益	100,000.00	
合计	7,741,358.89	8,556,087.78

54、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产		
交易性金融资产	-1,250,092.00	-1,256,736.20
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,250,092.00	-1,256,736.20
合计	-1,250,092.00	-1,256,736.20

55、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-140,784.42	-247,986.50
应收账款坏账损失	-16,279,564.23	-6,358,805.96
其他应收款坏账损失	-925,792.90	-1,424,705.37

长期应收款坏账损失	11,610.76	
合计	-17,334,530.79	-8,031,497.83

56、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-4,276,079.77	-3,499,848.69
合计	-4,276,079.77	-3,499,848.69

57、资产处置收益

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	-283.87	-36,990.38	-283.87
合计	-283.87	-36,990.38	-283.87

58、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
盘盈利得			
违约金收入			
其他	1,111,705.54	2,899,460.02	1,111,705.54
合计	1,111,705.54	2,899,460.02	1,111,705.54

59、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
债务重组损失		20,610.00	
公益性捐赠支出		200,000.00	
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	14,578.23	43,482.85	14,578.23
其他	2,246,343.44	1,399,646.22	2,246,343.44
合计	2,260,921.67	1,663,739.07	2,260,921.67

60、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	18,406,116.33	15,654,715.53

递延所得税费用	262,377.00	3,206,275.27
合计	18,668,493.33	18,860,990.80

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	231,143,315.76
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	34,671,497.36
子公司适用不同税率的影响	951,919.24
调整以前期间所得税的影响	193,248.70
研发费用加计扣除的影响	-25,667,192.19
非应税收入的影响	-1,101,894.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,100,992.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,519,921.88
其他	
所得税费用	18,668,493.33

62、其他综合收益

详见附注五、43。

63、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息	22,465,937.83	19,998,988.26
收到的往来结算款项	3,007,704.40	
收到的各种保证金	18,771,967.25	7,192,893.75
政府拨款及补贴	17,240,792.24	21,094,116.82
其他	3,821,225.35	15,371,987.69
合计	65,307,627.07	63,657,986.52

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各种保证金	31,270,787.73	35,954,679.89
支付的往来结算款项	40,825,174.47	19,174,854.23

支付销售费用	213,498,419.59	237,528,363.86
支付管理费用和研发费用	84,268,648.51	79,441,797.82
支付其他	16,416,134.62	19,232,715.23
合计	386,279,164.92	391,332,411.03

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程保证金、农民工工资保证金	480,000.00	
合计	480,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还借款及利息	110,769.90	2,935,160.00
收购少数股东股权	34,852,910.00	4,900,000.00
使用权资产	1,622,274.82	2,094,695.13
合计	36,585,954.72	9,929,855.13

64、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	212,474,822.43	181,537,984.29
加: 资产减值准备	4,276,079.77	3,499,848.69
信用减值损失	17,334,530.79	8,031,497.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,242,556.98	24,756,116.65
使用权资产折旧	3,193,804.77	2,599,040.38
无形资产摊销	7,252,450.07	7,932,340.97
长期待摊费用摊销	3,770,272.29	4,095,900.59
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)	283.87	36,990.38
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	14,578.23	43,482.85
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	1,250,092.00	1,256,736.20
财务费用 (收益以“—”号填列)	1,080,630.40	1,392,625.67
投资损失 (收益以“—”号填列)	-7,741,358.89	-8,556,087.78
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	349,274.99	3,240,912.67

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-86,897.99	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-471,737,224.04	-704,194,175.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	14,942,309.87	-113,696,621.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	128,774,080.74	159,498,518.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-57,609,713.72	-428,524,889.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,026,120,076.53	1,380,211,903.56
减：现金的期初余额	2,214,307,789.55	2,006,351,122.71
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	-188,187,713.02	-626,139,219.15

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,026,120,076.53	2,214,307,789.55
其中：库存现金	293,806.77	384,103.01
可随时用于支付的银行存款	2,024,326,223.01	2,212,923,639.79
可随时用于支付的其他货币资金	1,500,046.75	1,000,046.75
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,026,120,076.53	2,214,307,789.55

