石家庄通合电子科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2023]第 1-01959 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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

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

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

审 计 报 告

大信审字[2023]第 1-01959 号

石家庄通合电子科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

贵公司主要从事电力电子行业产品的研发、生产、销售和检测服务。营业收入的确认主

要为：产品移交客户，经客户验收合格所有权转移至客户。营业收入是贵公司关键业绩指标，因此收入的确认我们确定为关键审计事项。详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十五）收入”及“五、合并财务报表重要项目注释（三十四）营业收入和营业成本”。

2、审计应对

（1）了解贵公司关于销售与收款的相关内部控制的有效性，评价贵公司制定的收入确认政策及一贯执行情况。

（2）对于本期新增客户，通过相关网站查询新增客户的信息，确定是否存在关联关系。

（3）检查销售合同、销售出库单、运输单、客户签收单等。

（4）检查大额收入回款情况的银行回款单。

（5）对营业收入执行独立发函程序，向主要客户函证当期销售额，检查回函情况，以达到合理保证。

（6）对营业收入实施截止测试，确认收入记录在正确的会计期间。

（二）商誉减值

1、事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日，贵公司商誉账面价值 17,970.80 万元，系 2019 年 2 月购买西安霍威电源有限公司 100%股权形成。根据中国企业会计准则，贵公司每年需要对商誉进行减值测试。因管理层对商誉减值测试的评估过程复杂，需要作出重大判断，且商誉金额重大，因此我们将贵公司商誉资产的减值评估确认为关键审计事项。详见财务报表附注“五、合并财务报表重要项目注释（十五）商誉”。

2、审计应对

（1）了解形成商誉的被投资单位历史业绩情况及发展规划，以及所属行业的发展趋势；

（2）与公司管理层及外部评估专家讨论，评估减值测试方法的适当性，评价管理层对商誉所在的资产组或资产组组合的认定；

（3）评价了独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性；

（4）复核评估模型和评估方法的合理性，以及折现率等评估参数的选择和估值方法运用的恰当性；

（5）评价商誉减值测试的过程和方法相关披露是否充分。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十五日

合并资产负债表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2022年12月31日　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	303,573,112.83	340,062,170.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	126,039,432.88	11,942,756.79
应收账款	五（三）	441,006,712.55	343,896,484.09
应收款项融资	五（四）	4,705,386.32	49,856,075.57
预付款项	五（五）	18,150,011.69	8,950,967.09
其他应收款	五（六）	2,426,334.31	3,627,050.51
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	227,412,599.64	132,783,741.13
合同资产	五（八）	8,122,585.63	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	3,895,111.91	68,083.96
流动资产合计		1,135,631,317.76	891,187,330.07
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十）	4,302,069.79	4,647,463.03
固定资产	五（十一）	163,975,058.66	154,319,087.29
在建工程	五（十二）	27,324,968.97	533,538.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	2,894,629.73	6,034,771.33
无形资产	五（十四）	30,749,788.92	34,222,836.98
开发支出			
商誉	五（十五）	179,708,027.34	179,708,027.34
长期待摊费用	五（十六）	974,979.91	589,600.60
递延所得税资产	五（十七）	10,919,934.29	7,533,399.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		420,849,457.61	387,588,724.93
资产总计		1,556,480,775.37	1,278,776,055.00

法定代表人：　　主管会计工作负责人：刘卿　　会计机构负责人：赵玉章

合并资产负债表（续）

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2022年12月31日　　单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十八）	107,559,273.74	79,152,993.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十九）	39,707,583.31	
应付账款	五（二十）	346,606,053.19	178,338,003.14
预收款项			
合同负债	五（二十一）	4,812,092.42	3,471,881.11
应付职工薪酬	五（二十二）	9,971,732.42	9,820,925.12
应交税费	五（二十三）	12,527,579.08	8,791,235.24
其他应付款	五（二十四）	1,398,682.91	639,733.01
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十五）	6,485,007.89	3,000,000.00
其他流动负债	五（二十六）	403,110.05	209,462.21
流动负债合计		529,471,415.01	283,724,233.51
非流动负债：			
长期借款	五（二十七）		5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十八）		1,505,811.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十九）	13,158,025.00	16,321,925.47
递延所得税负债	五（十七）	1,933,802.49	170,975.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,091,827.49	25,998,712.94
负债合计		544,563,242.50	309,722,946.45
股东权益：			
股本	五（三十）	173,453,199.00	173,453,199.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十一）	586,851,103.12	582,813,399.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十二）	25,812,399.80	22,465,657.00
未分配利润	五（三十三）	224,876,160.97	189,091,071.09
归属于母公司股东权益合计		1,010,992,863.19	967,853,329.38
少数股东权益		924,669.68	1,199,779.17
股东权益合计		1,011,917,532.87	969,053,108.55
负债和股东权益总计		1,556,480,775.37	1,278,776,055.00

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2022年12月31日　　单位：人民币元

项　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		280,777,428.11	323,688,838.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		101,468,232.91	11,084,951.84
应收账款	十五（一）	236,003,976.14	153,835,557.27
应收款项融资		1,219,086.19	32,890,857.55
预付款项		4,253,401.05	5,562,025.47
其他应收款	十五（二）	72,054,223.05	28,424,154.29
其中：应收利息			
应收股利			
存货		140,647,036.19	85,017,717.30
合同资产		4,897,694.87	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		523,633.16	56,184.09
流动资产合计		841,844,712.27	640,560,586.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	279,132,885.04	277,861,600.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,302,069.79	4,647,163.03
固定资产		151,314,355.12	149,920,904.99
在建工程		1,470.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			245,511.80
无形资产		14,505,807.64	16,696,167.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,557,892.97	4,264,703.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		455,817,480.65	453,636,351.29
资产总计		1,300,662,192.92	1,094,196,937.82

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

刘卿　　赵玉章

母公司资产负债表（续）

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2022年12月31日　　单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		66,386,010.91	52,452,993.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		38,327,583.31	
应付账款		241,255,676.31	116,201,125.97
预收款项			
合同负债		3,187,823.00	3,277,129.98
应付职工薪酬		2,395,480.02	3,834,615.02
应交税费		1,476,581.34	1,234,062.56
其他应付款		857,142.50	630,335.81
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		236,115.99	184,144.56
流动负债合计		354,122,413.41	177,814,407.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			247,486.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		13,072,765.00	16,257,455.47
递延所得税负债		1,184,832.62	
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,257,597.62	16,501,941.80
负债合计		368,380,011.06	194,319,349.38
股东权益：			
股本		173,453,199.00	173,453,199.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		586,984,160.67	582,843,399.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,812,399.80	22,465,657.00
未分配利润		146,032,422.39	121,115,333.15
股东权益合计		932,282,181.86	899,877,588.44
负债和股东权益总计		1,300,662,192.92	1,094,196,937.82

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

刘卿　　赵玉章

合并利润表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十四）	639,156,922.66	421,068,362.08
减：营业成本	五（三十四）	412,154,658.73	264,026,031.16
税金及附加	五（三十五）	3,945,222.52	3,896,119.98
销售费用	五（三十六）	51,351,979.57	10,004,303.65
管理费用	五（三十七）	50,500,521.68	40,578,444.71
研发费用	五（三十八）	58,621,804.87	17,725,843.20
财务费用	五（三十九）	-86,479.02	2,763,076.79
其中：利息费用		3,652,062.83	3,358,421.86
利息收入		3,355,573.86	1,392,485.84
加：其他收益	五（四十）	20,350,972.97	16,945,162.43
投资收益（损失以“－”号填列）	五（四十一）	1,443,646.90	27,598.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			27,598.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十二）	-7,410,935.80	-5,929,072.49
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十三）	-4,701,021.59	-1,767,618.94
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（四十四）	-26,924.60	-143,143.95
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		42,321,952.19	31,207,465.16
加：营业外收入	五（四十五）	43,530.88	71,280.00
减：营业外支出	五（四十六）		58,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		42,365,483.07	31,220,745.16
减：所得税费用	五（四十七）	-1,561,775.84	-1,143,574.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		43,927,258.91	32,364,319.16
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		43,927,258.91	32,364,319.16
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		44,335,425.65	32,514,539.99
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-408,166.71	-150,220.83
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		43,927,258.91	32,364,319.16
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		44,335,425.65	32,514,539.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-408,166.71	-150,220.83
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.26	0.20
（二）稀释每股收益		0.26	0.20

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五（四）	489,450,166.06	283,326,260.88
减：营业成本	十五（四）	376,493,874.72	210,353,394.02
税金及附加		3,059,027.31	2,708,014.28
销售费用		26,975,019.52	21,106,854.68
管理费用		30,440,701.10	24,528,446.17
研发费用		35,190,212.98	33,801,767.40
财务费用		-2,840,012.37	-885,605.66
其中：利息费用		1,361,671.08	2,367,103.87
利息收入		3,804,449.02	3,566,861.34
加：其他收益		18,809,293.35	15,368,918.24
投资收益（损失以“－”号填列）	十五（五）	1,443,646.90	1,167,806.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			27,598.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-3,484,453.22	-2,288,194.47
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-4,575,910.33	-1,709,311.94
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-8,099.23	-74,606.12
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		32,315,820.27	4,177,998.95
加：营业外收入		43,250.88	71,280.00
减：营业外支出			58,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		32,359,071.15	4,191,278.95
减：所得税费用		-1,108,356.86	-3,770,147.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		33,467,428.01	7,961,426.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		33,467,428.01	7,961,426.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		33,467,428.01	7,961,426.38
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		319,352,471.64	235,774,792.10
收到的税费返还		9,603,755.02	7,238,588.71
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	29,025,168.72	21,949,229.80
经营活动现金流入小计		357,981,398.38	264,962,610.61
购买商品、接受劳务支付的现金		157,602,417.58	93,246,543.60
支付给职工以及为职工支付的现金		120,053,995.83	87,794,212.01
支付的各项税费		16,779,166.95	21,167,393.50
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	69,178,838.77	60,811,377.66
经营活动现金流出小计		363,614,419.13	263,019,526.77
经营活动产生的现金流量净额		-5,633,020.75	1,943,083.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,443,646.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,300.00	460,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,323,554.29
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十八）	165,000,000.00	
投资活动现金流入小计		166,489,946.90	5,784,054.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,152,746.98	20,632,608.58
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十八）	165,000,000.00	111,173.36
投资活动现金流出小计		226,152,746.98	20,743,781.94
投资活动产生的现金流量净额		-59,662,800.08	-14,959,727.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			245,581,934.41
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,350,000.00
取得借款收到的现金		107,502,838.25	87,385,765.28
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		107,502,838.25	332,967,699.72
偿还债务支付的现金		82,385,765.28	59,999,999.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,931,089.37	7,127,239.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）	3,492,341.07	3,873,142.20
筹资活动现金流出小计		94,809,198.72	71,000,381.51
筹资活动产生的现金流量净额		12,693,639.53	261,967,318.21
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		-52,602,181.30	248,950,674.40
加：期初现金及现金等价物余额		339,907,351.93	90,956,677.53
六、期末现金及现金等价物余额		287,305,170.63	339,907,351.93

法定代表人：　　主管会计工作负责人：刘卿　　会计机构负责人：赵玉章

母公司现金流量表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		251,323,208.68	163,749,139.63
收到的税费返还		9,342,368.35	7,112,315.65
收到其他与经营活动有关的现金		23,596,789.38	18,988,029.27
经营活动现金流入小计		284,262,366.41	189,849,484.55
购买商品、接受劳务支付的现金		130,247,536.65	68,392,015.55
支付给职工以及为职工支付的现金		75,123,731.84	57,412,143.82
支付的各项税费		12,063,375.96	10,451,775.49
支付其他与经营活动有关的现金		47,721,628.73	44,982,265.98
经营活动现金流出小计		265,156,273.18	181,238,200.81
经营活动产生的现金流量净额		19,106,093.23	8,611,283.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,143,646.90	1,140,207.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,300.00	363,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			5,323,554.29
收到其他与投资活动有关的现金		176,058,911.39	29,730,376.22
投资活动现金流入小计		177,518,858.29	36,557,337.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,278,134.63	2,597,043.57
投资支付的现金			680,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		254,000,000.00	20,013,400.00
投资活动现金流出小计		264,278,134.63	23,290,443.57
投资活动产生的现金流量净额		-86,729,276.34	13,266,894.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			244,231,934.44
取得借款收到的现金		66,329,575.45	52,385,765.28
收到其他与筹资活动有关的现金		2,731,614.28	
筹资活动现金流入小计		69,061,189.73	296,617,699.72
偿还债务支付的现金		52,385,765.28	59,999,999.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,132,341.62	6,347,557.39
支付其他与筹资活动有关的现金		282,344.07	363,142.20
筹资活动现金流出小计		59,800,450.97	66,710,699.58
筹资活动产生的现金流量净额		9,260,738.76	229,907,000.14
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		-58,362,444.35	251,785,178.22
加：期初现金及现金等价物余额		323,688,838.72	71,903,660.50
六、期末现金及现金等价物余额		265,326,394.37	323,688,838.72

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项目	本期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	173,453,199.00				582,843,399.29				22,465,657.00	189,091,074.09	967,853,329.38	1,199,779.17	969,053,108.55
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	173,453,199.00				582,843,399.29				22,465,657.00	189,091,074.09	967,853,329.38	1,199,779.17	969,053,108.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,007,704.13				3,346,742.80	35,785,086.88	43,139,533.81	-275,109.49	42,864,424.32
（一）综合收益总额										44,335,425.65	44,335,425.65	-408,166.74	43,927,258.91
（二）股东投入和减少资本					4,007,701.13						4,007,701.13	133,057.25	4,140,761.38
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额					4,007,704.13						4,007,704.13	133,057.25	4,140,761.38
4.其他													
（三）利润分配									3,346,742.80	-8,550,338.77	-5,203,595.97		-5,203,595.97
1.提取盈余公积									3,346,742.80	-3,346,742.80			
2.对股东的分配										-5,203,595.97	-5,203,595.97		-5,203,595.97
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	173,453,199.00				586,851,103.42				25,812,399.80	224,876,160.97	1,010,992,863.19	924,669.68	1,011,917,532.87

法定代表人：　　主管会计工作负责人：刘卿　　会计机构负责人：赵玉章

刘卿　　赵玉章

6-1-15

合并股东权益变动表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项目	上期											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	160,761,503.00			-22,959,913.75	374,263,074.60				21,669,514.36	161,355,499.96	695,089,678.17		695,089,678.17
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	160,761,503.00			-22,959,913.75	374,263,074.60				21,669,514.36	161,355,499.96	695,089,678.17		695,089,678.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,691,696.00			22,959,913.75	208,580,324.69				796,142.64	27,735,574.13	272,763,651.21	1,199,779.17	273,963,430.38
（一）综合收益总额										32,514,539.99	32,514,539.99	-150,220.83	32,364,319.16
（二）股东投入和减少资本	12,691,696.00			22,959,913.75	208,580,324.69						244,231,934.44	1,350,000.00	245,581,934.44
1.股东投入的普通股	14,140,271.00			22,959,913.75	230,091,663.44						267,191,848.19	1,350,000.00	268,541,848.19
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	-1,448,575.00				-21,511,338.75						-22,959,913.75		-22,959,913.75
（三）利润分配									796,142.64	-4,778,965.86	-3,982,823.22		-3,982,823.22
1.提取盈余公积									796,142.64	-796,142.64			
2.对股东的分配										-3,982,823.22	-3,982,823.22		-3,982,823.22
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	173,453,199.00				582,843,399.29				22,465,657.00	189,091,074.09	967,853,329.38	1,199,779.17	969,053,108.55

法定代表人：　　主管会计工作负责人：刘卿　　会计机构负责人：赵玉章

母公司股东权益变动表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	173,453,199.00				582,843,399.29				22,465,657.00	121,115,333.15	899,877,588.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	173,453,199.00				582,843,399.29				22,465,657.00	121,115,333.15	899,877,588.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,140,761.38				3,346,742.80	24,917,089.24	32,404,593.42
（一）综合收益总额										33,467,428.01	33,467,428.01
（二）股东投入和减少资本					4,140,761.38						4,140,761.38
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					4,140,761.38						4,140,761.38
4.其他											
（三）利润分配									3,346,742.80	-8,550,338.77	-5,203,595.97
1.提取盈余公积									3,346,742.80	-3,346,742.80	
2.对股东的分配										-5,203,595.97	-5,203,595.97
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	173,453,199.00				586,984,160.67				25,812,399.80	146,032,422.39	932,282,181.86

法定代表人：　　上管会计工作负责人：刘卿　　会计机构负责人：赵玉章

赵玉章

母公司股东权益变动表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	160,761,503.00			-22,959,913.75	374,263,074.60				21,669,514.36	117,932,872.63	651,667,050.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,761,503.00			-22,959,913.75	374,263,074.60				21,669,514.36	117,932,872.63	651,667,050.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,691,696.00			22,959,913.75	208,580,324.69				796,142.64	3,182,460.52	248,210,537.60
（一）综合收益总额										7,961,426.38	7,961,426.38
（二）股东投入和减少资本	12,691,696.00			22,959,913.75	208,580,324.69						244,231,934.44
1.股东投入的普通股	14,140,271.00			22,959,913.75	230,091,663.44						267,191,848.19
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	-1,448,575.00				-21,511,338.75						-22,959,913.75
（三）利润分配									796,142.64	-4,778,965.86	-3,982,823.22
1.提取盈余公积									796,142.64	-796,142.64	
2.对股东的分配										-3,982,823.22	-3,982,823.22
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	173,453,199.00				582,843,399.29				22,465,657.00	121,115,333.15	899,877,588.41

法定代表人：　　主管会计工作负责人：刘卿　　会计机构负责人：赵玉章

石家庄通合电子科技股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

(一)企业注册地、组织形式和总部地址

注册地址：石家庄高新区漓江道 350 号

总部地址：石家庄高新区漓江道 350 号

组织形式：股份有限公司（上市）

(二)企业的业务性质和主要经营活动

公司的主要业务为电力电子行业产品的研发、生产、销售和服务。公司的主要产品包括充换电站充电电源及车载电源、电力操作电源、军工电源等。

(三)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司编制的2022年度财务报告经公司董事会于2023年4月25日决议批准。

(四)本年度合并财务报表范围

公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	是否合并报表
西安霍威电源有限公司	有限责任	西安	制造和服务	5,000.00	100.00	是
河北通合新能源科技有限公司	有限责任	石家庄	制造、建设和服务	2,000.00	67.00	是
陕西通合电子科技有限公司	有限责任	西安	制造和服务	5,000.00	100.00	是
南京霍威电源有限公司	有限责任	南京	制造和服务	500.00	100.00	是

本年度财务报表合并范围详见“本附注七、合并范围的变更”“本附注八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

（二）持续经营：公司自本报告期末起 12 个月内，不存在影响公司持续经营能力的重大疑虑事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

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

(三)营业周期

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

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)企业合并

1.同一控制下的企业合并

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

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六)合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

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

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3.合并财务报表抵销事项

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

4.合并取得子公司会计处理

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

5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体

资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

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

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

3.合营企业的会计处理

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

(八)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十)金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

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

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

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

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

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

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

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

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

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

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

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

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

（2）金融负债

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

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

(十一)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2：合并范围内款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。对于合并范围内款项，不计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

②对债务人实际或预期的内部信用评级下调。

③预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

④借款人经营成果实际或预期的显著变化。

⑤同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

⑥借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

⑦作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化，这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。

⑧金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

⑨信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。

⑩逾期信息等。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：合并范围内及关联方款项

其他应收款组合 3：备用金款项

其他应收款组合 4：其他

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

(十二)存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

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

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价减去估计的销售费用和相关税费后金额。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之

外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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

2. 合同负债

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

(十四)长期股权投资

1.初始投资成本确定

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

2.后续计量及损益确认方法

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

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五)投资性房地产

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

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

(十六)固定资产

1.固定资产确认条件

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

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-25	5.00	3.80-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4-7	5.00	13.57-23.75
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十七)在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十九)无形资产

1.无形资产的计价方法

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

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

2.使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十)长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一)长期待摊费用

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

(二十二)职工薪酬

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

1.短期薪酬

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

2.离职后福利

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

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

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

(二十三)预计负债

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

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

(二十四)股份支付

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

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

(二十五)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并

从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司收入确认的具体方法

本公司的主要业务分为产品销售和检测服务。与客户之间的合同通常包含产品销售及根据客户的需要附带安装服务以及产品性能检测等承诺。对于其中可单独区分的产品销售、安装服务和检测服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的产品销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的产品销售和安装服务、产品检测服务以及由不可单独区分的产品销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列控制权转移迹象的基础上，在客户验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转

让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十三）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

(二十六)合同成本

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

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

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

2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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

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

1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

(二十七)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，

在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八)递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十九)租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期

届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

会计政策变更及依据

（1）2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》财会(2021)35号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”等内容，本公司自2022年1月1日起施行，本项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（2）2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》财会〔2022〕31 号（以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中:“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理。

“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按销售货物或应税劳务销售额	13
	建筑安装	9
	技术服务	6
企业所得税	应纳税所得额	15
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
房产税	房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2 或 12

子公司纳税情况

纳税主体名称	所得税税率(%)
河北通合新能源科技有限公司	25
西安霍威电源有限公司	15
陕西通合电子科技有限公司	25
南京霍威电源有限公司	20

(二)重要税收优惠及批文

1、经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局批准，本公司于 2009 年 4 月 15 日取得 GR200913000040 号高新技术企业证书。2021 年 9 月 18 日通过高新技术企业复审认定，取得 GR202113001074 号高新技术企业证书，有效期三年。

2、2005 年 9 月 26 日，经河北省信息产业厅认定，公司获得证书编号为：冀 R-2005-0020 号软件企业认定证书，认定为软件企业。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），公司享受软件产品增值税超过 3%部分即征即退的优惠政策。

3、经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局复审认定，本公司子公司西安霍威电源有限公司于 2022 年 10 月 12 日通过高新技术企业复审，取得 GR202261001267 号高新技术企业证书，有效期三年。

4、2018 年 7 月 30 日，本公司子公司西安霍威电源有限公司取得国家税务总局西安市雁塔区税务局《税务事项通知书》（雁税税通[2018]4879 号），自 2018 年 7 月 1 日开始享受软件产品增值税超过 3%部分即征即退的优惠政策。

5.本公司子公司南京霍威电源有限公司按下表享受税收优惠：

应纳税所得额范围	适用的企业所得税优惠	适用税率	适用期间
应纳税所得额不超过人民币 100 万元的部分	减按 12.5%计入应纳税所得额	20%	2021/1/1-2022/12/31
应纳税所得额超过人民币 100 万元但不超过人民币 300 万元的部分	减按 50%计入应纳税所得额		2019/1/1-2021/12/31
	减按 25%计入应纳税所得额		2022/1/1-2024/12/31

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	56,480.87	62,468.04
银行存款	287,248,689.76	339,844,883.89
其他货币资金	16,267,942.20	154,819.00
合计	303,573,112.83	340,062,170.93

其他货币资金情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	16,113,123.20	
保函保证金	154,819.00	154,819.00

项目	期末余额	期初余额
合计	16,267,942.20	154,819.00

注：期末货币资金余额中,除其他货币资金余额的使用受到限制外，其余不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二)应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	65,601,143.42	11,942,756.79
商业承兑汇票	61,671,723.93	
减：坏账准备	1,233,434.47	
合计	126,039,432.88	11,942,756.79

1.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	127,272,867.35	100.00	1,233,434.47	0.97
其中：银行承兑汇票	65,601,143.42	51.54		
商业承兑汇票	61,671,723.93	48.46	1,233,434.47	2.00
合 计	127,272,867.35	100.00	1,233,434.47	0.97

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	11,942,756.79	100.00		
其中：银行承兑汇票	11,942,756.79	100.00		
商业承兑汇票				
合 计	11,942,756.79	100.00		

期末已贴现/背书尚未到期，终止确认及未终止确认的应收票据

票据类型	期末已贴现/背书尚未到期终止确认的应收票据金额	期末已贴现/背书尚未到期未终止确认的应收票据金额
银行承兑汇票		47,647,265.97
商业承兑汇票		20,720,378.13
合计		68,367,644.10

(三)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年内	349,024,626.70	267,315,705.20
1 至 2 年	92,657,507.53	64,260,725.42
2 至 3 年	13,420,927.82	23,863,704.22
3 至 4 年	10,623,958.70	11,676,053.49
4 年以上	24,402,680.27	20,232,428.80
减：坏账准备	49,122,988.47	43,452,133.04
合计	441,006,712.55	343,896,484.09

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	20,006,100.00	4.08	19,735,200.00	98.65
按组合计提坏账准备的应收账款	470,123,601.02	95.92	29,387,788.47	6.25
其中：信用风险组合	470,123,601.02	95.92	29,387,788.47	6.25
合 计	490,129,701.02	100.00	49,122,988.47	10.02

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	20,006,100.00	5.16	19,735,200.00	98.65
按组合计提坏账准备的应收账款	367,342,517.13	94.84	23,716,933.04	6.46
其中：信用风险组合	367,342,517.13	94.84	23,716,933.04	6.46
合 计	387,348,617.13	100.00	43,452,133.04	11.22

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
福建宇福智能科技有限公司	18,651,600.00	18,651,600.00	5 年以上	100.00	已判决胜诉，无财产可执行
安徽泰新汽车工业有限公司	1,354,500.00	1,083,600.00	2-3 年，3-4 年	80.00	已判决胜诉，未做财产保全
合计	20,006,100.00	19,735,200.00		98.65	

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

组合：信用风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	349,024,626.70	2.00	6,980,492.53	267,315,705.20	2.00	5,346,314.11
1 至 2 年	92,657,507.53	10.00	9,265,750.75	64,022,225.42	10.00	6,402,222.54
2 至 3 年	13,182,427.82	20.00	2,636,485.57	22,747,704.22	20.00	4,549,540.84
3 至 4 年	9,507,958.70	50.00	4,753,979.35	11,676,053.49	50.00	5,838,026.75
4 年以上	5,751,080.27	100.00	5,751,080.27	1,580,828.80	100.00	1,580,828.80
合计	470,123,601.02		29,387,788.47	367,342,517.13		23,716,933.04

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提类	19,735,200.00					19,735,200.00
组合类	23,716,933.04	5,692,381.43		21,526.00		29,387,788.47
合计	43,452,133.04	5,692,381.43		21,526.00		49,122,988.47

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	85,980,348.87	17.54	4,982,582.04
单位 2	26,757,264.96	5.46	1,163,959.86
单位 3	18,651,600.00	3.81	18,651,600.00
单位 4	17,085,790.00	3.49	341,715.80
单位 5	16,536,999.10	3.37	330,739.98
合计	165,012,002.93	33.67	25,470,597.68

(四)应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,705,386.32	49,856,075.57
合计	4,705,386.32	49,856,075.57

(五)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	17,439,901.06	94.53	7,815,981.63	87.32

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 至 2 年	327,267.41	1.77	717,308.16	8.01
2 至 3 年	405,908.56	2.20	228,703.36	2.56
3 年以上	276,934.66	1.50	188,973.94	2.11
合计	18,450,011.69	100.00	8,950,967.09	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
单位 1	6,249,751.00	33.87
单位 2	2,200,000.00	11.92
单位 3	933,660.00	5.06
单位 4	909,003.86	4.93
单位 5	453,600.00	2.46
合计	10,746,014.86	58.24

(六)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,635,451.17	4,351,047.47
减：坏账准备	1,209,116.86	723,996.96
合计	2,426,334.31	3,627,050.51

其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,543,985.68	3,010,434.43
押金	179,365.04	477,765.04
预付合作款	300,000.00	300,000.00
备用金	508,022.63	541,064.53
其他	104,077.82	21,783.47
减：坏账准备	1,209,116.86	723,996.96
合计	2,426,334.31	3,627,050.51

（2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	1,098,212.62	30.21	2,073,554.14	47.66

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 至 2 年	612,951.00	16.86	557,493.33	12.81
2 至 3 年	204,287.55	5.62	1,270,000.00	29.19
3 至 4 年	1,270,000.00	34.93	150,000.00	3.45
4 年以上	450,000.00	12.38	300,000.00	6.89
合计	3,635,451.17	100.00	4,351,047.47	100.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	423,996.96		300,000.00	723,996.96
年初余额在本期重新评估后	423,996.96		300,000.00	723,996.96
本期计提	485,119.90			485,119.90
期末余额	909,116.86		300,000.00	1,209,116.86

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
单位 1	保证金	1,000,000.00	3-4 年	27.51	500,000.00
单位 2	保证金	309,710.00	1-2 年，2-3 年	8.52	36,721.00
单位 3	保证金	300,000.00	1 年内	8.25	6,000.00
单位 4	预付合作款	300,000.00	4 年以上	8.25	300,000.00
单位 5	保证金	270,000.00	3-4 年	7.43	135,000.00
合计	---	2,179,710.00	---	59.96	

(七)存货

1.存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	87,700,073.55	238,399.37	87,461,674.18	58,659,714.27	897,579.70	57,762,134.57
在产品	53,093,941.52		53,093,941.52	29,973,027.21		29,973,027.21
产成品	70,121,607.85	1,974,102.78	68,147,505.07	37,897,789.98	356,463.33	37,541,326.65
发出商品	16,857,725.02		16,857,725.02	7,320,350.33		7,320,350.33
委托加工材料	1,747,956.36		1,747,956.36	154,847.81		154,847.81
合同履约成本	103,797.49		103,797.49	32,054.56		32,054.56
合计	229,625,101.79	2,212,502.15	227,412,599.64	134,037,784.16	1,254,043.03	132,783,741.13

2.存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	897,579.70	916,298.84		1,575,479.17	238,399.37
产成品	356,463.33	3,618,955.69		2,001,316.24	1,974,102.78
合计	1,254,043.03	4,535,254.53		3,576,795.41	2,212,502.15

(八)合同资产

1.合同资产分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	8,288,352.69	165,767.06	8,122,585.63			
合计	8,288,352.69	165,767.06	8,122,585.63			

2.合同资产减值准备

按组合计提减值准备的合同资产

类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	减值准备	账面余额	预期信用损失率（%）	减值准备
信用风险组合	8,288,352.69	2.00	165,767.06			
合计	8,288,352.69	2.00	165,767.06			

3.合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
信用风险组合		165,767.06				165,767.06
合计		165,767.06				165,767.06

(九)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税	3,895,141.91	63,252.36
预缴税金		4,831.60
合计	3,895,141.91	68,083.96

(十)投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,213,750.00	3,198,938.00	9,412,688.00
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	6,213,750.00	3,198,938.00	9,412,688.00
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	3,935,870.29	829,354.68	4,765,224.97
2.本期增加金额	266,407.08	78,986.16	345,393.24
（1）计提或摊销	266,407.08	78,986.16	345,393.24
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,202,277.37	908,340.84	5,110,618.21
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,011,472.63	2,290,597.16	4,302,069.79
2.期初账面价值	2,277,879.71	2,369,583.32	4,647,463.03

(十一)固定资产

类　别	期末余额	期初余额
固定资产	163,975,058.66	154,319,087.29
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	163,975,058.66	154,319,087.29

1.固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	141,760,405.98	77,340,807.59	4,569,473.35	13,636,660.54	237,307,347.46
2.本期增加金额		21,821,612.72	464,727.25	2,451,242.74	24,737,582.71
（1）购置		21,631,519.91	464,727.25	2,451,242.74	24,547,489.90
（2）在建工程转入		190,092.81			190,092.81
3.本期减少金额		1,155,673.82	636,089.37	267,682.27	2,059,445.46
（1）处置或报废		1,155,673.82	636,089.37	267,682.27	2,059,445.46
4.期末余额	141,760,405.98	98,006,746.49	4,398,111.23	15,820,221.01	259,985,484.71
二、累计折旧					
1.期初余额	30,536,608.28	38,090,209.63	3,709,320.72	10,652,121.54	82,988,260.17
2.本期增加金额	5,493,428.15	7,299,373.50	493,624.63	1,178,514.74	14,464,941.02

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
（1）计提	5,493,428.15	7,299,373.50	493,624.63	1,178,514.74	14,464,941.02
3.本期减少金额		621,785.52	604,284.96	216,704.66	1,442,775.14
（1）处置或报废		621,785.52	604,284.96	216,704.66	1,442,775.14
4.期末余额	36,030,036.43	44,767,797.61	3,598,660.39	11,613,931.62	96,010,426.05
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	105,730,369.55	53,238,948.88	799,450.84	4,206,289.39	163,975,058.66
2.期初账面价值	111,223,797.70	39,250,597.96	860,152.63	2,984,539.00	154,319,087.29

（2）截止 2022 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值

类别	账面原值
机器设备	26,021,066.34
运输设备	4,111,188.59
其他设备	10,896,132.68
合计	41,028,387.61

(十二)在建工程

类　别	期末余额	期初余额
在建工程项目	27,324,968.97	533,538.63
合计	27,324,968.97	533,538.63

1.在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基于电源模块国产化的多功能军工电源产业化项目	27,320,498.88		27,320,498.88	533,538.63		533,538.63
其他	4,470.09		4,470.09			
	27,324,968.97		27,324,968.97	533,538.63		533,538.63

