

目 录

一、审计报告..... 第 1—5 页

二、财务报表..... 第 6—13 页

 （一）合并及母公司资产负债表..... 第 6—7 页

 （二）合并及母公司利润表..... 第 8 页

 （三）合并及母公司现金流量表..... 第 9 页

 （四）合并及母公司所有者权益变动表.....第 10—13 页

三、财务报表附注..... 第 14—133 页



审计报告

天健审〔2023〕9831号

青岛中加特电气股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了青岛中加特电气股份有限公司(以下简称青岛中加特公司)财务报表,包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的合并及母公司资产负债表,2020年度、2021年度、2022年度、2023年1—6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了青岛中加特公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2020年度、2021年度、2022年度、2023年1—6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于青岛中加特公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1—6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1—6 月

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）、五（二）1 及十四（一）。

青岛中加特公司的营业收入主要来自于销售变频调速一体机、专用变频器、电气控制及供电产品、特种电机等产品和提供维修服务。2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1—6 月，青岛中加特公司营业收入金额为人民币 822,723,992.73 元、998,552,774.34 元、1,525,866,468.72 元、789,674,567.89 元。

由于营业收入是青岛中加特公司关键业绩指标之一，可能存在青岛中加特公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、物流单及验收单等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）获取并检查公司的退换货记录，确认是否存在影响收入确认的重大异常



退换货情况，核实退换货的真实性和会计处理的准确性；

(8) 对报告期内主要客户进行访谈，了解双方签订合同的主要条款、产品销售情况、结算情况，核查销售的真实性；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 股份支付

1. 事项描述

相关会计期间：2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及十一。

青岛中加特公司由于 2019 年实施股权激励计划，在 2020 年度、2021 年度、2022 年度以及 2023 年 1-6 月分别摊销确认股权激励费用 88,175,208.87 元、89,581,341.99 元、50,888,545.69 元及 3,914,311.43 元。

由于股权激励费用金额重大，且股份支付的确认与计量涉及管理层重大估计和判断，因此，我们将股份支付确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对股份支付，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解股份支付形成的原因及确认的流程；
- (2) 查阅相关股东会决议、持股平台合伙协议等文件；
- (3) 获取并检查股份支付的明细表，核对授予股份数量等信息；
- (4) 了解并评价相关股份支付公允价值确定方法的合理性；
- (5) 复核管理层关于股份支付费用的计算表，检查数据是否准确；
- (6) 评价股份支付的相关会计处理是否符合企业会计准则的相关规定，并检查与股份支付相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估青岛中加特公司的持续经营能力，披露



与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

青岛中加特公司治理层（以下简称治理层）负责监督青岛中加特公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对青岛中加特公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致青岛中加特公司不能持续经营。



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

(六) 就青岛中加特公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1—6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

吴懿忻



中国注册会计师：

李斌



二〇二三年十月十九日





资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

单位：人民币元

资产负 债 表	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：								
货币资金	39,003,553.76	11,784,450.98	49,593,097.32		98,800.08		7,245,675.34	6,252,468.40
交易性金融资产								
衍生金融资产								
应付票据	216,635,490.36	180,480,488.42	220,074,916.51	187,090,194.09	132,374,198.04	115,431,147.12	76,888,805.23	69,628,651.69
应付账款	300,909,906.80	248,715,949.56	334,963,067.73	279,710,611.01	209,886,886.19	164,254,059.11	139,969,274.45	112,004,369.57
预收款项								
合同负债	30,891,979.09	26,360,369.00	36,694,241.85	35,921,161.22	11,709,541.81	6,042,520.32	5,424,270.89	4,612,654.87
应付职工薪酬	12,998,180.65	10,491,723.53	20,255,094.39	16,273,353.16	15,236,324.69	11,758,056.13	10,160,517.90	8,244,919.99
应交税费	62,855,893.43	54,598,225.37	92,830,037.88	72,539,909.43	89,864,830.88	83,668,778.82	96,299,660.67	92,025,972.40
其他应付款	135,601,753.22	156,229,805.46	121,435,997.80	140,828,963.73	101,799,938.29	126,782,955.39	73,526,338.43	87,824,399.06
持有待售负债								
一年内到期的非流动负债	4,167,388.88	280,626.52	274,190.05	274,190.05	204,322.58	204,322.58	1,307,333.79	599,645.13
其他流动负债	3,200,954.66	2,489,167.18	4,360,416.61	2,324,898.65	2,879,800.19	539,499.80	410,821,876.70	381,193,081.11
流动负债合计	806,265,100.85	691,430,806.02	880,481,060.14	734,963,281.34	564,054,642.75	508,681,339.27		
非流动负债：								
长期借款								
其中：优先股								
应付债券								
其中：永续债								
租赁负债	15,398,620.98	64,497.32	409,525.93	297,214.06	722,102.96	607,582.48		
长期应付款								
长期应付职工薪酬								
预计负债	22,490,894.49	19,167,046.55	21,233,113.98	17,585,098.56	19,933,537.35	17,517,845.18	10,854,831.73	9,500,567.49
递延收益	4,229,925.63	4,229,925.63	4,860,050.08	4,860,050.08	4,860,050.08	4,860,050.08		
递延所得税负债	12,565,114.17	6,763,532.55	8,921,925.70	6,694,326.45	5,738,472.64	5,051,142.68	3,777,926.94	3,206,136.60
其他非流动负债								
非流动负债合计	54,684,555.27	30,225,002.05	35,424,615.69	29,426,689.15	26,394,112.95	23,176,570.34	14,632,758.67	12,706,704.09
负债合计	860,949,656.12	721,655,808.07	915,905,675.83	764,389,970.49	590,448,755.70	531,857,909.61	425,454,635.37	393,899,785.20
所有者权益：								
股本	366,882,353.00	366,882,353.00	366,882,353.00	366,882,353.00	366,882,353.00	366,882,353.00	180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具								
其中：优先股								
永续债								
资本公积	621,370,887.58	680,846,262.22	617,456,576.15	676,931,950.79	566,568,030.46	626,043,405.10	277,869,041.47	337,344,416.11
减：库存股								
其他综合收益	6,163,741.25	4,086,115.93	3,804,750.21	2,330,605.93	47,765,245.39	47,765,245.39	29,969,589.93	29,969,589.93
专项储备	84,313,717.48	84,313,717.48	84,313,717.48	84,313,717.48	47,765,245.39	47,765,245.39	284,404,880.42	245,608,276.04
盈余公积								
一般风险准备								
未分配利润	1,235,424,495.39	985,293,344.76	933,022,973.33	734,705,423.96	495,192,963.49	405,769,175.20	772,243,511.82	792,922,282.08
归属于母公司所有者权益合计	2,314,155,194.70	2,121,421,793.39	2,005,480,370.17	1,865,164,051.16	1,479,408,592.34	1,446,460,178.69	772,243,511.82	1,186,522,067.28
少数股东权益	13,787,940.95	2,121,421,793.39	14,615,379.35	1,865,164,051.16	1,479,408,592.34	1,446,460,178.69	772,243,511.82	792,922,282.08
所有者权益合计	2,327,943,135.65	2,121,421,793.39	2,020,095,749.52	1,865,164,051.16	1,479,408,592.34	1,446,460,178.69	772,243,511.82	1,186,522,067.28
负债和所有者权益总计	3,188,892,791.77	2,843,077,601.46	2,936,001,425.35	2,629,554,021.65	2,069,857,348.09	1,978,318,058.30	1,197,698,147.19	1,186,522,067.28

主管会计工作的负责人：

第 7 页 共 38 页

王成凯

王成凯

王成凯

王成凯



利润表

单位:人民币元

项目	2023年1-6月		2022年度		2021年度		母公司
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	
一、营业收入	789,674,567.89	671,159,831.60	1,525,866,468.72	1,228,653,732.57	998,552,774.34	823,026,084.97	709,085,648.49
减:营业成本	282,739,094.03	236,591,024.10	622,974,091.20	499,682,094.15	358,178,271.58	288,331,966.19	239,166,387.34
税金及附加	8,197,444.28	6,069,603.92	14,899,824.20	11,464,986.27	10,224,769.95	8,298,893.19	7,644,209.60
销售费用	108,712,847.71	101,329,410.29	182,124,333.23	147,343,953.47	154,539,441.89	143,913,257.84	97,580,656.09
管理费用	27,103,021.47	17,740,702.01	99,092,226.36	77,356,832.43	129,595,745.49	108,447,707.17	98,062,384.98
研发费用	33,995,910.17	24,719,137.54	59,589,935.06	45,057,952.93	37,446,554.28	37,446,554.28	27,147,171.13
财务费用	120,557.64	-522,723.87	-47,721.17	-917,650.54	54,242,873.71	2,098,201.17	2,016,351.53
其中:利息费用	1,514,029.56	378,674.69	1,754,317.00	31,814.82	148,458.83	2,008,549.49	1,946,519.90
利息收入	1,296,831.85	756,426.84	1,821,857.53	923,763.38	745,190.85	351,406.12	85,636.65
加:其他收益	31,069,971.80	19,606,789.02	38,977,822.05	33,043,014.98	31,383,047.30	24,954,860.21	27,285,729.38
二、营业利润	7,075,980.12	5,088,432.44	13,190,413.31	10,928,491.26	986,665.51	797,957.22	-5,065,896.51
三、利润总额	7,075,980.12	5,088,432.44	13,190,413.31	10,928,491.26	986,665.51	797,957.22	-5,065,896.51
减:所得税费用	301,574,083.66	250,587,920.80	471,293,861.28	365,484,720.85	231,583,738.53	177,956,554.62	193,118,488.60
四、净利润	302,401,522.06	250,587,920.80	471,293,861.28	365,484,720.85	231,583,738.53	177,956,554.62	193,118,488.60
五、其他综合收益	-827,438.40	301,574,083.66	-84,620.65	365,484,720.85	231,583,738.53	177,956,554.62	193,118,488.60
六、综合收益总额	301,574,083.66	250,587,920.80	471,293,861.28	365,484,720.85	231,583,738.53	177,956,554.62	193,118,488.60
七、每股收益:							
(一) 基本每股收益	0.82	0.82	1.28	1.28	0.64	0.64	0.63
(二) 稀释每股收益	0.82	0.82	1.28	1.28	0.64	0.64	0.63

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

第8页

共133页

会计机构负责人:

王成凯

王成凯

37025440308153

印克



现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项目	注释号	2023年1-6月		2022年度		2021年度		母公司	合并	母公司	合并
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司				
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		597,683,674.98	524,532,805.25	1,096,334,645.07	929,230,627.60	500,801,622.91	388,916,988.39		624,114,326.55		547,474,172.44
收到的税费返还		25,075,748.10	13,695,717.96	28,893,135.31	23,953,007.19	20,188,321.04	14,542,014.28		13,371,918.69		10,947,631.01
收到其他与经营活动有关的现金	1	7,301,946.92	6,597,610.19	17,291,710.67	15,321,330.50	59,010,988.35	57,777,446.88		19,963,981.55		17,558,759.36
经营活动现金流入小计		630,061,372.00	544,826,133.40	1,142,519,491.05	968,506,965.29	580,000,912.30	461,236,449.55		657,450,226.79		575,980,562.81
购买商品、接受劳务支付的现金		183,245,324.99	161,823,062.41	282,257,432.67	225,669,692.50	196,703,400.50	168,617,166.02		83,645,881.27		63,396,635.66
支付给职工以及为职工支付的现金		67,120,734.34	54,608,902.33	108,157,865.58	85,381,488.40	82,052,045.12	66,029,737.34		55,608,441.39		44,541,588.63
支付的各项税费		148,702,717.74	115,870,930.94	219,363,578.20	192,881,657.74	152,246,311.08	128,410,989.82		83,300,825.85		63,185,622.57
支付其他与经营活动有关的现金		83,765,303.52	64,777,301.41	99,025,637.29	87,006,216.38	108,161,572.52	100,705,094.02		61,812,454.79		52,135,474.17
经营活动现金流出小计		482,834,080.59	397,080,197.09	708,804,513.74	590,939,055.02	539,163,329.22	463,762,987.20		284,367,603.30		223,259,321.03
经营活动产生的现金流量净额		147,227,291.41	147,745,936.31	433,714,977.31	377,566,510.27	40,837,583.08	-2,526,537.65		373,082,623.49		352,721,241.78
二、投资活动产生的现金流量:											
收回投资收到的现金		1,561,600,000.00	1,431,600,000.00	2,963,500,000.00	2,646,500,000.00	573,485,689.80	533,485,689.80		47,249.60		12,047,249.60
取得投资收益收到的现金		10,131,202.51	8,143,654.83	14,375,920.77	12,113,128.72	2,641,248.40	4,417,265.51		166,853.27		134,513.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		152,960.16	279,140.22	141,561.40	1,849,557.52	79,646.02	79,646.02				
收到其他与投资活动有关的现金											
投资活动现金流入小计		1,571,884,162.67	1,440,022,795.05	2,978,017,482.17	2,660,462,686.24	576,206,584.22	537,982,601.33		214,102.87		12,181,762.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,102,690.22	19,212,100.19	65,669,955.58	49,953,781.77	39,376,276.90	17,284,621.29		180,974,270.18		33,678,427.47
投资支付的现金		1,680,000,000.00	1,520,000,000.00	3,290,100,000.00	2,888,100,000.00	946,985,689.80	861,985,689.80		34,500,000.00		34,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			500,000.00		15,300,000.00		22,000,000.00		8,500,000.00		18,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金					7,200,000.00				136,045,000.00		136,045,000.00
投资活动现金流出小计		1,724,102,690.22	1,539,712,100.19	3,355,769,955.58	2,960,553,781.77	986,361,966.70	901,270,311.09		223,974,270.18		222,723,427.47
投资活动产生的现金流量净额		-152,218,527.55	-99,689,305.14	-377,752,473.41	-300,091,095.53	-410,155,382.48	-363,287,709.76		-223,760,167.31		-210,541,664.60
三、筹资活动产生的现金流量:											
吸收投资收到的现金											
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金											
取得借款收到的现金		43,472,858.94	11,440,861.30	49,317,917.02	49,317,917.02	98,366.50	386,000,000.00		6,707,174.71		6,198,690.00
收到其他与筹资活动有关的现金		43,472,858.94	11,440,861.30	64,017,917.02	64,017,917.02	386,098,366.50	386,000,000.00		6,707,174.71		6,198,690.00
筹资活动现金流入小计		86,945,717.88	22,881,722.60	113,335,834.04	113,335,834.04	484,464,866.50	772,000,000.00		13,414,348.82		12,397,380.00
偿还债务支付的现金											
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											
筹资活动现金流出小计											
筹资活动产生的现金流量净额											
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响											
五、现金及现金等价物净增加额											
加:期初现金及现金等价物余额											
六、期末现金及现金等价物余额											

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

王成凯

第9页

3702440308153



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目		2022年1-6月										2022年度									
		归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
		股本	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	股本	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		
一、上年期末余额	366,882,353.00	617,456,576.15			3,804,750.21	84,313,717.48	933,022,973.33	2,020,095,749.52		366,882,353.00	566,568,030.46				47,765,245.39	498,192,965.49	1,479,408,592.34				
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	366,882,353.00	617,456,576.15			3,804,750.21	84,313,717.48	933,022,973.33	2,020,095,749.52		366,882,353.00	566,568,030.46				47,765,245.39	498,192,965.49	1,479,408,592.34				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,914,311.43			2,358,991.04		302,401,522.06	307,847,306.13			50,888,545.09			3,804,750.21	26,548,472.09	434,830,009.84	540,687,157.18				
（一）综合收益总额							302,401,522.06	301,574,083.66								471,378,481.93	471,292,861.28				
（二）所有者投入和减少资本		3,914,311.43						3,914,311.43			50,888,545.09						14,700,000.00	65,588,545.09			
1.所有者投入的普通股																					
2.其他权益工具持有者投入资本																					
3.股份支付计入所有者权益的金额																					
4.其他		3,914,311.43						3,914,311.43			50,888,545.09						14,700,000.00	14,700,000.00			
（三）利润分配																					
1.提取盈余公积															26,548,472.09	-26,548,472.09					
2.提取一般风险准备															26,548,472.09	-26,548,472.09					
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	366,882,353.00	621,370,887.58			6,163,741.25	84,313,717.48	1,235,424,405.39	2,327,943,136.65		366,882,353.00	617,456,576.15			3,804,750.21	84,313,717.48	933,022,973.33	2,020,095,749.52				

王成凯

会计机构负责人

郑龙印

主管会计工作的负责人

郑龙印

法定代表人

合并所有者权益变动表

单位: 人民币元

项 目		归属于母公司所有者权益										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	少数股东权益	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备					盈余公积
项 目		股本	优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	股本	优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额		180,000,000.00				277,869,041.47				29,993,589.93		284,404,899.42		180,000,000.00				189,693,832.60					10,657,741.07		86,935,801.94	467,267,375.61
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		180,000,000.00				277,869,041.47				29,993,589.93		284,404,899.42		180,000,000.00				189,693,832.60					10,657,741.07		86,935,801.94	467,267,375.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		186,882,352.00				288,696,888.99				17,795,655.46		212,783,083.07		306,000,000.00				88,175,208.87					19,311,848.86		197,409,078.48	394,956,136.21
（一）综合收益总额												231,583,758.53						88,175,208.87							216,780,927.34	216,780,927.34
（二）所有者投入和减少资本		13,923,916.00				461,657,126.99						475,581,341.99						88,175,208.87								88,175,208.87
1. 所有者投入的普通股		13,923,916.00				372,076,085.00						386,000,000.00														
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																		88,175,208.87								
4. 其他						89,581,341.99						89,581,341.99														
（三）利润分配												-17,795,655.46												-19,311,848.86		
1. 提取盈余公积												-17,795,655.46												-19,311,848.86		
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		172,958,438.00				-172,958,438.00																				
1. 资本公积转增资本（或股本）		172,958,438.00				-172,958,438.00																				
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																										
本期期末余额		366,882,352.00				566,568,030.46				47,765,245.39		498,192,953.49		180,000,000.00				277,869,041.47					29,993,589.93		284,404,899.42	772,243,911.82

王威凱

会计机构负责人:

主要会计工作的负责人:

第 11 页

72510

法定代表人:

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年										2021年1-6月									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债									优先股	永续债							
一、上年期末余额	366,882,353.00			676,931,950.79			2,330,605.93	84,313,717.48	734,705,423.96	1,865,164,051.16	366,882,353.00			676,931,950.79			2,330,605.93	84,313,717.48	734,705,423.96	1,865,164,051.16
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	366,882,353.00			676,931,950.79			2,330,605.93	84,313,717.48	734,705,423.96	1,865,164,051.16	366,882,353.00			676,931,950.79			2,330,605.93	84,313,717.48	734,705,423.96	1,865,164,051.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																				
（一）综合收益总额																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 对所有者（或股东）的分配																				
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	366,882,353.00			676,931,950.79			4,066,115.93	84,313,717.48	985,293,344.76	2,121,421,793.29	366,882,353.00			676,931,950.79			2,330,605.93	84,313,717.48	734,705,423.96	1,865,164,051.16

