



亿汇达

NEEQ : 430396

哈尔滨亿汇达电气科技发展股份有限公司



年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件.....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	31
一、	公司基本情况	54
二、	财务报表的编制基础	54
三、	遵循企业会计准则的声明.....	55
四、	重要会计政策和会计估计.....	55
五、	税项	79
六、	合并财务报表项目注释.....	80
七、	合并范围的变更	104
八、	在其他主体中的权益	105
九、	与金融工具相关的风险.....	106
十、	关联方及关联交易	107
十一、	承诺及或有事项	108
十二、	资产负债表日后事项.....	109
十三、	公司财务报表主要项目注释	109
十四、	补充资料.....	116
第九节	备查文件目录.....	119

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人赵宝仙、主管会计工作负责人杜园园及会计机构负责人（会计主管人员）杜园园保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

一、审计报告中形成无法表示意见的基础

（一）审计范围受限

如财务报表附注“七、合并范围的变更”所述，子公司哈尔滨永业电力安装工程有限公司（以下简称“永业公司”）的部分关键管理人员仍然在失联状态，无法提供永业公司2021年度完整的财务报表及相关的会计资料，因该事项亿汇达公司无法将永业公司纳入合并报表范围。永业公司注册资本为15,000,000.00元，亿汇达公司认缴出资7,650,000.00元，占注册资本的51%，账面记录实际出资635,154.00元。截至2018年8月31日，亿汇达公司最近取得的永业公司未经审计的会计报表主要数据列示：资产总额23,865,438.80元、所有者权益总额7,289,948.45元、2018年1-8月收入总额5,147,973.12元、2018年1-8月净利润612,073.31元。

（二）往来款项函证事项

按照审计准则的要求，针对公司的具体情况，我们设计并执行了函证程序。由于公司未能提供确切的函证地址与联系人等原因，导致部分往来函证程序无法执行。截至审计报告日往来款项已发函证回函比例较低，我们执行的替代程序仍然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据，因此我们无法确认公司财务报表与上述函证相关报表项目列报的准确性。

（三）存货管理系统数据紊乱

亿汇达公司2021年12月31日，存货余额为11,868,935.96元，因存货管理系统紊乱，原始数据

缺失，我们无法确定是否有必要对存货及其相关科目作出调整，也无法确定应调整的金额。我们也无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法判断亿汇达公司存货及其相关科目列报的完整性、准确性。

（四）持续经营能力存在重大不确定性

亿汇达公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度亏损额分别为 6,831,367.91 元、17,793,870.70 元、25,241,131.05 元、46,452,259.62 元，累计亏损 96,318,629.28 元，营业收入持续下滑。亿汇达公司及其下属子公司期末应收款项中 39,541,834.03 元，均因债务单位已经注销，无法收回形成损失。子公司恒锐诚远(苏州)电气科技股份有限公司，在苏州已无员工。

如财务报表附注“二、财务报表的编制基础”之“（二）持续经营”所述，公司管理层计划采取措施改善公司的经营状况和财务状况，但公司的持续经营仍存在重大的不确定性。我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断亿汇达公司在持续经营假设的基础上编制财务报表是否恰当。

二、针对审计意见涉及事项的说明

针对第（一）项问题的说明，因公司子公司哈尔滨永业电力安装工程有限公司其法人及相关核心人员涉案，目前无法取得联系，无法提供永业完整的财务报表及相关的会计资料，无法纳入合并范围。公司已委托律师就本事项进行全面梳理，拿出解决方案，合理妥善处理此项问题。

针对第（二）项问题的说明，公司客户特别是账龄较长的客户，因客户公司受疫情影响放假、人员变更等原因，导致公司无法联系相关人员无法送达给客户，导致回函率较低，未能达到执行函证程序的审计目标，因此影响审计结果，公司会吸取经验，今后加强与客户的维护，定期核对账务，提升回函率。

针对第（三）项问题的说明，因公司存货系统紊乱造成的原始数据缺失，截至报告日，公司管理层及相关财务人员正在全力纠正系统缺陷并更正错误，公司会尽快完成因系统紊乱导致的账务错误问题。

针对第（四）项问题的说明，受经济下行及疫情影响，电力行业特别是传统输配电行业面临巨大挑战，长期跟踪项目受各种因素影响迟迟未能开工、行业低价竞争激烈、大项目没有预付款等情况导致企业经营困难。为了能够提升企业盈利能力，公司将实施“一核两翼战略”，加强核心技术迭代，从技术端不断向销售端赋能。以客户需求为导向加强采购管理，选用品质、安全的原材料，加快原材料采购周期，为客户节省项目成本及时间成本。同时公司在夯实现有项目的基础上，增加销售人员，丰富销售渠道以提升企业盈利能力。

针对审计报告所强调事项，公司已采取了积极的解决措施，具体如下：

- 1、公司积极联系永业法人委托律师办理相关手续拿出解决方案，合理妥善处理此项问题。
- 2、公司会加强应收账款的管理，积极催促及时核对账务，提升回函率积极争取尽可能消除该事项对报告的影响。
- 3、公司将加强财务管理，组织财务人员全力纠正系统缺陷并更正错误，公司会尽快完成因系统紊乱导致的账务错误问题。
- 4、公司将实施“一核两翼战略”，加强核心技术迭代，从技术端不断向销售端赋能。以客户需求为导向加强采购管理，选用品质、安全的原材料，加快原材料采购周期，为客户节省项目成本及时间成本。同时公司在夯实现有项目的基础上，增加销售人员，丰富销售渠道以提升企业盈利能力。
- 5、公司将吸取教训，为以后的年度报告审计工作做好充分的应变准备，克服疫情以及其他可能发生的困难、突发情况，保证包括盘点在内的的审计工作及时、顺利展开，杜绝类似情况再次发生。

三、董事会意见

公司董事会认为，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则对公司 2021 年度财务报表进行审计并出具无法表示意见的审计报告，董事会表示理解与尊重。董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员等积极采取有效措施，消除审计报告中所涉事项对公司的影响。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
技术更新风险	<p>行业内技术热点的改变主要源自两方面,一为国家产业政策的改变,二为行业内新技术、新工艺研究方向的改变。公司须能准确预判业内技术发展趋势,把握技术研发的方向,并针对客户需要及时推出产品。如不能准确把握技术和用户需求的变化,则无法及时掌握新技术、调整研发方向并将产品及时推向市场,削弱公司的市场竞争力。</p>
税收优惠政策变化风险	<p>2019年12月3日,公司通过高新技术企业复审,取得编号为“GR201923000298”的国家级《高新技术企业证书》,有效期为三年,享受15%税率的所得税优惠政策。上述税收政策对公司的发展起到了一定的推动和促进作用。但若国家有关政策发生变动,公司未来适用的税收优惠政策存在着不确定性,一旦上述税收优惠政策发生变动,将会对公司的税后利润产生影响,因此公司存在因税收政策变化而影响公司利润的风险。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>随着我国市场经济不断向前推进,电力需求和电网投资的增长为配电设备行业发展带来了良好机遇,同时也吸引了大量外资和国内企业进入。公司主营产品属于配电行业中应用最广泛的电压等级,市场供给与需求同样旺盛,行业集中度不断提高,行业整体竞争格局趋于复杂和激烈,公司面临市场竞争加剧风险。</p>
控股股东控制的风险	<p>公司股东韩言广先生持有公司69.12%的股份系控股股东。同时,韩言广先生任公司董事、总经理对公司经营决策和管理产生重要影响,公司存在被控股股东控制的风险。</p>
销售的地域性风险	<p>受制于产品的运输成本、售后服务响应速度等原因,公司所处配电领域的客户偏好本地供应商提供的产品,虽然公司已充分意识并积极开展了营销布局及市场拓展工作,但报告期内公司产品主要在黑龙江和内蒙古部分市场范围内销售。如果黑龙江省配电设备市场发生重大变化,可能会对公司的盈利能力造成不利影响。</p>
宏观经济环境及政策风险	<p>公司产品所服务的电力行业是国民经济的重要基础产业,电力行业的发展易受国家宏观经济政策、产业发展及基本建设等因素影响,尽管长期前景预测是积极向上的,但容易受到国家产业政策的影响,如行业发展方向、管理体制、采购模式、发展规模、技术水平、设备水平与选型等方面的政策指导的变化可能对公司的生产经营造成影响。</p>
控股子公司哈尔滨永业电力安装工程有限公司存在无法纳入合并范围的风险	<p>公司控股子公司哈尔滨永业电力安装工程有限公司的部分管理人员失联,公司于2019年3月19日在全国中小企业股转系统公司进行了公告,公告编号2019-12号,截至2018年8月31日,永业公司未经审计的会计报表主要数据:资产总额23,865,438.80元、所有者权益总额7,289,948.45元、2018年1-8月收入总额5,147,973.12元、2018年1-8月净利润612,073.31元。截止目前仍处理失联状态,如公司无法联系到失联人员,将会存在哈尔滨永业电力安装工程有限公司无法纳入合并范围的风险。</p>

本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、亿汇达、母 公司	指	哈尔滨亿汇达电气科技发展股份有限公司
股东会	指	哈尔滨亿汇达电气科技发展股份有限公司股东会
董事会	指	哈尔滨亿汇达电气科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	哈尔滨亿汇达电气科技发展股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
期初	指	2021年1月1日
期末	指	2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
恒锐诚远、苏州子公司	指	恒锐诚远（苏州）电气科技股份有限公司
兴顺电力、兴顺安装子公司	指	哈尔滨兴顺电力安装工程有限公司
博远电力、设计子公司	指	哈尔滨博远电力设计有限公司
研发分公司	指	哈尔滨亿汇达电气科技发展股份有限公司苏州研发分公司
龙能售电	指	黑龙江龙能售电股份有限公司
哈投供电	指	哈尔滨哈投供电有限公司
吉林分公司	指	哈尔滨亿汇达电气科技发展股份有限公司吉林分公司
配电	指	电力系统中，直接与用户相连并向用户分配电能的环节。我国配电系统可划分为高压配电系统、中压配电系统和低压配电系统三部分。
智能电网(Smart Power Grids)	指	即电网的智能化,也被称为“电网 2.0”,建立在集成的高速双向通信网络的基础上,通过先进的传感和测量技术、先进的控制方法以及先进的决策支持系统技术的应用,实现电网的可靠、安全、经济、高效、环境良好和使用安全的目的。
环网	指	环网是指环形配电网,即供电干线形成一个闭合的环形,供电电源向这个环形干线供电,从干线上再一路一路地通过高压开关向外配电。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	哈尔滨亿汇达电气科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	HARBIN YIHUIDA ELECTRIC TECHNOLOGY CO., LTD.
	YIHUIDA
证券简称	亿汇达
证券代码	430396
法定代表人	赵宝仙