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
基于电源模块国产化的多功能军工电源产业化项目	533,538.63	26,786,960.25			27,320,498.88
合计	533,538.63	26,786,960.25			27,320,498.88

(十三)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	9,224,015.29	9,224,015.29
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	540,125.96	540,125.96
4.期末余额	8,683,889.33	8,683,889.33
二、累计折旧		
1.期初余额	3,189,243.96	3,189,243.96
2.本期增加金额	3,140,141.60	3,140,141.60
（1）计提	3,140,141.60	3,140,141.60
3.本期减少金额	540,125.96	540,125.96
4.期末余额	5,789,259.60	5,789,259.60
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,894,629.73	2,894,629.73
2.期初账面价值	6,034,771.33	6,034,771.33

(十四)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	收益权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	32,944,406.45	2,759,305.24	15,579,916.97	1,937,157.42	45,000.00	53,265,786.08
2.本期增加金额				333,357.86		333,357.86
（1）外购				333,357.86		333,357.86
4.期末余额	32,944,406.45	2,759,305.24	15,579,916.97	2,270,515.28	45,000.00	53,599,143.94
二、累计摊销						
1.期初余额	3,237,650.66	2,051,747.44	12,409,716.27	1,333,053.48	10,781.25	19,042,949.10
2.本期增加金额	658,888.20	707,557.80	2,198,655.73	235,679.19	5,625.00	3,806,405.92
（1）计提	658,888.20	707,557.80	2,198,655.73	235,679.19	5,625.00	3,806,405.92
4.期末余额	3,896,538.86	2,759,305.24	14,608,372.00	1,568,732.67	16,406.25	22,849,355.02
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	29,047,867.59		971,544.97	701,782.61	28,593.75	30,749,788.92
2.期初账面价值	29,706,755.79	707,557.80	3,170,200.70	604,103.94	34,218.75	34,222,836.98

(十五)商誉

1.商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
西安霍威电源有限公司	188,740,722.38			188,740,722.38
合计	188,740,722.38			188,740,722.38

2.商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
西安霍威电源有限公司	9,032,695.04					9,032,695.04
合计	9,032,695.04					9,032,695.04

3.商誉减值情况

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司的商誉资产形成于2019年2月28日。根据中联资产评估集团有限公司出具的《石家庄通合电子科技股份有限公司拟发行股份购买西安霍威电源有限公司100%股权项目评估报告》（中联评报字[2018]第1077号），以2018年3月31日为评估基准日，采用了收益法对西安霍威电源有限公司（以下简称“霍威电源”）进行评估，截至2018年3月31日，霍威电源100%股权收益法下的评估值为24,068.16万元。本公司作价24,068.16万元，购买霍威电源100%股权，合并成本超过本公司应享有的可辨认资产、负债的公允价值差额确认为商誉。

本公司将与商誉相关的经营性长期资产（不包括期初营运资金、非经营性资产、溢余资产及付息债务）确认为资产组，将商誉分摊至各资产组，进行减值测试。资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，基于持续经营假设，预计未来现金流量的现值按照资产在持续使用过程中所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）商誉减值测试的过程与方法

商誉减值测试是按照标的资产组或资产组组合预计未来现金流量计算的可收回金额。基于谨慎性原则，本公司管理层聘请独立第三方机构中京民信（北京）资产评估有限公司对商誉相关的标的资产进行评估，根据出具的京信评报字（2023）第 140 号评估报告，充分复核并重新测算如下：

预计未来 5 年的现金流量的依据是企业管理层批准的最近财务预算，预计 5 年后的现金流与第 5 年的现金流相近，霍威电源采用的折现率范围为 11.00%-13.00%。霍威电源在 2022 年 12 月 31 日相关资产组（含商誉）的账面价值为 19,338.05 万元，可收回价值为 42,897.58 万元。经测试，与合并霍威电源形成的商誉资产相关资产组的预计未来现金流量现值高于资产组的账面价值和，合并霍威电源形成的商誉资产未发生减值。

(十六)长期待摊费用

类　别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修	589,600.60	1,023,078.33	637,699.02		974,979.91
合计	589,600.60	1,023,078.33	637,699.02		974,979.91

(十七)递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项　目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值损失	7,814,405.55	51,565,539.80	6,634,293.27	44,176,130.00
资产减值准备	362,287.03	2,378,269.21	188,106.46	1,254,043.03
股权激励费用（企业合并增加）	739,683.00	4,140,761.38	711,000.00	4,740,000.00
可抵扣亏损	1,883,885.27	12,559,235.08		
内部交易未实现利润	119,673.44	797,822.90		
小　计	10,919,934.29	71,441,628.37	7,533,399.73	50,170,173.03
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	49,917.22	332,781.46	170,975.80	1,139,838.60
固定资产折旧政策差异	1,883,885.27	12,559,235.08		
小计	1,933,802.49	12,892,016.54	170,975.80	1,139,838.60

注 1：期末可抵扣亏损为本期按照财政部 国家税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号文件在 2022 年 10-12 月购买的固定资产可以全额并加计在税前扣除的金额。

注 2：期末递延所得税负债-固定资产折旧政策差异系按照财政部 国家税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号文件在 2022 年 10-12 月购买的固定资产可以全额并加计在税前扣除的金额。

(十八)短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		2,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		30,199,800.00
保证借款	31,173,262.80	25,000,000.00
信用借款	76,386,010.94	22,253,193.68
合计	107,559,273.74	79,452,993.68

(十九)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,707,583.31	
合计	39,707,583.31	

(二十)应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	334,066,106.42	169,323,105.88
1 年以上	12,539,946.77	9,014,897.26
合计	346,606,053.19	178,338,003.14

2.账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
单位 1	1,852,106.19	未达到结算条件，尚未结算
单位 2	1,060,805.33	未达到结算条件，尚未结算
单位 3	821,345.13	未达到结算条件，尚未结算
单位 4	773,643.00	未达到结算条件，尚未结算
单位 5	434,056.56	未达到结算条件，尚未结算
合计	4,941,956.21	---

(二十一)合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	4,812,092.42	3,471,881.11
合计	4,812,092.42	3,471,881.11

(二十二)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	9,820,925.12	113,306,073.36	113,155,266.06	9,971,732.42
离职后福利-设定提存计划		6,711,858.09	6,711,858.09	
合计	9,820,925.12	120,017,931.45	119,867,124.15	9,971,732.42

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,416,045.64	97,914,892.18	97,985,776.57	9,345,161.25
职工福利费		5,597,426.29	5,597,426.29	
社会保险费		5,083,287.94	5,083,287.94	
其中：医疗保险费		4,254,454.82	4,254,454.82	
工伤保险费		423,821.53	423,821.53	
生育保险费		405,011.59	405,011.59	
住房公积金		2,310,130.00	2,309,584.00	546.00
工会经费和职工教育经费	404,879.48	2,400,336.95	2,179,191.26	626,025.17
合计	9,820,925.12	113,306,073.36	113,155,266.06	9,971,732.42

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险		6,433,032.28	6,433,032.28	
失业保险费		278,825.81	278,825.81	
合计		6,711,858.09	6,711,858.09	

(二十三)应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	9,891,105.45	5,496,064.18
企业所得税	1,240,832.03	2,474,326.53
个人所得税	222,486.82	136,399.09
城市维护建设税	670,922.31	384,724.50
教育费附加	287,538.12	164,881.92
其他税费	214,694.35	134,839.02
合计	12,527,579.08	8,791,235.24

(二十四)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,398,682.91	639,733.01
合计	1,398,682.91	639,733.01

其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
押金	60,000.00	60,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款	109,744.66	41,929.10
保证金	1,086,830.00	487,810.00
其他	142,108.25	49,993.91
合计	1,398,682.91	639,733.01

(二十五)一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	3,000,000.00
一年内到期的租赁负债	1,485,007.89	
合计	6,485,007.89	3,000,000.00

(二十六)其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	403,410.05	209,462.21
合计	403,410.05	209,462.21

(二十七)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款		5,000,000.00	4.75%
合计		5,000,000.00	

(二十八)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,584,665.79	4,836,201.83
减：未确认融资费用	99,657.90	330,390.16
减：一年内到期的租赁负债	1,485,007.89	
合计		4,505,811.67

(二十九)递延收益

1.递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	16,321,925.47	260,000.00	3,423,900.47	13,158,025.00	与资产相关
合计	16,321,925.47	260,000.00	3,423,900.47	13,158,025.00	

2.政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高频软开关功率变换设备研制项目	8,193,613.89		1,682,313.46		6,511,300.43	与资产相关
中央引导地方发展专项	193,250.65		96,204.29		97,046.36	与资产相关
高新区重点研发项目计划拨款	25,074.50		19,129.91		5,944.59	与资产相关
2017 年开发区发展专项补助资金	549,259.57		195,654.60		353,604.97	与资产相关
2018 年开发区发展专项补助资金	2,599,679.45		326,909.93		2,272,769.52	与资产相关
新能源电解制氢与燃料电池充放电全产业链单/双向变换器研究	117,994.43		17,604.42		100,390.01	与资产相关
2018 年第二批省级战略性新兴产业发展专项资金	1,312,855.61		145,795.50		1,167,060.11	与资产相关
智能分布式充电系统关键技术	397,328.00	220,000.00	174,801.23		442,526.77	与资产相关
高效高可靠低压交直流微电网关键技术及示范应用	177,335.67		118,604.53		58,731.14	与资产相关
2018 年第二批省高技术产业化及应用示范项目	2,691,063.70		627,672.60		2,063,391.10	与资产相关
西安高新区锅炉改造补助款	64,470.00		9,210.00		55,260.00	与资产相关
西安市雁塔区科技和工业信息化局专项款		40,000.00	10,000.00		30,000.00	与资产相关
合计	16,321,925.47	260,000.00	3,423,900.47		13,158,025.00	

（三十）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	173,453,199.00						173,453,199.00

(三十一)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	582,843,399.29			582,843,399.29
其他资本公积		4,007,704.13		4,007,704.13
其中：股份支付		4,007,704.13		4,007,704.13
合计	582,843,399.29	4,007,704.13		586,851,103.42

注：本期资本公积-股份支付详见本附注十二、股份支付。

(三十二)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	22,465,657.00	3,346,742.80		25,812,399.80
合计	22,465,657.00	3,346,742.80		25,812,399.80

(三十三)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	189,091,074.09	161,355,499.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	189,091,074.09	161,355,499.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,335,425.65	32,514,539.99
减：提取法定盈余公积	3,346,742.80	796,142.64
应付普通股股利	5,203,595.97	3,982,823.22
期末未分配利润	224,876,160.97	189,091,074.09

(三十四)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	632,937,843.21	438,135,536.67	416,303,905.54	261,068,258.34
充换电站充电电源	310,359,144.82	261,731,672.44	107,082,281.88	98,364,430.77
电力操作电源	129,041,730.09	79,502,298.98	124,952,814.05	80,945,651.97
定制类电源及检测业务	146,804,682.06	69,206,264.69	143,906,858.97	57,366,529.99
车载电源	39,249,923.09	23,654,149.05	28,345,706.15	18,718,884.18
其他电源	7,482,363.15	4,041,151.51	12,016,244.49	5,672,761.43
二、其他业务小计	6,219,079.45	4,019,122.06	4,764,456.54	2,957,776.12
合计	639,156,922.66	442,154,658.73	421,068,362.08	264,026,034.46

本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	充换电站充电电源	电力操作电源	定制类电源及检测业务	车载电源	其他电源	其他业务收入
在某一时点确认	310,359,144.82	129,041,730.09	146,804,682.06	39,249,923.09	7,482,363.15	6,219,079.45
合计	310,359,144.82	129,041,730.09	146,804,682.06	39,249,923.09	7,482,363.15	6,219,079.45

(三十五)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,102,732.18	1,108,502.72
教育费附加	472,599.49	475,072.60
地方教育附加	315,066.31	316,713.08

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,226,985.62	1,226,297.25
土地使用税	522,868.00	522,868.00
车船使用税	6,380.00	8,400.00
印花税	253,634.62	150,139.00
其他	44,956.30	88,127.33
合计	3,945,222.52	3,896,119.98

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,869,919.86	18,703,015.97
差旅费	5,056,901.50	4,761,924.61
业务招待费	5,499,635.89	3,099,684.40
业务宣传费	1,025,389.84	1,224,993.13
服务费	3,615,435.85	3,253,045.19
办公费	3,824,079.53	4,418,500.00
交通费	982,811.28	951,544.20
通讯费	109,810.48	120,932.87
销售咨询费	2,299,854.50	1,785,480.00
劳务费	2,627,742.68	820,058.31
其他	1,443,398.16	865,124.97
合计	51,354,979.57	40,004,303.65

(三十七)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,682,876.68	22,725,691.49
折旧费	3,144,632.84	4,062,905.93
无形资产摊销	1,192,508.81	1,230,535.12
交通费	538,631.25	594,636.47
业务招待费	884,389.77	814,226.53
办公费	6,214,125.49	3,591,225.70
行政差旅费	608,791.66	678,653.82
咨询费	3,034,616.16	1,760,839.21
租赁费	2,894,629.80	2,894,629.80
长期待摊费用	637,699.02	360,509.64
劳务费	929,849.60	922,585.97
股权激励费用	2,438,137.73	
其他	299,632.87	942,005.03
合计	50,500,521.68	40,578,444.71

(三十八)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	37,104,244.68	27,874,669.84
研发用料	4,544,843.95	3,730,570.53
折旧费	4,135,603.87	5,193,793.92
摊销费	1,827,142.57	3,037,197.25
燃料和动力费	1,351,721.48	591,790.78
租赁费	316,333.36	313,444.94
检验费	5,874,360.33	4,663,022.85
设计费	1,227,924.53	238,677.22
其他	2,239,630.10	2,082,675.87
合计	58,621,804.87	47,725,843.20

(三十九)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,652,062.83	3,358,421.86
减：利息收入	3,355,573.86	1,392,485.84
汇兑损失		321,509.76
减：汇兑收益	436,497.56	
手续费支出	53,529.57	30,994.19
其他支出		444,636.82
合计	-86,479.02	2,763,076.79

(四十)其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税超过 3%部分即征即退	6,827,769.90	5,634,542.70	收益相关
稳岗补贴	270,049.03	42,458.16	收益相关
代扣个人所得税手续费返还	11,379.11	22,306.39	收益相关
高效高可靠低压交直流微电网关键技术及示范应用	118,604.53	40,247.92	资产相关
智能分布式充电系统关键技术	174,801.23	42,672.00	资产相关
2018 年第二批省高技术产业化及应用示范项目	627,672.60	313,836.30	资产相关
区级专项资金补助项目	326,909.93	308,886.22	资产相关
2017 年开发区发展专项补助资金	195,654.60	191,826.60	资产相关
2018 年第二批省级战略性新兴产业发展专项资金	145,795.50	145,795.50	资产相关
中央引导地方科技发展专项	96,204.29	96,375.74	资产相关
高新区重点研发项目计划拨款	19,129.91	19,129.92	资产相关

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新能源电解制氢与燃料电池充放电全产业链单/双向变换器研究	17,604.42	17,604.45	资产相关
高频软开关功率变换设备研制项目	1,682,313.46	2,242,372.44	资产相关
西安高新区锅炉改造补助款	9,210.00	9,210.00	资产相关
西安市雁塔区科技和工业信息化局专项款	10,000.00		资产相关
军民融合发展专项资金	114,700.00	410,300.00	收益相关
青年见习补贴	7,600.00	33,250.00	收益相关
2022 年支持市县科技创新和科学普及升级专项资金	688,208.00		收益相关
扩岗补贴	111,000.00		收益相关
第五届（2020 年度）石家庄高新区质量奖奖励	100,000.00		收益相关
2022 年河北省省级科技计划（第二批）张家口部分项目	350,400.00		收益相关
留工培训补贴	243,500.00		收益相关
22 年外经贸发展资金	30,000.00		收益相关
毕业生社保补贴	330,023.46		收益相关
2022 年第二批战略性新兴产业发展专项资金	4,000,000.00		收益相关
2021 年促进工业经济稳增长激励政策第三批奖励资金	220,000.00		收益相关
2020-2021 年度市级促进外经贸发展专项资金	578,900.00		收益相关
2022 年河北省专利资助项目	5,000.00		收益相关
西安市雁塔区科技和工业信息化局专精特新小巨人省级奖补	500,000.00		收益相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心中小企业发展专项资金	300,000.00		收益相关
西安市科学技术局规上企业研发投入奖补项目款	340,000.00		收益相关
2021 年度创新券兑付款	166,043.00		收益相关
石家庄市社会保险中心款	2,500.00		收益相关
高端装备制造技术创新专项	1,730,000.00	1,730,000.00	收益相关
高效高可靠低压交直流微电网关键技术及示范应用		537,700.00	收益相关
中小微企业吸纳高校毕业生社保补贴		406,204.46	收益相关
岗位练兵补贴		8,880.00	收益相关
2019-2020 年度市级促进外经贸稳定增长专项资金		12,100.00	收益相关
2020 年区内企业协作专项资金		180,733.63	收益相关
2020 年省级工业设计发展专项资金（第二批）		245,000.00	收益相关
2020 年稳增长激励政策奖励资金		345,450.00	收益相关
2021 年省级工业转型升级（技改）专项资金（第二批）		1,774,000.00	收益相关
2021 年军民融合发展专项资金		1,000,000.00	收益相关
以工代训培训补贴		253,280.00	收益相关

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
知识产权管理规范贯标项目		60,000.00	收益相关
雁塔区科技和工业信息化局 2020 年中小企业发展专项款		131,000.00	收益相关
雁塔区科技和工业信息化局 2020 年技改奖励		70,000.00	收益相关
军民融合航空高频低压电源研发与产业化		100,000.00	收益相关
西安市雁塔区科技和工业信息化局工业发展专项奖补款		300,000.00	收益相关
2021 年规上企业研发投入奖补		80,000.00	收益相关
雁塔区科技和工业信息化局知识产权融资奖		140,000.00	收益相关
合计	20,350,972.97	16,945,162.43	

注 1：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 1,352.32 万元，计入经常性损益的政府补助 682.78 万元。

注 2：公司取得的计入其他收益的政府补助的类别及依据详见本附注三、重要会计政策和会计估计（二十七）说明。

(四十一)投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		27,598.82
理财收益	1,443,646.90	
合计	1,443,646.90	27,598.82

(四十二)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-1,233,434.47	
应收账款信用减值损失	-5,692,381.43	-5,702,320.46
其他应收款信用减值损失	-485,119.90	-226,752.03
合计	-7,410,935.80	-5,929,072.49

(四十三)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产坏账损失	-165,767.06	
存货跌价损失	-4,535,254.53	-1,767,618.94
合计	-4,701,021.59	-1,767,618.94

(四十四)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-26,924.60	-143,143.95
合计	-26,924.60	-143,143.95

(四十五)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益金额
其他	43,530.88	71,280.00	43,530.88
合计	43,530.88	71,280.00	43,530.88

(四十六)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
其他支出		58,000.00	
合计		58,000.00	

(四十七)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	61,932.03	3,332,543.59
递延所得税费用	-1,623,707.87	-4,476,117.59
合计	-1,561,775.84	-1,143,574.00

2.会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	金额
利润总额	42,365,483.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,354,822.46
子公司适用不同税率的影响	-377,296.12
调整以前期间所得税的影响	61,932.03
非应税收入的影响	-1,024,165.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,093,063.18
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	1,061,027.48
其他（加计扣除）	-10,731,159.38
所得税费用	-1,561,775.84

(四十八)现金流量表

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金、押金	5,281,295.90	3,754,276.10
利息收入	3,355,573.86	1,392,485.84
备用金还款	7,113,561.52	4,050,589.80
政府补助	12,029,302.60	12,135,256.25

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,245,434.84	616,621.81
合计	29,025,168.72	21,949,229.80

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金、押金	4,493,252.44	4,484,143.25
借出备用金	7,221,182.27	4,174,050.06
银行手续费	53,815.04	30,994.19
技术开发费	11,591,774.82	11,618,003.58
行政办公费等	45,818,814.20	40,504,186.58
合计	69,178,838.77	60,811,377.66

3.收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	165,000,000.00	
合计	165,000,000.00	

4.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
基建押金		111,173.36
结构性存款	165,000,000.00	
合计	165,000,000.00	111,173.36

5.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	3,492,344.07	3,573,142.20
其他融资费用		300,000.00
合计	3,492,344.07	3,873,142.20

(四十九)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	43,927,258.91	32,364,319.16
加：信用减值损失	7,410,935.80	5,929,072.49
资产减值准备	4,701,021.59	1,767,618.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	14,810,334.26	15,906,778.90
使用权资产折旧	3,140,141.60	3,189,243.96
无形资产摊销	3,806,405.92	4,752,812.62

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	637,699.02	360,509.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	26,924.60	143,143.95
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,652,062.83	3,358,421.86
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,443,646.90	-27,598.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,386,534.56	-888,572.88
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,762,826.69	-3,587,544.71
存货的减少（增加以“－”号填列）	-99,164,113.04	-38,353,130.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-193,062,642.91	-69,952,079.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	207,548,305.44	46,980,089.21
经营活动产生的现金流量净额	-5,633,020.75	1,943,083.84
现金的期末余额	287,305,170.63	339,907,351.93
减：现金的期初余额	339,907,351.93	90,956,677.53
现金及现金等价物净增加额	-52,602,181.30	248,950,674.40

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	287,305,170.63	339,907,351.93
其中：库存现金	56,480.87	62,468.04
可随时用于支付的银行存款	287,248,689.76	339,844,883.89
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	287,305,170.63	339,907,351.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,267,942.20	保证金
合计	16,267,942.20	

六、政府补助

1.政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高频软开关功率变换设备研制项目	1,682,313.46	递延收益	1,682,313.46
中央引导地方发展专项	96,204.29	递延收益	96,204.29

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新区重点研发项目计划拨款	19,129.91	递延收益	19,129.91
2017 年开发区发展专项补助资金	195,654.60	递延收益	195,654.60
2018 年开发区发展专项补助资金	326,909.93	递延收益	326,909.93
新能源电解制氢与燃料电池充放电全产业链单/双向变换器研究	17,604.42	递延收益	17,604.42
2018 年第二批省级战略性新兴产业发展专项资金	145,795.50	递延收益	145,795.50
智能分布式充电系统关键技术	220,000.00	递延收益	174,801.23
高效高可靠低压交直流微电网关键技术及示范应用	118,604.53	递延收益	118,604.53
2018 年第二批省高技术产业化及应用示范项目	627,672.60	递延收益	627,672.60
西安高新区锅炉改造补助款	9,210.00	递延收益	9,210.00
西安市雁塔区科技和工业信息化局专项款	40,000.00	递延收益	10,000.00
增值税超过 3%部分即征即退	6,827,769.90	其他收益	6,827,769.90
稳岗补贴	270,049.03	其他收益	270,049.03
代扣个人所得税手续费返还	11,379.11	其他收益	11,379.11
军民融合发展专项资金	114,700.00	其他收益	114,700.00
青年见习补贴	7,600.00	其他收益	7,600.00
2022 年支持市县科技创新和科学普及升级专项资金	688,208.00	其他收益	688,208.00
扩岗补贴	111,000.00	其他收益	111,000.00
第五届（2020 年度）石家庄高新区质量奖奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
高端装备制造技术创新专项	1,730,000.00	其他收益	1,730,000.00
2022 年河北省省级科技计划（第二批）张家口部分项目	350,400.00	其他收益	350,400.00
留工培训补贴	243,500.00	其他收益	243,500.00
22 年外经贸发展资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
毕业生社保补贴	330,023.46	其他收益	330,023.46
2022 年第二批战略性新兴产业发展专项资金	4,000,000.00	其他收益	4,000,000.00
2021 年促进工业经济稳增长激励政策第三批奖励资金	220,000.00	其他收益	220,000.00
2020-2021 年度市级促进外经贸发展专项资金	578,900.00	其他收益	578,900.00
2022 年河北省专利资助项目	5,000.00	其他收益	5,000.00
西安市雁塔区科技和工业信息化局专精特新小巨人省级奖补	500,000.00	其他收益	500,000.00
西安高新技术产业开发区信用服务中心中小企业发展专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
西安市科学技术局规上企业研发投入奖补项目款	340,000.00	其他收益	340,000.00
2021 年度创新券兑付款	166,043.00	其他收益	166,043.00
石家庄市社会保险中心款	2,500.00	其他收益	2,500.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技型中小企业贷款贴息补助	620,000.00	财务费用	620,000.00
合计	21,046,171.74		20,970,972.97

2.政府补助退回情况

本公司本期无政府补助退回

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安霍威电源有限公司	西安	西安	制造和服务	100.00		购买
河北通合新能源科技有限公司	石家庄	石家庄	制造、建设和服务	67.00		投资设立
陕西通合电子科技有限公司	西安	西安	制造和服务	100.00		投资设立
南京霍威电源有限公司	南京	南京	制造和服务	100.00		投资设立

(二)在合营企业或联营企业中的权益

无

九、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（2）流动风险

流动风险是指企业在履行以交付货币资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。

公司控制流动性风险的策略：确保拥有充足的货币资金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控货币资金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险和汇率风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。公司首先通过加强自身经营能力，增强企业综合实力，在金融机构取得优质信用等级，其次与金融机构建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足各类融资需求。并且通过约定提前还款条款，保持按期履约，合理降低利率波动风险。

汇率风险，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。公司出口销售基本上是预收账款方式，相应收入形成应收账款较小，公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。公司不存在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重大风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

十、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（1）应收款项融资			4,705,386.32	4,705,386.32
持续以公允价值计量的资产总额			4,705,386.32	4,705,386.32

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

对于持有的应收款项融资，公司按照票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方关系及其交易

(一)本公司的共同实际控制人

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
贾彤颖	共同实际控制人	16.35	16.35
马晓峰	共同实际控制人	13.84	13.84

(二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的合营和联营企业情况

无

(四)关联交易情况

1.关联担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	西安霍威电源有限公司	1,000,000.00	2021-3-12	2022-3-12	是
本公司	西安霍威电源有限公司	1,500,000.00	2021-3-12	2022-9-12	是
本公司	西安霍威电源有限公司	2,500,000.00	2021-3-12	2023-3-12	否
本公司	西安霍威电源有限公司	1,000,000.00	2021-4-13	2022-3-12	是
本公司	西安霍威电源有限公司	1,500,000.00	2021-4-13	2022-9-12	是
本公司	西安霍威电源有限公司	2,500,000.00	2021-4-13	2023-3-12	否
本公司	西安霍威电源有限公司	5,000,000.00	2021-5-12	2022-5-12	是
本公司	西安霍威电源有限公司	1,605,000.00	2021-5-31	2022-5-30	是
本公司	西安霍威电源有限公司	3,395,000.00	2021-6-11	2022-5-30	是
本公司	西安霍威电源有限公司	5,000,000.00	2021-7-9	2022-5-30	是
本公司	西安霍威电源有限公司	5,000,000.00	2021-10-20	2022-10-19	是
本公司	西安霍威电源有限公司	5,000,000.00	2021-11-8	2022-10-19	是
本公司	西安霍威电源有限公司	10,000,000.00	2022-5-10	2023-5-9	否
本公司	西安霍威电源有限公司	1,000,000.00	2022-6-1	2023-6-1	否
本公司	西安霍威电源有限公司	330,000.00	2022-6-10	2022-9-10	是
本公司	西安霍威电源有限公司	594,600.00	2022-6-10	2022-12-10	是
本公司	西安霍威电源有限公司	3,022,752.88	2022-6-20	2023-6-20	否
本公司	西安霍威电源有限公司	2,154,000.00	2022-6-21	2023-6-21	否
本公司	西安霍威电源有限公司	932,608.80	2022-7-11	2022-12-30	是
本公司	西安霍威电源有限公司	869,400.00	2022-8-2	2023-8-2	否
本公司	西安霍威电源有限公司	550,000.00	2022-8-10	2023-2-10	否
本公司	西安霍威电源有限公司	2,454,706.03	2022-8-24	2023-8-23	否
本公司	西安霍威电源有限公司	280,000.00	2022-8-30	2023-2-28	否
本公司	西安霍威电源有限公司	93,860.14	2022-8-30	2022-11-29	是
本公司	西安霍威电源有限公司	1,100,000.00	2022-9-9	2023-9-9	否
本公司	西安霍威电源有限公司	1,250,471.60	2022-9-20	2023-9-15	否
本公司	西安霍威电源有限公司	2,000,000.00	2022-9-22	2023-9-22	否
本公司	西安霍威电源有限公司	321,932.29	2022-9-22	2023-9-22	否
本公司	西安霍威电源有限公司	3,400,000.00	2022-10-14	2023-10-12	否
本公司	西安霍威电源有限公司	3,600,000.00	2022-10-18	2023-10-17	否

2.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,105,279.28	3,671,382.04

十二、股份支付

(一)股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	9,632,900.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票首次授予价格为 6.85 元/股，2022 年 6 月完成授予后的 12 个月、24 个月后分两次解除限售。每次解除限售的限制性股票比例为授予总量的 50%、50%。

(二)以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	注 2
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	注 3
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,140,761.38
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,140,761.38

注 1：根据《石家庄通合电子科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划》，公司于 2022 年 6 月实施限制性股票激励计划。

注 2：授予日权益工具公允价值的确定方法：根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》及《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，公司以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型，扣除限制性因素带来的成本后作为限制性股票的公允价值。

注 3：可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据资产负债表日取得的可解除限售人数变动、业绩完成情况等后续信息进行确定。

注 4：2022 年度确认的股份支付摊销费用 4,140,761.38 元(累计 4,140,761.38 元)，同时计入资本公积-其他资本公积 4,007,704.13 元，少数股东权益 133,057.25 元。

(三)以现金结算的股份支付情况

无

(四)股份支付的修改、终止情况

无

十三、承诺及或有事项

无

十四、资产负债表日后事项

1. 公司拟以截止审计报告日总股本173,453,199股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），共分配现金红利8,672,659.95元，不送红股，不以公积金转增股本。

2.公司于2023年2月24日召开第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十一次会议审议通过了《关于收购控股子公司少数股权暨关联交易的议案》，同意公司以自有资金66万元收购石家庄尚速科技合伙企业（有限合伙）持有的河北通合新能源科技有限公司（以下简称“通合新能源”）16.5%股权；以自有资金69万元收购石家庄尚灿科技合伙企业（有限合伙）持有的通合新能源16.5%股权，交易完成后，公司持有通合新能源的股权比例将由67%变更为100%。截至2023年3月17日，公司已完成全部股权转让款的支付，并完成上述股权转让的工商变更登记手续，通合新能源由控股子公司变为全资子公司。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	223,110,863.99	136,709,357.26
1 至 2 年	9,297,066.72	13,904,447.55
2 至 3 年	6,012,665.19	8,833,636.02
3 至 4 年	6,631,692.50	1,760,417.46
4 年以上	19,758,956.24	19,294,210.80
减：坏账准备	28,807,268.50	26,666,511.82
合计	236,003,976.14	153,835,557.27

2. 按坏账计提方法分类披露

类　　别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	20,006,100.00	7.55	19,735,200.00	98.65
按组合计提坏账准备的应收账款	244,805,144.64	92.45	9,072,068.50	3.71
其中：信用风险组合	177,810,595.80	67.15	9,072,068.50	5.10
合并范围内款项	66,994,548.84	25.30		
合计	264,811,244.64	100.00	28,807,268.50	10.88

类　　别	期初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	20,006,100.00	11.08	19,735,200.00	98.65
按组合计提坏账准备的应收账款	160,495,969.09	88.92	6,931,311.82	4.32
其中：信用风险组合	148,705,128.59	82.39	6,931,311.82	4.66
合并范围内款项	11,790,840.50	6.53		
合计	180,502,069.09	100.00	26,666,511.82	14.77

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
福建宇福智能科技有限公司	18,651,600.00	18,651,600.00	5 年以上	100.00	已判决胜诉，无财产可执行
安徽泰新汽车工业有限公司	1,354,500.00	1,083,600.00	2-3,3-4 年	80.00	已判决胜诉，未做财产保全
合计	20,006,100.00	19,735,200.00		98.65	

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

组合：信用风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	156,116,315.15	2.00	3,122,326.30	124,918,516.76	2.00	2,498,370.34
1 至 2 年	9,297,066.72	10.00	929,706.67	13,665,947.55	10.00	1,366,594.75
2 至 3 年	5,774,165.19	20.00	1,154,833.04	7,717,636.02	20.00	1,543,527.20
3 至 4 年	5,515,692.50	50.00	2,757,846.25	1,760,417.46	50.00	880,208.73
4 年以上	1,107,356.24	100.00	1,107,356.24	642,610.80	100.00	642,610.80
合计	177,810,595.80		9,072,068.50	148,705,128.59		6,931,311.82

3.坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提类	19,735,200.00					19,735,200.00
组合类	6,931,311.82	2,162,282.68		21,526.00		9,072,068.50
合计	26,666,511.82	2,162,282.68		21,526.00		28,807,268.50

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
单位 1	66,563,148.84	25.14	
单位 2	18,651,600.00	7.04	18,651,600.00
单位 3	17,085,790.00	6.45	341,715.80

类　　别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单位 4	16,536,999.10	6.24		330,739.98
单位 5	14,873,603.74	5.62		512,191.16
合计	133,711,141.68	50.49		19,836,246.94

(二) 其他应收款

类　　别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	73,207,324.85	29,093,221.29
减：坏账准备	1,153,101.80	669,067.00
合计	72,054,223.05	28,424,154.29

其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,921,275.68	2,699,224.43
押金	64,191.68	62,591.68
预付合作款	300,000.00	300,000.00
备用金	12,181.69	9,000.00
其他	104,077.82	21,783.47
子公司往来款	70,805,597.98	26,000,621.71
减：坏账准备	1,153,101.80	669,067.00
合计	72,054,223.05	28,424,154.29

（2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	70,989,968.49	96.98	27,215,533.74	93.55
1 至 2 年	350,568.81	0.48	157,687.55	0.54
2 至 3 年	146,787.55	0.20	1,270,000.00	4.37
3 至 4 年	1,270,000.00	1.73	150,000.00	0.52
4 年以上	450,000.00	0.61	300,000.00	1.03
合计	73,207,324.85	100.00	29,093,221.29	100.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	369,067.00		300,000.00	669,067.00
年初余额在本期重新评估后	369,067.00		300,000.00	669,067.00
本期计提	484,034.80			484,034.80
期末余额	853,101.80		300,000.00	1,153,101.80

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
单位 1	子公司往来款	63,387,575.62	1 年内	86.59	
单位 2	子公司往来款	7,418,022.36	1 年内	10.13	
单位 3	保证金	1,000,000.00	3-4 年	1.36	500,000.00
单位 4	预付合作款	300,000.00	4 年以上	0.41	300,000.00
单位 5	保证金	270,000.00	3-4 年	0.37	135,000.00
合计	---	72,375,597.98	---	98.86	935,000.00

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	279,132,885.04		279,132,885.04	277,861,600.00		277,861,600.00
对合营企业投资						
合计	279,132,885.04		279,132,885.04	277,861,600.00		277,861,600.00

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北通合新能源科技有限公司	10,680,000.00	1,185,687.92		11,865,687.92		
西安霍威电源有限公司	267,181,600.00	85,597.12		267,267,197.12		
合计	277,861,600.00	1,271,285.04		279,132,885.04		

2.对合营企业投资

无

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	466,379,443.02	357,618,532.62	274,009,402.97	204,311,053.34
充换电站充电电源	288,617,055.00	249,491,922.83	107,180,089.61	98,689,219.49
电力操作电源	129,041,730.09	79,502,298.98	124,952,814.05	80,945,651.97
定制类电源及检测业务	1,988,371.69	929,010.25	1,514,548.67	284,536.27
车载电源	39,249,923.09	23,654,149.05	28,345,706.15	18,718,884.18
其他电源	7,482,363.15	4,041,151.51	12,016,244.49	5,672,761.43
二、其他业务小计	23,070,723.04	18,875,342.10	9,316,857.91	6,042,340.68
合计	489,450,166.06	376,493,874.72	283,326,260.88	210,353,394.02

(五) 投资收益

类　别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		27,598.82
成本法核算的长期股权投资收益		1,140,207.43
理财收益	1,443,646.90	
合计	1,443,646.90	1,167,806.25

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-26,924.60	
2.计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,143,203.07	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,443,646.90	
4.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	43,530.88	
5.所得税影响额	2,341,646.44	
6.少数股东损益影响	949.38	
合计	13,260,860.43	

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.49	4.59	0.26	0.20	0.26	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.15	3.25	0.18	0.14	0.18	0.14

石家庄通合电子科技股份有限公司

二〇二三年四月二十五日

第 18 页至第 76 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：	签名： 刘卿	签名： 赵玉章
日期：2023.04.25	日期：2023.4.25	日期：2023.4.25

仅供通合科技本次发行可转债使用

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副 本)(6-1)

名　　称　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吴卫星，谢泽敏

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　5110万元

成立日期　2012年03月06日

主要经营场所　北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2023 年 09 月 20 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

会计师事务所

执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇二一年十二月二日

中华人民共和国财政部制

仅供通合科技本次发行可转债使用

仅供通合科技本次发行可转债使用

姓名：密惠红

证书编号：420000023638

证书编号：
No. of Certificate 420000023638

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999 年 10 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d

4

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.

