

福州德塔动力设备有限公司

# 审计报告

大信审字[2024]第 6-00097 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 15 层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun 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 6-00097 号

福州德塔动力设备有限公司：

## 一、 审计意见

我们审计了福州德塔动力设备有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度 1 至 6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度 1 至 6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、 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。



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15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun 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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun 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

(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，以对合并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。

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：

中国注册会计师：

陈馨仪

二〇二四年十二月五日

# 合并资产负债表

编制单位：福州德塔动力设备有限公司

2024年6月30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）	256,104,915.37	317,255,938.81
交易性金融资产	五（二）	1,742,359.75	40,608,992.84
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	20,217,347.68	24,683,029.86
应收账款	五（四）	71,512,273.91	49,584,437.30
应收款项融资			
预付款项	五（五）	42,918,789.68	59,197,709.26
其他应收款	五（六）	9,148,847.83	5,509,236.75
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（七）	203,232,218.17	183,897,411.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	117,971.40	3,714,511.09
流动资产合计		604,994,723.79	684,451,267.19
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	465,054.48	440,465.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十）	72,405,009.35	74,141,800.07
在建工程	五（十一）	10,454,988.44	10,454,988.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十二）	9,904,772.31	10,081,505.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	358,454.30	299,684.77
递延所得税资产	五（十四）	368,361.45	276,206.32
其他非流动资产	五（十五）	209,902.48	172,622.48
非流动资产合计		94,166,542.81	95,867,272.61
资产总计		699,161,266.60	780,318,539.80

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈晴雯

会计机构负责人：





# 合并资产负债表（续）

编制单位：福州德塔动力设备有限公司

2024年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十六）		729,771.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十七）	188,479,321.94	234,957,764.54
应付账款	五（十八）	35,488,121.44	46,987,747.81
预收款项			
合同负债	五（十九）	56,465,278.61	84,194,754.86
应付职工薪酬	五（二十）	6,544,096.55	11,930,312.80
应交税费	五（二十一）	4,379,276.11	6,171,567.97
其他应付款	五（二十二）	2,589,564.33	1,390,979.82
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（二十三）		19,092,131.56
其他流动负债	五（二十四）		28,642.29
流动负债合计		293,945,658.98	405,483,673.10
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十五）	176,403.17	180,651.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		176,403.17	180,651.45
负债合计		294,122,062.15	405,664,324.55
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五（二十六）	45,937,500.00	45,937,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十七）	59,062,500.00	59,062,500.00
减：库存股			
其他综合收益	五（二十八）	540,516.45	446,062.91
专项储备			
盈余公积	五（二十九）	1,152,235.80	1,152,235.80
未分配利润	五（三十）	294,187,494.51	263,587,082.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		400,880,246.76	370,185,381.65
少数股东权益		4,158,957.69	4,468,833.60
所有者权益（或股东权益）合计		405,039,204.45	374,654,215.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		699,161,266.60	780,318,539.80

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈晴雯

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

编制单位：福州德塔动力设备有限公司

2024年6月30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		1,381,236.67	7,507,313.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	569,078.43	734,717.05
应收款项融资			
预付款项		1,773,709.24	1,737,209.24
其他应收款	十一（二）	7,282,767.99	11,698.73
其中：应收利息			
应收股利			
存货		7,858.83	2,336,923.74
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		60,534.18	189,045.13
流动资产合计		11,075,185.34	12,516,907.01
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	十一（三）	103,528,326.27	103,503,736.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,817,789.45	8,920,836.91
固定资产		19,766.15	22,097.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		112,365,881.87	112,446,671.55
资产总计		123,441,067.21	124,963,578.56

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈晴雯

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表（续）

编制单位：福州德塔动力设备有限公司

2024年6月30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			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,000,321.44	1,572,624.10
预收款项			
合同负债		768,914.60	648,514.39
应付职工薪酬		39,809.90	77,632.82
应交税费		27,621.12	41,935.41
其他应付款			200,000.00
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			
流动负债合计		2,836,667.06	2,540,706.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,836,667.06	2,540,706.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		45,937,500.00	45,937,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		75,201,168.96	75,201,168.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,152,235.80	1,152,235.80
未分配利润		-1,686,504.61	131,967.08
所有者权益（或股东权益）合计		120,604,400.15	122,422,871.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		123,441,067.21	124,963,578.56

法定代表人：

朱淑印

主管会计工作负责人：

陈晴雯

会计机构负责人：

肖美印



# 合并利润表

编制单位：福州德塔动力设备有限公司

2024年1-6月

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（三十一）	344,832,946.91	850,789,103.58
减：营业成本	五（三十一）	287,063,053.52	670,588,192.85
税金及附加	五（三十二）	1,030,261.79	2,107,457.04
销售费用	五（三十三）	8,268,888.11	19,656,202.24
管理费用	五（三十四）	10,787,588.65	17,806,271.84
研发费用	五（三十五）	12,313,735.65	26,484,787.37
财务费用	五（三十六）	-5,754,681.79	-9,564,217.85
其中：利息费用		380,370.91	1,040,986.50
利息收入		2,858,026.94	6,145,356.01
加：其他收益	五（三十七）	3,037,503.45	4,189,520.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	468,416.35	104,877.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,589.29	104,877.56
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）	五（三十九）	12,218.75	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-605,025.08	223,181.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	148.99	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,037,363.44	128,227,989.69
加：营业外收入	五（四十二）	2,400.78	2,159.28
减：营业外支出	五（四十三）	235,375.54	95,244.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,804,388.68	128,134,904.44
减：所得税费用	五（四十四）	3,513,853.02	15,277,184.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,290,535.66	112,857,719.64
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,290,535.66	112,857,719.64
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. 归属于母公司所有者（或股东）的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,600,411.57	112,162,560.95
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-309,875.91	695,158.69
五、其他综合收益的税后净额		94,453.54	174,226.05
（一）归属母公司所有者（或股东）的其他综合收益的税后净额		94,453.54	174,226.05
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		94,453.54	174,226.05
（二）外币财务报表折算差额		94,453.54	174,226.05
（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		30,384,989.20	113,031,945.69
（一）归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额		30,694,865.11	112,336,787.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-309,875.91	695,158.69