二、 联系方式

董事会秘书	韩晓轩
联系地址	哈尔滨市高开区迎宾路集中区鄱阳东路 5 号
电话	0451-84376529
传真	0451-84376529
电子邮箱	yhddsh@126.com
公司网址	http://www.yhddq.net
办公地址	哈尔滨市高开区迎宾路集中区鄱阳东路 5 号
邮政编码	150000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	哈尔滨市高开区迎宾路集中区鄱阳东路 5 号

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 9 月 9 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业--39 电气机械及器材制造业--392 输配电及控制设备制造 -3929 其他输配电及控制设备制造
主要业务	从事 35KV 以下成套、单元配电及控制设备的研发、制造、销售，并根据工程特点设计方案,开发配适性产品,提供技术服务。
主要产品与服务项目	成套、单元配电及控制设备的研发、制造、销售，并根据工程特点设计方案,开发配适性产品,提供技术服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	94,004,300
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为韩言广
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为韩言广，一致行动人为韩晓轩

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91230199775037335A	否
注册地址	黑龙江省哈尔滨市 高开区迎宾路集中区鄞阳东路 5 号	否
注册资本	94,004,300	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财达证券	
主办券商办公地址	哈尔滨高开区迎宾路集中区鄞阳东路 5 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	财达证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王田	郑宗春
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,585,798.90	5,614,567.01	-36.13%
毛利率%	11.68%	-43.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-44,950,088.63	-24,138,418.62	-86.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-45,531,185.38	-24,328,105.88	-87.15%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-59.26%	-21.91%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-30.00%	-22.31%	-
基本每股收益	-0.4942	-0.2685	-45.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	92,040,105.22	151,588,903.81	-39.28%
负债总计	36,879,682.54	49,976,221.51	-26.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,972,584.40	102,922,673.03	-43.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.6167	1.0949	-43.67%
资产负债率%（母公司）	27.45%	28.91%	-
资产负债率%（合并）	40.07%	32.97%	-
流动比率	1.62	2.4	-
利息保障倍数	-56.83	-15.2	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,573,630.84	-55,592,976.61	-
应收账款周转率	0.22	0.17	-
存货周转率	0.29	0.85	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-39.28%	-20.06%	-
营业收入增长率%	-36.13%	-51.42%	-
净利润增长率%	84.03%	-41.85%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	94,004,300	94,004,300	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-2,445.81
越权审批或无正式批准文件或偶发的税收返还、减免以及其他营业外收支等	583,542.56
非经常性损益合计	581,096.75
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	581,096.75

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35

号) (以下简称“新租赁准则”)。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则, 并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定, 对于首次执行日前已存在的合同, 本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日), 本公司的具体衔接处理及其影响如下:

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁, 本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值, 分别计量使用权资产和租赁负债; 对首次执行日的经营租赁, 作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债; 原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金, 纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁, 本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则, 并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试, 不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁, 不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁, 本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理: 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁, 作为短期租赁处理;

- 计量租赁负债时, 具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的, 本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 作为使用权资产减值测试的替代, 本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同, 并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 首次执行日之前发生租赁变更的, 本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

由于本公司 2021 年度未租赁资产, 上述会计政策对本公司的报表不存在影响。

单位: 元

科目	上年期末(上年同期)	上上年期末(上上年同期)
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
	0	0	0	0
	0	0	0	0

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

本报告期内本公司主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，哈尔滨亿汇达电气科技发展股份有限公司（以下简称“公司”）所属行业为电气机械和器材制造行业（行业代码 C38）。公司以“智能环保、高效可靠”为产品方向，专注于为客户提供“一体化配电解决方案”，围绕国家智能电网建设，从事 35kv 以下成套、单元配电及控制设备的研发、制造、销售，并根据工程特点设计方案，开发配适性产品，提供技术服务。目前，公司主要收入来源于配电及控制设备的销售、电力工程安装、电力勘察设计服务。公司通过与各子公司的业务协作，智能箱式变电站领域的领先优势，完善的服务体系，从勘查设计、技术研发、定制生产、工程安装、运行维护、自动化升级，让客户得到全面、专业和快捷的优质用户体验。公司深入了解不同行业终端客户的需求，并据此提供高定制化的产品和服务。公司的客户类型分为电力系统客户及非电力系统客户，按照工程项目的终端用户类型可划分为电力系统配网扩容、技改及自动化工程，市政建设、工矿企业、商业服务、以及教育、医疗、旅游等公用事业用户。在技术研发方面，公司专注于配电领域，依托研发分公司，密切关注国内外配电行业的技术动态，不断增强自主研发能力。其中砵构环保型预装式变电站箱体引自德国，采用高强轻质三度制造技术，适用于高寒、高温、高盐度等恶劣环境。智能预装式箱式变电站被列为国家火炬计划，公司是黑龙江省创新性培育企业，国家级高新技术企业，公司自主研发了智能箱式变电站、智能测控终端、环保型固体绝缘环网开关柜、智能电能表等系列产品，拥有二十余项专利技术、四项软件著作权和多项非专利技术。公司通过参与客户招投标，根据获得的订单，制定生产计划，采购原材料、组织生产，以直销方式进行产品销售。公司一直将售后服务作为品牌战略的重要组成，采用 OWO 模式服务客户，线下以产品销售、24 小时服务为中心，线上与战略合作搭建平台整合资源，维系客户强粘度。通过长期品控实现的质量口碑，完善和快速响应的售后服务，公司积累了丰富的终端客户群。伴随国家新一轮电力体制改革的深入，垄断松动和招标集中化趋势减弱，售电侧的循序放开，未来配网终端用户将获得更多的选择权和话语权，电力终端用户市场存在较大提升空间，公司将进一步贴近用户需求，加强在电力数据采集分析、节能服务领域的投入，逐渐形成以勘察设计、配电研发、设备制造、电力安装、智能护、智能电表、自动化升级、售电服务、能源互联网等为一体化的电力服务产业链。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------------	--

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,318.93	0.0069%	659,325.76	0.43%	-99.04%
应收票据			0		
应收账款	9,331,404.62	10.14%	23,195,103.02	32.20%	-59.77%
存货	11,868,935.96	12.9%	9,794,296.18	6.49%	21.18%
投资性房地产			0		
长期股权投资	635,154.00	0.69%	635,154.00	0.42%	0%
固定资产	30,279,522.98	32.9%	33,107,227.66	21.67%	-8.54%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	12,632,990.84	13.73%	26,180,000.00	17.13%	-51.75%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

- 1、短期借款减少、归还银行借款。
- 2、货币资金减少，销售额下降，疫情应收回款慢。
- 3、应收账款减少、计提坏账准备，确认坏账。
- 4、存货增加，采购的原材料增加。
- 5、固定资产减少，计提折旧导致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,585,798.90	-	5,614,567.01	-	-36.13%
营业成本	3,166,919.99	88.31%	8,076,655.98	133.14%	-57.63%
毛利率	11.68%	-	-43.85%	-	-
销售费用	300,265.52	8.37%	209,113.62	3.72%	43.59%

管理费用	4,544,851.29	126.75%	5,765,323.62	103%	-21.17%
研发费用	804,802.27	22.44%	723,893.22	13%	-11.18%
财务费用	810,776.84	22.61%	1,496,109.71	27%	-45.81%
信用减值损失	-40,417,906.7	-1127.17%	-17,711,134.30	-315%	128.21%
资产减值损失			0	0%	
其他收益	334,159.09	9.32%	329,135.76	5.86%	1.53%
投资收益			0	0%	
公允价值变动收益			0	0%	
资产处置收益	0	0	3,841,264.42	68%	-100%
汇兑收益					
营业利润	-46,699,197.28	-1302.34%	-24,197,263.26	-431%	67.04%
营业外收入	274,896.83	7.67%	231,297.00	4.12%	18.85%
营业外支出	27,959.17	0.78%	9,596.75	0.17%	191.34%
净利润	-46,452,259.62	-1295.45%	-25,241,131.05	-428%	84.03%

项目重大变动原因:

1 因为疫情原因,公司订单减少,所以销售收入下降,成本下降。2、但是人员工资,社保各项费用正常支出,所以收入下降,费用相对未减少,所以利润减少。3、信用减值损失金额比较大。4、财务费用减少是因为借款减少,利息费用减少。4、营业外支出是母公司外其他公司的营业外支出增加。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	3,585,798.90	5,614,567.01	-36.13%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	3,166,919.99	8,076,655.98	-60.79%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

适用 不适用

按区域分类分析:

适用 不适用

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
黑龙江岁宝热电有限公司超细粉煤灰生产线建	575,044.26	618,573.81	-7.57%	0%	0%	0%

设工程						
哈尔滨师范大学变电所高低压配电柜改造项目	268,925.67	272,677.14	-1.39%	0%	0%	0%

收入构成变动的原因:

主营业务收入为合并的配电及控制设备销售收入，其他业务收入为安装子公司、设计子公司对客户提供电力工程安装和电力勘察设计服务收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	哈尔滨优采建筑材料商贸有限公司	8,837,850.75	21.98%	否
2	四川银源电力有限责任公司	6,583,200.00	16.37%	否
3	青岛源安电力工程有限公司	3,290,000.00	8.18%	否
4	哈尔滨源安电力工程安装有限公司	2,865,020.00	7.12%	否
5	哈尔滨子恒房地产置业有限公司	2,390,950.69	5.95%	否
合计		23,967,021.44	59.60%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	武汉康德联创科技有限公司	143,533.56	34.92%	否
2	哈尔滨阿许继电成套设备有限公司	74,487.05	18.12%	否
3	中国石油天然气股份有限公司黑龙江实华销售分公司	42,987.76	10.46%	否
4	浙江东电变压器有限公司	37,500.00	9.12%	否
5	哈尔滨聚安电缆桥架有限公司	27,295.00	6.64%	否
合计		325,803.37	79.26%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,573,630.84	-55,592,976.61	-89.97%
投资活动产生的现金流量净额	19,312,919.49	58,756,890.34	-67.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,392,295.48	-3,103,071.55	363.81%

现金流量分析:

经营活动现金变化较大的是支付其他与经营活动有关的现金支出，去年是 73274634.94 元，今年是 20175187.74 元，减少 53099447.20 元。减少比率 72.47%。投资活动产生的现金流量净额减少 39443970.85