2012年3月

2002 年 6 月 20 日
/y /m /d

5

仅供通合科技本次发行可转债使用

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

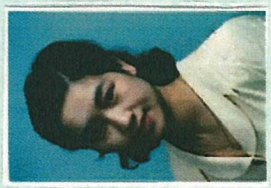
姓名 Full name 密惠红

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1968 年 07 月 02 日

工作单位 Working unit 湖北大信有限责任会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 420105680702084



仅供通合科技本次发行可转债使用

同意调出：大信北京分所

2012.3.20

同意转入：大信会计师事务所北京分所

2012.3.29

同意转出：大信北京分所

2012-12-11

注意事项

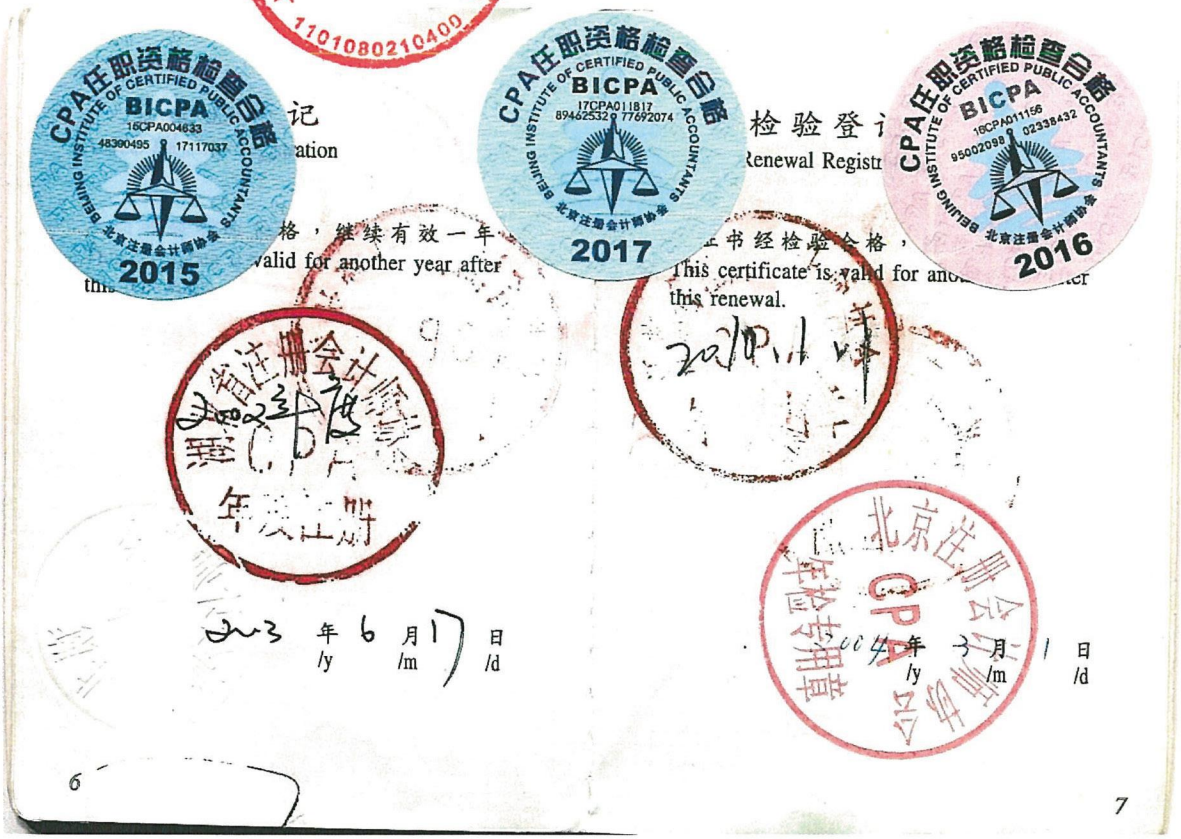
一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately, and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

12

仅供通合科技本次发行可转债使用



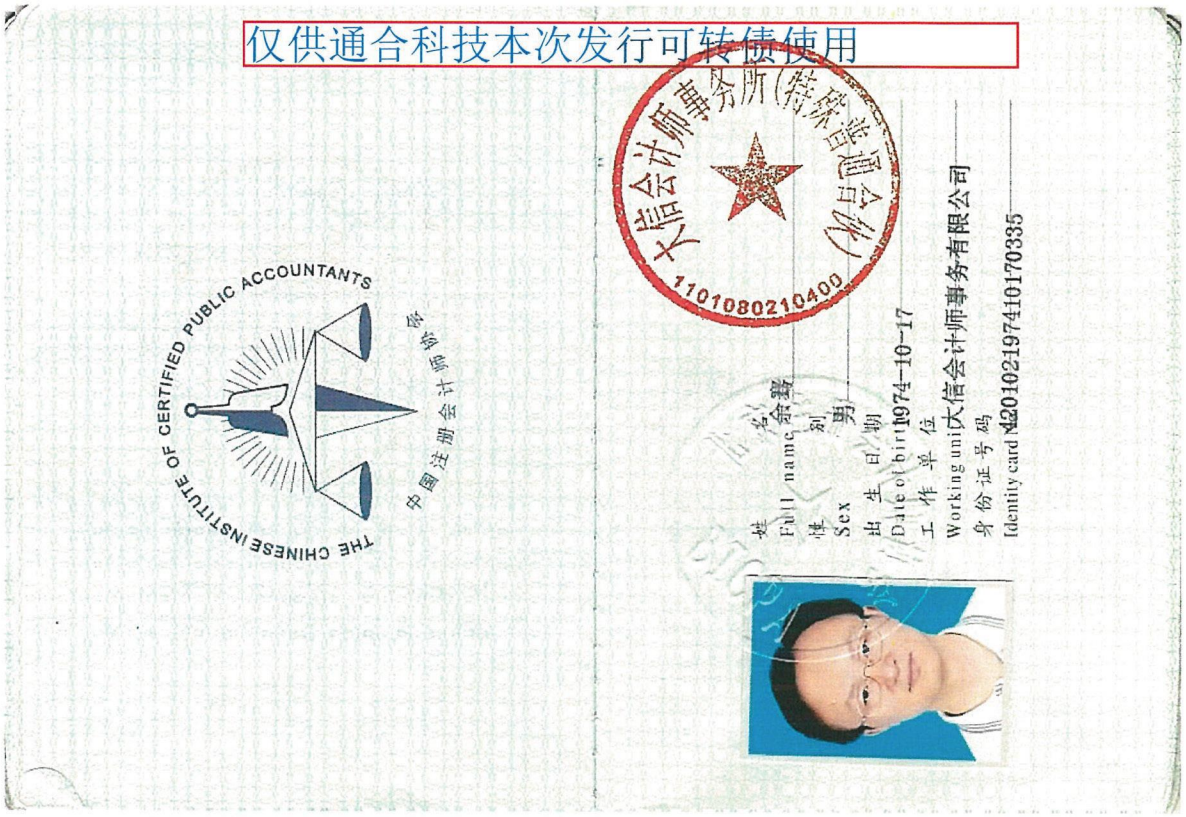
2013 年 6 月 17 日

2016 年 7 月 1 日

6

7

仅供通合科技本次发行可转债使用



仅供通合科技本次发行可转债使用

仅供通合科技本次发行可转债使用

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

11

仅供通合科技本次发行可转债使用

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.

2017 2016 2015 2014 2013

姓名：余骞
证书编号：110100690

6

年 /y 月 /m 日 /d

7

石家庄通合电子科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2024]第 1-01368 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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

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

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

审 计 报 告

大信审字[2024]第 1-01368 号

石家庄通合电子科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了石家庄通合电子科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

贵公司主要从事电力电子行业产品的研发、生产、销售和检测服务。营业收入的确认主

要为：产品移交客户，经客户验收合格所有权转移至客户。营业收入是贵公司关键业绩指标，因此收入的确认我们确定为关键审计事项。详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十六）收入”及“五、合并财务报表重要项目注释（三十六）营业收入和营业成本”。

2、审计应对

（1）了解贵公司关于销售与收款的相关内部控制的有效性，评价贵公司制定的收入确认政策及一贯执行情况。

（2）对于本期新增客户，通过相关网站查询新增客户的信息，确定是否存在关联关系。

（3）检查销售合同、销售出库单、运输单、客户签收单等。

（4）检查大额收入回款情况的银行回款单。

（5）对营业收入执行独立发函程序，向主要客户函证当期销售额，检查回函情况，以达到合理保证。

（6）对营业收入实施截止测试，确认收入记录在正确的会计期间。

（二）商誉减值

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司商誉账面价值 16,721.23 万元，系 2019 年 2 月购买西安霍威电源有限公司 100%股权形成。根据中国企业会计准则，贵公司每年需要对商誉进行减值测试。因管理层对商誉减值测试的评估过程复杂，需要作出重大判断，且商誉金额重大，因此我们将贵公司商誉资产的减值评估确认为关键审计事项。详见财务报表附注“五、合并财务报表重要项目注释（十五）商誉”。

2、审计应对

（1）了解形成商誉的被投资单位历史业绩情况及发展规划，以及所属行业的发展趋势；

（2）与公司管理层及外部评估专家讨论，评估减值测试方法的适当性，评价管理层对商誉所在的资产组或资产组组合的认定；

（3）评价了独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性；

（4）复核评估模型和评估方法的合理性，以及折现率等评估参数的选择和估值方法运用的恰当性；

（5）评价商誉减值测试的过程和方法相关披露是否充分。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十六日

合并资产负债表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2023年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	198,876,631.50	303,573,112.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	152,425,279.98	126,039,432.88
应收账款	五（三）	655,692,448.49	441,006,712.55
应收款项融资	五（四）	36,097,895.31	4,705,386.32
预付款项	五（五）	12,315,570.42	18,450,011.69
其他应收款	五（六）	2,720,128.42	2,426,334.31
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	269,800,124.08	227,412,599.64
合同资产	五（八）	9,814,267.75	8,122,585.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	12,318,163.98	3,895,141.91
流动资产合计		1,350,060,509.93	1,135,631,317.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十）	3,956,676.55	4,302,069.79
固定资产	五（十一）	366,753,624.34	163,975,058.66
在建工程	五（十二）	681,687.19	27,324,968.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	2,261,522.44	2,894,629.73
无形资产	五（十四）	70,068,888.98	30,749,788.92
开发支出			
商誉	五（十五）	167,212,289.07	179,708,027.34
长期待摊费用	五（十六）	502,747.77	974,979.91
递延所得税资产	五（十七）	10,335,617.52	11,142,685.47
其他非流动资产	五（十八）	10,700,000.00	
非流动资产合计		632,473,053.86	421,072,208.79
资产总计		1,982,533,563.79	1,556,703,526.55

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2023年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十）	171,272,890.73	107,559,273.74
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十一）	49,720,000.00	39,707,583.31
应付账款	五（二十二）	477,890,019.25	346,606,053.19
预收款项			
合同负债	五（二十三）	9,594,234.19	4,812,092.42
应付职工薪酬	五（二十四）	17,980,260.29	9,971,732.42
应交税费	五（二十五）	9,532,726.17	12,527,579.08
其他应付款	五（二十六）	2,705,221.54	1,398,682.91
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十七）	2,300,311.08	6,485,007.89
其他流动负债	五（二十八）	88,837,562.31	403,410.05
流动负债合计		829,833,225.56	529,471,415.01
非流动负债：			
长期借款	五（二十九）	18,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十）	1,243,899.14	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十一）	12,865,724.33	13,158,025.00
递延所得税负债	五（十七）	3,930,490.91	2,367,996.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,040,114.38	15,526,021.95
负债合计		865,873,339.94	544,997,436.96
股东权益：			
股本	五（三十二）	174,041,249.00	173,453,199.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十三）	598,243,470.44	586,851,103.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十四）	37,042,185.16	25,812,399.80
未分配利润	五（三十五）	307,333,319.25	224,664,717.69
归属于母公司股东权益合计		1,116,660,223.85	1,010,781,419.91
少数股东权益			924,669.68
股东权益合计		1,116,660,223.85	1,011,706,089.59
负债和股东权益总计		1,982,533,563.79	1,556,703,526.55

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2023年12月31日　　单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		129,243,400.86	280,777,428.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		92,606,386.12	101,468,232.91
应收账款	十七（一）	394,418,233.76	236,003,976.14
应收款项融资		25,491,951.65	4,219,086.49
预付款项		7,581,778.92	4,253,401.05
其他应收款	十七（二）	210,093,239.38	72,054,223.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货		159,494,271.06	140,647,036.19
合同资产		7,958,814.13	4,897,694.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,950.00	523,633.46
流动资产合计		1,026,890,025.88	844,844,712.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（三）	288,124,405.61	279,132,885.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,956,676.55	4,302,069.79
固定资产		159,532,857.11	151,314,355.12
在建工程		423,462.26	4,470.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,261,522.44	
无形资产		53,564,260.88	14,505,807.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		326,063.33	
递延所得税资产		4,314,853.78	6,557,892.97
其他非流动资产		8,500,000.00	
非流动资产合计		521,004,101.96	455,817,480.65
资产总计		1,547,894,127.84	1,300,662,192.92

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2023年12月31日　　单位：人民币元

项　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		95,086,022.52	66,386,010.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			38,327,583.31
应付账款		320,148,284.36	241,255,676.34
预收款项			
合同负债		3,471,512.45	3,187,823.00
应付职工薪酬		11,740,461.99	2,395,480.02
应交税费		4,111,692.34	1,476,581.34
其他应付款		2,050,460.42	857,142.50
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		800,311.08	
其他流动负债		47,090,152.40	236,115.99
流动负债合计		484,498,897.56	354,122,413.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,243,899.14	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,551,492.51	13,072,765.00
递延所得税负债		3,286,715.81	1,184,832.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,082,107.46	14,257,597.62
负债合计		499,581,005.02	368,380,011.06
股东权益：			
股本		174,041,249.00	173,453,199.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		598,801,858.01	586,984,160.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,042,185.16	25,812,399.80
未分配利润		238,427,830.65	146,032,422.39
股东权益合计		1,048,313,122.82	932,282,181.86
负债和股东权益总计		1,547,894,127.84	1,300,662,192.92

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2023年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十六）	1,008,571,647.52	639,156,922.66
减：营业成本	五（三十六）	674,213,574.64	442,154,658.73
税金及附加	五（三十七）	6,794,663.69	3,945,222.52
销售费用	五（三十八）	61,347,889.27	51,354,979.57
管理费用	五（三十九）	65,498,706.87	50,500,521.68
研发费用	五（四十）	88,241,016.62	58,621,804.87
财务费用	五（四十一）	1,749,158.26	-86,479.02
其中：利息费用		5,106,207.39	3,652,062.83
利息收入		3,101,991.25	3,355,573.86
加：其他收益	五（四十二）	38,066,760.04	20,350,972.97
投资收益（损失以“－”号填列）	五（四十三）		1,443,646.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十四）	-18,107,028.34	-7,410,935.80
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十五）	-23,428,192.94	-4,701,021.59
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（四十六）	-17,850.15	-26,924.60
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		107,240,326.78	42,321,952.19
加：营业外收入	五（四十七）	760.00	43,530.88
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		107,241,086.78	42,365,483.07
减：所得税费用	五（四十八）	4,670,039.91	-1,579,972.69
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		102,571,046.87	43,945,455.76
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		102,571,046.87	43,945,455.76
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		102,571,046.87	44,353,622.50
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			-408,166.74
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		102,571,046.87	43,945,455.76
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		102,571,046.87	44,353,622.50
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-408,166.74
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.59	0.26
（二）稀释每股收益		0.59	0.26

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2023年度　　单位：人民币元

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七（四）	873,407,071.89	489,450,166.06
减：营业成本	十七（四）	640,745,015.27	376,493,874.72
税金及附加		5,240,989.18	3,059,027.31
销售费用		34,405,892.70	26,975,019.52
管理费用		39,551,406.27	30,440,701.10
研发费用		52,895,125.74	35,190,212.98
财务费用		-1,703,901.56	-2,840,012.37
其中：利息费用		1,719,740.30	1,361,671.08
利息收入		3,122,823.46	3,804,449.02
加：其他收益		33,479,425.60	18,809,293.35
投资收益（损失以“－”号填列）	十七（五）		1,443,646.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-6,808,884.84	-3,484,453.22
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-10,020,464.28	-4,575,910.33
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-5,519.32	-8,099.23
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		118,917,101.45	32,315,820.27
加：营业外收入		480.00	43,250.88
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		118,917,581.45	32,359,071.15
减：所得税费用		6,619,727.88	-1,108,356.86
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		112,297,853.57	33,467,428.01
（一） 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		112,297,853.57	33,467,428.01
（二） 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		112,297,853.57	33,467,428.01
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2023年度　　单位：人民币元

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		497,023,082.39	319,352,474.64
收到的税费返还		15,631,650.84	9,603,755.02
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	38,265,760.59	29,025,168.72
经营活动现金流入小计		550,920,493.82	357,981,398.38
购买商品、接受劳务支付的现金		233,391,376.78	157,602,417.58
支付给职工以及为职工支付的现金		163,439,320.53	120,053,995.83
支付的各项税费		43,097,890.47	16,779,166.95
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	96,287,838.44	69,178,838.77
经营活动现金流出小计		536,216,426.22	363,614,419.13
经营活动产生的现金流量净额		14,704,067.60	-5,633,020.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,443,646.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		143,500.00	46,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十九）		165,000,000.00
投资活动现金流入小计		143,500.00	166,489,946.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		186,688,062.93	61,152,746.98
投资支付的现金		1,350,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十九）	363,631.00	165,000,000.00
投资活动现金流出小计		188,401,693.93	226,152,746.98
投资活动产生的现金流量净额		-188,258,193.93	-59,662,800.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,998,740.00	
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		210,346,899.06	107,502,838.25
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		214,345,639.06	107,502,838.25
偿还债务支付的现金		132,265,405.25	82,385,765.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,126,564.25	8,931,089.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十九）	2,355,902.40	3,492,344.07
筹资活动现金流出小计		148,747,871.90	94,809,198.72
筹资活动产生的现金流量净额		65,597,767.16	12,693,639.53
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		-107,956,359.17	-52,602,181.30
加：期初现金及现金等价物余额		287,305,170.63	339,907,351.93
六、期末现金及现金等价物余额		179,348,811.46	287,305,170.63

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2023年度　　单位：人民币元

项　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		349,254,630.52	251,323,208.68
收到的税费返还		13,873,719.66	9,342,368.35
收到其他与经营活动有关的现金		29,793,833.92	23,596,789.38
经营活动现金流入小计		392,922,184.10	284,262,366.41
购买商品、接受劳务支付的现金		162,942,367.25	130,247,536.65
支付给职工以及为职工支付的现金		104,225,747.37	75,123,731.84
支付的各项税费		23,920,343.14	12,063,375.96
支付其他与经营活动有关的现金		57,448,778.78	47,721,628.73
经营活动现金流出小计		348,537,236.54	265,156,273.18
经营活动产生的现金流量净额		44,384,947.56	19,106,093.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,443,646.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		143,500.00	46,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		9,330,192.39	176,058,911.39
投资活动现金流入小计		9,473,692.39	177,548,858.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,022,999.44	10,278,134.63
投资支付的现金		6,350,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		142,117,097.36	254,000,000.00
投资活动现金流出小计		210,490,096.80	264,278,134.63
投资活动产生的现金流量净额		-201,016,404.41	-86,729,276.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,998,740.00	
取得借款收到的现金		103,631,039.90	66,329,575.45
收到其他与筹资活动有关的现金			2,731,614.28
筹资活动现金流入小计		107,629,779.90	69,061,189.73
偿还债务支付的现金		74,962,962.45	52,385,765.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,367,451.71	7,132,341.62
支付其他与筹资活动有关的现金		750,902.40	282,344.07
筹资活动现金流出小计		87,081,316.56	59,800,450.97
筹资活动产生的现金流量净额		20,548,463.34	9,260,738.76
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		-136,082,993.51	-58,362,444.35
加：期初现金及现金等价物余额		265,326,394.37	323,688,838.72
六、期末现金及现金等价物余额		129,243,400.86	265,326,394.37

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2023年度　　单位：人民币元

项目	本期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	173,453,199.00				586,851,103.42				25,812,399.80	224,876,160.97	1,010,992,863.19	924,669.68	1,011,917,532.87
加：会计政策变更										-211,443.28	-211,443.28		-211,443.28
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	173,453,199.00				586,851,103.42				25,812,399.80	224,664,717.69	1,010,781,419.91	924,669.68	1,011,706,089.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	588,050.00				11,392,367.02				11,229,785.36	82,668,601.56	105,878,803.94	-924,669.68	104,954,134.26
（一）综合收益总额										102,571,046.87	102,571,046.87		102,571,046.87
（二）股东投入和减少资本	588,050.00				11,392,367.02						11,980,417.02	-924,669.68	11,055,747.34
1.股东投入的普通股	588,050.00				3,410,690.00						3,998,740.00		3,998,740.00
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					8,407,007.34						8,407,007.34		8,407,007.34
4.其他					-425,330.32						-425,330.32	-924,669.68	-1,350,000.00
（三）利润分配									11,229,785.36	-19,902,445.31	-8,672,659.95		-8,672,659.95
1.提取盈余公积									11,229,785.36	-11,229,785.36			
2.对股东的分配										-8,672,659.95	-8,672,659.95		-8,672,659.95
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	174,041,249.00				598,243,470.44				37,042,185.16	307,333,319.25	1,116,660,223.85		1,116,660,223.85

法定代表人：　　主管会计工作负责人：刘卿　　会计机构负责人：赵玉章

合并股东权益变动表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2023年度　　单位：人民币元

项目	上期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	173,453,199.00				582,843,399.29				22,465,657.00	189,091,074.09	967,853,329.38	1,199,779.17	969,053,108.55
加：会计政策变更										-229,640.13	-229,640.13		-229,640.13
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	173,453,199.00				582,843,399.29				22,465,657.00	188,861,433.96	967,623,689.25	1,199,779.17	968,823,468.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,007,704.13				3,346,742.80	35,803,283.73	43,157,730.66	-275,109.49	42,882,621.17
（一）综合收益总额										44,353,622.50	44,353,622.50	-408,166.74	43,945,455.76
（二）股东投入和减少资本					4,007,704.13						4,007,704.13	133,057.25	4,140,761.38
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额					4,007,704.13						4,007,704.13	133,057.25	4,140,761.38
4.其他													
（三）利润分配									3,346,742.80	-8,550,338.77	-5,203,595.97		-5,203,595.97
1.提取盈余公积									3,346,742.80	-3,346,742.80			
2.对股东的分配										-5,203,595.97	-5,203,595.97		-5,203,595.97
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	173,453,199.00				586,851,103.42				25,812,399.80	224,664,717.69	1,010,781,419.91	924,669.68	1,011,706,089.59

法定代表人：马晓峰　　主管会计工作负责人：刘卿　　会计机构负责人：赵玉章

6-1-99

母公司股东权益变动表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2023年度　　单位：人民币元

项目	本期									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	173,453,199.00				586,984,160.67				25,812,399.80	146,032,422.39	932,282,181.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	173,453,199.00				586,984,160.67				25,812,399.80	146,032,422.39	932,282,181.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	588,050.00				11,817,697.34				11,229,785.36	92,395,408.26	116,030,940.96
（一）综合收益总额										112,297,853.57	112,297,853.57
（二）股东投入和减少资本	588,050.00				11,817,697.34						12,405,747.34
1.股东投入的普通股	588,050.00				3,410,690.00						3,998,740.00
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					8,407,007.34						8,407,007.34
4.其他											
（三）利润分配									11,229,785.36	-19,902,445.31	-8,672,659.95
1.提取盈余公积									11,229,785.36	-11,229,785.36	
2.对股东的分配										-8,672,659.95	-8,672,659.95
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	174,041,249.00				598,801,858.01				37,042,185.16	238,427,830.65	1,048,313,122.82

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2023年度　　单位：人民币元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	173,453,199.00				582,843,399.29				22,465,657.00	121,115,333.15	899,877,588.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	173,453,199.00				582,843,399.29				22,465,657.00	121,115,333.15	899,877,588.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,140,761.38				3,346,742.80	24,917,089.24	32,404,593.42
（一）综合收益总额										33,467,428.01	33,467,428.01
（二）股东投入和减少资本					4,140,761.38						4,140,761.38
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					4,140,761.38						4,140,761.38
4.其他											
（三）利润分配									3,346,742.80	-8,550,338.77	-5,203,595.97
1.提取盈余公积									3,346,742.80	-3,346,742.80	
2.对股东的分配										-5,203,595.97	-5,203,595.97
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	173,453,199.00				586,984,160.67				25,812,399.80	146,032,422.39	932,282,181.86

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

刘卿　　赵玉章

石家庄通合电子科技股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一） 企业注册地和总部地址

注册地址：石家庄高新区漓江道 350 号

总部地址：石家庄高新区漓江道 350 号

组织形式：股份有限公司（股票代码：300491）

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司的主要业务为电力电子行业产品的研发、生产、销售和服务。公司的主要产品包括充换电站充电电源及热管理电源、电力操作电源、定制类电源及检测业务等。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司编制的 2023 年度财务报告经公司董事会于 2024 年 4 月 26 日决议批准。

（四）本年度合并财务报表范围

公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	是否合并报表
西安霍威电源有限公司	有限责任	西安	制造和服务	5,000.00	100.00	是
河北通合新能源科技有限公司	有限责任	石家庄	制造、建设和服务	2,000.00	100.00	是
陕西通合电子科技有限公司	有限责任	西安	制造和服务	5,000.00	100.00	是
南京霍威电源有限公司	有限责任	南京	制造和服务	500.00	100.00	是

本年度财务报表合并范围详见“本附注七、合并范围的变更”“本附注八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内，不存在影响公司持续经营能力的重大疑虑事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

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

(三)营业周期

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

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项　目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 5%以上，或金额超过 300 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备转回 5%以上，或金额超过 300 万元，或影响当期盈亏变化

项　目	重要性标准
重要的应收款项核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，或金额超过 300 万元
重要的在建工程项目	单项在建工程期末金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程
账龄超过 1 年以上的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，或金额超过 300 万元
账龄超过 1 年以上的其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，或金额超过 300 万元

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

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

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

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

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

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

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企

业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

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

3.合营企业的会计处理

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

(九)现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率

折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一)金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

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

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十二)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期

的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2：合并范围内款项

对于划分为组合的应收票据、应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。合并范围内的应收款项，不计算预期信用损失。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。

②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化。

③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。这些指标包括：1）信用利差；2)针对借款人的信用违约互换价格；3)金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度；4)与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

④金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

⑤对债务人实际或预期的内部信用评级下调。

⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

⑦借款人经营成果实际或预期的显著变化。

⑧同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

⑨借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化，这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。

⑪预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。

⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

⑬借款人预期表现和还款行为的显著变化。

⑭企业对金融工具信用管理方法的变化。

⑮逾期信息。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	依据客户风险组合确定，收取的保证金、押金
组合 2：合并范围内款项	依据客户风险组合确定，主要为本公司合并范围内款项
组合 3：备用金款项	依据员工风险组合确定，主要为员工差旅及行政办公款项
组合 4：其他代收代垫款项	依据员工风险组合确定，主要为员工收取或支付的款项

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三)存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合：销售业务	依据客户风险组合确定，如质保金

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五)长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

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

2.初始投资成本确定

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

3.后续计量及损益确认方法

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

(十六)投资性房地产

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

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

(十七)固定资产

1.固定资产确认条件

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

2.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-25	5.00	3.80-4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4-7	5.00	13.57-23.75
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

(十八)在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十九)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(二十)无形资产

1.无形资产的计价方法

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

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

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

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

(二十一)长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二)长期待摊费用

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

(二十三)职工薪酬

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

1.短期薪酬的会计处理方法

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

2.离职后福利的会计处理方法

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

3.辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十四)预计负债

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

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

(二十五)股份支付

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

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

(二十六)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司的主要业务分为产品销售和检测服务。与客户之间的合同通常包含产品销售及根据客户的需要附带安装服务以及产品性能检测等承诺。对于其中可单独区分的产品销售、安装服务和检测服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的产品销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的产品销售和安装服务、产品检测服务以及由不可单独区分的产品销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列控制权转移迹象的基础上，在客户验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(二十七)合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

(二十八)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十九)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2.递延所得税的计量

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

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

(三十)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十一)重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	10,919,934.29	11,142,685.47	222,751.18
负债：			
递延所得税负债	1,933,802.49	2,367,996.95	434,194.46
股东权益：			
盈余公积	25,812,399.80	25,812,399.80	
未分配利润	224,876,160.97	224,664,717.69	-211,443.28
利润：			
所得税费用	-1,561,775.84	-1,579,972.69	-18,196.85

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	6,557,892.97	6,557,892.97	
负债：			
递延所得税负债	1,184,832.62	1,184,832.62	
股东权益：			
盈余公积	25,812,399.80	25,812,399.80	
未分配利润	146,032,422.39	146,032,422.39	