法定代表人：



主管会计工作负责人：陈晴雯

会计机构负责人：



# 母公司利润表

编制单位：福州德塔动力设备有限公司

2024年1-6月

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	十一（四）	1,221,746.97	6,922,554.80
减：营业成本	十一（四）	2,816,574.75	5,776,947.91
税金及附加		37,176.59	76,679.84
销售费用		92,686.35	603,085.96
管理费用		312,309.12	1,369,981.84
研发费用			
财务费用		-172,726.32	-52,221.98
其中：利息费用			
利息收入		186,801.44	31,541.41
加：其他收益		17,877.79	2,549.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	24,589.29	614,877.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,589.29	104,877.56
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）		3,317.74	-3,663.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		148.99	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,818,339.71	-238,155.74
加：营业外收入		0.50	1.15
减：营业外支出		132.48	0.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,818,471.69	-238,155.14
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,818,471.69	-238,155.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,818,471.69	-238,155.14
（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		-1,818,471.69	-238,155.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-1,818,471.69	-238,155.14
七、每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈晴雯

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：福州德塔动力设备有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		301,109,243.34	868,383,948.59
收到的税费返还		30,285,129.13	61,833,644.31
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	41,812,033.92	30,322,474.94
经营活动现金流入小计		373,206,406.39	960,540,067.84
购买商品、接受劳务支付的现金		369,911,663.52	693,078,822.86
支付给职工以及为职工支付的现金		25,685,623.52	40,240,285.94
支付的各项税费		6,842,338.90	17,473,934.85
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	40,912,418.78	83,676,192.89
经营活动现金流出小计		443,352,044.72	834,469,236.54
经营活动产生的现金流量净额		-70,145,638.33	126,070,831.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		40,608,992.84	
取得投资收益收到的现金		443,827.06	934,886.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	
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		41,053,019.90	934,886.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		580,427.38	530,449.07
投资支付的现金		1,730,141.00	40,608,992.84
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,310,568.38	41,139,441.91
投资活动产生的现金流量净额		38,742,451.52	-40,204,555.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,609,719.02
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,609,719.02
偿还债务支付的现金		19,798,291.28	928,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		394,483.91	1,852,748.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			490,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			6,639,301.43
筹资活动现金流出小计		20,192,775.19	9,420,050.04
筹资活动产生的现金流量净额		-20,192,775.19	-5,810,331.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		515,257.04	825,733.74
五、现金及现金等价物净增加额		-51,080,704.96	80,881,678.83
加：期初现金及现金等价物余额		142,979,805.04	62,098,126.21
六、期末现金及现金等价物余额		91,899,100.08	142,979,805.04

法定代表人：



主管会计工作负责人：陈晴雯

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

编制单位：福州德塔动力设备有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,287,142.01	10,377,081.18
收到的税费返还		164,137.05	775,811.68
收到其他与经营活动有关的现金		430,490.61	1,602,333.68
经营活动现金流入小计		1,881,769.67	12,755,226.54
购买商品、接受劳务支付的现金			4,912,140.41
支付给职工以及为职工支付的现金		374,219.97	1,894,260.73
支付的各项税费		151,978.69	76,671.78
支付其他与经营活动有关的现金		7,483,220.02	1,868,066.59
经营活动现金流出小计		8,009,418.68	8,751,139.51
经营活动产生的现金流量净额		-6,127,649.01	4,004,087.03
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			3,010,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	
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		200.00	3,010,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		200.00	3,010,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			612,244.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			612,244.90
筹资活动产生的现金流量净额			-612,244.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,372.56	-1,259.51
五、现金及现金等价物净增加额		-6,126,076.45	6,400,582.62
加：期初现金及现金等价物余额		7,507,313.12	1,106,730.50
六、期末现金及现金等价物余额		1,381,236.67	7,507,313.12

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈晴雯

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表


编制单位：福州德塔动力设备有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 期													
	归属于母公司所有者权益（或股东权益）										少数股东权益	所有者 权益（或股东权益） 合计		
	实收资本	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	45,937,500.00				59,062,500.00			446,062.91		1,152,235.80	263,587,082.94	370,185,381.65	4,468,833.60	374,654,215.25
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	45,937,500.00				59,062,500.00			446,062.91		1,152,235.80	263,587,082.94	370,185,381.65	4,468,833.60	374,654,215.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								94,453.54		30,600,411.57	30,694,865.11	-309,875.91	30,384,989.20	
（一）综合收益总额								94,453.54		30,600,411.57	30,694,865.11	-309,875.91	30,384,989.20	
（二）所有者（或股东）投入和减少资本														
1.所有者（或股东）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（或股东权益）的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.对所有者（或股东）的分配														
3.其他														
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	45,937,500.00				59,062,500.00			540,516.45		1,152,235.80	294,187,494.51	400,880,246.76	4,158,957.69	405,039,204.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：福州德信动力设备有限公司

2023年度

单位：人民币元

	上期												
	归属于母公司所有者权益（或股东权益）										少数股东权益	所有者 权益（或股东权益） 合计	
	实收资本	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	45,937,500.00				59,062,500.00		271,836.86		1,152,235.80	151,424,521.99	257,848,594.65	4,263,674.91	262,112,269.56
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	45,937,500.00				59,062,500.00		271,836.86		1,152,235.80	151,424,521.99	257,848,594.65	4,263,674.91	262,112,269.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							174,226.05		112,162,560.95	112,336,787.00	112,336,787.00	205,158.69	112,541,945.69
（一）综合收益总额							174,226.05		112,162,560.95	112,336,787.00	112,336,787.00	695,158.69	113,031,945.69
（二）所有者（或股东）投入和减少资本													
1.所有者（或股东）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（或股东权益）的金额													
4.其他													
（三）利润分配												-490,000.00	-490,000.00
1.提取盈余公积													
2.对所有者（或股东）的分配												-490,000.00	-490,000.00
3.其他													
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	45,937,500.00				59,062,500.00		446,062.91		1,152,235.80	263,587,082.94	370,185,381.65	4,468,833.60	374,654,215.25

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈晴雯

会计机构负责人：



## 母公司所有者权益（或股东权益）变动表

编制单位：福州德塔动力设备有限公司

2024年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 期										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	45,937,500.00				75,201,168.96				1,152,235.80	131,967.08	122,422,871.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	45,937,500.00				75,201,168.96				1,152,235.80	131,967.08	122,422,871.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,818,471.69	-1,818,471.69
（一）综合收益总额										-1,818,471.69	-1,818,471.69
（二）所有者（或股东）投入和减少资本											
1.所有者（或股东）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（或股东权益）的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	45,937,500.00				75,201,168.96				1,152,235.80	-1,686,504.61	120,604,400.15

