



科润智控

834062

科润智能控制股份有限公司

KERUN INTELLIGENT CONTROL CO.,LTD



半年度报告

2023

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	24
第五节	股份变动和融资	30
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	35
第七节	财务会计报告	40
第八节	备查文件目录	114

第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王荣、主管会计工作负责人何永福及会计机构负责人（会计主管人员）王丽娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
科润智控、公司	指	科润智能控制股份有限公司
财通证券	指	财通证券股份有限公司
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日
北交所、交易所	指	北京证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《北京证券交易所上市规则（试行）》
《公司章程》	指	《科润智能控制股份有限公司章程》
《关联交易管理制度》	指	《科润智能控制股份有限公司关联交易管理制度》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
黄山子公司	指	科润智能控制（安徽）有限责任公司
智慧新能源	指	浙江科润智慧新能源有限公司
遂川子公司	指	遂川县科润新能源科技有限公司
瑞城电力	指	浙江瑞城电力科技有限公司
山海建投	指	江山市山海建设投资有限公司
《收购补偿协议书》	指	《江贺经济走廊土地有机更新和整治提升国有土地上房屋收购补偿协议书》
两网	指	国家电网、南方电网

第二节 公司概况

一、基本信息

证券简称	科润智控
证券代码	834062
公司中文全称	科润智能控制股份有限公司
英文名称及缩写	KERUN INTELLIGENT CONTROL CO.,LTD KR
法定代表人	王荣

二、联系方式

董事会秘书姓名	李强
联系地址	浙江省衢州市江山市经济开发区山海协作区开源路1号
电话	0570-4982888
传真	0570-4982345
董秘邮箱	liqiang@krgroup.cn
公司网址	www.krgroup.cn
办公地址	浙江省衢州市江山市经济开发区山海协作区开源路1号
邮政编码	324100
公司邮箱	krzk@krgroup.cn

三、信息披露及备置地点

公司中期报告	2023年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报（www.stcn.com）
公司中期报告备置地	公司董事会办公室

四、企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022年7月13日
行业分类	C制造业-C38电气机构和器材制造业-C382输配电及控制设备制造-C3823配电开关控制设备制造
主要产品与服务项目	输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；机械电气设备制造；配电开关控制设备制造；变压器、整流器和电感器制造；电力电子元器件制造；新能源原动设备制造；储能技术服务；电力行业高效节能技术研发；软件开发；软件销售；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；虚拟现实设备制造；教学专用仪器制造；教学专用仪器销售；教学用模型及教具制造；教学用模型及教具销售；实验分析仪器制造；实验分析仪器销售；金属制品

	研发；金属制品销售；安全、消防用金属制品制造；消防器材销售；消防技术服务；安防设备制造；安防设备销售；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网技术研发；物联网技术服务；物联网应用服务；网络与信息安全软件开发；信息安全设备制造；信息安全设备销售；安全咨询服务；安全技术防范系统设计施工服务；安全系统监控服务；货物进出口；技术进出口。
普通股总股本（股）	184,086,277
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为王荣
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王荣、王隆英），无一致行动人

五、注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	913308007580952690
注册地址	浙江省衢州市江山市经济开发区山海协作区开源路1号
注册资本（元）	184,086,277

六、中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	财通证券股份有限公司
	办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦
	保荐代表人姓名	许昶、谢腾耀
	持续督导的期间	2022年7月13日-2025年12月31日

七、自愿披露

适用 不适用

八、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	463,446,744.20	346,966,191.73	33.57%
毛利率%	17.99%	18.00%	-
归属于上市公司股东的净利润	31,903,600.42	14,398,900.23	121.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,240,735.19	10,044,079.09	11.91%
加权平均净资产收益率%(依据归属于上市公司股东的净利润计算)	5.16%	3.40%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	1.82%	2.37%	-
基本每股收益	0.18	0.10	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,329,972,738.49	1,236,298,596.30	7.58%
负债总计	708,432,203.17	634,824,622.59	11.59%
归属于上市公司股东的净资产	619,195,688.23	601,474,920.31	2.95%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.36	3.36	-
资产负债率%(母公司)	51.37%	50.81%	-
资产负债率%(合并)	53.27%	51.35%	-
流动比率	1.67	1.63	-
利息保障倍数	10.22	10.12	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-27,019,770.60	-78,428,647.79	65.55%
应收账款周转率	0.98	1.00	-
存货周转率	1.84	1.81	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.58%	17.69%	-
营业收入增长率%	33.57%	40.63%	-
净利润增长率%	122.97%	710,087.01%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	17,105,131.64
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）	5,496,465.93
委托他人投资或管理资产的损益	226,289.86
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	-716,219.30
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	65,265.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,934,225.13
非经常性损益合计	24,111,158.26
减：所得税影响数	3,448,293.03
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	20,662,865.23

三、补充财务指标

适用 不适用

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

报告期内涉及的会计政策变更是对《企业会计准则的解释第 16 号》的变更和调整，不会对公司经营成果和财务指示产生重大影响。本次会计政策变更后，公司将按照财政部发布的准则解释第 16 号要求执行。其他未变更部分，仍按照原会计政策相关规定执行。本次会计政策变更系根据国家财政部规定进行的变更，符合有关法律法规的相关规定，不存在损害公司及公司其他股东利益的情形，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，无需追溯调整。

五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、业务概要

公司基于积极响应国家“双碳”战略目标，制定了“构建以新能源为主体的新型电力系统”长远发展战略，是一家以“为清洁能源提供高效节能输配电设备”为发展方向的企业。公司主要从事变压器、高低压成套开关设备、户外成套设备等输配电核心设备的研发、制造和销售，产品广泛应用于城乡电网工程、建筑交通配电行业、工业电气自动化控制等领域。

经过多年的经营积累，公司的品牌及产品深受客户好评，已形成适合产业发展且符合自身发展路径的盈利模式、采购模式、生产模式、销售模式和研发模式，目前，公司主要采用“以销定产，以产定采”的经营模式，在收集市场信息、了解客户需求的基础上，不断为公司创造价值。

1、盈利模式

报告期内，公司主营业务明确，形成了由变压器、高低压成套开关设备、户外成套设备所组成的主营业务产品体系，产品结构合理，能为公司带来持续、稳定的销售收入和较好的经营性现金获利能力。公司拥有资信优良且稳定的客户群体，持续开拓以国家电网、南方电网及大型央企为代表的高质量客户，并着力布局新能源领域为代表的高端市场。公司在变压器“做优、做强、做精”的基础上，结合行业技术发展动态，不断将高低压成套开关设备和户外成套设备朝着“智能化、小型化、高可靠性”方向改良，并开发适用于新能源领域的新型箱式变电站、预制舱式移动变电站、智能储能集装箱等产品。公司通过技术创新、改善工艺流程、提高产品质量、缩短交货周期等方式，在上述产品领域上实现了良好的销售规模。因此，合理的产品收入结构和持续上升的销售规模使得公司的盈利能力不断提升。

2、采购模式

公司对外采购的材料主要分为三类，第一类为铜材、硅钢片等大宗金属原材料，第二类是以断路器、互感器、电容器为代表的各类电器元件，第三类为柜体等其他材料。由于提前采购大宗原材料将占用流动资金，因此公司对外采购主要采用了“以产定采”的采购模式。对于铜材、硅钢片此类价格具有一定波动性的原材料，公司对其价格走势进行分析预测并根据安全库存情况提前备货；各类电器元件则根据客户的需求进行针对性地采购。公司的采购业务由供应部统一负责，并在物资采购、供应商管理、成本管控等方面形成了较为成熟的管理模式，该采购模式符合公司实际业务开展的需要。

3、生产模式

公司通过生产管理委员会，下设有变压器事业部、电气事业部、元件事业部、钣金事业部、新能源事业部五大事业部，各事业部负责不同产品或半成品的生产。同时，公司建立了以 ERP 软件和 MES 生产管理系统为基础的信息化生产体系。公司为满足客户需求，主要采用了“以销定产为主，备库生产为辅”的生产模式。两种生产模式的结合，实现了大规模生产、客户个性化定制与高品质管控的有机结合。

4、销售模式

公司采取自有品牌模式与 OEM 模式相结合的销售方式。根据订单获取方式的不同，自有品牌模式分为招投标模式和非招投标模式。公司的招投标模式的主要对象为两网及其下属相关公司、电力施工企业、各类工业企业、终端商业用户等客户。公司的非招投标模式的主要对象为电力施工企业、中小型工业企业、房地产开发公司等。OEM 模式为公司根据客户提出产品的技术、质量要求、设计图纸，自主采购原材料并组织生产。产成品销售给客户后，客户以其自身品牌对外销售。

5、研发模式

公司采用了“自主研发模式为主、合作研发模式为辅”的模式，具备较强的研发能力。在自主研发模式下，公司根据对输配电及控制设备市场的调研、销售部门的反馈、生产过程中的实际需要，针对可研项目建立项目组上报公司管理层。公司批准立项研发后，研发人员开始进行研发工作。在合作研发模

式下，为更好地把握行业及市场发展方向，掌握行业最新技术，公司注重与高等院校进行合作。

公司在多年的业务实践中形成了稳定的商业模式，报告期内，公司的商业模式未发生变化。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2023年上半年，在公司董事会的领导下，公司管理层按照董事会的战略部署，贯彻执行公司业务发展战略，不断提升服务质量，完善管理制度，合理配置资源，注重风险防范，提升核心竞争力，促进企业快速稳定发展。

1、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 463,446,744.20 元，较去年同期增长 33.57%；归属于上市公司股东的净利润 31,903,600.42 元，较去年同期增长 121.57%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 11,240,735.19 元，较去年同期增长 11.91%。公司收入规模、利润水平均实现平稳增长。

2、经营管理

报告期内，公司协调各方资源，全面保障建设项目正常施工，全力推进新产能建设。公司年产 500 万 kVA 节能型变压器生产线建设项目按计划有序投产。同时，黄山子公司新能源成套设备及配套产品生产线项目也在持续建设中。随着上述建设项目的逐步达产，公司生产规模不断扩大，生产自动化程度不断提高，有利于进一步降低生产成本，实现更加高效和精细化的产品管控。此外，2023年6月，公司在江西省遂川县投资设立全资子公司遂川县新能源科技有限公司，进一步完善公司业务布局，满足客户产能配套需求，拓展公司的发展空间，提高公司的盈利能力，为公司长期稳定发展助力。

3、经营计划

一方面，公司将紧跟国家“双碳”战略带来的新能源市场机遇，不断拓展业务版图，扩大生产规模，并对公司现有产品加大营销和市场开拓力度，实现更广泛应用和更大规模销售，并在新兴目标市场寻求新的业务增长点，从单纯提供产品到提供产品+服务，实现业务扩展升级，努力实现订单和销售稳步增长的战略目标；另一方面，公司将持续贯彻公司质量管理方针，提升产品质量，同时布局、部署和实施新技术和新产品研发，保障研发投入，为公司发展提供持续的技术和产品保障。

综上所述，公司 2023 年上半年经营业绩稳步提升，经营管理持续稳定进行，为公司进一步持续稳健发展奠定了较好基础。2023 年下半年，公司将继续朝着全年既定经营目标不断努力，严格按照既定的发展战略和经营计划贯彻落实。

（二）行业情况

公司所处行业为输配电及控制设备制造业，输配电及控制设备制造业的发展与全社会电力用户的输配电设施建设、电网公司的输配电网建设以及发电企业的发电设施建设需求等高度关联。输配电及控制设备使整个输配电系统的控制、监控、测量、保护等功能集中起来，实现输配电网络的自动化、智能化，为广域监测和诊断奠定了基础，确保电力系统的安全、可靠、经济运行。

随着我国国民经济的高速发展和电力工业投资规模的快速增长，输配电及控制设备制造业市场空间巨大。根据国家能源局发布的全国电力工业统计数据，2023年1-6月，全社会用电量累计43,076亿千瓦时，同比增长5.0%。电力需求的增长将推动输配电网络的发展，从而促进市场对输配电及控制设备的需求增长。此外，根据两网“十四五”投资规划，两网“十四五”期间进一步加大投资力度：其中国家电网计划投资2.4万亿元，南方电网计划投资6,700亿元，总投资超过3万亿元，年均投资超过6,000亿元。

在变压器领域，变压器作为输配电网系统中重要的组成部分，其需求量直接受用电需求和电网建设速度的影响。近年来用电需求的上升和电网建设速度的加快为变压器行业带来了快速发展的机会，在产能、产量、电压等级及容量各个性能方面上都有了较大提升。根据工业和信息化部、市场监管总局、国家能源局联合制定的《变压器能效提升计划(2021-2023年)》，到2023年，高效节能变压器（符合GB20052-2020《电力变压器能效限定值及能效等级》中1级、2级能效标准的电力变压器）在网运行比例提高10%，当年新增高效节能变压器占比达到75%以上。围绕高效节能变压器研发设计、生产制造、运行维护、咨询服务等领域，推广应用一批关键核心材料、部件和工艺技术装备，形成一批骨干优势制造企业，培育一批绿色制造系统解决方案供应商，大幅提升产业链供应链的现代化、绿色化水平。

在储能领域，储能作为落实“双碳”目标、实现能源转型、产业升级、推动经济发展的战略性新兴产业，潜力巨大。根据《储能产业研究白皮书2023》显示，经由中国能源研究会储能专委会/中关村储能产业技术联盟（CNESA）全球储能项目库的不完全统计，截至2022年底，全球已投运电力储能项目累计装机规模237.2GW，年增长率15%；新型储能累计装机规模达45.7GW，年增长率80%。随着储能技术的持续进步、投资成本的不断下降、商业模式的逐渐成熟，再叠加相关产业政策不断完善，储能正成为在全球能源转型背景下形成发展优势的重要技术和支撑性产业。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	167,166,920.45	12.57%	211,836,279.83	17.13%	-21.09%
应收票据	152,000.00	0.01%	1,443,584.59	0.12%	-89.47%
应收账款	469,629,149.09	35.31%	414,055,140.04	33.49%	13.42%
存货	207,544,083.33	15.61%	202,406,062.79	16.37%	2.54%
投资性房地产					
长期股权投资					