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
利润：			
所得税费用	-1,108,356.86	-1,108,356.86	

2.重要会计估计变更

无

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按销售货物或应税劳务销售额	13
	建筑安装	9
	技术服务	6
企业所得税	应纳税所得额	15、20
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
房产税	房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2 或 12

子公司纳税情况

纳税主体名称	所得税税率(%)
河北通合新能源科技有限公司	15
西安霍威电源有限公司	15
陕西通合电子科技有限公司	15
南京霍威电源有限公司	20

(二)重要税收优惠及批文

（1）增值税税收优惠

①软件行业增值税即征即退

根据财政部和国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的相关规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

本公司及子公司陕西通合电子科技有限公司（以下简称“陕西通合”）、河北通合新能源科技有限公司（以下简称“通合新能源”）、西安霍威电源有限公司（以下简称“霍威电源”）按照上述税收优惠政策，享受相关的增值税即征即退税收优惠。

②增值税加计扣除政策

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

本公司及子公司陕西通合、通合新能源、霍威电源享受此项税收优惠政策，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

（2）企业所得税及其他税收优惠政策

①高新技术企业所得税优惠政策

经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局批准，本公司于 2009 年 4 月 15 日取得 GR200913000040 号高新技术企业证书。2021 年 9 月 18 日通过高新技术企业复审认定，取得 GR202113001074 号高新技术企业证书，有效期三年。根据相关规定，公司自 2021 年度起连续三年内享受高新技术企业的相关优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局复审认定，本公司子公司西安霍威电源有限公司于 2022 年 10 月 12 日通过高新技术企业复审，取得 GR202261001267 号高新技术企业证书，有效期三年。根据相关规定，公司自 2022 年度起连续三年内享受高新技术企业的相关优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局批准，本公司子公司河北通合新能源科技有限公司于 2023 年 10 月 16 日取得 GR202313000422 号高新技术企业证书，有效期三年。根据相关规定，公司自 2023 年度起连续三年内享受高新技术企业的相关优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准，本公司子公司陕西通合电子科技有限公司于 2023 年 11 月 29 日取得 GR202361002953 号高新技术企业证书，有效期三年。根据相关规定，公司自 2023 年度起连续三年内享受高新技术企业的相关优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

②小型微利企业所得税及其他税收优惠政策

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 13 号)的规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年

第 6 号)，2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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)，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（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。

本公司子公司南京霍威电源有限公司暂按小型微利企业享受以上税收优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	88,823.38	56,480.87
银行存款	179,259,988.08	287,248,689.76
其他货币资金	19,527,820.04	16,267,942.20
合计	198,876,631.50	303,573,112.83

其他货币资金情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	19,373,001.04	16,113,123.20
保函保证金	154,819.00	154,819.00
合计	19,527,820.04	16,267,942.20

注：期末货币资金余额中,除其他货币资金余额的使用受到限制外，其余不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二)应收票据

1.应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	88,359,343.44	65,601,143.42
商业承兑汇票	70,732,505.30	61,671,723.93
小计	159,091,848.74	127,272,867.35
减：坏账准备	6,666,568.76	1,233,434.47
合计	152,425,279.98	126,039,432.88

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		62,873,985.99
商业承兑汇票		25,310,835.70
合计		88,184,821.69

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	159,091,848.74	100.00	6,666,568.76	4.19	152,425,279.98
其中：银行承兑汇票	88,359,343.44	55.54			88,359,343.44
商业承兑汇票	70,732,505.30	44.46	6,666,568.76	9.43	64,065,936.54
合计	159,091,848.74	100.00	6,666,568.76	4.19	152,425,279.98

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	127,272,867.35	100.00	1,233,434.47	0.97	126,039,432.88
其中：银行承兑汇票	65,601,143.42	51.54			65,601,143.42
商业承兑汇票	61,671,723.93	48.46	1,233,434.47	2.00	60,438,289.46
合计	127,272,867.35	100.00	1,233,434.47	0.97	126,039,432.88

(三)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	538,702,150.50	349,024,626.70
1 至 2 年	101,474,544.81	92,657,507.53
2 至 3 年	42,750,259.72	13,420,927.82
3 至 4 年	4,712,585.78	10,623,958.70
4 年以上	11,264,966.93	24,402,680.27
小计	698,904,507.74	490,129,701.02

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	43,212,059.25	49,122,988.47
合计	655,692,448.49	441,006,712.55

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,354,500.00	0.19	1,354,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	697,550,007.74	99.81	41,857,559.25	6.00	655,692,448.49
其中：信用风险组合	697,550,007.74	99.81	41,857,559.25	6.00	655,692,448.49
合计	698,904,507.74	100.00	43,212,059.25	6.18	655,692,448.49

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	20,006,100.00	4.08	19,735,200.00	98.65	270,900.00
按组合计提坏账准备的应收账款	470,123,601.02	95.92	29,387,788.47	6.25	440,735,812.55
其中：信用风险组合	470,123,601.02	95.92	29,387,788.47	6.25	440,735,812.55
合计	490,129,701.02	100.00	49,122,988.47	10.02	441,006,712.55

（1）重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
安徽泰新汽车工业有限公司	1,354,500.00	1,354,500.00	100.00	已判决胜诉，未做财产保全
合计	1,354,500.00	1,354,500.00	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
福建宇福智能科技有限公司	18,651,600.00	18,651,600.00	100.00	已判决胜诉，无财产可执行
安徽泰新汽车工业有限公司	1,354,500.00	1,083,600.00	80.00	已判决胜诉，未做财产保全
合计	20,006,100.00	19,735,200.00	98.65	

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合：信用风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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	538,702,150.50	10,774,043.01	2.00	349,024,626.70	6,980,492.53	2.00
1 至 2 年	101,474,544.81	10,147,454.48	10.00	92,657,507.53	9,265,750.75	10.00
2 至 3 年	42,750,259.72	8,550,051.94	20.00	13,182,427.82	2,636,485.57	20.00
3 至 4 年	4,474,085.78	2,237,042.89	50.00	9,507,958.70	4,753,979.35	50.00
4 年以上	10,148,966.93	10,148,966.93	100.00	5,751,080.27	5,751,080.27	100.00
合计	697,550,007.74	41,857,559.25		470,123,601.02	29,387,788.47	

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提类	19,735,200.00	270,900.00		18,651,600.00		1,354,500.00
组合类	29,387,788.47	12,565,670.78		95,900.00		41,857,559.25
合计	49,122,988.47	12,836,570.78		18,747,500.00		43,212,059.25

4.本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 18,747,500.00 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
福建宇福智能科技有限公司	货款	18,651,600.00	已判决胜诉，无财产可执行	公司内部审批	否
合计		18,651,600.00			

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	98,834,245.58	173,727.27	99,007,972.85	13.96	8,073,659.41
单位 2	36,380,040.00		36,380,040.00	5.13	727,600.80
单位 3	28,130,774.00		28,130,774.00	3.97	562,615.48
单位 4	27,471,533.07		27,471,533.07	3.87	549,430.66
单位 5	25,597,864.00		25,597,864.00	3.61	511,957.28
合计	216,414,456.65	173,727.27	216,588,183.92	30.54	10,425,263.63

(四)应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,897,895.31	4,705,386.32
应收账款-云信	200,000.00	
合计	36,097,895.31	4,705,386.32

2.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	95,735,905.08	
应收账款-云信	1,160,000.00	
合计	96,895,905.08	

(五)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,497,647.52	93.36	17,439,901.06	94.53
1 至 2 年	404,725.53	3.29	327,267.41	1.77
2 至 3 年	254,685.06	2.07	405,908.56	2.20
3 年以上	158,512.31	1.28	276,934.66	1.50
合计	12,315,570.42	100.00	18,450,011.69	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	1,439,000.00	11.68
单位 2	877,145.17	7.12
单位 3	665,000.00	5.40
单位 4	619,616.37	5.03
单位 5	615,304.89	5.00
合计	4,216,066.43	34.23

(六)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,766,568.55	3,635,451.17

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	1,046,440.13	1,209,116.86
合计	2,720,128.42	2,426,334.31

1.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,049,526.61	1,098,212.62
1 至 2 年	424,438.36	612,951.00
2 至 3 年	284,317.56	204,287.55
3 至 4 年	204,287.55	1,270,000.00
4 年以上	803,998.47	450,000.00
小计	3,766,568.55	3,635,451.17
减：坏账准备	1,046,440.13	1,209,116.86
合计	2,720,128.42	2,426,334.31

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,347,010.28	2,543,985.68
押金	179,365.04	179,365.04
预付合作款	300,000.00	300,000.00
备用金	742,784.03	508,022.63
其他	197,409.20	104,077.82
小计	3,766,568.55	3,635,451.17
减：坏账准备	1,046,440.13	1,209,116.86
合计	2,720,128.42	2,426,334.31

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	909,116.86		300,000.00	1,209,116.86
2023 年 1 月 1 日余额在本期	909,116.86		300,000.00	1,209,116.86
本期计提	-162,676.73			-162,676.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2023 年 12 月 31 日余额	746,440.13		300,000.00	1,046,440.13

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	547,710.00	1 年内 238,000.00 元，2-3 年 252,210.00 元，3-4 年 57,500.00 元。	14.54	83,952.00
单位 2	保证金	353,998.47	4 年以上	9.40	353,998.47
单位 3	保证金	300,000.00	1-2 年内	7.96	30,000.00
单位 4	预付合作款	300,000.00	4 年以上	7.96	300,000.00
单位 5	保证金	300,000.00	1 年内	7.96	6,000.00
合计		1,801,708.47		47.82	773,950.47

(七)存货

1.存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	93,031,760.05	1,146,847.93	91,884,912.12	87,700,073.55	238,399.37	87,461,674.18
在产品	54,028,801.65		54,028,801.65	53,093,941.52		53,093,941.52
产成品	100,154,837.59	1,821,263.75	98,333,573.84	70,121,607.85	1,974,102.78	68,147,505.07
发出商品	22,695,982.36		22,695,982.36	16,857,725.02		16,857,725.02
委托加工材料	2,768,520.37		2,768,520.37	1,747,956.36		1,747,956.36
合同履约成本	88,333.74		88,333.74	103,797.49		103,797.49
合计	272,768,235.76	2,968,111.68	269,800,124.08	229,625,101.79	2,212,502.15	227,412,599.64

2.存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货跌价准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	238,399.37	3,128,977.10		2,220,528.54		1,146,847.93
在产品		769,047.43		769,047.43		
产成品	1,974,102.78	6,850,425.43		7,003,264.46		1,821,263.75
合计	2,212,502.15	10,748,449.96		9,992,840.43		2,968,111.68

存货跌价准备说明

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	所生产产品的预计售价减去至完工时预计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费	已计提存货减值的影响因素消失或已处置
产成品	预计售价减去估计的销售费用以及	已计提存货减值的影响因素消失或已

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
	相关税费	处置

(八)合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	10,164,039.52	349,771.77	9,814,267.75	8,288,352.69	165,767.06	8,122,585.63
合计	10,164,039.52	349,771.77	9,814,267.75	8,288,352.69	165,767.06	8,122,585.63

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	10,164,039.52	100.00	349,771.77	3.44	9,814,267.75
其中：信用风险组合	10,164,039.52	100.00	349,771.77	3.44	9,814,267.75
合计	10,164,039.52	100.00	349,771.77	3.44	9,814,267.75

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	8,288,352.69	100.00	165,767.06	2.00	8,122,585.63
其中：信用风险组合	8,288,352.69	100.00	165,767.06	2.00	8,122,585.63
合计	8,288,352.69	100.00	165,767.06	2.00	8,122,585.63

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
信用风险组合	165,767.06	184,004.71				349,771.77
合计	165,767.06	184,004.71				349,771.77

(九)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	12,318,163.98	3,895,141.91
合计	12,318,163.98	3,895,141.91

(十)投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,213,750.00	3,198,938.00	9,412,688.00
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	6,213,750.00	3,198,938.00	9,412,688.00
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	4,202,277.37	908,340.84	5,110,618.21
2.本期增加金额	266,407.08	78,986.16	345,393.24
（1）计提或摊销	266,407.08	78,986.16	345,393.24
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,468,684.45	987,327.00	5,456,011.45
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,745,065.55	2,211,611.00	3,956,676.55
2.期初账面价值	2,011,472.63	2,290,597.16	4,302,069.79

(十一)固定资产

类　别	期末余额	期初余额
固定资产	366,753,624.34	163,975,058.66
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	366,753,624.34	163,975,058.66

1.固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	141,760,405.98	98,006,746.49	4,398,111.23	15,820,221.01	259,985,484.71
2.本期增加金额	148,992,686.74	33,760,793.87	195,450.39	37,211,394.67	220,160,325.67

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
（1）购置		27,571,673.55	195,450.39	4,520,576.92	32,287,700.86
（2）在建工程转入	148,992,686.74	6,189,120.32		32,690,817.75	187,872,624.81
3.本期减少金额		1,696,579.10	546,616.53	293,610.51	2,536,806.14
（1）处置或报废		1,696,579.10	546,616.53	293,610.51	2,536,806.14
4.期末余额	290,753,092.72	130,070,961.26	4,046,945.09	52,738,005.17	477,609,004.24
二、累计折旧					
1.期初余额	36,030,036.43	44,767,797.61	3,598,660.39	11,613,931.62	96,010,426.05
2.本期增加金额	5,965,238.29	9,563,723.37	215,514.62	1,483,584.00	17,228,060.28
（1）计提	5,965,238.29	9,563,723.37	215,514.62	1,483,584.00	17,228,060.28
3.本期减少金额		1,585,243.72	519,285.86	278,576.85	2,383,106.43
（1）处置或报废		1,585,243.72	519,285.86	278,576.85	2,383,106.43
4.期末余额	41,995,274.72	52,746,277.26	3,294,889.15	12,818,938.77	110,855,379.90
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	248,757,818.00	77,324,684.00	752,055.94	39,919,066.40	366,753,624.34
2.期初账面价值	105,730,369.55	53,238,948.88	799,450.84	4,206,289.39	163,975,058.66

（2）截止 2023 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值

类别	账面原值
机器设备	27,993,936.87
运输设备	5,044,305.40
其他设备	11,219,261.63
合计	44,257,503.90

(十二)在建工程

类　别	期末余额	期初余额
在建工程	681,687.19	27,324,968.97
工程物资		
合计	681,687.19	27,324,968.97

1.在建工程

（1）在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基于电源模块国产化的多功能军工电源产业化项目				27,320,498.88		27,320,498.88

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高功率充电模块产业化建设项目	192,386.14		192,386.14			
其他	489,301.05		489,301.05	4,470.09		4,470.09
合计	681,687.19		681,687.19	27,324,968.97		27,324,968.97

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
基于电源模块国产化的多功能军工电源产业化项目		27,320,498.88	123,770,865.54	151,091,364.42		
西安研发中心建设项目			35,579,547.08	35,579,547.08		
合计		27,320,498.88	159,350,412.62	186,670,911.50		

(十三)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,683,889.33	8,683,889.33
2.本期增加金额	2,741,239.30	2,741,239.30
（1）新增租赁	2,741,239.30	2,741,239.30
3.本期减少金额		
4.期末余额	11,425,128.63	11,425,128.63
二、累计折旧		
1.期初余额	5,789,259.60	5,789,259.60
2.本期增加金额	3,374,346.59	3,374,346.59
（1）计提	3,374,346.59	3,374,346.59
3.本期减少金额		
4.期末余额	9,163,606.19	9,163,606.19
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,261,522.44	2,261,522.44
2.期初账面价值	2,894,629.73	2,894,629.73

(十四)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	收益权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	32,944,406.45	2,759,305.24	15,579,916.97	2,270,515.28	45,000.00	53,599,143.94

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	收益权	合计
2.本期增加金额	40,560,000.00			1,044,884.25		41,604,884.25
（1）购置	40,560,000.00			1,044,884.25		41,604,884.25
3.本期减少金额						
4.期末余额	73,504,406.45	2,759,305.24	15,579,916.97	3,315,399.53	45,000.00	95,204,028.19
二、累计摊销						
1.期初余额	3,896,538.86	2,759,305.24	14,608,372.00	1,568,732.67	16,406.25	22,849,355.02
2.本期增加金额	861,688.20		886,502.87	531,968.12	5,625.00	2,285,784.19
（1）计提	861,688.20		886,502.87	531,968.12	5,625.00	2,285,784.19
3.本期减少金额						
4.期末余额	4,758,227.06	2,759,305.24	15,494,874.87	2,100,700.79	22,031.25	25,135,139.21
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	68,746,179.39		85,042.10	1,214,698.74	22,968.75	70,068,888.98
2.期初账面价值	29,047,867.59		971,544.97	701,782.61	28,593.75	30,749,788.92

(十五)商誉

1.商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
西安霍威电源有限公司	188,740,722.38			188,740,722.38
合计	188,740,722.38			188,740,722.38

2.商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
西安霍威电源有限公司	9,032,695.04	12,495,738.27				21,528,433.31
合计	9,032,695.04	12,495,738.27				21,528,433.31

3.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
西安霍威电源有限公司	基于全部主营业务经营性资产及负债(包含商誉)；主营业务明确，该业务经营独立，可以产生独立的现金流量，符合资产组的相关要件	基于内部管理的目的、内部组织结构、报告制度等	是

4.商誉可收回金额的确定方法

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
西安霍威电源有限公司	191,493,580.26	178,997,841.99	12,495,738.27	5	预测期(2024 年-2028 年)营业收入增长率为 8.24%至 25.73%；税前利润率为 19.06%至 23.23%；折现率为 11.46%	公司根据以前年度经营业绩、企业实际发展情况、行业水平情况做出预测	预测期第五年达到稳定，第六年及永续期增长率为 0，收入及利润率等参数保持预测期第五年状态	以历史年度经营数据为基础，结合预测期间的企业经营规划及行业发展情况确定

本公司的商誉资产形成于 2019 年 2 月 28 日。根据中联资产评估集团有限公司出具的《石家庄通合电子科技股份有限公司拟发行股份购买西安霍威电源有限公司 100%股权项目评估报告》（中联评报字[2018]第 1077 号），以 2018 年 3 月 31 日为评估基准日，采用了收益法对霍威电源进行评估，截至 2018 年 3 月 31 日，霍威电源 100%股权收益法下的评估值为 24,068.16 万元。本公司作价 24,068.16 万元，购买霍威电源 100%股权，合并成本超过本公司应享有的可辨认资产、负债的公允价值差额确认为商誉。

本期，公司管理层聘请独立第三方机构中京民信（北京）资产评估有限公司对商誉相关的标的资产进行评估，根据出具的京信评报字（2024）第 271 号评估报告，商誉的可收回价值低于包含商誉的资产组账面价值，确认商誉减值损失 1,249.57 万元，累计已确认商誉减值损失 2,152.84 万元。

(十六)长期待摊费用

类　别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额

类　别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修	974,979.91	591,754.06	1,063,986.20		502,747.77
合计	974,979.91	591,754.06	1,063,986.20		502,747.77

(十七)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值损失	7,463,209.26	50,925,068.14	7,814,405.55	51,565,539.80
资产减值准备	497,682.52	3,317,883.45	362,287.03	2,378,269.21
股权激励费用	1,189,925.05	8,073,509.12	739,683.00	4,140,761.38
可抵扣亏损	606,331.10	4,042,207.34	1,883,885.27	12,559,235.08
租赁负债	306,631.53	2,044,210.22	222,751.18	1,485,007.89
内部交易未实现利润	271,838.06	1,812,253.75	119,673.44	797,822.90
小计	10,335,617.52	70,215,132.02	11,142,685.47	72,926,636.26
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	37,444.00	249,626.66	49,917.22	332,781.46
固定资产折旧摊销政策差异(22 年度)	1,591,129.54	10,607,530.27	1,883,885.27	12,559,235.08
使用权资产	339,228.37	2,261,522.44	434,194.46	2,894,629.73
固定资产折旧摊销政策差异(23 年度新增)	1,962,689.00	13,084,593.33		
小计	3,930,490.91	26,203,272.70	2,367,996.95	15,786,646.27

注 1：期末可抵扣亏损为子公司霍威电源按照财政部、国家税务总局、科技部公告 2022 年第 28 号文件在 2022 年 10-12 月购买的固定资产可以全额并加计在税前扣除的金额。

注 2：期末递延所得税负债-固定资产折旧政策差异子公司霍威电源按照财政部、国家税务总局、科技部公告 2022 年第 28 号文件在 2022 年 10-12 月购买的固定资产可以全额并加计在税前扣除的金额。

(十八)其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买土地预付款	8,500,000.00		8,500,000.00			
预付软件费	2,200,000.00		2,200,000.00			
合计	10,700,000.00		10,700,000.00			

(十九)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	19,527,820.04	19,527,820.04	保证金	银行承兑	16,267,942.20	16,267,942.20	保证金	银行承兑

				汇票保证金、保函保证金				汇票保证金、保函保证金
合计	19,527,820.04	19,527,820.04			16,267,942.20	16,267,942.20		--

(二十)短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	66,086,679.16	31,173,262.80
信用借款	105,186,211.57	76,386,010.94
合计	171,272,890.73	107,559,273.74

(二十一)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	49,720,000.00	39,707,583.31
合计	49,720,000.00	39,707,583.31

(二十二)应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	457,770,581.68	334,066,106.42
1 年以上	20,119,437.57	12,539,946.77
合计	477,890,019.25	346,606,053.19

2.账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
单位 1	3,302,107.77	未达到结算条件，尚未结算
单位 2	2,624,831.48	未达到结算条件，尚未结算
单位 3	2,279,179.53	未达到结算条件，尚未结算
单位 4	1,229,243.60	未达到结算条件，尚未结算
合计	9,435,362.38	

(二十三)合同负债

合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	9,594,234.19	4,812,092.42

项目	期末余额	期初余额
合计	9,594,234.19	4,812,092.42

(二十四)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	9,971,732.42	161,748,120.04	153,739,592.17	17,980,260.29
离职后福利-设定提存计划		10,205,838.53	10,205,838.53	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	9,971,732.42	171,953,958.57	163,945,430.70	17,980,260.29

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,345,161.25	140,363,242.67	132,669,189.21	17,039,214.71
职工福利费		7,379,157.17	7,379,157.17	
社会保险费		7,684,465.54	7,684,465.54	
其中：医疗保险费		6,443,206.69	6,443,206.69	
工伤保险费		630,844.59	630,844.59	
生育保险费		610,414.26	610,414.26	
住房公积金	546.00	3,483,454.00	3,484,000.00	
工会经费和职工教育经费	626,025.17	2,807,800.66	2,492,780.25	941,045.58
其他		30,000.00	30,000.00	
合计	9,971,732.42	161,748,120.04	153,739,592.17	17,980,260.29

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		9,784,727.83	9,784,727.83	
失业保险费		421,110.70	421,110.70	
合计		10,205,838.53	10,205,838.53	

(二十五)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,098,125.34	9,891,105.45
企业所得税	1,052,180.13	1,240,832.03
城市维护建设税	590,105.62	670,922.31
教育费附加	252,902.40	287,538.12
个人所得税	336,425.73	222,486.82

项目	期末余额	期初余额
其他税费	202,986.95	214,694.35
合计	9,532,726.17	12,527,579.08

(二十六)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,705,221.54	1,398,682.91
合计	2,705,221.54	1,398,682.91

其他应付款

（1）按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金	60,000.00	60,000.00
代收代付款	881,181.27	109,744.66
保证金	1,121,100.00	1,086,830.00
其他	642,940.27	142,108.25
合计	2,705,221.54	1,398,682.91

(二十七)一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,500,000.00	5,000,000.00
一年内到期的租赁负债	800,311.08	1,485,007.89
合计	2,300,311.08	6,485,007.89

(二十八)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	652,740.62	403,410.05
已背书未到期的银行承兑汇票	62,873,985.99	
已背书未到期的商业承兑汇票	25,310,835.70	
合计	88,837,562.31	403,410.05

(二十九)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	9,500,000.00		3.8%
信用借款	10,000,000.00		3.5%
小计	19,500,000.00		
减：一年内到期的长期借款	1,500,000.00		3.5%-3.8%

项目	期末余额	期初余额	利率区间
合计	18,000,000.00		

(三十)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,145,435.40	1,584,665.79
减：未确认融资费用	101,225.18	99,657.90
减：一年内到期的租赁负债	800,311.08	1,485,007.89
合计	1,243,899.14	

(三十一)递延收益

1.递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	13,158,025.00	2,950,000.00	3,242,300.67	12,865,724.33	与资产相关
合计	13,158,025.00	2,950,000.00	3,242,300.67	12,865,724.33	

2.政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高频软开关功率变换设备研制项目	6,511,300.43		1,628,522.29		4,882,778.14	与资产相关
中央引导地方发展专项	97,046.36		84,731.48		12,314.88	与资产相关
高新区重点研发项目计划拨款	5,944.59		5,944.59			与资产相关
2017 年开发区发展专项补助资金	353,604.97		173,431.30		180,173.67	与资产相关
2018 年开发区发展专项补助资金	2,272,769.52		302,160.68		1,970,608.84	与资产相关
新能源电解制氢与燃料电池充放电全产业链单/双向变换器研究	100,390.01		17,604.42		82,785.59	与资产相关
2018 年第二批省级战略性新兴产业发展专项资金	1,167,060.11		145,795.50		1,021,264.61	与资产相关
智能分布式充电系统关键技术	442,526.77		116,392.01		326,134.76	与资产相关
高效高可靠低压交直流微电网关键技术及示范应用	58,731.14		31,288.97		27,442.17	与资产相关
2018 年第二批省高技术产业化及应用示范项目	2,063,391.10		627,672.60		1,435,718.50	与资产相关
2023 年民参军奖励政策补助资金		500,000.00	32,684.41		467,315.59	与资产相关
电动汽车大功率充电数字化主动安全防护关键技术及应用		150,000.00	5,044.24		144,955.76	与资产相关
西安高新区锅炉改造补助款	55,260.00		9,210.00		46,050.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
西安市雁塔区科技和工业信息化局专项款	30,000.00		20,000.00		10,000.00	与资产相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心引导专项款		2,300,000.00	41,818.18		2,258,181.82	与资产相关
合计	13,158,025.00	2,950,000.00	3,242,300.67		12,865,724.33	

(三十二)股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	173,453,199.00	588,050.00				588,050.00	174,041,249.00

注：公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，同意公司向 105 名激励对象定向发行限制性股票 588,050 股，发行价格为 6.80 元/股，增加注册资本人民币 588,050.00 元。实际收到出资款共计人民币 3,998,740.00 元，其中：新增股本人民币 588,050.00 元，增加资本公积（股本溢价）人民币 3,410,690.00 元。上述事项已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字[2023]第 1-00041 号验资报告。

(三十三)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	582,843,399.29	7,884,949.60	425,330.32	590,303,018.57
其他资本公积	4,007,704.13	8,407,007.34	4,474,259.60	7,940,451.87
其中：股份支付	4,007,704.13	8,407,007.34	4,474,259.60	7,940,451.87
合计	586,851,103.42	16,291,956.94	4,899,589.92	598,243,470.44

注 1：本期溢价增加主要系限制性股票归属所致；本期资本溢价减少系公司于 2023 年 2 月 24 日召开第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于收购控股子公司少数股权暨关联交易的议案》，公司以自有资金 66 万元收购石家庄尚速科技合伙企业（有限合伙）持有的通合新能源 16.5%股权；以自有资金 69 万元收购石家庄尚灿科技合伙企业（有限合伙）持有的通合新能源 16.5%股权，公司因收购上述股权相应冲减资本溢价。

注 2：其他资本公积本期增加系根据限制性股票激励计划计算本期应分摊的股权激励费用所致；其他资本公积减少系本期限制性股票归属，公司将资本公积（其他资本公积）转入资本溢价（股本溢价）所致。

注 3：本期资本公积-股份支付详见本附注十三、股份支付。

(三十四)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	25,812,399.80	11,229,785.36		37,042,185.16
合计	25,812,399.80	11,229,785.36		37,042,185.16

注：本期盈余公积按母公司实现净利润的 10%计提。

(三十五)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	224,876,160.97	189,091,074.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-211,443.28	-229,640.13
调整后期初未分配利润	224,664,717.69	188,861,433.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102,571,046.87	44,353,622.50
减：提取法定盈余公积	11,229,785.36	3,346,742.80
应付普通股股利	8,672,659.95	5,203,595.97
期末未分配利润	307,333,319.25	224,664,717.69

调整期初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响本期初未分配利润-211,443.28 元。

(三十六)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,000,061,459.15	666,770,227.10	632,937,843.21	438,135,536.67
其他业务	8,510,188.37	7,443,347.54	6,219,079.45	4,019,122.06
合计	1,008,571,647.52	674,213,574.64	639,156,922.66	442,154,658.73

2.营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
充换电站充电电源	650,520,970.13	470,153,816.56	310,359,144.82	261,731,672.44
电力操作电源	176,700,942.17	108,335,749.58	129,041,730.09	79,502,298.98
定制类电源及检测业务	124,184,106.67	59,250,085.68	146,804,682.06	69,206,264.69
热管理电源	35,856,898.38	21,001,776.66	39,249,923.09	23,654,149.05
其他电源	12,798,541.80	8,028,798.62	7,482,363.15	4,041,151.51
其他业务	8,510,188.37	7,443,347.54	6,219,079.45	4,019,122.06
按经营地区				
北方大区	281,893,585.16	174,825,522.60	176,904,724.81	108,172,696.06
华东大区	309,180,148.53	217,321,136.54	194,803,226.80	134,260,307.75
华南大区	264,681,880.84	192,509,806.20	148,746,041.68	124,558,066.49
西部大区	98,357,840.87	64,841,127.63	94,273,272.79	62,428,287.10
境外	54,458,192.12	24,715,981.67	24,429,656.58	12,735,301.33

(三十七)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,494,259.62	1,102,732.18
教育费附加	1,068,968.38	472,599.49
地方教育附加	712,645.61	315,066.31
房产税	1,224,229.88	1,226,985.62
土地使用税	711,976.83	522,868.00
车船使用税	7,254.60	6,380.00
印花税	533,782.97	253,634.62
其他	41,545.80	44,956.30
合计	6,794,663.69	3,945,222.52

(三十八)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,819,468.55	24,869,919.86
差旅费	8,882,652.24	5,056,901.50
业务招待费	8,626,672.07	5,499,635.89
业务宣传费	292,261.00	1,025,389.84
服务费	3,864,595.86	3,615,435.85
办公费	4,353,147.91	3,824,079.53
交通费	1,010,754.58	982,811.28
销售咨询费	1,253,424.60	2,299,854.50
劳务费	4,151,550.08	2,627,742.68
通讯费	91,525.37	109,810.48
其他	2,001,837.01	1,443,398.16
合计	61,347,889.27	51,354,979.57

(三十九)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,134,267.19	27,682,876.68
折旧费	3,782,642.73	3,144,632.84
无形资产摊销	706,625.08	1,192,508.81
交通费	607,725.35	538,631.25
业务招待费	1,677,459.82	884,389.77
办公费	6,922,948.95	6,214,125.49
行政差旅费	1,033,139.06	608,791.66
咨询费	3,014,063.76	3,034,616.16
租赁费	2,782,441.01	2,894,629.80
长期待摊费用	1,014,582.60	637,699.02
劳务费	1,101,630.08	929,849.60
股权激励费用	4,034,255.54	2,438,137.73

项目	本期发生额	上期发生额
其他	686,925.70	299,632.87
合计	65,498,706.87	50,500,521.68

(四十)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	62,780,336.78	37,104,244.68
研发用料	7,637,856.38	4,544,843.95
折旧费	3,540,755.88	4,135,603.87
摊销费	1,186,066.75	1,827,142.57
燃料和动力费	1,514,448.61	1,351,721.48
检验费	3,612,040.14	5,874,360.33
设计费	1,639,067.33	1,227,924.53
租赁费	382,568.82	316,333.36
其他	5,947,875.93	2,239,630.10
合计	88,241,016.62	58,621,804.87

(四十一)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,106,207.39	3,652,062.83
减：利息收入	3,101,991.25	3,355,573.86
汇兑损失		
减：汇兑收益	316,656.52	436,497.56
手续费支出	97,554.98	53,529.57
其他支出	-35,956.34	
合计	1,749,158.26	-86,479.02

注：本期确认应冲减财务费用的贷款贴息补助 1,064,000.00 元。

(四十二) 其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税超过 3%部分即征即退	14,339,763.60	6,827,769.90	收益相关
稳岗补贴	227,467.80	270,049.03	收益相关
代扣个人所得税手续费返还	61,315.94	11,379.11	收益相关
高效高可靠低压交直流微电网关键技术及示范应用	31,288.97	118,604.53	资产相关
智能分布式充电系统关键技术	116,392.01	174,801.23	资产相关
2018 年第二批省高技术产业化及应用示范项目	627,672.60	627,672.60	资产相关
区级专项资金补助项目	302,160.68	326,909.93	资产相关
2017 年开发区发展专项补助资金	173,431.30	195,654.60	资产相关