（3）不涉及现金收支的交易

项 目	本期发生额	上期发生额
销售商品收到的票据背书转让支付货款的金额	175,113,792.09	258,437,836.33
销售商品收到的票据背书转让支付工程款的金额		
销售商品收到的票据背书转让支付其他		
合 计	175,113,792.09	258,437,836.33

65、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限原因
货币资金	187,746,068.46	汇票保证金、信用证保证金、履约保函保证金
应收款项融资	7,964,460.61	质押开立银行承兑汇票
合计	195,710,529.07	

66、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			63,552,800.11
其中：美元	4,476,904.09	7.2258	32,349,213.57
欧元	8,670.37	7.8771	68,297.37
港币			
卢比	352,188,487.64	0.0881	31,018,617.74
日元	2,329,050.00	0.0501	116,671.43
应收账款			86,574,980.64
其中：美元	6,036,683.58	7.2258	43,619,868.21
欧元	17,253.00	7.8771	135,903.61
港币	5,680,180.27	0.9220	5,237,012.60
卢比	426,712,014.05	0.0881	37,582,196.22
其他应收款			1,901,703.95
其中：美元	125,351.98	7.2258	905,768.34
欧元	8,500.00	7.8771	66,955.35
卢比	10,547,734.80	0.0881	928,980.26
应付账款			21,893,058.86
其中：美元	8,567.59	7.2258	61,907.69
欧元	366,875.45	7.8771	2,889,914.61
卢比	215,060,694.06	0.0881	18,941,236.56
其他应付款			4,209,303.02
其中：美元			
欧元	7,366.14	7.8771	58,023.82

卢比	47,134,039.16	0.0881	4,151,279.20
长期应收款			4,437,243.15
其中：美元			
欧元			
卢比	50,380,902.46	0.0881	4,437,243.15

八、合并范围的变更

子公司烟台东方汇能智慧科技有限公司于 2023 年 06 月 13 日完成工商登记注册。

九、在其他主体中的权益

1、子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营 地	注 册 地	业务性质	持股比例(%)		表 决 权 比 例	取得方式
				直接	间接		
烟台东方威思顿电气有限公司	烟台	烟台	智能计量及电能信息管理	100		100	设立
北京东方京海电子科技有限公司	北京	北京	电力信息及网络安全系统	100		100	设立
烟台东方科技环保节能有限公司	烟台	烟台	节能环保系统研发生产销售	100		100	设立
烟台东方电子科技发展有限公司	烟台	烟台	节能环保系统研发生产销售	100		100	设立
东方电子印度有限公司	印度	印度	电网自动化、智能用电系统销售及技术服务	100		100	设立
龙口东立电线电缆有限公司	烟台	烟台	生产销售电线电缆及相关产品	97.72		97.72	非同一控制下企业合并
南京世纪东方电子有限责任公司	南京	南京	电网自动化系统	56.58		56.58	设立
烟台东方华瑞电气有限公司	烟台	烟台	电子及通信设备销售	100		100	设立
广州东方电科自动化有限公司	广州	广州	充电设备研发及生产、配用电运维和电力应用安全解决方案	51		51	设立
烟台东方威智电子科技有限公司	烟台	烟台	通信设备、智慧水务及工业控制系统	51		51	设立