固定资产	205,487,539.21	15.45%	188,456,330.07	15.24%	9.04%
在建工程	51,713,246.46	3.89%	35,851,127.39	2.90%	44.24%
无形资产	34,093,053.48	2.56%	37,771,538.84	3.06%	-9.74%
商誉					
短期借款	175,673,868.05	13.21%	175,708,332.58	14.21%	-0.02%
长期借款	82,427,659.76	6.20%	28,644,967.77	2.32%	187.76%
交易性金融资产	7,266,482.16	0.55%	5,010,183.62	0.41%	45.03%
应收款项融资	18,059,597.60	1.36%	24,524,259.98	1.98%	-26.36%
预付款项	11,292,423.17	0.85%	6,629,503.42	0.54%	70.34%
其他应收款	26,923,286.53	2.02%	4,952,440.49	0.40%	443.64%
合同资产	61,252,858.92	4.61%	48,336,864.68	3.91%	26.72%
其他流动资产	5,456,828.01	0.41%	1,269,630.88	0.10%	329.80%
使用权资产	687,932.54	0.05%	806,055.96	0.07%	-14.65%
长期待摊费用	4,078,688.89	0.31%	10,426,265.24	0.84%	-60.88%
递延所得税资产	12,566,275.72	0.94%	11,021,241.18	0.89%	14.02%
其他非流动资产	46,602,372.93	3.50%	31,502,087.30	2.55%	47.93%
应付票据	136,937,617.42	10.30%	126,397,268.21	10.22%	8.34%
应付账款	185,326,422.33	13.93%	187,171,393.31	15.14%	-0.99%
合同负债	18,158,201.55	1.37%	14,236,092.09	1.15%	27.55%
应付职工薪酬	7,774,321.15	0.58%	8,175,297.75	0.66%	-4.90%
应交税费	8,632,909.07	0.65%	9,632,772.33	0.78%	-10.38%
其他应付款	25,389,783.99	1.91%	3,527,838.89	0.29%	619.70%
一年内到期的非流动负债	20,534,104.67	1.54%	35,593,340.00	2.88%	-42.31%
其他流动负债	4,436,319.55	0.33%	3,437,886.94	0.28%	29.04%
租赁负债	932,960.05	0.07%	924,457.43	0.07%	0.92%
递延收益	41,364,404.00	3.11%	40,486,942.05	3.27%	2.17%
递延所得税负债	843,631.58	0.06%	888,033.24	0.07%	-5.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、 应收票据期末余额较上年期末余额同比变动-89.47%，主要系本期收取的应收票据减少所致。
- 2、 在建工程期末余额较上年期末余额同比变动44.24%，主要系黄山子公司基建工程本期新增投入所致。
- 3、 长期借款期末余额较上年期末余额同比变动187.76%，主要系：1) 黄山子公司本期新增项目贷款；2) 本期部分基建项目根据投资进度新增项目贷款。
- 4、 交易性金融资产期末余额较上年期末余额同比变动45.03%，主要系本期新增江山农商行股权投资、增加期货保证金等所致。
- 5、 预付款项期末余额较上年期末余额同比变动70.34%，主要系：1) 公司抓住“双碳”政策以及“能效”提升产生的市场需求旺盛的有利时机，生产和销售呈稳定增长，预付款项金额相应增加；2) 公司在手订单较多，为保障供货及时，订购的铜材、硅钢较多，预付款项增加所致。
- 6、 其他应收款期末余额较上年期末余额同比变动443.64%，主要系本期处置开源路1-1号土地及建筑物及其他附属物等资产，应收收购补偿增加所致。
- 7、 其他流动资产期末余额较上年期末余额同比变动329.80%，主要系期末预认证的进项税增加所致。

8、长期待摊费用期末余额较上年期末余额同比变动-60.88%，主要系本期处置开源路1-1号土地及建筑物及其他附属物等资产，长期待摊费用减少所致。

9、其他非流动资产期末余额较上年期末余额同比变动47.93%，主要系本期支付新厂房、新设备的预付款增加所致。

10、其他应付款期末余额较上年期末余额同比变动619.70%，主要系本期收取发行限制性股票2,000万元所致。

11、一年内到期的非流动负债期末余额较上年期末余额同比变动-42.31%，主要系一年内到期的长期借款减少所致。

12、少数股东权益期末余额较上年期末余额增加2,345,793.69元，主要系黄山子公司本期收到少数股东投资款所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	463,446,744.20	-	346,966,191.73	-	33.57%
营业成本	380,069,107.74	82.01%	284,511,091.06	82.00%	33.59%
毛利率	17.99%	-	18.00%	-	-
销售费用	15,514,387.60	3.35%	13,337,092.37	3.84%	16.33%
管理费用	26,646,600.66	5.75%	17,260,919.13	4.97%	54.38%
研发费用	18,245,995.77	3.94%	13,874,491.84	4.00%	31.51%
财务费用	3,307,849.02	0.71%	2,297,401.25	0.66%	43.98%
信用减值损失	-5,512,342.01	-1.19%	-5,092,955.94	-1.47%	-8.23%
资产减值损失	-2,160,615.11	-0.47%	-735,995.03	-0.21%	-193.56%
其他收益	5,496,465.93	1.19%	4,962,956.35	1.43%	10.75%
投资收益	-506,429.44	-0.11%	-9,849.61	0.00%	-5,041.62%
公允价值变动 收益	16,500.00	0.00%	-610.71	0.00%	2,801.77%
资产处置收益	17,105,131.64	3.69%	4,841.07	0.00%	353,233.70%
汇兑收益					
营业利润	33,461,011.68	7.22%	15,538,351.78	4.48%	115.34%
营业外收入	2,185,095.13	0.47%	2,951.80	0.00%	73,925.85%
营业外支出	250,870.00	0.05%	376,271.00	0.11%	-33.33%
净利润	31,854,194.11	-	14,286,477.06	-	122.97%
税金及附加	640,502.74	0.14%	-724,769.57	-0.21%	188.37%
所得税费用	3,541,042.70	0.76%	878,555.52	0.25%	303.05%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期发生额较上年同期同比变动33.57%。主要系：1)“双碳”政策的施行及“能效”提升产生较大的市场需求，公司持续优化生产经营，大力推进产品研发和创新，抓住市场有利时机，变压器等产品生产和销售增长极快。2)公司成功登陆北交所，产品品牌效应凸显，产品销售同比增长较

快。

2、 营业成本本期发生额较上年同期同比变动33.59%。主要系：1) 公司产品构成较为稳定，营业成本随营业收入增长而增长；2) 本期，铜、硅钢等大宗原材料价格持续高位震荡运行，导致营业成本增长较快。

3、 营业利润本期发生额较上年同期同比变动115.34%。主要系：1) 本期归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润同比增加；2) 本期处置开源路1-1号等的土地及建筑物及其他附属物等，结转资产处置收益同比增加；3) 本期结转的政府补助同比增加。

4、 净利润本期发生额较上年同期同比变动122.97%。主要系：1) 本期营业利润同比增加；2) 本期营业外收入同比增加。

5、 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润本期发生额较上年同期同比变动11.91%。主要系受“双碳”政策的施行及“能效”提升产生较大的市场需求等因素影响，公司销售规模的增加，营业收入增幅较大，利润总额增加。

6、 管理费用本期发生额较上年同期同比变动54.38%。主要系：1) 本期结转股权激励费用；2) 本期增加黄山子公司、智慧新能源、瑞城电力等合并主体，增加管理费用；3) 其他方面：随着销售规模增加，公司的人员薪酬等费用增幅较大所致。

7、 研发费用本期发生额较上年同期同比变动31.51%。主要系本期研发项目加大研发投入所致。

8、 财务费用本期发生额较上年同期同比变动43.98%。主要系本期年产500万kVA节能型变压器生产线建设项目陆续完工转资，在建工程资本化停止所致。

9、 资产减值损失本期发生额较上年同期同比变动-193.56%。主要系按照公司会计政策计提资产减值损失变化所致。

10、 投资收益本期发生额较上年同期同比变动-5,041.62%。主要系套期保值期货投资收益变动所致。

11、 公允价值变动收益本期发生额较上年同期同比变动2801.77%。主要系本期期货保证金公允价值变动所致。

12、 资产处置收益本期发生额较上年同期同比变动353,233.70%。主要系本期处置开源路1-1号土地及建筑物及其他附属物等，结转资产处置收益所致。

13、 营业外收入本期发生额较上年同期同比变动73,925.85%。主要系本期收到政府收储税差补给等所致。

14、 营业外支出本期发生额较上年同期同比变动-33.33%。主要系捐赠变动所致。

15、 税金及附加本期发生额较上年同期同比变动188.37%。主要系本期随着收入规模增加、资产处置等，本期缴纳的增值税增加，城建税、教育费及附加相应增加等所致。

16、 所得税费用本期发生额较上年同期同比变动303.05%。主要系：1) 净利润同比增加，所得税费用相应增加；2) 计提的信用减值损失及资产减值损失等导致所得税费用变动。

17、 少数股东损益本期发生额较上年同期同比变动56.05%。主要系：1) 本期黄山子公司净损益结

转少数股东损益变动；2) 上年同期贵州子公司净损益结转少数股东损益，本期无。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	453,783,077.79	341,383,485.52	32.92%
其他业务收入	9,663,666.41	5,582,706.21	73.10%
主营业务成本	371,166,294.36	278,901,004.41	33.08%
其他业务成本	8,902,813.38	5,610,086.65	58.69%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	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
变压器	220,386,662.82	185,809,225.26	15.69%	14.42%	16.76%	减少1.68个百分点
高低压成套开关设备	128,282,493.76	98,801,519.67	22.98%	11.84%	7.11%	增加3.40个百分点
户外成套设备	90,129,864.93	74,458,375.86	17.39%	245.05%	250.40%	减少1.26个百分点
其他	24,647,722.69	20,999,986.95	14.80%	82.00%	76.82%	增加2.50个百分点
合计	463,446,744.20	380,069,107.74	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	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
东北地区				-100.00%	-100.00%	不适用
华北地区	20,343,031.10	17,208,676.79	15.41%	18.34%	11.69%	增加5.04个百分点
华东地区	321,967,046.51	265,763,528.71	17.46%	24.19%	25.13%	减少0.62个百分点
华南地区	6,221,393.83	5,340,381.56	14.16%	-35.74%	-32.53%	减少4.09个百分点
华中地区	71,442,534.11	58,267,720.55	18.44%	98.06%	92.49%	增加2.36个百分点
西北地区	24,450,526.54	18,480,236.77	24.42%	225.31%	250.99%	减少5.53个百分点
西南地区	19,022,212.11	15,008,563.36	21.10%	47.35%	56.27%	减少4.50个百分点
合计	463,446,744.20	380,069,107.74	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

公司本期营业收入、营业成本较上年同期分别增长 33.57%、33.59%，增幅较大，主要系：1) 公司本期持续优化生产经营，大力推进产品研发和创新，抓住“双碳”政策以及“能效”提升产生的市场需求旺盛的有利时机，生产和销售均呈稳定增长。2) 本期铜、硅钢等主要原材料价格持续高位震荡运行；另一方面，受限于招投标等因素，公司订单价格调整略滞后于原材料价格变动，造成公司营业成本增幅略高于营业收入增幅。

分产品看：1) 变压器。本期变压器的营业收入、营业成本较上年同期分别增长 14.42%、16.76%，占营业收入、营业成本总金额比例分别为 47.55%、48.89%，毛利率较上年同期下降 1.68 个百分点，主要系经过近两年高速增长之后，增幅及毛利率均有所放缓。2) 高低压成套开关设备。本期高低压成套开关设备的营业收入、营业成本较上年同期分别增长 11.84%、7.11%，占营业收入、营业成本总金额比例分别为 27.68%、26.00%，毛利率较上年同期增加 3.40 个百分点，主要系抢抓市场有利时机，加大高低压成套开关设备生产和销售。3) 户外成套设备。本期户外成套设备的营业收入、营业成本较上年同期分别增长 245.05%、250.40%，增幅较大，占营业收入、营业成本总金额比例分别为 19.45%、19.59%，毛利率较上年同期减少 1.26 个百分点，主要系公司客户需求增加较快。4) 其他产品营业收入、营业成本较上年同期分别增长 82.00%、76.82%，毛利率较上年同期增加 2.50 个百分点，主要系本期新增瑞城电力等合并主体，增加其他主营业务规模及毛利率，同时，本期边角料、废品等材料价格上涨，随着产能的增加，边角料、废品等材料销售的数量随之增加。

分地区看：公司收入主要集中在华东地区和华中地区，其中 1) 华东地区。本期营业收入、营业成本较上年同期分别增长 24.19%、25.13%，毛利率较上年同期减少 0.62 个百分点。公司产品主要为输配电及控制设备，其市场需求与地区电力用户数量、城镇化建设水平、电网投资情况等因素相关。由于华东地区相对人口较为集中，经济发展较为发达，电网投资金额及频率较高，且公司产品体积较大，运费成本较高，公司主要客户集中在以公司所在地为中心距离 500 公里以内的华东地区，此区域拥有的销售人员也最多。华东地区为公司业务开展的主要区域，营收增幅较大，毛利率与上年同期略有下降；2) 华中地区。本期营业收入、营业成本较上年同期分别增长 98.06%、92.49%，毛利率较上年同期增加 2.36 个百分点。主要系本期加大开拓该地区终端客户力度，交付产品金额较多，毛利率波动较大。除上述区域外，其他区域随着每年获取的订单及销售的产品不同，收入以及毛利率均有所变动。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-27,019,770.60	-78,428,647.79	65.55%
投资活动产生的现金流量净额	-48,792,833.55	-23,320,987.83	-109.22%
筹资活动产生的现金流量净额	37,716,342.52	74,493,742.88	-49.37%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期发生额较上年同比变动65.55%。公司经营活动现金流量净额变动及经营活动产生的现金流量净额与净利润相差较大，主要系：1) 公司所处的行业特征是客户信用期较长，采购的信用期较短，在销售额增长较大的情况下，客户的欠款增加，导致客户回款的增长低于供应商付款的增长；2) 本期加大回款力度，客户回款情况较好，销售回款增幅大于营收增幅；3) 本期，铜、硅钢等大宗原材料价格持续高位运行，近期价格呈下降趋势，但因高位运行时间较长，公司物资采购现金支付金额增长较快；4) 公司生产、销售规模增长极快，获取的客户订单及期末在手订单金额较高，为保障公司生产经营平稳、有序开展，满足客户及时交货需求，基于锁价、保供应等因素考虑，公