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年第二批省级战略性新兴产业发展专项资金	145,795.50	145,795.50	资产相关
中央引导地方科技发展专项	84,731.48	96,204.29	资产相关
高新区重点研发项目计划拨款	5,944.59	19,129.91	资产相关
新能源电解制氢与燃料电池充放电全产业链单/双向变换器研究	17,604.42	17,604.42	资产相关
高频软开关功率变换设备研制项目	1,628,522.29	1,682,313.46	资产相关
2023 年“民参军”奖励政策补助资金	32,684.41		资产相关
电动汽车大功率充电数字化主动安全防护关键技术及应用	5,044.24		资产相关
西安高新区锅炉改造补助款	9,210.00	9,210.00	资产相关
西安市雁塔区科技和工业信息化局专项款	20,000.00	10,000.00	资产相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心产业结构调整引导专项款	41,818.18		资产相关
军民融合发展专项资金		114,700.00	收益相关
青年见习补贴		7,600.00	收益相关
2022 年支持市县科技创新和科学普及升级专项资金		688,208.00	收益相关
扩岗补贴	114,000.00	111,000.00	收益相关
第五届（2020 年度）石家庄高新区质量奖奖励		100,000.00	收益相关
2022 年河北省省级科技计划（第二批）张家口部分项目		350,400.00	收益相关
留工培训补贴	500.00	243,500.00	收益相关
22 年外经贸发展资金		30,000.00	收益相关
中小微企业招用高校毕业生社保补贴	1,603,465.29	330,023.46	收益相关
2022 年第二批战略性新兴产业发展专项资金		4,000,000.00	收益相关
2021 年促进工业经济稳增长激励政策第三批奖励资金		220,000.00	收益相关
2020-2021 年度市级促进外经贸发展专项资金		578,900.00	收益相关
2022 年河北省专利资助项目		5,000.00	收益相关
西安市雁塔区科技和工业信息化局专精特新小巨人省级奖补		500,000.00	收益相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心中小企业发展专项资金		300,000.00	收益相关
西安市科学技术局规上企业研发投入奖补项目款		340,000.00	收益相关
2021 年度创新券兑付款	200,000.00	166,043.00	收益相关
石家庄市社会保险中心款	2,702.78	2,500.00	收益相关
高端装备制造技术创新专项		1,730,000.00	收益相关
2022 下半年新一代电子信息产业、生物医药产业和现代商贸物流业奖补资金	10,000,000.00		收益相关
增值税加计抵减	3,034,063.96		收益相关
研发费用加计扣除后补助	1,089,530.00		收益相关
2022 年下半年主导产业奖补资金	500,000.00		收益相关
2023 年科技计划项目市级资金	1,000,000.00		收益相关
新设博士后基地经费	100,000.00		收益相关

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
博士后研究人员日常经费资助	80,000.00		收益相关
电动汽车大功率充电数字化主动安全防护关键技术及应用	130,000.00		收益相关
博士后工作站补贴	400,000.00		收益相关
陕西省科学技术厅企业研发经费	200,000.00		收益相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心普惠政策款	900,000.00		收益相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心 2023 年工业转型升级	150,000.00		收益相关
规上企业研发投入奖补	200,000.00		收益相关
西安高新技术产业开发区信用服务中心创新能力提升款	110,000.00		收益相关
中小微企业招用高校毕业生就业补贴	24,000.00		收益相关
关于组织开展 2022 年度陕西省高新技术企业认定奖补款	50,000.00		收益相关
企业招用脱贫人口就业抵减税金	117,650.00		收益相关
2022 年度新增规上工业企业奖励资金	90,000.00		收益相关
关于落实 2021-2022 年度三次创业系列优惠政策专项资金扶持	100,000.00		收益相关
合计	38,066,760.04	20,350,972.97	

(四十三)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益		1,443,646.90
合计		1,443,646.90

(四十四)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-5,433,134.29	-1,233,434.47
应收账款信用减值损失	-12,836,570.78	-5,692,381.43
其他应收款信用减值损失	162,676.73	-485,119.90
合计	-18,107,028.34	-7,410,935.80

(四十五)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产坏账损失	-184,004.71	-165,767.06
存货跌价损失	-10,748,449.96	-4,535,254.53
商誉减值损失	-12,495,738.27	
合计	-23,428,192.94	-4,701,021.59

(四十六)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-17,850.15	-26,924.60
合计	-17,850.15	-26,924.60

(四十七)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	760.00	43,530.88	760.00
合计	760.00	43,530.88	760.00

(四十八)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,300,478.00	61,932.03
递延所得税费用	2,369,561.91	-1,641,904.72
合计	4,670,039.91	-1,579,972.69

2.会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	金额
利润总额	107,241,086.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,086,163.02
子公司适用不同税率的影响	268,805.28
非应税收入的影响	-2,150,964.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,791,590.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,527,729.21
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	3,430,200.96
其他（加计扣除）	-12,228,025.71
所得税费用	4,670,039.91

(四十九)现金流量表

1.经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金、押金	2,710,402.62	5,281,295.90
利息收入	3,101,991.25	3,355,573.86
备用金还款	8,983,883.49	7,113,561.52
政府补助	21,870,660.77	12,029,302.60
其他	1,598,822.46	1,245,434.84
合计	38,265,760.59	29,025,168.72

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金、押金	3,746,105.99	4,493,252.44
借出备用金	8,906,778.12	7,221,182.27
银行手续费	97,554.98	53,815.04
技术开发费	20,351,288.39	11,591,774.82
行政办公费等	63,186,110.96	45,818,814.20
合计	96,287,838.44	69,178,838.77

2.投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款		165,000,000.00
合计		165,000,000.00

（2）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款		165,000,000.00
房屋装修费	363,631.00	
合计	363,631.00	165,000,000.00

3.筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	2,355,902.40	3,492,344.07
合计	2,355,902.40	3,492,344.07

(五十)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	102,571,046.87	43,945,455.76
加：资产减值准备	23,428,192.94	4,701,021.59
信用减值损失	18,107,028.34	7,410,935.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	17,573,453.52	14,810,334.26

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	3,374,346.59	3,140,141.60
无形资产摊销	2,285,784.19	3,806,405.92
长期待摊费用摊销	1,063,986.20	637,699.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	17,850.15	26,924.60
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,106,207.39	3,652,062.83
投资损失（收益以“－”号填列）		-1,443,646.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	807,067.95	-3,838,925.87
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,562,493.96	2,197,021.15
存货的减少（增加以“－”号填列）	-53,135,974.40	-99,164,113.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-348,890,306.47	-193,062,642.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	240,832,890.37	207,548,305.44
经营活动产生的现金流量净额	14,704,067.60	-5,633,020.75
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		
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	179,348,811.46	287,305,170.63
减：现金的期初余额	287,305,170.63	339,907,351.93
现金及现金等价物净增加额	-107,956,359.17	-52,602,181.30

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	179,348,811.46	287,305,170.63
其中：库存现金	88,823.38	56,480.87
可随时用于支付的银行存款	179,259,988.08	287,248,689.76
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	179,348,811.46	287,305,170.63

(五十一)租赁

1.作为承租人

项目	金额

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	418,915.35
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	2,886,747.63

2.作为出租人

（1）经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
天山科技园 12 号楼房产及附属设施	795,238.11	
合计	795,238.11	

六、研发支出

（一） 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	62,780,336.78	37,104,244.68
研发用料	7,637,856.38	4,544,843.95
折旧费	3,540,755.88	4,135,603.87
摊销费	1,186,066.75	1,827,142.57
燃料和动力费	1,514,448.61	1,351,721.48
检验费	3,612,040.14	5,874,360.33
设计费	1,639,067.33	1,227,924.53
租赁费	382,568.82	316,333.36
其他	5,947,875.93	2,239,630.10
合计	88,241,016.62	58,621,804.87
其中：费用化研发支出	88,241,016.62	58,621,804.87
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安霍威电源有限公司	西安	西安	制造和服务	100.00		购买
河北通合新能源科技有限公司	石家庄	石家庄	制造、建设和服务	100.00		投资设立
陕西通合电子科技有限公司	西安	西安	制造和服务	100.00		投资设立
南京霍威电源有限公司	南京	南京	制造和服务	100.00		投资设立

注：公司于 2023 年 2 月 24 日召开第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十一次会议审议通过了《关于收购控股子公司少数股权暨关联交易的议案》，同意公司以自有资金 66 万元收购石家庄尚速科技合伙企业（有限合伙）持有的通合新能源 16.5%股权；以自有资金 69 万元收购石家庄尚灿科技合伙企业（有限合伙）持有的通合新能源 16.5%股权，交易完成后，公司持有通合新能源的股权比例将由 67%变更为 100%。截至 2023 年 3 月 17 日，公司已完成全部股权转让款的支付，并完成上述股权转让的工商变更登记手续，通合新能源由控股子公司变为全资子公司。

(二)在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

项目	河北通合新能源科技有限公司
购买成本/处置对价	1,350,000.00
其中：现金	1,350,000.00
购买成本/处置对价合计	1,350,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	924,669.68
差额	425,330.32
其中：调整资本公积	425,330.32
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三)在合营企业或联营企业中的权益

无

九、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	13,158,025.00	2,950,000.00		3,242,300.67		12,865,724.33	与资产相关
合计	13,158,025.00	2,950,000.00		3,242,300.67		12,865,724.33	——

（二）计入当期损益的政府补助

财务报表项目	本期发生额	上期发生额

财务报表项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	34,971,380.14	20,339,593.86
财务费用	1,064,000.00	620,000.00
合计	36,035,380.14	20,959,593.86

十、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（2）流动风险

流动风险是指企业在履行以交付货币资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。

公司控制流动性风险的策略：确保拥有充足的货币资金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控货币资金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险和汇率风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。公司首先通过加强自身经营能力，增强企业综合实力，在金融机构取得优质信用等级，其次与金融机构建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足各类融资需求。并且通过约定提前还款条款，保持按期履约，合理降低利率波动风险。

汇率风险，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。公司出口销售基本上是预收账款方式，相应收入形成应收账款较小，公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。公司不存在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重大风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

十一、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（1）应收款项融资			36,097,895.31	36,097,895.31
持续以公允价值计量的资产总额			36,097,895.31	36,097,895.31

十二、关联方关系及其交易

(一)本公司的共同实际控制人

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
贾彤颖	共同实际控制人	15.30	15.30
马晓峰	共同实际控制人	13.79	13.79

(二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三)本公司合营和联营企业情况

无

(四)其他关联方情况

无

(五)关联交易情况

关联担保情况

（1） 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安霍威电源有限公司	2,500,000.00	2021 年 03 月 12 日	2023 年 03 月 12 日	是
西安霍威电源有限公司	2,500,000.00	2021 年 04 月 13 日	2023 年 03 月 12 日	是
西安霍威电源有限公司	10,000,000.00	2022 年 05 月 10 日	2023 年 05 月 09 日	是
西安霍威电源有限公司	1,000,000.00	2022 年 06 月 01 日	2023 年 06 月 01 日	是
西安霍威电源有限公司	3,022,752.88	2022 年 06 月 20 日	2023 年 06 月 20 日	是
西安霍威电源有限公司	2,154,000.00	2022 年 06 月 21 日	2023 年 06 月 21 日	是
西安霍威电源有限公司	869,400.00	2022 年 08 月 02 日	2023 年 08 月 02 日	是
西安霍威电源有限公司	550,000.00	2022 年 08 月 10 日	2023 年 02 月 10 日	是
西安霍威电源有限公司	2,454,706.03	2022 年 08 月 24 日	2023 年 08 月 23 日	是
西安霍威电源有限公司	280,000.00	2022 年 08 月 30 日	2023 年 02 月 28 日	是
西安霍威电源有限公司	1,100,000.00	2022 年 09 月 09 日	2023 年 09 月 09 日	是
西安霍威电源有限公司	1,250,471.60	2022 年 09 月 20 日	2023 年 09 月 15 日	是
西安霍威电源有限公司	321,932.29	2022 年 09 月 22 日	2023 年 09 月 22 日	是
西安霍威电源有限公司	2,000,000.00	2022 年 09 月 22 日	2023 年 09 月 22 日	是
西安霍威电源有限公司	3,400,000.00	2022 年 10 月 14 日	2023 年 10 月 12 日	是
西安霍威电源有限公司	3,600,000.00	2022 年 10 月 18 日	2023 年 10 月 17 日	是
西安霍威电源有限公司	2,598,529.26	2023 年 02 月 10 日	2024 年 01 月 25 日	否
西安霍威电源有限公司	3,000,000.00	2023 年 02 月 13 日	2023 年 12 月 22 日	是
西安霍威电源有限公司	3,400,000.00	2023 年 02 月 23 日	2023 年 12 月 28 日	是
西安霍威电源有限公司	15,000,000.00	2023 年 03 月 10 日	2024 年 03 月 09 日	否
西安霍威电源有限公司	1,096,923.85	2023 年 03 月 20 日	2023 年 09 月 20 日	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安霍威电源有限公司	1,145,065.02	2023 年 03 月 22 日	2024 年 01 月 25 日	否
西安霍威电源有限公司	5,000,000.00	2023 年 04 月 03 日	2024 年 04 月 02 日	否
西安霍威电源有限公司	866,700.00	2023 年 04 月 20 日	2024 年 01 月 25 日	否
西安霍威电源有限公司	1,648,646.00	2023 年 05 月 26 日	2024 年 01 月 25 日	否
河北通合新能源科技有限公司	7,284,400.00	2023 年 06 月 16 日	2024 年 06 月 15 日	否
西安霍威电源有限公司	500,000.00	2023 年 06 月 19 日	2024 年 06 月 19 日	否
西安霍威电源有限公司	500,000.00	2023 年 06 月 19 日	2024 年 12 月 19 日	否
西安霍威电源有限公司	8,500,000.00	2023 年 06 月 19 日	2025 年 06 月 19 日	否
西安霍威电源有限公司	500,000.00	2023 年 06 月 19 日	2023 年 12 月 19 日	是
西安霍威电源有限公司	4,229,180.00	2023 年 06 月 19 日	2023 年 12 月 28 日	是
河北通合新能源科技有限公司	2,715,600.00	2023 年 07 月 25 日	2024 年 07 月 24 日	否
河北通合新能源科技有限公司	8,963,999.99	2023 年 07 月 28 日	2024 年 01 月 28 日	否
西安霍威电源有限公司	3,376,156.50	2023 年 07 月 28 日	2024 年 07 月 28 日	否
河北通合新能源科技有限公司	4,200,000.00	2023 年 08 月 22 日	2024 年 08 月 22 日	否
河北通合新能源科技有限公司	6,000,000.00	2023 年 08 月 24 日	2024 年 02 月 24 日	否
西安霍威电源有限公司	2,323,433.22	2023 年 08 月 24 日	2024 年 08 月 24 日	否
西安霍威电源有限公司	3,285,800.00	2023 年 08 月 28 日	2024 年 08 月 28 日	否
河北通合新能源科技有限公司	1,973,999.99	2023 年 08 月 30 日	2024 年 02 月 29 日	否
河北通合新能源科技有限公司	3,427,000.00	2023 年 09 月 08 日	2024 年 09 月 08 日	否
西安霍威电源有限公司	1,250,471.60	2023 年 09 月 14 日	2024 年 09 月 14 日	否
西安霍威电源有限公司	1,942,658.13	2023 年 09 月 22 日	2024 年 09 月 22 日	否
西安霍威电源有限公司	3,977,232.00	2023 年 09 月 26 日	2024 年 09 月 26 日	否
河北通合新能源科技有限公司	8,370,000.00	2023 年 09 月 27 日	2024 年 03 月 27 日	否
河北通合新能源科技有限公司	4,140,000.00	2023 年 09 月 28 日	2024 年 09 月 28 日	否
西安霍威电源有限公司	1,904,987.43	2023 年 10 月 24 日	2024 年 10 月 24 日	否
河北通合新能源科技有限公司	1,433,999.98	2023 年 10 月 31 日	2024 年 04 月 30 日	否
河北通合新能源科技有限公司	3,604,999.00	2023 年 10 月 31 日	2024 年 04 月 30 日	否

（2）本公司作为被担保方

无

（3）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,250,117.57	4,105,279.28

8.其他关联交易

无

十三、股份支付

(一)相关权益工具

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员（2022 年限制性股票激励计划）			61,850	470,594.26				
核心管理及技术（业务）骨干人员（2022 年限制性股票激励计划）	239,200	5,755,010.37	526,200	4,003,665.34			23,600	189,493.52
核心管理及技术（业务）骨干人员（2023 年限制性股票激励计划）	846,600	11,083,080.99						
合计	1,085,800	16,838,091.36	588,050	4,474,259.60			23,600	189,493.52

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
董事、高级管理人员（2022 年限制性股票激励计划）			授予价格为 6.80 元/股	有效期为 2022 年 6 月 10 日至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月
核心管理及技术（业务）骨干人员（2022 年限制性股票激励计划）			授予价格为 6.80 元/股	有效期为 2022 年 6 月 10 日至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月
核心管理及技术（业务）骨干人员（2023 年限制性股票激励计划）			授予价格为 12.46 元/股	有效期为 2023 年 10 月 17 日至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月

注 1:2022 年限制性股票激励计划的实施情况

2023 年 6 月 8 日，公司召开第四届董事会第十四次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，因 2022 年年度权益分派，首次授予及预留部分授予价格调整为 6.80 元/股；审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，向符合授予条件的 27 名激励对象授予限制性股票共计 23.92 万股，授予价格为 6.80 元/股；审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，本次归属限制性股票数量为 58.805 万股，其中董事、高级管理人员合计归属 6.185 万股，核心管理及技术（业务）骨干人员 52.62 万股；审议通过了《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，因

激励对象离职及职务变更，本次合计作废 2.36 万股已授予但尚未归属的限制性股票。

注 2:2023 年限制性股票激励计划的实施情况

2023 年 10 月 17 日，公司召开第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，向符合授予条件的 105 名激励对象授予限制性股票共计 84.66 万股，授予价格为 12.46 元/股。

(二)以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》及《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，公司以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型，扣除限制性因素带来的成本后作为限制性股票的公允价值。
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价、有效期、历史波动率、无风险利率等
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据资产负债表日取得的可解除限售人数变动、业绩完成情况等后续信息进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,547,768.72

(三)以现金结算的股份支付情况

无

(四)本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高级管理人员（2022 年限制性股票激励计划）	457,401.35	
核心管理及技术（业务）骨干人员（2022 年限制性股票激励计划）	6,248,123.42	
核心管理及技术（业务）骨干人员（2023 年限制性股票激励计划）	1,701,482.57	
合计	8,407,007.34	

(五)股份支付的修改、终止情况

2023 年 6 月 8 日，公司召开第四届董事会第十四次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，因 2022 年年度权益分派，首次授予及预留部分授予价格调整为 6.80 元/股；审议通过了《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，因激励对象离职及职务变更，本次合计作废 2.36 万股已授予但尚未归属的限制性股票，首次授予限制性股票激励对象的人数由 108 人调整为 105 人。

十四、承诺及或有事项

无

十五、资产负债表日后事项

(一)利润分配情况

拟分配的利润或股利	20,884,949.88
经审议批准宣告发放的利润或股利	

(二)其他资产负债表日后事项说明

1.公司拟以截止审计报告日总股本 174,041,249 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），共分配现金红利 20,884,949.88 元，不送红股，不以公积金转增股本。

2.公司于 2024 年 1 月 8 日召开第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于使用募集资金向全资子公司实缴注册资本及增资的议案》，同意公司以其享有的对全资子公司陕西通合用于募投项目的 4,500 万元无息借款的债权作为出资，完成对陕西通合认缴注册资本的实缴，同时公司以其享有的对全资子公司陕西通合用于募投项目的 5,000 万元无息借款的债权作为出资，实缴陕西通合新增注册资本 5,000 万元。本次向陕西通合用于实缴及增资金额共计 9,500 万元。本次调整后，陕西通合注册资本由 5,000 万元变更为 10,000 万元，均为实缴注册资本，仍为公司全资子公司。2024 年 2 月 28 日，陕西通合完成上述事项工商变更手续。

十六、其他重要事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	394,151,743.45	223,110,863.99
1 至 2 年	3,605,072.87	9,297,066.72

账龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	3,074,281.06	6,012,665.19
3 至 4 年	2,793,639.46	6,631,692.50
4 年以上	5,540,176.70	19,758,956.24
小计	409,164,913.54	264,811,244.64
减：坏账准备	14,746,679.78	28,807,268.50
合计	394,418,233.76	236,003,976.14

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,354,500.00	0.33	1,354,500.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	407,810,413.54	99.67	13,392,179.78	3.28
其中：信用风险组合	349,412,162.47	85.40	13,392,179.78	3.83
合并范围内款项	58,398,251.07	14.27		
合计	409,164,913.54	100.00	14,746,679.78	3.60

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	20,006,100.00	7.55	19,735,200.00	98.65
按组合计提坏账准备的应收账款	244,805,144.64	92.45	9,072,068.50	3.71
其中：信用风险组合	177,810,595.80	67.15	9,072,068.50	5.10
合并范围内款项	66,994,548.84	25.30		
合计	264,811,244.64	100.00	28,807,268.50	10.88

（1） 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
安徽泰新汽车工业有限公司	1,354,500.00	1,354,500.00	100.00	已判决胜诉，未做财产保全
合计	1,354,500.00	1,354,500.00	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
福建宇福智能科技有限公司	18,651,600.00	18,651,600.00	100.00	已判决胜诉，无财产可执行

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
安徽泰新汽车工业有限公司	1,354,500.00	1,083,600.00	80.00	已判决胜诉，未做财产保全
合计	20,006,100.00	19,735,200.00	98.65	

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

①信用风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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	335,753,492.38	6,715,069.85	2.00	156,116,315.15	2.00	3,122,326.30
1 至 2 年	3,605,072.87	360,507.29	10.00	9,297,066.72	10.00	929,706.67
2 至 3 年	3,074,281.06	614,856.21	20.00	5,774,165.19	20.00	1,154,833.04
3 至 4 年	2,555,139.46	1,277,569.73	50.00	5,515,692.50	50.00	2,757,846.25
4 年以上	4,424,176.70	4,424,176.70	100.00	1,107,356.24	100.00	1,107,356.24
合计	349,412,162.47	13,392,179.78		177,810,595.80		9,072,068.50

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	19,735,200.00	270,900.00		18,651,600.00		1,354,500.00
信用风险组合	9,072,068.50	4,416,011.28		95,900.00		13,392,179.78
合计	28,807,268.50	4,686,911.28		18,747,500.00		14,746,679.78

4.本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 18,747,500.00 元，其中核销的重要应收账款情况：

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
福建宇福智能科技有限公司	货款	18,651,600.00	已判决胜诉，无财产可执行	公司内部审批	否
合计		18,651,600.00			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	53,767,999.91		53,767,999.91	12.88	
单位 2	27,471,533.07		27,471,533.07	6.58	549,430.66
单位 3	25,577,864.00		25,577,864.00	6.13	511,557.28
单位 4	21,202,309.00	451,527.12	21,653,836.12	5.19	433,076.72
单位 5	17,616,128.45	2,156,151.68	19,772,280.13	4.74	395,445.60

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	145,635,834.43	2,607,678.80	148,243,513.23	35.52	1,889,510.26

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	210,994,819.26	73,207,324.85
减：坏账准备	901,579.88	1,153,101.80
合计	210,093,239.38	72,054,223.05

1.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	146,618,085.06	70,989,968.49
1 至 2 年	63,399,340.62	350,568.81
2 至 3 年	26,607.56	146,787.55
3 至 4 年	146,787.55	1,270,000.00
4 年以上	803,998.47	450,000.00
小计	210,994,819.26	73,207,324.85
减：坏账准备	901,579.88	1,153,101.80
合计	210,093,239.38	72,054,223.05

（2）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,491,200.28	1,921,275.68
押金	64,191.68	64,191.68
预付合作款	300,000.00	300,000.00
备用金		12,181.69
其他	18,247.55	104,077.82
合并范围内款项	209,121,179.75	70,805,597.98
小计	210,994,819.26	73,207,324.85
减：坏账准备	901,579.88	1,153,101.80
合计	210,093,239.38	72,054,223.05

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	853,101.80		300,000.00	1,153,101.80
2023 年 1 月 1 日余额在本期	853,101.80		300,000.00	1,153,101.80
本期计提	-251,521.92			-251,521.92
2023 年 12 月 31 日余额	601,579.88		300,000.00	901,579.88

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	子公司往来款	190,080,624.93	1 年内 126,693,049.31 元，1-2 年 63,387,575.62 元	90.09	
单位 2	子公司往来款	19,040,554.82	1 年内	9.02	
单位 3	保证金	353,998.47	4 年以上	0.17	353,998.47
单位 4	预付合作款	300,000.00	4 年以上	0.14	300,000.00
单位 5	保证金	300,000.00	1 年内	0.14	6,000.00
合计		210,075,178.22		99.56	659,998.47

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	288,124,405.61		288,124,405.61	279,132,885.04		279,132,885.04
合计	288,124,405.61		288,124,405.61	279,132,885.04		279,132,885.04

1. 长期股权投资的情况

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安霍威电源有限公司	267,267,197.12	786,150.31		268,053,347.43		
河北通合新能源科技有限公司	11,865,687.92	3,143,895.52		15,009,583.44		
陕西通合电子科技有限公司		5,061,474.74		5,061,474.74		
合计	279,132,885.04	8,991,520.57		288,124,405.61		

(四)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	849,643,411.17	620,211,245.10	466,379,443.02	357,618,532.62
充换电站充电电源	616,829,913.74	478,684,490.18	288,617,055.00	249,491,922.83
电力操作电源	176,700,942.17	108,335,749.58	129,041,730.09	79,502,298.98
定制类电源及检测业务	7,457,115.08	4,160,430.06	1,988,371.69	929,010.25
热管理电源	35,856,898.38	21,001,776.66	39,249,923.09	23,654,149.05
其他电源	12,798,541.80	8,028,798.62	7,482,363.15	4,041,151.51
二、其他业务小计	23,763,660.72	20,533,770.17	23,070,723.04	18,875,342.10
合计	873,407,071.89	640,745,015.27	489,450,166.06	376,493,874.72

(五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益		1,443,646.90
合计		1,443,646.90

十八、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-17,850.15	-26,924.60	-26,924.60
2.计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	21,756,932.48	14,143,203.07	14,143,203.07
3.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		1,443,646.90	1,443,646.90
4.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	760.00	43,530.88	43,530.88
减：所得税影响额	3,260,997.05	2,341,646.44	2,341,646.44
少数股东权益影响额（税后）		949.38	949.38
合计	18,478,845.28	13,260,860.43	13,260,860.43

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	9.69	4.49	0.59	0.26	0.59	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	7.94	3.15	0.48	0.18	0.48	0.18

石家庄通合电子科技股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

18 页至第 83 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：	签名：	签名：
日期：2024.4.26	日期：2024.4.26	日期：2024.4.26

仅供通合科技本次发行可转债使用

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

（副 本）(6-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吴卫星，谢泽敏

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　4870万元

成立日期　2012年03月06日

主要经营场所　北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关

2024 年 01 月 10 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

会计师事务所

执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

仅供通合科技本次发行可转债使用

证书序号：0017384

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇二一年十二月一日

中华人民共和国财政部制

仅供通合科技本次发行可转债使用

仅供通合科技本次发行可转债使用

仅供通合科技本次发行可转债使用

仅供通合科技本次发行可转债使用

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

11

仅供通合科技本次发行可转债使用

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.

2017 2016 2013 2014 2015

姓名：余赛
证书编号：110100690

6

7

仅供通合科技本次发行可转债使用

姓名 Full name 蒲金凤

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1988-02-05

工作单位 Working unit 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 130682198802054282

金登记

l Registration

验合格，继续有效一年。

This certificate is va[illegible] another year after this renewal.

仅供通合科技本次发行可转债使用

姓名：蒲金凤

证书编号：110101410286

证书编号：
No. of Certificate 110101410286

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2016 年 /y 05 月 /m 13 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d

石家庄通合电子科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2025]第 1-01688 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

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

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

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

审 计 报 告

大信审字[2025]第 1-01688 号

石家庄通合电子科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了石家庄通合电子科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

贵公司主要从事电力电子行业产品的研发、生产、销售和检测服务。营业收入的确认主

要为：产品移交客户，经客户验收合格所有权转移至客户。营业收入是贵公司关键业绩指标，因此收入的确认我们确定为关键审计事项。详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十六）收入”及“五、合并财务报表重要项目注释（三十七）营业收入和营业成本”。

2、审计应对

（1）了解贵公司关于销售与收款的相关内部控制的有效性，评价贵公司制定的收入确认政策及一贯执行情况。

（2）对于本期新增客户，通过相关网站查询新增客户的信息，确定是否存在关联关系。

（3）检查销售合同、销售出库单、运输单、客户签收单等。

（4）检查大额收入回款情况的银行回款单。

（5）对营业收入执行独立发函程序，向主要客户函证当期销售额，检查回函情况，以达到合理保证。

（6）对营业收入实施截止测试，确认收入记录在正确的会计期间。

（二）商誉减值

1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，贵公司商誉账面价值 15,169.52 万元，系 2019 年 2 月购买西安霍威电源有限公司 100%股权形成。根据中国企业会计准则，贵公司每年需要对商誉进行减值测试。因管理层对商誉减值测试的评估过程复杂，需要作出重大判断，且商誉金额重大，因此我们将贵公司商誉资产的减值评估确认为关键审计事项。详见财务报表附注“五、合并财务报表重要项目注释（十五）商誉”。

2、审计应对

（1）了解形成商誉的被投资单位历史业绩情况及发展规划，以及所属行业的发展趋势；

（2）与公司管理层及外部评估专家讨论，评估减值测试方法的适当性，评价管理层对商誉所在的资产组或资产组组合的认定；

（3）评价了独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性；

（4）复核评估模型和评估方法的合理性，以及折现率等评估参数的选择和估值方法运用的恰当性；

（5）评价商誉减值测试的过程和方法相关披露是否充分。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十八日

合并资产负债表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

项　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	246,443,316.74	198,876,631.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	173,638,802.29	152,425,279.98
应收账款	五（三）	729,913,093.76	655,692,448.49
应收款项融资	五（五）	54,791,964.09	36,097,895.31
预付款项	五（六）	11,720,192.23	12,315,570.42
其他应收款	五（七）	3,703,357.60	2,720,128.42
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（八）	264,297,352.17	269,800,124.08
其中：数据资源			
合同资产	五（四）	11,567,877.17	9,814,267.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	9,844,599.04	12,318,163.98
流动资产合计		1,505,920,555.09	1,350,060,509.93
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十）	3,611,283.28	3,956,676.55
固定资产	五（十一）	370,592,043.08	366,753,624.34
在建工程	五（十二）	7,508,575.52	681,687.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	1,439,150.68	2,261,522.44
无形资产	五（十四）	68,656,381.61	70,068,888.98
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（十五）	151,695,237.38	167,212,289.07
长期待摊费用	五（十六）	312,494.69	502,747.77
递延所得税资产	五（十七）	17,456,935.19	10,335,617.52
其他非流动资产	五（十八）	5,200,000.00	10,700,000.00
非流动资产合计		626,472,101.43	632,473,053.86
资产总计		2,132,392,656.52	1,982,533,563.79

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

项　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十）	152,257,214.63	171,272,890.73
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十一）	143,346,283.07	49,720,000.00
应付账款	五（二十二）	448,788,895.80	477,890,019.25
预收款项			
合同负债	五（二十三）	10,763,408.81	9,594,234.19
应付职工薪酬	五（二十四）	10,182,908.88	17,980,260.29
应交税费	五（二十五）	10,668,242.99	9,532,726.17
其他应付款	五（二十六）	762,413.93	2,705,221.54
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十七）	17,086,581.21	2,300,311.08
其他流动负债	五（二十八）	106,760,265.84	88,837,562.31
流动负债合计		900,616,215.16	829,833,225.56
非流动负债：			
长期借款	五（二十九）	55,993,318.82	18,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十）	634,247.85	1,243,899.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十一）	6,632,863.46	
递延收益	五（三十二）	24,543,394.95	12,865,724.33
递延所得税负债	五（十七）	4,386,283.68	3,930,490.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		92,190,108.76	36,040,114.38
负债合计		992,806,323.92	865,873,339.94
股东权益：			
股本	五（三十三）	174,738,099.00	174,041,249.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十四）	617,417,001.51	598,243,470.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十五）	42,746,938.05	37,042,185.16
未分配利润	五（三十六）	304,684,294.04	307,333,319.25
归属于母公司股东权益合计		1,139,586,332.60	1,116,660,223.85
少数股东权益			
股东权益合计		1,139,586,332.60	1,116,660,223.85
负债和股东权益总计		2,132,392,656.52	1,982,533,563.79

