

证券代码：870335

证券简称：亿能科技

主办券商：安信证券



亿能科技

NEEQ : 870335

福建亿能电力科技股份有限公司

FUJIAN ELITE POWER TECH CO.,LTD.



半年度报告

2022

公司半年度大事记



2022 年 6 月 28 日公司被厦门市工业和信息化局认定为厦门市专精特新中小企业。

2022 年 4 月 14 日公司被厦门市科技局评定为厦门市 2022 年第一批入库科技型中小企业。



2022 年 3 月 25 日公司股东夏玉成先生被厦门市科学技术局入选科技专家库专家。

2022 年 6 月 17 日公司获得《亿能电压监测仪网关配置软件[简称：电压监测仪网关配置软件]V5.1》、《亿能电压监测仪实时监测管理系统 V3.1》、《亿能电压监测仪管理台账文件和任务文件软件 V2.3》三项计算机软件著作权登记证书。

目 录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 9 |
| 第四节 | 重大事件 | 16 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 17 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 20 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 22 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 84 |

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人曾斐琳、主管会计工作负责人郑敬玉及会计机构负责人（会计主管人员）郑敬玉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|------------|---|
| 无实际控制人风险 | <p>公司股权结构较为分散，无控股股东和实际控制人，无任一股东依其可实际支配的发行人股份表决权足以对发行人股东大会的决议产生重大影响。在公司无实际控制人的情况下，不排除存在因公司处于无实际控制人状态而导致的治理格局不稳定、经营决策效率低下、贻误发展机遇的情况，进而对公司生产经营产生不利影响的风险。同时，由于公司目前股权结构较为分散，无控股股东、无实际控制人，如未来因公司股权变动导致公司控制权发生变动，则可能造成公司主要管理人员发生重大变化或经营决策重大变更，从而对公司正常经营活动产生不利影响的风险。</p> <p>应对措施：公司将在经营过程改善治理，组织中高层人员对公司的经营管理进行讨论、监督，保证公司健康发展，应对公司治理风险。</p> |
| 产业上下游的关联风险 | <p>本公司主要为电力公司提供电压监测系统，目前国内液晶、物联网智能高效传感无线模块、液晶屏模块、变压器等原材料的生产厂家数量众多、行业竞争充分、产能充足，能够充分满足行业的生产需求。然而，基于电网信息安全的考虑，原材料加密芯片指定供应产商只有 1-2 家，对电压监测企业的成</p> |

| | |
|---------------------|---|
| | <p>本控制和经营成果有一定影响。</p> <p>应对措施：公司将保持原有电压监测系统及集成的业务上，扩大其他产品的研发销售，减少对国家政策的依赖。</p> |
| 主要经营场所租赁的风险 | <p>目前，公司无自有房屋及土地，主要经营场所均通过租赁方式取得。虽然公司租赁的办公场所均为普通商用写字楼，可替代性较强，但若公司未来在租赁合同期间内，发生因产权手续不完善、租金调整、租赁协议到期不能续租等情况，仍将会对公司的正常生产经营产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司随着公司业务发展、公司制度的完善将会提前关注并签订产权手续完善的商用写字楼，随着营业收入增加不存在不能续租的情况。</p> |
| 行业竞争风险 | <p>公司主要是为电力系统提供电压监测服务，公司在研发能力、核心技术和品牌积累等方面具有一定的优势，但是随着行业内其他企业实力的增强，将给公司带来技术、资金方面的压力。公司在面对国内同行业激烈的竞争时，电力系统内部的并购重组也在不断深化，触角也将有可能延伸至电压监测服务，因此公司还面临电力系统内部同业的竞争压力。</p> <p>应对措施：公司将加大开拓电压监测应用市场，同时继续提升公司电压监测系统集成的综合竞争力，发扬公司核心竞争力，为公司创造业务多元化机会。</p> |
| 公司享受的税收优惠政策及政策变化的风险 | <p>2020 年 10 月 21 日，公司获得厦门市科学技术局、厦门市财政局、福建省厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》，符合《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，享受规定的税收优惠政策。因此，国家税收优惠政策的变化将对公司的经营产生一定的影响，以及企业所享受政策优惠过期后，企业是否能及时重新申请税收优惠都将对公司的经营产生一定的影响。税收政策变化风险：若公司 2023 年不能顺利通过高新技术企业资格复审，则存在不能继续享受企业所得税优惠的风险，届时适用的企业所得税税率将会上升至 25%，对公司的盈利能力、现金流量产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司将积极关注政策变化，适时调整项目方向应对行业及政策变动对公司经营业绩的冲击。同时公司将逐步加大投入其他产品研发，随着其他产品收入的增长，公司自身抗风险能力增强，公司对于政策补贴的依赖将逐渐减小。</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 | | 释义 |
|------------|---|-----------------------------------|
| 公司、股份公司 | 指 | 福建亿能电力科技股份有限公司 |
| 挂牌 | 指 | 公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌 |
| 主办券商 | 指 | 安信证券股份有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 中天运会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 股东大会 | 指 | 福建亿能电力科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 福建亿能电力科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 福建亿能电力科技股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称 |
| 《公司章程》 | 指 | 《福建亿能电力科技股份有限公司章程》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《管理办法》 | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 子公司、西藏铯贡 | 指 | 西藏铯贡文化传媒有限公司 |
| 报告期 | 指 | 指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日 |
| 元/万元 | 指 | 人民币元/人民币万元 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 福建亿能电力科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | FUJIAN ELITE POWER TECH CO., LTD. FJEP |
| 证券简称 | 亿能科技 |
| 证券代码 | 870335 |
| 法定代表人 | 曾斐琳 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---------------------|
| 信息披露事务负责人 | 郑敬玉 |
| 联系地址 | 厦门市集美区珩田路 556 号 |
| 电话 | 0592-3783668 |
| 传真 | 0592-3783968 |
| 电子邮箱 | zhengjingyu@fjep.cn |
| 公司网址 | www.fjep.cn |
| 办公地址 | 厦门市集美区珩田路 556 号 |
| 邮政编码 | 361000 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司信息披露负责人办公室 |