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈晴雯

会计机构负责人：



## 母公司所有者权益（或股东权益）变动表

编制单位：福州德塔动力设备有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具			上 期						
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
一、上年期末余额	45,937,500.00				75,201,168.96				1,152,235.80	370,122.22	122,661,026.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	45,937,500.00				75,201,168.96				1,152,235.80	370,122.22	122,661,026.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-238,155.14	-238,155.14
（一）综合收益总额										-238,155.14	-238,155.14
（二）所有者（或股东）投入和减少资本											
1.所有者（或股东）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（或股东权益）的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	45,937,500.00				75,201,168.96				1,152,235.80	131,967.08	122,422,871.84

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈晴雯

会计机构负责人：





# 福州德塔动力设备有限公司 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。

福州德塔动力设备有限公司(以下简称“本公司”)于2013年3月12日成立,取得由福州市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91350104062292387C的营业执照。本公司成立初由周林魁出资75万元、持股75%,朱莉娜出资25万元、持股25%。本次出资业经福州五缘有诚会计师事务所有限公司审验并出具福五缘会(2013)第348号验资报告。

根据本公司股东会决议,2013年11月15日公司注册资本由100万元变更为1000万元,新进股东周清平认缴出资425万元,新进股东朱淑华认缴出资250万元,原股东朱莉娜认缴增资225万元。根据公司章程约定,各股东于2013年11月15日第一期出资额,周清平实缴105万元,朱淑华实缴50万元、朱莉娜实缴25万元,本次出资业经福建中正恒瑞会计师事务所有限公司审验并出具中正恒瑞资报字[2013]第475号验资报告。

根据本公司股东会决议,2015年1月12日原股东周清平将所持本公司42.5%股权转让给原股东朱淑华。经股权转让后各股东认缴出资情况变为股东朱淑华认缴出资675万元,占注册资本的67.5%;股东朱莉娜认缴出资225元万、占注册资本的25%;股东周林魁认缴出资75万元,占注册资本的7.5%。

根据本公司股东会决议,2018年2月22日公司原股东朱莉娜将所持本公司25%股权,认缴出资额为250万元人民币,转让给股东付斌,原股东朱莉娜退出本公司。2018年2月22日公司注册资本由1,000.00元万变更为3,000.00万元。新进股东福州德塔投资合伙企业(有限合伙)认缴出资1,068.60万元。原股东朱淑华认缴增资371.10万元,原股东周林魁认缴增资150.00万元,新进股东付斌认缴增资410.30万元。

根据本公司股东会决议,2018年6月27日,原股东朱淑华将所持本公司4.87%的股权,转让给原股东福州德塔投资合伙企业(有限合伙);原股东朱付斌将所持本公司4.51%的股权转给原股东福州德塔投资合伙企业(有限合伙)。股权转让后出资情况为股东出资

情况周林魁出资 225.00 万元，持股 7.5%。股东付斌增资 525 万元，持股 17.51%。股东朱淑华出资 900.00 万元，持股 30%。股东福州德塔投资合伙企业（有限合伙）出资 1,350.00 万元，持股 45%。

2019 年 5 月 20 日，泰豪电源技术有限公司与本公司签订《泰豪电源技术有限公司与福州德塔动力设备有限公司及全体股东之投资协议》，泰豪电源技术有限公司以 8,360.00 万元对本公司进行增资以及购买自然人股东股权，协议签订后公司注册资本变更为 4,593.75 万元。出资情况为股东朱淑华出资 881.25 万元，持股 19.18%；股东福州德塔投资合伙企业（有限合伙）出资 1,350.00 万元，持股 29.39%；股东付斌出资 520.00 万元，持股 11.43%；股东泰豪电源技术有限公司出资 1,745.63 万元，持股 38.00%；股东共青城德塔投资合伙企业（有限合伙）出资 91.88 万元，持股 2%。

根据本公司股东会决议，2022 年 09 月 30 日，共青城德塔投资合伙企业（有限合伙）将持有的 2%股权转让给泰豪电源技术有限公司，股权转让后注册资本未发生变更。股权转让后出资情况为股东朱淑华出资 881.25 万元，持股 19.18%；股东福州德塔投资合伙企业（有限合伙）出资 1,350 万元，持股 29.39%；股东付斌出资 525 万元，持股 11.43%；股东泰豪电源技术有限公司出资 1,837.50 万元，持股 40.00%。

公司法定住所：福建省福州市闽侯县上街镇乌龙江南大道 30 号清华紫光科技园-海峡科技研发区 D 座 17 层 1701、1702、1703、1705、1706。

公司法定代表人：朱淑华。

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司及各子公司主要从事新能源原动设备制造；发电机及发电机组制造；发电机及发电机组销售；电机制造；机械电气设备销售；新能源原动设备销售；电工器材销售；电气设备销售；电子产品销售；五金产品批发；五金产品零售；销售代理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；货物进出口；进出口代理；光伏设备及元器件销售；矿山机械制造；矿山机械销售；电池制造；电池销售；机械设备销售；蓄电池租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）（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）

#### （三）财务报告的批准报出以签字人及其签字日期为准

#### （四）本年度合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 6 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
福州云起金属有限公司	控股子公司	1级	51%	51%
福州德塔电源技术有限公司	全资子公司	1级	100%	100%
AGG POWER TECHNOLOGY (FUZHOU) CO., LIMITED	全资子公司	1级	100%	100%
福州德塔电力科技有限公司	全资孙公司	2级	100%	100%
AGG POWER TECHNOLOGY (UK) CO., LTD	全资孙公司	2级	100%	100%
TELLHOWPOWER TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	全资孙公司	2级	100%	100%

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

## 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 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年度 1 至 6 月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. 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。

### 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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

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

##### 2. 共同经营的会计处理

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

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

##### 3. 合营企业的会计处理

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

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

## 1. 外币业务折算

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

## 2. 外币财务报表折算

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

### (十) 金融工具

#### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

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

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

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

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

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

## （2）金融负债

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

## 2. 金融工具的计量

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

### （1）金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金

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

## （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不包含重大融资成分的应收款项。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），本公司采用简化方法，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：

确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合1：销售业务	按账龄迁移率加入预期因素计算预期信用损失率
组合2：应收纳入合并范围内的关联方款项	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备

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：

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：纳入合并范围内的关联方款项

其他应收款组合3：往来款项

## 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（贷款承诺或财务担保合同）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、周转材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）、工程施工等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取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。

### 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。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

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	30-45	5	2.11-3.17
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

##### 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。

本公司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：

- ①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；
- ②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；
- ③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；
- ④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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专用软件	5-10	预计使用年限
土地使用权	50	剩余使用年限

## 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) 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法规规定。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。

### 收入确认方法

本公司与客户之间的合同通常包含设备销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，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设备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设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备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，本集团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。

#### 1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。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因素的基础上，在到货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。国内销售，以按照合同条款将产品交付客户，经客户进货检验或使用检验合格后，作为收入的确认时点；对于出口销售，以办理完成海关报关作为收入的确认时点。