烟台东方纵横科技股份有限公司	烟台	烟台	信息系统集成、软件开发与服务、数据中心、安防系统等	40		40	设立
烟台海颐软件股份有限公司	烟台	烟台	信息系统开发、咨询及技术服务	33.6		33.6	设立
烟台东方能源科技有限公司	烟台	烟台	节能技术的开发咨询维护	100		100	设立
烟台量智投资中心（有限合伙）	烟台	烟台	以自有资金投资及咨询服务	98.6			设立
烟台海华电力科技有限公司	烟台	烟台	电子设备及电力自动化系统等产品的销售	100		100	同一控制下企业合并
烟台东方汇能智慧科技有限公司	烟台	烟台	信息系统集成服务、合同能源管理	100		100	设立
广州海颐软件有限公司	广州	广州	信息系统开发、咨询及技术服务		22.18	22.18	设立
济南海颐软件有限公司	济南	济南	信息系统开发、咨询及技术服务		33.6	33.6	设立
北京海颐软件有限公司	北京	北京	信息系统开发、咨询及技术服务		33.6	33.6	设立
山东海颐数字技术有限公司	烟台	烟台	信息系统开发、咨询及技术服务		33.6	33.6	设立
山东纵横信息技术有限公司	烟台	烟台	信息系统集成、软件开发与服务、数据中心、安防系统等		40	40	设立
烟台东科智谷能源有限公司	烟台	烟台	综合能源投资管理		100	100	设立
烟台东科芝能能源科技有限公司	烟台	烟台	节能咨询、电力销售、能源项目管理		100	100	设立
烟台市东科高能能源科技有限责任公司	烟台	烟台	节能技术开发服务、电力销售、能源管理		100	100	设立
烟台东方威思顿电力设备有限公司	烟台	烟台	电力设备的研发、生产、销售		100	100	设立
烟台智慧能源科技有限责任公司	烟台	烟台	智能计量及电能信息管理		100	100	非同一控制下企业合并
东方葺世（烟台）创业投资合伙企业（有限合伙）	烟台	烟台	创业投资		90		设立

天津东方京海电子科技有限公司	天津	天津	电子电力设备		100	100	设立
DONGFANG ELECTRONICS INTERNATIONAL ENGINEERING(HONGKONG) LIMITED	香港	香港	电力咨询服务、项目管理、电网运维服务、培训		100	100	同一控制下企业合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据:

企业名称	纳入合并财务报表范围的依据
1、烟台海颐软件股份有限公司	本公司指派的董事在该公司董事会中占半数以上、具有实质性控制
2、烟台东方纵横科技股份有限公司	本公司指派的董事在该公司董事会中占半数以上、具有实质性控制

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
烟台海颐软件股份有限公司	66.40%	6,834,584.70	5,199,120.00	350,172,603.52

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

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
烟台海颐软件股份有限公司	848,286,276.52	107,851,721.30	956,137,997.82	439,969,542.62	9,141,128.36	449,110,670.98

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台海颐软件股份有限公司	916,866,212.97	98,623,827.55	1,015,490,040.52	502,754,989.26	8,164,692.46	510,919,681.72

本期发生额

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台海颐软件股份有限公司	231,556,818.13	10,265,558.32	10,265,558.32	-137,557,621.53

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
烟台海颐软件股份有限公司	213,855,231.31	10,144,393.61	10,144,393.61	-90,675,676.72

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的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
联营企业：		
投资账面价值合计	87,844,487.98	72,272,937.59
下列各项按持股比例计算的合计数	7,345,960.19	4,127,659.75
--净利润	7,345,960.19	4,127,659.75
--其他综合收益		
--综合收益总额	7,345,960.19	4,127,659.75

(2) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
北京东方昊龙科技发展有限公司	-9,411.14		-9,411.14

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、预收账款、合同负债、应付票据、应付账款、银行存款、理财等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是外汇风险、信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

1、外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、卢比有关，主要为印度项目以卢比结算的购销业务有关，由于卢比与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。于资产负债表日，有关外币资产及外币负债的余额情况列示见本附注项目注释之外币货币性项目说明。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。于 2023 年 6 月 30 日，本公司管理层认为外汇风险并不重大。本公司将密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，必要时采取远期外汇

合约等规避外汇风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与银行存款、银行理财产品、应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款、银行理财产品

本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其它大中型商业银行；银行理财产品均为国有控股银行和其它大中型商业银行发行的低风险短期理财产品，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

(2) 应收款项

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款 11.19%(2022 年 6 月 30 日：12.53%)源于前五大客户，公司前五大客户主要为国有大中型企业及国家电网公司，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的其他应收款主要系应收暂付、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