元。减少比率 67.13%。筹资活动减少的原因主要是去年借款是 26590000.00 元，今年借款是 12800000.00 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

公司所处行业符合国家长期发展政策，为公司提供了持续的经营和发展空间。公司根据输配电及控制设备制造业的发展趋势和竞争格局，结合自身细分市场地位、团队、产品、技术特点，设计了切实可行的发展战略，并根据公司发展战略，加强自主创新能力和市场开拓力度，提高公司未来的持续经营能力。此外，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，不断完善内部控制制度，完善治理结构，提升了公司风险控制能力。报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	0
其他	1,280	1,280

合计	1,280	1,280
----	-------	-------

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

哈尔滨亿汇达电气科技发展股份有限公司（以下简称“公司”）向中国工商银行股份有限公司哈尔滨东直支行申请贷款 1280 万元，期限 1 年，贷款利率为 基准利率，还款方式为按月付息，到期还本。以公司坐落于哈尔滨高开区迎宾路集中区鄱阳东路 5 号的房产及土地作为抵押物。为公司申请上述贷款提供无偿担保并且由公司关联方韩言广先生、赵宝仙女士、韩晓轩先生、张文佳女士提供连带责任保证担保。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

本次关联交易的目的是满足公司经营发展的资金需求，关联方为公司提供无 偿抵押担保，旨在支持公司发展，提升公司的融资能力，对公司的生产经营产生积极影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年1月24日	2022年4月27日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年1月24日	2022年4月27日	挂牌	其他承诺(规范关联交易承诺)	规范关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年1月24日	2022年4月27日	挂牌	其他承诺(资金占用承诺)	不占用公司资金承诺函	正在履行中
董监高	2014年1月24日	2022年4月27日	挂牌	其他承诺(资金占用承诺)	不占用公司资金承诺	正在履行中
董监高	2014年1月24日	2022年4月27日	挂牌	其他承诺(规范关联交易承诺)	规范关联交易承诺	正在履行中
董监高	2014年1月24日	2022年4月27日	挂牌	其他承诺(同业竞争承诺)	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法	否	

履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序		
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员作出的避免同业竞争承诺、规范关联交易承诺、不占用公司资金承诺，在报告期内均严格履行上述承诺，未违背承诺事。公司股东韩晓轩先生与实际控制人韩言广先生为一致行动人，承诺其所持有的公司股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制数量均为其挂牌前持股数量的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。报告期内，股东韩晓轩未违背承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	固定资产	抵押	9,450,000.00	10.27%	银行借款
房屋建筑物	固定资产	抵押	28,712,817.37	31.20%	银行借款
总计	-	-	38,162,817.37	41.47%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	37,693,302	40.10%	0	37,693,302	40.10%
	其中：控股股东、实际控制人	16,249,288	17.29%	0	16,249,288	17.29%
	董事、监事、高管	18,703,296	19.90%	0	18,703,296	19.90%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	56,310,998	59.9%	0	56,310,998	59.9%
	其中：控股股东、实际控制人	48,726,974	51.83%	0	48,726,974	51.83%
	董事、监事、高管	56,310,998	59.9%	0	56,310,998	59.9%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

总股本	94,004,300	-	0	94,004,300	-
普通股股东人数	135				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	韩言广	64,976,262	0	64,976,262	69.1205%	48,726,974	16,249,288.00	0	0
2	韩晓轩	10,038,032	0	10,038,032	10.6783%	7,584,024	2,454,008.00	0	0
3	谷凤仙	9,759,308	0	9,759,308	10.3818%	0	9,759,308.00	0	0
4	倪玲	1,133,500	0	1,133,500	1.2058%	0	1,133,500.00	0	0
5	财达证券股份有限公司	1,133,500	0	1,133,500	1.2058%	0	1,133,500.00	0	0
6	北京中融鼎新投资管理有限公司-中融鼎新-汇福1号新三板基金	650,000	0	650,000	0.6915%	0	0	0	0
7	北京博星证券投资顾问有限	650,000	-43,200	606,800	0.6455%	0	0	0	0

	公司								
8	长江证券股份有限公司	540,014	181,000	359,014	0.5734%	0	0	0	0
9	杜红军	0	406,400	406,400	0.4323%	0	0	0	0
10	北京华清坤德投资管理有限公司	364,500	0	364,500	0.3877%	0	0	0	0
合计		89,245,116.00	544,200.00	89,427,316.00	95.32%	56,310,998.00	29,596,104.00	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东韩言广与韩晓轩系父子关系，为一致行动人；公司股东谷凤仙与倪玲系母女关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
赵宝仙	董事长	女	否	1958年6月	2019年12月7日	2022年12月6日
韩言广	董事、总经理	男	否	1958年4月	2019年12月7日	2022年12月6日
韩晓轩	董事、董事会秘书	男	否	1986年7月	2019年12月7日	2022年12月6日
杜园园	董事、财务总监	女	否	1969年9月	2020年9月30日	2022年12月6日
黄秋影	董事、副总经理	女	否	1976年10月	2019年12月7日	2022年12月6日
孙宝江	监事会主席	男	否	1955年8月	2019年12月7日	2022年12月6日
冯永海	监事	男	否	1985年8月	2019年12月7日	2022年12月6日
杨明	职工代表监事	男	否	1986年7月	2019年12月7日	2022年12月6日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、总经理韩言广先生为公司控股股东及实际控制人。公司董事长赵宝仙女士与公司董事、总经理韩言广先生系夫妻关系；公司董事、总经理韩言广先生与公司董事、副总经理、投融资总监韩晓轩先生系父子关系，同时也是一致行动人关系；公司其他董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	否	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	公司董事长赵宝仙女士与董事韩言广先生为夫妻关系，公司董事韩晓轩与赵宝仙为母子关系，与韩言广为父子关系。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6		1	5
生产人员	18		3	15
销售人员	4		1	3

技术人员	12		5	7
财务人员	5		1	4
行政人员	2		0	2
员工总计	47		11	36

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	15	12
专科	13	11
专科以下	17	11
员工总计	47	36

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>1. 薪酬情况：为了公司在行业内更有竞争力，除基本工资外，还设有绩效工资、补贴等福利。</p> <p>2. 培训情况：公司十分重视高管及员工培训工作，外请培训机构对高管时行管理培训，日常对质量、生产等一线人员进行了高频次的相关生产操作及产品质量方面的培训，为了更好的销售服务及售后服务，公司对销售人员进行销售、采购、生产、运营、质量、技术等全方面的培训。</p> <p>3. 目前，公司无需承担费用的离退休职工情况。</p>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股份转让系统有关规范性文件和有关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构、建立现代企业制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照规定履行了通知程序，股东及股东代理人出席股东大会并对各项议案予以审议和表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，保证公司对股东权利的平等保护。公司现有的制度能够较为有效地保护公司股东利益，能够给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照规定履行了通知程序，股东及股东代理人出席股东大会并对各项议案予以审议和表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，保证公司对股东权利的平等保护。公司现有的制度能够较为有效地保护公司股东利益，能够给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	4	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职财务人员，制定了独立、完整、规范的财务核算体系及财务管理制度，独立进行财务核算及决策，财务人员无兼职情况；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步健全公司信息披露管理工作，强化信息披露责任意识，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司已制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，未发生年度报告重大差错。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华字【2022】第 011978 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王田 1 年 郑宗春 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	8.5 万元

审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 011978 号

哈尔滨亿汇达电气科技发展股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计哈尔滨亿汇达电气科技发展股份有限公司（以下简称“亿汇达公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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相关财务报表附注。

我们不对后附的亿汇达公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、审计范围受限

如财务报表附注“七、合并范围的变更”所述，子公司哈尔滨永业电力安装工程有限公司（以下简称“永业公司”）的部分关键管理人员仍然在失联状态，无法提供永业公司

2021 年度完整的财务报表及相关的会计资料，因该事项亿汇达公司无法将永业公司纳入合并报表范围。永业公司注册资本为 15,000,000.00 元，亿汇达公司认缴出资 7,650,000.00 元，占注册资本的 51%，账面记录实际出资 635,154.00 元。截至 2018 年 8 月 31 日，亿汇达公司最近取得的永业公司未经审计的会计报表主要数据列示：资产总额 23,865,438.80 元、所有者权益总额 7,289,948.45 元、2018 年 1-8 月收入总额 5,147,973.12 元、2018 年 1-8 月净利润 612,073.31 元。

子公司恒锐诚远（苏州）电气科技股份有限公司（以下简称“恒锐诚远公司”），由于欠付供应商款项，其所在中国建设银行苏州市高新区支行营业部的银行账户被冻结，银行账号：32201988636051550115，我们无法打印银行对账单、无法实施函证以及其他替代审计程序，以获取充分、适当的审计证据，因此，我们无法判断恒锐诚远公司银行存款列报的准确性。

2、存货管理系统数据紊乱

亿汇达公司因存货管理系统紊乱，原始数据缺失等原因导致 2020 年期末账面不含在产品的存货余额为 3,485,901.18 元，存货管理系统存货余额为 3,406,747.94 元，差异 79,153.24 元，存货各明细类别间存在差异。截至报告日，亿汇达管理层仍在纠正系统缺陷并更正错误。我们无法对亿汇达公司 2021 年 12 月 31 日，余额为 11,868,935.96 元的存货，实施有效的监盘程序。并且，我们无法确定是否有必要对存货及其相关科目作出调整，也无法确定应调整的金额。我们也无法实施替代审计程序获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法判断亿汇达公司存货及其相关科目列报的准确性。

3、持续经营能力存在重大不确定性

亿汇达公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度亏损额分别为 6,831,367.91 元、17,793,870.70 元、25,241,131.05 元、46,452,259.62 元，累计亏损 96,318,629.28 元，营业收入持续下滑。亿汇达公司及其下属子公司期末应收款项中 39,541,834.03 元，均因债务单位已经注销，无法收回形成损失。因欠税等事项，亿汇达公司因涉及诉讼，银行账户已被司法冻结。恒锐诚远公司苏州已无员工。虽然亿汇达公司披露了拟采取的改善措施，但我们仍无法取得充分、适当的审计证据，以评估亿汇达公司的持续经营能力。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

亿汇达公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估亿汇达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亿汇达、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿汇达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

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对亿汇达公司财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亿汇达公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