法定代表人：邓克印

主管会计工作的负责人：王成凯

会计机构负责人：王成凯

第 12 页 共 133 页



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度							2020年度												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债									优先股	永续债							
一、上年期末余额	180,000,000.00			337,344,416.11				29,969,589.93	245,608,276.04	792,922,282.08	180,000,000.00			249,169,207.24				10,657,741.07	71,801,636.30	511,628,584.61
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	180,000,000.00			337,344,416.11				29,969,589.93	245,608,276.04	792,922,282.08	180,000,000.00			249,169,207.24				10,657,741.07	71,801,636.30	511,628,584.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	186,882,353.00			288,698,988.99				17,795,655.46	160,160,899.16	653,537,896.61				88,175,208.87				19,311,848.86	173,806,639.74	281,293,697.47
（一）综合收益总额									177,956,554.62	177,956,554.62								193,118,488.60	193,118,488.60	193,118,488.60
（二）所有者投入和减少资本	13,923,915.00			461,657,428.99						475,581,341.99				88,175,208.87						88,175,208.87
1. 所有者投入的普通股	13,923,915.00			372,076,085.00						386,000,000.00										
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				89,581,341.99						89,581,341.99										88,175,208.87
4. 其他																				
（三）利润分配								17,795,655.46	-17,795,655.46									19,311,848.86	-19,311,848.86	
1. 提取盈余公积								17,795,655.46	-17,795,655.46									19,311,848.86	-19,311,848.86	
2. 对所有者（或股东）的分配																				
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转	172,958,438.00			-172,958,438.00																
1. 资本公积转增资本（或股本）	172,958,438.00			-172,958,438.00																
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	366,882,353.00			626,043,405.10				47,765,245.39	405,769,175.20	1,446,460,179.69	180,000,000.00			337,344,416.11				29,969,589.93	245,608,276.04	792,922,282.08

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王克印

郑兴龙

第 13 页 共 133 页

王成凯



青岛中加特电气股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

青岛中加特电气股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系青岛中加特变频电机有限公司（以下简称中加特有限公司），中加特有限公司系由 TX INVESTMENT CORP. 与北京白鲸创业投资有限公司（于 2017 年 7 月 3 日更名为北京华夏天信白鲸创业投资有限公司）共同出资组建，于 2011 年 11 月 3 日在胶南市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 370284410001440 的企业法人营业执照。中加特有限公司成立时注册资本 1,000.00 万美元。中加特有限公司以 2019 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2019 年 9 月 25 日在青岛市行政审批服务局登记注册，总部位于山东省青岛市。公司现持有统一社会信用代码为 913702115836682123 的营业执照，注册资本 36,688.2353 万元，股份总数 36,688.2353 万股（每股面值 1 元）。

本公司属专用设备制造行业。主要经营活动为生产、研发、销售变频电机、变频调速一体机、防爆电气、防爆变频电机、电气传动设备及控制系统、半导体功率模块、自动化产品；软件的开发、销售；并从事上述产品的维修、技术服务与技术咨询；货物及技术进出口。产品主要有：变频调速一体机、变频器、电气控制产品、特种电机，并提供相应的维修服务。

本财务报表业经公司 2023 年 10 月 19 日第二届第四次董事会批准对外报出。

本公司将山东拓新电气有限公司（以下简称拓新电气公司）、青岛派特森进出口公司（以下简称派特森公司）、上海拓智电气有限公司（以下简称上海拓智公司）、内蒙古拓诚传动技术有限公司（以下简称内蒙古拓诚公司）、青岛中加特销售有限公司（以下简称销售公司）和包头北方中加特电气有限公司（以下简称包头中加特公司）6 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

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

（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 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2023 年 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）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。



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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险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——合并范围内关联组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来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——合并范围内关联方组合	款项性质	



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
合同资产——账龄组合		

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	50
2 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

发出存货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) 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。

(十三) 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	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
器具家具	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

(十四) 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。

(十五) 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。

（十六）无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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合理地摊销，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
软件使用权	2-3

- 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。

（十七）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。对因企业合并所形成的商誉和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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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。

（十八）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。



（十九）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）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具



的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）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。

(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

1) 产品销售收入

公司主要销售的产品有变频调速一体机、专用变频器、特种电机等, 属于在某一时点履行的履约义务。产品销售收入分两种情况: ①内销产品收入: 公司根据合同约定将产品交付给客户并取得经客户确认的设备送货单或客户出具的验收单或与客户就产品验收对账无误, 已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认; ②外销产品收入: 公司已根据合同约定将产品报关, 取得报关单等单据, 已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

2) 维修服务收入

公司维修服务属于在某一时点履行的履约义务, 在维修服务完成并将产品交付给客户并取得经客户确认的设备送货单或客户出具的验收单时确认收入。

(二十三) 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。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）租赁

1. 2021 年度、2022 年度以及 2023 年 1-6 月



(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

在租赁期开始日，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。

2. 2020 年度

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费,计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十八) 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。



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	13%、6%
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%
土地使用税	土地使用面积	11.2元/平方米/年； 9.6元/平方米/年
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	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
拓新电气公司	15%	15%	15%	15%
派特森公司	20%	20%	20%	20%
上海拓智公司	25%	25%	25%	20%
内蒙古拓诚公司	20%	20%	20%	20%
销售公司	20%	20%	20%	——
包头中加特公司	20%	20%	——	——

(二) 税收优惠

1. 根据国家有关高新技术企业认定管理的有关办法，本公司于2017年9月19日取得高新技术企业证书，并于2020年12月1日通过高新复审，享受企业所得税优惠政策，自2020年1月1日至2022年12月31日期间按15%的税率计缴企业所得税。根据国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（2017年24号），企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。公司高新技术企业资格2022年已期满，正在进行重新认定，故2023年1-6月企业所得税暂按15%的税率预缴。子



公司拓新电气公司于 2016 年 12 月 15 日取得高新技术企业证书，并分别于 2019 年 11 月 28 日、2022 年 12 月 12 日通过高新复审，享受企业所得税优惠政策，自 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），上海拓智公司 2020 年度、销售公司 2021-2022 年度及 2023 年 1-6 月、派特森公司和内蒙古拓诚公司 2020-2022 年度及 2023 年 1-6 月、包头中加特公司 2022 年度及 2023 年 1-6 月适用小型微利企业税收优惠政策。2020 年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；2021-2022 年度应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；2023-2027 年度，小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3. 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，本公司自 2018 年 10 月起、子公司拓新电气公司自 2020 年 8 月起软件产品按规定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分，享受即征即退政策。

4. 根据《山东省人民政府关于印发支持实体经济高质量发展的若干政策的通知》（鲁政发〔2018〕21 号），自 2019 年 1 月 1 日起，高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的 50% 执行。本公司实际按照 4.8 元/平方米缴纳土地使用税，子公司拓新电气公司实际按照 5.6 元/平方米缴纳土地使用税。

5. 根据《国家税务总局 财政部关于制造业中小微企业延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 30 号）、《国家税务总局 财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 2 号），子公司拓新电气公司延缓缴纳所属期为 2021 年第四季度、2022 年第一、二季度的企业所得税，2021 年 11 月-2022 年 6 月国内增值税及附征的城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加。

6. 根据财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），销售公司、派特森公司、内蒙古拓诚公司和包头中加特公司 2023 年 1-6 月适用小型微利企业税收优惠政策，减半征收资源税（不



含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

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	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	20,340.61	31,228.61	43,979.61	12,965.38
银行存款	196,646,526.18	158,219,255.76	43,222,658.24	26,575,878.10
其他货币资金	97,546,677.25	60,504,933.55	23,977,492.61	12,697,070.10
合 计	294,213,544.04	218,755,417.92	67,244,130.46	39,285,913.58

(2) 其他说明

受限货币资金

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票保证金	96,603,212.05	54,590,461.55	20,207,460.09	6,202,675.24
履约保函保证金	943,465.20	914,472.00	87,795.00	2,823,336.21
信用证保证金			3,682,237.52	3,671,058.65
定期存款		5,000,000.00		
合 计	97,546,677.25	60,504,933.55	23,977,492.61	12,697,070.10

其他货币资金中银行承兑汇票保证金、履约保函保证金、信用证保证金、定期存款使用受到限制,除此外无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
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	853,000,000.00	734,638,463.55	409,784,674.62	34,511,077.01
其中:理财产品	80,000,000.00	20,038,463.55	145,784,674.62	34,511,077.01
结构性存款	773,000,000.00	714,600,000.00	264,000,000.00	



项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
合 计	853,000,000.00	734,638,463.55	409,784,674.62	34,511,077.01

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	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	172,438,546.28	100.00	7,936,050.62	4.60	164,502,495.66
其中：银行承兑汇票	126,182,646.84	73.18			126,182,646.84
商业承兑汇票	46,255,899.44	26.82	7,936,050.62	17.16	38,319,848.82
合 计	172,438,546.28	100.00	7,936,050.62	4.60	164,502,495.66

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	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	245,792,833.78	100.00	12,481,672.22	5.08	233,311,161.56
其中：银行承兑汇票	167,677,204.51	68.22			167,677,204.51
商业承兑汇票	78,115,629.27	31.78	12,481,672.22	15.98	65,633,957.05
合 计	245,792,833.78	100.00	12,481,672.22	5.08	233,311,161.56

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	255,786,450.32	100.00	15,922,790.06	6.23	239,863,660.26
其中：银行承兑汇票	152,103,081.58	59.46			152,103,081.58
商业承兑汇票	103,683,368.74	40.54	15,922,790.06	15.36	87,760,578.68
合 计	255,786,450.32	100.00	15,922,790.06	6.23	239,863,660.26

(续上表)



种 类	2020. 12. 31				
	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	104,613,483.61	100.00	4,896,207.53	4.68	99,717,276.08
其中：银行承兑汇票	83,025,052.71	79.36			83,025,052.71
商业承兑汇票	21,588,430.90	20.64	4,896,207.53	22.68	16,692,223.37
合 计	104,613,483.61	100.00	4,896,207.53	4.68	99,717,276.08

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	126,182,646.84			167,677,204.51		
商业承兑汇票组合	46,255,899.44	7,936,050.62	17.16	78,115,629.27	12,481,672.22	15.98
小 计	172,438,546.28	7,936,050.62	4.60	245,792,833.78	12,481,672.22	5.08

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	152,103,081.58			83,025,052.71		
商业承兑汇票组合	103,683,368.74	15,922,790.06	15.36	21,588,430.90	4,896,207.53	22.68
小 计	255,786,450.32	15,922,790.06	6.23	104,613,483.61	4,896,207.53	4.68

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

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	12,481,672.22	-4,545,621.60						7,936,050.62
合 计	12,481,672.22	-4,545,621.60						7,936,050.62

2) 2022 年度



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	15,922,790.06	- 3,441,117.84						12,481,672.22
合 计	15,922,790.06	- 3,441,117.84						12,481,672.22

3) 2021 年度

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	4,896,207.53	11,026,582.53						15,922,790.06
合 计	4,896,207.53	11,026,582.53						15,922,790.06

4) 2020 年度

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	7,420,744.63	-2,524,537.10						4,896,207.53
合 计	7,420,744.63	-2,524,537.10						4,896,207.53

(3) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	4,532,000.00	37,220,000.00	24,400,000.00	10,000,000.00
商业承兑汇票			3,360,000.00	
小 计	4,532,000.00	37,220,000.00	27,760,000.00	10,000,000.00

(4) 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	2023.6.30		2022.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		86,412,243.58		90,131,366.41
商业承兑汇票		19,095,899.40		42,020,901.50
小 计		105,508,142.98		132,152,267.91

(续上表)

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		72,982,161.60		64,275,052.71



项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		47,914,069.17		12,455,785.31
小 计		120,896,230.77		76,730,838.02

承兑人是大型商业银行的银行承兑汇票，因大型商业银行具有较高的信用，到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的大型商业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。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额[注]	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	624,096,184.63	100.00	94,707,660.50	15.18	529,388,524.13
合 计	624,096,184.63	100.00	94,707,660.50	15.18	529,388,524.13

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额[注]	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	612,871,857.88	100.00	86,812,895.00	14.16	526,058,962.88
合 计	612,871,857.88	100.00	86,812,895.00	14.16	526,058,962.88

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	389,758,765.88	100.00	55,803,616.03	14.32	333,955,149.85
合 计	389,758,765.88	100.00	55,803,616.03	14.32	333,955,149.85

(续上表)



种 类	2020. 12. 31				
	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	286,393,061.85	100.00	35,418,040.67	12.37	250,975,021.18
合 计	286,393,061.85	100.00	35,418,040.67	12.37	250,975,021.18

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	508,915,276.95	25,445,763.84	5.00	513,185,204.08	25,659,260.20	5.00
1-2 年	91,838,022.05	45,919,011.03	50.00	77,066,038.00	38,533,019.00	50.00
2 年以上	23,342,885.63	23,342,885.63	100.00	22,620,615.80	22,620,615.80	100.00
小 计	624,096,184.63	94,707,660.50	15.18	612,871,857.88	86,812,895.00	14.16

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	332,473,241.30	16,623,662.06	5.00	243,507,077.49	12,175,353.88	5.00
1-2 年	36,211,141.24	18,105,570.63	50.00	39,286,595.15	19,643,297.58	50.00
2 年以上	21,074,383.34	21,074,383.34	100.00	3,599,389.21	3,599,389.21	100.00
小 计	389,758,765.88	55,803,616.03	14.32	286,393,061.85	35,418,040.67	12.37

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

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	86,812,895.00	7,894,765.50						94,707,660.50
合 计	86,812,895.00	7,894,765.50						94,707,660.50

2) 2022 年度



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	55,803,616.03	31,390,671.46				381,392.49		86,812,895.00
合 计	55,803,616.03	31,390,671.46				381,392.49		86,812,895.00

3) 2021 年度

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	35,418,040.67	20,385,575.36						55,803,616.03
合 计	35,418,040.67	20,385,575.36						55,803,616.03

4) 2020 年度

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	23,999,299.50	11,418,741.17						35,418,040.67
合 计	23,999,299.50	11,418,741.17						35,418,040.67

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额		381,392.49		

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国家能源投资集团有限责任公司	86,122,183.02	13.80	14,020,918.86
徐州工程机械集团有限公司	72,382,682.83	11.60	3,663,855.83
中国煤炭科工集团有限公司	57,387,140.84	9.20	5,634,670.19
中国中煤能源集团有限公司	51,155,159.58	8.20	5,467,977.47
陕西煤业化工集团有限责任公司	50,762,089.77	8.13	15,684,104.32
小 计	317,809,256.04	50.92	44,471,526.67

2) 2022 年 12 月 31 日



单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
徐州工程机械集团有限公司	105,921,495.47	17.28	5,332,876.80
山东能源集团有限公司	64,336,833.30	10.50	7,694,804.15
中国中煤能源集团有限公司	52,367,199.02	8.54	8,433,366.76
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	52,302,350.33	8.53	2,615,117.52
陕西煤业化工集团有限责任公司	44,324,917.93	7.23	8,378,322.19
小 计	319,252,796.05	52.08	32,454,487.42

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山东能源集团有限公司	71,242,494.74	18.28	7,509,394.97
国家能源投资集团有限责任公司	44,844,966.68	11.51	8,097,637.56
中国中煤能源集团有限公司	44,659,632.53	11.46	6,577,597.67
陕西煤业化工集团有限责任公司	43,751,603.08	11.23	2,405,357.65
徐州工程机械集团有限公司	30,037,553.85	7.71	1,501,877.69
小 计	234,536,250.88	60.17	26,091,865.54

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山东能源集团有限公司	74,402,671.19	25.98	7,046,015.12
国家能源投资集团有限责任公司	30,174,101.76	10.54	3,489,009.73
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	25,551,417.43	8.92	1,277,570.87
中国煤炭科工集团有限公司	24,387,084.54	8.52	1,219,354.23
河南卫华重型机械股份有限公司	18,370,500.00	6.41	1,296,525.00
小 计	172,885,774.92	60.37	14,328,474.95

5. 应收款项融资

(1) 明细情况



项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	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	244,016,114.07		248,972,960.24	
合 计	244,016,114.07		248,972,960.24	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	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	224,194,786.28		98,520,141.66	
合 计	224,194,786.28		98,520,141.66	

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	121,335,720.62	126,061,105.22	85,915,130.21	64,436,125.86
小 计	121,335,720.62	126,061,105.22	85,915,130.21	64,436,125.86

(3) 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	终止确认金额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	156,141,201.56	115,267,396.17	77,539,688.81	265,740,509.43
小 计	156,141,201.56	115,267,396.17	77,539,688.81	265,740,509.43

承兑人是大型商业银行的银行承兑汇票，因大型商业银行具有较高的信用，到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的大型商业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

1) 明细情况

账 龄	2023. 6. 30				2022. 12. 31			
	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	21,476,409.87	98.19		21,476,409.87	27,820,919.84	98.74		27,820,919.84
1-2 年	57,120.75	0.26		57,120.75	74,713.35	0.27		74,713.35
2-3 年	63,857.76	0.29		63,857.76	53,213.37	0.19		53,213.37



账 龄	2023.6.30				2022.12.31			
	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
3 年以上	275,861.80	1.26		275,861.80	226,816.55	0.80		226,816.55
合 计	21,873,250.18	100.00		21,873,250.18	28,175,663.11	100.00		28,175,663.11

(续上表)

账 龄	2021.12.31				2020.12.31			
	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	11,421,054.89	96.66		11,421,054.89	7,720,054.18	94.78		7,720,054.18
1-2 年	126,124.08	1.07		126,124.08	178,416.26	2.19		178,416.26
2-3 年	57,187.03	0.48		57,187.03	245,146.95	3.01		245,146.95
3 年以上	211,777.37	1.79		211,777.37	2,000.00	0.02		2,000.00
合 计	11,816,143.37	100.00		11,816,143.37	8,145,617.39	100.00		8,145,617.39

2) 无账龄 1 年以上重要的预付款项

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
青岛雷悦重工股份有限公司	5,796,471.68	26.50
远东电器集团有限公司	2,913,888.43	13.32
北京新创椿树整流器件有限公司	1,417,716.81	6.48
烟台海德电气发展有限公司	1,135,430.44	5.19
北京正博安科技有限责任公司	1,080,000.00	4.94
小 计	12,343,507.36	56.43

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
青岛雷悦重工股份有限公司	6,891,692.91	24.46
远东电器集团有限公司	3,794,861.47	13.47
北京新创椿树整流器件有限公司	1,979,309.73	7.02
烟台海德电气发展有限公司	1,610,580.46	5.72



单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
青岛五重数控机床有限公司	1,523,772.00	5.41
小 计	15,800,216.57	56.08

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
烟台海德电气发展有限公司	2,434,246.66	20.60
远东电器集团有限公司	1,119,511.35	9.47
寰宇东方国际集装箱(青岛)有限公司	1,114,400.00	9.43
深圳市英洛德电子技术有限公司	598,814.16	5.07
西门子(中国)有限公司	491,399.95	4.16
小 计	5,758,372.12	48.73

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
烟台海德电气发展有限公司	1,201,213.70	14.75
南京高精齿轮集团有限公司	790,500.00	9.70
中国煤炭工业国际技术咨询有限责任公司	614,150.93	7.54
青岛五重数控机床有限公司	540,000.00	6.63
西门子(中国)有限公司	415,999.93	5.11
小 计	3,561,864.56	43.73

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023.6.30				
	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	6,076,989.34	100.00	1,567,043.66	25.79	4,509,945.68
小 计	6,076,989.34	100.00	1,567,043.66	25.79	4,509,945.68

(续上表)



种 类	2022. 12. 31				
	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	5,306,648.99	100.00	1,373,614.62	25.88	3,933,034.37
小 计	5,306,648.99	100.00	1,373,614.62	25.88	3,933,034.37