#### 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及所建造的资产等提供质量保证。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、（二十五）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。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1.如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2.如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

3.如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### (二十四) 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的下该资产在转回日的账面价值。

## （二十五）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。

政按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，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。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为

## 与收益相关的政府补助

### 4. 政府补助确认时

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。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十六) 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。

### (二十七) 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。

## （二十八）其他重要的会计政策和会计估计

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

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

公司开展资产证券化业务主要依据企业会计准则 22、23、33 号进行会计处理，具体方法如下：

1. 《企业会计准则 33 号-合并财务报表》第七条规定：合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制特殊目的主体进行判断，相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动做出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

对于能够对特殊目的主体实施控制的，将其纳入合并报表范围。

2. 《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》第六条规定：金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 企业将收取金融资产现金流量的合同权利转移给其他方。

(2) 企业保留了收取金融资产现金流量的合同权利，但承担了将收取的该现金流量支付给一个或多个最终收款方的合同义务，且同时满足下列条件：

1) 企业只有从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业提供短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场利率计收利息的，视同满足本条件。

2) 转让合同规定禁止企业出售或抵押该金融资产，但企业可以将其作为向最终收款方支付现金流量义务的保证。

3) 企业有义务将代表最终收款方收取的所有现金流量及时划转给最终收款方，且无重大延误。企业无权将该现金流量进行再投资，但在收款日和最终收款方要求的划转日之间的短暂结算期内，将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资，并且按照合同约定将此类投资的收益支付给最终收款方的，视同满足本条件。

公司在发生金融资产转移时，将评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1. 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2. 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，继续确认该金融资产。

3. 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 1、2 之外的其他情形），根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

(1) 未保留对该金融资产控制的，应当终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 企业保留了对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本期无会计政策、会计估计变更

#### 四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供应税劳务	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%
教育费附加	应纳流转税税额	2%、3%



税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、19%、25%

纳税主体名称	所得税税率
福州德塔动力设备有限公司	25%
福州德塔电源技术有限公司	15%
福州德塔电力科技有限公司	25%
福州云起金属有限公司	25%
AGG POWER TECHNOLOGY (FUZHOU) CO., LIMITED	16.5%
TELLHOW POWER TECHNOLOGY COMPANY LIMITED	16.5%
AGG POWER TECHNOLOGY (UK) CO., TLD	19%

## (二) 重要税收优惠及批文

本公司子公司福州德塔电源技术有限公司于 2023 年 12 月 28 日，被福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合认定为高新技术企业，已取得编号为 GR202335000147 的高新技术企业证书，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，2024 年度 1 至 6 月上述公司执行的企业所得税税率为 15%。

## (三) 其他说明

孙公司 AGG POWER TECHNOLOGY (UK) CO., TLD 为英国注册的居民企业，适用所得税税率为 19%。

孙公司 TELLHOW POWER TECHNOLOGY COMPANY LIMITED 和 AGG POWER TECHNOLOGY (FUZHOU) CO., LIMITED 为香港注册的法人团体，适用利得税税率 16.50%。

## 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	129,486.95	128,877.38
银行存款	91,769,613.13	142,850,927.66
其他货币资金	164,205,815.29	174,276,133.77
合计	256,104,915.37	317,255,938.81

#### 其他货币资金明细：

类别	期末余额	期初余额
票据保证金	160,614,378.61	165,863,251.76

类 别	期末余额	期初余额
信用证保证金	3,501,786.68	7,750,732.01
保函保证金	89,650.00	662,150.00
合计	164,205,815.29	174,276,133.77

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,742,359.75	40,608,992.84
其中：债务工具投资	1,742,359.75	40,608,992.84
合计	1,742,359.75	40,608,992.84

(三) 应收票据

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		810,000.00
信用证	20,629,946.62	24,491,850.38
减：坏账准备	412,598.94	618,820.52
合计	20,217,347.68	24,683,029.86

2、截至期末，已背书但尚未到期的应收票据

票据种类	已背书但尚未到期	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		
合计		

3、本期计提、收回或转回的坏账准备

项目	计提	收回或转回
应收票据坏账准备	-206,221.58	
合计	-206,221.58	

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	72,139,203.81	49,776,013.05
1 至 2 年	412,982.75	514,287.43
2 至 3 年	463,600.00	414,250.00
3 至 4 年		7,840.55
4 至 5 年	341,543.70	
5 年以上	64,294.00	64,294.00
减：坏账准备	1,909,350.65	1,192,247.73

合计	71,512,273.91	49,584,437.30
----	---------------	---------------

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				
按组合计提坏账准备的应收账款	73,421,624.26	100	1,909,350.35	2.60
其中：账龄组合	73,172,545.83	99.66	1,909,350.35	2.61
关联方组合	249,078.43	0.34		
合计	73,421,624.26	100	1,909,350.35	2.60

续：

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				
按组合计提坏账准备的应收账款	50,776,685.03	100.00	1,192,247.73	2.35
其中：账龄组合	50,527,606.60	99.51	1,192,247.73	2.36
关联方组合	249,078.43	0.49		
合计	50,776,685.03	100.00	1,192,247.73	2.35

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	71,890,125.38	2.00	1,437,803.11	49,526,934.62	2.00	990,538.78
1至2年	412,982.75	10.00	41,298.28	514,287.43	10.00	51,428.74
2至3年	463,600.00	20.00	92,720.00	414,250.00	20.00	82,850.00
3至4年		40.00		7,840.55	40.00	3,136.21
4至5年	341,543.70	80.00	273,234.96			-
5年以上	64,294.00	100.00	64,294.00	64,294.00	100.00	64,294.00
合计	73,172,545.83		1,909,350.65	50,527,606.60	—	1,192,247.73

②组合 2：关联方组合

项目	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
关联方组合	249,078.43			249,078.43		
合计	249,078.43			249,078.43		

### 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	
应收账款	1,192,247.73	717,102.62				1,909,350.35
合计	1,192,247.73	717,102.62				1,909,350.35

### 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
天津宏信建发租赁有限公司	20,244,800.00	27.57	404,896.00
SHMERLING SYNCHRO ENERGY ENG. LTD	6,885,105.65	9.38	137,702.11
〇〇〇 «SPETSENERGOTREID»	5,933,372.10	8.08	118,667.44
VERT ENERGY AFRICA (PTY)	5,113,643.00	6.96	102,272.86
CITY MOTORS (TANZANIA)LTD	3,972,664.71	5.41	79,453.29
合计	42,149,585.46	57.40	842,991.70