2022年4月27日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	6,318.93	659,325.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	六、2	9,331,404.62	23,195,103.02
应收款项融资			
预付款项	六、3	411,009.02	216,507.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	32,178,894.69	76,413,527.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	11,868,935.96	9,794,296.18
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	六、6	0	23,323.86
流动资产合计		53,796,563.22	110,302,083.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	635,154.00	635,154.00
其他权益工具投资	六、8		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	30,279,522.98	33,107,227.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10		
开发支出	六、11	7,292,250.00	7,481,250.00
商誉			
长期待摊费用	六、12	36,615.02	63,188.38
递延所得税资产	六、13		
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,243,542.00	41,286,820.04
资产总计		92,040,105.22	151,588,903.81
流动负债：			
短期借款	六、14	12,632,990.84	26,180,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	9,541,055.6	11,363,352.46
预收款项	六、16	11,467.88	
合同负债	六、17	1,794,335.42	1,392,038.45
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	1,740,244.67	945,390.38
应交税费	六、19	5,748,292.28	5,444,746.56
其他应付款	六、20	1,535,898.64	489,508.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、21	200,048.69	156,701.07
流动负债合计		33,204,334.02	45,971,737.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	3,675,348.52	4,004,484.27
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,675,348.52	4,004,484.27
负债合计		36,879,682.54	49,976,221.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	94,004,300.00	94,004,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债	六、24		
资本公积		14,021,610.83	14,021,610.83
减：库存股			

其他综合收益	六、25	-2,000,000.00	-2,000,000.00
专项储备			
盈余公积	六、26	13,144,037.38	13,144,037.38
一般风险准备			
未分配利润	六、27	-61,197,363.81	-16,247,275.18
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		57,972,584.4	102,922,673.03
少数股东权益		-2,812,161.72	-1,309,990.73
所有者权益（或股东权益）合计		55,160,422.68	101,612,682.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		92,040,105.22	151,588,903.81

法定代表人：赵宝仙

主管会计工作负责人：杜园园

会计机构负责人：杜园园

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		997.64	7,978.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	8,867,448.18	21,474,734.10
应收款项融资			
预付款项		375,744.63	199,832.88
其他应收款	十三、2	44,391,185.48	71,531,344.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	十三、3	9,578,360.55	8,191,441.38
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			
流动资产合计		63,213,736.48	101,405,330.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、4	26,015,154.00	26,015,154.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		29,047,250.18	31,573,983.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,292,250.00	7,481,250.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		36,615.02	40,803.06
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		62,391,269.20	65,111,190.96
资产总计		125,605,005.68	166,516,521.85
流动负债：			
短期借款		12,632,990.84	26,180,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,800,029.38	11,104,000.98
预收款项		11,467.88	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		682,630.37	488,495.86
应交税费		5,629,517.50	5,029,867.23
其他应付款		1,959,335.40	308,524.69
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		963,962.73	785,440.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		125,315.15	102,107.25
流动负债合计		30,805,249.25	43,998,436.42
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		3,675,348.52	4,142,098.95
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		3,675,348.52	4,142,098.95
负债合计		34,480,597.77	48,140,535.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		94,004,300.00	94,004,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,842,177.07	13,842,177.07
减：库存股			
其他综合收益		-2,000,000.00	-2,000,000.00
专项储备			
盈余公积		13,144,037.38	13,144,037.38
一般风险准备			
未分配利润		-27,866,106.54	-614,527.97
所有者权益（或股东权益）合计		91,124,407.91	118,375,986.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		125,605,005.68	166,516,521.85

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		3,585,798.90	5,614,567.01
其中：营业收入	六、28	3,585,798.90	5,614,567.01
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		10,201,248.57	16,271,096.15
其中：营业成本	六、28	3,166,919.99	8,076,655.98
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、29	573,632.66	601,639.40
销售费用	六、30	300,265.52	209,113.62
管理费用	六、31	4,544,851.29	5,765,323.62
研发费用	六、32	804,802.27	723,893.22

财务费用	六、33	810,776.84	1,496,109.71
其中：利息费用		803,199.8	0
利息收入		912.4	0
加：其他收益	六、34	334,159.09	329,135.76
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-40,417,906.7	-17,711,134.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	3,841,264.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-46,699,197.28	-24,197,263.26
加：营业外收入	六、36	274,896.83	231,297.00
减：营业外支出	六、37	27,959.17	9,596.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-46,452,259.62	-23,975,563.01
减：所得税费用	六、38	0	1,265,568.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,452,259.62	-25,241,131.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,502,170.99	-1,102,712.43
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-44,950,088.63	-24,138,418.62
六、其他综合收益的税后净额			-462,089.55
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0	-462,089.55
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的			

金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-46,452,259.62	-25,703,220.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			-462,089.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-46,452,259.62	-25,241,131.05
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.4942	-0.2685
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.4942	-0.2685

法定代表人：赵宝仙

主管会计工作负责人：杜园园

会计机构负责人：杜园园

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十三、5	1,894,779.94	4,942,768.40
减：营业成本	十三、5	2,056,306.17	6,687,706.82
税金及附加		561,839.84	597,875.90
销售费用		300,265.52	209,113.62
管理费用		2,473,578.47	4,316,639.15
研发费用		804,802.27	723,893.22
财务费用		807,535.35	1,476,993.05
其中：利息费用		803,199.8	0
利息收入		236.91	0
加：其他收益		329,173.71	329,135.76
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-22,497,743.73	-7,269,733.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	3,841,264.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-27,278,117.70	-12,168,786.66
加：营业外收入		29,341.86	231,297.00

减：营业外支出		2,802.73	6,156.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,251,578.57	-11,943,646.38
减：所得税费用		0	1,133,400.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,251,578.57	-13,077,046.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,251,578.57	-13,077,046.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	-462,089.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	-462,089.55
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	-462,089.55
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4. 其他债权投资信用减值准备		0	0
5. 现金流量套期储备		0	0
6. 外币财务报表折算差额		0	0
7. 其他		0	0
六、综合收益总额		-27,251,578.57	-13,539,136.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.2899	-0.1440
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.2899	-0.1440

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		5,002,222.38	8,320,362.60
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0

拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		1,476.65	4,218.81
收到其他与经营活动有关的现金		17,332,393.64	21,019,199.49
经营活动现金流入小计		22,336,092.67	29,343,780.90
购买商品、接受劳务支付的现金		4,692,580.61	7,837,942.44
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		3,035,292.21	3,175,690.22
支付的各项税费		6,662.95	648,489.91
支付其他与经营活动有关的现金		20,175,187.74	73,274,634.90
经营活动现金流出小计		27,909,723.51	84,936,757.51
经营活动产生的现金流量净额	六、39	-5,573,630.84	-55,592,976.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	36,879,098.92
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	22,500,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		19,312,919.49	0
投资活动现金流入小计		19,312,919.49	59,379,098.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	622,208.58
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	622,208.58
投资活动产生的现金流量净额		19,312,919.49	58,756,890.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		12,800,000.00	26,590,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		12,800,000.00	26,590,000.00
偿还债务支付的现金		26,380,000.00	28,210,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		812,295.48	1,483,071.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		27,192,295.48	29,693,071.55
筹资活动产生的现金流量净额		-14,392,295.48	-3,103,071.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-653,006.83	60,842.18
加：期初现金及现金等价物余额		659,325.76	598,483.58
六、期末现金及现金等价物余额		6,318.93	659,325.76

法定代表人：赵宝仙

主管会计工作负责人：杜园园

会计机构负责人：杜园园

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		3,745,984.46	5,821,602.60
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		19,767,028.91	29,284,179.84
经营活动现金流入小计		23,513,013.37	35,105,782.44
购买商品、接受劳务支付的现金		3,921,003.54	7,334,018.17
支付给职工以及为职工支付的现金		1,305,345.10	1,846,001.25
支付的各项税费		695.10	606,455.69
支付其他与经营活动有关的现金		8,062,014.66	82,482,514.91
经营活动现金流出小计		13,289,058.40	92,268,990.02
经营活动产生的现金流量净额		10,223,954.97	-57,163,207.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	36,879,098.92
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	22,500,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		4,161,360.00	0
投资活动现金流入小计		4,161,360.00	59,379,098.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	622,208.58
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		0	622,208.58
投资活动产生的现金流量净额		4,161,360.00	58,756,890.34
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		12,800,000.00	26,590,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		12,800,000.00	26,590,000.00
偿还债务支付的现金		26,380,000.00	27,210,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		812,295.48	1,470,698.26
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		27,192,295.48	28,680,698.26
筹资活动产生的现金流量净额		-14,392,295.48	-2,090,698.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-6,980.51	-497,015.50
加：期初现金及现金等价物余额		7,978.15	504,993.65
六、期末现金及现金等价物余额		997.64	7,978.15

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	94,004,300.00				14,021,610.83		-2,000,000.00		13,144,037.38		-16,247,275.18	-1,309,990.73	101,612,682.30
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	94,004,300.00				14,021,610.83		-2,000,000.00		13,144,037.38		-16,247,275.18	-1,309,990.73	101,612,682.3
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-44,950,088.63	-1,502,170.99	-46,452,259.62
（一）综合收益总额											-44,950,088.63	-1,502,170.99	-46,452,259.62
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	94,004,300.00				14,021,610.83	-2,000,000.00		13,144,037.38	0	-61,197,363.81	-2,812,161.72	55,160,422.68	

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	94,004,300.00				14,021,610.83		-1,537,910.45		13,144,037.38		7,891,143.44	-207,278.30	127,315,902.90
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	94,004,300.00				14,021,610.83		-1,537,910.45		13,144,037.38		7,891,143.44	-207,278.30	127,315,902.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-462,089.55				-24,138,418.62	-1,102,712.43	-25,703,220.60
（一）综合收益总额							-462,089.55				-24,138,418.62	-1,102,712.43	-25,703,220.60
（二）所有者投入和减少资													

本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	94,004,300.00			14,021,610.83		-2,000,000.00		13,144,037.38		-16,247,275.18	-1,309,990.73	101,612,682.30

法定代表人：赵宝仙

主管会计工作负责人：杜园园

会计机构负责人：杜园园

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	94,004,300.00				13,842,177.07		-2,000,000.00		13,144,037.38		-614,527.97	118,375,986.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	94,004,300.00				13,842,177.07		-2,000,000.00		13,144,037.38		-614,527.97	118,375,986.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-27,251,578.57	-27,251,578.57
（一）综合收益总额											-27,251,578.57	-27,251,578.57

												57	57
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	94,004,300.00				13,842,177.07		-2,000,000.00		13,144,037.38		-27,866,106.54	91,124,407.91