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	4,599,605.14	100.00	675,998.42	14.70	3,923,606.72
小 计	4,599,605.14	100.00	675,998.42	14.70	3,923,606.72

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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	4,003,105.49	100.00	681,421.60	17.02	3,321,683.89
小 计	4,003,105.49	100.00	681,421.60	17.02	3,321,683.89

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,076,989.34	1,567,043.66	25.79	5,306,648.99	1,373,614.62	25.88
其中：1 年以内	3,887,742.82	194,387.14	5.00	2,988,688.63	149,434.44	5.00
1-2 年	1,633,180.00	816,590.00	50.00	2,187,560.36	1,093,780.18	50.00
2 年以上	556,066.52	556,066.52	100.00	130,400.00	130,400.00	100.00
小 计	6,076,989.34	1,567,043.66	25.79	5,306,648.99	1,373,614.62	25.88

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	4,599,605.14	675,998.42	14.70	4,003,105.49	681,421.60	17.02
其中：1 年以内	4,000,192.55	200,009.62	5.00	3,132,696.99	156,634.85	5.00



组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2 年	246,847.59	123,423.80	50.00	691,243.50	345,621.75	50.00
2 年以上	352,565.00	352,565.00	100.00	179,165.00	179,165.00	100.00
小 计	4,599,605.14	675,998.42	14.70	4,003,105.49	681,421.60	17.02

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

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	149,434.44	1,093,780.18	130,400.00	1,373,614.62
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-81,659.00	81,659.00		
—转入第三阶段		-222,833.26	222,833.26	
本期计提	126,611.70	-136,015.92	202,833.26	193,429.04
期末数	194,387.14	816,590.00	556,066.52	1,567,043.66

2) 2022 年度

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	200,009.62	123,423.80	352,565.00	675,998.42
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-109,378.02	109,378.02		
—转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
本期计提	58,802.84	870,978.36	-232,165.00	697,616.20
期末数	149,434.44	1,093,780.18	130,400.00	1,373,614.62

3) 2021 年度



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	156,634.85	345,621.75	179,165.00	681,421.60
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-12,342.38	12,342.38		
—转入第三阶段		-85,600.00	85,600.00	
本期计提	55,717.15	-148,940.33	87,800.00	-5,423.18
期末数	200,009.62	123,423.80	352,565.00	675,998.42

4) 2020 年度

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	199,560.99	243,142.45	110,115.00	552,818.44
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-34,562.18	34,562.18		
—转入第三阶段		-60,137.50	60,137.50	
本期计提	-8,363.96	128,054.62	8,912.50	128,603.16
期末数	156,634.85	345,621.75	179,165.00	681,421.60

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
备用金	134,149.30	33,525.98		1,000.00
押金保证金	5,218,002.37	4,786,719.21	3,721,944.19	3,241,662.50
其他	724,837.67	486,403.80	877,660.95	760,442.99
合 计	6,076,989.34	5,306,648.99	4,599,605.14	4,003,105.49

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

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
国家能源集团 国际工程咨询	投标保证金	804,377.85	1 年以内	13.24	40,218.89



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
有限公司					
陕西秦源招标 有限责任公司	投标保证金	247,160.00	1 年以内	4.07	12,358.00
		361,545.00	1-2 年	5.95	180,772.50
山东能源招标 有限公司	投标保证金	254,800.00	1 年以内	4.19	12,740.00
		292,159.00	1-2 年	4.81	146,079.50
华亭煤业集团 有限责任公司	投标保证金	458,600.00	1 年以内	7.55	22,930.00
陕西有色榆林 煤业有限公司	投标保证金	349,000.00	1-2 年	5.74	174,500.00
小 计		2,767,641.85		45.54	589,598.89

2) 2022 年 12 月 31 日

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
国家能源集团 国际工程咨询 有限公司	投标保证金	99,377.85	1 年以内	1.87	4,968.89
		1,205,000.00	1-2 年	22.71	602,500.00
山东能源招标 有限公司	投标保证金	466,296.00	1 年以内	8.79	23,314.80
		43,744.00	1-2 年	0.82	21,872.00
陕西秦源招标 有限责任公司	投标保证金	410,800.00	1 年以内	7.74	20,540.00
		47,905.00	1-2 年	0.90	23,952.50
中煤招标有限 责任公司	投标保证金	176,205.00	1 年以内	3.32	8,810.25
		273,795.00	1-2 年	5.16	136,897.50
陕西有色榆林 煤业有限公司	投标保证金	349,000.00	1 年以内	6.58	17,450.00
小 计		3,072,122.85		57.89	860,305.94

3) 2021 年 12 月 31 日

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
中国神华国际 工程有限公司	投标保证金	1,716,400.00	1 年以内	37.32	85,820.00
		50,000.00	2-3 年	1.09	50,000.00
中煤招标有限 责任公司	投标保证金	325,000.00	1 年以内	7.07	16,250.00



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
陕西秦源招标 有限责任公司	投标保证金	292,605.00	1 年以内	6.36	14,630.25
山东能源招标 有限公司	投标保证金	88,345.33	1 年以内	1.92	4,417.27
		161,478.75	1-2 年	3.51	80,739.38
青岛特殊钢铁 有限公司	投标保证金	220,000.00	1 年以内	4.78	11,000.00
		10,000.00	2-3 年	0.22	10,000.00
小 计		2,863,829.08		62.26	272,856.90

4) 2020 年 12 月 31 日

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
中国神华国际 工程有限公司	投标保证金	1,625,400.00	1 年以内	40.60	81,270.00
		350,000.00	1-2 年	8.74	175,000.00
山东能源招标 有限公司	投标保证金	357,531.25	1 年以内	8.93	17,876.56
		113,815.50	1-2 年	2.84	56,907.75
中国石化销售 股份有限公司	其他	422,000.00	1 年以内	10.54	21,100.00
国电诚信招标 有限公司	投标保证金	120,075.00	2 年以上	3.00	120,075.00
中煤招标有限 责任公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	2.50	5,000.00
小 计		3,088,821.75		77.16	477,229.31

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	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	225,492,823.58	3,669,023.85	221,823,799.73	211,282,614.46	2,169,681.81	209,112,932.65
在产品	61,106,874.31		61,106,874.31	52,675,400.70		52,675,400.70
库存商品	108,271,590.22	196,747.50	108,074,842.72	78,243,923.31	154,094.08	78,089,829.23
发出商品	53,280,010.99		53,280,010.99	41,146,002.57		41,146,002.57
委托加工物资	2,355,878.53		2,355,878.53	3,940,405.22		3,940,405.22
其他周转材料	2,736,226.55		2,736,226.55	1,983,968.24		1,983,968.24



项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	453,243,404.18	3,865,771.35	449,377,632.83	389,272,314.50	2,323,775.89	386,948,538.61

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	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	153,828,917.21	2,778,204.90	151,050,712.31	126,945,556.92	1,089,494.17	125,856,062.75
在产品	39,982,897.46		39,982,897.46	31,720,936.11		31,720,936.11
库存商品	68,679,093.40	522,348.25	68,156,745.15	38,652,678.89	87,461.98	38,565,216.91
发出商品	23,062,690.34		23,062,690.34	11,899,080.39		11,899,080.39
委托加工物资	1,600,806.59		1,600,806.59	453,115.66		453,115.66
其他周转材料	1,676,232.76	133,716.83	1,542,515.93	1,799,433.79	9,631.56	1,789,802.23
合 计	288,830,637.76	3,434,269.98	285,396,367.78	211,470,801.76	1,186,587.71	210,284,214.05

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

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	2,169,681.81	1,698,864.01		199,521.97		3,669,023.85
库存商品	154,094.08	45,592.91		2,939.49		196,747.50
合 计	2,323,775.89	1,744,456.92		202,461.46		3,865,771.35

② 2022 年度

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	2,778,204.90	495,037.01		1,103,560.10		2,169,681.81
库存商品	522,348.25	40,314.51		408,568.68		154,094.08
其他周转材料	133,716.83			133,716.83		
合 计	3,434,269.98	535,351.52		1,645,845.61		2,323,775.89

③ 2021 年度

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	1,089,494.17	1,997,810.33		309,099.60		2,778,204.90



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	
库存商品	87,461.98	434,886.27				522,348.25
其他周转材料	9,631.56	133,556.83		9,471.56		133,716.83
小 计	1,186,587.71	2,566,253.43		318,571.16		3,434,269.98

④ 2020 年度

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	772,695.87	316,798.30				1,089,494.17
库存商品		87,461.98				87,461.98
其他周转材料	9,631.56					9,631.56
小 计	782,327.43	404,260.28				1,186,587.71

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

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。库存商品，以相关产成品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；原材料、其他周转材料，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。

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	128,687,414.00	13,398,452.43	115,288,961.57	97,801,468.42	10,201,793.28	87,599,675.14
合 计	128,687,414.00	13,398,452.43	115,288,961.57	97,801,468.42	10,201,793.28	87,599,675.14

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	75,303,256.01	5,694,146.31	69,609,109.70	64,008,130.58	5,321,175.52	58,686,955.06
合 计	75,303,256.01	5,694,146.31	69,609,109.70	64,008,130.58	5,321,175.52	58,686,955.06



(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

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	10,201,793.28	3,196,659.15					13,398,452.43
合 计	10,201,793.28	3,196,659.15					13,398,452.43

② 2022 年度

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	5,694,146.31	4,507,646.97					10,201,793.28
合 计	5,694,146.31	4,507,646.97					10,201,793.28

③ 2021 年度

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	5,321,175.52	372,970.79					5,694,146.31
合 计	5,321,175.52	372,970.79					5,694,146.31

④ 2020 年度

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		5,321,175.52					5,321,175.52
合 计		5,321,175.52					5,321,175.52

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合						
其中：1 年以内	113,211,676.83	5,660,583.84	5.00	85,997,646.52	4,299,882.33	5.00
1-2 年	15,475,737.17	7,737,868.59	50.00	11,803,821.90	5,901,910.95	50.00
小 计	128,687,414.00	13,398,452.43	10.41	97,801,468.42	10,201,793.28	10.43



(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合						
其中:1年以内	71,016,626.01	3,550,831.31	5.00	59,295,310.58	2,964,765.52	5.00
1-2年	4,286,630.00	2,143,315.00	50.00	4,712,820.00	2,356,410.00	50.00
小 计	75,303,256.01	5,694,146.31	7.56	64,008,130.58	5,321,175.52	8.31

10. 其他流动资产

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预缴或未抵扣的税金	14,177,695.12	13,974,530.68	13,920,664.27	65,465.07
合 计	14,177,695.12	13,974,530.68	13,920,664.27	65,465.07

11. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2023年1-6月

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	器具家具	运输设备	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	291,273,027.91	110,142,720.33	29,684,775.50	11,192,005.96	7,325,947.57	449,618,477.27
本期增加金额		10,138,691.88	918,895.80	1,306,641.86	1,149,521.89	13,513,751.43
1) 购置		629,249.60	842,548.70	1,306,641.86	1,149,521.89	3,927,962.05
2) 在建工程转入		9,509,442.28	76,347.10			9,585,789.38
本期减少金额			6,934.87	417,916.72	84,720.40	509,571.99
1) 处置或报废			6,934.87	417,916.72	84,720.40	509,571.99
期末数	291,273,027.91	120,281,412.21	30,596,736.43	12,080,731.10	8,390,749.06	462,622,656.71
累计折旧						
期初数	50,347,692.43	30,214,824.03	13,484,659.60	6,324,722.12	5,103,981.44	105,475,879.62
本期增加金额	6,925,936.65	5,140,664.92	1,926,193.72	958,566.65	1,066,309.81	16,017,671.75
1) 计提	6,925,936.65	5,140,664.92	1,926,193.72	958,566.65	1,066,309.81	16,017,671.75



项 目	房屋及 建筑物	机器设备	器具家具	运输设备	电子设备	合 计
本期减少金额			6,657.09	397,020.88	80,484.38	484,162.35
1) 处置或报废			6,657.09	397,020.88	80,484.38	484,162.35
期末数	57,273,629.08	35,355,488.95	15,404,196.23	6,886,267.89	6,089,806.87	121,009,389.02
账面价值						
期末账面价值	233,999,398.83	84,925,923.26	15,192,540.20	5,194,463.21	2,300,942.19	341,613,267.69
期初账面价值	240,925,335.48	79,927,896.30	16,200,115.90	4,867,283.84	2,221,966.13	344,142,597.65

2) 2022 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	器具家具	运输设备	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	286,600,018.81	82,100,640.97	22,157,936.96	9,114,440.28	5,538,742.96	405,511,779.98
本期增加金额	4,673,009.10	28,057,274.24	7,541,493.71	2,701,118.90	1,789,505.49	44,762,401.44
1) 购置	4,673,009.10	16,739,508.76	2,368,780.17	2,701,118.90	904,549.77	27,386,966.70
2) 在建工程转入		10,729,695.07	5,172,713.54		884,955.72	16,787,364.33
3) 从存货中转入		588,070.41				588,070.41
本期减少金额		15,194.88	14,655.17	623,553.22	2,300.88	655,704.15
1) 处置或报废		15,194.88	14,655.17	623,553.22	2,300.88	655,704.15
期末数	291,273,027.91	110,142,720.33	29,684,775.50	11,192,005.96	7,325,947.57	449,618,477.27
累计折旧						
期初数	36,609,734.39	22,064,962.79	9,970,956.61	4,991,214.76	3,979,662.49	77,616,531.04
本期增加金额	13,737,958.04	8,160,447.22	3,521,590.65	1,880,953.48	1,126,619.83	28,427,569.22
1) 计提	13,737,958.04	8,160,447.22	3,521,590.65	1,880,953.48	1,126,619.83	28,427,569.22
本期减少金额		10,585.98	7,887.66	547,446.12	2,300.88	568,220.64
1) 处置或报废		10,585.98	7,887.66	547,446.12	2,300.88	568,220.64
期末数	50,347,692.43	30,214,824.03	13,484,659.60	6,324,722.12	5,103,981.44	105,475,879.62
账面价值						
期末账面价值	240,925,335.48	79,927,896.30	16,200,115.90	4,867,283.84	2,221,966.13	344,142,597.65
期初账面价值	249,990,284.42	60,035,678.18	12,186,980.35	4,123,225.52	1,559,080.47	327,895,248.94

3) 2021 年度



项 目	房屋及 建筑物	机器设备	器具家具	运输设备	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	133,612,325.24	73,950,675.00	15,261,475.79	6,928,258.28	3,832,260.12	233,584,994.43
本期增加金额	152,987,693.57	8,149,965.97	6,923,726.13	2,230,705.92	1,706,482.84	171,998,574.43
1) 购置	152,987,693.57	3,508,976.63	5,583,820.10	2,230,705.92	1,706,482.84	166,017,679.06
2) 在建工程转入		2,180,923.00	1,339,906.03			3,520,829.03
3) 从存货中转入		2,460,066.34				2,460,066.34
本期减少金额			27,264.96	44,523.92		71,788.88
1) 处置或报废			27,264.96	44,523.92		71,788.88
期末数	286,600,018.81	82,100,640.97	22,157,936.96	9,114,440.28	5,538,742.96	405,511,779.98
累计折旧						
期初数	26,616,218.11	14,724,152.63	6,598,576.00	3,513,471.39	2,619,772.91	54,072,191.04
本期增加金额	9,993,516.28	7,340,810.16	3,392,443.41	1,520,041.09	1,359,889.58	23,606,700.52
1) 计提	9,993,516.28	7,340,810.16	3,392,443.41	1,520,041.09	1,359,889.58	23,606,700.52
本期减少金额			20,062.80	42,297.72		62,360.52
1) 处置或报废			20,062.80	42,297.72		62,360.52
期末数	36,609,734.39	22,064,962.79	9,970,956.61	4,991,214.76	3,979,662.49	77,616,531.04
账面价值						
期末账面价值	249,990,284.42	60,035,678.18	12,186,980.35	4,123,225.52	1,559,080.47	327,895,248.94
期初账面价值	106,996,107.13	59,226,522.37	8,662,899.79	3,414,786.89	1,212,487.21	179,512,803.39

4) 2020 年度

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	器具家具	运输设备	电子设备	合 计
账面原值						
期初数	133,558,945.24	40,687,719.92	7,160,410.41	5,970,197.52	2,750,009.88	190,127,282.97
本期增加金额	53,380.00	33,593,659.35	8,116,163.86	1,324,718.61	1,156,321.75	44,244,243.57
1) 购置		10,691,237.54	7,041,208.10	1,324,718.61	1,094,374.85	20,151,539.10
2) 在建工程转入	53,380.00	22,360,323.80	1,074,955.76		61,946.90	23,550,606.46
3) 从存货中转入		542,098.01				542,098.01
本期减少金额		330,704.27	15,098.48	366,657.85	74,071.51	786,532.11



1) 处置或报废		330,704.27	15,098.48	366,657.85	74,071.51	786,532.11
期末数	133,612,325.24	73,950,675.00	15,261,475.79	6,928,258.28	3,832,260.12	233,584,994.43
累计折旧						
期初数	20,255,613.37	9,500,544.01	4,238,265.97	2,526,933.97	1,890,152.45	38,411,509.77
本期增加金额	6,360,604.74	5,303,187.61	2,375,408.51	1,346,473.92	800,730.21	16,186,404.99
1) 计提	6,360,604.74	5,303,187.61	2,375,408.51	1,346,473.92	800,730.21	16,186,404.99
本期减少金额		79,578.99	15,098.48	359,936.50	71,109.75	525,723.72
1) 处置或报废		79,578.99	15,098.48	359,936.50	71,109.75	525,723.72
期末数	26,616,218.11	14,724,152.63	6,598,576.00	3,513,471.39	2,619,772.91	54,072,191.04
账面价值						
期末账面价值	106,996,107.13	59,226,522.37	8,662,899.79	3,414,786.89	1,212,487.21	179,512,803.39
期初账面价值	113,303,331.87	31,187,175.91	2,922,144.44	3,443,263.55	859,857.43	151,715,773.20

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

1) 2023 年 1-6 月无未办妥产权证书的固定资产。

2) 2022 年度无未办妥产权证书的固定资产。

3) 2021 年度

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
上海拓智公司办公楼	149,354,235.85	2021 年 12 月底尚在办理中， 2022 年已办妥
小 计	149,354,235.85	

4) 2020 年度无未办妥产权证书的固定资产。

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
变频调速一体机等电气传动产品 技术升级改造项目	25,586,865.56		25,586,865.56
防爆变频器、电控系统产品扩产及 智慧工厂建设项目	14,829,277.26		14,829,277.26
设备安装工程	6,120,621.61		6,120,621.61
室外装修工程	2,808,259.50		2,808,259.50



项 目	2023. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
永磁变频一体机智能化生产线	1, 618, 018. 80		1, 618, 018. 80
包头中加特办公区项目	564, 342. 57		564, 342. 57
院士工作站			
其他工程	493, 435. 60		493, 435. 60
合 计	52, 020, 820. 90		52, 020, 820. 90

(续上表)

项 目	2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	13, 008, 726. 36		13, 008, 726. 36
变频调速一体机等电气传动产品技术升级改造项目	9, 864, 512. 26		9, 864, 512. 26
防爆变频器、电控系统产品扩产及智慧工厂建设项目	9, 413, 884. 40		9, 413, 884. 40
院士工作站	1, 333, 043. 79		1, 333, 043. 79
其他工程	328, 532. 07		328, 532. 07
合 计	33, 948, 698. 88		33, 948, 698. 88