3、流动风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
交易性金融资产			61,000,000.00	61,000,000.00
其中：其他---理财投资			61,000,000.00	61,000,000.00
应收款项融资		215,866,942.07		215,866,942.07
其他权益工具投资			12,877,000.00	12,877,000.00
其他非流动金融资产		309,293,751.00	3,257,958.08	312,551,709.08
衍生金融负债			1,663,134.50	1,663,134.50
合计		525,160,693.07	78,798,092.58	603,958,785.65

2、重要的公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术
交易性金融资产	61,000,000.00	
其中：其他---理财投资	61,000,000.00	以预期收益率预计的未来现金流量折现确定其公允价值
其他非流动金融资产	309,293,751.00	根据投资公司最新轮次融资估值确定的公允价值
应收款项融资	215,866,942.07	公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为公允价值

3、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

期末以摊余成本计量的金融资产和金融负债包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款等，以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债公允价值与账面价值差异很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（元）	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
东方电子集团有限公司	烟台	制造、服务	196,078,431.00	27.58	27.58

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

天津东方凯发电气自动化技术有限公司	联营公司
新疆天富信息科技有限责任公司	联营公司
天津津轨汇海科技发展有限公司	联营公司
烟台国电投东方综合能源服务有限公司	联营公司
湖南交科天颐科技有限公司	联营公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
烟台东方瑞创达电子科技有限公司	母公司的子公司
山东国研自动化有限公司	母公司的子公司
烟台东方智能技术有限公司	母公司的子公司
烟台国网中电电气有限公司	母公司的子公司
烟台东方电子玉麟电气有限公司	母公司的子公司
招远东方新悦能源有限公司	母公司的孙公司
中研香诚（北京）科技有限公司	母公司的联营公司
东方英大（天津）投资管理有限公司	母公司的联营公司
中节环（北京）环境科技股份有限公司	母公司的联营公司
南方电网电力科技股份有限公司	母公司有重大影响的公司
宁夏黄三角投资中心（有限合伙）	母公司的股东和公司股东
黄河三角洲投资管理有限公司	烟台量智投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台东方电子玉麟电气有限公司	采购商品	39,823.01	27,179,809.97
烟台东方瑞创达电子科技有限公司	采购商品	4,371,013.79	5,361,806.11
烟台国网中电电气有限公司	采购商品	35,785,900.43	38,691,602.09
烟台东方智能技术有限公司	采购商品	639,738.21	3,225,997.88
山东国研自动化有限公司	采购商品	6,238.67	701,125.63

南方电网电力科技股份有限公司	采购商品	1,583,513.27	4,288,460.18
湖南交科天颐科技有限公司	采购商品	3,135,210.22	
东方电子集团有限公司	接受劳务	964,102.12	2,848,380.81
湖南交科天颐科技有限公司	接受劳务		438,849.56

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东方电子集团有限公司	出售商品	131,484.59	3,290,042.31
烟台东方瑞创达电子科技有限公司	出售商品	3,628,580.32	393,086.78
烟台东方智能技术有限公司	出售商品	408,487.70	82,382.72
山东国研自动化有限公司	出售商品	369,332.25	770,307.20
烟台东方电子玉麟电气有限公司	出售商品	117,280.85	549,122.45
烟台国网中电电气有限公司	出售商品	226,744.93	48,264.11
天津津轨汇海科技发展有限公司	出售商品	263,557.52	
南方电网电力科技股份有限公司	出售商品	10,379,153.98	7,852,686.56
新疆天富信息科技有限责任公司	提供劳务	1,862,894.33	754,716.98
东方电子集团有限公司	提供劳务	146,044.52	2,743.36
山东国研自动化有限公司	提供劳务	180,253.81	
烟台国网中电电气有限公司	提供劳务	539,143.22	517,715.36
烟台东方电子玉麟电气有限公司	提供劳务	95,081.51	
天津津轨汇海科技发展有限公司	提供劳务	1,745,283.02	
南方电网电力科技股份有限公司	提供劳务	41,320.75	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东方电子集团有限公司	租赁房屋	70,062.80	239,362.59
山东国研自动化有限公司	租赁房屋	392,276.82	137,145.11
烟台东方瑞创达电子科技有限公司	租赁房屋	760,295.68	1,061,151.98
烟台东方电子玉麟电气有限公司	租赁房屋	443,555.47	46,532.51