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	94,004,300.00				13,842,177.07		-1,537,910.45		13,144,037.38		12,462,519.02	131,915,123.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	94,004,300.00				13,842,177.07		-1,537,910.45		13,144,037.38		12,462,519.02	131,915,123.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-462,089.55				-13,077,046.99	-13,539,136.54
（一）综合收益总额							-462,089.55				-13,077,046.99	-13,539,136.54
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他											
四、本年期末余额	94,004,300.0 0			13,842,177.0 7		-2,000,000.0 0		13,144,037.3 8		-614,527.97	118,375,986.4 8

哈尔滨亿汇达电气科技发展股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

名称：哈尔滨亿汇达电气科技发展股份有限公司；

统一社会信用代码：91230199775037335A；

类型：非上市股份有限公司；

公司地址：哈尔滨高开区迎宾路集中区鄞阳东路 5 号；

法定代表人：赵宝仙；

注册资本：玖仟肆佰万零肆仟叁佰圆整；

成立日期：2005 年 09 月 09 日；

核准机关：哈尔滨市松北区市场监督管理局；

核准时间：2022 年 1 月 21 日。

2、公司的业务性质和主要经营活动

行业性质：工业制造业。

经营范围：许可项目：电气安装服务；建设工程施工。一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；供应用仪器仪表制造；供应用仪器仪表销售；电工仪器仪表制造；电工仪器仪表销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；电力设施器材制造；电力设施器材销售；金属结构制造；金属结构销售；照明器具制造；照明器具销售；电子测量仪器制造；输配电及控制设备制造；机械设备研发；配电开关控制设备研发；工程和技术研究和试验发展；货物进出口；技术进出口；太阳能热利用装备销售；电气设备销售；建筑装饰材料销售；塑料制品销售。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月27日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于

2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

2、持续经营

公司近几年连续亏损，累计亏损额为96,318,629.28元，营业收入持续下滑；公司及其下属子公司期末应收款项中39,541,834.03元，均因债务单位已经注销，无法收回形成损失；子公司恒锐诚远公司，在苏州已无员工。虽然公司计划了拟采取的“一核两翼战略”来提升企业的核心竞争力、加强采购管理、丰富销售渠道等改善措施，但能否顺利实现预期目标尚存在不确定性。本财务报表在持续经营假设的基础上编制。

三、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2021年12月31日的合并及母公司财务状况及2021年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制

方收购被合并方形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量;取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自

共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择简化处理方法，采用整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司均采用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。其中，对于在单项工具层面能够获取充分证据以合理成本评估预期信用损失的应收款项单独确定其信用损失；当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	信用损失确定方法
组合 1	本公司根据以往的历史经验对应收款项信用损失率作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。对于应收票据中的非融资性质的商业承兑汇票以及 6 家国有银行和 9 家全国性股份制银行外的其他中小银行做为承兑人的银行承兑汇票参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	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。
组合 2	根据业务性质，除非有客观证据表明已经或将要发生信用损失，否则不认定信用减值。包括无风险的 6 家国有银行和 9 家全国性股份制银行作为承兑人的银行承兑汇票、合并关联方往来等。	该类组合通常不会发生信用损失

组合一中信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	0.00
1 至 2 年	5.00

账龄	预期信用损失率(%)
2至3年	10.00
3至4年	30.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

③其他应收款

除上述采用简化计量方法外的其他应收款项，本公司基于共同风险特征将其划分为不同的组合，并在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照“附注四、7”所对应的的阶段确认损失准备。

确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	信用损失确定方法
组合1	押金、备用金、保证金	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
组合2	除组合一中列示之外的其他应收款项	编制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。

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在成品、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“10-（5）、金融工具-金融资产的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及

适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

③处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司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,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对

该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67
电子设备	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67
运输设备	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本

公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括消费卡等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公

公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时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。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，在进行减值测试时，将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。

20、合同负债

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

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相

关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳

税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

26、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动的内在不确定性，需要对无法准确计量的

报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 预期信用损失的计量

本公司通过应收款项的违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时,本公司使用内部历史信用损失经验等数据,并根据无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息对历史数据进行调整。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(2) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值时在最大程度上利用可观察市场信息,但当可观察市场信息无法获得时,管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。这种估计存在不确定性,可能与下一年度的实际结果不同,导致金融工具公允价值的变化。

(3) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

34、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则,并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

由于本公司 2021 年度末未租赁资产，上述会计政策对本公司的报表不存在影响。

35、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管

理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

本报告期内本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴，详见下表。

纳税主体名称	所得税税率
哈尔滨亿汇达电气科技发展股份有限公司	15%
哈尔滨兴顺电力安装工程有限公司	25%
哈尔滨博远电力设计有限公司	25%
恒锐诚远（苏州）电气科技股份有限公司	25%

2、税收优惠及批文

2019年12月03日公司复审取得黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号GR201923000298，有效期三年。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“期末”指2021年12月31日，“上年年末”指2020年12月31日，“本期”指2021年度，“上期”指2020年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	44.83	
银行存款	6,274.10	659,325.76
其他货币资金		
合计	6,318.93	659,325.76
其中：存放在境外的款项总额		

注：子公司恒锐诚远（苏州）电气科技股份有限公司，由于欠付款项，中国建设银行苏州市高新区支行营业部的银行账户被冻结，账号32201988636051550115。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,298,069.14	3,276,943.06
1至2年	3,211,053.10	1,133,342.63

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	1,126,521.65	5,190,457.89
3至4年	5,184,434.63	20,341,519.97
4至5年	20,337,056.03	19,256,231.35
5年以上	9,058,020.03	
小计	40,215,154.58	49,198,494.90
减：坏账准备	30,883,749.96	26,003,391.88
合计	9,331,404.62	23,195,103.02

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,506,817.24	23.64	9,506,817.24	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	30,708,337.34	76.36	21,376,932.72	69.61	9,331,404.62
其中：					
账龄分析组合	30,708,337.34	76.36	21,376,932.72	69.61	9,331,404.62
合计	40,215,154.58	—	30,883,749.96	—	9,331,404.62

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	12,076,646.24	24.55	12,076,646.24	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	37,121,848.66	75.45	13,926,745.64	37.52	23,195,103.02
其中：					
账龄分析组合	37,121,848.66	75.45	13,926,745.64	37.52	23,195,103.02
合计	49,198,494.90	—	26,003,391.88	—	23,195,103.02

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
哈尔滨汇雄时代房地产开发有限责任公司	403,000.00	403,000.00	100.00	无法收回
安徽超林太阳能科技有限公司	832,700.00	832,700.00	100.00	无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽超群电力科技有限公司	838,500.00	838,500.00	100.00	无法收回
苏州环宇链传动有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	无法收回
四川银源电力有限责任公司	6,583,200.00	6,583,200.00	100.00	无法收回
四川省锦隆鑫实业有限责任公司	133,900.00	133,900.00	100.00	无法收回
中交隧道局电气化工程有限公司	465,517.24	465,517.24	100.00	无法收回
合计	9,506,817.24	9,506,817.24	—	—

②组合中，按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,298,069.14	-	0.00
1至2年	3,004,341.78	150,217.09	5.00
2至3年	288,021.65	28,802.17	10.00
3至4年	3,016,028.71	904,808.61	30.00
4至5年	14,043,856.03	11,235,084.82	80.00
5年以上	9,058,020.03	9,058,020.03	100.00
合计	30,708,337.34	21,376,932.72	

（续）

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,276,943.06		
1至2年	1,133,342.63	56,667.13	5.00
2至3年	4,344,751.97	434,475.20	10.00
3至4年	18,515,690.97	5,554,707.29	30.00
4至5年	9,851,120.03	7,880,896.02	80.00
5年以上			100.00
合计	37,121,848.66	13,926,745.64	

（3）坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
在单项工具层面单	12,076,646.24		154,629.00	2,415,200.00	9,506,817.24

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
独确认损失准备的应收账款					
组合 1	13,926,745.64	8,486,083.15		1,035,896.07	21,376,932.72
合计	26,003,391.88	8,486,083.15	154,629.00	3,451,096.07	30,883,749.96

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回金额	收回方式
四川宏业电力集团有限公司电力维护分公司	154,629.00	银行存款
合计	154,629.00	——

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,124,668.02

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
无锡博超新能源科技有限公司	工程款	2,415,200.00	已注销		否
哈尔滨德高供电设备有限公司	工程款	5,437,069.40	已注销		否
哈尔滨市建成建筑工程公司	工程款	254,670.32	已注销		否
尚志市占五建筑工程有限公司	工程款	17,728.30	已注销		否
合计	——	8,124,668.02	——	——	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 23,964,021.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 59.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 18,438,375.43 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
哈尔滨优采建筑材料商贸有限公司	8,837,850.75	2至3年, 4至5年	21.98	7,047,235.30
四川银源电力有限责任公司	6,583,200.00	3至5年	16.37	5,121,560.00
青岛源安电力工程有限公司	3,290,000.00	5年以上	8.18	3,290,000.00
哈尔滨源安电力工程安装有限公司	2,862,020.00	5年以上	7.12	2,862,020.00
哈尔滨子恒房地产置业有限公司	2,390,950.69	1年以内, 1至2年	5.95	117,560.13
合计	23,964,021.44	——	59.60	18,438,375.43

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	301,060.24	73.25	92,520.05	42.73
1至2年	1,000.00	0.24	70,057.07	32.36
2至3年	66,083.49	16.08	48,186.59	22.26
3年以上	42,865.29	10.43	5,743.68	2.65
合计	411,009.02	100.00	216,507.39	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 325,803.37 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 79.26%。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期 末余额合计 数的比例 (%)
武汉康德联创科技有限公司	货款	143,533.56	1年以内	34.92
哈尔滨阿许继电成套设备有限公司	货款	74,487.05	1年以内	18.12
中国石油天然气股份有限公司黑龙江 实华销售分公司	货款	42,987.76	1至2年, 3年以上	10.46
浙江东电变压器有限公司	货款	37,500.00	2至3年	9.12
哈尔滨聚安电缆桥架有限公司	货款	27,295.00	1年以内	6.64
合计		325,803.37		79.26

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,178,894.69	76,413,527.56
合计	32,178,894.69	76,413,527.56

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	17,425,221.25	62,831,193.26
1至2年	37,358,946.72	8,808,051.47
2至3年	4,428,653.62	9,677,483.78
3至4年	162,747.75	1,496,625.82
4至5年	1,489,500.91	
5年以上	236,014.06	263,509.10
小计	61,101,084.31	83,076,863.43
减：坏账准备	28,922,189.62	6,663,335.87
合计	32,178,894.69	76,413,527.56