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
加载台扩容项目	2, 929, 726. 46		2, 929, 726. 46
B 车间改建工程	1, 492, 514. 35		1, 492, 514. 35
建筑装饰工程	284, 893. 25		284, 893. 25
设备安装工程	9, 572, 183. 24		9, 572, 183. 24
合 计	14, 279, 317. 30		14, 279, 317. 30

(续上表)

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
A、B、C、D 车间及办公区装修	4, 009, 887. 03		4, 009, 887. 03
设备安装工程	127, 433. 63		127, 433. 63
其他工程	219, 890. 10		219, 890. 10
合 计	4, 357, 210. 76		4, 357, 210. 76



(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2023 年 1-6 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
变频调速一体机等电气传动产品技术升级改造项目	8,640 万元	9,864,512.26	15,722,353.30			25,586,865.56
防爆变频器、电控系统产品扩产及智慧工厂建设项目	5,900 万元	9,413,884.40	5,415,392.86			14,829,277.26
设备安装工程		13,008,726.36	2,647,225.91	9,535,330.66		6,120,621.61
室外装修工程			2,808,259.50			2,808,259.50
永磁变频一体机智能化生产线	755 万元		1,668,477.52	50,458.72		1,618,018.80
包头中加特办公区项目			564,342.57			564,342.57
院士工作站	150 万元	1,333,043.79	37,824.79		1,370,868.58	
其他工程		328,532.07	164,903.53			493,435.60
合 计		33,948,698.88	29,028,779.98	9,585,789.38	1,370,868.58	52,020,820.90

(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
变频调速一体机等电气传动产品技术升级改造项目	29.61	29.61				自筹资金
防爆变频器、电控系统产品扩产及智慧工厂建设项目	25.13	25.13				自筹资金
设备安装工程						自筹资金
室外装修工程						自筹资金
永磁变频一体机智能化生产线	22.10	22.10				自筹资金
包头中加特办公区项目						自筹资金
院士工作站	91.39	100.00				自筹资金
其他工程						自筹资金



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
合 计						

[注]其他减少主要系转入长期待摊费用

2) 2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
设备安装		9,572,183.24	18,069,250.44	13,570,058.62	1,062,648.70	13,008,726.36
变频调速一体机等电气传动产品技术升级改造项目	8,640 万元		9,864,512.26			9,864,512.26
防爆变频器、电控系统产品扩产及智慧工厂建设项目	9,904 万元		9,413,884.40			9,413,884.40
院士工作站	240 万元		1,333,043.79			1,333,043.79
建筑装修工程		284,893.25	67,046.79		351,940.04	
其他工程			328,532.07			328,532.07
A、B、C、D 车间及办公区装修	1,900 万元		1,193,016.60	115,974.35	1,077,042.25	
B 车间改建工程	151 万元	1,492,514.35	19,893.88		1,512,408.23	
加载台扩容项目	350 万元	2,929,726.46	171,604.90	3,101,331.36		
合 计		14,279,317.30	40,460,785.13	16,787,364.33	4,004,039.22	33,948,698.88

(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
设备安装						自筹资金
变频调速一体机等电气传动产品技术升级改造项目	11.42	11.42				自筹资金
防爆变频器、电控系统产品扩产及智慧工厂建设项目	9.51	9.51				自筹资金
院士工作站	55.54	55.54				自筹资金
建筑装修工程						自筹资金



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
其他工程						自筹资金
A、B、C、D 车间及办公 区装修	100.00	100.00				自筹资金
B 车间改建工程	100.00	100.00				自筹资金
加载台扩容项目	88.61	100.00				自筹资金
合 计						

3) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
加载台扩容 项目	350 万元		2,929,726.46			2,929,726.46
B 车间改建 工程	150 万元		1,492,514.35			1,492,514.35
建筑工程修 工程			811,513.15	526,619.90		284,893.25
A、B、C、D 车 间及办公区 装修	1,900 万元	4,009,887.03	2,279,963.12	172,369.63	6,117,480.52	
设备安装		127,433.63	11,993,375.68	2,548,626.07		9,572,183.24
其他工程		219,890.10	519,941.64	273,213.43	466,618.31	
合 计		4,357,210.76	20,027,034.40	3,520,829.03	6,584,098.83	14,279,317.30

(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
加载台扩容项目	83.71	83.71				自筹资金
B 车间改建工程	99.50	99.50				自筹资金
建筑工程修 工程						自筹资金
A、B、C、D 车间及办 公区装修	99.94	100.00				自筹资金
设备安装						自筹资金
其他工程						自筹资金
合 计						

4) 2020 年度



工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
A、B、C、D 车间及办公区装修	1,900 万元	3,078,823.94	13,629,813.37	790,508.63	11,908,241.65	4,009,887.03
线圈智能制造生产线	2,100 万元		20,860,047.88	20,860,047.88		
设备安装			1,235,663.73	1,108,230.10		127,433.63
其他工程		458,610.28	553,099.67	791,819.85		219,890.10
合 计		3,537,434.22	36,278,624.65	23,550,606.46	11,908,241.65	4,357,210.76

(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
A、B、C、D 车间及 办公区装修	87.94	87.94				自筹资金
线圈智能制造车间 及生产线	99.33	100.00				自筹资金
设备安装						自筹资金
其他工程						自筹资金
合 计						

13. 使用权资产

房屋及建筑物

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
账面原值			
期初数	1,817,857.08	1,762,940.47	1,673,615.21
本期增加金额	18,710,792.73	54,916.61	89,325.26
1) 租入	18,710,792.73	54,916.61	89,325.26
本期减少金额			
期末数	20,528,649.81	1,817,857.08	1,762,940.47
累计折旧			
期初数	891,260.92	442,368.23	
本期增加金额	1,172,056.15	448,892.69	442,368.23
1) 计提	1,172,056.15	448,892.69	442,368.23



项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
本期减少金额			
期末数	2, 063, 317. 07	891, 260. 92	442, 368. 23
账面价值			
期末账面价值	18, 465, 332. 74	926, 596. 16	1, 320, 572. 24

14. 无形资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	43, 410, 867. 19	12, 087, 456. 29	55, 498, 323. 48
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	43, 410, 867. 19	12, 087, 456. 29	55, 498, 323. 48
累计摊销			
期初数	5, 551, 413. 33	10, 762, 898. 40	16, 314, 311. 73
本期增加金额	439, 724. 28	1, 000, 163. 65	1, 439, 887. 93
1) 计提	439, 724. 28	1, 000, 163. 65	1, 439, 887. 93
本期减少金额			
期末数	5, 991, 137. 61	11, 763, 062. 05	17, 754, 199. 66
账面价值			
期末账面价值	37, 419, 729. 58	324, 394. 24	37, 744, 123. 82
期初账面价值	37, 859, 453. 86	1, 324, 557. 89	39, 184, 011. 75

(2) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	32, 408, 298. 38	11, 398, 899. 48	43, 807, 197. 86
本期增加金额	11, 002, 568. 81	688, 556. 81	11, 691, 125. 62
1) 购置	11, 002, 568. 81	688, 556. 81	11, 691, 125. 62



项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
本期减少金额			
期末数	43,410,867.19	12,087,456.29	55,498,323.48
累计摊销			
期初数	4,763,652.80	6,260,687.21	11,024,340.01
本期增加金额	787,760.53	4,502,211.19	5,289,971.72
1) 计提	787,760.53	4,502,211.19	5,289,971.72
本期减少金额			
期末数	5,551,413.33	10,762,898.40	16,314,311.73
账面价值			
期末账面价值	37,859,453.86	1,324,557.89	39,184,011.75
期初账面价值	27,644,645.58	5,138,212.27	32,782,857.85

(3) 2021 年度

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	32,408,298.38	8,228,782.27	40,637,080.65
本期增加金额		3,170,117.21	3,170,117.21
1) 购置		3,170,117.21	3,170,117.21
本期减少金额			
期末数	32,408,298.38	11,398,899.48	43,807,197.86
累计摊销			
期初数	4,104,255.56	1,958,647.95	6,062,903.51
本期增加金额	659,397.24	4,302,039.26	4,961,436.50
1) 计提	659,397.24	4,302,039.26	4,961,436.50
本期减少金额			
期末数	4,763,652.80	6,260,687.21	11,024,340.01
账面价值			
期末账面价值	27,644,645.58	5,138,212.27	32,782,857.85
期初账面价值	28,304,042.82	6,270,134.32	34,574,177.14

(4) 2020 年度



项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	32,348,698.38	1,198,746.27	33,547,444.65
本期增加金额	59,600.00	7,030,036.00	7,089,636.00
1) 购置	59,600.00	7,030,036.00	7,089,636.00
本期减少金额			
期末数	32,408,298.38	8,228,782.27	40,637,080.65
累计摊销			
期初数	3,444,733.15	715,273.56	4,160,006.71
本期增加金额	659,522.41	1,243,374.39	1,902,896.80
1) 计提	659,522.41	1,243,374.39	1,902,896.80
本期减少金额			
期末数	4,104,255.56	1,958,647.95	6,062,903.51
账面价值			
期末账面价值	28,304,042.82	6,270,134.32	34,574,177.14
期初账面价值	28,903,965.23	483,472.71	29,387,437.94

15. 长期待摊费用

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	9,566,036.49	870,868.56	3,781,789.26		6,655,115.79
合 计	9,566,036.49	870,868.56	3,781,789.26		6,655,115.79

(2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	13,433,943.85	2,941,390.52	6,809,297.88		9,566,036.49
合 计	13,433,943.85	2,941,390.52	6,809,297.88		9,566,036.49

(3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	11,448,590.47	6,117,480.52	4,132,127.14		13,433,943.85



项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
其他	495,412.85			495,412.85	
合 计	11,944,003.32	6,117,480.52	4,132,127.14	495,412.85	13,433,943.85

(4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费		11,908,241.65	459,651.18		11,448,590.47
其他		495,412.85			495,412.85
合 计		12,403,654.50	459,651.18		11,944,003.32

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	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	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	119,843,966.90	17,976,595.05	111,813,886.39	16,772,082.96
预计负债	22,469,591.84	3,370,438.77	21,233,113.98	3,184,967.09
内部交易未实现利润	65,366.38	9,804.96	72,965.36	10,944.80
递延收益	4,229,925.63	634,488.84	4,860,050.08	729,007.51
租赁负债	19,566,009.86	3,889,720.17		
合 计	166,174,860.61	25,881,047.79	137,980,015.81	20,697,002.36

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	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	80,854,822.38	12,128,223.36	44,822,011.43	6,723,301.72
预计负债	19,933,537.35	2,990,030.61	10,854,831.73	1,628,224.76
内部交易未实现利润	88,163.33	13,224.50		
合 计	100,876,523.06	15,131,478.47	55,676,843.16	8,351,526.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债



项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	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
公允价值变动损益			38,463.55	5,769.53
资产评估增值	5,496,309.50	824,446.43	5,568,581.00	835,287.15
固定资产加速折旧	53,880,701.22	8,082,105.18	53,872,460.13	8,080,869.02
使用权资产	18,465,332.74	3,658,562.56		
合 计	77,842,343.46	12,565,114.17	59,479,504.68	8,921,925.70

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	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
公允价值变动损益	1,784,674.62	267,701.19		
资产评估增值	5,713,124.00	856,968.60	5,857,667.00	878,650.05
固定资产加速折旧	30,758,685.67	4,613,802.85	19,328,512.62	2,899,276.89
合 计	38,256,484.29	5,738,472.64	25,186,179.62	3,777,926.94

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
可抵扣暂时性差异	1,631,011.66	1,379,864.62	675,998.42	2,681,421.60
可抵扣亏损	18,859,190.35	13,392,561.58	4,278,219.63	465,325.19
合 计	20,490,202.01	14,772,426.20	4,954,218.05	3,146,746.79

(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	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31	备注
2025 年	117,424.47	117,424.47	117,424.47	465,325.19	
2026 年	4,160,795.16	4,160,795.16	4,160,795.16		
2027 年	9,114,341.95	9,114,341.95			
2028 年	5,466,628.77				
合 计	18,859,190.35	13,392,561.58	4,278,219.63	465,325.19	

17. 其他非流动资产



项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预付设备款	16,164,919.76	5,168,074.00	5,246,473.81	8,212,912.20
预付软件款			59,162.27	1,487,148.93
预付购房款				145,745,000.00
合 计	16,164,919.76	5,168,074.00	5,305,636.08	155,445,061.13

18. 短期借款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
信用借款[注]	33,162,153.78	49,593,097.32	98,800.08	7,245,675.34
附追索权应收 账款保理	5,841,399.98			
合 计	39,003,553.76	49,593,097.32	98,800.08	7,245,675.34

[注]系报告期各期末已贴现未到期不能终止确认的票据转回金额

19. 应付票据

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	216,635,490.36	220,074,916.51	132,374,198.04	76,888,805.23
合 计	216,635,490.36	220,074,916.51	132,374,198.04	76,888,805.23

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	296,342,290.72	324,018,432.95	204,011,758.65	135,177,106.20
长期资产购置款	4,567,616.08	10,944,634.78	5,875,127.54	4,792,168.25
合 计	300,909,906.80	334,963,067.73	209,886,886.19	139,969,274.45

(2) 无账龄1年以上重要的应付账款。

21. 合同负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	30,891,979.09	36,694,241.85	11,709,541.81	5,424,270.89



项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
合 计	30,891,979.09	36,694,241.85	11,709,541.81	5,424,270.89

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	20,255,094.39	54,114,486.51	61,371,400.25	12,998,180.65
离职后福利—设定提存计划		5,737,983.90	5,737,983.90	
合 计	20,255,094.39	59,852,470.41	67,109,384.15	12,998,180.65

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,236,324.69	103,641,113.85	98,622,344.15	20,255,094.39
离职后福利—设定提存计划		9,538,838.49	9,538,838.49	
合 计	15,236,324.69	113,179,952.34	108,161,182.64	20,255,094.39

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,160,517.90	80,270,800.61	75,194,993.82	15,236,324.69
离职后福利—设定提存计划		6,886,294.34	6,886,294.34	
合 计	10,160,517.90	87,157,094.95	82,081,288.16	15,236,324.69

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,521,775.41	58,933,307.58	55,294,565.09	10,160,517.90
离职后福利—设定提存计划		432,269.93	432,269.93	
合 计	6,521,775.41	59,365,577.51	55,726,835.02	10,160,517.90

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2023 年 1-6 月



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	20,068,528.41	45,582,358.80	52,652,706.56	12,998,180.65
职工福利费		2,779,386.91	2,779,386.91	
社会保险费		2,912,084.50	2,912,084.50	
其中：医疗保险费		2,640,472.14	2,640,472.14	
工伤保险费		271,612.36	271,612.36	
生育保险费				
住房公积金		2,042,467.04	2,042,467.04	
工会经费和职工教育经费	186,565.98	798,189.26	984,755.24	
小 计	20,255,094.39	54,114,486.51	61,371,400.25	12,998,180.65

2) 2022 年度

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	15,236,324.69	87,248,346.85	82,416,143.13	20,068,528.41
职工福利费		6,477,444.10	6,477,444.10	
社会保险费		4,753,430.82	4,753,430.82	
其中：医疗保险费		4,474,980.59	4,474,980.59	
工伤保险费		278,450.23	278,450.23	
生育保险费				
住房公积金		3,404,433.20	3,404,433.20	
工会经费和职工教育经费		1,757,458.88	1,570,892.90	186,565.98
小 计	15,236,324.69	103,641,113.85	98,622,344.15	20,255,094.39

3) 2021 年度

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	10,160,517.90	67,559,286.72	62,483,479.93	15,236,324.69
职工福利费		4,893,137.52	4,893,137.52	
社会保险费		3,664,071.14	3,664,071.14	
其中：医疗保险费		3,569,159.08	3,569,159.08	
工伤保险费		94,912.06	94,912.06	
生育保险费				
住房公积金		2,481,331.80	2,481,331.80	



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工会经费和职工教育经费		1,672,973.43	1,672,973.43	
小 计	10,160,517.90	80,270,800.61	75,194,993.82	15,236,324.69

4) 2020 年度

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	6,521,775.41	50,792,967.08	47,154,224.59	10,160,517.90
职工福利费		2,839,145.37	2,839,145.37	
社会保险费		2,422,024.49	2,422,024.49	
其中：医疗保险费		2,415,253.76	2,415,253.76	
工伤保险费		5,841.69	5,841.69	
生育保险费		929.04	929.04	
住房公积金		1,962,708.16	1,962,708.16	
工会经费和职工教育经费		916,462.48	916,462.48	
小 计	6,521,775.41	58,933,307.58	55,294,565.09	10,160,517.90

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		5,498,761.77	5,498,761.77	
失业保险费		239,222.13	239,222.13	
小 计		5,737,983.90	5,737,983.90	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		9,140,129.02	9,140,129.02	
失业保险费		398,709.47	398,709.47	
小 计		9,538,838.49	9,538,838.49	

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,598,106.69	6,598,106.69	
失业保险费		288,187.65	288,187.65	



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计		6,886,294.34	6,886,294.34	

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		414,609.12	414,609.12	
失业保险费		17,660.81	17,660.81	
小 计		432,269.93	432,269.93	

23. 应交税费

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
企业所得税	37,988,938.07	54,367,395.31	70,548,909.20	87,487,161.92
增值税	21,684,802.56	34,153,390.84	16,839,609.77	7,345,897.80
城市维护建设税	1,139,596.45	1,799,058.44	1,021,672.28	438,243.45
房产税	621,529.02	621,529.02	290,441.55	290,441.55
教育费附加	492,684.19	775,310.78	437,859.56	187,818.61
地方教育附加	328,456.12	516,873.85	291,906.36	125,212.42
代扣代缴个人所得税	247,968.83	259,319.02	256,001.96	226,758.92
印花税	201,560.49	157,617.08	50,045.00	38,437.70
土地使用税	150,357.70	150,357.70	128,385.20	128,385.20
地方水利建设基金				31,303.10
车辆购置税		29,185.84		
合 计	62,855,893.43	92,830,037.88	89,864,830.88	96,299,660.67

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
代理费	126,780,001.71	112,835,127.15	88,762,118.99	65,765,625.27
检测费	3,924,151.63	3,374,306.99	3,581,056.42	628,064.13
运费	892,699.00	651,734.68	3,289,370.46	1,483,840.00



项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
咨询费		96,600.00	1,378,400.00	
其他	4,004,900.88	4,478,228.98	4,788,992.42	5,648,809.03
合 计	135,601,753.22	121,435,997.80	101,799,938.29	73,526,338.43

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
代理费	17,645,296.40	尚未结算
小 计	17,645,296.40	

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
代理费	26,012,513.04	尚未结算
小 计	26,012,513.04	

3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
代理费	7,741,493.20	尚未结算
小 计	7,741,493.20	

4) 2020 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
代理费	6,408,792.70	尚未结算
小 计	6,408,792.70	

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的租赁负债	4,167,388.88	274,190.05	204,322.58	
合 计	4,167,388.88	274,190.05	204,322.58	

26. 其他流动负债



项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
销售返利	604, 222. 22	1, 988, 440. 48	1, 976, 313. 95	532, 901. 38
待转销项税额	2, 596, 732. 44	2, 371, 976. 13	903, 486. 24	774, 432. 41
合 计	3, 200, 954. 66	4, 360, 416. 61	2, 879, 800. 19	1, 307, 333. 79