司订购、储备相当数额原材料、产成品，支付的物资采购资金增长较快；5) 生产、经营规模扩大，支付职工薪酬以及其他经营性现金增幅较大。

2、投资活动产生的现金流量净额本期发生额较上年同期同比变动-109.22%。主要系：1) 本期处置开源路1-1号土地及建筑物及其他附属物等，导致处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额同比增加；2) 本期年产500万kVA节能型变压器生产线建设项目、黄山子公司持续投资，导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加；3) 本期理财投资收回及投资收益金额、理财投资支出金额同比增加，导致投资活动产生的现金流量净额同比减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期发生额较上年同期同比变动-49.37%，主要系：1) 年初至本报告期末新增及偿还银行贷款后融资净额减少，导致筹资活动产生的现金流量净额同比减少；2) 本期偿付利息等导致分配股利、利润或偿付利息支付的现金同比增加。

4、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	35,500,000	0	0	不存在
合计	-	35,500,000	0	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
贵州科润电力科技有限公司	控股子公司	输配电设备、高低压成套设备、变压器、电动汽车充换电设备、电动自行车充电设备、高低压电器元件的研发、设计、生产、安装、维修、销售、技术服务、技术咨询；货物、技术出口	10,000,000.00	910,636.27	-1,590,203.61	78.78	100,864.52
浙江科润智慧新能源有限公司	控股子公司	一般项目：新兴能源技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；合同能源管理；节能管理服务；大数据服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；太阳能发电技术服务；新能源原动设备销售；太阳能热发电产品销售；以自有资金从事投资活动；风能、太阳能、原子能发电、电力储能及相关新能源控制系统和智慧电网系列产品的研发、制造、销售及与之相关的技术咨询、技术服务与系统集成；发电、输电、变电、配电、供电产品的研发、制造、销售及与之相关的技术咨询、技术服务与系统集成；智能输配电控制设备、自动化控制设备、智能电力储能设备的研发、制造、销售、安装、运维及与之相关的技术咨询、技术服务与系统集成；电力行业高效节能技术研发、方案设计与产品开发；逆变器的研发、制造和销售；货物、技术进出口 许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务	50,000,000.00	12,866,474.25	99,958.51	16,077,759.29	339,261.11
科润智能控制（安徽）有限责任公司	控股子公司	输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；电力设施器材制造；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；配电开关控制设备研发；电器辅件制造；变压器、整流器和电感器制造；集装箱制造；集装箱销售；有色金属压延加工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口	48,000,000.00	77,773,418.09	31,437,379.32	3,534,167.31	-990,106.39
浙江瑞城	控股	电力行业高效节能技术研发；发电技术服务；风力发电技	10,000,000.00	6,958,326.01	1,208,677.68	4,514,180.19	-452,854.78

电力科技有限公司	子公司	术服务；配电开关控制设备研发；电力电子元器件销售；电子元器件批发；软件开发；集成电路芯片及产品销售；合成材料销售；网络设备销售；智能输配电及控制设备销售；工程和技术研究和试验发展；先进电力电子装置销售；机械电气设备销售；电工仪器仪表销售；配电开关控制设备销售；工程管理服务；电线、电缆经营；新材料技术研发；电气设备销售；电力设施器材销售；水泥制品销售；普通机械设备安装服务；对外承包工程；电子元器件零售；电气信号设备装置销售；特种设备销售；人工智能应用软件开发；智能仪器仪表销售；光通信设备销售；5G 通信技术服务；城乡市容管理；标准化服务；照明器具销售；半导体器件专用设备销售；电子专用材料研发；劳务服务（不含劳务派遣）、发电业务、输电业务、供（配）电业务；水力发电；电气安装服务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；供电业务；建设工程施工；施工专业作业；建筑劳务分包					
遂川县科润新能源科技有限公司	控股子公司	工程和技术研究和试验发展，输配电及控制设备制造，智能输配电及控制设备销售，机械电气设备制造，配电开关控制设备制造，变压器、整流器和电感器制造，电力电子元器件制造，新能源原动设备制造，储能技术服务，电力行业高效节能技术研发，软件开发，软件销售，信息技术咨询服务，信息系统集成服务，虚拟现实设备制造，教学专用仪器制造，教学专用仪器销售，教学用模型及教具制造，教学用模型及教具销售，实验分析仪器制造，实验分析仪器销售，金属制品研发，金属制品销售，安全、消防用金属制品制造，消防器材销售，消防技术服务，安防设备制造，安防设备销售，物联网设备制造，物联网设备销售，物联网技术研发，物联网技术服务，物联网应用服务，网络与信息安全软件开发，信息安全设备制造，信息安全设备销售，安全咨询服务，安全技术防范系统设计施工服务，安全系统监控服务	10,000,000.00	200,000.00	-80.00		-80.00

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

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
遂川县科润新能源科技有限公司	新设立	本次对外投资设立子公司，系公司结合行业发展趋势及公司战略规划，为进一步完善公司产能布局，满足客户产能配套需求，有利于拓展公司的发展空间，提高公司的盈利能力，为公司长期稳定发展助力。

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

公司于 2023 年 5 月 25 日召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司设立全资子公司暨对外投资的议案》，同意公司使用自有资金在遂川县设立全资子公司遂川县科润新能源科技有限公司。2023 年 6 月 5 日，遂川子公司已完成工商注册登记，取得营业执照，注册资本为 1,000 万元，公司对其有实质控制权，自遂川子公司成立之日起，将其纳入合并范围。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司多次参与本地中小学各项公益捐赠活动，为本地教育事业发展贡献绵薄之力。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司持续稳定发展，诚信经营、依法纳税，积极履行企业公民的应尽义务，充分尊重客户、用户、员工、供应商、股东及其他利益相关方的权益，积极与各方建立良好沟通与交流，保证股东利益、维护员工权益、保障客户权益、对供应商诚实守信、保障用户使用体验，实现共创共赢，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任。

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

十二、报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	<p>重大风险事项描述：公司实际控制人王荣持有公司 40,361,380 股股份，占公司总股本的 21.93%，王隆英持有公司 27,534,400 股股份，占公司总股本的 14.96%。二人合计直接持有公司 67,895,780 股股份，占公司总股本的 36.88%，实际控制人能对公司的战略规划、人事安排、生产经营和财务收支等决策实施有效控制及重大影响。虽然公司已建立关联交易回避表决制度、独立董事制度、监事会制度等各项规定对公司治理结构进行规范，但实际控制人仍可能凭借其控股地位，对公司战略、人事、经营、财务等进行不当控制，给公司生产经营和其他股东带来影响。因此，公司面临实际控制人控制不当的风险。</p> <p>应对措施：股份公司设立以来，公司建立了股东大会、董事会、监事会三会治理结构，严格按照三会议事规则、《公司章程》等规章制度的规定召集、召开三会。对于对外担保、关联交易、关联方资金往来等重要事项，公司制定了专项管理制度，确立了在公司重大事项决策过程中的关联股东、关联董事回避制度，公司还通过选举独立董事，提高公司决策的科学性，更好地维护本公司及中小股东的利益。公司按照北京证券交易所的规定进行规范的信息披露，进一步规范和完善公司的治理，有利于强化对公司规范治理。</p>
原材料价格波动的风险	<p>重大风险事项描述：公司主要原材料为铜材、硅钢片等金属材料及断路器、互感器、电容器等电子元器件，直接材料成本占主营业务成本的 90%以上。铜材、硅钢片等金属材料价格与大宗商品市场直接相关，交易活跃且价格具有一定的波动性。原材料价格波动会直接造成公司采购成本的波动而引起公司营业成本的变动，影响公司经营业绩。</p> <p>应对措施：公司基于对宏观经济形势、国家及产业政策、行业发展动态、市场形势的分析，结合公司的在手订单情况，采用定时定量采购的方法平滑采购成本，针对大金额的订单，公司会有针对性的进行提前采购，以锁定生产成本。</p>
技术人员流失的风险	<p>重大风险事项描述：公司持续的技术改造和产品研发需要引进专业人才、具有丰富实践经验和专业技能的技术队伍，以及擅长研发方向探索与研发团队管理的高级管理人才。输配电行业内，掌握专业核心工艺的技术人才和高级管理人员的争夺或日益激烈。尽管公司制定并不断完善公司核心人员的薪酬水平、激励与约束机制，但如果公司在人才激励方面不够完善，可能造成公司核心技术人员流失，进而对公司经营业绩和可持续发展能力造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司已与核心技术人员签订保密协议，规定核心技术人员对公司的知识产权和商业秘密负有严格的保密义务，并通过协议约定职务发明的知识产权归属，避免知识产权权属纠纷。公司对开发的软件产品及时申请著作权登记，保护自身权益。此外为了保证核心员工的稳定性以及吸引更多优秀人才，公司设立了绩效激励和人事晋升通道制度，以稳定公司经营，促进公司技术水平和市场竞争力的提高。同时，公司时常进行专利检索。这不仅能使公司了解相关技术的发展现状，减少研发过程中使用资料、数据侵权的可能，使公司的技术研发更加顺畅，也可充分利用已经失效的专利减少研发成本。</p>
应收账款回收的风险	<p>重大风险事项描述：公司客户较为优质，主要客户包括国家电网、大型国有企业等公司，资信良好、款项支付能力较强，公司与主要客户已建立长期、稳定的合作关系。报告期内，公司应收账款账龄较短；但从资产结构看，公司各期末应收账</p>

	<p>款余额占流动资产总额的比重较高。随着公司销售规模的不断扩大以及客户结构的不断拓宽，应收账款余额将进一步增加。如果未来公司不能对应收账款进行有效管理，或者客户经营情况、财务状况出现恶化，公司应收账款回收风险将会增加，从而对公司经营成果造成一定影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强应收账款的管理、完善客户信用审核制度并已派专人负责应收账款的管理和催收，缩短销售货款的回款周期。</p>
产品质量风险	<p>重大风险事项描述：公司产品作为输配电设备生产企业，产品的使用寿命、质量的稳定性与可靠性至关重要。公司建立了严格的产品质量控制体系，自成立以来未发生过重大产品质量事故和重大质量纠纷。但若公司产品出现重大质量问题引发安全事故，给公司信誉带来损害，将会影响到公司的生产经营。</p> <p>应对措施：公司将不断按照全面质量管理体系要求进行严格质量把控，加强对管理层、车间人员、销售人员等的培训，提升全员质量管理意识。</p>
业绩波动较大的风险	<p>重大风险事项描述：报告期末，公司资产总额为 1,329,972,738.49 元。报告期营业收入为 463,446,744.20 元，归属于上市公司股东的净利润为 31,903,600.42 元，较上年同期呈增长趋势。但宏观经济、下游需求、行业竞争格局等外部因素，以及研发周期、研发强度、管理水平等内部因素都可能影响公司当期业绩，若未来上述因素发生重大不利变化，将导致公司未来经营业绩存在较大波动风险。</p> <p>应对措施：一方面公司将坚持技术为核心的方针，加强主营业务方面的投入，提高客户的粘性，稳固当前的市场地位。同时，积极开拓新型市场，促使经营业稳定、业绩持续增长。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	四.二.(五)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	√是 □否	四.二.(八)
是否存在应当披露的其他重大事项	√是 □否	四.二.(九)
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	689,200	0	689,200	0.1113%

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			

黄山子公司	否	否	31,500,000.00	31,500,000.00		2023年4月21日	2028年4月21日	保证	连带	是
总计	-	-	31,500,000.00	31,500,000.00		-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	31,500,000.00	31,500,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保		
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		

清偿和违规担保情况：

报告期内，公司不存在清偿和违规担保的情况。公司对控股子公司提供的担保是公司正常经营的需要，有利于帮助子公司业务发展，不存在损害公司及全体股东利益的情形，且已经董事会和股东大会审议通过，履行了必要的审议程序。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务	2,000,000.00	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	601,194,800.00	161,482,616.49

2、 重大日常性关联交易

√适用 □不适用

单位：元

关联交易方	交易价格	交易金额	定价原则	交易内容	结算方式	市价和交易价是否存在较大差距	市价和交易价存在较大差异的原因	是否涉及大额销售退回	大额销售退回情况	临时公告披露时间
浙江三润电	-	600,000.00	市场	租赁	现金	否	不适用	否	不适用	2023

子科技有限 公司										年4月 10日
-------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------------

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、关联方为公司提供担保的事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
王荣、王隆英	银行授信担保	46,394,151.65			2022年7月1日	2023年6月28日	保证	连带	2022年3月29日
王荣、王隆英	银行授信担保	60,882,616.49	60,882,616.49		2023年1月4日	2025年6月8日	保证	连带	2023年4月10日
王荣、王隆英	银行授信担保	25,000,000.00	25,000,000.00		2023年3月30日	2024年5月29日	保证	连带	2023年4月10日
王荣、王隆英	银行授信担保	20,000,000.00	20,000,000.00		2023年4月6日	2024年4月22日	保证	连带	2023年4月10日
王荣、王隆英	银行授信担保	10,000,000.00	10,000,000.00		2023年6月30日	2024年5月18日	抵押并保证	连带	2023年4月10日
王荣、王隆英	银行授信担保	5,000,000.00	5,000,000.00		2022年10月10日	2023年10月9日	抵押并保证	连带	2022年3月29日
王荣、王隆英	银行授信担保	50,000,000.00			2022年5月25日	2023年6月2日	抵押并保证	连带	2022年3月29日
王荣、王隆英	银行授信担保	500,000.00	500,000.00		2022年12月28日	2023年12月27日	保证	连带	2022年3月29日
王荣、王隆英	银行授信担保	15,000,000.00			2022年1月25日	2023年1月19日	保证	连带	2022年3月29日
王荣、王隆英	银行授信担保	15,000,000.00	15,000,000.00		2023年1月19日	2024年1月18日	保证	连带	2023年4月10日
王荣、王隆英	银行授信担保	30,000,000.00	30,000,000.00		2022年7月19日	2023年9月27日	保证	连带	2022年3月29日
王荣、王隆英	银行授信担保	30,000,000.00			2022年5月16日	2023年5月18日	保证	连带	2023年3月29日
王荣、王隆英	银行授信担保	30,000,000.00	30,000,000.00		2023年5月17日	2024年5月17日	保证	连带	2023年4月10日
王荣、王隆英	银行授信担保	5,000,000.00	5,000,000.00		2022年8月30日	2023年8月29日	保证	连带	2022年3月29日
王荣、王隆英	银行授信担保	10,000,000.00	10,000,000.00		2022年10月30日	2023年11月9日	保证	连带	2022年3月29日
王荣、王隆英	银行授信担保	15,000,000.00			2022年3月24日	2023年4月23日	抵押并保证	连带	2022年3月29日
王荣、王隆英	银行授信担保	5,000,000.00	5,000,000.00		2022年5月17日	2023年12月16日	抵押并保证	连带	2022年3月29日