## (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	42,395,622.84	98.78	58,632,848.10	99.05
1至2年	263.68		491,805.51	0.83
2至3年	450,000.00	1.05		
3年以上	72,903.16	0.17	73,055.66	0.12
合计	42,918,789.68	100.00	59,197,709.27	100.00

### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
维佳动力系统有限公司	7,467,262.50	17.40
HD HYUNDAI INFRACORE CO., LTD.	4,115,938.59	9.59
康明斯智慧供应链(上海)有限公司 Cummins Supply Chainologies and Management	2,837,971.85	6.61
SCANIA CV AB 斯堪尼亚商用汽车有限公司	2,103,511.97	4.90
泰豪电源技术有限公司	1,123,082.66	2.62
合计	17,647,767.57	41.12

## (六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款项	9,682,504.58	5,947,036.26

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	533,656.75	437,799.51
合计	9,148,847.83	5,509,236.75

### 1. 其他应收款项

#### (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	48,060.34	47,820.28
员工往来及备用金	3,169,981.73	671,424.03
其他往来	6,464,462.51	5,227,791.95
减：坏账准备	533,656.75	437,799.51
合计	9,148,847.83	5,509,236.75

#### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,233,183.94	5,500,762.41
1至2年	2,000.00	
2至3年	38,796.67	63,626.59
3至4年	99,463.63	112,647.26
4至5年	39,060.34	
5年以上	270,000.00	270,000.00
减：坏账准备	533,656.75	437,799.51
合计	9,148,821.28	5,509,236.75

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	8,652.10	429,147.41		437,799.51
本期计提	50,184.17	45,673.07		95,857.24
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	58,836.27	474,820.48		533,656.75

#### (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款	437,799.51	95,857.24				533,656.75
合计	437,799.51	95,857.24				533,656.75

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	其他往来	6,291,340.77	1年以内	64.98	125,826.82
朱康龙	员工往来及备用金	2,048,000.00	1年以内	21.15	40,960.00
赵军富	员工往来及备用金	270,000.00	5年以上	2.79	270,000.00
叶骥	员工往来及备用金	215,000.00	1年以内	2.22	4,300.00
谢金杨	员工往来及备用金	150,000.00	1年以内	1.55	3,000.00
合计	——	8,974,340.77	——	92.69	444,086.82

(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	83,123,162.52		83,123,162.52	62,371,573.73		62,371,573.73
库存商品	86,695,484.01		86,695,484.01	77,201,006.85		77,201,006.85
在产品	22,864,405.24		22,864,405.24	15,389,428.41		15,389,428.41
发出商品	10,549,166.40		10,549,166.40	28,935,402.29		28,935,402.29
合计	203,232,218.17		203,232,218.17	183,897,411.28		183,897,411.28

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	95,370.77	3,692,049.37
预缴企业所得税	22,600.63	22,461.72
合计	117,971.40	3,714,511.09

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
中内动力科技（上海）有限	440,465.19			24,589.29							465,054.48

公司										
小计	440,465.19			24,589.29						465,054.48
合计	440,465.19			24,589.29						465,054.48

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	72,405,009.35	74,141,800.07
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	72,405,009.35	74,141,800.07

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	73,009,759.93	12,558,733.09	3,314,055.48	4,449,725.89	93,332,274.39
2. 本期增加金额		307,964.60	4,020.23	55,496.24	367,481.07
(1) 购置		307,964.60	4,020.23	55,496.24	367,481.07
3. 本期减少金额		10,000.00		24,253.46	34,253.46
(1) 处置或报废		10,000.00		24,253.46	34,253.46
4. 期末余额	73,009,759.93	12,856,697.69	3,318,075.71	4,480,968.67	93,665,502.00
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,852,887.62	4,256,677.69	2,666,514.02	3,414,394.99	19,190,474.32
2. 本期增加金额	1,104,464.13	572,432.47	155,435.56	270,286.82	2,102,618.98
(1) 计提	1,104,464.13	572,432.47	155,435.56	270,286.82	2,102,618.98
3. 本期减少金额		9,500.00		23,100.65	32,600.65
(1) 处置或报废		9,500.00		23,100.65	32,600.65
4. 期末余额	9,957,351.75	4,819,610.16	2,821,949.58	3,661,581.16	21,260,492.65
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	63,052,408.18	8,037,087.53	496,126.13	819,387.51	72,405,009.35
2. 期初账面价值	64,156,872.31	8,302,055.40	647,541.46	1,035,330.90	74,141,800.07

(十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	10,454,988.44	10,454,988.44
减：减值准备		
合计	10,454,988.44	10,454,988.44

### 1. 在建工程项目

#### (1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
全球智能应急电源发电机组生产项目	10,454,988.44		10,454,988.44	10,454,988.44		10,454,988.44
合计	10,454,988.44		10,454,988.44	10,454,988.44		10,454,988.44

#### (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	转入固定资产	其他减少	期末余额
全球智能应急电源发电机组生产项目	14,965.00 万元	10,454,988.44				10,454,988.44
合计	—	10,454,988.44				10,454,988.44

#### 重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
全球智能应急电源发电机组生产项目	66.53	52.36	238,349.30			自筹

### (十二) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专用软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,977,755.00	2,039,749.4	12,017,504.4
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	9,977,755.00	2,039,749.4	12,017,504.4



项目	土地使用权	专用软件	合计
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,079,967.53	856,031.53	1,935,999.06
2. 本期增加金额	99,788.27	76,944.76	176,733.03
(1) 计提	99,788.27	76,944.76	176,733.03
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,179,755.80	932,976.29	2,112,732.09
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,797,999.20	1,106,773.11	9,904,772.31
2. 期初账面价值	8,897,787.47	1,183,717.87	10,081,505.34

(十三) 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
其他	299,684.77	142,508.59	83,739.06		358,454.30
合计	299,684.77	142,508.59	83,739.06		358,454.30

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	368,361.45	2,454,675.13	276,206.32	1,840,357.60
小计	368,361.45	2,454,675.13	276,206.32	1,840,357.60

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	400,930.84	408,510.13
可抵扣亏损	8,396,919.33	8,060,571.38
合计	8,797,850.17	8,469,081.51

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024年		1,407,827.73	
2025年	3,627,425.01	3,729,819.57	
2026年	20,440.62	20,440.62	
2027年	2,059,455.97	2,059,455.97	
2028年	843,128.82	843,027.49	
2029年	1,846,468.91		
合计	8,396,919.33	8,060,571.38	

(十五)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	209,902.48	172,622.48
合计	209,902.48	172,622.48

(十六)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		726,876.25
应付利息		2,895.20
合计		729,771.45