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 | 2010 年 6 月 18 日 |
| 挂牌时间 | 2017 年 1 月 4 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发 |
| 主要业务 | 电压监测仪管理系统的研发、生产和销售 |
| 主要产品与服务项目 | 电压监测仪管理系统的研发、生产和销售 |
| 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） | 10,180,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 控股股东 | 无控股股东 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（无），无一致行动人 |

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 | 91350206556208704Q | 否 |
| 注册地址 | 福建省厦门市湖里区禾山街道枋湖北二路 889 号 618 单元 | 否 |
| 注册资本（元） | 10,180,000 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|----------------------------|
| 主办券商（报告期内） | 安信证券 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商（报告披露日） | 安信证券 |

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|---------------|--------------|----------|
| 营业收入 | 4,013,245.55 | 9,204,896.87 | -56.40% |
| 毛利率% | 71.52% | 60.82% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -2,268,739.28 | 764,785.64 | -396.65% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -2,386,200.49 | 708,238.75 | -436.92% |
| 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） | -22.32% | 6.80% | - |
| 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） | -23.48% | 6.30% | - |
| 基本每股收益 | -0.22 | 0.08 | -378.58% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 15,463,182.26 | 18,216,280.33 | -15.11% |
| 负债总计 | 6,587,726.72 | 7,959,931.21 | -17.24% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 9,406,451.89 | 11,297,204.35 | -16.74% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.92 | 1.11 | -17.12% |
| 资产负债率%（母公司） | 37.19% | 34.40% | - |
| 资产负债率%（合并） | 42.60% | 43.70% | - |
| 流动比率 | 2.10 | 2.10 | - |
| 利息保障倍数 | -30.04 | -20.85 | - |

(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 | -2,172,622.65 | -3,794,987.49 | 42.75% |
| 应收账款周转率 | 0.60 | 0.99 | - |
| 存货周转率 | 0.29 | 1.50 | - |

（四） 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|----------|----------|-------|
| 总资产增长率% | -15.11% | 11.45% | - |
| 营业收入增长率% | -56.40% | 231.20% | - |
| 净利润增长率% | -372.87% | -145.63% | - |

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

本公司所在行业属于“I 信息传输、软件和信息技术服务业”门类下的次类“165 软件和信息技术服务业”大类。公司具体业务方向为电压监测仪管理系统的研发、生产和销售。