烟台东方智能技术有限公司	租赁房屋	129,774.70	53,502.77
烟台国网中电电气有限公司	租赁房屋	344,969.90	335,797.95

(3) 关联担保情况

本期无关联担保情况。

(4) 关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组情况。

6、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
应收账款	东方电子集团有限公司	335,943.05	78,309.03	10,554,007.41	384,798.86
应收账款	烟台国网中电电气有限公司	919,924.12	65,256.44	376,421.56	10,283.30
应收账款	山东国研自动化有限公司	177,807.86	1,778.08	485,483.59	4,854.84
应收账款	烟台东方瑞创达电子科技有限公司	1,464,600.07	167,771.49	2,197,409.43	135,586.02
应收账款	烟台东方智能技术有限公司	587,738.52	5,877.39	113,341.87	5,039.07
应收账款	烟台东方电子玉麟电气有限公司	2,009,346.48	31,952.37	2,565,716.75	25,657.17
应收账款	南方电网电力科技股份有限公司	2,013,871.60	30,663.22	5,355,129.90	60,346.79
应收账款	新疆天富信息科技有限责任公司	5,186,668.00	160,066.68	8,357,190.44	790,012.30
应收账款	湖南交科天颐科技有限公司	3,437,000.00	702,250.00	3,437,000.00	281,050.00
应收账款	天津津轨汇海科技发展有限公司	4,394,288.62	87,885.77	2,429,834.86	24,298.35
其他应收款	天津东方凯发电气自动化技术有限公司	37,612.32	37,612.32	37,612.32	37,612.32
其他应收款	东方电子集团有限公司	30,826.67	2,081.33		
其他应收款	烟台国网中电电气有限公司	769,803.12	48,539.29		
其他应收款	烟台东方瑞创达电子科技有限公司	1,908.01	19.08		

其他应收款	烟台东方电子玉麟电气有限公司	84,706.48	12,705.97		
合同资产	烟台东方智能技术有限公司			26,100.00	261.00
合同资产	湖南交科天颐科技有限公司			9,000.00	1,350.00
合同资产	新疆天富信息科技有限责任公司	30,000.00	300.00	300,000.00	3,000.00
合同资产	南方电网电力科技股份有限公司			623,985.70	6,239.86
合同资产	烟台东方瑞创达电子科技有限公司			352,285.84	3,522.86
合同资产	烟台国网中电电气有限公司	6,500.00	65.00		
其他非流动资产	天津津轨汇海科技发展有限公司	318,690.97	3,186.91	226,190.97	2,261.91
其他非流动资产	湖南交科天颐科技有限公司	9,000.00	1,350.00		
其他非流动资产	烟台国网中电电气有限公司			6,500.00	65.00
其他非流动资产	南方电网电力科技股份有限公司			384,433.60	3,844.34
其他非流动资产	天津津轨汇海科技发展有限公司			226,190.97	2,261.91
其他非流动资产	新疆天富信息科技有限责任公司	280,000.00	2,800.00		
预付账款	烟台东方智能技术有限公司	2,204,754.81			
预付账款	南方电网电力科技股份有限公司	2,247,060.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	东方电子集团有限公司	505,513.25	668,801.28
应付账款	烟台东方瑞创达电子科技有限公司	4,181,345.76	4,802,929.92
应付账款	烟台东方电子玉麟电气有限公司	24,348,037.32	56,250,222.23
应付账款	山东国研自动化有限公司	35,869,753.05	29,070,357.37
应付账款	烟台国网中电电气有限公司	34,953,386.78	79,996,974.21
应付账款	烟台东方智能技术有限公司	727,263.00	6,303,626.42
应付账款	湖南交科天颐科技有限公司	1,348,553.98	45,900.00
应付账款	南方电网电力科技股份有限公司	163,548.50	1,088,986.69
其他应付款	东方电子集团有限公司	643,336.71	260,544.65
其他应付款	山东国研自动化有限公司	2,660,197.48	1,249,271.10