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

报告期内，公司以 50,000.00 元（含税）向公司董事徐向萍出售一辆汽车（账面净值为 16,987.35 元），该笔交易构成关联交易，按照《上市规则》和《关联交易管理制度》的规定，该笔交易未达到董事会审议及披露的标准，由总经理审批通过。

（五）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为进一步建立长效激励约束机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司董事、高级管理人员以及核心员工的积极性，确保公司发展战略和经营目标的实现，在充分保障股东利益的前提下，公司启动了 2023 年股权激励计划，具体情况如下：

1、报告期内激励对象的范围

本次股权激励对象为公司董事、高级管理人员以及核心员工，不包括监事、独立董事，除包括公司实际控制人王荣、王隆英夫妇外，不包括其他单独或合计持有公司 5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女以及公司外籍员工。

2、报告期内授出、行使和失效的权益总额，至报告期末累计已授出但尚未行使的权益总额

项目	授出的权益总额	行使的权益总额	失效的权益总额	已授出但尚未行使的权益总额
限制性股票（股）	5,000,000	0	0	5,000,000
股票期权（份）	5,000,000	0	0	5,000,000

3、报告期内权益价格、权益数量历次调整的情况以及经调整后的最新权益价格与权益数量

因公司实施 2022 年度权益分派，本次权益分派为：公司目前总股本为 184,086,277 股，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 18,408,627.70 元。上述权益分派股权登记日为 2023 年 6 月 27 日，除权除息日为 2023 年 6 月 28 日。根据相关法律法规、规范性文件和公司《2023 年股权激励计划（草案）》的相关规定，公司对 2023 年股权激励计划股票期权行权价格进行相应调整，行权价格由 3.03 元/股调整为 2.93 元/股，并于 2023 年 7 月 3 日完成行权价格的调整登记。

4、董事、高级管理人员各自的姓名、职务以及在报告期内历次获授、行使权益的情况和失效的权益数量

姓名	职务	获授的股票期权数量（份）	行使的股票期权数量（份）	失效的股票期权数量（份）
----	----	--------------	--------------	--------------

王荣	董事长	980,000	0	0
章群锋	董事、总经理	340,000	0	0
王隆英	董事、副总经理	170,000	0	0
李强	董事、副总经理、董事会秘书	170,000	0	0
徐向萍	董事	80,000	0	0
何永福	财务负责人	170,000	0	0
陆显荣	原副总经理	100,000	0	0

5、因激励对象行使权益所引起的股本变动情况

公司 2023 年股权激励计划授予限制性股票 500 万股，其涉及的标的股票来源为公司向激励对象定向发行的本公司 A 股普通股，已于 2023 年 4 月 12 日登记完成。该计划实施后，公司总股本由 179,086,277 股变更为 184,086,277 股。

6、股权激励的会计处理方法及股权激励费用对公司业绩的影响

(1) 会计处理方法

按照财政部《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，公司将在等待期/限售期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权/解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量/解除限售的限制性股票数量，并按照股票期权授权日/限制性股票授予日的公允价值，确认本激励计划的股份支付费用，该等费用将在本激励计划的实施过程中按行权/解除限售比例摊销。

(2) 股权激励费用对公司业绩的影响

董事会确定股票期权授权日/限制性股票授予日为 2023 年 2 月 23 日，经测算，本次股权激励计划成本摊销情况见下表：

项目	需摊销的总费用 (万元)	2023 年 (万元)	2024 年 (万元)	2025 年 (万元)
限制性股票	670.00	376.88	251.25	41.88
股票期权	1210.68	675.79	457.48	77.41
合计	1880.68	1052.67	708.73	119.28

本激励计划产生的激励成本将在经常性损益中列支。上述对公司财务状况的影响仅为测算数据，实际费用应以会计师事务所出具的年度审计报告为准。

7、报告期内激励对象获授权益、行使权益的条件是否成就的说明

本次股权激励计划未设置获授权益的条件。

报告期内，本次股权激励计划未达到行使权益期限。

8、报告期内终止实施股权激励的情况及原因

报告期内股权激励按计划执行，不存在终止实施股权激励的情况。

（六）承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行上述承诺，不存在违反承诺的情形。

期后事项：基于对公司价值的认可及未来发展的信心，公司控股股东、实际控制人以及全体持有公司股份的董监高于 2023 年 7 月 13 日出具了《关于自愿延长限售股锁定期的承诺函》，承诺将其持有的公司公开发行前限售股锁定期自 2023 年 7 月 13 日期满之日起延长六个月至 2024 年 1 月 12 日。

具体内容详见公司于 2023 年 7 月 14 日在北交所官网（www.bse.cn）披露的《关于控股股东、实际控制人及董监高自愿延长限售股锁定期的公告》（公告编号：2023-102）。

（七）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押或冻结	56,653,164.22	4.26%	用于银行承兑汇票、保函、借款保证金
应收款项融资	应收款项融资	质押	8,791,785.90	0.66%	用于银行承兑汇票质押
固定资产	固定资产	抵押	111,339,186.47	8.37%	用于借款抵押担保
在建工程	在建工程	抵押	41,350,836.91	3.11%	用于借款抵押担保
无形资产	无形资产	抵押	30,924,511.42	2.33%	用于借款抵押担保
总计	-	-	249,059,484.92	18.73%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司因融资需要使相关的资产权利受限，该事项不影响公司的对相关资产占有、使用，对公司的日常经营活动无明显影响。

（八）重大合同及其履行情况

2023 年 2 月 28 日，公司披露了《签订重要合同的公告》（公告编号：2023-038），合同内容为：科润智能控制股份有限公司与浙江江山源光电气有限公司签订了一份变压器《采购合同》，采购金额为 6,000 万元（含税），2023 年 1-6 月执行 3,379.50 万元（含税），执行进度为 56.33%，合同执行顺利，运转良好。

（九）应当披露的其他重大事项

根据江山市江贺经济走廊土地有机更新和整治提升企业搬迁腾退需要，山海建投依据《江贺经济走廊土地有机更新及整治提升项目国有工业用地上房屋收储（收购）补偿方案》，补偿收购了公司位于江山市江山经济开发区山海协作区开源路 1-1 号等的土地及建筑物及其他附属物等。公司已与山海建投签订了《收购补偿协议》，协议收购补偿总额为 76,001,835.67 元，并已办理不动产产权转让登记办理等相关手续。后续公司将在规划的新场地建造新的经营场所，在搬迁至新场所前，公司采取租赁的方式继续在开源路 1-1 号进行生产经营，不会影响公司正常经营和日常工作进程。

该事项已经 2023 年 3 月 28 日召开的第三届董事会第十七次会议审议通过，具体内容详见公司于 2023 年 3 月 29 日在北京证券交易所披露的《出售资产的公告》（公告编号：2023-044）。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	99,495,863	55.56%	6,990,000	106,485,863	57.85%
	其中：控股股东、实际控制人	271,680	0.15%	0	271,680	0.15%
	董事、监事、高管	382,256	0.21%	-2,841	379,415	0.21%
	核心员工	0	0.00%	2,476,054	2,476,054	1.35%
有限售条件股份	有限售股份总数	79,590,414	44.44%	-1,990,000	77,600,414	42.15%
	其中：控股股东、实际控制人	67,624,100	37.76%	0	67,624,100	36.74%
	董事、监事、高管	71,777,714	40.08%	-399,900	71,377,814	38.77%
	核心员工	0	0.00%	5,577,600	5,577,600	3.03%
总股本		179,086,277	-	5,000,000	184,086,277	-
普通股股东人数					9,972	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司实施股权激励计划，授予并登记限制性股票 5,000,000 股，总股本由 179,086,277 股变更为 184,086,277 股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王荣	境内自然人	40,361,380	0	40,361,380	21.93%	40,089,700	271,680
2	王隆英	境内自然人	27,534,400	0	27,534,400	14.96%	27,534,400	0
3	江山市联成创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	9,364,286	0	9,364,286	5.09%	0	9,364,286
4	毛锋	境内自然人	0	5,000,000	5,000,000	2.72%	5,000,000	0
5	王建卿	境内自然人	4,386,000	0	4,386,000	2.38%	0	4,386,000
6	杭州拱墅产业投资基金有限公司	境内非国有法人	4,280,000	0	4,280,000	2.33%	0	4,280,000
7	诸暨如山汇盈创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4,000,000	0	4,000,000	2.17%	0	4,000,000
8	中国农业银行股份有限公司—华夏北交所创新中小企业精选两年定期开放混合型发起式证券投资基金	基金、理财产品	2,161,189	1,479,032	3,640,221	1.98%	0	3,640,221
9	中国农业银行股份有限公司—万家北交所慧选两年定期开放混合型证券投资基金	基金、理财产品	0	3,054,174	3,054,174	1.66%	0	3,054,174
10	宁波浙科永强创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3,000,000	0	3,000,000	1.63%	0	3,000,000
合计		-	95,087,255	9,533,206	104,620,461	56.83%	72,624,100	31,996,361
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明： 王荣和王隆英是夫妻关系。								

注：期末持股比例合计数和单列数存在尾差主要系四舍五入导致。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

序号	股东名称	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	马登峰	0	2,000
2	崔伟政	0	100
合计		0	2,100

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，投入募集资金金额为 609.81 万元，截至本报告期末，累计投入募集资金金额为 13,949.19 万元。具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露的《2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2023-117）。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王荣	董事长	男	1976年11月	2021年7月27日	2024年7月26日
王隆英	董事、副总经理	女	1974年1月	2021年7月27日	2024年7月26日
章群锋	董事、总经理	男	1969年5月	2021年7月27日	2024年7月26日
李强	董事、副总经理、董事会秘书	男	1980年8月	2021年7月27日	2024年7月26日
徐向萍	董事	男	1982年11月	2021年7月27日	2024年7月26日
包成林	原董事	男	1969年10月	2021年7月27日	2023年5月10日
刘杰	独立董事	男	1963年4月	2021年7月27日	2024年7月26日
冯震远	独立董事	男	1965年8月	2021年7月27日	2024年7月26日
潘自强	独立董事	男	1965年3月	2021年7月27日	2024年7月26日
徐德兴	监事会主席	男	1973年3月	2021年7月27日	2024年7月26日
王震	监事	男	1988年12月	2021年7月27日	2024年7月26日
周梦璇	职工代表监事	女	1991年3月	2021年7月19日	2024年7月18日
陆显荣	原副总经理	男	1969年2月	2021年7月27日	2023年5月10日
何永福	财务负责人	男	1979年10月	2021年7月27日	2024年7月26日
董事会人数:					8
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

王荣与王隆英系夫妻关系；王荣与王震系堂兄弟关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
王荣	董事长	40,361,380	0	40,361,380	21.93%	980,000	0	271,680
王隆英	董事、副总经理	27,534,400	0	27,534,400	14.96%	170,000	0	0
章群锋	董事、总经理	2,244,100	0	2,244,100	1.22%	340,000	0	0
李强	董事、副总经理、董事会	227,290	7,159	234,449	0.13%	170,000	0	107,735

	秘书							
徐向萍	董事	634,700	0	634,700	0.34%	80,000	0	0
徐德兴	监事会主席	232,200	0	232,200	0.13%	0	0	0
王震	监事	516,000	0	516,000	0.28%	0	0	0
陆显荣	原副总经理	409,900	0	409,900	0.22%	100,000	0	0
何永福	财务负责人	0	0	0	0.00%	170,000	0	0
合计	-	72,159,970	-	72,167,129	39.20%	2,010,000	0	379,415

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
包成林	董事	离任	-	个人原因
陆显荣	副总经理	离任	总经理助理兼变压器事业部经理	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
毛锋	核心员工	0	5,000,000	0	0	-	5.07
王荣	董事、董事长	0	0	0	0	2.93	5.07
章群锋	董事、总经理	0	0	0	0	2.93	5.07
吴建军	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
毛立森	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
李强	董事、副	0	0	0	0	2.93	5.07

	总经理、 董事会秘书						
王隆英	董事、副 总经理	0	0	0	0	2.93	5.07
周林荣	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
何永福	财务负责 人	0	0	0	0	2.93	5.07
廖小云	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
王波	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
董晓军	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
丁海民	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
胡敏	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
蒋新元	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
谢文义	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
王荣余	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
王丽娟	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
陈祥顺	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
陆显荣	原副总经 理、核心 员工	0	0	0	0	2.93	5.07
刘建华	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
姜毅	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
徐向萍	董事	0	0	0	0	2.93	5.07
余正梅	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
余德钟	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
严小荣	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
朱丽红	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
邵文平	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
祝春光	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
袁超	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
吴爱芬	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
姜潞	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
郑慧卿	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
严仙琴	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
徐俊杰	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
毛雄飞	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
严鹏波	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
占惠惠	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
吴丽仙	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
熊志刚	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
祝华荣	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
毛建明	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07

毛建森	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
陈璐	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
叶新保	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
王招瑜	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
林海鹤	核心员工	0	0	0	0	2.93	5.07
合计	-	0	5,000,000	0	0	-	-
备注	公司已向激励对象授出权益，但因考核周期未满，暂未知是否达到成就条件，故不存在可行权股份与已行权股份。						

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	38	3		41
生产人员	442	45		487
销售人员	78	7		85
技术人员	97	27		124
财务人员	13	2		15
行政人员	63	26		89
员工总计	731	110		841

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	5
本科	48	60
专科	135	178
专科以下	542	597
员工总计	731	841

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	0	41	0	41

核心人员的变动情况：

公司于 2023 年 2 月 7 日召开第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第十二次会议，并于 2023 年 2 月 23 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》，认定了毛锋等 40 人为公司核心员工。

公司于 2023 年 4 月 7 日召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十四次会议，并于 2023

年5月5日召开2022年年度股东大会，审议通过了《关于认定陆显荣为核心员工的议案》，认定陆显荣为公司的核心员工。

综上，本报告期共增加核心员工41名，截止本报告期末，公司共有核心员工41人。本次核心员工认定有利于为增强公司人员稳定性，吸引和留住符合公司实际情况的优秀人才，保证公司长期稳定发展，对公司生产经营无不利影响。公司将严格依据《2023年股权激励计划实施考核管理办法》以及其他公司制度，科学规范地管理核心员工。