关键资源：

公司是一家专业从事电压监测仪管理系统的研发、生产和销售的高新技术企业。公司为行业领先的电压监测软件和专业服务的综合提供商，集电压监测产品的研发设计、销售、及售后技术更新改造服务于一体。公司设立研发中心，公司拥有有效计算机软件著作权 34 项、5 项实用新型专利、1 项发明专利，已获得“高新技术企业”的称号，公司研发的电压监测仪管理系统及电压监测装置在国内具有一定知名度。目前公司已进入国家电网的供应商体系，建立了稳定持续的合作关系。公司在掌握核心技术和自主知识产权的基础上，根据行业、企业技术标准生产符合客户要求的智能电力在线监测系列产品，同时公司还为电力运行维护单位提供设备及售后服务。

根据业务发生的阶段，公司一般通过以下 2 种方式获得收入和利润：

（1）产品的销售收入。公司每年通过参与国家电网的项目招标，分别与各省市电力公司签订电压监测仪的销售合同，成立项目组，由项目组成员根据客户需求完成相应的软件研发，购买进行硬件加工的相关原材料，委托外部生产商将软件开发成果通过集成电路板嵌套于电压监测装置内进行销售。

（2）后续的产品升级收入。在公司产品长期运行中，由于功能需求的变化、日常使用故障等原因，需要进一步的升级改造。为此，公司根据客户需求进行产品升级，如：在原有系统平台上增加更多新的功能等。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

| | |
|----------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| “科技型中小企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | “厦门市科技小巨人企业”认定 - 厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市发展和改革委员会、厦门市经济与信息化局、厦门火炬高新区管委会 |
| 详细情况 | <p>“专精特新”认定情况：2019年6月,公司首次被认定为“厦门市专精特新小微企业”，2022年6月公司再次被认定为厦门市“专精特新”中小企业，依据《厦门市工业和信息化局关于印发厦门市“专精特新”中小企业认定管理办法的通知》(厦工信规(2021)1号)、《厦门市工业和信息化局关于开展2022年厦门市“专精特新”中小企业认定工作的通知》(编号：GXJXM2022009),公司获得厦门市工业和信息化局授予厦门市专精特新中小企业，有利于公司高质量发展，可提升公司的专业化能力和公司形象。</p> <p>“高新技术企业”认定情况：2011年6月30日，公司首次被认定为高新技术企业，后续公司持续被认定为高新技术企业，依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)，2020年10月21日公司被重新认定为“高新技术企业”，有效期三年。认定为高新技术企业可享受国家政策扶持和优惠补贴，有效降低企业运营成本。</p> <p>“科技型中小企业”认定：2022年4月11日根据科技部火炬中心《科技型中小企业评价办法》(国科发政〔2017〕115号)和《科技型中小企业评价服务工作指引》(国科火字[2022]67号)，公司获得厦门市科学技术局评价为“厦门市2022年第一批入库的科技型中小企业”，有效期至2022年12月31日，有利于公司高质量发展。</p> <p>“厦门市科技小巨人企业”认定：根据《厦门市培育科技小巨人企业行动计划(2016—2020年)》(厦府办[2016]90号)，2016年10月，公司获得厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市发展和改革委员会、厦门市经济与信息化局、厦门火炬高新区管委会认定的“厦门市科技小巨人企业”，有利于公司享受相关培育扶持政策、提升公司形象。</p> |

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|------|--------------|----------|--------------|----------|---------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 2,098,921.94 | 13.57% | 3,354,079.67 | 18.41% | -37.42% |
| 应收账款 | 4,647,399.93 | 30.03% | 6,864,120.35 | 37.68% | -32.29% |