其他应付款	烟台东方智能技术有限公司	727,551.56	727,369.80
合同负债	东方电子集团有限公司	46,645.36	
合同负债	烟台东方智能技术有限公司	72,450.00	172,028.41
合同负债	烟台国网中电电气有限公司	277,526.58	202,285.16
合同负债	新疆天富信息科技有限责任公司	3,702,137.26	4,337,986.31
合同负债	南方电网电力科技股份有限公司	1,215,842.65	5,525,190.22
合同负债	烟台东方电子玉麟电气有限公司	2,113,647.92	2,214,714.89

十三、股份支付

本期本公司无股份支付的情况。

十四、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司子公司烟台东方威思顿电气有限公司为国家电网公司供应电能表及用电信息采集设备的集中招标项目计提的产品质量保证金余额为 75,155,221.60 元；公司子公司烟台海颐软件股份有限公司按合同约定为客户开发的软件产品及系统集成产品等提供质量保证而计提的质量保证金余额为 6,151,635.81 元。

除上述事项外，公司无应披露而未披露的其他重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本期无重大会计差错更正。

2、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露。

十七、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备（500万元以上）					
按组合计提坏账准备的应收账款	626,643,457.17	100.00	94,814,945.60	15.13	531,828,511.57
其中：信用风险组合	626,643,457.17	100.00	94,814,945.60	15.13	531,828,511.57
合计	626,643,457.17	100.00	94,814,945.60	15.13	531,828,511.57

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备（500万元以上）					
按组合计提坏账准备的应收账款	556,727,550.92	100.00	87,286,203.80	15.68	469,441,347.12
其中：信用风险组合	556,727,550.92	100.00	87,286,203.80	15.68	469,441,347.12
合计	556,727,550.92	100.00	87,286,203.80	15.68	469,441,347.12

按组合计提

坏账准备：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
	组合 1	125,372,502.33	10,073,641.26
组合 2	292,322,634.37	46,821,274.23	16.02
组合 3	208,410,175.63	37,504,541.84	18.00
组合 4	538,144.84	415,488.27	77.21
合计	626,643,457.17	94,814,945.60	15.13

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	425,298,952.78
1至2年	51,007,634.24
2至3年	40,389,987.82
3至4年	33,881,365.32
4至5年	22,786,900.24
5年以上	53,278,616.77
合计	626,643,457.17

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况本期计提坏账准备情况：

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	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	87,286,203.80	7,528,741.80				94,814,945.60
合计	87,286,203.80	7,528,741.80				94,814,945.60

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
国网河南省电力公司物资分公司	非关联方	27,016,566.31	1年以内	4.31	
东方电子印度公司	子公司	26,569,059.81	1-5年	4.24	10,939,874.08
莱州市公安局	非关联方	21,079,391.03	1-3年	3.36	3,040,606.83
国网宁夏电力有限公司物资公司	非关联方	17,867,319.03	1年以内	2.85	
Ammartech Trading & Contracting	非关联方	16,975,024.75	1年以内	2.71	339,500.50
合计		109,507,360.93		17.47	14,319,981.41

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款（净额）	264,890,453.28	263,886,483.33
合计	264,890,453.28	263,886,483.33

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	215,840,839.64
1 至 2 年	46,573,048.75
2 至 3 年	7,009,772.05
3 至 4 年	1,121,102.65
4 至 5 年	926,377.56
5 年以上	13,914,483.11
合计	285,385,623.76

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	20,406,720.73	13,168,316.05
保证金	32,929,494.16	22,534,509.87
往来款及其他	232,049,408.87	245,184,650.68
合计	285,385,623.76	280,887,476.60

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)	
期初余额	8,034,660.56		8,966,332.71	17,000,993.27
期初余额在本期				

--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	3,494,177.21			3,494,177.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,528,837.77		8,966,332.71	20,495,170.48