(十七)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	170,635,142.03	194,265,623.17
商业承兑汇票	6,171,557.66	14,856,368.00
信用证	11,672,622.25	25,835,773.37
合计	188,479,321.94	234,957,764.54

(十八)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)	33,094,429.88	44,409,336.79
1年以上	2,393,691.56	2,578,411.02
合计	35,488,121.44	46,987,747.81

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
PT. TAN ENERGY INDONESIA	303,279.94	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
温岭市胜达输送设备有限公司	364,000.00	未结算
福建海煌建设工程有限公司	194,888.31	未结算
合计	862,168.25	—

(十九)合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	54,295,701.62	82,542,900.85
1年以上	2,169,576.99	1,651,854.01
合计	56,465,278.61	84,194,754.86

(二十)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	11,930,312.80	19,179,424.41	24,565,640.66	6,544,096.55
离职后福利-设定提存计划		897,428.00	897,428.00	
辞退福利				
合计	11,930,312.80	20,076,852.41	25,463,068.66	6,544,096.55

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	11,891,447.47	17,085,011.02	22,601,667.04	6,374,791.45
职工福利费		571,858.99	571,858.99	
社会保险费		641,457.37	641,457.37	
其中：医疗保险费		545,201.28	545,201.28	
工伤保险费		48,557.45	48,557.45	
生育保险费		47,698.64	47,698.64	
住房公积金		470,751.00	470,751.00	
工会经费和职工教育经费	38,865.33	410,346.03	279,906.26	169,305.10
合计	11,930,312.80	19,179,424.41	24,565,640.66	6,544,096.55

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		870,132.00	870,132.00	
失业保险费		27,296.00	27,296.00	
合计	—	897,428.00	897,428.00	—

(二十一)应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	3,919,209.62	5,581,597.40
个人所得税	54,912.30	81,577.34
增值税	41,090.01	112,642.52
城市维护建设税	29,034.23	41,307.94
教育费附加	17,397.93	24,784.76
地方教育费附加	11,598.62	16,523.18
房产税	142,174.24	133,975.15
土地使用税	35,420.17	35,420.17
印花税	128,438.99	130,213.66
水利建设专项基金		13,525.85
合计	4,379,276.11	6,171,567.97

(二十二)其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款项	2,589,564.33	1,390,979.82
合计	2,589,564.33	1,390,979.82

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金		302,000.00
关联往来	35,607.38	193,811.55
其他往来	2,553,956.95	895,168.27
合计	2,589,564.33	1,390,979.82

(2) 按账龄情况分类

款项性质	期末余额	占比	期初余额	占比
1年以内	1,870,032.77	72.21	908,630.33	65.32
1-2年	541,633.42	20.92	351,943.46	25.30
2-3年	37,062.99	1.43		
3年以上	140,835.15	5.44	130,406.03	9.38
合计	2,589,564.33	100.00	1,390,979.82	100.00

(二十三)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		19,072,000.00
一年内到期的长期应付款		
应付利息		20,131.56
合计		19,092,131.56

(二十四)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书尚未到期的票据		
待转销项税额		28,642.29
合计		28,642.29

(二十五)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	180,651.45		4,248.28	176,403.17	收到政府补助
合计	180,651.45		4,248.28	176,403.17	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2020年福州市工业企业技改补助资金	180,651.45			4,248.28		176,403.17	与资产相关
合计	180,651.45			4,248.28		176,403.17	

(二十六)实收资本

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
泰豪电源技术有限公司	18,375,000.00	40.00			18,375,000.00	40.00
福州德塔投资合伙企业(有限合伙)	13,500,000.00	29.39			13,500,000.00	29.39
朱淑华	8,812,500.00	19.18			8,812,500.00	19.18
付斌	5,250,000.00	11.43			5,250,000.00	11.43
合计	45,937,500.00	100.00			45,937,500.00	100.00

(二十七)资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	59,062,500.00			59,062,500.00
合计	59,062,500.00	—	—	59,062,500.00

(二十八)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	446,062.91	94,453.54				94,453.54		540,516.45
其他综合收益合计	446,062.91	94,453.54				94,453.54		540,516.45

(二十九) 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	1,152,235.80			1,152,235.80
合计	1,152,235.80			1,152,235.80

(三十) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	263,587,082.94	151,424,521.99
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	263,587,082.94	151,424,521.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,600,411.57	112,162,560.95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	294,187,494.51	263,587,082.94

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	成本	成本	收入	成本
一、主营业务小计	344,536,849.73	287,063,053.52	849,712,330.14	670,588,192.85
应急装备业务	344,536,849.73	287,063,053.52	848,862,772.62	670,329,247.25
出租商品			849,557.52	258,945.60
二、其他业务小计	296,097.18		1,076,773.44	
材料让售	168,769.68		471,504.90	
其他	127,327.50		605,268.54	

项目	本期发生额		上期发生额	
	成本	成本	收入	成本
合计	344,832,946.91	287,063,053.52	850,789,103.58	670,588,192.85

(三十二)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	241,133.65	505,792.09
教育费附加	144,613.52	303,475.24
地方教育费附加	96,409.01	202,316.83
房产税	274,509.58	530,981.17
土地使用税	70,840.34	71,052.28
车船使用税	1,080.00	2,273.04
印花税	201,675.69	487,325.31
地方水利建设基金		4,241.08
合计	1,030,261.79	2,107,457.04

(三十三)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬性支出	4,009,898.04	9,599,924.25
财产保险费	708,076.99	2,189,476.31
销售服务费、安装服务费、佣金	1,777,067.44	3,157,261.45
办公费、差旅费、招待费、租赁费	790,719.80	2,589,650.21
检验认证费、参展费、广告费	651,347.91	779,877.18
其他	331,777.93	1,340,012.84
合计	8,268,888.11	19,656,202.24

(三十四)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬性支出	5,312,398.52	10,438,364.37
办公费、招待费、物业费、水电费	537,008.60	778,393.93
折旧、摊销	577,740.40	1,124,416.15
服务费、设备租赁费、招聘费用	3,166,300.94	3,094,706.81
汽车费用、审计咨询费、残保金	195,157.14	1,095,639.01
其他	998,983.05	1,274,751.57
合计	10,787,588.65	17,806,271.84

(三十五)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
试制材料	9,017,334.37	19,732,898.12
薪酬性支出	2,934,837.47	5,679,507.31

项目	本期发生额	上期发生额
资产折旧	229,031.00	465,797.10
其他	132,532.81	606,584.84
合计	12,313,735.65	26,484,787.37