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

刘卿　　赵玉章

母公司资产负债表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		188,738,348.60	129,243,400.86
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		123,982,643.91	92,606,386.12
应收账款	十七（一）	465,253,811.41	394,418,233.76
应收款项融资		53,224,297.62	25,491,951.65
预付款项		9,068,673.04	7,581,778.92
其他应收款	十七（二）	154,369,656.13	210,093,239.38
其中：应收利息			
应收股利			
存货		157,280,108.83	159,494,271.06
其中：数据资源			
合同资产		9,844,948.96	7,958,814.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,950.00
流动资产合计		1,161,762,488.50	1,026,890,025.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（三）	385,374,994.90	288,124,405.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,611,283.28	3,956,676.55
固定资产		157,438,003.86	159,532,857.11
在建工程		6,903,963.49	423,462.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,439,150.68	2,261,522.44
无形资产		52,627,529.38	53,564,260.88
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		207,494.69	326,063.33
递延所得税资产		8,713,235.69	4,314,853.78
其他非流动资产		3,000,000.00	8,500,000.00
非流动资产合计		619,315,655.97	521,004,101.96
资产总计		1,781,078,144.47	1,547,894,127.84

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2024年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		86,128,294.35	95,086,022.52
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		103,150,000.00	
应付账款		348,277,845.53	320,148,284.36
预收款项			
合同负债		4,296,892.25	3,471,512.45
应付职工薪酬		5,491,495.59	11,740,461.99
应交税费		5,329,747.19	4,111,692.34
其他应付款		663,328.51	2,050,460.42
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		824,194.83	800,311.08
其他流动负债		89,863,171.33	47,090,152.40
流动负债合计		644,024,969.58	484,498,897.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		634,247.85	1,243,899.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,684,287.40	
递延收益		22,536,122.21	10,551,492.51
递延所得税负债		3,852,434.52	3,286,715.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,707,091.98	15,082,107.46
负债合计		676,732,061.56	499,581,005.02
股东权益：			
股本		174,738,099.00	174,041,249.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		617,975,389.08	598,801,858.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,746,938.05	37,042,185.16
未分配利润		268,885,656.78	238,427,830.65
股东权益合计		1,104,346,082.91	1,048,313,122.82
负债和股东权益总计		1,781,078,144.47	1,547,894,127.84

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十七）	1,209,136,277.56	1,008,571,647.52
减：营业成本	五（三十七）	879,652,108.63	676,613,246.43
税金及附加	五（三十八）	9,304,934.93	6,794,663.69
销售费用	五（三十九）	75,470,461.10	58,948,217.48
管理费用	五（四十）	86,477,261.85	65,498,706.87
研发费用	五（四十一）	113,315,631.02	88,241,016.62
财务费用	五（四十二）	5,026,587.86	1,749,158.26
其中：利息费用		7,052,388.18	5,106,207.39
利息收入		2,013,296.68	3,101,991.25
加：其他收益	五（四十三）	22,758,218.81	38,066,760.04
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十四）	-19,978,543.99	-18,107,028.34
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五（四十五）	-24,466,183.31	-23,428,192.94
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五（四十六）	-118,959.69	-17,850.15
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		18,083,823.99	107,240,326.78
加：营业外收入	五（四十七）	589,100.51	760.00
减：营业外支出	五（四十八）	1,313.84	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		18,671,610.66	107,241,086.78
减：所得税费用	五（四十九）	-5,269,066.90	4,670,039.91
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		23,940,677.56	102,571,046.87
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		23,940,677.56	102,571,046.87
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		23,940,677.56	102,571,046.87
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		23,940,677.56	102,571,046.87
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		23,940,677.56	102,571,046.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.14	0.59
（二）稀释每股收益		0.14	0.59

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七（四）	1,044,740,229.45	873,407,071.89
减：营业成本	十七（四）	810,232,691.78	641,977,514.81
税金及附加		6,731,436.41	5,240,989.18
销售费用		58,854,670.11	33,173,393.16
管理费用		53,129,035.93	39,551,406.27
研发费用		75,598,923.01	52,895,125.74
财务费用		-243,515.70	-1,703,901.56
其中：利息费用		2,939,056.10	1,719,740.30
利息收入		2,093,356.45	3,122,823.46
加：其他收益		21,880,131.62	33,479,425.60
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-657,667.34	-6,808,884.84
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-7,296,800.41	-10,020,464.28
资产处置收益（损失以“－”号填列）		3,972.10	-5,519.32
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		54,366,623.88	118,917,101.45
加：营业外收入		161,473.81	480.00
减：营业外支出		1,313.84	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		54,526,783.85	118,917,581.45
减：所得税费用		-2,520,745.05	6,619,727.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		57,047,528.90	112,297,853.57
（一） 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		57,047,528.90	112,297,853.57
（二） 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		57,047,528.90	112,297,853.57
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		657,942,209.79	497,023,082.39
收到的税费返还		13,490,370.51	15,631,650.84
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十）	36,812,526.60	38,265,760.59
经营活动现金流入小计		708,245,106.90	550,920,493.82
购买商品、接受劳务支付的现金		268,453,307.40	233,391,376.78
支付给职工以及为职工支付的现金		234,484,134.63	163,439,320.53
支付的各项税费		40,291,841.83	43,097,890.47
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十）	106,625,735.72	96,287,838.44
经营活动现金流出小计		649,855,019.58	536,216,426.22
经营活动产生的现金流量净额		58,390,087.32	14,704,067.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		201,000.00	143,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		201,000.00	143,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,803,642.20	186,688,062.93
投资支付的现金			1,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十）	9,325.00	363,631.00
投资活动现金流出小计		57,812,967.20	188,401,693.93
投资活动产生的现金流量净额		-57,611,967.20	-188,258,193.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,654,958.00	3,998,740.00
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		223,741,253.84	210,346,899.06
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十）	30,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		258,396,211.84	214,345,639.06
偿还债务支付的现金		190,094,332.06	132,265,405.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,076,336.48	14,126,564.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十）	675,812.14	2,355,902.40
筹资活动现金流出小计		218,846,480.68	148,747,871.90
筹资活动产生的现金流量净额		39,549,731.16	65,597,767.16
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		40,327,851.28	-107,956,359.17
加：期初现金及现金等价物余额		179,348,811.46	287,305,170.63
六、期末现金及现金等价物余额		219,676,662.74	179,348,811.46

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		521,389,904.74	349,254,630.52
收到的税费返还		14,350,943.07	13,873,719.66
收到其他与经营活动有关的现金		29,989,033.33	29,793,833.92
经营活动现金流入小计		565,729,881.14	392,922,184.10
购买商品、接受劳务支付的现金		185,899,447.17	162,942,367.25
支付给职工以及为职工支付的现金		163,716,550.69	104,225,747.37
支付的各项税费		29,925,238.82	23,920,343.14
支付其他与经营活动有关的现金		72,111,434.34	57,448,778.78
经营活动现金流出小计		451,652,671.02	348,537,236.54
经营活动产生的现金流量净额		114,077,210.12	44,384,947.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,000.00	143,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		12,591,058.88	9,330,192.39
投资活动现金流入小计		12,640,058.88	9,473,692.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,714,425.45	62,022,999.44
投资支付的现金			6,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		57,349,325.00	142,117,097.36
投资活动现金流出小计		60,063,750.45	210,490,096.80
投资活动产生的现金流量净额		-47,423,691.57	-201,016,404.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,654,958.00	3,998,740.00
取得借款收到的现金		85,982,000.00	103,631,039.90
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		90,636,958.00	107,629,779.90
偿还债务支付的现金		94,997,652.90	74,962,962.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,752,063.77	11,367,451.71
支付其他与筹资活动有关的现金		675,812.14	750,902.40
筹资活动现金流出小计		119,425,528.81	87,081,316.56
筹资活动产生的现金流量净额		-28,788,570.81	20,548,463.34
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		37,864,947.74	-136,082,993.51
加：期初现金及现金等价物余额		129,243,400.86	265,326,394.37
六、期末现金及现金等价物余额		167,108,348.60	129,243,400.86

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项目	本期											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	174,041,249.00				598,243,470.44				37,042,185.16	307,333,319.25	1,116,660,223.85		1,116,660,223.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	174,041,249.00				598,243,470.44				37,042,185.16	307,333,319.25	1,116,660,223.85		1,116,660,223.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	696,850.00				19,173,531.07				5,704,752.89	-2,649,025.21	22,926,108.75		22,926,108.75
（一）综合收益总额										23,940,677.56	23,940,677.56		23,940,677.56
（二）股东投入和减少资本	696,850.00				19,173,531.07						19,870,381.07		19,870,381.07
1.股东投入的普通股	696,850.00				3,958,108.00						4,654,958.00		4,654,958.00
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					15,215,423.07						15,215,423.07		15,215,423.07
4.其他													
（三）利润分配									5,704,752.89	-26,589,702.77	-20,884,949.88		-20,884,949.88
1.提取盈余公积									5,704,752.89	-5,704,752.89			
2.对股东的分配										-20,884,949.88	-20,884,949.88		-20,884,949.88
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	174,738,099.00				617,417,001.51				42,746,938.05	304,684,294.04	1,139,586,332.60		1,139,586,332.60

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

刘卿　　赵玉章

合并股东权益变动表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项目	上期											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	173,453,199.00				586,851,103.42				25,812,399.80	224,876,160.97	1,010,992,863.19	924,669.68	1,011,917,532.87
加：会计政策变更										-211,443.28	-211,443.28		-211,443.28
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	173,453,199.00				586,851,103.42				25,812,399.80	224,664,717.69	1,010,781,419.91	924,669.68	1,011,706,089.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	588,050.00				11,392,367.02				11,229,785.36	82,668,601.56	105,878,803.94	-924,669.68	104,954,134.26
（一）综合收益总额										102,571,046.87	102,571,046.87		102,571,046.87
（二）股东投入和减少资本	588,050.00				11,392,367.02						11,980,417.02	-924,669.68	11,055,747.34
1.股东投入的普通股	588,050.00				3,410,690.00						3,998,740.00		3,998,740.00
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					8,407,007.34						8,407,007.34		8,407,007.34
4.其他					-425,330.32						-425,330.32	-924,669.68	-1,350,000.00
（三）利润分配									11,229,785.36	-19,902,445.31	-8,672,659.95		-8,672,659.95
1.提取盈余公积									11,229,785.36	-11,229,785.36			
2.对股东的分配										-8,672,659.95	-8,672,659.95		-8,672,659.95
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	174,041,249.00				598,243,470.44				37,042,185.16	307,333,319.25	1,116,660,223.85		1,116,660,223.85

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	174,041,249.00				598,801,858.01				37,042,185.16	238,427,830.65	1,048,313,122.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	174,041,249.00				598,801,858.01				37,042,185.16	238,427,830.65	1,048,313,122.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	696,850.00				19,173,531.07				5,704,752.89	30,457,826.13	56,032,960.09
（一）综合收益总额										57,047,528.90	57,047,528.90
（二）股东投入和减少资本	696,850.00				19,173,531.07						19,870,381.07
1.股东投入的普通股	696,850.00				3,958,108.00						4,654,958.00
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					15,215,423.07						15,215,423.07
4.其他											
（三）利润分配									5,704,752.89	-26,589,702.77	-20,884,949.88
1.提取盈余公积									5,704,752.89	-5,704,752.89	
2.对股东的分配										-20,884,949.88	-20,884,949.88
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	174,738,099.00				617,975,389.08				42,746,938.05	268,885,656.78	1,104,346,082.91

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2024年度　　单位：人民币元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	173,453,199.00				586,984,160.67				25,812,399.80	146,032,422.39	932,282,181.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	173,453,199.00				586,984,160.67				25,812,399.80	146,032,422.39	932,282,181.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	588,050.00				11,817,697.34				11,229,785.36	92,395,408.26	116,030,940.96
（一）综合收益总额										112,297,853.57	112,297,853.57
（二）股东投入和减少资本	588,050.00				11,817,697.34						12,405,747.34
1.股东投入的普通股	588,050.00				3,410,690.00						3,998,740.00
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					8,407,007.34						8,407,007.34
4.其他											
（三）利润分配									11,229,785.36	-19,902,445.31	-8,672,659.95
1.提取盈余公积									11,229,785.36	-11,229,785.36	
2.对股东的分配										-8,672,659.95	-8,672,659.95
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	174,041,249.00				598,801,858.01				37,042,185.16	238,427,830.65	1,048,313,122.82

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

石家庄通合电子科技股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一） 企业注册地和总部地址

注册地址：石家庄高新区漓江道 350 号

总部地址：石家庄高新区漓江道 350 号

组织形式：股份有限公司（股票代码：300491）

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司的主要业务为电力电子行业产品的研发、生产、销售和服务。公司的主要产品包括充换电站充电电源及热管理电源、电力操作电源、定制类电源及检测业务等。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司编制的 2024 年度财务报告经公司董事会于 2025 年 4 月 28 日决议批准。

（四）本年度合并财务报表范围

公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	是否合并报表
西安霍威电源有限公司	有限责任	西安	制造和服务	5,000.00	100.00	是
河北通合新能源科技有限公司	有限责任	石家庄	制造、建设和服务	2,000.00	100.00	是
陕西通合电子科技有限公司	有限责任	西安	制造和服务	10,000.00	100.00	是
南京霍威电源有限公司	有限责任	南京	制造和服务	500.00	100.00	是

本年度财务报表合并范围详见“本附注七、合并范围的变更”“本附注八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内，不存在影响公司持续经营能力的重大疑虑事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

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

(三)营业周期

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

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项　　目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 5%以上，或金额超过 300 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化

项　目	重要性标准
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备转回 5%以上，或金额超过 300 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，或金额超过 300 万元
重要的在建工程项目	单项在建工程期末金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，或金额超过 300 万元
账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，或金额超过 300 万元

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

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

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

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

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

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

2.共同经营的会计处理

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

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

3.合营企业的会计处理

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

(九)现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其

外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一)金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

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

利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

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

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(十二)预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风

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

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2：合并范围内款项

对于划分为组合的应收票据、应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。合并范围内的应收款项，不计算预期信用损失。

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定并计提坏账准备。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。

②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化。

③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。这些指标包括：1）信用利差；2)针对借款人的信用违约互换价格；3)金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度；4)与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

④金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

⑤对债务人实际或预期的内部信用评级下调。

⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

⑦借款人经营成果实际或预期的显著变化。

⑧同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

⑨借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化，这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。

⑪预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。

⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

⑬借款人预期表现和还款行为的显著变化。

⑭企业对金融工具信用管理方法的变化。

⑮逾期信息。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：保证金、押金	依据客户风险组合确定，收取的保证金、押金
组合 2：合并范围内款项	依据客户风险组合确定，主要为本公司合并范围内款项
组合 3：备用金款项	依据员工风险组合确定，主要为员工差旅及行政办公款项
组合 4：其他代收代垫款项	依据员工风险组合确定，主要为员工收取或支付的款项

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三)存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类

似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合：销售业务	依据客户风险组合确定，如质保金

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五)长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

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

2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行

权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法

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

(十六)投资性房地产

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

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

(十七)固定资产

1.固定资产确认条件

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

2.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-25	5.00	3.80-4.75

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4-7	5.00	13.57-23.75
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

(十八)在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十九)借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(二十)无形资产

1.无形资产的计价方法

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

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

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

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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

(二十一)长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二)长期待摊费用

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

(二十三)职工薪酬

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

1.短期薪酬的会计处理方法

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

2.离职后福利的会计处理方法

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

3.辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十四)预计负债

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

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

(二十五)股份支付

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

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

(二十六)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司的主要业务分为产品销售和检测服务。与客户之间的合同通常包含产品销售及根据客户的需要附带安装服务以及产品性能检测等承诺。对于其中可单独区分的产品销售、安装服务和检测服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的产品销售和

安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的产品销售和安装服务、产品检测服务以及由不可单独区分的产品销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列控制权转移迹象的基础上，在客户验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(二十七)合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

(二十八)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，

在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十九)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2.递延所得税的计量

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

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

(三十)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十一)重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

2023 年 10 月，财政部颁布了《企业会计准则解释第 17 号》，规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”及“关于售后租回交易的会计处理”的内容，本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。本公司在首次执行日，对此项会计政策变更采用追溯调整法，调整了比较财务报表相关项目列示，分别调增 2023 年度合并及母公司利润表营业成本 2,399,671.79 元、1,232,499.54 元，调减销售费用 2,399,671.79 元、1,232,499.54 元。

2.重要会计估计变更

无

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按销售货物或应税劳务销售额	13
	建筑安装	9
	技术服务	6
企业所得税	应纳税所得额	15、20
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
房产税	房产原值的 70%、80%（或租金收入）为纳税基准	1.2 或 12

子公司纳税情况

纳税主体名称	所得税税率(%)
河北通合新能源科技有限公司	15
西安霍威电源有限公司	15
陕西通合电子科技有限公司	15
南京霍威电源有限公司	20

(二)重要税收优惠及批文

（1）增值税税收优惠

①软件行业增值税即征即退

根据财政部和国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）

的相关规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

本公司及子公司陕西通合电子科技有限公司（以下简称“陕西通合”）、西安霍威电源有限公司（以下简称“霍威电源”）按照上述税收优惠政策，享受相关的增值税即征即退税收优惠。

②增值税加计抵减政策

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

本公司及子公司陕西通合、河北通合新能源科技有限公司（以下简称“通合新能源”）、霍威电源享受此项税收优惠政策，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。

（2）企业所得税及其他税收优惠政策

①高新技术企业所得税优惠政策

经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局批准，本公司于 2009 年 4 月 15 日取得 GR200913000040 号高新技术企业证书。2024 年 11 月 11 日通过高新技术企业复审认定，取得 GR202413000561 号高新技术企业证书，有效期三年。根据相关规定，公司自 2024 年度起连续三年内享受高新技术企业的相关优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局复审认定，本公司子公司霍威电源于 2022 年 10 月 12 日通过高新技术企业复审，取得 GR202261001267 号高新技术企业证书，有效期三年。根据相关规定，公司自 2022 年度起连续三年内享受高新技术企业的相关优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局批准，本公司子公司通合新能源于 2023 年 10 月 16 日取得 GR202313000422 号高新技术企业证书，有效期三年。根据相关规定，公司自 2023 年度起连续三年内享受高新技术企业的相关优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准，本公司子公司陕西通合于 2023 年 11 月 29 日取得 GR202361002953 号高新技术企业证书，有效期三年。根

据相关规定，公司自 2023 年度起连续三年内享受高新技术企业的相关优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

②小型微利企业所得税及其他税收优惠政策

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 13 号)的规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)，2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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)，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（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。

本公司子公司南京霍威电源有限公司暂按小型微利企业享受以上税收优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	68,853.01	88,823.38
银行存款	219,607,809.73	179,259,988.08
其他货币资金	26,766,654.00	19,527,820.04
合计	246,443,316.74	198,876,631.50
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末货币资金余额中,除其他货币资金中 26,766,654.00 元的使用受到限制外，其余不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二)应收票据

1.应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	127,044,856.76	88,359,343.44
商业承兑汇票	52,101,424.00	70,732,505.30
小计	179,146,280.76	159,091,848.74
减：坏账准备	5,507,478.47	6,666,568.76
合计	173,638,802.29	152,425,279.98

2.期末已质押的应收票据

无

3.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		98,121,192.41
商业承兑汇票		8,127,885.01
合计		106,249,077.42

4.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	179,146,280.76	100.00	5,507,478.47	3.07	173,638,802.29
其中：组合 1：银行承兑汇票	127,044,856.76	70.92			127,044,856.76
组合 2：商业承兑汇票	52,101,424.00	29.08	5,507,478.47	10.57	46,593,945.53
合计	179,146,280.76	100.00	5,507,478.47	3.07	173,638,802.29

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	159,091,848.74	100.00	6,666,568.76	4.19	152,425,279.98
其中：组合 1：银行承兑汇票	88,359,343.44	55.54			88,359,343.44
组合 2：商业承兑汇票	70,732,505.30	44.46	6,666,568.76	9.43	64,065,936.54

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	159,091,848.74	100.00	6,666,568.76	4.19	152,425,279.98

（1） 重要的单项计提坏账准备的应收票据

无

5.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	6,666,568.76	-1,159,090.29				5,507,478.47
合计	6,666,568.76	-1,159,090.29				5,507,478.47

本期重要的应收票据坏账准备转回或收回情况

无

6.本期实际核销的应收票据情况

无

(三)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	595,212,179.01	538,702,150.50
1 至 2 年	91,938,836.24	101,474,544.81
2 至 3 年	71,771,102.28	42,750,259.72
3 至 4 年	24,496,444.31	4,712,585.78
4 年以上	9,784,421.48	11,264,966.93
小计	793,202,983.32	698,904,507.74
减：坏账准备	63,289,889.56	43,212,059.25
合计	729,913,093.76	655,692,448.49

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,977,047.50	1.01	7,260,462.75	91.02	716,584.75
按组合计提坏账准备的应收账款	785,225,935.82	98.99	56,029,426.81	7.14	729,196,509.01

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：组合 1：信用风险组合	785,225,935.82	98.99	56,029,426.81	7.14	729,196,509.01
合计	793,202,983.32	100.00	63,289,889.56	7.98	729,913,093.76

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,354,500.00	0.19	1,354,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	697,550,007.74	99.81	41,857,559.25	6.00	655,692,448.49
其中：信用风险组合	697,550,007.74	99.81	41,857,559.25	6.00	655,692,448.49
合计	698,904,507.74	100.00	43,212,059.25	6.18	655,692,448.49

（1）重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
天津清源电动车辆有限责任公司	987,500.00	987,500.00	100.00	已判决胜诉，无财产执行
广东天枢新能源科技有限公司	6,813,247.50	6,131,922.75	90.00	根据对方可执行财产预计
西安易速捷新能源科技有限公司	176,300.00	141,040.00	80.00	根据对方可执行财产预计
合计	7,977,047.50	7,260,462.75	91.02	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
安徽泰新汽车工业有限公司	1,354,500.00	1,354,500.00	100.00	已判决胜诉，未做财产保全
合计	1,354,500.00	1,354,500.00	100.00	

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①信用风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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	595,212,179.01	11,904,243.58	2.00	538,702,150.50	10,774,043.01	2.00
1 至 2 年	87,598,286.24	8,759,828.63	10.00	101,474,544.81	10,147,454.48	10.00
2 至 3 年	69,115,304.78	13,823,060.96	20.00	42,750,259.72	8,550,051.94	20.00
3 至 4 年	23,515,744.31	11,757,872.16	50.00	4,474,085.78	2,237,042.89	50.00
4 年以上	9,784,421.48	9,784,421.48	100.00	10,148,966.93	10,148,966.93	100.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	785,225,935.82	56,029,426.81		697,550,007.74	41,857,559.25	

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提类	1,354,500.00	7,260,462.75		1,354,500.00		7,260,462.75
信用组合类	41,857,559.25	14,324,045.15	31,309.59	120,868.00		56,029,426.81
合计	43,212,059.25	21,584,507.90	31,309.59	1,475,368.00		63,289,889.56

4. 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
安徽泰新汽车工业有限公司	货款	1,354,500.00	已判决胜诉，未做财产保全	公司内部审批	否
合计		1,354,500.00			

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	97,278,590.85	173,727.27	97,452,318.12	12.10	15,858,390.52
单位 2	68,299,317.62		68,299,317.62	8.48	1,365,986.35
单位 3	35,221,794.00		35,221,794.00	4.37	716,112.68
单位 4	31,437,999.00		31,437,999.00	3.90	628,759.98
单位 5	27,003,704.00		27,003,704.00	3.35	540,074.08
合计	259,241,405.47	173,727.27	259,415,132.74	32.20	19,109,323.61

(四)合同资产

1.合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	12,426,616.93	858,739.76	11,567,877.17	10,164,039.52	349,771.77	9,814,267.75
合计	12,426,616.93	858,739.76	11,567,877.17	10,164,039.52	349,771.77	9,814,267.75

2.本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无

3. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	12,426,616.93	100.00	858,739.76	6.91	11,567,877.17
其中：信用风险组合	12,426,616.93	100.00	858,739.76	6.91	11,567,877.17
合计	12,426,616.93	100.00	858,739.76	6.91	11,567,877.17

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	10,164,039.52	100.00	349,771.77	3.44	9,814,267.75
其中：信用风险组合	10,164,039.52	100.00	349,771.77	3.44	9,814,267.75
合计	10,164,039.52	100.00	349,771.77	3.44	9,814,267.75

（1）重要的单项计提减值准备的合同资产

无

（2）按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1 年以内	5,844,362.52	116,887.25	2.00	8,332,902.32	166,658.05	2.00
1 至 2 年	5,745,983.71	574,598.37	10.00	1,831,137.20	183,113.72	10.00
2 至 3 年	836,270.70	167,254.14	20.00			
合计	12,426,616.93	858,739.76		10,164,039.52	349,771.77	

4. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
信用风险组合	349,771.77	508,967.99				858,739.76	
合计	349,771.77	508,967.99				858,739.76	

(五)应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	52,254,464.09	35,897,895.31
信用电子凭证	2,537,500.00	200,000.00
合计	54,791,964.09	36,097,895.31

2.期末已质押的应收款项融资

无

3.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	152,718,307.26	
信用电子凭证	1,410,000.00	
合计	154,128,307.26	

(六)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,700,984.11	91.30	11,497,647.52	93.36
1 至 2 年	429,497.29	3.66	404,725.53	3.29
2 至 3 年	262,130.11	2.24	254,685.06	2.07
3 年以上	327,580.72	2.80	158,512.31	1.28
合计	11,720,192.23	100.00	12,315,570.42	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	1,720,635.99	14.68
单位 2	810,000.00	6.91
单位 3	668,150.00	5.70
单位 4	641,400.00	5.47
单位 5	420,290.00	3.59
合计	4,260,475.99	36.35

(七)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,365,543.29	3,766,568.55
减：坏账准备	662,185.69	1,046,440.13
合计	3,703,357.60	2,720,128.42

1.应收利息

无

2.应收股利

无

3.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,742,478.58	2,049,526.61
1 至 2 年	860,021.24	424,438.36
2 至 3 年	124,438.36	284,317.56
3 至 4 年	284,317.56	204,287.55
4 年以上	354,287.55	803,998.47
小计	4,365,543.29	3,766,568.55
减：坏账准备	662,185.69	1,046,440.13
合计	3,703,357.60	2,720,128.42

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,142,039.24	2,347,010.28
押金	179,365.04	179,365.04
预付合作款		300,000.00
备用金	865,357.37	742,784.03
其他	178,781.64	197,409.20
小计	4,365,543.29	3,766,568.55
减：坏账准备	662,185.69	1,046,440.13
合计	3,703,357.60	2,720,128.42

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	746,440.13		300,000.00	1,046,440.13
2024 年 1 月 1 日余额在本期	746,440.13		300,000.00	1,046,440.13
本期计提	-84,254.44		-300,000.00	-384,254.44
2024 年 12 月 31 日余额	662,185.69			662,185.69

（4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险组合类	1,046,440.13	-384,254.44				662,185.69
合计	1,046,440.13	-384,254.44				662,185.69

本期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况

无

（5）本期实际核销的其他应收款情况

无

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	保证金	786,459.70	1 年内 238,749.70 元，1-2 年 238,000.00 元，3-4 年 252,210.00 元，4-5 年 57,500.00 元	18.02	212,179.99
单位 2	保证金	500,000.00	1 年内	11.45	10,000.00
单位 3	保证金	300,000.00	1-2 年	6.87	30,000.00
单位 4	保证金	252,000.00	1 年内	5.77	5,040.00
单位 5	保证金	203,754.59	1 年内	4.67	4,075.09
合计		2,042,214.29		46.78	261,295.08

(八)存货

1.存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	89,396,594.06	2,303,021.59	87,093,572.47	93,031,760.05	1,146,847.93	91,884,912.12

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	56,092,961.20		56,092,961.20	54,028,801.65		54,028,801.65
产成品	98,040,962.06	4,080,790.97	93,960,171.09	100,154,837.59	1,821,263.75	98,333,573.84
发出商品	26,460,815.91		26,460,815.91	22,695,982.36		22,695,982.36
委托加工材料	638,973.41		638,973.41	2,768,520.37		2,768,520.37
合同履约成本	50,858.09		50,858.09	88,333.74		88,333.74
合计	270,681,164.73	6,383,812.56	264,297,352.17	272,768,235.76	2,968,111.68	269,800,124.08

2.确认为存货的数据资源

无

3.存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货跌价准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	转回或转销	其他	
原材料	1,146,847.93	2,483,343.54	1,327,169.88		2,303,021.59
产成品	1,821,263.75	5,956,820.09	3,697,292.87		4,080,790.97
合计	2,968,111.68	8,440,163.63	5,024,462.75		6,383,812.56

存货跌价准备说明

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	所生产产品的预计售价减去至完工时预计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费	已计提存货减值的影响因素消失或已处置
产成品	预计售价减去估计的销售费用以及相关税费	已计提存货减值的影响因素消失或已处置

(九)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	9,844,599.04	12,318,163.98
合计	9,844,599.04	12,318,163.98

(十) 投资性房地产

1.按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1.期初余额	6,213,750.00	3,198,938.00	9,412,688.00
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	6,213,750.00	3,198,938.00	9,412,688.00
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	4,468,684.45	987,327.00	5,456,011.45
2.本期增加金额	266,407.11	78,986.16	345,393.27
（1）计提或摊销	266,407.11	78,986.16	345,393.27
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,735,091.56	1,066,313.16	5,801,404.72
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,478,658.44	2,132,624.84	3,611,283.28
2.期初账面价值	1,745,065.55	2,211,611.00	3,956,676.55

（十一）固定资产

类　别	期末余额	期初余额
固定资产	370,592,043.08	366,753,624.34
固定资产清理		
合计	370,592,043.08	366,753,624.34

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	290,753,092.72	130,070,961.26	4,046,945.09	52,738,005.17	477,609,004.24
2.本期增加金额		30,251,888.36	914,439.63	4,299,249.80	35,465,577.79
（1）购置		22,209,436.01	914,439.63	3,419,870.70	26,543,746.34
（2）在建工程转入		8,042,452.35		879,379.10	8,921,831.45
3.本期减少金额		793,245.38	2,620,081.00	575,644.51	3,988,970.89
（1）处置或报废		793,245.38	2,620,081.00	575,644.51	3,988,970.89
4.期末余额	290,753,092.72	159,529,604.24	2,341,303.72	56,461,610.46	509,085,611.14
二、累计折旧					
1.期初余额	41,995,274.72	52,746,277.26	3,294,889.15	12,818,938.77	110,855,379.90
2.本期增加金额	11,155,150.14	15,442,939.69	190,542.35	4,328,809.08	31,117,441.26
（1）计提	11,155,150.14	15,442,939.69	190,542.35	4,328,809.08	31,117,441.26

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
3.本期减少金额		518,537.47	2,489,076.71	471,638.92	3,479,253.10
（1）处置或报废		518,537.47	2,489,076.71	471,638.92	3,479,253.10
4.期末余额	53,150,424.86	67,670,679.48	996,354.79	16,676,108.93	138,493,568.06
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	237,602,667.86	91,858,924.76	1,344,948.93	39,785,501.53	370,592,043.08
2.期初账面价值	248,757,818.00	77,324,684.00	752,055.94	39,919,066.40	366,753,624.34

(十二)在建工程

类　别	期末余额	期初余额
在建工程	7,508,575.52	681,687.19
合计	7,508,575.52	681,687.19

1.在建工程

（1）在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高功率充电模块产业化建设项目	6,759,480.87		6,759,480.87	192,386.14		192,386.14
其他	749,094.65		749,094.65	489,301.05		489,301.05
合计	7,508,575.52		7,508,575.52	681,687.19		681,687.19

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
高功率充电模块产业化建设项目		192,386.14	6,567,094.73			6,759,480.87
合计		192,386.14	6,567,094.73			6,759,480.87

(十三)使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	11,425,128.63	11,425,128.63
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	8,683,889.33	8,683,889.33
4.期末余额	2,741,239.30	2,741,239.30

项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧		
1.期初余额	9,163,606.19	9,163,606.19
2.本期增加金额	822,371.76	822,371.76
（1）计提	822,371.76	822,371.76
3.本期减少金额	8,683,889.33	8,683,889.33
4.期末余额	1,302,088.62	1,302,088.62
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,439,150.68	1,439,150.68
2.期初账面价值	2,261,522.44	2,261,522.44

（十四）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	收益权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	73,504,406.45	2,759,305.24	15,579,916.97	3,315,399.53	45,000.00	95,204,028.19
2.本期增加金额				387,353.74		387,353.74
（1）购置				387,353.74		387,353.74
3.本期减少金额						
4.期末余额	73,504,406.45	2,759,305.24	15,579,916.97	3,702,753.27	45,000.00	95,591,381.93
二、累计摊销						
1.期初余额	4,758,227.06	2,759,305.24	15,494,874.87	2,100,700.79	22,031.25	25,135,139.21
2.本期增加金额	1,470,088.20		47,521.44	276,626.47	5,625.00	1,799,861.11
（1）计提	1,470,088.20		47,521.44	276,626.47	5,625.00	1,799,861.11
3.本期减少金额						
4.期末余额	6,228,315.26	2,759,305.24	15,542,396.31	2,377,327.26	27,656.25	26,935,000.32
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	67,276,091.19		37,520.66	1,325,426.01	17,343.75	68,656,381.61
2.期初账面价值	68,746,179.39		85,042.10	1,214,698.74	22,968.75	70,068,888.98

（十五）商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
西安霍威电源有限公司	188,740,722.38					188,740,722.38
合计	188,740,722.38					188,740,722.38