4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
其他应收款	17,000,993.27	3,494,177.21			20,495,170.48
合计	17,000,993.27	3,494,177.21			20,495,170.48

5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收账款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
烟台东方科技环保节能有限公司	关联方	往来款	213,382,992.22	2 年以内	74.77	2,993,633.45
烟台东方威智电子科技有限公司	关联方	往来款	9,000,000.00	1 年以内	3.15	90,000.00
南京世纪东方电子有限责任公司	关联方	往来款	5,075,909.80	5 年以上	1.78	5,075,909.80
东方电子印度公司	关联方	往来款	3,169,581.30	5 年以上	1.11	3,169,581.30
广东电网有限责任公司广州供电局	非关联方	投标保证金	3,017,622.00	1-3 年	1.06	382,837.30
合计			233,646,105.32		81.87	11,711,961.85

7) 本期无涉及政府补助的应收款项

8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

(1) 总体情况

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
对子公司投资	2,318,844,210.48		2,318,844,210.48	2,318,844,210.48		2,318,844,210.48
对联营、合营企业投资	21,638,938.45		21,638,938.45	15,773,199.17		15,773,199.17
合计	2,340,483,148.93		2,340,483,148.93	2,334,617,409.65		2,334,617,409.65

(2) 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
南京世纪东方电子有限责任公司	5,658,000.00			5,658,000.00		
北京东方京海电子科技有限公司	33,210,925.27			33,210,925.27		
烟台东方威思顿电气有限公司	1,833,934,747.60			1,833,934,747.60		
烟台海颐软件股份有限公司	39,984,000.00			39,984,000.00		
烟台东方纵横电子有限责任公司	9,600,000.00			9,600,000.00		
烟台东方威智电子科技有限公司	3,057,896.76			3,057,896.76		
龙口东立电线电缆有限公司	31,358,381.48			31,358,381.48		
烟台东方华瑞电气有限公司	11,450,000.00			11,450,000.00		
烟台东方电子科技发展有限公司	100,372,260.89			100,372,260.89		
广州东方电科自动化有限公司	20,400,000.00			20,400,000.00		
东方电子印度有限公司	19,350,161.80			19,350,161.80		
烟台东方科技环保节能有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
烟台东方能源科技有限公司	39,320,270.00			39,320,270.00		
烟台海华电力科技有限公司	51,147,566.68			51,147,566.68		
合计	2,318,844,210.48			2,318,844,210.488		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动
-------	------	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益（损失）	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业：						
联营企业：	15,773,199.17	5,200,000.00		665,739.28		
天津东方凯发电气自动化技术有限公司	6,375,246.85			-52,302.44		
天津津轨汇海科技发展有限公司	9,397,952.32	5,200,000.00		718,041.72		
合计	15,773,199.17	5,200,000.00		665,739.28		

(续表)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
合营企业：					
联营企业：			21,638,938.45		
天津东方凯发电气自动化技术有限公司			6,322,944.41		
天津津轨汇海科技发展有限公司			15,315,994.04		
合计			21,638,938.45		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,180,927,157.15	851,209,300.93	1,039,767,040.83	763,818,511.29
其他业务	9,156,172.46	7,013,846.90	10,162,113.79	8,248,784.68
合计	1,190,083,329.61	858,223,147.83	1,049,929,154.62	772,067,295.97

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	94,280,706.00	78,860,880.00
权益法核算的长期股权投资收益	665,739.28	702,175.75
理财产品投资收益	98,111.81	1,847,964.49

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
处置衍生金融工具产生的投资收益	-393,964.50	953,160.00
债务重组取得的投资收益		
合 计	94,650,592.59	82,364,180.24

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	注 释
1. 非流动资产处置损益	-14,862.10	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	18,947,110.85	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益	689,363.20	
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益	100,000.00	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,644,056.50	

15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,134,637.90	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	2,343,264.42	
23. 少数股东权益影响额	1,259,209.68	
合 计	13,340,443.45	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.76%	0.1509	0.1509
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.45%	0.1410	0.1410