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金及押金	86,700.00	82,530,966.09
备用金		267,085.20
往来款	60,798,191.19	16,700.00
垫款	20,679.06	4,103.04
待收回预付款项	195,514.06	258,009.10
小计	61,101,084.31	83,076,863.43
减：坏账准备	28,922,189.62	6,663,335.87
合计	32,178,894.69	76,413,527.56

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)	
上年年末余额	6,663,335.87			6,663,335.87

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）	
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	26,310,680.33			26,310,680.33
本期转回	3,329,165.24			3,329,165.24
本期转销	722,661.34			722,661.34
本期核销				
其他变动				
期末余额	28,922,189.62			28,922,189.62

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
在单项工具层面单独确认损失准备的其他应收款		26,310,680.33			26,310,680.33
组合 1	6,663,335.87		3,329,165.24	722,661.34	2,611,509.29
合计	6,663,335.87	26,310,680.33	3,329,165.24	722,661.34	28,922,189.62

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,097,160.20

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
哈尔滨朋白经贸有限公司	往来款	4,749,443.00	已注销		否

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
哈尔滨广明建筑维修工程有限公司	往来款	190,000.00	已注销		否
乐清市巨明电气有限公司	往来款	62,495.04	已注销		否
北大荒优农营销有限公司	往来款	950.00	已注销		否
哈尔滨久凡金属材料有限公司	往来款	94,272.16	已注销		否
合计	——	5,097,160.20	——	——	——

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	是否为关联方
哈尔滨昊润电力设备有限公司	往来款	26,310,680.33	1年以内, 1至2年	43.06	26,310,680.33	否
哈尔滨琰康机械设备有限公司	暂借款	20,354,159.36	1年以内, 3至4年	33.31	5,261,147.81	否
哈尔滨栾木电力设备有限公司	暂借款	5,589,200.00	1年以内	9.15		否
和二钊	暂借款	3,185,000.00	1年以内, 1至2年	5.21	62,750.00	否
黑龙江瀚卓电力工程有限公司	暂借款	3,180,000.00	1年以内	5.2		否
合计	——	58,619,039.69	——	95.95	31,634,578.14	

2021年4月,公司对哈尔滨琰康机械设备有限公司提供借款2,817,000.00元、对哈尔滨栾木电力设备有限公司提供借款5,589,200.00元、对自然人和二钊提供借款1,930,000.00元、对黑龙江瀚卓电力工程有限公司提供借款3,180,000.00元,期限为1年,利率为6.00%,到期一次还本付息。截止本公告披露前,以上单位及自然人均未偿还本息。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,901,382.30	127,707.45	1,773,674.85
在产品	3,275,072.08		3,275,072.08

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	1,629,586.66		1,629,586.66
发出商品	3,693,990.61		3,693,990.61
自制半成品	481402.13		481,402.13
工程施工	1,015,209.63		1,015,209.63
合计	11,996,643.41	127,707.45	11,868,935.96

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	699,423.61	127,707.45	571,716.16
在产品	4,833,247.65		4,833,247.65
库存商品	1,244,558.01		1,244,558.01
发出商品	1,933,695.98		1,933,695.98
自制半成品	493,687.90		493,687.90
工程施工	717,390.48		717,390.48
合计	9,922,003.63	127,707.45	9,794,296.18

(2) 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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	127,707.45					127,707.45
合计	127,707.45					127,707.45

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税		23,323.86
合计		23,323.86

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
三、子公司						

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
哈尔滨永业电力安 装工程有限公司	635,154.00					
小计	635,154.00					
合计	635,154.00					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
三、子公司					
哈尔滨永业电力安 装工程有限公司				635,154.00	
小计				635,154.00	
合计				635,154.00	

注：本期子公司哈尔滨永业电力安装工程有限公司未纳入合并范围。

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	减值准备	账面 价值	上年年末余额	减值准备	账面 价值
其他权益 工具投资	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	
	0	0			0	
合计	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	
	0	0			0	

注：本公司对活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来没有对有关权益性投资的处置计划。

截止报告期末，以成本计量的权益工具投资情况：

被投资单位名 称	账面价值				在被投资单 位持股比例 (%)
	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额	
北京企巢控股	2,000,000.00			2,000,000.00	3.10

被投资单位名称	账面价值				在被投资单位持股比例 (%)
	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额	
股份有限公司					
合计	2,000,000.00			2,000,000.00	3.10

(续)

被投资单位名称	减值准备				本期现金红利
	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额	
北京企巢控股股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
合计	2,000,000.00			2,000,000.00	

9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产		
固定资产清理	30,279,522.98	33,107,227.66
合计	30,279,522.98	33,107,227.66

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	48,876,655.60	7,346,502.02	1,507,878.71	936,888.51	58,667,924.84
2、本期增加金额					
(1) 购置					
3、本期减少金额			3,000.00		3,000.00
(1) 处置或报废			3,000.00		3,000.00
4、期末余额	48,876,655.60	7,346,502.02	1,504,878.71	936,888.51	58,664,924.84
二、累计折旧					
1、年初余额	17,811,428.30	5,437,471.94	1,421,380.60	890,416.34	25,560,697.18
2、本期增加金额	2,352,409.93	472,848.94			2,825,258.87
(1) 计提	2,352,409.93	472,848.94			2,825,258.87
3、本期减少金额			554.19		554.19
(1) 处置或报废			554.19		554.19
4、期末余额	20,163,838.23	5,910,320.88	1,420,826.41	890,416.34	28,385,401.86
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
1、年初余额					
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	28,712,817.37	1,436,181.14	84,052.30	46,472.17	30,279,522.98
2、年初账面价值	31,065,227.30	1,909,030.08	86,498.11	46,472.17	33,107,227.66

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	9,450,000.00	9,450,000.00
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	9,450,000.00	9,450,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	1,968,750.00	1,968,750.00
2、本期增加金额	189,000.00	189,000.00
(1) 计提	189,000.00	189,000.00
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	2,157,750.00	2,157,750.00
三、减值准备		
1、年初余额		
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	7,292,250.00	7,292,250.00
2、年初账面价值	7,481,250.00	7,481,250.00

11、开发支出

项目	上年年	本期增加	本期减少	资本	期末	资本化	期末
----	-----	------	------	----	----	-----	----

	末余额	内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	化开时点	余额	依据	研发进度
YF11		266,625.39		266,625.39				
YF13		75,221.65		75,221.65				
YF18		201,501.01		201,501.01				
YF19		30,614.07		30,614.07				
YF20		30,614.07		30,614.07				
YF21		100,112.69		100,112.69				
YF22		100,113.39		100,113.39				
合计		804,802.27		804,802.27				

12、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
消费卡	40,803.06		4,188.04		36,615.02
房租	22,385.32		22,385.32		
合计	63,188.38		26,573.36		36,615.02

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
可抵扣亏损				
合计				

(2) 本公司未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	33,495,259.25	34,794,435.20
可抵扣亏损	61,447,184.94	9,450,000.00
合计	94,942,444.19	7,481,250.00

(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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021年		689,470.51	
2022年	1,550,348.19	1,550,348.19	
2023年	275,507.08	275,507.08	
2024年	1,818,754.67	1,818,754.67	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年	1,438,008.55	1,438,008.55	
2026 年	17,108,279.34		
2027 年			
2028 年	412.32	412.32	
2029 年	6,487,673.13	6,487,673.13	
2030 年	5,718,219.01	5,718,219.01	
2031 年	27,049,982.65		
合计	61,447,184.94	17,978,393.46	

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押兼保证借款	12,600,000.00	26,180,000.00
应计利息	32,990.84	
合计	12,632,990.84	26,180,000.00

2021 年 4 月 16 日公司与中国工商银行股份有限公司东直支行签订展期协议，期限 12 个月，自首次提款日起算。截止 2021 年 12 月 31 日该合同项下贷款余额为 12,600,000.00 元。贷款利率为基准利率，还款方式为按月付息，到期还本。以公司坐落于哈尔滨高开区迎宾路集中区鄱阳东路 5 号的房产及土地作为抵押物。公司申请上述贷款提供无偿担保并且由公司关联方韩言广先生、赵宝仙女士、韩晓轩先生、张文佳女士提供连带责任保证担保。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	9,541,055.60	11,363,352.46
合计	9,541,055.60	11,363,352.46

(续)

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,490,743.26	3,513,267.92
1 至 2 年	963,809.70	583,193.16
2 至 3 年	224,283.43	1,303,851.60
3 至 4 年	1,300,803.17	4,517,823.37
4 至 5 年	3,745,549.42	430,071.67
5 年以上	815,866.62	1,015,144.74

项目	期末余额	上年年末余额
合计	9,541,055.60	11,363,352.46

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
希格玛电气(珠海)公司	2,303,720.66	受上游企业结算周期长相应付款周期长
哈尔滨亿达电缆桥架有限公司	1,641,204.41	受上游企业结算周期长相应付款周期长
哈尔滨鼎鑫电力设备经销有限公司	307,870.00	受上游企业结算周期长相应付款周期长
人民电器集团有限公司	297,276.98	受上游企业结算周期长相应付款周期长
黑龙江哈沈电缆制造有限公司	226,540.08	受上游企业结算周期长相应付款周期长
尚志市鑫鼎农机商店	197,252.60	受上游企业结算周期长相应付款周期长
黑龙江科慧电力设备有限公司	190,778.50	受上游企业结算周期长相应付款周期长
华通机电股份有限公司	130,909.84	受上游企业结算周期长相应付款周期长
镇江天力变压器有限公司	128,560.00	受上游企业结算周期长相应付款周期长
武汉舜通智能科技有限公司	101,500.00	受上游企业结算周期长相应付款周期长
合计	5,525,613.07	——

16、预收账款

项目	期末余额	上年年末余额
房租	11,467.88	
合计	11,467.88	

17、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,994,384.11	1,548,739.52
减：计入其他非流动负债	200,048.69	156,701.07
合计	1,794,335.42	1,392,038.45

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	867,944.09	3,510,217.34	2,970,804.65	1,407,356.78
二、离职后福利-设定提存计划	77,446.29	327,929.16	72,487.56	332,887.89
合计	945,390.38	3,838,146.50	3,043,292.21	1,740,244.67