27. 租赁负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	18, 410, 939. 40	421, 402. 27	755, 222. 86	
减：未确认融资费用	3, 012, 318. 42	11, 876. 34	33, 119. 90	
合 计	15, 398, 620. 98	409, 525. 93	722, 102. 96	

28. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
产品质量保证	21, 663, 742. 12	20, 405, 961. 61	13, 396, 745. 05	10, 854, 831. 73
产品召回费用	827, 152. 37	827, 152. 37	6, 536, 792. 30	
合 计	22, 490, 894. 49	21, 233, 113. 98	19, 933, 537. 35	10, 854, 831. 73

(2) 其他说明

1) 公司根据历史上实际维保费用率，按照当期产品销售收入(除配件及维修外)的 1.5% 计提相应的产品质量保证费用。

2) 公司因更新改造需要，主动召回销售给烟台杰瑞石油装备技术有限公司的部分变频器。公司根据预计发生的相关费用计提了相应的产品召回费用。

29. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	4, 860, 050. 08		630, 124. 45	4, 229, 925. 63	
合 计	4, 860, 050. 08		630, 124. 45	4, 229, 925. 63	

2) 2022 年度



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		6,000,000.00	1,139,949.92	4,860,050.08	
合 计		6,000,000.00	1,139,949.92	4,860,050.08	

(2) 政府补助明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
新区高端制造+人工智能示范项目	4,860,050.08		630,124.45	4,229,925.63	与资产相关
小 计	4,860,050.08		630,124.45	4,229,925.63	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
新区高端制造+人工智能示范项目		6,000,000.00	1,139,949.92	4,860,050.08	与资产相关
小 计		6,000,000.00	1,139,949.92	4,860,050.08	

[注]政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

30. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
邓克飞	307,471,913.00	307,471,913.00	307,471,913.00	166,222,260.00
青岛智胜创业投资中心(有限合伙)	8,557,935.00	8,557,935.00	8,557,935.00	4,446,360.00
青岛众信诚股权投资中心(有限合伙)	8,291,171.00	8,291,171.00	8,291,171.00	4,307,760.00
中兵国调(厦门)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	6,882,353.00	6,882,353.00	6,882,353.00	
青岛智成电子科技中心(有限合伙)	4,971,169.00	4,971,169.00	4,971,169.00	2,582,820.00
青岛红塔创新股权投资合伙企业(有限合伙)	4,235,292.00	4,235,292.00	4,235,292.00	
青岛乐胜电子科技中心(有限合伙)	3,574,294.00	3,574,294.00	3,574,294.00	1,857,060.00



股东类别	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
青岛松超创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,647,058.00	2,647,058.00	2,647,058.00	
青岛松韵创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,647,058.00	2,647,058.00	2,647,058.00	
合肥兴邦先进制造股权投资合伙企业(有限合伙)	2,647,058.00	2,647,058.00	2,647,058.00	
山东海控股权投资基金管理有限公司	2,541,176.00	2,541,176.00	2,541,176.00	
青岛松恒创业投资合伙企业(有限合伙)	1,905,882.00	1,905,882.00	1,905,882.00	
青岛松岩新材料创业投资合伙企业(有限合伙)	1,799,998.00	1,799,998.00	1,799,998.00	
青岛松蓝创业投资合伙企业(有限合伙)	1,799,998.00	1,799,998.00	1,799,998.00	
北京春霖股权投资中心(有限合伙)	1,588,235.00	1,588,235.00	1,588,235.00	
招商证券投资有限公司	1,123,528.00	1,123,528.00	1,123,528.00	583,740.00
山东陆海联动投资基金合伙企业(有限合伙)	3,668,824.00	3,668,824.00	3,668,824.00	
城发集团(青岛)产业资本管理有限公司	529,411.00	529,411.00	529,411.00	
合 计	366,882,353.00	366,882,353.00	366,882,353.00	180,000,000.00

(2) 其他说明

2021 年公司增加股本 186,882,353.00 元,其中增资 13,923,915.00 元、资本公积转增股本 172,958,438.00 元。

1) 2021 年 6 月 22 日,公司 2021 年第一次临时股东大会通过决议,同意公司向青岛松超创业投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称青岛松超)、青岛松韵创业投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称青岛松韵)、合肥兴邦先进制造股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称合肥兴邦)、青岛红塔创新股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称青岛红塔)、青岛松恒创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称青岛松恒)、北京春霖股权投资中心(有限合伙)(以下简称北京春霖)增发 7,041,562.00 元,其中青岛松超 1,375,305.00 元、青岛松韵 1,375,305.00 元、合肥兴邦 1,375,305.00 元、青岛红塔 1,100,244.00 元、青岛松恒 990,220.00 元、北京春霖 825,183.00 元。青岛松超出资 50,000,000.00 元,计入股本 1,375,305.00 元,计入资本公积(股本溢价)48,624,695.00 元。青岛松韵出资 50,000,000.00



元，计入股本 1,375,305.00 元，计入资本公积(股本溢价)48,624,695.00 元。合肥兴邦出资 50,000,000.00 元，计入股本 1,375,305.00 元，计入资本公积(股本溢价)48,624,695.00 元。青岛红塔出资 40,000,000.00 元，计入股本 1,100,244.00 元，计入资本公积(股本溢价)38,899,756.00 元。青岛松恒出资 36,000,000.00 元，计入股本 990,220.00 元，计入资本公积(股本溢价)35,009,780.00 元。北京春霖出资 30,000,000.00 元，计入股本 825,183.00 元，计入资本公积(股本溢价)29,174,817.00 元。增资完成后，公司注册资本为 187,041,562.00 元。上述增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具《验资报告》(天健验〔2021〕676 号)。公司于 2021 年 7 月 12 日办妥工商变更登记手续。

2) 2021 年 6 月邓克飞将其持有的 1,320,293 股股权以 48,000,000.00 元转让给山东海控股权投资基金管理有限公司、将 1,100,244.00 股股权以 40,000,000.00 元转让给青岛红塔、将 935,207.00 股股权以 34,000,000.00 元转让给青岛松岩新材料创业投资合伙企业(有限合伙)、将 935,207.00 股股权以 34,000,000.00 元转让给青岛松蓝创业投资合伙企业(有限合伙)。公司于 2021 年 7 月 12 日办妥工商变更登记手续。

3) 2021 年 7 月 16 日，公司 2021 年第二次临时股东大会通过决议，同意公司按每 1 股转增 0.9247 股的比例以资本公积向全体出资者转增股本 172,958,438.00 元。增资完成后，公司注册资本为 360,000,000.00 元。上述增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具《验资报告》(天健验〔2021〕677 号)。公司于 2021 年 7 月 19 日办妥工商变更登记手续。

4) 2021 年 9 月 13 日，公司 2021 年第三次临时股东大会通过决议，同意公司向中兵国调(厦门)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称中兵国调)增发 6,882,353.00 元。中兵国调出资 130,000,000.00 元，计入股本 6,882,353.00 元，计入资本公积(股本溢价)123,117,647.00 元。增资完成后，公司注册资本为 366,882,353.00 元。上述增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具《验资报告》(天健验〔2021〕678 号)。公司于 2021 年 9 月 14 日办妥工商变更登记手续。

5) 2021 年 10 月，邓克飞将其持有的 3,668,824.00 股股权以 6,930 万元转让给山东陆海联动投资基金合伙企业(有限合伙)、将 529,411.00 股股权以 1,000 万元转让给城发集团(青岛)产业资本管理有限公司。公司于 2021 年 10 月办妥工商变更登记手续。

31. 资本公积

(1) 明细情况



项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
股本溢价	348,900,747.30	348,900,747.30	348,900,747.30	149,783,100.30
其他资本公积	272,470,140.28	268,555,828.85	217,667,283.16	128,085,941.17
合 计	621,370,887.58	617,456,576.15	566,568,030.46	277,869,041.47

(2) 其他说明

1) 2020 年资本公积变动情况

公司因实施股权激励计划，增加资本公积 88,175,208.87 元。

2) 2021 年度资本公积变动情况

① 公司因实施股权激励计划，增加资本公积 89,581,341.99 元。

② 如财务报表附注五(一)30(2)1)所述，增资溢价部分增加资本公积 248,958,438.00 元。

③ 如财务报表附注五(一)30(2)3)所述，公司实施资本公积转增，减少资本公积 172,958,438.00 元。

④ 如财务报表附注五(一)30(2)4)所述，增资溢价部分增加资本公积 123,117,647.00 元。

3) 2022 年度资本公积变动情况

公司因实施股权激励计划，增加资本公积 50,888,545.69 元。

4) 2023 年 1-6 月资本公积变动情况

公司因实施股权激励计划，增加资本公积 3,914,311.43 元。

32. 专项储备

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
安全生产费	6,163,741.25	3,804,750.21		
合 计	6,163,741.25	3,804,750.21		

公司自 2022 年 11 月 21 日起改按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取和使用安全生产费。

33. 盈余公积

(1) 明细情况



项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
法定盈余公积	84,313,717.48	84,313,717.48	47,765,245.39	29,969,589.93
合 计	84,313,717.48	84,313,717.48	47,765,245.39	29,969,589.93

(2) 其他说明

报告期各期盈余公积增加系按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积所致。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	933,022,973.33	498,192,963.49	284,404,880.42	86,935,801.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	302,401,522.06	471,378,481.93	231,583,738.53	216,780,927.34
减：提取法定盈余公积		36,548,472.09	17,795,655.46	19,311,848.86
期末未分配利润	1,235,424,495.39	933,022,973.33	498,192,963.49	284,404,880.42

(2) 其他说明

1) 2020-2022 年度及 2023 年 1-6 月未分配利润增加系当期归属于母公司净利润转入所致。

2) 经公司第一届董事会第六次会议审议通过，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(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	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	789,674,567.89	282,739,094.03	1,525,866,468.72	622,974,091.60
合 计	789,674,567.89	282,739,094.03	1,525,866,468.72	622,974,091.60
其中：与客户之间的合同产生的收入	789,674,567.89	282,739,094.03	1,525,866,468.72	622,974,091.60

(续上表)



项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	998,552,774.34	358,178,271.58	822,723,992.73	283,560,324.83
合 计	998,552,774.34	358,178,271.58	822,723,992.73	283,560,324.83
其中：与客户之间的合同产生的收入	998,552,774.34	358,178,271.58	822,723,992.73	283,560,324.83

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2023 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国中煤能源集团有限公司	130,665,699.30	16.55
中国煤炭科工集团有限公司	111,411,492.03	14.11
国家能源投资集团有限责任公司	108,482,380.83	13.74
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	45,035,393.34	5.70
徐州工程机械集团有限公司	44,679,863.63	5.66
小 计	440,274,829.13	55.75

2) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	280,424,199.97	18.38
中国煤炭科工集团有限公司	168,843,856.71	11.07
徐州工程机械集团有限公司	126,924,403.27	8.32
山东能源集团有限公司	121,924,039.16	7.99
中国中煤能源集团有限公司	117,534,277.64	7.70
小 计	815,650,776.75	53.45

3) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国中煤能源集团有限公司	146,857,893.41	14.71
山东能源集团有限公司	131,006,042.66	13.12
中国煤炭科工集团有限公司	125,390,796.37	12.56
徐州工程机械集团有限公司	85,717,425.46	8.58



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
陕西煤业化工集团有限责任公司	85,675,264.09	8.58
小 计	574,647,421.99	57.55

4) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	124,841,831.98	15.17
中国煤炭科工集团有限公司	123,684,298.95	15.03
山东能源集团有限公司	109,759,476.58	13.34
中国中煤能源集团有限公司	74,202,768.71	9.02
国家能源投资集团有限责任公司	69,103,494.52	8.40
小 计	501,591,870.74	60.97

注：按照同一集团口径合并披露

(3) 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

(单位：万元)

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
变频调速一体机	49,496.45	17,604.16	79,263.21	30,043.37
配件	10,461.56	2,725.92	12,499.47	3,202.58
专用变频器	7,141.02	3,372.16	34,940.50	18,302.65
电气控制及供电产品	6,521.83	2,774.90	17,939.75	7,457.75
特种电机	2,738.37	1,184.79	3,896.29	2,040.89
维修服务	2,608.23	611.99	4,047.43	1,250.17
小 计	78,967.46	28,273.91	152,586.65	62,297.41

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
变频调速一体机	64,401.01	21,955.58	46,853.51	13,504.87
配件	8,409.31	1,718.95	5,633.32	1,217.66



项 目	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
专用变频器	10,223.49	5,367.57	16,889.35	8,285.56
电气控制及供电产品	10,629.50	4,595.78	6,149.43	2,816.19
特种电机	3,176.02	1,382.12	3,156.33	1,287.71
维修服务	3,015.96	797.83	3,590.46	1,244.04
小 计	99,855.28	35,817.83	82,272.40	28,356.03

3) 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	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	789,674,567.89	1,525,866,468.72	998,552,774.34	822,723,992.73
小 计	789,674,567.89	1,525,866,468.72	998,552,774.34	822,723,992.73

(5) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	30,091,354.99	9,037,474.21	5,266,973.45	5,933,619.79
小 计	30,091,354.99	9,037,474.21	5,266,973.45	5,933,619.79

2. 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	3,681,622.59	7,003,089.50	4,807,829.11	4,010,553.53
教育费附加	1,577,838.24	3,005,609.81	2,060,498.18	1,718,801.58
地方教育附加	1,051,892.17	2,003,739.86	1,373,665.44	1,145,867.75
房产税	1,243,058.04	1,823,941.14	1,161,766.20	1,083,736.21
土地使用税	300,715.40	557,485.80	513,540.80	487,029.68
印花税	325,631.28	485,674.51	279,493.30	164,194.17
车船税	16,686.56	20,283.58	27,939.42	21,871.94
地方水利建设基金			37.50	286,466.94
合 计	8,197,444.28	14,899,824.20	10,224,769.95	8,918,521.80

3. 销售费用



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
代理费	77,286,694.70	115,743,245.33	99,431,315.00	80,842,208.41
产 品 召 回 费 用 [注]		-1,865,885.97	16,274,264.03	
职工薪酬	9,839,478.31	17,922,742.13	14,512,147.63	8,959,574.88
质保费	7,753,386.95	13,465,082.07	8,258,717.87	6,221,138.07
差旅费	3,582,736.11	4,995,982.67	4,462,607.02	2,552,332.98
投标费	3,464,007.00	4,234,559.36	2,605,610.38	2,151,408.75
广告及宣传费	1,583,828.96	3,645,859.02	4,673,604.15	2,278,284.71
业务招待费	1,105,936.68	903,689.06	1,392,783.80	3,142,175.18
运费	623,561.47	1,006,860.57	1,110,485.92	1,056,387.35
折旧及摊销费	229,981.53	451,558.06	618,072.90	445,388.24
其他	1,243,236.00	1,620,640.93	1,199,833.19	788,431.47
合 计	106,712,847.71	162,124,333.23	154,539,441.89	108,437,330.04

[注]产品召回费用情况详见本财务报表附注五(一)28(2)2)之说明

4. 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	10,748,489.15	20,912,793.73	16,172,140.30	10,894,322.82
折旧及摊销费	8,629,121.59	15,749,568.09	11,181,651.75	5,057,456.37
股权激励	3,914,311.43	50,888,545.69	89,581,341.99	88,175,208.87
专业服务费	928,550.03	5,832,523.94	6,618,050.92	5,276,027.22
业务招待费	768,323.53	2,047,677.86	1,307,331.60	1,275,267.07
办公费	527,809.63	1,177,456.24	1,830,626.77	972,115.07
车辆费用	430,491.91	588,076.91	740,581.05	743,167.73
差旅费	299,612.46	445,502.42	392,450.94	503,788.28
其他	856,311.74	1,450,081.48	1,681,570.17	563,589.49
合 计	27,103,021.47	99,092,226.36	129,505,745.49	113,460,942.92

5. 研发费用



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	15,224,629.94	28,151,335.60	22,625,172.41	15,783,611.39
材料费	7,068,532.10	14,904,554.23	14,322,133.96	12,505,469.83
检测及试验费	5,019,340.66	5,807,098.33	6,155,888.86	3,733,279.86
折旧及摊销费	2,889,595.35	6,250,290.52	6,657,592.27	2,567,361.50
差旅费	1,551,085.05	1,353,398.38	1,524,749.35	876,173.53
其他	1,242,727.07	3,123,257.99	2,957,336.86	1,980,658.17
合 计	32,995,910.17	59,589,935.05	54,242,873.71	37,446,554.28

6. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	1,514,029.56	1,754,317.00	158,973.53	2,008,549.49
减：利息收入	1,296,831.85	1,821,857.53	745,190.85	94,922.64
汇兑损失	190,268.79	148,366.83	17,023.11	527,853.85
减：汇兑收益	365,028.41	501,728.52	216,242.38	460,802.48
其他	78,119.55	373,181.05	58,919.16	117,522.95
合 计	120,557.64	-47,721.17	-726,517.43	2,098,201.17

7. 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与收益相关的政府补助[注]	30,393,498.10	36,933,140.83	30,432,495.04	30,838,452.79
代扣个人所得税手续费返还	46,349.25	904,731.30	950,552.26	228,899.31
与资产相关的政府补助[注]	630,124.45	1,139,949.92		
合 计	31,069,971.80	38,977,822.05	31,383,047.30	31,067,352.10

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,131,202.51	14,375,920.77	2,641,248.40	47,249.60
债务豁免	-3,055,222.39	-1,185,507.46	-1,435,274.60	-1,500,000.00
应收款项融资贴现损失			-219,308.29	-4,030,436.41
合 计	7,075,980.12	13,190,413.31	986,665.51	-5,483,186.81

9. 公允价值变动收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	-38,463.55	-1,746,211.07	1,784,674.62	11,077.01
其中：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产生的公允价值变动收益	-38,463.55	-1,746,211.07	1,784,674.62	11,077.01
合 计	-38,463.55	-1,746,211.07	1,784,674.62	11,077.01

10. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-3,542,572.94	-28,647,169.82	-31,406,734.71	-9,022,807.23
合 计	-3,542,572.94	-28,647,169.82	-31,406,734.71	-9,022,807.23

11. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-1,744,456.92	-535,351.52	-2,566,253.43	-404,260.28
合同资产减值损失	-3,196,659.15	-4,507,646.97	-372,970.79	-5,321,175.52
合 计	-4,941,116.07	-5,042,998.49	-2,939,224.22	-5,725,435.80

12. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	131,316.54	53,482.37	77,419.82	-90,993.36



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合 计	131,316.54	53,482.37	77,419.82	-90,993.36

13. 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助[注]			110,000.00	1,037,000.00
无需支付款项			23,176.63	
罚没收入	58,178.00		88,919.47	29,620.00
固定资产报废利得		7,363.03		
其他	597,369.82	546,866.32	288,041.78	199,105.43
合 计	655,547.82	554,229.35	510,137.88	1,265,725.43

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

14. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
违约赔偿	1,068,621.37	1,156,020.38	265,379.70	677,459.47
对外捐赠	100,000.00	100,000.00	200,000.00	1,000,000.00
滞纳金支出		13,193,172.68	1,074.40	1,290,790.91
固定资产报废损失	3,766.02	6,767.51	7,202.16	2,961.76
其他			11,100.00	
合 计	1,172,387.39	14,455,960.57	484,756.26	2,971,212.14