2.商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
西安霍威电源有限公司	21,528,433.31	15,517,051.69				37,045,485.00
合计	21,528,433.31	15,517,051.69				37,045,485.00

3.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组合或者组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
西安霍威电源有限公司	基于全部主营业务经营性资产及负债(包含商誉)；主营业务明确，该业务经营独立，可以产生独立的现金流量，符合资产组的相关要件	基于内部管理的目的、内部组织结构、报告制度等	是

4.商誉可收回金额的确定方法

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期年限	预测期的关键参数	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
西安霍威电源有限公司	179,747,889.74	164,230,838.05	15,517,051.69	5	预测期(2025 年-2029 年)；营业收入增长率为 9.00%至 80.01%；税前利润率为 24.10%至 28.64%；折现率为 12.63%	公司根据以前年度经营业绩、企业实际发展情况、行业水平情况做出预测	预测期第五年达到稳定，第六年及永续期增长率为 0，收入及利润率等参数保持预测期第五年状态	以历史年度经营数据为基础，结合预测期间的企业经营规划及行业发展情况确定

本公司的商誉资产形成于 2019 年 2 月 28 日。根据中联资产评估集团有限公司出具的《石家庄通合电子科技股份有限公司拟发行股份购买西安霍威电源有限公司 100%股权项目评估报告》（中联评报字[2018]第 1077 号），以 2018 年 3 月 31 日为评估基准日，采用了收益法对霍威电源进行评估，截至 2018 年 3 月 31 日，霍威电源 100%股权收益法下的评估值为 24,068.16 万元。本公司作价 24,068.16 万元，购买霍威电源 100%股权，合并成本超过本公司应享有的可辨认资产、负债的公允价值差额确认为商誉。

本期，公司管理层聘请独立第三方机构中京民信（北京）资产评估有限公司对商誉相关的标的资产进行评估，根据出具的京信评报字（2025）第 342 号评估报告，商誉的可收回价值低于包含商誉的资产组账面价值，确认商誉减值损失 1,551.71 万元，累计已确认商誉减值损失 3,704.55 万元。

(十六)长期待摊费用

类　别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修	502,747.77	105,000.00	295,253.08		312,494.69
合计	502,747.77	105,000.00	295,253.08		312,494.69

(十七)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值损失	10,033,028.52	69,459,553.72	7,463,209.26	50,925,068.14
资产减值准备	1,086,382.85	7,242,552.32	497,682.52	3,317,883.45
股权激励费用	2,322,030.22	15,608,828.65	1,189,925.05	8,073,509.12
可抵扣亏损	513,329.74	3,422,198.27	606,331.10	4,042,207.34
租赁负债	218,766.40	1,458,442.68	306,631.53	2,044,210.22
递延收益	2,250,000.00	15,000,000.00		
预计负债	994,929.52	6,632,863.46		
内部交易未实现利润	38,467.94	256,452.90	271,838.06	1,812,253.75
小计	17,456,935.19	119,080,892.00	10,335,617.52	70,215,132.02
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	20,519.42	136,796.14	37,444.00	249,626.66
固定资产折旧摊销政策差异	1,298,094.16	8,653,961.07	1,591,129.54	10,607,530.27
使用权资产	215,872.60	1,439,150.68	339,228.37	2,261,522.44
固定资产一次性税前扣除	2,851,797.5	19,011,983.33	1,962,689.00	13,084,593.33
小计	4,386,283.68	29,241,891.22	3,930,490.91	26,203,272.70

（十八）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购买土地预付款	3,000,000.00		3,000,000.00	8,500,000.00		8,500,000.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件费	2,200,000.00		2,200,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00
合计	5,200,000.00		5,200,000.00	10,700,000.00		10,700,000.00

(十九)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	26,766,654.00	26,766,654.00	保证金	银行承兑汇票保证金	19,527,820.04	19,527,820.04	保证金	银行承兑汇票保证金、保函保证金
合计	26,766,654.00	26,766,654.00			19,527,820.04	19,527,820.04		--

(二十) 短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	46,108,906.39	66,086,679.16
信用借款	106,148,308.24	105,186,211.57
合计	152,257,214.63	171,272,890.73

(二十一) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	130,991,632.75	49,720,000.00
商业承兑汇票	12,354,650.32	
合计	143,346,283.07	49,720,000.00

(二十二)应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	428,725,786.68	457,770,581.68
1 年以上	20,063,109.12	20,119,437.57
合计	448,788,895.80	477,890,019.25

2.账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
单位 1	2,070,732.48	未达到结算条件，尚未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
单位 2	1,848,948.82	未达到结算条件，尚未结算
单位 3	1,659,754.78	未达到结算条件，尚未结算
单位 4	1,459,913.86	未达到结算条件，尚未结算
单位 5	1,345,014.95	未达到结算条件，尚未结算
合计	8,384,364.89	

(二十三)合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	10,763,408.81	9,594,234.19
合计	10,763,408.81	9,594,234.19

(二十四)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	17,980,260.29	213,509,745.84	221,307,097.25	10,182,908.88
离职后福利-设定提存计划		13,977,575.19	13,977,575.19	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	17,980,260.29	227,487,321.03	235,284,672.44	10,182,908.88

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,039,214.71	186,242,139.56	194,028,746.16	9,252,608.11
职工福利费		8,694,075.35	8,694,075.35	
社会保险费		9,801,945.06	9,801,945.06	
其中：医疗保险费		8,117,287.77	8,117,287.77	
工伤保险费		901,937.48	901,937.48	
生育保险费		782,719.81	782,719.81	
住房公积金		4,978,433.00	4,978,433.00	
工会经费和职工教育经费	941,045.58	3,793,152.87	3,803,897.68	930,300.77
合计	17,980,260.29	213,509,745.84	221,307,097.25	10,182,908.88

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		13,400,529.77	13,400,529.77	

失业保险费		577,045.42	577,045.42	
合计		13,977,575.19	13,977,575.19	

(二十五)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,375,532.76	7,098,125.34
企业所得税	1,178,951.81	1,052,180.13
城市维护建设税	617,283.47	590,105.62
教育费附加	264,550.07	252,902.40
个人所得税	558,774.28	336,425.73
土地使用税	30,300.30	
房产税	336,925.57	
其他税费	305,924.73	202,986.95
合计	10,668,242.99	9,532,726.17

(二十六)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	762,413.93	2,705,221.54
合计	762,413.93	2,705,221.54

其他应付款

（1） 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金	60,000.00	60,000.00
代收代付款	119,380.28	881,181.27
保证金	436,030.00	1,121,100.00
其他	147,003.65	642,940.27
合计	762,413.93	2,705,221.54

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	16,262,386.38	1,500,000.00
一年内到期的租赁负债	824,194.83	800,311.08
合计	17,086,581.21	2,300,311.08

（二十八）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	511,188.42	652,740.62
已背书未到期的银行承兑汇票	98,121,192.41	62,873,985.99
已背书未到期的商业承兑汇票	8,127,885.01	25,310,835.70
合计	106,760,265.84	88,837,562.31

（二十九）长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	63,246,080.20	9,500,000.00	3.2%~3.69%
信用借款	9,009,625.00	10,000,000.00	
小计	72,255,705.20	19,500,000.00	
减：一年内到期的长期借款	16,262,386.38	1,500,000.00	3.2%~3.69%
合计	55,993,318.82	18,000,000.00	

（三十）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,501,804.80	2,145,435.40
减：未确认融资费用	43,362.12	101,225.18
减：一年内到期的租赁负债	824,194.83	800,311.08
合计	634,247.85	1,243,899.14

（三十一）预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	6,632,863.46		售后服务费
合计	6,632,863.46		

（三十二）递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	12,865,724.33	15,000,000.00	3,322,329.38	24,543,394.95	与资产相关
合计	12,865,724.33	15,000,000.00	3,322,329.38	24,543,394.95	

（三十三）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	174,041,249.00				696,850.00	696,850.00	174,738,099.00

注：2024 年 7 月 17 日，公司召开第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》，同意公司向 123 名激励对象定向发行限制性股票 696,850 股，发行价格为 6.68 元/股，增加注册资本 696,850.00 元，实际收到出资款共计人民币 4,654,958.00 元。其中：新增股本人民币 696,850.00 元，增加资本公积（股本溢价）人民币 3,958,108.00 元。上述事项已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大信验字[2024]第 1-00052 号验资报告。

(三十四)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	590,303,018.57	11,638,211.54		601,941,230.11
其他资本公积	7,940,451.87	15,215,423.07	7,680,103.54	15,475,771.40
其中：股份支付	7,940,451.87	15,215,423.07	7,680,103.54	15,475,771.40
合计	598,243,470.44	26,853,634.61	7,680,103.54	617,417,001.51

注 1：本期股本溢价增加详见本附注五（三十三）说明。

注 2：其他资本公积本期增加系根据限制性股票激励计划计算本期应分摊的股权激励费用所致。

注 3：本期资本公积-其他资本公积-股份支付详见本附注十三、股份支付说明。

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	37,042,185.16	5,704,752.89		42,746,938.05
合计	37,042,185.16	5,704,752.89		42,746,938.05

注：本期盈余公积按母公司实现净利润的 10%计提。

(三十六)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	307,333,319.25	224,876,160.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-211,443.28
调整后期初未分配利润	307,333,319.25	224,664,717.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,940,677.56	102,571,046.87
减：提取法定盈余公积	5,704,752.89	11,229,785.36
应付普通股股利	20,884,949.88	8,672,659.95
期末未分配利润	304,684,294.04	307,333,319.25

(三十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,175,274,511.27	850,158,295.49	1,000,061,459.15	669,169,898.89
其他业务	33,861,766.29	29,493,813.14	8,510,188.37	7,443,347.54
合计	1,209,136,277.56	879,652,108.63	1,008,571,647.52	676,613,246.43

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
充换电站充电电源	783,212,924.32	616,707,453.54	650,520,970.13	471,089,946.29
电力操作电源	211,098,283.67	133,164,041.79	176,700,942.17	108,411,691.58
定制类电源及检测业务	104,015,882.89	50,909,743.19	124,184,106.67	60,417,257.93
热管理电源	68,571,657.13	44,466,240.32	35,856,898.38	21,222,204.47
其他电源	8,375,763.26	4,910,816.65	12,798,541.80	8,028,798.62
其他业务	33,861,766.29	29,493,813.14	8,510,188.37	7,443,347.54
按经营地区				
北方大区	268,563,844.30	191,213,098.07	281,893,585.16	175,592,855.24
华东大区	522,734,736.16	400,447,253.18	309,180,148.53	218,079,867.04
华南大区	201,283,450.78	153,958,845.36	264,681,880.84	192,951,800.29
西部大区	151,677,440.09	102,587,785.76	98,357,840.87	65,208,997.24
境外	64,876,806.23	31,445,126.26	54,458,192.12	24,779,726.62

(三十八)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,428,783.41	2,494,259.62
教育费附加	1,040,682.70	1,068,968.38
地方教育附加	693,788.47	712,645.61
房产税	2,172,560.51	1,224,229.88
土地使用税	1,924,373.22	711,976.83
车船使用税	7,254.60	7,254.60
印花税	880,974.97	533,782.97
其他	156,517.05	41,545.80
合计	9,304,934.93	6,794,663.69

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,051,470.12	26,819,468.55
差旅费	10,847,985.60	8,882,652.24
业务招待费	10,548,202.80	8,626,672.07
业务宣传费	395,889.51	292,261.00
服务费	2,591,192.06	1,464,924.07
办公费	5,540,482.85	4,353,147.91
交通费	820,460.25	1,010,754.58
销售咨询费	670,838.11	1,253,424.60
劳务费	2,286,956.62	4,151,550.08
通讯费	94,229.19	91,525.37
其他	2,622,753.99	2,001,837.01
合计	75,470,461.10	58,948,217.48

(四十)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,636,722.67	38,134,267.19
折旧费	8,031,345.00	3,782,642.73
无形资产摊销	1,677,697.27	706,625.08
交通费	463,375.22	607,725.35
业务招待费	1,985,298.35	1,677,459.82
办公费	12,337,409.15	6,922,948.95
行政差旅费	1,066,577.45	1,033,139.06
咨询费	3,143,899.57	3,014,063.76
租赁费	2,312,545.70	2,782,441.01
长期待摊费用	176,684.44	1,014,582.60
劳务费	750,247.12	1,101,630.08
股权激励费用	8,097,550.46	4,034,255.54
其他	797,909.45	686,925.70
合计	86,477,261.85	65,498,706.87

(四十一)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	80,913,285.79	62,780,336.78
研发用料	11,200,959.86	7,637,856.38
折旧费	6,032,200.04	3,540,755.88
摊销费	85,674.59	1,186,066.75

项目	本期发生额	上期发生额
燃料和动力费	2,399,427.30	1,514,448.61
检验费	2,122,021.43	3,612,040.14
设计费	2,034,056.62	1,639,067.33
租赁费	244,954.14	382,568.82
其他	8,283,051.25	5,947,875.93
合计	113,315,631.02	88,241,016.62

（四十二）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,052,388.18	5,106,207.39
减：利息收入	2,013,296.68	3,101,991.25
汇兑损失		
减：汇兑收益	634,383.77	316,656.52
手续费支出	103,574.10	97,554.98
其他支出	518,306.03	-35,956.34
合计	5,026,587.86	1,749,158.26

（四十三）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	3,283,186.88	3,242,300.67
与收益相关的政府补助	12,685,776.56	31,729,079.47
增值税加计抵减	6,702,450.10	3,034,063.96
代扣个人所得税手续费返还	86,805.27	61,315.94
合计	22,758,218.81	38,066,760.04

（四十四）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	1,159,090.29	-5,433,134.29
应收账款信用减值损失	-21,521,888.72	-12,836,570.78
其他应收款信用减值损失	384,254.44	162,676.73
合计	-19,978,543.99	-18,107,028.34

（四十五）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产坏账损失	-508,967.99	-184,004.71
存货跌价损失	-8,440,163.63	-10,748,449.96

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失	-15,517,051.69	-12,495,738.27
合计	-24,466,183.31	-23,428,192.94

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-118,959.69	-17,850.15
合计	-118,959.69	-17,850.15

(四十七)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	589,100.51	760.00	589,100.51
合计	589,100.51	760.00	589,100.51

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,313.84		1,313.84
合计	1,313.84		1,313.84

(四十九)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,396,458.00	2,300,478.00
递延所得税费用	-6,665,524.90	2,369,561.91
合计	-5,269,066.90	4,670,039.91

2.会计利润与所得税费用调整过程

项　　目	金额
利润总额	18,671,610.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,800,741.60
子公司适用不同税率的影响	353,395.43
非应税收入的影响	-1,664,375.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,449,417.46
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	3,268,874.25
其他（加计扣除）	-14,477,120.42
所得税费用	-5,269,066.90

(五十)现金流量表

1.经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金、押金	5,172,956.70	2,710,402.62
利息收入	2,013,296.68	3,101,991.25
备用金还款	10,066,834.63	8,983,883.49
政府补助	16,959,112.18	21,870,660.77
其他	2,600,326.41	1,598,822.46
合计	36,812,526.60	38,265,760.59

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金、押金	6,669,893.57	3,746,105.99
借出备用金	10,189,407.97	8,906,778.12
银行手续费	103,574.10	97,554.98
技术开发费	26,039,516.46	20,351,288.39
行政办公费等	63,623,343.62	63,186,110.96
合计	106,625,735.72	96,287,838.44

2. 投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房屋装修费	9,325.00	363,631.00
合计	9,325.00	363,631.00

3.筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据融资贴现	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	675,812.14	2,355,902.40
合计	675,812.14	2,355,902.40

(五十一)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,940,677.56	102,571,046.87
加：资产减值准备	24,466,183.31	23,428,192.94
信用减值损失	19,978,543.99	18,107,028.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	31,462,834.53	17,573,453.52
使用权资产折旧	822,371.76	3,374,346.59
无形资产摊销	1,799,861.11	2,285,784.19
长期待摊费用摊销	295,253.08	1,063,986.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	118,959.69	17,850.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,052,388.18	5,106,207.39
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,121,317.67	807,067.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	455,792.77	1,562,493.96
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,937,391.72	-53,135,974.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-116,956,464.84	-348,890,306.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	75,012,395.57	240,832,890.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	58,390,087.32	14,704,067.60
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		
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	219,676,662.74	179,348,811.46
减：现金的期初余额	179,348,811.46	287,305,170.63
加：现金等价物的期末余额		

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	40,327,851.28	-107,956,359.17

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	219,676,662.74	179,348,811.46
其中：库存现金	68,853.01	88,823.38
可随时用于支付的银行存款	219,607,809.73	179,259,988.08
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	219,676,662.74	179,348,811.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	26,766,654.00	19,527,820.04	银行承兑汇票保证金、保函保证金
合计	26,766,654.00	19,527,820.04	——

(五十二)租赁

1.作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	905,362.04
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	1,656,932.76

2.作为出租人

（1）经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
天山科技园 12 号楼房产及附属设施	823,809.52	
合计	823,809.52	

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	80,913,285.79	62,780,336.78
研发用料	11,200,959.86	7,637,856.38
折旧费	6,032,200.04	3,540,755.88
摊销费	85,674.59	1,186,066.75
燃料和动力费	2,399,427.30	1,514,448.61
检验费	2,122,021.43	3,612,040.14
设计费	2,034,056.62	1,639,067.33
租赁费	244,954.14	382,568.82
其他	8,283,051.25	5,947,875.93
合计	113,315,631.02	88,241,016.62
其中：费用化研发支出	113,315,631.02	88,241,016.62
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安霍威电源有限公司	西安	西安	制造和服务	100.00		购买
河北通合新能源科技有限公司	石家庄	石家庄	制造、建设和服务	100.00		投资设立
陕西通合电子科技有限公司	西安	西安	制造和服务	100.00		投资设立
南京霍威电源有限公司	南京	南京	制造和服务	100.00		投资设立

九、政府补助

（一） 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	12,865,724.33	15,000,000.00		3,283,186.88	39,142.50	24,543,394.95	与资产相关
合计	12,865,724.33	15,000,000.00		3,283,186.88	39,142.50	24,543,394.95	——

（二）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	15,968,963.44	34,971,380.14
财务费用	332,000.00	1,064,000.00
合计	16,300,963.44	36,035,380.14

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。本公司银

行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（2）流动风险

流动风险是指企业在履行以交付货币资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。

公司控制流动性风险的策略：确保拥有充足的货币资金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控货币资金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险和汇率风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。公司首先通过加强自身经营能力，增强企业综合实力，在金融机构取得优质信用等级，其次与金融机构建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足各类融资需求。并且通过约定提前还款条款，保持按期履约，合理降低利率波动风险。

汇率风险，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。公司出口销售基本上是预收账款方式，相应收入形成应收账款较小，公司持有的外币资产及

负债占整体的资产及负债比例并不重大。公司不存在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重大风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

（二）金融资产转移

1.转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资-银行承兑汇票	152,718,307.26	终止确认	注 1
背书	应收款项融资-信用电子凭证	1,410,000.00	终止确认	注 2
背书	应收票据-银行承兑汇票	98,121,192.41	未终止确认	注 3
背书	应收票据-商业承兑汇票	8,127,885.01	未终止确认	注 3
合计	----	260,377,384.68	----	

2.因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收款项融资-银行承兑汇票	背书	152,718,307.26	
应收款项融资-信用电子凭证	背书	1,410,000.00	
合计		154,128,307.26	

3.继续涉入的转移金融资产

金融资产的类别	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据-银行承兑汇票	背书	98,121,192.41	98,121,192.41
应收票据-商业承兑汇票	背书	8,127,885.01	8,127,885.01
合计	---	106,249,077.42	106,249,077.42

注 1：应收款项融资中的银行承兑汇票由信用等级较高的银行兑付，信用风险和延期付款风险很小且历史未发生未兑付或逾期兑付的情况，背书后已将票据所有权上几乎全部风险和报酬转移，故终止确认。

注 2：应收款项融资中的信用电子凭证系公司持有的云信和中行易信等收款凭证，背书后云信等收款凭证持有人无权对公司追偿，故终止确认。

注 3：应收票据中的银行承兑汇票、商业承兑汇票的兑付主体信用等级一般，背书后票据所有权上的风险和报酬尚未转移，故未终止确认。

十一、公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（1）应收款项融资			54,791,964.09	54,791,964.09
持续以公允价值计量的资产总额			54,791,964.09	54,791,964.09

十二、关联方关系及其交易

(一)本公司的共同实际控制人

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
贾彤颖	共同实际控制人	15.24	15.24
马晓峰	共同实际控制人	13.74	13.74

(二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三)本公司合营和联营企业情况

无

(四)其他关联方情况

无

(五)关联交易情况

1.关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河北通合新能源科技有限公司	1,433,999.98	2023 年 10 月 31 日	2024 年 4 月 30 日	是
河北通合新能源科技有限公司	1,973,999.99	2023 年 8 月 30 日	2024 年 2 月 29 日	是
河北通合新能源科技有限公司	2,715,600.00	2023 年 7 月 25 日	2024 年 7 月 24 日	是
河北通合新能源科技有限公司	3,000,000.00	2024 年 3 月 22 日	2024 年 9 月 22 日	是
河北通合新能源科技有限公司	3,427,000.00	2023 年 9 月 8 日	2024 年 9 月 8 日	是
河北通合新能源科技有限公司	3,604,999.00	2023 年 10 月 31 日	2024 年 4 月 30 日	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河北通合新能源科技有限公司	4,140,000.00	2023 年 9 月 28 日	2024 年 9 月 28 日	是
河北通合新能源科技有限公司	4,200,000.00	2023 年 8 月 22 日	2024 年 8 月 22 日	是
河北通合新能源科技有限公司	5,000,000.00	2024 年 12 月 20 日	2025 年 12 月 19 日	否
河北通合新能源科技有限公司	5,859,000.00	2024 年 5 月 29 日	2024 年 11 月 29 日	是
河北通合新能源科技有限公司	6,000,000.00	2023 年 8 月 24 日	2024 年 2 月 24 日	是
河北通合新能源科技有限公司	7,284,400.00	2023 年 6 月 16 日	2024 年 6 月 15 日	是
河北通合新能源科技有限公司	8,370,000.00	2023 年 9 月 27 日	2024 年 3 月 27 日	是
河北通合新能源科技有限公司	8,963,999.99	2023 年 7 月 28 日	2024 年 1 月 28 日	是
河北通合新能源科技有限公司	10,000,000.00	2024 年 10 月 24 日	2025 年 10 月 24 日	否
河北通合新能源科技有限公司	15,000,000.00	2024 年 12 月 20 日	2025 年 12 月 19 日	否
陕西通合电子科技有限公司	67,744.69	2024 年 7 月 31 日	2025 年 1 月 31 日	否
陕西通合电子科技有限公司	67,744.69	2024 年 7 月 31 日	2025 年 7 月 31 日	否
陕西通合电子科技有限公司	67,744.69	2024 年 7 月 31 日	2026 年 1 月 31 日	否
陕西通合电子科技有限公司	67,744.69	2024 年 7 月 31 日	2026 年 7 月 31 日	否
陕西通合电子科技有限公司	67,744.69	2024 年 7 月 31 日	2027 年 1 月 31 日	否
陕西通合电子科技有限公司	131,772.46	2024 年 8 月 21 日	2025 年 2 月 21 日	否
陕西通合电子科技有限公司	131,772.46	2024 年 8 月 21 日	2025 年 8 月 21 日	否
陕西通合电子科技有限公司	131,772.46	2024 年 8 月 21 日	2026 年 2 月 21 日	否
陕西通合电子科技有限公司	131,772.46	2024 年 8 月 21 日	2026 年 8 月 21 日	否
陕西通合电子科技有限公司	131,772.46	2024 年 8 月 21 日	2027 年 2 月 21 日	否
陕西通合电子科技有限公司	133,450.36	2024 年 9 月 24 日	2025 年 3 月 24 日	否
陕西通合电子科技有限公司	133,450.36	2024 年 9 月 24 日	2025 年 9 月 24 日	否
陕西通合电子科技有限公司	133,450.36	2024 年 9 月 24 日	2026 年 3 月 24 日	否
陕西通合电子科技有限公司	133,450.36	2024 年 9 月 24 日	2026 年 9 月 24 日	否
陕西通合电子科技有限公司	133,450.36	2024 年 9 月 24 日	2027 年 3 月 24 日	否
陕西通合电子科技有限公司	500,000.00	2024 年 2 月 23 日	2024 年 8 月 23 日	是
陕西通合电子科技有限公司	500,000.00	2024 年 2 月 23 日	2025 年 2 月 23 日	否
陕西通合电子科技有限公司	500,000.00	2024 年 2 月 23 日	2025 年 8 月 23 日	否
陕西通合电子科技有限公司	532,917.38	2024 年 9 月 26 日	2027 年 6 月 21 日	否
陕西通合电子科技有限公司	570,564.47	2024 年 5 月 17 日	2026 年 6 月 20 日	否
陕西通合电子科技有限公司	591,536.53	2024 年 6 月 5 日	2027 年 6 月 21 日	否
陕西通合电子科技有限公司	695,564.47	2024 年 6 月 5 日	2026 年 12 月 20 日	否
陕西通合电子科技有限公司	792,934.47	2024 年 4 月 22 日	2025 年 12 月 20 日	否
陕西通合电子科技有限公司	855,450.00	2024 年 7 月 24 日	2027 年 6 月 21 日	否
陕西通合电子科技有限公司	1,010,000.00	2024 年 3 月 22 日	2024 年 12 月 20 日	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陕西通合电子科技有限公司	1,010,000.00	2024 年 3 月 22 日	2025 年 6 月 20 日	否
陕西通合电子科技有限公司	1,016,170.32	2024 年 7 月 31 日	2027 年 7 月 31 日	否
陕西通合电子科技有限公司	1,217,065.53	2024 年 3 月 22 日	2025 年 12 月 20 日	否
陕西通合电子科技有限公司	1,314,435.53	2024 年 5 月 17 日	2026 年 12 月 20 日	否
陕西通合电子科技有限公司	1,439,435.53	2024 年 4 月 22 日	2026 年 6 月 20 日	否
陕西通合电子科技有限公司	1,976,586.78	2024 年 8 月 21 日	2027 年 8 月 21 日	否
陕西通合电子科技有限公司	2,001,755.28	2024 年 9 月 24 日	2027 年 9 月 24 日	否
陕西通合电子科技有限公司	7,704,980.25	2024 年 10 月 29 日	2025 年 4 月 29 日	否
陕西通合电子科技有限公司	8,500,000.00	2024 年 2 月 23 日	2026 年 2 月 22 日	否
陕西通合电子科技有限公司	2,600,000.00	2024 年 12 月 24 日	2025 年 12 月 24 日	否
西安霍威电源有限公司	3,376,156.50	2023 年 7 月 28 日	2024 年 7 月 9 日	是
西安霍威电源有限公司	290,000.00	2024 年 9 月 25 日	2024 年 12 月 27 日	是
西安霍威电源有限公司	500,000.00	2023 年 6 月 19 日	2024 年 6 月 19 日	是
西安霍威电源有限公司	500,000.00	2023 年 6 月 19 日	2024 年 12 月 19 日	是
西安霍威电源有限公司	500,000.00	2024 年 3 月 7 日	2024 年 9 月 6 日	是
西安霍威电源有限公司	500,000.00	2024 年 3 月 7 日	2025 年 3 月 6 日	否
西安霍威电源有限公司	500,000.00	2024 年 3 月 7 日	2025 年 9 月 6 日	否
西安霍威电源有限公司	500,000.00	2024 年 9 月 21 日	2025 年 3 月 21 日	否
西安霍威电源有限公司	500,000.00	2024 年 9 月 21 日	2025 年 9 月 21 日	否
西安霍威电源有限公司	500,000.00	2024 年 9 月 21 日	2026 年 3 月 21 日	否
西安霍威电源有限公司	500,000.00	2024 年 9 月 21 日	2026 年 9 月 21 日	否
西安霍威电源有限公司	500,000.00	2024 年 9 月 21 日	2027 年 3 月 21 日	否
西安霍威电源有限公司	866,700.00	2023 年 4 月 20 日	2024 年 1 月 25 日	是
西安霍威电源有限公司	2,323,433.22	2023 年 8 月 24 日	2024 年 7 月 9 日	是
西安霍威电源有限公司	1,000,000.00	2024 年 6 月 25 日	2024 年 12 月 27 日	是
西安霍威电源有限公司	1,000,000.00	2024 年 7 月 4 日	2024 年 12 月 27 日	是
西安霍威电源有限公司	1,000,000.00	2024 年 7 月 24 日	2024 年 12 月 27 日	是
西安霍威电源有限公司	3,285,800.00	2023 年 8 月 28 日	2024 年 7 月 9 日	是
西安霍威电源有限公司	1,145,065.02	2023 年 3 月 22 日	2024 年 1 月 25 日	是
西安霍威电源有限公司	1,210,000.00	2024 年 9 月 25 日	2025 年 9 月 24 日	否
西安霍威电源有限公司	250,471.60	2023 年 9 月 14 日	2024 年 9 月 14 日	是
西安霍威电源有限公司	1,000,000.00	2023 年 9 月 14 日	2024 年 7 月 9 日	是
西安霍威电源有限公司	1,500,000.00	2024 年 2 月 29 日	2024 年 12 月 27 日	是
西安霍威电源有限公司	1,942,658.13	2023 年 9 月 22 日	2024 年 9 月 22 日	是
西安霍威电源有限公司	1,648,646.00	2023 年 5 月 26 日	2024 年 1 月 25 日	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西安霍威电源有限公司	3,977,232.00	2023 年 9 月 26 日	2024 年 9 月 26 日	是
西安霍威电源有限公司	1,904,987.43	2023 年 10 月 24 日	2024 年 9 月 30 日	是
西安霍威电源有限公司	900,000.00	2024 年 2 月 1 日	2025 年 1 月 20 日	否
西安霍威电源有限公司	2,000,000.00	2024 年 3 月 19 日	2024 年 12 月 27 日	是
西安霍威电源有限公司	2,000,000.00	2024 年 4 月 16 日	2024 年 12 月 27 日	是
西安霍威电源有限公司	2,000,000.00	2024 年 5 月 10 日	2024 年 12 月 27 日	是
西安霍威电源有限公司	1,030,000.00	2024 年 2 月 23 日	2025 年 1 月 20 日	否
西安霍威电源有限公司	1,800,000.00	2024 年 3 月 25 日	2025 年 1 月 20 日	否
西安霍威电源有限公司	1,600,000.00	2024 年 5 月 23 日	2025 年 1 月 20 日	否
西安霍威电源有限公司	2,598,529.26	2023 年 2 月 10 日	2024 年 1 月 25 日	是
西安霍威电源有限公司	2,350,000.00	2024 年 6 月 24 日	2025 年 1 月 20 日	否
西安霍威电源有限公司	2,530,000.00	2024 年 7 月 19 日	2025 年 1 月 20 日	否
西安霍威电源有限公司	3,000,000.00	2024 年 7 月 19 日	2025 年 1 月 20 日	否
西安霍威电源有限公司	4,050,000.00	2024 年 10 月 24 日	2025 年 10 月 24 日	否
西安霍威电源有限公司	5,000,000.00	2024 年 11 月 21 日	2025 年 11 月 21 日	否
西安霍威电源有限公司	4,210,000.00	2024 年 8 月 21 日	2024 年 12 月 27 日	是
西安霍威电源有限公司	5,000,000.00	2023 年 4 月 3 日	2024 年 4 月 2 日	是
西安霍威电源有限公司	5,000,000.00	2024 年 4 月 1 日	2026 年 3 月 6 日	否
西安霍威电源有限公司	5,000,000.00	2024 年 6 月 27 日	2025 年 6 月 26 日	否
西安霍威电源有限公司	7,500,000.00	2024 年 9 月 21 日	2027 年 9 月 21 日	否
西安霍威电源有限公司	8,500,000.00	2023 年 6 月 19 日	2025 年 6 月 19 日	否
西安霍威电源有限公司	13,500,000.00	2024 年 3 月 7 日	2026 年 3 月 6 日	否
西安霍威电源有限公司	15,000,000.00	2023 年 3 月 10 日	2024 年 3 月 9 日	是

（2）本公司作为被担保方

无

2.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,673,111.84	5,250,117.57

十三、股份支付

(一)相关权益工具

授予对象类别	本期授予	本期行权	本期解锁	本期失效

	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员（2022 年限制性股票激励计划）			61,850	522,640.82				
核心管理及技术（业务）骨干人员（2022 年限制性股票激励计划）			635,000	7,157,462.72			14,200	226,134.97
核心管理及技术（业务）骨干人员（2023 年限制性股票激励计划）	20,200	180,082.32						
董事、高级管理人员（2024 年限制性股票激励计划）	1,027,300	9,483,259.93						
核心管理及技术（业务）骨干人员（2024 年限制性股票激励计划）	3,031,400	27,983,601.81						
合计	4,078,900	37,646,944.06	696,850	7,680,103.54			14,200	226,134.97