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	380,370.91	1,040,986.50
减：利息收入	2,858,026.94	6,145,356.01
汇兑收益	3,657,644.52	5,216,180.95
汇兑损失		
手续费支出	380,618.76	756,332.61
合计	-5,754,681.79	-9,561,217.85

(三十七) 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
政府补助	2,998,215.88	4,167,216.50	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	39,287.57	22,304.00	与收益相关
合计	3,037,503.45	4,189,520.50	——

计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
研发补助		209,000.00	与收益相关
制造业补助		750,000.00	与收益相关
信保补贴	429,000.00	978,290.00	与收益相关
稳岗补贴	2,218.60	19,811.06	与收益相关
工信局拨付 2022 企业提升规模奖励金-榕升计划	100,000.00		与收益相关
第三十五批、第三十六批省企业技术中心	1,200,000.00		与收益相关
季度增产增效补助	20,000.00	90,000.00	与收益相关
外贸补助		311,600.00	与收益相关
2022 年第四批“专精特新”小巨人	750,000.00		与收益相关
稳定壮大外贸主体项目专项补贴	492,749.00		与收益相关
工业互联网重点项目补助资金		1,500,000.00	与收益相关
企业技术中心奖励资金		300,000.00	与收益相关
福州市工业企业技改补助资金	4,248.28	8,515.44	与资产相关
合计	2,998,215.88	4,167,216.50	——

(三十八) 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	24,589.29	104,877.56
理财产品	443,827.06	
合计	468,416.35	104,877.56

(三十九) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	12,218.75	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,218.75	
合计	12,218.75	

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-716,008.09	-2,723.45
其他应收款信用减值损失	-95,588.91	-23,727.87
应收票据信用减值损失	206,571.92	249,632.86
合计	-605,025.08	223,181.54

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	148.99	
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	148.99	
合计	148.99	

(四十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,400.78	909.28	2,400.78
各种奖励款收入		1,250.00	
合计	2,400.78	2,159.28	2,400.78

(四十三) 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
非流动资产损坏报废损失	1,649.81	-72,801.93	1,649.81
罚款、滞纳金	29,872.9	10,973.69	29,872.9
对外捐赠支出			

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
赞助费		7,110.40	
无法收回的应收款项			
其他	203,852.83	149,962.27	203,852.83
合计	235,375.54	95,244.53	235,375.54

#### (四十四) 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	3,606,008.15	15,289,955.77
递延所得税费用	-92,155.13	-43,104.65
其他（调整以前年度所得税）		30,333.68
合计	3,513,853.02	15,277,184.80

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	33,804,388.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,070,658.30
子公司适用不同税率的影响	-258,608.17
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-6,147.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,180.15
使用前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	
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	516,651.26
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	
研发费用加计扣除	-1,872,881.19
所得税费用	3,513,853.02

#### (四十五) 现金流量表

##### 1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	41,812,033.92	30,322,474.94
其中：政府补助	3,033,255.17	4,181,005.06
利息收入	2,858,026.94	6,145,356.01
往来款及其他收入	35,920,751.81	19,996,113.87
支付其他与经营活动有关的现金	40,912,418.78	83,676,192.89

项目	本期发生额	上期发生额
其中：销售费用		9,971,459.08
管理费用		6,399,948.74
研发费用	132,532.81	1,170,203.55
银行手续费	380,618.76	756,332.61
其他货币资金	10,070,318.48	36,914,460.12
往来款及其他支出		28,463,788.79

(四十六)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	30,290,535.66	112,857,719.64
加：信用减值损失	605,033.92	-223,181.54
资产减值准备		
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	2,102,618.98	4,236,608.74
使用权资产折旧		
无形资产摊销	176,733.03	317,573.82
长期待摊费用摊销	83,739.06	151,648.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-148.99	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	1,649.81	-72,801.93
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)	-12,218.75	
财务费用(收益以“－”号填列)	-526,177.82	-766,410.69
投资损失(收益以“－”号填列)	-468,416.35	-104,877.56
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-92,155.13	-43,104.65
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-19,334,806.89	-34,219,849.52
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	10,397,479.95	16,806,872.15
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-93,369,466.49	27,130,634.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-70,145,638.33	126,070,831.30
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		

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	91,899,100.08	142,979,805.04
减：现金的期初余额	142,979,805.04	62,098,126.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-51,080,704.96	80,881,678.83

## 2. 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	91,899,100.08	142,979,805.04
其中：库存现金	129,486.95	128,877.38
可随时用于支付的银行存款	91,769,613.13	142,850,927.66
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	91,899,100.08	142,979,805.04
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		

## (四十七) 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	164,205,815.29	票据及信用证保证金
固定资产	8,817,789.45	银行承兑汇票授信敞口抵押
合计	173,023,604.74	——

## (四十八) 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,486,819.11	7.1265	60,481,316.39
欧元	31,522.10	7.6787	242,048.75
英镑	39,102.70	9.0427	353,593.99
印尼盾	839,000.00	0.0004	372.52
缅甸币	386,000.00	0.0035	1,340.19
应收票据			
其中：美元	2,782,622.15	7.1265	19,830,356.75
应收账款			
其中：美元	3,655,626.89	7.1265	26,051,825.03
英镑	110,956.00	9.0427	1,003,341.82

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
迪拉姆	741,788.91	1.9442	1,442,186.00
预付账款			
其中：美元	1,408,772.94	7.1265	10,039,620.36
欧元	273,940.00	7.6787	2,103,503.08
英镑	916,036.00	9.0427	8,283,438.74
日元	39,458,211.00	0.044682	1,763,071.78
其他应收款			
其中：美元	5,481.00	7.1265	39,060.35
迪拉姆	120,338.71	1.9442	233,962.52
应付票据			
其中：美元	1,637,849.00	7.1265	11,672,130.90
应付账款			
其中：美元	606,694.86	7.1265	4,323,610.92
欧元	14,297.75	7.6787	109,788.13
英镑	68,320.00	9.0427	617,797.26
合同负债			
其中：美元	6,293,959.93	7.1265	44,853,905.44
欧元	67,885.75	7.6787	521,274.31
英镑	20,326.00	9.0427	183,801.92
迪拉姆	32,950.00	1.9442	64,061.39
其他应付款			
其中：美元	335,914.80	7.1265	2,393,896.82
迪拉姆	31,000.00	1.9442	60,270.20