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	61,010,742.22	101,205,596.13	65,735,086.85	61,219,107.71
递延所得税费用	-1,540,856.96	-2,382,070.83	-4,819,406.29	-147,398.16
合 计	59,469,885.26	98,823,525.30	60,915,680.56	61,071,709.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	361,043,968.92	570,117,386.58	292,499,419.09	277,852,636.89
按母公司适用税率计算的所得税费用	54,156,595.35	85,517,608.00	43,874,912.86	41,677,895.53
子公司适用不同税率的影响	-588,438.49	-900,259.60	-627,464.67	-20,794.07
调整以前期间所得税的影响		-380,006.16		-227,406.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,467,776.21	20,386,150.02	24,400,548.74	23,301,226.86
研发费用加计扣除	-4,949,292.03	-8,522,147.23	-7,671,319.86	-4,009,858.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			-100,439.66	
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	1,383,244.22	2,722,180.27	1,039,443.15	350,646.29
所得税费用	59,469,885.26	98,823,525.30	60,915,680.56	61,071,709.55

(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	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到政府补助	5,317,750.00	14,944,736.82	10,365,868.31	18,503,534.10
收到代缴个税款			46,573,219.06	
其他	1,984,198.92	2,346,973.85	2,071,880.99	1,460,447.45
合 计	7,301,948.92	17,291,710.67	59,010,968.36	19,963,981.55

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
付现费用	41,132,276.66	53,140,248.64	49,617,474.86	50,394,868.39
支付代缴个税款			46,573,219.06	
经营性资金往来	491,283.16	1,064,775.02	480,281.69	1,092,319.83
受限货币资金增加	42,041,743.70	31,527,440.94	11,280,422.51	7,357,016.18



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他	100,000.00	13,293,172.69	210,174.40	2,968,250.38
合 计	83,765,303.52	99,025,637.29	108,161,572.52	61,812,454.79

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
票据贴现	32,931,458.94	49,317,917.02	98,366.50	6,707,174.71
质押定期存款收回	5,000,000.00			
应收账款保理	5,541,400.00			
合 计	43,472,858.94	49,317,917.02	98,366.50	6,707,174.71

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
定期存款质押		5,000,000.00		
租赁款	240,000.00	349,936.09	301,992.00	
合 计	240,000.00	5,349,936.09	301,992.00	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	301,574,083.66	471,293,861.28	231,583,738.53	216,780,927.34
加：资产减值准备	8,483,689.01	33,690,168.31	34,345,958.93	14,748,243.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,017,671.75	28,427,569.22	23,606,700.52	16,186,404.99
使用权资产折旧	1,172,056.15	448,892.69	442,368.23	
无形资产摊销	1,439,887.93	5,289,971.72	4,961,436.50	1,902,896.80
长期待摊费用摊销	3,781,789.26	6,809,297.88	4,132,127.14	459,651.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的	-131,316.54	-53,482.37	-77,419.82	90,993.36



补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
损失（收益以“-”号填列）				
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,766.02	-595.52	7,202.16	2,961.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	38,463.55	1,746,211.07	-1,784,674.62	-11,077.01
财务费用（收益以“-”号填列）	756,007.78	-39,185.61	-154,303.73	1,189,829.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,131,202.51	-14,375,920.77	-2,641,248.40	-47,249.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,184,045.43	-5,565,523.89	-6,779,951.99	-1,386,742.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,643,188.47	3,183,453.06	1,960,545.70	1,239,344.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-64,173,551.14	-102,675,592.76	-80,138,473.50	-39,490,712.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,499,554.10	-323,612,988.20	-443,590,053.53	-6,183,227.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-57,836,944.92	274,455,545.30	185,382,288.97	79,425,170.93
其他	6,273,302.47	54,693,295.90	89,581,341.99	88,175,208.87
经营活动产生的现金流量净额	147,227,291.41	433,714,977.31	40,837,583.08	373,082,623.49
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	196,666,866.79	158,250,484.37	43,266,637.85	26,588,843.48
减：现金的期初余额	158,250,484.37	43,266,637.85	26,588,843.48	57,731,097.30
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	38,416,382.42	114,983,846.52	16,677,794.37	-31,142,253.82

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
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：派特森公司				
拓新电气公司				8,500,000.00
取得子公司支付的现金净额				8,500,000.00

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1) 现金	196,666,866.79	158,250,484.37	43,266,637.85	26,588,843.48
其中：库存现金	20,340.61	31,228.61	43,979.61	12,965.38
可随时用于支付的银行存款	196,646,526.18	158,219,255.76	43,222,658.24	26,575,878.10
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
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	196,666,866.79	158,250,484.37	43,266,637.85	26,588,843.48

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
背书转让的商业汇票金额	262,079,711.76	399,493,728.80	230,698,225.22	308,393,037.77
其中：支付货款	205,718,700.92	297,071,182.37	149,707,601.97	230,458,328.20
支付固定资产等长期资产购置款	8,394,482.56	14,089,062.86	15,346,746.02	20,505,003.66
支付费用类款项	47,966,528.28	88,333,483.57	65,643,877.23	57,429,705.91

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2023 年 6 月 30 日



项 目	账面价值	受限原因
货币资金	97,546,677.25	保证金
应收票据	105,508,142.98	背书未到期未终止确认
应收票据	4,532,000.00	质押
应收账款	33,355,124.50	贴现未到期
应收款项融资	121,335,720.62	质押
合 计	362,277,665.35	

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	60,504,933.55	保证金、定期存款质押
应收票据	132,152,267.91	背书未到期未终止确认
应收票据	37,220,000.00	质押
应收账款	49,936,611.98	贴现未到期
应收款项融资	126,061,105.22	质押
合 计	405,874,918.66	

3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	23,977,492.61	保证金
应收票据	27,760,000.00	质押
应收票据	100,000.00	质押贴现未到期
应收票据	120,896,230.77	背书未到期未终止确认
应收款项融资	85,915,130.21	质押
合 计	258,648,853.59	

4) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	12,697,070.10	保证金
应收票据	10,000,000.00	质押
应收票据	7,300,000.00	质押贴现未到期
应收票据	76,730,838.02	背书未到期未终止确认



项 目	账面价值	受限原因
应收款项融资	64,436,125.86	质押
合 计	171,164,033.98	

2. 外币货币性项目

(1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	447,097.22	7.2258	3,230,635.09

(2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	447,027.69	6.9646	3,113,369.05

(3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	114,101.89	6.3757	727,479.42
应付账款			
其中：欧元	268,524.00	7.2197	1,938,662.72

(4) 2020 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	114,090.33	6.5249	744,427.99
应付账款			
其中：欧元	268,524.00	8.0250	2,154,905.10

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助



总额法

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
新区高端 制造+人 工智能示 范项目	4,860,050.08		630,124.45	4,229,925.63	其他收益	关于实施“高端制造业+人工智能”试点示范项目的通知（青西新工信字（2019）22号）

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
嵌入式软件即征即退	25,075,748.10	其他收益	财政部 国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）
自主创新重大专项	1,600,000.00	其他收益	青科监字〔2022〕11号
23年第一批先进制造业单项冠军奖励金	1,500,000.00	其他收益	《关于印发青岛市加快先进制造业高质量发展若干政策措施实施细则的通知》青工信规〔2022〕2号
首台技术装备奖励	729,200.00	其他收益	《关于印发青岛市加快先进制造业高质量发展若干政策措施实施细则的通知》青工信规〔2022〕2号
工业和信息化局22年提质增效激励奖金	500,000.00	其他收益	《关于促进工业经济提质增效的激励办法》
23年市第四批先进制造业	250,000.00	其他收益	《关于印发青岛市加快先进制造业高质量发展若干政策措施实施细则的通知》青工信规〔2022〕2号
专利补助	200,000.00	其他收益	山东省市场监督管理局关于组织申报2022年度重点产业知识产权海外侵权风险防控等三个项目的通知
院士工作站补资金	200,000.00	其他收益	青岛西海岸新区人才工作领导小组关于印发《关于实施“梧桐树”聚才计划的若干政策》的通知、青岛西海岸新区关于实施“梧桐树”聚才计划的若干政策 青西新人组〔2018〕1号
20-22年省十强市级激励资金	120,000.00	其他收益	《关于开展山东省“十强”产业“雁阵形”集群激励资金申报工作的通知》
高企奖励	100,000.00	其他收益	《关于印发青岛市实施“沃土计划”加快培育科技型企业三年行动方案（2022-2024年）的通知》青政字〔2021〕30号



项 目	金额	列报项目	说明
其他零星补助	118,550.00	其他收益	
小 计	30,393,498.10		

2) 2022 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

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
新区高端制造+人工智能示范项目		6,000,000.00	1,139,949.92	4,860,050.08	其他收益	关于实施“高端制造业+人工智能”试点示范项目的通知（青西新工信字（2019）22号）

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
嵌入式软件即征即退	28,893,135.31	其他收益	财政部 国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）
首台技术装备奖励	1,900,000.00	其他收益	《关于印发青岛市加快先进制造业高质量发展若干政策措施的通知》（青政发〔2021〕18号）
高企认定补助	100,000.00	其他收益	中共青岛市委 青岛市人民政府关于支持民营企业和中小企业改革发展的意见（青发〔2020〕14号）
21 年高企上市培训库研发投入奖励	204,800.00	其他收益	《中共青岛市委青岛市人民政府关于支持民营企业和中小企业改革发展的意见》（中共青岛市委发布青发〔2020〕14号）
产业集群培育专项资金	200,000.00	其他收益	《关于组织申报创新创业引导专项高新技术企业上市培育库在库企业技术创新项目的通知》（青岛市科学技术局发布青科资字〔2021〕5号）
21 年工业赋能场景示范项目	500,000.00	其他收益	《关于加快工业互联网高质量发展若干措施的通知》（青岛市政府办公厅发布青政办发〔2020〕13号）
2019、2020 展会补助	100,000.00	其他收益	青岛西海岸新区管委会《关于印发促进相关产业发展系列政策的通知》（青西新管发〔2019〕44号）



项 目	金额	列报项目	说明
高端装备高质量发展资金奖励	2,000,000.00	其他收益	《关于组织提报高端装备领域支持高质量发展奖励资金企业名单及相关材料的通知》
青岛市黄岛区工业和信息化局高质量发展基金	1,211,000.00	其他收益	《关于加快工业互联网高质量发展若干措施的通知》（青岛市政府办公厅发布青政办发〔2020〕13号）
2020 年工业企业跨越式发展奖励	454,800.00	其他收益	无文号
2022 年上半年提质增效激励资金	300,000.00	其他收益	《关于兑现上半年促进工业经济提质增效激励相关政策事宜办理情况的报告》（青西新财〔2022〕272号）
2022 年山东省企业研究开发财政补助资金	290,000.00	其他收益	《山东省科学技术厅关于下达 2022 年度山东省技术创新引导计划(企业研究开发财政补助)的通知》（鲁科字〔2022〕137号）
市级重点研发计划（产学研合作类）财政补助资金	100,000.00	其他收益	《关于下达 2022 年济宁市重点研发计划项目的通知》（济科字〔2022〕30号）
优秀企业奖励成长性企业 20 万	200,000.00	其他收益	《济宁高新区党工委济宁高新区管委会关于表扬 2021 年度全区优秀企业、优秀企业家、领军人才（团队）的通报》（济高新委〔2022〕30号）
济宁创新谷领军团队奖励 20 万	200,000.00	其他收益	《济宁高新区党工委 济宁高新区管委会关于表扬 2021 年度全区优秀企业、优秀企业家领军人才(团队)的通报》（济高新委〔2022〕30号）
创新性企业奖励 20 万	200,000.00	其他收益	《中共济宁市委济宁市人民政府关于表彰 2021 年度全市产业创新发展先进集体和先进个人的通报》（济委〔2022〕208号）
其他零星补助	79,405.52	其他收益	
小 计	36,933,140.83		

3) 2021 年度

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
嵌入式软件产品即征即退退税款	20,176,626.73	其他收益	财政部 国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）



项 目	金额	列报项目	说明
山东省独角兽企业、隐形冠军企业奖励	3,500,000.00	其他收益	青岛市民营经济发展局《关于印发〈青岛市培育和奖励隐形冠军企业、专精特新“小巨人”企业、瞪羚企业、独角兽企业实施方案(2019-2022 年)〉的通知》(青民发字〔2019〕36 号)
国家级专精特新“小巨人”企业奖励资金	2,200,000.00	其他收益	财政部 工业和信息化部《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》(财建〔2021〕2 号)
上市培育库入库企业研发奖励	2,000,000.00	其他收益	青岛市人民政府办公厅《关于强化科技引领加快推进国际化创新型城市建设若干政策措施的通知》(青政办发〔2020〕18 号)
首台技术装备奖励	1,000,000.00	其他收益	山东省工业和信息化厅《关于公布 2020 年度山东省首台(套)技术装备和关键核心零部件及生产企业名单的通知》(鲁工信装〔2020〕122 号)
山东省企业研究开发财政补助资金	593,800.00	其他收益	山东省科学技术厅 山东省财政厅 国家税务总局山东省税务局《关于印发〈山东省企业研究开发财政补助实施办法〉的通知》(鲁科字〔2021〕2 号)
省科技奖获奖项目奖金	300,000.00	其他收益	山东省科技厅《关于开展 2020 年度山东省科学技术奖提名工作的通知》
青岛市企业运营类专利导航项目奖励	170,000.00	其他收益	青岛市市场监督管理局《关于确定 2021 年度青岛市企业运营类专利导航项目的通知》
山东省重大科技创新项目	168,000.00	其他收益	山东省科技厅《关于组织开展 2019 年度山东省重点研发计划(重大科技创新工程)项目正式申报的通知》
高新技术企业奖	100,000.00	其他收益	济宁市科学技术局《关于下达 2021 年济宁市国家高新技术企业奖补资金的通知》(济科字〔2021〕15 号)
其他零星补助	224,068.31	其他收益	
其他零星补助	110,000.00	营业外收入	
小 计	30,542,495.04		

4) 2020 年度

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
嵌入式软件产品即征即退退税款	13,211,859.49	其他收益	财政部 国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100



项 目	金额	列报项目	说明
			号)
上市股改补助	3,579,000.00	其他收益	青岛西海岸新区地方金融监督管理局 青岛西海岸新区财政局青岛西海岸新区 民营经济发展局《关于印发〈青岛 西海岸新区关于促进现代金融业发展 若干政策〉实施细则〉的通知》(青西 新金监〔2019〕92号)
高端制造与人工智 能扶持资金	3,000,000.00	其他收益	青岛西海岸新区管委《关于印发促进 相关产业发展系列政策的通知》(青 西新管发〔2019〕44号)
高新企业上市研发 投入奖励	2,418,900.00	其他收益	青岛市人民政府办公厅《关于强化科 技引领加快推进国际化创新型城市建 设若干政策措施的通知》(青政办发 〔2020〕18号)
青岛市科技计划重 点研发专项支持资 金	2,400,000.00	其他收益	青岛市科技局《青岛市科技计划项目 管理暂行办法》(青科规〔2019〕2号)
首台技术装备奖励	1,800,000.00	其他收益	山东省工业和信息化厅《关于公布 2019年度山东省首台(套)技术装备 和关键核心零部件及生产企业名单的 通知》(鲁工信装〔2019〕229号)
研发投入奖励	1,332,000.00	其他收益	青岛市科技局《关于印发〈青岛市企 业研发投入奖励实施细则〉的通知》(青 科规〔2018〕2号)
个人所得税区级贡 献奖励	1,027,000.00	营业外收入	青岛西海岸新区管委《关于印发促进 相关产业发展系列政策的通知》(青 西新管发〔2019〕44号)
产业基金	720,000.00	其他收益	济宁高新技术产业开发区经济发展局 《关于山东拓新电气有限公司申请产 业基金的批复》(济高新技改字〔2020〕 1号)
自主创新重大专项	600,000.00	其他收益	青岛西海岸新区财政局《关于印发〈青 岛西海岸新区自主创新重大专项项目 管理暂行办法〉的通知》(青西新工信 字〔2020〕52号)
瞪羚企业奖励	500,000.00	其他收益	山东省中小企业局《关于开展2018 年度山东省瞪羚企业(第二批)、准独 角兽企业认定和培育工作的通知》(鲁 中小企局字〔2018〕55号)
研发补助	353,000.00	其他收益	山东省科学技术厅《关于印发〈山东省 企业研究开发财政补助实施办法〉》 (鲁科字〔2019〕91号)



项 目	金 额	列报项目	说明
创新平台扶持资金	300,000.00	其他收益	青岛市发展和改革委员会《关于公布 2019 年认定青岛市工程研究中心名单的通知》(青发改高技(2019)190 号)
土地使用税退回	160,059.20	其他收益	山东省人民政府《关于印发支持实体经济高质量发展的若干政策的通知》鲁政发(2018)21 号)
稳岗补贴	146,509.44	其他收益	青岛市人力资源 社会保障局和青岛市财政局《关于贯彻鲁人社发(2016)25 号文件做好稳岗补贴发放工作的通知》(青人社字(2016)62 号)、济宁市人力资源和社会保障局《关于进一步做好失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》(济人社字(2019)41 号)
专精特新示范奖励	100,000.00	其他收益	青岛西海岸新区管委办公室《关于印发<关于加快培育我区优势高成长民营企业的十二条政策>的通知》
科技创新成果奖	100,000.00	其他收益	济宁高新区党工委 济宁高新区管委会《关于对 2019 年度科技创新成果进行奖励的决定》(济高新委(2020)63 号)
其他零星补助	117,124.66	其他收益	
其他零星补助	10,000.00	营业外收入	
小 计	31,875,452.79		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	31,023,622.55	38,073,090.75	30,542,495.04	31,875,452.79

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额(万元)	出资比例
2020 年度				
上海拓智公司	新设	2020 年 1 月 13 日	1,000.00	100.00%
内蒙古拓诚公司	新设	2020 年 2 月 24 日	1,000.00	100.00%
2021 年度				
销售公司	新设	2021 年 1 月 18 日	1,000.00	100.00%



2022 年度				
包头中加特公司	新设	2022 年 3 月 28 日	1,530.00	51.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
派特森公司	山东青岛	山东青岛	制造业	100		同一控制下企业合并
拓新电气公司	山东济宁	山东济宁	制造业	100		同一控制下企业合并
上海拓智公司	上海	上海	制造业	100		设立
内蒙古拓诚公司	内蒙古	内蒙古	制造业	100		设立
销售公司	山东青岛	山东青岛	批发业	100		设立
包头中加特公司	内蒙古	内蒙古	制造业	51		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
包头中加特公司	49.00%	-827,438.40	-84,620.65		

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
包头中加特公司	13,787,940.95	14,615,379.35		

八、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、流动性风险



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。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）7 及五（一）9 之说明。



4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 50.92%（2022 年 12 月 31 日：52.08%；2021 年 12 月 31 日：60.17%；2020 年 12 月 31 日：60.37%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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	2023. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	39,003,553.76	39,003,553.76	39,003,553.76		
应付票据	216,635,490.36	216,635,490.36	216,635,490.36		
应付账款	300,909,906.80	300,909,906.80	300,909,906.80		
其他应付款	135,601,753.22	135,601,753.22	135,601,753.22		
租赁负债	19,566,009.86	23,077,860.83	4,666,921.43	4,699,421.40	13,711,518.00



项 目	2023. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
小 计	711, 716, 714. 00	715, 228, 564. 97	696, 817, 625. 57	4, 699, 421. 40	13, 711, 518. 00

(续上表)