三、报告期后更新情况

适用 不适用

公司于2023年6月21日召开第三届董事会第二十二次会议，并于2023年7月6日召开2023年第三次临时股东大会，审议通过了《关于补选公司董事的议案》，补选廖小云先生为公司第三届董事会董事，任期自股东大会审议通过之日起至第三届董事会届满之日止。

廖小云先生简历：男，汉族，中共党员，浙江江山人，1974年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000年3月至2003年12月，就职于伊莱克斯(杭州)空调公司，负责公司生产事务。2004年2月至2005年1月，就职于浙江华尚电气有限公司，负责公司生产事务。2005年3月，加入本公司，曾任车间主任，现担任公司电气事业部总经理。2014年8月，曾获江山市总工会颁发的江山市2014年工业企业车间管理能手。

第七节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	167,166,920.45	211,836,279.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	7,266,482.16	5,010,183.62
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	152,000.00	1,443,584.59
应收账款	五（一）4	469,629,149.09	414,055,140.04
应收款项融资	五（一）5	18,059,597.60	24,524,259.98
预付款项	五（一）6	11,292,423.17	6,629,503.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）7	26,923,286.53	4,952,440.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）8	207,544,083.33	202,406,062.79
合同资产	五（一）9	61,252,858.92	48,336,864.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）10	5,456,828.01	1,269,630.88
流动资产合计		974,743,629.26	920,463,950.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（一）11	205,487,539.21	188,456,330.07
在建工程	五（一）12	51,713,246.46	35,851,127.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）13	687,932.54	806,055.96
无形资产	五（一）14	34,093,053.48	37,771,538.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）15	4,078,688.89	10,426,265.24
递延所得税资产	五（一）16	12,566,275.72	11,021,241.18
其他非流动资产	五（一）17	46,602,372.93	31,502,087.30
非流动资产合计		355,229,109.23	315,834,645.98
资产总计		1,329,972,738.49	1,236,298,596.30
流动负债：			
短期借款	五（一）18	175,673,868.05	175,708,332.58
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（一）19	136,937,617.42	126,397,268.21
应付账款	五（一）20	185,326,422.33	187,171,393.31
预收款项			
合同负债	五（一）21	18,158,201.55	14,236,092.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）22	7,774,321.15	8,175,297.75
应交税费	五（一）23	8,632,909.07	9,632,772.33
其他应付款	五（一）24	25,389,783.99	3,527,838.89
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）25	20,534,104.67	35,593,340.00
其他流动负债	五（一）26	4,436,319.55	3,437,886.94
流动负债合计		582,863,547.78	563,880,222.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）27	82,427,659.76	28,644,967.77
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（一）28	932,960.05	924,457.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）29	41,364,404.00	40,486,942.05
递延所得税负债	五（一）16	843,631.58	888,033.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		125,568,655.39	70,944,400.49
负债合计		708,432,203.17	634,824,622.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）30	184,086,277.00	179,086,277.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）31	203,495,084.51	199,269,289.31
减：库存股	五（一）32	5,000,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）33	27,021,439.66	27,021,439.66
一般风险准备			
未分配利润	五（一）34	209,592,887.06	196,097,914.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		619,195,688.23	601,474,920.31
少数股东权益		2,344,847.09	-946.60
所有者权益（或股东权益）合计		621,540,535.32	601,473,973.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,329,972,738.49	1,236,298,596.30

法定代表人：王荣

主管会计工作负责人：何永福

会计机构负责人：王丽娟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		146,269,061.85	211,199,889.19
交易性金融资产		7,266,482.16	5,010,183.62
衍生金融资产			
应收票据		152,000.00	1,443,584.59
应收账款	十三（一）1	466,488,157.16	413,329,409.64
应收款项融资		15,759,597.60	24,524,259.98
预付款项		11,606,851.17	6,810,903.42
其他应收款	十三（一）2	26,832,885.98	4,823,039.50

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		203,851,247.64	194,351,888.27
合同资产		62,399,419.37	48,417,318.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,017,221.71	1,047,057.89
流动资产合计		942,642,924.64	910,957,534.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）3	33,600,000.00	12,600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		194,541,314.85	187,067,592.86
在建工程		36,297,214.13	35,493,441.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		431,252.28	549,375.70
无形资产		26,471,731.97	30,348,618.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,078,688.89	10,426,265.24
递延所得税资产		12,566,275.72	11,021,241.18
其他非流动资产		28,587,092.93	28,299,520.00
非流动资产合计		336,573,570.77	315,806,054.95
资产总计		1,279,216,495.41	1,226,763,589.52
流动负债：			
短期借款		175,673,868.05	175,708,332.58
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		134,243,617.42	126,397,268.21
应付账款		179,888,334.85	180,855,386.64
预收款项			
合同负债		14,317,470.96	13,834,900.05
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,521,203.04	7,259,191.65
应交税费		8,466,154.78	9,604,511.66
其他应付款		24,143,291.49	3,101,651.32
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,534,104.67	35,593,340.00
其他流动负债		3,727,450.96	3,385,731.98
流动负债合计		568,515,496.22	555,740,314.09
非流动负债：			
长期借款		50,910,084.76	28,644,967.77
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		513,568.55	505,065.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		36,364,404.00	37,486,942.05
递延所得税负债		843,631.58	888,033.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		88,631,688.89	67,525,008.99
负债合计		657,147,185.11	623,265,323.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本		184,086,277.00	179,086,277.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		203,966,406.39	199,867,282.87
减：库存股		5,000,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		27,021,439.66	27,021,439.66
一般风险准备			
未分配利润		211,995,187.25	197,523,266.91
所有者权益（或股东权益）合计		622,069,310.30	603,498,266.44
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,279,216,495.41	1,226,763,589.52

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		463,446,744.20	346,966,191.73
其中：营业收入	五（二）1	463,446,744.20	346,966,191.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		444,424,443.53	330,556,226.08
其中：营业成本	五（二）1	380,069,107.74	284,511,091.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	640,502.74	-724,769.57
销售费用	五（二）3	15,514,387.60	13,337,092.37
管理费用	五（二）4	26,646,600.66	17,260,919.13
研发费用	五（二）5	18,245,995.77	13,874,491.84
财务费用	五（二）6	3,307,849.02	2,297,401.25
其中：利息费用		3,837,088.44	2,620,190.76
利息收入		650,136.47	391,390.66
加：其他收益	五（二）7	5,496,465.93	4,962,956.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	-506,429.44	-9,849.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二）9	16,500.00	-610.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-5,512,342.01	-5,092,955.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	-2,160,615.11	-735,995.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）12	17,105,131.64	4,841.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,461,011.68	15,538,351.78
加：营业外收入	五（二）13	2,185,095.13	2,951.80
减：营业外支出	五（二）14	250,870.00	376,271.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,395,236.81	15,165,032.58
减：所得税费用	五（二）15	3,541,042.70	878,555.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,854,194.11	14,286,477.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,854,194.11	14,286,477.06
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-49,406.31	-112,423.17
2. 归属于母公司所有者的净利润		31,903,600.42	14,398,900.23
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		31,854,194.11	14,286,477.06
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		31,903,600.42	14,398,900.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-49,406.31	-112,423.17
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.18	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.18	0.10

法定代表人：王荣

主管会计工作负责人：何永福

会计机构负责人：王丽娟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三（二）1	457,233,240.50	346,621,058.99
减：营业成本	十三（二）1	376,424,530.30	284,243,675.80
税金及附加		590,230.11	-724,937.03
销售费用		14,370,921.89	13,316,652.37
管理费用		24,765,952.03	17,048,870.17
研发费用	十三（二）2	18,245,995.77	13,874,491.84
财务费用		3,292,906.03	2,297,702.37
其中：利息费用		3,826,500.69	2,620,190.76
利息收入		645,882.10	391,390.66
加：其他收益		5,496,367.61	4,962,956.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（二）3	-506,429.44	-9,849.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		16,500.00	-610.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,132,529.69	-5,092,955.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,160,615.11	-717,915.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		17,105,131.64	4,841.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,361,129.38	15,711,069.10
加：营业外收入		2,189,477.71	2,660.00
减：营业外支出		300,870.00	376,271.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,249,737.09	15,337,458.10
减：所得税费用		3,369,189.05	878,555.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,880,548.04	14,458,902.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,880,548.04	14,458,902.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		32,880,548.04	14,458,902.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		384,648,118.89	262,743,840.11
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	8,830,227.77	28,405,344.67
经营活动现金流入小计		393,478,346.66	291,149,184.78
购买商品、接受劳务支付的现金		339,944,328.73	284,979,752.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		46,047,642.59	36,317,408.31
支付的各项税费		21,315,715.67	25,385,658.83
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	13,190,430.27	22,895,013.30
经营活动现金流出小计		420,498,117.26	369,577,832.57
经营活动产生的现金流量净额		-27,019,770.60	-78,428,647.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		57,162,417.69	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		68,254.18	12,565,431.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,037,985.84	10,000.00
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		104,268,657.71	27,575,431.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,134,591.41	45,896,418.86
投资支付的现金		58,926,899.85	5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		153,061,491.26	50,896,418.86
投资活动产生的现金流量净额		-48,792,833.55	-23,320,987.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		22,395,200.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,395,200.00	

取得借款收到的现金		155,000,000.00	191,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		177,395,200.00	191,500,000.00
偿还债务支付的现金		116,380,454.77	111,296,134.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,088,402.71	3,867,480.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）3	210,000.00	1,842,642.37
筹资活动现金流出小计		139,678,857.48	117,006,257.12
筹资活动产生的现金流量净额		37,716,342.52	74,493,742.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-86.47	
五、现金及现金等价物净增加额		-38,096,348.10	-27,255,892.74
加：期初现金及现金等价物余额		149,286,104.33	86,239,622.43
六、期末现金及现金等价物余额		111,189,756.23	58,983,729.69

法定代表人：王荣

主管会计工作负责人：何永福

会计机构负责人：王丽娟

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		376,516,198.73	262,760,297.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,592,894.78	28,403,941.30
经营活动现金流入小计		385,109,093.51	291,164,238.67
购买商品、接受劳务支付的现金		338,056,852.19	285,224,034.90
支付给职工以及为职工支付的现金		44,134,298.28	36,179,425.24
支付的各项税费		23,271,998.24	25,387,833.44
支付其他与经营活动有关的现金		9,535,672.83	22,807,877.87
经营活动现金流出小计		414,998,821.54	369,599,171.45
经营活动产生的现金流量净额		-29,889,728.03	-78,434,932.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		57,162,417.69	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		50,290.24	12,565,431.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,037,985.84	10,000.00
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		104,250,693.77	27,575,431.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,976,469.84	45,901,102.94
投资支付的现金		58,926,899.85	5,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		21,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		133,903,369.69	50,901,102.94
投资活动产生的现金流量净额		-29,652,675.92	-23,325,671.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
取得借款收到的现金		155,000,000.00	191,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		175,000,000.00	191,500,000.00
偿还债务支付的现金		147,898,029.77	111,296,134.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,013,295.87	3,867,480.35
支付其他与筹资活动有关的现金		210,000.00	1,822,225.91
筹资活动现金流出小计		171,121,325.64	116,985,840.66
筹资活动产生的现金流量净额		3,878,674.36	74,514,159.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-86.47	
五、现金及现金等价物净增加额		-55,663,816.06	-27,246,445.35
加：期初现金及现金等价物余额		148,649,713.69	86,214,733.23
六、期末现金及现金等价物余额		92,985,897.63	58,968,287.88

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	179,086,277.00				199,269,289.31				27,021,439.66		196,097,914.34	-946.60	601,473,973.71
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	179,086,277.00				199,269,289.31				27,021,439.66		196,097,914.34	-946.60	601,473,973.71
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	5,000,000.00				4,225,795.20	5,000,000.00					13,494,972.72	2,345,793.69	20,066,561.61
(一)综合收益总额											31,903,600.42	-49,406.31	31,854,194.11
(二)所有者投入和减少资本	5,000,000.00				4,823,788.76	5,000,000.00						2,395,200.00	7,218,988.76
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				4,823,788.76							2,395,200.00	12,218,988.76
2. 其他权益工具持有者投入资本						5,000,000.00							-5,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配											-18,408,627.70	-18,408,627.70
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											-18,408,627.70	-18,408,627.70
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					-597,993.56							-597,993.56
四、本期期末余额	184,086,277.00			203,495,084.51	5,000,000.00			27,021,439.66		209,592,887.06	2,344,847.09	621,540,535.32

上期情况

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	减：	其	专	盈余	一	未分配利润			

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	他综合收益	项储备	公积	般风险准备			
一、上年期末余额	141,362,000.00				92,188,010.27				21,098,582.82		162,180,848.30	-598,083.81	416,231,357.58
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	141,362,000.00				92,188,010.27				21,098,582.82		162,180,848.30	-598,083.81	416,231,357.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											14,398,900.23	-112,423.17	14,286,477.06
（一）综合收益总额											14,398,900.23	-112,423.17	14,286,477.06
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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	141,362,000.00				92,188,010.27			21,098,582.82		176,579,748.53	-710,506.98	430,517,834.64

法定代表人：王荣

主管会计工作负责人：何永福

会计机构负责人：王丽娟

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	179,086,277.00				199,867,282.87				27,021,439.66		197,523,266.91	603,498,266.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	179,086,277.00				199,867,282.87				27,021,439.66		197,523,266.91	603,498,266.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,000,000.00				4,099,123.52	5,000,000.00					14,471,920.34	18,571,043.86
(一) 综合收益总额											32,880,548.04	32,880,548.04
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00				4,099,123.52	5,000,000.00						4,099,123.52

1. 股东投入的普通股	5,000,000.00					5,000,000.00						
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					4,099,123.52							4,099,123.52
4. 其他												
(三) 利润分配											-18,408,627.70	-18,408,627.70
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-18,408,627.70	-18,408,627.70
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	184,086,277.00				203,966,406.39	5,000,000.00			27,021,439.66		211,995,187.25	622,069,310.30

上期情况

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	141,362,000.00				92,188,010.27				21,098,582.82		162,914,845.32	417,563,438.41