## 六、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	
福州云起金属有限公司	福州市	福州市	金属制品加工、修理	51.00		设立
福州德塔电源技术有限公司	福州市	福州市	机电设备生产、销售、安装	100.00		收购
福州德塔电力科技有限公司	福州市	福州市	机电设备生产、销售、安装		100.00	设立
AGGPOWERTECHNOLOGY (FUZHOU) CO., LIMITED	香港	香港	贸易	100.00		设立
TELLHOWPOWERTECHNOLOGY COMPANY LIMITED	香港	香港	贸易		100.00	收购
AGGPOWERTECHNOLOGY (UK) CO., LTD	伦敦	伦敦	贸易		100.00	收购

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
中内动力科技(上海)有限公司	上海市	上海市	专业技术服务业	5.7471		权益法

## 七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
泰豪电源技术有限公司	南昌	电力、热力生产和供应业	20,000 万	40.00%	40.00%

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
泰豪科技股份有限公司	最终控制方
泰豪科技(亚洲)有限公司	受同一最终控制方控制
龙岩市海德馨汽车有限公司	受同一最终控制方控制
泰豪(沈阳)能源科技有限公司	受同一最终控制方控制
陕西泰豪沃达动力设备有限公司	受同一最终控制方控制
中内动力科技(上海)有限公司	联营企业

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务:				
泰豪电源技术有限公司	采购商品	应急装备业务		782,510.89
中内动力科技(上海)有限公司	采购商品	应急装备业务		144,579.63
销售商品、提供劳务:				
泰豪电源技术有限公司	销售商品	应急装备业务		176,887.61
中内动力科技(上海)有限公司	销售商品	应急装备业务		18,530.98
龙岩市海德馨汽车有限公司	销售商品	应急装备业务		820,150.44
泰豪科技(亚洲)有限公司	销售商品	应急装备业务		

泰豪科技股份有限公司	销售商品	应急装备业务		3,402.66
------------	------	--------	--	----------

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	泰豪电源技术有限公司	249,078.43		249,078.43	
预付款项	泰豪电源技术有限公司	1,436,609.02		1,436,609.02	
预付款项	泰豪科技股份有限公司	151,944.30		151,944.30	
合计		1,837,631.75		1,837,631.75	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	泰豪电源技术有限公司		
应付账款	泰豪科技（亚洲）有限公司	112,368.88	112,368.88
其他应付款	泰豪电源技术有限公司	35,607.38	15,865.80
合计		147,976.26	128,234.68

## 八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2024 年 6 月 30 日，公司无需披露的或有事项。

(二) 或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，公司无需披露的或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

截止报告日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十、 其他重要事项

截至报告日，公司无需披露的资产负债表日后事项

## 十一、 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	249,078.43	418,097.43
1至2年		
2至3年	400,000.00	400,000.00
5年以上	64,294.00	64,294.00
减：坏账准备	144,294.00	147,674.38
合计	569,078.43	734,717.05

## 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				
按组合计提坏账准备的应收账款	713,372.43	100.00	144,294.00	20.23
其中：账龄组合	464,294.00	65.08	144,294.00	31.08
关联方组合	249,078.43	34.92		
合计	713,372.43	100.00	144,294.00	20.23

续：

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				
按组合计提坏账准备的应收账款	882,391.43	100.00	147,674.38	16.74
其中：账龄组合	633,313.00	71.77	147,674.38	23.32
关联方组合	249,078.43	28.23		
合计	882,391.43	100.00	147,674.38	16.74

### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

#### ①账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内				169,019.00	2.00	3,380.38
2至3年	400,000.00	20.00	80,000.00	400,000.00	20.00	80,000.00
5年以上	64,294.00	100.00	64,294.00	64,294.00	100.00	64,294.00
合计	633,313.00	—	144,294.00	633,313.00	—	147,674.38

#### ②关联方组合



账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	249,078.43			249,078.43		
合计	249,078.43			249,078.43		

### 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	
账龄组合	147,674.38	-3,380.38				144,294.00
合计	147,674.38	-3,380.38				144,294.00

### 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
霍尔果斯中嘉新能源有限公司	400,000.00	56.07	80,180.38
泰豪电源技术有限公司	249,078.43	34.92	
中邮科通信技术股份有限公司	64,294.00	9.01	64,294.00
合计	713,372.43	100	144,474.38

## (二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款项	7,283,069.38	11,937.48
减：坏账准备	301.39	238.75
合计	7,282,767.99	11,698.73

### 1. 其他应收款项

#### (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	200.00	
员工保险代收代缴	14,869.38	4,726.48
往来款	7,268,000.00	7,211.00
减：坏账准备	301.39	238.75
合计	7,282,767.99	11,698.73

#### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,283,069.38	11,937.48
减：坏账准备	301.39	238.75
合计	7,282,767.99	11,698.73

#### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	94.53	144.22		238.75
本期计提	206.86	-144.22		62.64
本期转回				
本期核销				
期末余额	301.39			301.39

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	238.75	62.64				301.39
合计	238.75	62.64				301.39

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福州德塔电源技术有限公司	内部往来	7,268,000.00	1年以内	99.79	
林芳	备用金	200.00	1年以内		4.00
代扣社保款	员工保险代收代缴	14,869.38	1年以内	0.21	297.39
合计	—	7,283,069.38	—	100	301.39

(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	103,063,271.79		103,063,271.79	103,063,271.79		103,063,271.79
对联营、合营企业投资	465,054.48		465,054.48	440,465.19		440,465.19
合计	103,528,326.27		103,528,326.27	103,503,736.98	—	103,503,736.98

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
福州德塔电源技术有限公司	96,138,668.96			96,138,668.96		
福州云起金属有限公司	3,564,583.37			3,564,583.37		
AGGPOWERTECHNOLOGY (FUZHOU) CO., LIMITED	3,360,019.46			3,360,019.46		
合计	103,063,271.79	—	—	103,063,271.79	—	—

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
中内动力科技（上海）有限公司	440,465.19			24,589.29						465,054.48	
小计	440,465.19			24,589.29						465,054.48	
合计	440,465.19			24,589.29						465,054.48	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	921,964.41	2,713,527.29	6,322,989.68	5,570,852.99
应急装备业务	921,964.41	2,713,527.29	5,473,432.16	5,311,907.39
出租商品			849,557.52	258,945.60
二、其他业务小计	299,782.56	103,047.46	599,565.12	206,094.92
房租及物业管理类	299,782.56	103,047.46	599,565.12	206,094.92
合计	1,221,746.97	2,816,574.75	6,922,554.80	5,776,947.91

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		510,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	24,589.29	104,877.56
合计	24,589.29	614,877.56



第 16 页至第 67 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

**朱淑华印**

日期:

2024.12.05

主管会计工作负责人

签名:

陈晴雯

日期:

2024.12.05

会计机构负责人

签名:

**肖美珠印**

日期:

2024.12.05