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	49, 593, 097. 32	49, 593, 097. 32	49, 593, 097. 32		
应付票据	220, 074, 916. 51	220, 074, 916. 51	220, 074, 916. 51		
应付账款	334, 963, 067. 73	334, 963, 067. 73	334, 963, 067. 73		
其他应付款	121, 435, 997. 80	121, 435, 997. 80	121, 435, 997. 80		
租赁负债	683, 715. 98	695, 592. 32	274, 190. 05	421, 402. 27	
小 计	726, 750, 795. 34	726, 762, 671. 68	726, 341, 269. 41	421, 402. 27	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	98, 800. 08	98, 800. 08	98, 800. 08		
应付票据	132, 374, 198. 04	132, 374, 198. 04	132, 374, 198. 04		
应付账款	209, 886, 886. 19	209, 886, 886. 19	209, 886, 886. 19		
其他应付款	101, 799, 938. 29	101, 799, 938. 29	101, 799, 938. 29		
租赁负债	926, 425. 54	959, 545. 44	204, 322. 58	755, 222. 86	
小 计	445, 086, 248. 14	445, 119, 368. 04	444, 364, 145. 18	755, 222. 86	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	7, 245, 675. 34	7, 245, 675. 34	7, 245, 675. 34		
应付票据	76, 888, 805. 23	76, 888, 805. 23	76, 888, 805. 23		
应付账款	139, 969, 274. 45	139, 969, 274. 45	139, 969, 274. 45		
其他应付款	73, 526, 338. 43	73, 526, 338. 43	73, 526, 338. 43		
小 计	297, 630, 093. 45	297, 630, 093. 45	297, 630, 093. 45		

(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0.00元（2022年12月31日：人民币0.00元；2021年12月31日：人民币0.00元；2020年12月31日：人民币0.00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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。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。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2023年6月30日

项 目	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				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			853,000,000.00	853,000,000.00
(1) 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			853,000,000.00	853,000,000.00
债务工具投资			853,000,000.00	853,000,000.00
2. 应收款项融资			244,016,114.07	244,016,114.07
持续以公允价值计量的资产总额			1,097,016,114.07	1,097,016,114.07



2. 2022 年 12 月 31 日

项 目	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				
1. 交易性金融资产和其他非流 动金融资产			734,638,463.55	734,638,463.55
(1) 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			734,638,463.55	734,638,463.55
债务工具投资			734,638,463.55	734,638,463.55
2. 应收款项融资			248,972,960.24	248,972,960.24
持续以公允价值计量的资产总额			983,611,423.79	983,611,423.79

3. 2021 年 12 月 31 日

项 目	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				
1. 交易性金融资产和其他非流 动金融资产			409,784,674.62	409,784,674.62
(1) 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			409,784,674.62	409,784,674.62
债务工具投资			409,784,674.62	409,784,674.62
2. 应收款项融资			224,194,786.28	224,194,786.28
持续以公允价值计量的资产总额			633,979,460.90	633,979,460.90

4. 2020 年 12 月 31 日

项 目	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				
1. 交易性金融资产和其他非流 动金融资产			34,511,077.01	34,511,077.01
(1) 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			34,511,077.01	34,511,077.01
债务工具投资			34,511,077.01	34,511,077.01
2. 应收款项融资			98,520,141.66	98,520,141.66
持续以公允价值计量的资产总额			133,031,218.67	133,031,218.67



(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

对于理财产品，公司采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括理财产品本金、预期收益率等。

对于应收款项融资系由较高信用等级商业银行承兑的银行承兑汇票，在活跃市场中没有报价，成本代表了对公允价值的最佳估计。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	关联方关系	身份证号码	任职情况	直接或间接控制比例(%)
邓克飞	实际控制人	370825196207*****	董事长	83.81%

本公司实际控制人情况的说明：本公司实际控制人为邓克飞，其以直接持股的方式持有公司 83.81%股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Zhao Yunxia(加拿大籍，中文名：赵云侠)	邓克飞的配偶
Deng Mei(加拿大籍，中文名：邓眉)	邓克飞的女儿
邓克虎	邓克飞的弟弟
邓克龙	邓克飞的弟弟
丁国利	董事兼总经理
郑龙兴	董事兼财务总监兼董事会秘书
沈宜敏	监事会主席
刘强	监事
王际春	监事
王东兴	监事[注 1]
杨绪峰	副总经理
宋承林	副总经理
青岛天迅电气有限公司(以下简称青岛天迅公司)	邓克飞持股 80%并担任执行董事兼总经理



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海充加新能源科技有限公司(以下简称上海充加公司)	邓克飞持股 65%并担任执行董事
上海飞飞科技发展有限公司(以下简称上海飞飞公司)	Deng Mei 持股 100%并担任董事兼经理; Zhao Yunxia 曾持股 100%并担任董事兼经理
青岛西海岸中加创新科技中心有限公司(以下简称中加创新公司)	Deng Mei 持股 100%并担任执行董事兼总经理
青岛创之源工贸有限公司(以下简称创之源公司)	原监事王东兴持股 100%担任执行董事兼经理
兖矿融资租赁有限公司(以下简称兖矿融资租赁)[注 2]	独立董事徐希康的儿子徐健担任董事
陕西未来能源化工有限公司	独立董事徐希康的儿子徐健担任董事

[注 1]王东兴于 2016 年 10 月至 2019 年 9 月担任公司监事

[注 2]公司原名为中垠融资租赁有限公司，2023 年更名为兖矿融资租赁有限公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上海飞飞公司	购买材料				219,685.24

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
上海充加公司	销售直流充电桩				212,261.06
兖矿融资租赁	变频器		2,522,123.89		
陕西未来能源化工有限公司	维修服务		2,626,548.62		

(2) 其他说明

2020 年 1-4 月公司委托上海飞飞公司作为一名员工支付薪酬并在上海缴纳五险一金，金额为 65,904.00 元。

2. 关联担保情况

(1) 2020 年度关联方为本公司借款提供保证担保的情况

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
邓克飞	20,000,000.00	2019.6.13	2020.6.12	是



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
邓克飞、Zhao Yunxia	15,000,000.00	2019.7.17	2020.7.16	是

(2) 2021 年度无新增关联方为本公司借款提供担保。

(3) 2022 年度无新增关联方为本公司借款提供担保。

(4) 2023 年 1-6 月无新增关联方为本公司借款提供担保。

3. 关键管理人员报酬

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	2,549,932.23	4,663,377.76	4,380,791.74	3,250,565.63

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	兖矿融资租赁	2,565,000.00	128,250.00	2,565,000.00	128,250.00
	陕西未来能源化工有限公司	296,800.00	148,400.00		
小 计		2,861,800.00	276,650.00	2,565,000.00	128,250.00
预付款项					
	上海飞飞公司				
小 计					
合同资产					
	兖矿融资租赁	285,000.00	14,250.00	285,000.00	14,250.00
	陕西未来能源化工有限公司			296,800.00	14,840.00
小 计		285,000.00	14,250.00	581,800.00	29,090.00

(续上表)

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	兖矿融资租赁	1,120,000.00	1,120,000.00		
小 计		1,120,000.00	1,120,000.00		



项目名称	关联方	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	上海飞飞公司			199,260.33	
小 计				199,260.33	
合同资产					
	兖矿融资租赁			1,120,000.00	560,000.00
	陕西未来能源化工有限公司				
小 计				1,120,000.00	560,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
其他应付款					
	邓克飞				18,132.00
	邓克虎				4,708.00
	刘强				19,588.20
	沈宜敏				3,748.00
	郑龙兴				94.00
	丁国利				18,963.99
	宋承林				22,636.33
	杨绪峰				2,225.53
	王际春				42.00
	上海飞飞公司				10,000.00
小 计					100,138.05

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司各期确认的股份支付金额	3,914,311.43	50,888,545.69	89,581,341.99	88,175,208.87



（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,914,311.43	50,888,545.69	89,581,341.99	88,175,208.87

2. 其他说明

(1) 2019 年 7 月 27 日，本公司股东会通过决议，同意由青岛智胜、青岛智成、青岛乐胜三个员工持股平台增加 339.75 万元注册资本，其中青岛智胜 170 万元、青岛智成 98.75 万元、青岛乐胜 71 万元。其中，301.15 万元立即行权，青岛智胜持有的 38.60 万股于 2019 年 12 月 28 日行权。公司员工作为上述三个持股平台的合伙人，间接取得本公司股份，属于员工股权激励计划，构成以权益结算的股份支付。上述股份支付中，员工入股价格为 1 元/股，其授予日的公允价值根据 2019 年 12 月外部股东招证投资公司和众信诚的增资入股价格 89.62 元/股确认。根据公允价值与授予价格的差额应确认股份支付费用总额为 30,108.85 万元。

(2) 2020 年 7 月至 8 月，本公司持股平台青岛智胜、青岛智成 3 位员工离职后，将原持有的财产份额 5.3 万份转让给持股平台执行事务合伙人，应作为新的股权激励处理。公允价值根据 2019 年 12 月外部股东招证投资公司和众信诚的增资入股价格 89.62 元/股确认。根据公允价值与授予价格的差额应确认股份支付费用总额为 469.69 万元。

根据公司与员工签订的《员工持股平台补充协议》约定，激励对象在公司首发上市前因任何原因与公司解除劳动关系的，应将其持有的持股平台出资份额转让给持股平台执行事务合伙人。转让价格确认的方法为：实缴出资额+按照中国人民银行公布的银行同期贷款基准利率计算的实缴出资之日起至财产份额转让协议之日期间的利息-已从合伙企业获取的现金分红(如有)。该条款约定应视为存在隐含服务期，故将以上应确认的股份支付总额在股权激励行权日至服务期限预计到期日的服务期限内进行分期摊销确认。

公司 2019 年度授予的股份支付在 2020 年度、2021 年度、2022 年度以及 2023 年 1-6 月分别摊销确认股权激励费用 87,384,824.43 元、87,628,104.21 元、49,738,256.45 元和 3,806,741.44 元。

2020 年度授予的股份支付在 2020 年度、2021 年度、2022 年度以及 2023 年 1-6 月分别摊销确认股权激励费用 790,384.44 元、1,953,237.78 元、1,150,289.24 元和 107,569.99 元。



十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司无需要说明的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售变频调速一体机、专用变频器、电气控制及供电产品、特种电机等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 执行新租赁准则的影响

本公司自2021年1月1日起执行经修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020年12月31日	新租赁准则 调整影响	2021年1月1日
预付款项	8,145,617.39	-97,972.60	8,047,644.79
使用权资产		1,673,615.21	1,673,615.21
长期待摊费用	11,944,003.32	-495,412.85	11,448,590.47
租赁负债		1,080,229.76	1,080,229.76

(三) 租赁

1. 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) 短期租赁和低价值资产租赁

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(二十六)之说明。

本期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	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用	319,040.77	368,915.43	429,795.68
合 计	319,040.77	368,915.43	429,795.68

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	114,594.43	38,995.78	44,481.96
与租赁相关的总现金流出	559,932.48	718,851.52	731,787.68

(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八(二)之说明。

十五、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	2023.6.30				
	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	485,329,577.55	100.00	82,825,975.58	17.07	402,503,601.97
合 计	485,329,577.55	100.00	82,825,975.58	17.07	402,503,601.97

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	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	433,081,024.52	100.00	72,688,912.18	16.78	360,392,112.34



种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
合 计	433, 081, 024. 52	100. 00	72, 688, 912. 18	16. 78	360, 392, 112. 34

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	323, 069, 792. 87	100. 00	46, 873, 412. 08	14. 51	276, 196, 380. 79
合 计	323, 069, 792. 87	100. 00	46, 873, 412. 08	14. 51	276, 196, 380. 79

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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	233, 677, 446. 65	100. 00	28, 906, 332. 92	12. 37	204, 771, 113. 73
合 计	233, 677, 446. 65	100. 00	28, 906, 332. 92	12. 37	204, 771, 113. 73

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)
账龄组合	477, 498, 517. 77	82, 825, 975. 58	17. 35	428, 810, 640. 13	72, 688, 912. 18	16. 95
关联方组合	7, 831, 059. 78			4, 270, 384. 39		
小 计	485, 329, 577. 55	82, 825, 975. 58	17. 07	433, 081, 024. 52	72, 688, 912. 18	16. 78

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提 比例 (%)
账龄组合	322, 535, 280. 24	46, 873, 412. 08	14. 53	232, 475, 707. 50	28, 906, 332. 92	12. 43
关联方组合	534, 512. 63			1, 201, 739. 15		



项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	323,069,792.87	46,873,412.08	14.51	233,677,446.65	28,906,332.92	12.37

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	370,274,570.49	18,513,728.52	5.00	336,685,853.63	16,834,292.68	5.00
1-2 年	85,823,400.45	42,911,700.23	50.00	72,540,334.00	36,270,167.00	50.00
2 年以上	21,400,546.83	21,400,546.83	100.00	19,584,452.50	19,584,452.50	100.00
小 计	477,498,517.77	82,825,975.58	17.35	428,810,640.13	72,688,912.18	16.95

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	274,689,659.06	13,734,482.95	5.00	197,419,660.68	9,870,983.04	5.00
1-2 年	29,413,384.11	14,706,692.06	50.00	32,041,393.88	16,020,696.94	50.00
2 年以上	18,432,237.07	18,432,237.07	100.00	3,014,652.94	3,014,652.94	100.00
小 计	322,535,280.24	46,873,412.08	14.53	232,475,707.50	28,906,332.92	12.43

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

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	72,688,912.18	10,137,063.40						82,825,975.58
合 计	72,688,912.18	10,137,063.40						82,825,975.58

2) 2022 年度

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	46,873,412.08	25,815,500.10						72,688,912.18



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	
坏账准备								
合 计	46,873,412.08	25,815,500.10						72,688,912.18

3) 2021 年度

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	28,906,332.92	17,967,079.16						46,873,412.08
合 计	28,906,332.92	17,967,079.16						46,873,412.08

4) 2020 年度

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	20,107,441.64	8,798,891.28						28,906,332.92
合 计	20,107,441.64	8,798,891.28						28,906,332.92

(3) 应收账款金额前 5 名情况

① 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余 额的比例 (%)	坏账准备
国家能源投资集团有限责任公司	85,797,873.29	17.68	13,858,763.99
中国煤炭科工集团有限公司	55,078,363.84	11.35	4,796,093.19
陕西煤业化工集团有限责任公司	49,445,446.79	10.19	15,614,417.92
中国中煤能源集团有限公司	45,745,559.58	9.43	4,661,817.47
开滦（集团）有限责任公司	32,951,888.00	6.79	1,647,594.40
小 计	269,019,131.50	55.43	40,578,686.97

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余 额的比例 (%)	坏账准备
烟台杰瑞石油服务集团股份有限 公司	52,302,350.33	12.08	2,615,117.52
中国中煤能源集团有限公司	48,560,089.02	11.21	7,374,061.26



单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
陕西煤业化工集团有限责任公司	43,145,782.93	9.96	8,248,265.44
山东能源集团有限公司	37,286,893.88	8.61	5,990,807.17
国家能源投资集团有限责任公司	32,199,219.12	7.43	10,945,326.51
小 计	213,494,335.28	49.29	35,173,577.90

③ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山东能源集团有限公司	62,541,528.33	19.36	5,485,474.43
国家能源投资集团有限责任公司	44,844,966.68	13.88	8,097,637.56
陕西煤业化工集团有限责任公司	42,457,410.08	13.14	2,340,648.00
中国中煤能源集团有限公司	42,199,882.53	13.06	6,327,260.17
中国煤炭科工集团有限公司	25,729,427.55	7.96	1,380,971.38
小 计	217,773,215.18	67.41	23,631,991.54

④ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山东能源集团有限公司	54,811,486.59	23.46	4,906,180.17
国家能源投资集团有限责任公司	30,174,101.75	12.91	3,489,009.73
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	25,551,417.43	10.93	1,277,570.87
中国煤炭科工集团有限公司	20,866,107.54	8.93	1,043,305.38
河南卫华重型机械股份有限公司	18,370,500.00	7.86	1,296,525.00
小 计	149,773,613.31	64.09	12,012,591.15

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	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	170,547,954.49	100.00	1,267,369.32	0.74	169,280,585.17



种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
小 计	170, 547, 954. 49	100. 00	1, 267, 369. 32	0. 74	169, 280, 585. 17

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	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	169, 261, 332. 46	100. 00	1, 205, 580. 54	0. 71	168, 055, 751. 92
小 计	169, 261, 332. 46	100. 00	1, 205, 580. 54	0. 71	168, 055, 751. 92

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	161, 831, 924. 06	100. 00	546, 624. 37	0. 34	161, 285, 299. 69
小 计	161, 831, 924. 06	100. 00	546, 624. 37	0. 34	161, 285, 299. 69

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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	139, 052, 617. 50	100. 00	555, 273. 60	0. 40	138, 497, 343. 90
小 计	139, 052, 617. 50	100. 00	555, 273. 60	0. 40	138, 497, 343. 90

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	165, 746, 720. 00			165, 246, 720. 00		
账龄组合	4, 801, 234. 49	1, 267, 369. 32	26. 40	4, 014, 612. 46	1, 205, 580. 54	30. 03
其中: 1 年以内	3, 001, 769. 13	150, 088. 46	5. 00	1, 862, 057. 10	93, 102. 86	5. 00
1-2 年	1, 364, 369. 00	682, 184. 50	50. 00	2, 080, 155. 36	1, 040, 077. 68	50. 00



组合名称	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 年以上	435,096.36	435,096.36	100.00	72,400.00	72,400.00	100.00
小 计	170,547,954.49	1,267,369.32	0.74	169,261,332.46	1,205,580.54	0.71

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	158,045,000.00			136,045,000.00		
账龄组合	3,786,924.06	546,624.37	14.43	3,007,617.50	555,273.60	18.46
其中：1 年以内	3,296,711.47	164,835.57	5.00	2,297,817.00	114,890.85	5.00
1-2 年	216,847.59	108,423.80	50.00	538,835.50	269,417.75	50.00
2 年以上	273,365.00	273,365.00	100.00	170,965.00	170,965.00	100.00
小 计	161,831,924.06	546,624.37	0.34	139,052,617.50	555,273.60	0.40

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

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	93,102.86	1,040,077.68	72,400.00	1,205,580.54
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-68,218.45	68,218.45		
—转入第三阶段		-191,348.18	191,348.18	
本期计提	125,204.05	-234,763.45	171,348.18	61,788.78
期末数	150,088.46	682,184.50	435,096.36	1,267,369.32

2) 2022 年度



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	164,835.57	108,423.80	273,365.00	546,624.37
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-104,007.77	104,007.77		
—转入第三阶段		-10,000.00	10,000.00	
本期计提	32,275.06	837,646.11	-210,965.00	658,956.17
期末数	93,102.86	1,040,077.68	72,400.00	1,205,580.54

3) 2021 年度

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	114,890.85	269,417.75	170,965.00	555,273.60
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-10,842.38	10,842.38		
—转入第三阶段		-50,000.00	50,000.00	
本期计提	60,787.10	-121,836.33	52,400.00	-8,649.23
期末数	164,835.57	108,423.80	273,365.00	546,624.37

4) 2020 年度

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	141,824.01	191,228.45	98,115.00	431,167.46
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-26,941.78	26,941.78		
—转入第三阶段		-60,037.50	60,037.50	
本期计提	8.62	111,285.02	12,812.50	124,106.14



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）	
期末数	114,890.85	269,417.75	170,965.00	555,273.60