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	141,362,000.00			92,188,010.27			21,098,582.82		162,914,845.32	417,563,438.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									14,458,902.58	14,458,902.58
（一）综合收益总额									14,458,902.58	14,458,902.58
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	141,362,000.00			92,188,010.27			21,098,582.82		177,373,747.90	432,022,340.99

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注三、(二十七)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	附注五、(一)、34
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五、(二)、12
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五、(二)、12
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

科润智能控制股份有限公司

财务报表附注

2023年1-6月

(如无特别说明,以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

科润智能控制股份有限公司(原名科润电力科技股份有限公司,以下简称公司或本公司)前身系浙江科润电力设备有限公司(以下简称科润电力有限公司),科润电力有限公司系由王荣、王隆英共同出资组建,于2004年2月16日在江山市工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省衢州市江山市经济开发区山海协作区开源路1号,公司现持有衢州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为913308007580952690的营业执照,注册资本184,086,277元,股份总数184,086,277股(每股面值1元),其中,有限售条件的非流通股份77,600,414股,无限售条件的流通股份106,485,863股。公司股票已于2022年7月13日在北京证券交易所挂牌上市。

本公司属电气机械和器材制造行业。主要产品或提供的劳务:高低压成套设备、输配电设备、变压器等。

本财务报表业经公司2023年8月28日第三届董事会第二十三次会议批准对外报出。

本公司将贵州科润电力科技有限公司、浙江瑞城电力科技有限公司、科润智能控制(安徽)有限责任公司、浙江科润智慧新能源有限公司和遂川县科润新能源科技有限公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二)持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

会计年度自公历1月1日起至6月30日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(八) 外币业务

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即期汇率的近似汇率折算，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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观

察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
----	---------	-------------

其他应收款——应收科润智能控制股份有限公司合并范围内关联方款项组合	应收科润智能控制股份有限公司合并范围内关联方款项	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
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 采用简化计量方法,按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——应收科润智能控制股份有限公司合并范围内关联方款项组合	应收科润智能控制股份有限公司合并范围内关联方款项	
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	40
4-5年	50
5年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出原材料等采用月末一次加权平均法，发出定制化产品采用个别计价法，发出非定制化产品采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(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，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1)买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2)因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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：

1) 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。

2) 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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 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。

2) 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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	5	19.00-2.38
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

运输工具	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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：

1) 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；

2) 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；

3) 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。

(二十一)收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在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；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)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；(2)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；(3)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；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应

付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售高低压成套设备、输配电设备、变压器等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，并协助客户安装、调试，达到预定使用状态，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四)递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 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. 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。

4. 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。

(二十五)租赁

1. 公司作为承租人

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1)使用权资产

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)承租人发生的初始直接费用;4)承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,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。

(2) 租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。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付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十六)分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十七)重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

无

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳	6%、13%

	务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

2021 年 12 月 16 日，本公司获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202133007359，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，自获得高新技术企业认定后三年内（2021 年至 2023 年），企业所得税按 15% 的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	22,407.22	35,770.22
银行存款	110,425,558.65	149,187,719.63
其他货币资金	56,718,954.58	62,612,789.98
合计	167,166,920.45	211,836,279.83

(2) 货币资金受限情况

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
银行存款-质押的定期存款（银行承兑汇票保证金）		
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	51,534,205.65	58,910,043.65
其他货币资金-保函保证金	5,118,958.57	3,640,131.85

小计	56,653,164.22	62,550,175.50
----	---------------	---------------

2. 交易性金融资产

项目	期末数	期初数
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	7,266,482.16	5,010,183.62
其中：理财产品	10,183.62	5,010,183.62
合计	7,266,482.16	5,010,183.62

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	160,000.00	100.00	8,000.00	5.00	152,000.00
其中：商业承兑汇票	160,000.00	100.00	8,000.00	5.00	152,000.00
合计	160,000.00	100.00	8,000.00	5.00	152,000.00

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,519,562.73	100.00	75,978.14	5.00	1,443,584.59
其中：商业承兑汇票	1,519,562.73	100.00	75,978.14	5.00	1,443,584.59
合计	1,519,562.73	100.00	75,978.14	5.00	1,443,584.59

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	160,000.00	8,000.00	5.00
小计	160,000.00	8,000.00	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	75,978.14				67,978.14			8,000.00
小计	75,978.14				67,978.14			8,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		160,000.00
小计		160,000.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	
按组合计提坏账准备	504,741,893.21	100.00	35,112,744.12	6.96	469,629,149.09
合计	504,741,893.21	100.00	35,112,744.12	6.96	469,629,149.09

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	65,265.00	0.01	65,265.00	100.00	
按组合计提坏账准备	444,732,621.02	99.99	30,677,480.98	6.90	414,055,140.04
合计	444,797,886.02	100.00	30,742,745.98	6.91	414,055,140.04

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	427,509,841.00	21,377,753.95	5.00
1-2年	44,679,017.50	4,467,901.75	10.00
2-3年	22,631,035.58	4,526,207.12	20.00
3-4年	3,963,810.09	1,585,524.04	40.00
4-5年	5,605,663.54	2,802,831.77	50.00
5年以上	352,525.50	352,525.50	100.00
小计	504,741,893.21	35,112,744.13	6.96

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
----	--------

账龄	期末账面余额
1年以内	427,509,841.00
1-2年	44,679,017.50
2-3年	22,631,035.58
3-4年	3,963,810.09
4-5年	5,605,663.54
5年以上	352,525.50
合计	504,741,893.21

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	65,265.00	-65,265.00						0.00
按组合计提坏账准备	30,677,480.98	4,435,263.14						35,112,744.12
合计	30,742,745.98	4,369,998.14						35,112,744.12

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国家电网浙江省	42,017,280.04	8.32	2,542,321.31
国家电网福建省	25,773,315.71	5.11	2,126,999.31
浙江江山源光电气有限公司	25,642,680.00	5.08	1,288,800.79
国家电网天津市	18,516,323.29	3.67	1,282,134.00
南方电网贵州省	17,490,386.21	3.47	1,143,924.09
小计	129,439,985.25	25.64	8,384,179.50

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	18,059,597.60		24,524,259.98	
合计	18,059,597.60		24,524,259.98	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	8,791,785.90
小计	8,791,785.90

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	82,094,036.40
小计	82,094,036.40

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	10,746,148.07	95.16		10,746,148.07	6,203,252.40	93.57		6,203,252.40
1-2 年	189,873.71	1.68		189,873.71	225,704.03	3.40		225,704.03
2-3 年	12,597.59	0.11		12,597.59	186,491.02	2.81		186,491.02
3 年以上	343,803.80	3.05		343,803.80	14,055.97	0.21		14,055.97
合计	11,292,423.17	100.00		11,292,423.17	6,629,503.42	100.00		6,629,503.42

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
慈溪市华东电力设备制造有限公司	1,020,000.00	9.03%
上海勋译贸易有限公司	952,214.17	8.43%
江苏源通电气有限公司	672,240.52	5.95%
苏州电器科学研究院股份有限公司	628,712.00	5.57%
浙江方圆电气设备检测有限公司	584,494.00	5.18%
小计	3,857,660.69	34.16%

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	28,637,163.07	100.00	1,713,876.54	5.98	26,923,286.53
合计	28,637,163.07	100.00	1,713,876.54	5.98	26,923,286.53

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,455,995.02	100.00	503,554.53	9.23	4,952,440.49
合计	5,455,995.02	100.00	503,554.53	9.23	4,952,440.49

2) 用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	28,637,163.07	1,713,876.54	5.98
其中：1年以内	26,698,894.41	1,334,944.72	5.00
1-2年	1,360,699.19	136,069.93	10.00
2-3年	94,829.47	18,965.89	20.00
3-4年	409,740.00	163,896.00	40.00
4-5年	26,000.00	13,000.00	50.00
5年以上	47,000.00	47,000.00	100.00
小计	28,637,163.07	1,713,876.54	5.98

(2) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	185,759.46	116,286.07	201,509.00	503,554.53
期初数在本期				
--转入第二阶段	-68,034.96	68,034.96		
--转入第三阶段		-9,482.95	9,482.95	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,217,220.23		31,869.94	1,249,090.17

本期收回				
本期转回		38,768.16		38,768.16
本期核销				
其他变动				
期末数	1,334,944.73	136,069.92	242,861.89	1,713,876.54

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,330,356.52	4,328,501.39
应收暂付款	23,112,975.70	812,425.00
员工备用金	22,328.55	160,000.00
其他	171,502.30	155,068.63
合计	28,637,163.07	5,455,995.02

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
江山市山海建设投资有限公司	应收暂付款	22,800,550.70	1 年以内	79.62	1,140,027.54
华能能源交通产业控股有限公司北京分公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	2.79	40,000.00
紫金矿业物流有限公司	押金保证金	362,600.00	1 年以内	1.27	18,130.00
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司南京分公司	押金保证金	350,000.00	1 年以内	1.22	17,500.00
中建康宇(湖南)实业有限公司	应收暂付款	312,425.00	1-2 年	1.09	31,242.50
小计		24,625,575.70		85.99	1,246,900.04

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	66,766,249.85	497,820.35	66,268,429.50	66,205,354.09	496,660.18	65,708,693.91
在产品	63,024,087.59		63,024,087.59	62,288,578.75		62,288,578.75
库存商品	66,895,085.50	480,249.74	66,414,835.76	57,051,042.90	1,390,014.54	55,661,028.36
发出商品	11,836,730.48		11,836,730.48	18,747,761.77		18,747,761.77
合计	208,522,153.42	978,070.09	207,544,083.33	204,292,737.51	1,886,674.72	202,406,062.79

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	496,660.18	1,160.17				497,820.35
库存商品	1,390,014.54	17,242.99		927,007.79		480,249.74
合计	1,886,674.72	18,403.16		927,007.79		978,070.09

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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可变现净值	已计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品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可变现净值	已计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

9. 合同资产

(1) 明细情况

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
质保金	66,938,426.10	5,685,567.18	61,252,858.92	51,880,219.91	3,543,355.23	48,336,864.68
合计	66,938,426.10	5,685,567.18	61,252,858.92	51,880,219.91	3,543,355.23	48,336,864.68

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	3,543,355.23	2,142,211.95					5,685,567.18
合计	3,543,355.23	2,142,211.95					5,685,567.18

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	66,938,426.10	5,685,567.18	8.49
小计	66,938,426.10	5,685,567.18	8.49

10. 其他流动资产

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

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
待抵扣进项税额	5,221,841.00		5,221,841.00	1,269,630.88		1,269,630.88
预缴税金	234,987.01		234,987.01			
合计	5,456,828.01		5,456,828.01	1,269,630.88		1,269,630.88

11. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	163,055,717.38	59,187,327.22	10,729,830.48	2,966,521.18	235,939,396.26
本期增加金额	11,089,477.49	44,091,318.58	1,417,482.22	1,775,051.34	58,373,329.63
1) 购置	553,290.95	34,027,781.77	1,417,482.22	1,775,051.34	37,773,606.28
2) 在建工程转入	10,536,186.54	10,063,536.81			20,599,723.35
3) 合并增加					0.00
本期减少金额	45,641,506.08	6,006,970.17	339,747.01	576,323.21	52,564,546.47
处置或报废	45,641,506.08	6,006,970.17	339,747.01	576,323.21	52,564,546.47
期末数	128,503,688.79	97,271,675.63	11,807,565.69	4,165,249.31	241,748,179.42
累计折旧					
期初数	22,049,501.74	15,926,398.10	7,822,935.68	1,684,230.67	47,483,066.19
本期增加金额	2,580,067.34	3,401,741.19	638,141.08	348,951.26	6,968,900.87
1) 计提	2,580,067.34	3,401,741.19	638,141.08	348,951.26	6,968,900.87
2) 合并增加					0.00
本期减少金额	15,657,830.59	2,066,416.57	322,759.66	144,320.03	18,191,326.85
处置或报废	15,657,830.59	2,066,416.57	322,759.66	144,320.03	18,191,326.85
期末数	8,971,738.49	17,261,722.72	8,138,317.10	1,888,861.90	36,260,640.21
账面价值					
期末账面价值	119,531,950.30	80,009,952.91	3,669,248.59	2,276,387.41	205,487,539.21
期初账面价值	141,006,215.64	43,260,929.12	2,906,894.80	1,282,290.51	188,456,330.07

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
产业园研发中心大楼	10,249,795.55	消防验收中
小计	10,249,795.55	

12. 在建工程

(1) 明细情况

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
年产500万KVA节能型变压器生产线1#2#3#厂房工程				2,351,935.50		2,351,935.50
新研发中心				9,277,275.17		9,277,275.17
新厂区人才公寓	26,014,762.92		26,014,762.92	16,953,568.14		16,953,568.14
其他零星工程	10,640,137.20		10,640,137.20	7,268,348.58		7,268,348.58
黄山子公司基建工程	15,058,346.34		15,058,346.34			
合计	51,713,246.46		51,713,246.46	35,851,127.39		35,851,127.39

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产500万KVA节能型变压器生产线1#2#3#厂房工程	9,013.09	2,351,935.50	1,219,165.90	3,571,101.40		
新研发中心	1,053.01	9,277,275.17	972,520.38	10,249,795.55		
新厂区人才公寓	3,500.00	16,953,568.14	9,061,194.78			26,014,762.92
产业园研发大楼装修	1,240.00		4,969,741.94			4,969,741.94
黄山子公司基建工程	3,500.00		15,058,346.34			15,058,346.34
小计	18,306.10	28,582,778.81	31,280,969.34	13,820,896.95		46,042,851.20

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产500万KVA节能型变压器生产线1#2#3#厂房工程	100.00	100.00				自有资金、金融机构贷款
新研发中心	100.00	100.00	424,898.78	424,898.78	4.00	自有资金
新厂区人才公寓	81.29	95.00	425,248.12	425,248.12	4.00	自有资金、金融机构贷款等
产业园研发大楼装修	28.80	60.00				自有资金
黄山子公司基建工程	56.82	60.00	79,958.34	79,958.34	3.80	自有资金、金融机构贷款等
小计			930,105.24	930,105.24		

13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	1,450,243.89	1,450,243.89
本期增加金额		
租入		
本期减少金额		
处置		
期末数	1,450,243.89	1,450,243.89
累计折旧		
期初数	644,187.93	644,187.93
本期增加金额	118,123.42	118,123.42
计提	118,123.42	118,123.42
本期减少金额		
处置		
期末数	762,311.35	762,311.35
账面价值		
期末账面价值	687,932.54	687,932.54
期初账面价值	806,055.96	806,055.96

14. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
账面原值				
期初数	37,877,425.99	2,055,225.05	3,201,497.97	43,134,149.01
本期增加金额	164,794.32	90,460.97	458,808.08	714,063.37
购置	164,794.32	90,460.97	458,808.08	714,063.37
本期减少金额	4,617,703.35			4,617,703.35
期末数	33,424,516.96	2,145,686.02	3,660,306.05	39,230,509.03
累计摊销				
期初数	3,077,512.89	116,293.54	2,168,803.74	5,362,610.17
本期增加金额	298,195.09	48,880.62	352,352.67	699,428.38
计提	298,195.09	48,880.62	352,352.67	699,428.38

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
本期减少金额	924,583.00			924,583.00
期末数	2,451,124.98	165,174.16	2,521,156.41	5,137,455.55
期末账面价值	30,973,391.98	1,980,511.86	1,139,149.64	34,093,053.48
期初账面价值	34,799,913.10	1,938,931.51	1,032,694.23	37,771,538.84

15. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	5,965,553.52	2,000,219.34	395,087.76	7,399,218.07	171,467.03
厂区绿化	1,333,838.64		155,065.26		1,178,773.38
检测费	3,126,873.08		398,424.60		2,728,448.48
合计	10,426,265.24	2,000,219.34	948,577.62	7,399,218.07	4,078,688.89

16. 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	期末数		期初数	
	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	43,293,240.77	6,496,746.59	35,987,999.13	5,398,199.87
递延收益	36,364,404.00	5,454,660.60	37,486,942.07	5,623,041.31
等待期的股权激励费用	4,099,123.52	614,868.53		
合计	83,756,768.29	12,566,275.72	73,474,941.20	11,021,241.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
固定资产加速折旧	5,624,210.53	843,631.58	5,920,221.60	888,033.24
合计	5,624,210.53	843,631.58	5,920,221.60	888,033.24

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	826,851.30	764,309.43
可抵扣亏损	2,341,595.29	1,338,759.75
合计	3,168,446.59	2,103,069.18

(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	期末数	期初数	备注
2023年	-	1.17	子公司之亏损
2024年	-	1,639.96	子公司之亏损
2025年	11,528.62	110,752.01	子公司之亏损
2026年	438,762.45	438,762.45	子公司之亏损
2027年	518,151.16	787,604.16	子公司之亏损
2028年	1,443,041.17		子公司之亏损
合计	2,411,483.40	1,338,759.75	

17. 其他非流动资产

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
预付长期资产款	46,602,372.93		46,602,372.93	31,502,087.30		31,502,087.30
合计	46,602,372.93		46,602,372.93	31,502,087.30		31,502,087.30

18. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	0.00	30,036,666.61
保证借款	135,642,868.05	90,607,193.75
抵押并保证借款	40,031,000.00	55,064,472.22
合计	175,673,868.05	175,708,332.58

19. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	136,937,617.42	126,397,268.21
合计	136,937,617.42	126,397,268.21

20. 应付账款

项目	期末数	期初数
应付货款	175,088,406.85	174,088,247.78
应付长期资产购置款	5,824,758.00	7,033,043.27
应付成本费用款	4,413,257.48	6,050,102.26
合计	185,326,422.33	187,171,393.31

21. 合同负债

项目	期末数	期初数
货款	18,158,201.55	14,236,092.09
合计	18,158,201.55	14,236,092.09

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,800,871.04	42,463,472.66	43,257,409.36	7,006,934.34
离职后福利—设定提存计划	374,426.71	3,268,919.30	2,875,959.20	767,386.81
合计	8,175,297.75	45,732,391.96	46,133,368.56	7,774,321.15

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,597,359.50	38,078,559.28	38,972,873.35	6,703,045.43
职工福利费	0.00	1,633,055.49	1,633,055.49	0.00
社会保险费	203,301.50	1,289,878.59	1,263,927.61	229,252.48
其中：医疗保险费	172,953.37	1,136,233.13	1,101,680.74	207,505.76
工伤保险费	30,348.13	153,645.46	162,246.87	21,746.72
住房公积金	0.00	1,287,902.00	1,287,902.00	0.00
工会经费和职工教育经费	210.04	174,077.30	99,650.91	74,636.43
小计	7,800,871.04	42,463,472.66	43,257,409.36	7,006,934.34

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	349,700.21	3,164,189.71	2,780,739.30	733,150.62
失业保险费	24,726.50	104,729.59	95,219.90	34,236.19
小计	374,426.71	3,268,919.30	2,875,959.20	767,386.81

23. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	6,648,309.86	7,034,383.08
企业所得税	1,771,998.38	2,112,690.23
代扣代缴个人所得税	1,728.12	83,032.57
城市维护建设税	82.95	133,487.22
房产税	25,820.51	21,082.42
土地使用税	25,343.01	453.71

教育费附加	35.55	57,250.14
地方教育附加	23.70	38,045.20
印花税	159,566.99	152,347.76
合计	8,632,909.07	9,632,772.33

24. 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	52,000.00	992,500.00
应付暂收款	1,041,264.00	745,157.71
股权转让款	1,050,000.00	1,050,000.00
其他	23,246,519.99	740,181.18
合计	25,389,783.99	3,527,838.89

25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	20,534,104.67	35,553,340.00
一年内需支付的租赁付款额	-	40,000.00
合计	20,534,104.67	35,593,340.00

26. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	4,276,319.55	1,918,324.21
已背书未终止确认商业承兑汇票	160,000.00	1,519,562.73
合计	4,436,319.55	3,437,886.94

27. 长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	82,427,659.76	28,644,967.77
合计	82,427,659.76	28,644,967.77

28. 租赁负债

项目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	995,037.77	985,712.38
减：未确认融资费用	62,077.72	61,254.95

合计	932,960.05	924,457.43
----	------------	------------

29. 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助[注]	40,486,942.05	2,000,000.00	1,122,538.05	41,364,404.00
合计	40,486,942.05	2,000,000.00	1,122,538.05	41,364,404.00

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

30. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	179,086,277	5,000,000					184,086,277

(2) 其他说明

根据公司于2023年2月23日召开的第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十三次会议、2023年第二次临时股东大会审议通过的《关于向激励对象授予权益的议案》，报告期内公司向激励对象定向发行人民币A股普通股股票500万股，致使公司股份总数由179,086,277股变更为184,086,277股。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	199,269,289.31			199,269,289.31
其他资本公积		4,225,795.20		4,225,795.20
合计	199,269,289.31	4,225,795.20		203,495,084.51

(2) 其他说明

1) 其他资本公积

本公司施行股权激励计划，本期末公司根据最新取得的可归属的人数变动、业绩指标完成情况等信息，预计可归属的股票期权与限制性股票的数量，并按照股权激励计划授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，增加资本公积（其他资本公积）4,225,795.20元。

32. 库存股

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存股	5,000,000.00	0.00

合计	5,000,000.00	0.00
----	--------------	------

(2) 其他说明

根据公司于2023年2月23日召开的第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十三次会议、2023年第二次临时股东大会审议通过的《关于向激励对象授予权益的议案》，报告期内公司向激励对象定向发行人民币A股普通股股票500万股。股限制性股票发行后，尚未达到行权条件。

33. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	27,021,439.66			27,021,439.66
合计	27,021,439.66			27,021,439.66

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年数
期初未分配利润	196,097,914.34	162,180,848.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,903,600.42	57,748,550.58
减：提取法定盈余公积		5,922,856.84
减：分配普通股股利	18,408,627.70	17,908,627.70
期末未分配利润	209,592,887.06	196,097,914.34

(2) 其他说明

根据公司2023年5月5日2022年度股东大会审议通过的2022年度利润分配议案，本年度实际分配普通股股利18,408,627.70元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	453,783,077.79	371,166,294.36	341,383,485.52	278,901,004.41
其他业务收入	9,663,666.41	8,902,813.38	5,582,706.21	5,610,086.65
合计	463,446,744.20	380,069,107.74	346,966,191.73	284,511,091.06
其中：与客户之间的合同产生的收入	463,446,744.20	380,069,107.74	346,966,191.73	284,511,091.06

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
变压器	220,386,662.82	185,809,225.26	192,605,563.19	159,143,210.74
高低压成套开关设备	128,282,493.76	98,801,519.67	114,697,432.95	92,241,627.97
户外成套设备	90,129,864.93	74,458,375.86	26,120,529.65	21,249,722.77
其他	24,647,722.69	20,999,986.95	13,542,665.94	11,876,529.58
小计	463,446,744.20	380,069,107.74	346,966,191.73	284,511,091.06

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	463,446,744.20	346,966,191.73
小计	463,446,744.20	346,966,191.73

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 7,245,591.49 元。

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	328,595.38	150,075.53
教育费附加	141,447.26	64,328.00
地方教育附加	94,298.20	42,885.34
房产税	44,478.24	-519,403.71
土地使用税	-264,504.19	-545,741.62
印花税	284,008.41	74,324.57
车船税	9,723.16	8,756.56
环保税	1,749.02	5.76
地方水利建设基金	707.26	
合计	640,502.74	-724,769.57

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,111,518.80	6,312,114.89
差旅费	849,962.30	659,592.56
业务招待费	769,436.99	952,671.03
广告宣传费	405,038.88	823,164.27

业务开拓费	2,027,662.07	1,996,016.70
安装材料费	2,454,145.78	444,794.10
折旧费	384,125.62	299,423.37
招标服务费	886,931.02	1,578,000.61
其他	625,566.14	271,314.84
合计	15,514,387.60	13,337,092.37

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	15,938,845.31	9,825,225.09
折旧及摊销	2,823,165.05	2,276,695.54
业务招待费	2,583,741.50	1,846,825.23
咨询顾问费	1,941,182.67	853,253.24
会务费	249,746.98	0.00
办公费	665,577.00	446,244.51
租赁费	86,284.10	132,857.16
车辆费	772,063.26	428,018.84
差旅费	199,426.97	178,583.50
其他	1,386,567.82	1,273,216.02
合计	26,646,600.66	17,260,919.13

5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
直接人工	4,957,998.78	4,946,834.55
直接材料	9,898,094.31	6,540,120.32
折旧及摊销费	866,129.75	883,008.76
差旅费	370,227.96	295,409.25
水电费	96,759.60	103,582.86
其他费用	2,056,785.37	1,105,536.10
合计	18,245,995.77	13,874,491.84

6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	3,837,088.44	2,620,190.76

减:利息收入	650,136.47	391,390.66
汇兑损失	86.47	0.00
其他	120,810.58	68,601.15
合计	3,307,849.02	2,297,401.25

7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	1,122,538.05	2,000,000.00	1,122,538.05
与收益相关的政府补助[注]	4,373,927.88	2,962,956.35	4,373,927.88
个税手续费返还			
合计	5,496,465.93	4,962,956.35	5,496,465.93

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
应收款项融资		
理财产品收益	226,341.30	-9,849.61
金融工具持有期间的投资收益	-732,770.74	
其中:衍生金融工具	-879,980.66	
债务重组收益		
合计	-506,429.44	-9,849.61

9. 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	16,500.00	-610.71
其中: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产生的公允价值变动收益	16,500.00	-610.71
合计	16,500.00	-610.71

10. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-5,512,342.01	-5,092,955.94
合计	-5,512,342.01	-5,092,955.94

11. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-18,403.16	149,464.04
合同资产减值损失	-2,142,211.95	-885,459.07
合计	-2,160,615.11	-735,995.03

12. 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	17,105,131.64	4,841.07	17,105,131.64
合计	17,105,131.64	4,841.07	17,105,131.64

13. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款	241,516.31	2,000.00	241,516.31
无法支付款项	1,943,478.82	100.00	1,943,478.82
其他	100.00	851.80	100.00
合计	2,185,095.13	2,951.80	2,185,095.13

14. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
长期资产报废			
对外捐赠	232,530.00	321,360.00	232,530.00
赔偿支出		11,380.00	
违约金			
其他	18,340.00	43,531.00	18,340.00
合计	250,870.00	376,271.00	250,870.00

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,083,316.77	209,545.01
递延所得税费用	-1,542,274.07	669,010.51
合计	3,541,042.70	878,555.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	35,395,316.81	15,165,032.58
按适用税率计算的所得税费用	5,309,297.52	2,274,754.89
子公司适用不同税率的影响	-83,098.19	-22,943.50
调整以前期间所得税的影响	33,358.12	-274,852.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	113,549.60	167,508.38
加计扣除的影响	-2,357,831.67	-1,805,832.57
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	525,767.30	539,920.67
所得税费用	3,541,042.70	878,555.52

(三) 合并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	本期数	上年同期数
收到的定金、押金、保证金	1,861,865.10	4,717,386.22
银行存款利息收入	652,582.35	431,744.81
政府补助	5,340,356.56	4,962,956.35
其他	975,423.76	18,293,257.29
合计	8,830,227.77	28,405,344.67

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付管理费用、销售费用、研发费用	12,177,723.44	18,855,252.73
捐赠	250,870.00	321,360.00
其他	761,836.83	3,718,400.57
合计	13,190,430.27	22,895,013.30

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付融资本金、利息及手续费		1,804,674.10
支付股权激励中介费用	210,000.00	
支付租赁负债		37,968.27
合计	210,000.00	1,842,642.37

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,854,194.11	14,286,477.06
加: 资产减值准备	7,654,553.96	5,828,950.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,968,900.87	4,346,931.11
使用权资产折旧	118,123.42	41,432.95
无形资产摊销	699,428.38	502,807.78
长期待摊费用摊销	948,577.62	967,406.77
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)	-17,105,131.64	-4,841.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-16,500.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	3,901,694.00	2,620,190.76
投资损失(收益以“-”号填列)	506,429.44	9,849.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,542,274.07	-2,330,989.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-44,401.66	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,138,020.54	-58,632,973.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-74,170,442.98	-87,790,385.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,345,098.49	41,726,494.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,019,770.60	-78,428,647.79
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	111,189,756.23	58,983,729.69
减: 现金的期初余额	149,286,104.33	86,239,622.43
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	-38,096,348.10	-27,255,892.74

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：浙江瑞城电力科技有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：浙江瑞城电力科技有限公司	
取得子公司支付的现金净额	