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
核心管理及技术（业务）骨干人员（2022 年限制性股票激励计划）			授予价格为 6.68 元/股	有效期为 2023 年 6 月 8 日至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月
核心管理及技术（业务）骨干人员（2023 年限制性股票激励计划）			授予价格为 12.46 元/股	有效期为 2023 年 10 月 17 日至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月
董事、高级管理人员（2024 年限制性股票激励计划）			授予价格为 6.79 元/股	有效期为 2024 年 10 月 30 日至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月
核心管理及技术（业务）骨干人员（2024 年限制性股票激励计划）			授予价格为 6.79 元/股	有效期为 2024 年 10 月 30 日至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月

注 1：2022 年限制性股票激励计划的实施情况

2023 年 6 月 8 日，公司召开第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，向符合授予条件的 27 名激励对象授予限制性股票共计 23.92 万股；

2024 年 7 月 17 日，公司召开第四届董事会第二十三次会议、第四届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于调整

2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，因 2023 年年度权益分派，首次授予及预留部分授予价格调整为 6.68 元/股；审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》，向符合授予条件的 123 名激励对象授予限制性股票共计 69.685 万股；审议通过了《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，因激励对象离职，本次合计作废 1.42 万股已授予但尚未归属的限制性股票。

注 2：2023 年限制性股票激励计划的实施情况

2023 年 10 月 17 日，公司召开第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，向符合授予条件的 105 名激励对象授予限制性股票共计 84.66 万股，授予价格为 12.46 元/股。

注 3：2024 年限制性股票激励计划的实施情况

2024 年 10 月 30 日，公司召开第五届董事会第五次会议、第五届监事会第五次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，向符合授予条件的 211 名激励对象授予限制性股票共计 405.87 万股，授予价格为 6.79 元/股。

(二)以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》及《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，公司以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型，扣除限制性因素带来的成本后作为限制性股票的公允价值。
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价、有效期、历史波动率、无风险利率等
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据资产负债表日取得的可解除限售人数变动、业绩完成情况等后续信息进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,763,191.79

(三)以现金结算的股份支付情况

无

(四)本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高级管理人员（2022 年限制性股票激励计划）	108,883.50	
核心管理及技术（业务）骨干人员（2022 年限制性股票激励计划）	3,430,009.92	
核心管理及技术（业务）骨干人员（2023 年限制性股票激励计划）	7,048,421.44	
董事、高级管理人员（2024 年限制性股票激励计划）	1,171,625.30	
核心管理及技术（业务）骨干人员（2024 年限制性股票激励计划）	3,456,482.91	
合计	15,215,423.07	

(五)股份支付的修改、终止情况

2024 年 7 月 17 日，公司召开第四届董事会第二十三次会议及第四届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，因 2023 年年度权益分派，首次授予及预留部分授予价格调整为 6.68 元/股；审议通过了《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，因激励对象离职，本次合计作废 1.42 万股已授予尚未归属的限制性股票。

十四、承诺及或有事项

无

十五、资产负债表日后事项

(一)利润分配情况

拟分配的利润或股利	11,882,190.73
经审议批准宣告发放的利润或股利	

公司拟以截止审计报告日总股本 174,738,099 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.68 元（含税），共分配现金红利 11,882,190.73 元，不送红股，不以公积金转增股本。

十六、其他重要事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	449,968,999.56	394,151,743.45
1 至 2 年	23,582,121.87	3,605,072.87
2 至 3 年	1,954,735.83	3,074,281.06
3 至 4 年	1,194,599.57	2,793,639.46
4 年以上	3,893,863.91	5,540,176.70
小计	480,594,320.74	409,164,913.54
减：坏账准备	15,340,509.33	14,746,679.78

账龄	期末余额	期初余额
合计	465,253,811.41	394,418,233.76

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	987,500.00	0.21	987,500.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	479,606,820.74	99.79	14,353,009.33	2.99
其中：信用风险组合	409,857,635.09	85.28	14,353,009.33	3.50
合并范围内款项	69,749,185.65	14.51		
合计	480,594,320.74	100.00	15,340,509.33	3.19

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,354,500.00	0.33	1,354,500.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	407,810,413.54	99.67	13,392,179.78	3.28
其中：信用风险组合	349,412,162.47	85.40	13,392,179.78	3.83
合并范围内款项	58,398,251.07	14.27		
合计	409,164,913.54	100.00	14,746,679.78	3.60

（1）重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
天津清源电动车辆有限责任公司	987,500.00	987,500.00	100.00	已判决胜诉，无财产执行
合计	987,500.00	987,500.00	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	依据
安徽泰新汽车工业有限公司	1,354,500.00	1,354,500.00	100.00	已判决胜诉，未做财产保全
合计	1,354,500.00	1,354,500.00	100.00	

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①信用风险组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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	380,219,813.91	7,604,396.27	2.00	335,753,492.38	6,715,069.85	2.00
1 至 2 年	23,582,121.87	2,358,212.19	10.00	3,605,072.87	360,507.29	10.00
2 至 3 年	1,947,935.83	389,587.17	20.00	3,074,281.06	614,856.21	20.00
3 至 4 年	213,899.57	106,949.79	50.00	2,555,139.46	1,277,569.73	50.00
4 年以上	3,893,863.91	3,893,863.91	100.00	4,424,176.70	4,424,176.70	100.00
合计	409,857,635.09	14,353,009.33		349,412,162.47	13,392,179.78	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	1,354,500.00	987,500.00		1,354,500.00		987,500.00
信用风险组合	13,392,179.78	992,139.14	31,309.59			14,353,009.33
合计	14,746,679.78	1,979,639.14	31,309.59	1,354,500.00		15,340,509.33

4. 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
安徽泰新汽车工业有限公司	货款	1,354,500.00	已判决胜诉，未做财产保全	公司内部审批	否
合计		1,354,500.00			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	63,666,658.00		63,666,658.00	12.96	
单位 2	31,437,999.00		31,437,999.00	6.40	628,759.98
单位 3	20,844,000.00		20,844,000.00	4.24	416,880.00
单位 4	13,636,305.76		13,636,305.76	2.78	416,499.54
单位 5	13,630,249.00		13,630,249.00	2.78	272,604.98
合计	143,215,211.76		143,215,211.76	29.16	1,734,744.50

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	154,369,656.13	210,093,239.38
合计	154,369,656.13	210,093,239.38

其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	61,610,263.81	146,618,085.06
1 至 2 年	92,821,955.18	63,399,340.62
2 至 3 年	11,765.00	26,607.56
3 至 4 年	26,607.56	146,787.55
4 年以上	296,787.55	803,998.47
小计	154,767,379.10	210,994,819.26
减：坏账准备	397,722.97	901,579.88
合计	154,369,656.13	210,093,239.38

（2）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,350,879.54	1,491,200.28
押金	64,191.68	64,191.68
预付合作款		300,000.00
备用金	31,584.41	
其他	17,035.74	18,247.55
合并范围内款项	152,303,687.73	209,121,179.75
小计	154,767,379.10	210,994,819.26
减：坏账准备	397,722.97	901,579.88
合计	154,369,656.13	210,093,239.38

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	601,579.88		300,000.00	901,579.88
2024 年 1 月 1 日余额在本期	601,579.88		300,000.00	901,579.88
本期计提	-203,856.91		-300,000.00	-503,856.91
2024 年 12 月 31 日余额	397,722.97			397,722.97

（4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
信用风险组合	901,579.88	-503,856.91				397,722.97
合计	901,579.88	-503,856.91				397,722.97

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	134,948,924.87	1 年内，1-2 年	87.19	
单位 2	往来款	17,354,762.86	1 年内	11.21	
单位 3	保证金	500,000.00	1 年内	0.32	10,000.00
单位 4	保证金	300,000.00	1-2 年	0.19	30,000.00
单位 5	保证金	252,000.00	1 年内	0.16	5,040.00
合计		153,355,687.73		99.07	45,040.00

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	385,374,994.90		385,374,994.90	288,124,405.61		288,124,405.61
对联营、合营企业投资						
合计	385,374,994.90		385,374,994.90	288,124,405.61		288,124,405.61

1. 长期股权投资的情况

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
西安霍威电源有限公司	268,053,347.43					798,242.79	268,851,590.22	
河北通合新能源科技有限公司	15,009,583.44					1,298,359.63	16,307,943.07	
陕西通合电子科技有限公司	5,061,474.74		95,000,000.00			153,986.87	100,215,461.61	
合计	288,124,405.61		95,000,000.00			2,250,589.29	385,374,994.90	

(四)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,001,237,226.36	772,325,888.71	849,643,411.17	621,443,744.64
其他业务	43,503,003.09	37,906,803.07	23,763,660.72	20,533,770.17
合计	1,044,740,229.45	810,232,691.78	873,407,071.89	641,977,514.81

2.营业收入、营业成本按业务类型

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型				
充换电站充电电源	707,887,067.91	587,275,823.58	616,829,913.74	479,620,619.91
电力操作电源	211,091,474.83	133,164,094.41	176,700,942.17	108,411,691.58
定制类电源及检测业务	5,311,263.23	2,508,913.75	7,457,115.08	4,160,430.06
热管理电源	68,571,657.13	44,466,240.32	35,856,898.38	21,222,204.47
其他电源	8,375,763.26	4,910,816.65	12,798,541.80	8,028,798.62
其他业务	43,503,003.09	37,906,803.07	23,763,660.72	20,533,770.17
按经营地区				
北方大区	358,766,352.70	285,679,691.26	395,032,243.28	297,590,533.79
华东大区	351,290,853.62	273,688,946.73	201,812,464.44	143,030,436.07
华南大区	154,623,389.90	127,201,209.92	159,041,926.14	126,384,338.07
西部大区	115,182,827.00	91,527,232.24	63,062,245.91	50,192,480.26
境外	64,876,806.23	32,135,611.63	54,458,192.12	24,779,726.62

十八、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	说明
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-118,959.69	-17,850.15	
2.计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,291,933.89	21,756,932.48	
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	587,786.67	760.00	
减：所得税影响额	864,163.87	3,260,997.05	

项目	本期金额	上期金额	说明
少数股东权益影响额（税后）			
合计	4,896,597.00	18,478,845.28	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	2.12	9.69	0.14	0.59	0.14	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.69	7.94	0.11	0.48	0.11	0.48

石家庄通合电子科技股份有限公司

二〇二五年四月二十八日

第 18 页至第 85 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：	签名：	签名：
日期：2025.04.28	日期：2025.4.28	日期：2025.4.28

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副 本)(6-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

仅供通合科技本次发行可转债使用

名　　称　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吴卫星、谢泽敏

经营范围　许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　5110 万元

成立日期　2012 年 03 月 06 日

主要经营场所　北京市海淀区知春路 1 [illegible]22 层 2206

登记机关

北京市海淀区市场监督管理局

2025 年 03 月 03 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

6-1-259

会计师事务所

执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

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》。

发证机关：北京市财政局

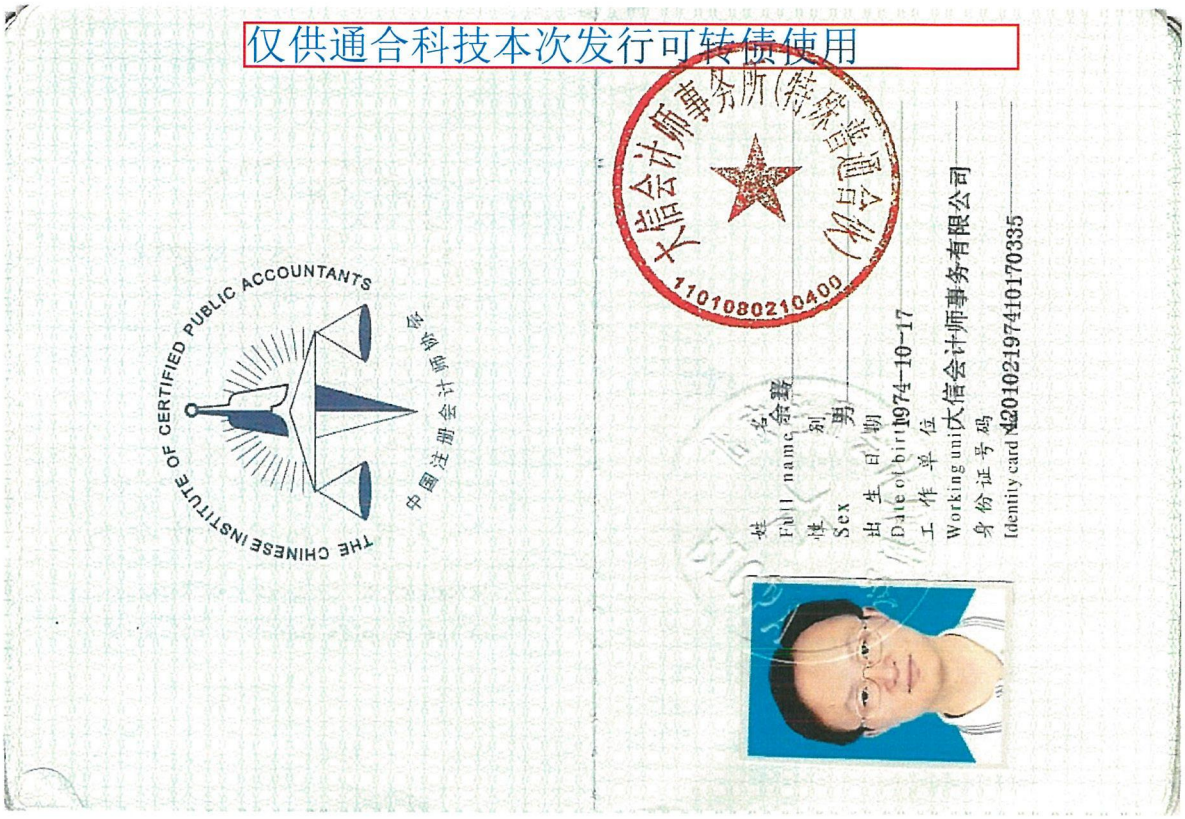
二〇一一年十二月一日

中华人民共和国财政部制

仅供通合科技本次发行可转债使用

仅供通合科技本次发行可转债使用

仅供通合科技本次发行可转债使用



仅供通合科技本次发行可转债使用

仅供通合科技本次发行可转债使用

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

11

仅供通合科技本次发行可转债使用

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.

2017 2016 2013 2014 2015

姓名：余赛
证书编号：110100690

年 /y 月 /m 日 /d

6

7

仅供通合科技本次发行可转债使用

姓名 Full name 蒲金凤

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1988-02-05

工作单位 Working unit 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 130682198802054282

金登记

al Registration

验合格，继续有效一年。

This certificate is va[illegible] another year after

his renewal.

仅供通合科技本次发行可转债使用

姓名：蒲金凤

证书编号：110101410286

证书编号：
No. of Certificate 110101410286

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2016 年 /y 05 月 /m 13 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d

合并资产负债表

会企01表

编制单位：石家庄通合电子科技股份有限公司　　2025年9月30日　　单位：人民币元

资　产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	行次	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	141, 348, 015. 82	246, 443, 316. 74	短期借款	35	163, 094, 507. 38	152, 257, 214. 63
交易性金融资产	2	70, 254, 910. 24		交易性金融负债	36		
衍生金融资产	3			衍生金融负债	37		
应收票据	4	146, 007, 413. 93	173, 638, 802. 29	应付票据	38	99, 557, 936. 94	143, 346, 283. 07
应收账款	5	835, 029, 981. 67	729, 913, 093. 76	应付账款	39	594, 800, 759. 29	448, 788, 895. 80
应收款项融资	6	33, 694, 891. 95	54, 791, 964. 09	预收款项	40		
预付款项	7	34, 758, 355. 06	11, 720, 192. 23	合同负债	41	14, 699, 840. 67	10, 763, 408. 81
其他应收款	8	7, 950, 673. 09	3, 703, 357. 60	应付职工薪酬	42	890, 728. 19	10, 182, 908. 88
存货	9	373, 966, 825. 82	264, 297, 352. 17	应交税费	43	11, 012, 175. 47	10, 668, 242. 99
合同资产	10	9, 216, 400. 24	11, 567, 877. 17	其他应付款	44	2, 586, 032. 64	762, 413. 93
持有待售资产	11			持有待售负债	45		
一年内到期的非流动资产	12			一年内到期的非流动负债	46	34, 705, 503. 01	17, 086, 581. 21
其他流动资产	13	8, 702, 835. 14	9, 844, 599. 04	其他流动负债	47	123, 164, 397. 82	106, 760, 265. 84
流动资产合计	14	1, 660, 930, 302. 96	1, 505, 920, 555. 09	流动负债合计	48	1, 044, 511, 881. 41	900, 616, 215. 16
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款	49	32, 984, 416. 29	55, 993, 318. 82
债权投资	15			应付债券	50		
其他债权投资	16			其中：优先股	51		
长期应收款	17			永续股	52		
长期股权投资	18			租赁负债	53	214, 543. 55	634, 247. 85
其他权益工具投资	19			长期应付款	54		
其他非流动金融资产	20			预计负债	55	8, 164, 089. 00	6, 632, 863. 46
投资性房地产	21	3, 352, 238. 48	3, 611, 283. 28	递延收益	56	25, 021, 435. 58	24, 543, 394. 95
固定资产	22	355, 091, 011. 92	370, 592, 043. 08	递延所得税负债	57	3, 587, 079. 41	4, 386, 283. 68
在建工程	23	30, 798, 279. 32	7, 508, 575. 52	其他非流动负债	58		
生产性生物资产	24			非流动负债合计	59	69, 971, 563. 83	92, 190, 108. 76
油气资产	25			负债合计	60	1, 114, 483, 445. 24	992, 806, 323. 92
使用权资产	26	822, 371. 86	1, 439, 150. 68	所有者权益：			
无形资产	27	67, 365, 973. 53	68, 656, 381. 61	股本	61	175, 269, 149. 00	174, 738, 099. 00
开发支出	28			其他权益工具	62		
商誉	29	151, 695, 237. 38	151, 695, 237. 38	其中：优先股	63		
长期待摊费用	30	1, 377, 175. 14	312, 494. 69	永续股	64		
递延所得税资产	31	19, 896, 937. 28	17, 456, 935. 19	资本公积	65	645, 590, 128. 84	617, 417, 001. 51
其他非流动资产	32		5, 200, 000. 00	减：库存股	66		
非流动资产合计	33	630, 399, 224. 91	626, 472, 101. 43	其他综合收益	67		
				专项储备	68		
				盈余公积	69	42, 746, 938. 05	42, 746, 938. 05
				未分配利润	70	313, 239, 866. 74	304, 684, 294. 04
				归属于母公司所有者权益合计	71	1, 176, 846, 082. 63	1, 139, 586, 332. 60
				少数股东权益	72		
				所有者权益合计	73	1, 176, 846, 082. 63	1, 139, 586, 332. 60
资产总计	34	2, 291, 329, 527. 87	2, 132, 392, 656. 52	负债和所有者权益总计	74	2, 291, 329, 527. 87	2, 132, 392, 656. 52

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

刘卿　　赵玉章

合并利润表

会企02表

编制单位:石家庄通合电子科技股份有限公司　　2025年09月　　单位:人民币元

项　　目	行数	本期金额	上年同期数	本年累计金额	上年同期累计数
一、营业收入	1	183,956,207.17	126,483,517.14	975,348,619.44	736,676,628.40
减：营业成本	2	143,804,103.43	96,185,435.18	731,878,327.43	531,684,328.00
税金及附加	3	1,851,479.33	1,369,766.22	7,289,256.96	5,769,878.50
销售费用	4	10,454,085.58	6,378,363.23	56,460,315.68	50,278,192.93
管理费用	5	8,820,538.90	6,854,687.03	73,998,777.79	56,948,950.95
研发费用	6	10,269,310.50	9,299,957.40	96,982,213.30	79,013,536.98
财务费用	7	1,345,526.21	888,310.38	4,246,168.70	2,823,253.52
其中：利息费用	8	1,122,389.04	1,259,583.73	4,566,723.64	4,767,573.71
利息收入	9	11,374.67	526,311.45	252,487.34	1,646,770.81
加：其他收益	10	2,059,409.39	6,255,168.61	19,373,047.95	16,374,296.26
投资收益（损失以“－”号填列）	11	-69,456.53		634,664.79	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	12				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	13				
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）	14				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	15	254,910.24		412,803.06	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	16	-1,355,538.05	-5,386,740.68	-2,426,142.30	-2,898,405.80
资产减值损失（损失以“－”号填列）	17	-2,014,414.40	-78,292.73	-6,193,741.42	-3,631,872.53
资产处置收益（损失以“－”号填列）	18	-13,822.29	262.78	-74,304.19	-94,205.58
二、营业利润	19	6,272,251.58	6,297,395.68	16,219,887.47	19,908,299.87
加：营业外收入	20			144,053.17	
减：营业外支出	21			46,024.71	
三、利润总额	22	6,272,251.58	6,297,395.68	16,317,915.93	19,908,299.87
减：所得税费用	23	281,522.57	-93,156.84	-4,119,847.50	-989,461.75
四、净利润	24	5,990,729.01	6,390,552.52	20,437,763.43	20,897,761.62
（一）按经营持续性分类	25				
1.持续经营净利润	26	5,990,729.01	6,390,552.52	20,437,763.43	20,897,761.62
2.终止经营净利润	27				
（二）按所有权归属分类	28				
1.归属于母公司所有者的净利润	29	5,990,729.01	6,390,552.52	20,437,763.43	20,897,761.62
2.少数股东损益	30				
五、其他综合收益的税后净额	31				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	32				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	33				
（二）将重分类进损益的其他综合收益	34				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	35				
六、综合收益总额	36	5,990,729.01	6,390,552.52	20,437,763.43	20,897,761.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	37	5,990,729.01	6,390,552.52	20,437,763.43	20,897,761.62
归属于少数股东的综合收益总额	38				
七、每股收益：	39				
（一）基本每股收益（元/股）	40			0.12	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）	41			0.12	0.12

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

会企03表

编制单位:石家庄通合电子科技股份有限公司　　2025年9月　　单位：人民币元

项　　目	行次	本月金额	本年累计金额	上年同期累计数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1	70,815,811.24	437,852,985.18	429,452,506.32
收到的税费返还	2	1,956,843.29	17,379,530.90	10,555,243.65
收到的其他与经营活动有关的现金	3	3,079,021.38	16,779,689.88	15,000,024.94
现金流入小计	4	75,851,675.91	472,012,205.96	455,007,774.91
购买商品、接受劳务支付的现金	5	28,181,125.33	165,598,388.00	177,511,620.39
支付给职工以及为职工支付的现金	6	22,014,967.06	197,295,131.55	178,228,566.04
支付的各项税费	7	2,654,893.77	31,622,530.95	26,669,588.69
支付的其它与经营活动有关的现金	8	31,103,979.30	95,367,337.58	74,145,281.75
现金流出小计	9	83,954,965.46	489,883,388.08	456,555,056.87
经营活动产生的现金流量净额	10	-8,103,289.55	-17,871,182.12	-1,547,281.96
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	11	20,000,000.00	384,131,378.48	
取得投资收益所收到的现金	12	93,742.47	833,796.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	13	1,000.00	23,350.00	119,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14			
收到的其他与投资活动有关的现金	15			
现金流入小计	16	20,094,742.47	384,988,525.21	119,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	17	7,795,953.48	33,442,059.86	40,323,532.31
投资所支付的现金	18		454,131,378.48	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19			
支付的其他与投资活动有关的现金	20			9,325.00
现金流出小计	21	7,795,953.48	487,573,438.34	40,332,857.31
投资活动产生的现金流量净额	22	12,298,788.99	-102,584,913.13	-40,213,857.31
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金	23		5,858,291.50	4,654,958.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	24			
取得借款收到的现金	25	20,420,000.00	114,012,000.00	144,079,253.84
收到的其他与筹资活动有关的现金	26		9,000,000.00	
现金流入小计	27	20,420,000.00	128,870,291.50	148,734,211.84
偿还债务所支付的现金	28	14,495,833.33	107,070,670.88	113,307,742.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29	1,095,433.29	16,509,860.24	25,831,071.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	30			
支付的其他与筹资活动有关的现金	31		675,812.16	675,812.14
现金流出小计	32	15,591,266.62	124,256,343.28	139,814,626.71
筹资活动产生的现金流量净额	33	4,828,733.38	4,613,948.22	8,919,585.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	34			
五、现金及现金等价物净增加额	35	9,024,232.82	-115,842,147.03	-32,841,554.14
加：期初现金及现金等价物余额	36	94,810,282.89	219,676,662.74	179,348,811.46
六、期末现金及现金等价物余额	37	103,834,515.71	103,834,515.71	146,507,257.32

法定代表人：　　主管会计工作负责人：刘卿　　会计机构负责人：赵玉章

母公司资产负债表

编制单位:石家庄通合电子科技股份有限公司　　2025年9月30日　　会企01表　　单位:人民币元

资　产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	行次	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	100,995,437.92	188,738,348.60	短期借款	35	67,725,654.87	86,128,294.35
交易性金融资产	2	70,254,910.24		交易性金融负债	36		
衍生金融资产	3			衍生金融负债	37		
应收票据	4	119,432,143.10	123,982,643.91	应付票据	38	65,000,000.00	103,150,000.00
应收账款	5	575,691,514.90	465,253,811.41	应付账款	39	379,896,792.41	348,277,845.53
应收款项融资	6	5,610,334.64	53,224,297.62	预收款项	40		
预付款项	7	29,745,226.62	9,068,673.04	合同负债	41	14,002,011.50	4,296,892.25
其他应收款	8	37,136,965.01	154,369,656.13	应付职工薪酬	42	266,171.75	5,491,495.59
存货	9	229,505,545.97	157,280,108.83	应交税费	43	6,958,364.57	5,329,747.19
合同资产	10	7,424,007.82	9,844,948.96	其他应付款	44	2,335,796.52	663,328.51
持有待售资产	11			持有待售负债	45		
一年内到期的非流动资产	12			一年内到期的非流动负债	46	628,030.73	824,194.83
其他流动资产	13			其他流动负债	47	107,614,514.78	89,863,171.33
流动资产合计	14	1,175,796,086.22	1,161,762,488.50	流动负债合计	48	644,427,337.13	644,024,969.58
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款	49		
债权投资	15			应付债券	50		
其他债权投资	16			其中：优先股	51		
长期应收款	17			永续股	52		
长期股权投资	18	386,038,642.48	385,374,994.90	租赁负债	53	214,543.55	634,247.85
其他权益工具投资	19			长期应付款	54		
其他非流动金融资产	20			预计负债	55	6,729,617.16	5,684,287.40
投资性房地产	21	3,352,238.48	3,611,283.28	递延收益	56	21,847,012.85	22,536,122.21
固定资产	22	149,421,230.09	157,438,003.86	递延所得税负债	57	3,127,450.08	3,852,434.52
在建工程	23	30,198,641.85	6,903,963.49	其他非流动负债	58		
生产性生物资产	24			非流动负债合计	59	31,918,623.64	32,707,091.98
油气资产	25			负债合计	60	676,345,960.77	676,732,061.56
使用权资产	26	822,371.86	1,439,150.68	所有者权益：			
无形资产	27	51,735,348.73	52,627,529.38	股本	61	175,269,149.00	174,738,099.00
开发支出	28			其他权益工具	62		
商誉	29			其中：优先股	63		
长期待摊费用	30	1,240,875.64	207,494.69	永续股	64		
递延所得税资产	31	10,509,590.93	8,713,235.69	资本公积	65	646,148,516.41	617,975,389.08
其他非流动资产	32		3,000,000.00	减：库存股	66		
非流动资产合计	33	633,318,940.06	619,315,655.97	其他综合收益	67		
				专项储备	68		
				盈余公积	69	42,746,938.05	42,746,938.05
				未分配利润	70	268,604,462.05	268,885,656.78
				所有者权益合计	71	1,132,769,065.51	1,104,346,082.91
资产总计	34	1,809,115,026.28	1,781,078,144.47	负债和所有者权益总计	72	1,809,115,026.28	1,781,078,144.47

法定代表人：　　主管会计工作负责人：刘卿　　会计机构负责人：赵玉章

母公司利润表

会企02表

编制单位:石家庄通合电子科技股份有限公司　　2025年09月　　单位:人民币元

项　目	行数	本期金额	上年同期数	本年累计金额	上年同期累计数
一、营业收入	1	140,131,052.06	114,130,810.07	810,702,219.49	651,734,314.60
减：营业成本	2	115,954,790.55	92,293,135.45	646,481,956.88	495,565,104.16
税金及附加	3	1,148,974.88	903,012.49	4,856,273.90	4,332,862.33
销售费用	4	8,920,789.35	5,257,139.82	45,277,731.87	39,755,564.93
管理费用	5	6,571,405.85	4,341,799.49	51,092,368.08	32,398,799.17
研发费用	6	6,647,886.44	6,089,132.36	68,392,615.05	51,135,826.65
财务费用	7	293,462.82	114,825.42	387,870.13	144,942.73
其中：利息费用	8	206,634.92	463,458.77	1,392,797.02	2,106,346.21
利息收入	9	38,025.06	502,058.66	491,980.28	1,643,424.27
加：其他收益	10	1,961,766.13	6,160,168.61	15,432,184.60	17,151,878.78
投资收益（损失以“－”号填列）	11	-69,456.53		529,425.90	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	12				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	13				
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）	14				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	15	254,910.24		412,803.06	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	16	-1,079,289.39	-1,803,840.81	1,406,792.95	2,026,860.67
资产减值损失（损失以“－”号填列）	17	-667,676.03	-73,520.08	-3,845,061.57	-3,120,044.10
资产处置收益（损失以“－”号填列）	18		262.78	-43,561.80	6,825.77
二、营业利润	19	993,996.59	9,414,835.54	8,105,986.72	44,466,735.75
加：营业外收入	20			139,053.17	
减：营业外支出	21			46,024.71	
三、利润总额	22	993,996.59	9,414,835.54	8,199,015.18	44,466,735.75
减：所得税费用	23	-286,863.03	54,373.88	-3,401,980.82	-461,087.05
四、净利润	24	1,280,859.62	9,360,461.66	11,600,996.00	44,927,822.80
（一）持续经营净利润	25	1,280,859.62	9,360,461.66	11,600,996.00	44,927,822.80
（二）终止经营净利润	26				
五、其他综合收益的税后净额	27				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	28				
（二）将重分类进损益的其他综合收益	29				
六、综合收益总额	30	1,280,859.62	9,360,461.66	11,600,996.00	44,927,822.80
七、每股收益：	31				
（一）基本每股收益（元/股）	32				
（二）稀释每股收益（元/股）	33				

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

刘卿　　赵玉章

母公司现金流量表

会企03表

编制单位:石家庄通合电子科技股份有限公司　　2025年9月　　单位：人民币元

项　　目	行次	本月金额	本年累计金额	上年同期累计数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1	52,989,220.73	342,689,106.52	338,957,299.87
收到的税费返还	2	1,956,843.29	14,112,465.08	12,301,930.34
收到的其他与经营活动有关的现金	3	2,654,289.08	12,448,009.15	10,689,148.86
现金流入小计	4	57,600,353.10	369,249,580.75	361,948,379.07
购买商品、接受劳务支付的现金	5	22,838,868.28	119,811,376.95	114,263,588.38
支付给职工以及为职工支付的现金	6	15,513,816.07	135,169,059.78	123,743,218.93
支付的各项税费	7	2,381,522.87	20,701,325.39	18,887,889.61
支付的其它与经营活动有关的现金	8	9,549,032.50	54,645,140.53	49,848,208.27
现金流出小计	9	50,283,239.72	330,326,902.65	306,742,905.19
经营活动产生的现金流量净额	10	7,317,113.38	38,922,678.10	55,205,473.88
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	11	20,000,000.00	304,131,378.48	
取得投资收益所收到的现金	12	93,742.47	728,557.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	13		17,550.00	39,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14			
收到的其他与投资活动有关的现金	15			12,441,545.53
现金流入小计	16	20,093,742.47	304,877,486.32	12,480,545.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	17	5,625,374.29	28,226,384.46	2,085,658.17
投资所支付的现金	18		374,131,378.48	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19			
支付的其他与投资活动有关的现金	20			40,209,325.00
现金流出小计	21	5,625,374.29	402,357,762.94	42,294,983.17
投资活动产生的现金流量净额	22	14,468,368.18	-97,480,276.62	-29,814,437.64
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金	23		5,858,291.50	4,654,958.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	24			
取得借款收到的现金	25	12,970,000.00	35,362,000.00	32,970,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	26			
现金流入小计	27	12,970,000.00	41,220,291.50	37,624,958.00
偿还债务所支付的现金	28	12,970,000.00	53,660,000.00	35,221,063.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29	216,506.58	13,369,174.50	22,953,962.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	30			
支付的其他与筹资活动有关的现金	31		675,812.16	675,812.14
现金流出小计	32	13,186,506.58	67,704,986.66	58,850,837.85
筹资活动产生的现金流量净额	33	-216,506.58	-26,484,695.16	-21,225,879.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	34			
五、现金及现金等价物净增加额	35	21,568,974.98	-85,042,293.68	4,165,156.39
加：期初现金及现金等价物余额	36	60,497,079.94	167,108,348.60	129,243,400.86
六、期末现金及现金等价物余额	37	82,066,054.92	82,066,054.92	133,408,557.25

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

刘卿　　赵玉章