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
拆借款	165,745,000.00	165,245,000.00	158,045,000.00	136,045,000.00
备用金				1,000.00
押金及保证金	4,477,069.36	3,817,365.36	3,272,845.86	2,637,597.50
其他	325,885.13	198,967.10	514,078.20	369,020.00
小 计	170,547,954.49	169,261,332.46	161,831,924.06	139,052,617.50

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

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
上海拓智公司	拆借款	500,000.00	1 年以内	0.29	
		7,200,000.00	1-2 年	4.22	
		22,000,000.00	2-3 年	12.90	
		136,045,000.00	3 年以上	79.77	
国家能源集团国 际工程咨询有限 公司	投标保证金	705,000.00	1 年以内	0.41	35,250.00
山东能源招标有 限公司	投标保证金	236,400.00	1 年以内	0.14	11,820.00
		292,159.00	1-2 年	0.17	146,079.50
华亭煤业集团有 限责任公司	投标保证金	458,600.00	1 年以内	0.27	22,930.00
陕西秦源招标有 限责任公司	投标保证金	247,160.00	1 年以内	0.14	12,358.00
		208,840.00	1-2 年	0.12	104,420.00
小 计		167,893,159.00		98.44	332,857.50

2) 2022 年 12 月 31 日



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
上海拓智公司	拆借款	7,200,000.00	1 年以内	4.25	
		22,000,000.00	1-2 年	13.00	
		136,045,000.00	2-3 年	80.38	
国家能源集团国际工程咨询有限公司	投标保证金	1,205,000.00	1-2 年	0.71	602,500.00
中煤招标有限责任公司	投标保证金	176,205.00	1 年以内	0.10	8,810.25
		273,795.00	1-2 年	0.16	136,897.50
陕西有色榆林煤业有限公司	投标保证金	349,000.00	1 年以内	0.21	17,450.00
山东能源招标有限公司	投标保证金	262,965.00	1 年以内	0.16	13,148.25
		43,744.00	1-2 年	0.03	21,872.00
小 计		167,555,709.00		98.99	800,678.00

3) 2021 年 12 月 31 日

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
上海拓智公司	拆借款	22,000,000.00	1 年以内	13.59	
		136,045,000.00	1-2 年	84.07	
中国神华国际工程有限公司	投标保证金	1,716,400.00	1 年以内	1.06	85,820.00
		50,000.00	2-3 年	0.03	50,000.00
中煤招标有限责任公司	投标保证金	285,000.00	1 年以内	0.18	14,250.00
青岛特殊钢铁有限公司	投标保证金	220,000.00	1 年以内	0.14	11,000.00
		10,000.00	2-3 年	0.01	10,000.00
河南神火国贸有限公司	履约保证金	201,000.00	1 年以内	0.12	10,050.00
小 计		160,527,400.00		99.20	181,120.00

4) 2020 年 12 月 31 日

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
上海拓智公司	拆借款	136,045,000.00	1 年以内	97.84	
中国神华国际工	投标保证金	1,625,400.00	1 年以内	1.17	81,270.00



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
程有限公司		350,000.00	1-2 年	0.25	175,000.00
中国石化销售股 份有限公司	其他	300,000.00	1 年以内	0.22	15,000.00
山东能源招标有 限公司	投标保证金	137,416.25	1 年以内	0.10	6,870.81
		113,815.50	1-2 年	0.08	56,907.75
国电诚信招标有 限公司	投标保证金	120,075.00	2 年以上	0.09	120,075.00
小 计		138,691,706.75		99.74	455,123.56

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	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	203,740,207.15		203,740,207.15	203,236,586.02		203,236,586.02
合 计	203,740,207.15		203,740,207.15	203,236,586.02		203,236,586.02

(续上表)

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	181,824,505.41		181,824,505.41	161,179,561.12		161,179,561.12
合 计	181,824,505.41		181,824,505.41	161,179,561.12		161,179,561.12

(2) 对子公司投资

1) 2023 年 1-6 月

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
派特森公司	35,416,369.42			35,416,369.42		
拓新电气公司	132,520,216.60	503,621.13		133,023,837.73		
上海拓智公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
内蒙古拓诚公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
包头中加特公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
小 计	203,236,586.02	503,621.13		203,740,207.15		



2) 2022 年度

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
派特森公司	35,416,369.42			35,416,369.42		
拓新电气公司	126,408,135.99	6,112,080.61		132,520,216.60		
上海拓智公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
内蒙古拓诚公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
包头中加特公司		15,300,000.00		15,300,000.00		
小 计	181,824,505.41	21,412,080.61		203,236,586.02		

3) 2021 年度

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
派特森公司	35,416,369.42			35,416,369.42		
拓新电气公司	115,763,191.70	10,644,944.29		126,408,135.99		
上海拓智公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
内蒙古拓诚公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	161,179,561.12	20,644,944.29		181,824,505.41		

4) 2020 年度

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
派特森公司	35,416,369.42			35,416,369.42		
拓新电气公司	105,089,083.18	10,674,108.52		115,763,191.70		
上海拓智公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	140,505,452.60	20,674,108.52		161,179,561.12		

(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	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	671,159,831.60	236,591,024.10	1,228,653,732.57	499,682,094.15
合 计	671,159,831.60	236,591,024.10	1,228,653,732.57	499,682,094.15



项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
其中：与客户之间的合同产生的收入	671,159,831.60	236,591,024.10	1,228,653,732.57	499,682,094.15

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	823,026,084.97	288,331,956.19	709,085,648.48	239,166,387.34
合 计	823,026,084.97	288,331,956.19	709,085,648.48	239,166,387.34
其中：与客户之间的合同产生的收入	823,026,084.97	288,331,956.19	——	——

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2023 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国中煤能源集团有限公司	121,181,451.51	18.06
中国煤炭科工集团有限公司	110,756,801.76	16.50
国家能源投资集团有限责任公司	108,482,380.83	16.16
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	45,035,393.34	6.71
开滦(集团)有限责任公司	43,641,684.08	6.50
小 计	429,097,711.52	63.93

2) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
烟台杰瑞石油服务集团股份有限公司	280,424,199.97	22.82
中国煤炭科工集团有限公司	166,445,626.62	13.55
国家能源投资集团有限责任公司	113,038,284.19	9.20
中国中煤能源集团有限公司	112,547,640.45	9.16
陕西煤业化工集团有限责任公司	101,275,944.93	8.24
小 计	773,731,696.16	62.97

3) 2021 年度



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国中煤能源集团有限公司	144,891,521.63	17.60
山东能源集团有限公司	121,178,001.79	14.72
中国煤炭科工集团有限公司	120,693,451.37	14.66
国家能源投资集团有限责任公司	77,485,719.06	9.41
陕西煤业化工集团有限责任公司	76,810,131.44	9.33
小 计	541,058,825.29	65.72

4) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	124,841,831.98	17.61
中国煤炭科工集团有限公司	118,604,653.15	16.73
国家能源投资集团有限责任公司	68,975,529.92	9.73
中国中煤能源集团有限公司	61,085,384.59	8.61
淄博矿业集团有限责任公司	34,082,257.99	4.81
小 计	407,589,657.63	57.49

注：按照同一集团口径合并披露

2. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	11,135,099.92	20,895,589.65	17,877,591.30	12,429,577.77
材料费	5,503,458.39	11,600,297.46	9,676,423.39	8,037,361.12
折旧及摊销费	2,634,191.27	5,761,886.18	6,140,243.61	2,110,808.41
检测及试验费	3,683,170.84	3,770,692.67	4,590,605.89	2,038,580.16
差旅费	646,078.63	557,610.15	868,437.03	559,972.50
其他	1,117,138.49	2,471,876.82	2,617,336.80	1,970,872.17
合 计	24,719,137.54	45,057,952.93	41,770,638.02	27,147,172.13

3. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收款项融资			-219,308.29	-3,613,146.11



项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
贴现损失				
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,143,654.83	12,113,128.72	2,417,265.51	47,249.60
债务豁免	-3,055,222.39	-1,184,637.46	-1,400,000.00	-1,500,000.00
合 计	5,088,432.44	10,928,491.26	797,957.22	-5,065,896.51

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	14.00	27.05	21.44	34.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.50	26.79	20.31	33.04

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.82	1.28	0.64	0.63	0.82	1.28	0.64	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.79	1.27	0.61	0.59	0.79	1.27	0.61	0.59

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	302,401,522.06	471,378,481.93	231,583,738.53	216,780,927.34
非经常性损益	B	10,743,503.24	4,549,662.37	12,154,727.89	12,095,097.34
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	291,658,018.82	466,828,819.56	219,429,010.64	204,685,830.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,005,480,370.17	1,479,408,592.34	772,243,511.82	467,287,375.61



项 目		序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
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		E1			100,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F1			6	
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		E2			156,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F2			5	
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		E3			130,000,000.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F3			3	
因现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G1				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1				
因现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G2				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H2				
其他	同一控制下企业合并	I1				
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1				
	收购拓新电气公司少数股权	I2				
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2				
	同一控制下吸收合并	I3				
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3				
	2019 年 7 月股权激励	I4	3,283,643.25	43,626,175.84	76,571,476.99	76,301,127.66



项 目		序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	3	6	6	6
	2019 年 12 月股权激励	I5	523,098.19	6,112,080.61	11,056,627.22	11,083,696.78
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	3	6	6	6
	2020 年 7 月股权激励	I6	45,001.13	486,778.25	828,800.93	380,658.13
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	3	6	6	2.5
	2020 年 8 月股权激励	I7	62,568.86	663,510.99	1,124,436.85	409,726.30
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	3	6	6	2
	因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增加	I8	2,358,991.04	3,804,750.21		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8	3	6		
报告期月份数		K	6	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$		2,159,817,782.44	1,742,444,481.26	1,080,326,052.08	619,517,842.99
加权平均净资产收益率	$M=A/L$		14.00%	27.05%	21.44%	34.99%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$		13.50%	26.79%	20.31%	33.04%

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	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	302,401,522.06	471,378,481.93	231,583,738.53	216,780,927.34



项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非经常性损益	B	10,743,503.24	4,549,662.37	12,154,727.89	12,095,097.34
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	291,658,018.82	466,828,819.56	219,429,010.64	204,685,830.00
期初股份总数	D	366,882,353.00	366,882,353.00	180,000,000.00	180,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			172,958,438.00	166,446,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F1			2,750,610.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1			6	
发行新股或债转股等增加股份数	F2			4,290,952.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2			5	
发行新股或债转股等增加股份数	F3			6,882,353.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3			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	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H1 \times I1/K - H2/I2/K - J$	366,882,353.00	366,882,353.00	359,470,157.89	346,446,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.82	1.28	0.64	0.63
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.79	1.27	0.61	0.59

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2023 年 1-6 月比 2022 年度

(单位：万元)



资产负债表项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	29,421.35	21,875.54	34.49%	主要系企业销售规模扩大，回款情况良好，营运资金增加所致
合同资产	11,528.90	8,759.97	31.61%	主要系销售规模增长所致
在建工程	5,202.08	3,394.87	53.23%	一方面系本期采购的设备还在安装；另一方面公司本期新建厂房还未完工持续投入所致
使用权资产	1,846.53	92.66	1892.81%	本期子公司包头中加特公司新增厂房租赁
租赁负债	1,539.86	40.95	3660.11%	
一年内到期的非流动负债	416.74	27.42	1419.89%	
长期待摊费用	665.51	956.60	-30.43%	本期装修费摊销
其他非流动资产	1,616.49	516.81	212.78%	主要系购置长期资产尚未到货
应付职工薪酬	1,299.82	2,025.51	-35.83%	主要系 2023 年 1-6 月仅计提了半年的年终奖所致
应交税费	6,285.59	9,283.00	-32.29%	主要系 2023 年 6 月 30 日应交所得税、增值税较 2022 年度少所致
递延所得税负债	1,256.51	892.19	40.83%	主要系本期使用权资产大幅增加
专项储备	616.37	380.48	62.00%	主要系当期计提安全生产费
未分配利润	123,542.45	93,302.30	32.41%	系当期净利润转入

2. 2022 年度比 2021 年度

(单位：万元)

资产负债表项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	21,875.54	6,724.41	225.32%	主要系企业销售规模扩大，营运资金增加所致
交易性金融资产	73,463.85	40,978.47	79.27%	本期销售规模扩大形成的经营结余资金用于购买理财产品
应收账款	52,605.90	33,395.51	57.52%	主要系销售规模增长所致
应收款项融资	24,897.30	22,419.48	11.05%	
存货	38,694.85	28,539.64	35.58%	主要系本期公司业务规模扩大，订单增加，原材料及产成品均有所增加
在建工程	3,394.87	1,427.93	137.75%	一方面系本期采购的设备还在安装；另一方面公司本期新建厂房还未完工所致



短期借款	4,959.31	9.88	500.95	系 2022 年已贴现但在资产负债表日尚未到期不符合终止确认条件而转回的票据增加所致
应付票据	22,007.49	13,237.42	66.25%	系 2022 年开具票据支付货款的情况增加所致
应付账款	33,496.31	20,988.69	59.59%	公司业务规模扩大,应付款增加所致
盈余公积	8,431.37	4,776.52	76.52%	系公司计提 2022 年法定盈余公积
未分配利润	93,302.30	49,819.30	87.28%	系当期净利润转入
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	152,586.65	99,855.28	52.81%	系 2022 年销售规模扩大导致
营业成本	62,297.41	35,817.83	73.93%	
销售费用	16,212.43	15,453.94	4.91%	主要系销售规模扩大,代理费增加所致
管理费用	9,909.22	12,950.57	-23.48%	主要系股权激励费用减少所致
所得税费用	9,882.35	6,091.57	62.23%	系销售规模扩大,利润总额增加所致

3. 2021 年度比 2020 年度

(单位: 万元)

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	6,724.41	3,928.59	71.17%	主要系 2021 年公司引入新股东增资 3.86 亿,在满足日常经营所需资金情况下,将部分资金购买了理财产品所致
交易性金融资产	40,978.47	3,451.11	1087.40%	
应收票据	23,986.37	9,971.73	140.54%	主要系销售规模增长,本期持有的商业承兑汇票和不能终止确认的银行承兑汇票增加
应收账款	33,395.51	25,097.50	33.06%	主要系销售规模增长所致
应收款项融资	22,419.48	9,852.01	127.56%	主要系 2021 年度公司资金充裕,票据贴现减少,期末持有的票据增加所致
预付款项	1,181.61	814.56	45.06%	主要系 2021 年公司业务规模扩大,订单增加,材料预付款、原材料及库存商品均有所增加
存货	28,539.64	21,028.42	35.72%	
其他流动资产	1,392.07	6.55	21164.26%	主要系子公司上海拓智公司购置房产产生的待抵扣进项税所致
固定资产	32,789.52	17,951.28	82.66%	主要系子公司上海拓智购买的房产在 2021 年交付转固所致
其他非流动资产	530.56	15,544.51	-96.59%	



在建工程	1,427.93	435.72	227.72%	主要系购入设备尚未完成安装调试所致
递延所得税资产	1,513.15	835.15	81.18%	主要系 2021 年计提坏账和预计负债增加,导致递延所得税资产增加所致
短期借款	9.88	724.57	-98.64%	系 2021 年已贴现但在资产负债表日尚未到期不符合终止确认条件而转回的票据减少所致
应付票据	13,237.42	7,688.88	72.16%	系 2021 年通过开具应付票据用于支付货款的情况增加所致
应付账款	20,988.69	13,996.93	49.95%	公司业务规模扩大,采购对应的应付账款增加
合同负债	1,170.95	542.43	115.87%	系预收的客户款项增加所致
应付职工薪酬	1,523.63	1,016.05	49.96%	系公司职工人数及人均薪酬增长所致
其他流动负债	287.98	130.73	120.28%	主要系 2021 年末支付的销售返利金额增加所致
其他应付款	10,179.99	7,352.63	38.45%	主要系 2021 年代理模式下收入增加,代理费相应增加
预计负债	1,993.35	1,085.48	83.64%	主要系公司为了维护客户关系,主动召回销售给杰瑞装备的部分存在隐患的变频器,计提相应的产品召回费用所致
递延所得税负债	573.85	377.79	51.89%	主要系加速折旧固定资产增加,相应计提的递延所得税负债增加
股本	36,688.24	18,000.00	103.82%	系 2021 年增资扩股以及确认股份支付费用所致
资本公积	56,656.80	27,786.90	103.90%	
盈余公积	4,776.52	2,996.96	59.38%	系公司计提 2021 年法定盈余公积
未分配利润	49,819.30	28,440.49	75.17%	系当期净利润转入
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	99,855.28	82,272.40	21.37%	系 2021 年销售规模扩大导致
营业成本	35,817.83	28,356.03	26.31%	
销售费用	15,453.94	10,843.73	42.51%	主要系计提的产品召回费用及代理费增加导致
管理费用	12,950.57	11,346.09	14.14%	一方面系购置的房产本期转固,折旧增加;另一方面系本期管理人员薪酬上涨所致
研发费用	5,424.29	3,744.66	44.85%	主要系在研项目增加,投入增加所致



财务费用	-72.65	209.82	-134.63%	主要系 2021 年度增资导致货币资金充足，利息收入增加，以及不能终止确认的票据贴现减少，相应贴现利息减少
投资收益	98.67	-548.32	-117.99%	主系 2021 年度增资部分暂时闲置货币资金用于理财，投资收益增加，同时终止确认票据贴现利息减少
公允价值变动收益	178.47	1.11	16011.52%	系 2021 年购买的理财产品余额增加，期末持有部分公允价值变动收益较多
信用减值损失	-3,140.67	-902.28	248.08%	系 2021 年度应收账款、应收票据的坏账准备随其期末余额的上升而上升
资产减值损失	-293.92	-572.54	-48.66%	系 2020 年实施新收入准则对合同资产计提资产减值损失，2021 年末合同资产余额未有重大变化，相应计提的资产减值损失金额减少；同时 2021 年度存货盘点时对呆滞存货计提减值，导致存货减值增加。
资产处置收益	7.74	-9.10	-185.08%	系 2020 年处置资产存在损失
营业外收入	51.01	126.57	-59.70%	主要系收到与日常生产经营无关的政府补助存在偶发性
营业外支出	48.48	297.12	-83.68%	主要系 2020 年度发生 100 万元捐款与缴纳税收滞纳金





营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统了解更多信息，请登录：www.gsxt.gov.cn

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

出资人 胡少先

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关



2023年02月28日

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

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

国家市场监督管理总局监制

仅为青岛中加特电气股份有限公司IPO之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营事实，本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：胡少先
主任会计师：
经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：330000001
批准执业文号：浙财会〔2011〕25号
批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



仅为青岛中加特电气股份有限公司IPO之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

证书序号：0015310

说明

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



中华人民共和国财政部制

83



仅为 青岛中加特电气股份有限公司 IPO 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓 名 吴懿忻
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1975-04-07
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通
Working unit 合伙）
身份证号码 330702197504070416
Identity card No.

证书编号: 330000010055
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1998 年 09 月 30 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2021]50号)

2021
检

浙江省注册会计师协会

3 0 1 0 1



仅为 青岛中加特电气股份有限公司IPO 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓 名 李斌
Full name 男
性 别
Sex
出生日期 1980-01-24
Date of birth 天健会计师事务所（特殊普通合
Working unit 伙）
工作单位
身份证号码 510132800124003
Identity card No

证书编号: 330000141981
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 12 月 27 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