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	602,155.06	2,962,244.44	2,696,552.27	867,847.23
2、职工福利费		63,309.33	63,309.33	
3、社会保险费	11,442.29	270,906.04	126,623.87	155,724.46
其中：医疗保险费	816.28	232,619.42	112,788.59	120,647.11
工伤保险费	958.62	19,951.95	7,401.41	13,509.16
生育保险费	9,667.39	18,334.67	6,433.87	21,568.19
4、住房公积金	210,784.01	133,797.68	2,481.68	342,100.01
5、工会经费和职工教育经费	43,562.73	79,959.85	81,837.50	41,685.08
合计	867,944.09	3,510,217.34	2,970,804.65	1,407,356.78

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	77,446.29	318,243.58	67,323.42	328,366.45
2、失业保险费		9,685.58	5,164.14	4,521.44
合计	77,446.29	327,929.16	72,487.56	332,887.89

19、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,900,564.41	4,112,616.59
企业所得税	212,714.75	212,116.37
城市维护建设税	207,698.21	228,141.44
教育费附加	87,513.79	96,647.04
地方教育附加	58,342.54	64,431.37
印花税	1,099.83	1,436.13
房产税	1,130,098.50	640,994.70
土地使用税	150,066.75	78,034.71
其他	193.50	10,328.21
合计	5,748,292.28	5,444,746.56

其中：母公司亿汇达公司截止到2021年12月31日，欠缴增值税税款累计1,341,557.00元。

20、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		42,086.52
应付股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	1,535,898.64	447,421.80
合计	1,535,898.64	489,508.32

(1) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		42,086.52
合计		42,086.52

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴社保费	169,689.45	230,287.27
押金、质保金		40,553.53
往来款	1,366,209.19	176,581.00
合计	1,535,898.64	447,421.80

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨同茂运输有限公司	23,824.00	运费
哈尔滨鼎顺顺风货运有限责任公司	16,700.00	运费
建信人寿保险股份有限公司黑龙江分公司	2,828.43	保险费
合计	43,352.43	——

21、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	200,048.69	156,701.07
合计	200,048.69	156,701.07

22、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,004,484.27		329,135.75	3,675,348.52	
合计	4,004,484.27		329,135.75	3,675,348.52	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	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/收益相关

补助项目	上年年末余额	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/收益相关
智能型箱式变电设备工业化生产项目	4,004,484.27			329,135.75		3,659,293.46	与资产相关
合计	4,004,484.27			329,135.75		3,659,293.46	—

注：根据哈尔滨高新开发区经委第“哈高开委经发备（2010）08号”批复。哈尔滨亿汇达电气科技发展股份有限公司收到智能型箱式变电设备工业化生产项目拨款 509.70 万元。该拨款为资产相关的补助，自 2013 年 3 月固定资产达到可使用状态后，按照该资产使用寿命 20 年内平均分摊递延收益，确认收益时计入政府补助收入。公司已于 2014 年 7 月份就该政府补助缴纳企业所得税后，哈尔滨高新开发区 2015 年 9 月又就该项目新拨入补贴 130 万元，按照该资产剩余使用寿命内平均分摊递延收益，确认收益时计入住房补助收入。

23、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	94,004,300.00						94,004,300.00

截止 2021 年 12 月 31 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记 114 的股份数量为 94,004,300 股，其中，有限售条件流通股数量为 56,310,998 股。

24、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	14,021,610.83			14,021,610.83
合计	14,021,610.83			14,021,610.83

25、其他综合收益

项目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							

项目	上年末余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-2,000,000.00						-2,000,000.00
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							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-2,000,000.00						-2,000,000.00

26、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,144,037.38	13,144,037.38			13,144,037.38
合计	13,144,037.38	13,144,037.38			13,144,037.38

27、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-16,247,275.18	7,891,143.44
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-16,247,275.18	7,891,143.44

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司股东的净利润	-44,950,088.63	-24,138,418.62
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-61,197,363.81	-16,247,275.18

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,778,796.39	3,166,919.99	5,614,567.01	7,475,016.58
其他业务	807,002.51			
合计	3,585,798.90	3,166,919.99	5,614,567.01	7,475,016.58

29、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,815.41	21,653.57
教育费附加	1,635.17	15,114.48
地方教育附加	1,090.12	
房产税	489,103.80	489,943.92
土地使用税	72,032.04	72,032.04
印花税	4,279.00	2,895.39
车船使用税	1,677.12	
合计	573,632.66	601,639.40

30、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	59,463.50	124,532.37
差旅交通费	26,373.87	11,408.91
业务招待费	7,155.75	4,719.00
折旧费		128.56
办公费	9,591.11	11,332.30
售后服务费	163,886.82	

项目	本期金额	上期金额
运输装卸费	2,835.00	
材料消耗	456.47	56,422.48
招标费		420.00
其他	30,503.00	150.00
合计	300,265.52	209,113.62

31、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,163,738.96	1,488,711.02
办公用品费用	12,419.93	311,832.12
差旅交通费	44,207.00	268,004.76
业务招待费	78,780.96	17,446.96
邮电费	17,792.45	
各项税费	264.50	
车辆使用费	66,749.33	
专案审计费	230,222.08	806,996.56
售后服务费	7,624.86	
办公费	46,789.68	
咨询费	130,198.74	27,247.70
折旧费	1,244,150.14	2,249,523.40
租赁费	61,811.23	
广告费	400.00	
无形资产摊销	189,000.00	
其他费用	250,701.43	595,561.10
合计	4,544,851.29	5,765,323.62

32、研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接消耗的动力费用	14,668.14	11,836.27
直接从事研发活动的本企业在职人员费用	555,249.72	476,317.27
专门用于研发活动的有关折旧费	234,884.41	235,739.68
合计	804,802.27	723,893.22

33、财务费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
利息支出	803,199.80	1,480,085.59
减：利息收入	912.40	3,725.46
手续费及其他	8,489.44	19,749.58
合计	810,776.84	1,496,109.71

34、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	334,159.09	329,135.76	334,159.09
合计	334,159.09	329,135.76	334,159.09

35、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-4,566,484.12	
其他应收款坏账损失	-30,685,179.19	
预付账款坏账损失	-9,325.48	
信用价值损失准备	-5,156,917.91	-17,711,134.30
合计	-40,417,906.70	-17,711,134.30

36、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组利得		31,738.00	
无需支付的应付款	29,341.85		29,341.85
其他	245,554.98	199,559.00	245,554.98
合计	274,896.83	231,297.00	274,896.83

37、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,445.81	8,796.41	2,445.81
其中：固定资产	2,445.81	8,796.41	2,445.81
其他	25,513.36	800.34	25,513.36
合计	27,959.17	9,596.75	27,959.17

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		1,265,568.04
合计		1,265,568.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-46,452,259.62	-23,975,563.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,613,064.91	-3,596,334.45
子公司适用不同税率的影响		-1,203,191.66
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,042.98	1,505.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本年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	11,709,922.36	6,145,026.55
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
研发费用加计扣除	-150,900.43	-81,437.99
所得税费用		1,265,568.04

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	912.40	3,725.46
往来款及备用金	17,091,789.24	20,870,077.94
营业外收入		145,396.09
保证金	229,000.00	
其他	10,692.00	
合计	17,332,393.64	21,019,199.49

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款项	19,076,939.96	72,724,026.26
期间费用	858,842.06	530,224.04
营业外支出	1,916.28	635.06
银行手续费	8,489.44	19,749.58

项目	本期金额	上期金额
保证金	229,000.00	
合计	20,175,187.74	73,274,634.94

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方资金拆借	19,312,919.49	
合计	19,312,919.49	

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-46,452,259.62	-25,241,131.05
加：资产减值准备		
信用减值损失	40,417,906.70	17,711,134.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,825,258.87	3,555,256.18
无形资产摊销	189,000.00	189,000.00
长期待摊费用摊销	26,573.36	10,580.00
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）		-3,841,264.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,445.81	8,796.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	803,199.80	1,480,085.59
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）		1,265,568.04
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）	-2,074,639.78	-585,641.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	57,903,829.64	-167,100,593.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-59,214,945.62	116,955,233.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,573,630.84	-55,592,976.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,318.93	659,325.76
减：现金的年初余额	659,325.76	598,483.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-653,006.83	60,842.18

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	6,318.93	659,325.76
其中：库存现金	44.83	
可随时用于支付的银行存款	5,767.39	659,325.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	6,318.93	659,325.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	506.71	

41、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	506.71	子公司恒锐诚远（苏州）电气科技股份有限公司，由于欠付供应商款项，其中国建设银行苏州市高新区支行营业部的银行账户被冻结，银行账号32201988636051550115
固定资产	28,516,373.00	银行借款抵押
无形资产	7,292,250.00	银行借款抵押
合计	35,809,129.71	

七、合并范围的变更

本公司哈尔滨永业电力工程安装有限公司本期仍无法提供完整的财务报表，本期仍不将其纳入公司的合并范围。

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨永业电力工程安装有限公司	哈尔滨	哈尔滨	电力安装	51.00		非同一控制下合并

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨兴顺电力安装工程有限公司	哈尔滨	哈尔滨	电力安装	92.00		设立
哈尔滨博远电力设计有限公司	哈尔滨	哈尔滨	电力设计	100.00		设立
恒锐诚远（苏州）电气科技股份有限公司	苏州	苏州	电力设备	90.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
哈尔滨兴顺电力安装工程有限公司	8.00	-1,486,797.56		-623,950.35

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
哈尔滨兴顺电力安装工程有限公司	28,169,168.86	39,464.36	28,208,633.22	36,008,012.63		36,008,012.63

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
哈尔滨兴顺电力安装工程有限公司	57,956,565.94	49,464.36	58,006,030.30	47,220,440.19		47,220,440.19

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
限公司						

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
哈尔滨兴顺电力安装工程限公司	2,100,563.49	-18,584,969.52		-15,780,509.09	1,929,979.70	-3,262,322.89		1,552,546.87

九、与金融工具相关的风险

本公司主要的金融工具包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的用于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款等。

(一) 风险管理目标和政策

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

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、市场风险

(1) 外汇风险

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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风

险。本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控以确保本公司不致面临重大坏账风险。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及实际控制人

本公司控股股东及实际控制人为自然人韩言广先生，对本公司的持股比例为 69.12%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
黑龙江亿洋达投资有限公司	本公司法定代表人控制的其他企业
黑龙江省云禾种业有限责任公司	本公司法定代表人控制的其他企业
黑龙江农信食品安全技术服务有限公司	本公司法定代表人控制的其他企业
黑龙江农信绿色食品有限公司	本公司法定代表人担任法定代表人的其他企业
哈尔滨哈投供电有限公司	本公司参股的其他企业
黑龙江省绿全商贸有限公司	本公司持股 10%以上的股东控制的其他企业