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	111,189,756.23	149,286,104.33
其中：库存现金	22,407.22	35,770.22
可随时用于支付的银行存款	111,101,558.65	149,187,719.63
可随时用于支付的其他货币资金	65,790.36	62,614.48
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	111,189,756.23	149,286,104.33
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	80,935,728.32	112,562,997.96
其中：支付货款	66,906,118.32	110,228,897.96
支付固定资产等长期资产购置款	14,029,610.00	2,334,100.00

(5) 现金流量表补充资料的说明

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
银行存款-质押的定期存款（银行承兑汇票保证金）		
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	51,534,205.65	58,910,043.65
其他货币资金-保函保证金	5,118,958.57	3,640,131.85
小计	56,653,164.22	62,550,175.50

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	56,653,164.22	用于银行承兑汇票、保函、借款保证金

应收款项融资	8,791,785.90	用于银行承兑汇票质押
固定资产	111,339,186.47	用于借款抵押担保
在建工程	41,350,836.91	用于借款抵押担保
无形资产	30,924,511.42	用于借款抵押担保
合计	249,059,484.92	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
基础设施建设奖励	20,000,000.00			20,000,000.00	其他收益	公司与浙江省江山经济开发区管委会签订项目投资协议书
2019年第三批工业政策补助	364,040.00		28,740.00	335,300.00	其他收益	江山市经济和信息化局《关于下达2019年度第三批工业政策财政补助资金的通知》(江财企〔2020〕85号)
智能制造项目财政补助	17,122,902.05		1,093,798.05	16,029,104.00	其他收益	江山市经济和信息化局《关于预拨科润智能控制股份有限公司智能制造项目财政奖补资金的通知》(江经信〔2022〕71号)
智能成套设备生产线补助	3,000,000.00			3,000,000.00	其他收益	黄山高新技术产业开发区补助
智能成套设备生产线土建补助		2,000,000.00		2,000,000.00	其他收益	黄山高新技术产业开发区补助
小计	40,486,942.05	2,000,000.00	1,122,538.05	41,364,404.00		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2023年度江山市军民产业融合发展奖励资金	500,000.00	其他收益	江发改[2023]20号
2022年省级工业新产品和省级工业设计中心奖补资金	300,000.00	其他收益	江经信[2022]123号
2023年度江山市企业标准化奖励资金(第四批)	500,000.00	其他收益	江市监[2023]32号
鼓励工业企业扩大排产稳增长	400,000.00	其他收益	江山市推动工业稳增长降成本政策意见
鼓励规上企业增产增效	100,000.00	其他收益	江山市推动工业稳增长降成本政策意见
2022年江山市科技创新券财政补助资金	200,000.00	其他收益	江科综[2023]13号
2022年浙江省首台(套)产品、“浙江制造精品”和省级工业新产品奖补资金	350,000.00	其他收益	江经信[2023]54号
2022年度浙江省首台(套)产品和保险补偿省补资金	515,200.00	其他收益	江经信[2023]52号
企业稳岗留工助力政策补助	200,000.00	其他收益	江强市办[2023]1号

江山市竞争性科技攻关项目验收财政补助资金	800,000.00	其他收益	江科综[2023]20号
2023年大科创专项资金科技项目经费(第一批)	300,000.00	其他收益	衢市科发创[2023]20号
其他零星补助	208,727.88	其他收益	
小计	4,373,927.88		

本期计入当期损益的政府补助金额为 5,496,465.93 元。

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
遂川县科润新能源科技有限公司	设立	2023年6月5日		100.00

七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 25.64% (2022 年 12 月 31 日：20.80%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	278,635,632.48	292,440,613.97	186,590,171.64	72,175,892.33	33,674,550.00
应付票据	136,937,617.42	136,937,617.42	136,937,617.42		

应付账款	185,326,422.33	185,326,422.33	185,326,422.33		
其他应付款	25,389,783.99	25,389,783.99	25,389,783.99		
其他流动负债-已背书未终止确认商业承兑汇票	160,000.00	160,000.00	160,000.00		
一年内到期的非流动负债-一年内需支付的租赁付款额					
长期应付款					
租赁负债	932,960.05	977,631.01		977,631.01	
小计	627,382,416.27	641,232,068.72	534,403,995.38	73,153,523.34	33,674,550.00

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	239,906,640.35	245,783,444.00	215,822,480.71	29,960,963.29	
应付票据	126,397,268.21	126,397,268.21	126,397,268.21		
应付账款	187,171,393.31	187,171,393.31	187,171,393.31		
其他应付款	3,235,069.07	3,235,069.07	3,235,069.07		
其他流动负债-已背书未终止确认商业承兑汇票	1,519,562.73	1,519,562.73	1,519,562.73		
一年内到期的非流动负债-一年内需支付的租赁付款额	40,000.00	40,000.00	40,000.00		
长期应付款					
租赁负债	924,457.43	985,712.38		985,712.38	
小计	559,194,391.10	565,132,449.70	534,185,774.03	30,946,675.67	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币81,380,000.00元(2022年12月31日：人民币149,120,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产			7,266,482.16	7,266,482.16
应收款项融资			18,059,597.60	18,059,597.60
持续以公允价值计量的资产总额			25,326,079.76	25,326,079.76

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

对于持有的应收票据，公司按照票面金额作为公允价值的合理估计进行计量，对于持有的理财产品，公司按照购买金额作为公允价值的合理估计进行计量。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方是自然人王荣、王隆英夫妇。
2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江三润电子科技有限公司	实际控制人近亲属投资之公司
徐向萍	公司董事
贵州黔冠实业发展有限责任公司	原贵州科润子公司之少数股东

(二) 关联交易情况

1. 销售商品以外的其他资产的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
徐向萍	销售车辆	44,247.79	

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数	
		简化处理的短期租赁	确认使用权资产的租赁

		和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
浙江三润电子科技有限公司	房屋建筑物	600,000.00			

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
浙江三润电子科技有限公司	房屋建筑物	533,000.00			

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
王荣、王隆英	46,394,151.65	2022/7/1	2023/6/28	是	银行承兑汇票
	60,882,616.49	2023/1/4	2025/6/8	否	银行承兑汇票、保函
	25,000,000.00	2023/3/30	2024/5/29	否	保证借款
	20,000,000.00	2023/4/6	2024/4/22	否	保证借款
	10,000,000.00	2023/6/30	2024/5/18	否	抵押并保证借款
	5,000,000.00	2022/10/10	2023/10/9	否	抵押并保证借款
	50,000,000.00	2022/5/25	2023/6/2	是	抵押并保证借款
	500,000.00	2022/12/28	2023/12/27	否	保证借款
	15,000,000.00	2022/1/25	2023/1/19	是	保证借款
	15,000,000.00	2023/1/19	2024/1/18	否	保证借款
	30,000,000.00	2022/7/19	2023/9/27	否	保证借款
	30,000,000.00	2022/5/16	2023/5/18	是	保证借款
	30,000,000.00	2023/5/17	2024/5/17	否	保证借款
	5,000,000.00	2022/8/30	2023/8/29	否	保证借款
	10,000,000.00	2022/10/30	2023/11/9	否	保证借款
	15,000,000.00	2022/3/24	2023/4/23	是	抵押并保证借款
5,000,000.00	2022/5/17	2023/12/16	否	抵押并保证借款	

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,661,700.00	1,822,162.00

十、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二)或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需披露重大的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一)分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

(二)租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13 之说明；

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	1,062,863.79	274,086.18
合计	1,062,863.79	274,086.18

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	62,077.72	19,616.50
与租赁相关的总现金流出	1,436,976.72	1,294,179.34

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一)母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	500,484,484.83	100.00	33,996,327.67	6.79	466,488,157.16
合计	500,484,484.83	100.00	33,996,327.67	6.79	466,488,157.16

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	65,265.00	0.01	65,265.00	100.00	
按组合计提坏账准备	443,283,760.19	99.99	29,954,350.55	6.76	413,329,409.64
合计	443,349,025.19	100.00	30,019,615.55	6.77	413,329,409.64

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	500,484,484.83	33,996,327.67	6.79
小计	500,484,484.83	33,996,327.67	6.79

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收科润智能控制股份有限公司合并范围内关联方款项组合	13,367,625.83		
1年以内	413,794,033.55	20,689,701.67	5.00
1-2年	41,144,205.74	4,114,420.57	10.00
2-3年	22,256,620.58	4,451,324.12	20.00
3-4年	3,963,810.09	1,585,524.04	40.00
4-5年	5,605,663.54	2,802,831.77	50.00
5年以上	352,525.50	352,525.50	100.00
小计	500,484,484.83	33,996,327.67	6.79

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	427,161,659.38
1-2年	41,144,205.74
2-3年	22,256,620.58
3-4年	3,963,810.09

4-5年	5,605,663.54
5年以上	352,525.50
合计	500,484,484.83

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	65,265.00	-65,265.00						0.00
按组合计提坏账准备	29,954,350.55	4,041,977.12						33,996,327.67
合计	30,019,615.55	3,976,712.12						33,996,327.67

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款 余额的比例 (%)	坏账准备
国家电网浙江省	42,017,280.04	8.40	2,542,321.31
国家电网福建省	25,773,315.71	5.15	2,126,999.31
浙江江山源光电气有限公司	25,642,680.00	5.12	1,288,800.79
国家电网天津市	18,516,323.29	3.70	1,282,134.00
南方电网贵州省	17,490,386.21	3.49	1,143,924.09
小计	129,439,985.25	25.86	8,384,179.50

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	28,519,057.22	100.00	1,686,171.24	5.91	26,832,885.98
合计	28,519,057.22	100.00	1,686,171.24	5.91	26,832,885.98

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备	5,285,415.03	100.00	462,375.53	8.75	4,823,039.50
合计	5,285,415.03	100.00	462,375.53	8.75	4,823,039.50

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收科润智能控制股份有限公司合并范围内关联方款项组合	203,000.00		
账龄组合	28,316,057.22	1,686,171.24	5.95
其中：1年以内	26,610,788.56	1,330,539.43	5.00
1-2年	1,127,699.19	112,769.92	10.00
2-3年	94,829.47	18,965.89	20.00
3-4年	409,740.00	163,896.00	40.00
4-5年	26,000.00	13,000.00	50.00
5年以上	47,000.00	47,000.00	100.00
小计	28,316,057.22	1,686,171.24	5.95

(2) 坏账准备计提情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	169,580.47	111,286.07	181,509.00	462,375.54
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-56,384.96	56,384.96		
--转入第三阶段		-9,482.95	9,482.95	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,217,343.92		51,869.94	1,269,213.86
本期收回				
本期转回		45,418.16		45,418.16
本期核销				
其他变动				
期末数	1,330,539.43	112,769.92	242,861.89	1,686,171.24

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,179,758.52	3,974,921.39

拆借款	203,000.00	303,000.00
员工备用金		160,000.00
其他	23,323.00	30,850.64
应收暂付款	23,112,975.70	816,643.00
合计	28,519,057.22	5,285,415.03

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
江山市山海建设投资有限公司	应收暂付款	22,800,550.70	1 年以内	79.95	1,140,027.54
华能能源交通产业控股有限公司 北京分公司	押金保证金	800,000.00	1 年以内	2.81	40,000.00
紫金矿业物流有限公司	押金保证金	362,600.00	1 年以内	1.27	18,130.00
信息产业电子第十一设计研究院 科技工程股份有限公司南京分公司	押金保证金	350,000.00	1 年以内	1.23	17,500.00
中建康宇(湖南)实业有限公司	应收暂付款	312,425.00	1-2 年	1.10	31,242.50
小计		24,625,575.70		86.35	1,246,900.04

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

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
对子公司投资	33,600,000.00		33,600,000.00	12,600,000.00		12,600,000.00
合计	33,600,000.00		33,600,000.00	12,600,000.00		12,600,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期 减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
科润智能控制(安徽)有限责任公司	9,000,000.00	21,000,000.00		30,000,000.00		
浙江瑞城电力科技有限公司	3,600,000.00			3,600,000.00		
小计	12,600,000.00	21,000,000.00		33,600,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	447,569,574.09	367,521,716.92	341,038,352.78	278,633,589.15

其他业务收入	9,663,666.41	8,902,813.38	5,582,706.21	5,610,086.65
合计	457,233,240.50	376,424,530.30	346,621,058.99	284,243,675.80
其中：与客户之间的合同产生的收入	457,233,240.50	376,424,530.30	346,621,058.99	284,243,675.80

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
变压器	220,173,676.08	183,295,132.38	192,605,563.19	159,143,210.74
高低压成套开关设备	128,150,886.28	97,779,428.22	114,697,432.95	92,241,627.97
户外成套设备	89,508,302.10	73,364,193.08	26,120,529.65	21,249,722.77
其他	19,400,376.04	21,985,776.62	13,197,533.20	11,609,114.32
小计	457,233,240.50	376,424,530.30	346,621,058.99	284,243,675.80

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	457,233,240.50	346,621,058.99
小计	457,233,240.50	346,621,058.99

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 6,844,399.45 元。

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
直接人工	4,957,998.78	4,946,834.55
直接材料	9,898,094.31	6,540,120.32
折旧及摊销费	866,129.75	883,008.76
差旅费	370,227.96	295,409.25
水电费	96,759.60	103,582.86
其他费用	2,056,785.37	1,105,536.10
合计	18,245,995.77	13,874,491.84

3. 投资收益

项目	本期数	上年数
应收款项融资		

理财产品收益	226,341.30	-9,849.61
金融工具持有期间的投资收益	-732,770.74	0.00
其中：衍生金融工具	-879,980.66	0.00
债务重组收益		
合计	-506,429.44	-9,849.61

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	17,105,131.64	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	5,496,465.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	226,289.86	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-716,219.30	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	65,265.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,934,225.13	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	24,111,158.26	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	3,448,293.03	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	20,662,865.23	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	5.16	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.82	0.06	0.06

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,903,600.42
非经常性损益	B	20,662,865.23
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,240,735.19
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	601,474,920.31
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	18,408,627.70
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0
其他增减净资产	I	4,225,795.20
其他增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	2
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	618,835,318.92
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	5.16%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	1.82%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,903,600.42

非经常性损益	B	20,662,865.23
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,240,735.19
期初股份总数	D	179,086,277
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	5,000,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	181,586,277
基本每股收益	$M=A/L$	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.06

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

科润智能控制股份有限公司

二〇二三年八月二十九日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。