注：本公司认购哈尔滨哈投供电有限公司 3%的股份，认购金额为 660 万元，认缴出资期限为 2025 年 5 月 2 日。报告期内暂未实际出资。

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

2021 年 4 月 16 日公司与中国工商银行股份有限公司东直支行签订展期协议，期限 12 个月，自首次提款日起算。截止 2021 年 12 月 31 日该合同项下贷款余额为 12,600,000.00 元。贷款利率为基准利率，还款方式为按月付息，到期还本。以公司坐落于哈尔滨高新区迎

宾路集中区鄱阳东路 5 号的房产及土地作为抵押物。公司申请上述贷款提供无偿担保并且由公司关联方韩言广先生、赵宝仙女士、韩晓轩先生、张文佳女士提供连带责任保证担保。上述事项经公司 2021 年第三次临时股东大会决议通过。

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	678,000.00	678,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
哈尔滨永业电力工程安装有限公司	290,558.00		290,558.00	
哈尔滨哈投供电有限公司	83,052.38		239,335.51	
合计	373,610.38		529,893.51	
其他应收款:				
黑龙江省云禾种业有限责任公司			18,492,288.00	
赵宝山			1,600,000.00	
哈尔滨永业电力工程安装有限公司	1,423,000.00		1,423,000.00	
黑龙江亿洋达投资有限公司			10,000.00	
韩言广			62,402.49	
赵宝仙			819.71	
合计	1,423,000.00		21,588,510.20	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款:		
赵宝仙	2,000.00	819.71
冯永海	25,000.00	
韩言广	7,014.69	
合计	34,014.69	819.71

十一、承诺及或有事项

本公司无或有事项或尚未履行的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

2022年1月26日，本公司在中国工商银行股份有限公司哈尔滨东直支行开设的一般存款账户已被司法冻结。

2022年3月，本公司债务人哈尔滨昊润电力设备有限公司注销。截止到2021年12月31日，此公司欠本公司往来款26,310,680.33元，本报告期已全额计提减值准备。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	656,361.27	4,372,423.93
1至2年	3,558,124.33	1,133,342.63
2至3年	288,021.65	4,965,259.42
3至4年	3,306,545.95	15,190,490.97
4至5年	11,374,987.15	6,547,620.03
5年以上	5,768,020.03	
小计	24,952,060.38	32,209,136.98
减：坏账准备	16,084,612.20	10,734,402.88
合计	8,867,448.18	21,474,734.10

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	465,517.24	1.87	465,517.24	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	24,486,543.14	98.13	15,619,094.96	63.79	8,867,448.18
其中：					
账龄分析组合	23,205,020.34	93.00	15,619,094.96	67.31	7,585,925.38
个别认定组合	1,281,522.80	5.14			1,281,522.80
合计	24,952,060.38	—	16,084,612.20	—	8,867,448.18

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	465,517.24	1.45	465,517.24	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	31,743,619.74	98.55	10,268,885.64	32.35	21,474,734.10
其中:					
账龄分析组合	30,002,210.79	93.15	10,268,885.64	34.23	19,733,325.15
个别认定组合	1,741,408.95	5.41			1,741,408.95
合计	32,209,136.98	—	10,734,402.88	—	21,474,734.10

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中交隧道局电气化工程有限公司	465,517.24	465,517.24	100.00	无法收回
合计	465,517.24	465,517.24	—	—

②组合中,按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	583,621.10		
1至2年	2,679,331.91	133,966.60	5.00
2至3年	288,021.65	28,802.17	10.00
3至4年	2,841,028.71	852,308.61	30.00
4至5年	11,044,996.94	8,835,997.55	80.00
5年以上	5,768,020.03	5,768,020.03	100.00
合计	23,205,020.34	15,619,094.96	

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,961,005.19		
1至2年	1,133,342.63	56,667.13	5.00
2至3年	4,169,751.97	416,975.20	10.00
3至4年	15,190,490.97	4,557,147.29	30.00
4至5年	6,547,620.03	5,238,096.02	80.00
5年以上			100.00

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	30,002,210.79	10,268,885.64	

③组合中，按个别认定法计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备	理由
哈尔滨兴顺电力安装工程有限公司	951,532.59		合并关联方
恒锐诚远（苏州）电气科技股份有限公司	329,990.21		合并关联方
合计	1,281,522.80		

(续)

单位名称	上年年末余额	坏账准备	理由
哈尔滨兴顺电力安装工程有限公司	1,411,490.74		合并关联方
恒锐诚远（苏州）电气科技股份有限公司	329,990.21		合并关联方
合计	1,741,480.95		

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
在单项工具层面单独确认损失准备的应收账款	465,517.24				465,517.24
组合1	10,268,885.64	6,362,460.04		1,012,250.72	15,619,094.96
组合2					
合计	10,734,402.88	6,362,460.04	-	1,012,250.72	16,084,612.20

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,691,739.72

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
哈尔滨德高供电设备有限公司	工程款	5,437,069.40	注销		否
哈尔滨市建成建筑工程公司	工程款	254,670.32	注销		否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
合计	——	5,691,739.72	——	——	——

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 16,812,080.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 67.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 12,668,497.39 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
哈尔滨优采建筑材料商贸有限公司	8,837,850.75	2至3年,4至5年	35.42	7,047,235.30
哈尔滨源安电力工程安装有限公司	2,862,020.00	5年以上	11.47	2,862,020.00
哈尔滨子恒房地产置业有限公司	2,390,950.69	1年以内,1至2年	9.58	117,560.13
哈尔滨广达电力安装有限公司	1,735,500.00	5年以上	6.96	1,735,500.00
国网黑龙江省电力有限公司哈尔滨供电公司	985,759.52	2至3年,4至5年,5年以上	3.95	906,181.97
合计	16,812,080.96	——	67.38	12,668,497.39

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,391,185.48	71,531,344.38
合计	44,391,185.48	71,531,344.38

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,829,131.75	52,767,675.39
1至2年	40,977,432.56	8,715,412.27
2至3年	4,451,633.62	11,132,696.05
3至4年	1,270,747.75	5,271,487.73
4至5年	5,629,970.91	

账龄	期末余额	上年年末余额
5年以上	201,014.06	263,509.10
小计	57,359,930.65	78,150,780.54
减：坏账准备	12,968,745.17	6,619,436.16
合计	44,391,185.48	71,531,344.38

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	6,700.00	6,700.00
保证金	60,000.00	60,000.00
备用金		173,209.97
待收回预付款项	195,514.06	258,009.10
往来款	57,079,750.60	77,652,861.47
代垫款	17,965.99	
小计	57,359,930.65	78,150,780.54
减：坏账准备	12,968,745.17	6,619,436.16
合计	44,391,185.48	71,531,344.38

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）	
上年年末余额	6,619,436.16			6,619,436.16
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	11,070,236.90			11,070,236.90
本期转回	3,998,266.55			3,998,266.55
本期转销	722,661.34			722,661.34
本期核销				
其他变动				
年末余额	12,968,745.17			12,968,745.17

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
在单项工具层面单独确认损失准备的其他应收款		11,070,236.90			11,070,236.90
组合1	6,619,436.16		3,998,266.55	722,661.34	1,898,508.27
合计	6,619,436.16	11,070,236.90	3,998,266.55	722,661.34	12,968,745.17

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	16,167,397.10

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
哈尔滨朋白经贸有限公司	往来款	4,749,443.00	注销		否
哈尔滨广明建筑维修工程有限公司	往来款	190,000.00	注销		否
乐清市巨明电气有限公司	往来款	62,495.04	注销		否
北大荒优农营销有限公司	往来款	950.00	注销		否
哈尔滨久凡金属材料有限公司	往来款	94,272.16	注销		否
合计	——	5,097,160.20	——	——	——

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
哈尔滨兴顺电力安装工程服务有限公司	往来款	31,959,755.27	1年以内, 1至2年	55.72	
哈尔滨昊润电力设备有限公司	往来款	11,070,236.90	1至2年	19.30	11,070,236.90
恒锐诚远(苏州)电气科技股份有限公司	往来款	5,294,080.00	1年以内, 2至5年	9.23	

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
哈尔滨琰康机械设 备有限公司	往来款	5,264,618.94	3至4年	9.18	1,579,385.68
黑龙江瀚卓电力工 程有限公司	往来款	1,500,000.00	1年以内	2.62	
合计	——	55,088,691.11		96.05	12,649,622.58

3、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,901,382.30	127,707.45	1,773,674.85
在产品	2,793,669.95		2,793,669.95
库存商品	835,623.01		835,623.01
发出商品	3,693,990.61		3,693,990.61
自制半成品	481,402.13		481,402.13
合计	9,706,068.00	127,707.45	9,578,360.55

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	699,423.61	127,707.45	571,716.16
在产品	493,687.90		493,687.90
库存商品	359,093.69		359,093.69
发出商品	1,933,695.98		1,933,695.98
自制半成品	4,833,247.65		4,833,247.65
合计	8,319,148.83	127,707.45	8,191,441.38

(2) 存货跌价准备

项目	上年年末余 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	127,707.45					127,707.45
合计	127,707.45					127,707.45

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	26,015,154.00		26,015,154.00	26,015,154.00		26,015,154.00
合计	26,015,154.00		26,015,154.00	26,015,154.00		26,015,154.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
哈尔滨博远电力设计有限公司	920,000.00			920,000.00		
哈尔滨兴顺电力安装工程	2,760,000.00			2,760,000.00		
恒锐诚远(苏州)电气科技股份有限公司	21,700,000.00			21,700,000.00		
哈尔滨永业电力安装工程	635,154.00			635,154.00		
合计	26,015,154.00			26,015,154.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,649,496.92	2,056,306.17	4,630,841.79	6,687,706.82
其他业务	245,283.02		311,926.61	
合计	1,894,779.94	2,056,306.17	4,942,768.40	6,687,706.82

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,445.81	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	334,159.09	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	249,383.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	581,096.75	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	581,096.75	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-59.26	-0.4942	-0.4942
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-30.00	-0.5003	-0.5003

哈尔滨亿汇达电气科技发展股份有

限公司

2022年4月27日

法定代表人：赵宝仙
人：杜园园

主管会计工作负责人：杜园园

会计机构负责

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司档案室