| | | | | | |
|-------------|---------------|---------|---------------|---------|---------|
| 预付账款 | 115,016.00 | 0.74% | 95,044.76 | 0.52% | 21.01% |
| 其他应收款 | 427,746.28 | 2.77% | 430,783.06 | 2.36% | -0.70% |
| 存货 | 4,507,026.54 | 29.15% | 3,453,861.70 | 18.96% | 30.49% |
| 合同资产 | 206,547.75 | 1.34% | 303,997.40 | 1.67% | -32.06% |
| 其他流动资产 | 74,279.29 | 0.48% | 54,674.45 | 0.30% | 35.86% |
| 固定资产 | 526,639.98 | 3.41% | 511,743.27 | 2.81% | 2.91% |
| 使用权资产 | 1,330,696.74 | 8.61% | 1,516,307.58 | 8.32% | -12.24% |
| 无形资产 | 1,288,510.88 | 8.33% | 1,417,537.95 | 7.78% | -9.10% |
| 长期待摊费用 | 65,534.71 | 0.42% | 84,141.37 | 0.46% | -22.11% |
| 递延所得税资产 | 174,862.22 | 1.13% | 129,988.77 | 0.71% | 34.52% |
| 短期借款 | 4,000,000.00 | 25.87% | 3,000,000.00 | 16.47% | 33.33% |
| 应付账款 | 1,003,598.78 | 6.49% | 2,190,080.23 | 12.02% | -54.18% |
| 合同负债 | 10,176.99 | 0.07% | 10,176.99 | 0.06% | 0.00% |
| 应付职工薪酬 | 258,887.49 | 1.67% | 782,438.01 | 4.30% | -66.91% |
| 应交税费 | 2,445.24 | 0.02% | 270,747.70 | 1.49% | -99.10% |
| 其他应付款 | 556.86 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 477,924.00 | 3.09% | 677,924.00 | 3.72% | -29.50% |
| 其他流动负债 | 1,323.01 | 0.01% | 1,323.01 | 0.01% | 0.00% |
| 租赁负债 | 632,814.35 | 4.09% | 827,241.27 | 4.54% | -23.50% |
| 长期应付款 | 200,000.00 | 1.29% | 200,000.00 | 1.10% | 0.00% |
| 资产总额 | 15,463,182.26 | 100.00% | 18,216,280.33 | 100.00% | -15.11% |

项目重大变动原因：

货币资金：比上年期末减少 37.42%，主要原因一是上半年各地疫情影响了公司业务开展，导致今年 1-6 月份比上年同期业务量下滑，二是根据公司业务模式，部分业务会集中发生于下半年，故当期销售收入减少，同时，公司需固定支出员工工资、各项税费以及货款等，使得报告期末货币资金减少。

应收账款：本期应收账款比上年期末减少 32.29%，主要原因是上半年营业收入减少，导致应收账款减少。

存货：本期存货比上年期末增加 30.49%，主要原因是受疫情影响，材料价格上涨，公司根据行情备货。

短期借款：报告期内短期借款比上年同期增加 33%，主要原因是因受疫情影响、材料价格上涨，公司酌情进行原材料备货，导致资金链紧张，故增加了短期贷款。

应付账款：本期应付账款比上年同期减少 54.18%，主要原因是报告期内备货，备货中紧缺的芯片等材料付款方式是款到发货，所以报告期末应付账款余额减少。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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 | 4,013,245.55 | 100.00% | 9,204,896.87 | 100.00% | -56.40% |
| 营业成本 | 1,143,134.78 | 28.48% | 3,606,585.01 | 39.18% | -68.30% |
| 毛利率 | 71.52% | - | 60.82% | - | - |
| 税金及附加 | 21,529.47 | 0.54% | 60,541.03 | 0.66% | -64.44% |
| 销售费用 | 1,456,815.10 | 36.30% | 1,326,268.23 | 14.41% | 9.84% |
| 管理费用 | 2,636,321.66 | 65.69% | 2,707,100.02 | 29.41% | -2.61% |
| 研发费用 | 671,049.45 | 16.72% | 584,600.41 | 6.35% | 14.79% |
| 财务费用 | 79,660.04 | 1.98% | 73,728.84 | 0.80% | 8.04% |
| 其他收益 | 0.00 | 0.00% | 3,313.96 | 0.04% | -100.00% |
| 信用减值损失 | -291,699.54 | 7.27% | -142,173.94 | 1.54% | -105.17% |
| 营业利润 | 2,286,964.49 | 56.99% | 707,213.35 | 7.68% | -423.38% |
| 营业外收入 | 119,282.27 | 2.97% | 45,941.70 | 0.50% | 159.64% |
| 营业外支出 | 76.92 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | - |
| 利润总额 | -2,167,759.14 | 54.02% | 753,155.05 | 8.18% | -387.82% |
| 所得税费用 | -45,714.95 | -1.14% | -24,518.44 | -0.27% | -86.45% |
| 净利润 | -2,122,044.19 | 52.88% | 777,673.49 | 8.45% | -372.87% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,172,622.65 | - | -3,794,987.49 | - | 42.75% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -12,703.07 | - | -83,031.00 | - | 84.70% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 930,167.99 | - | 1,329,180.01 | - | -30.02% |

项目重大变动原因：

营业收入：一是因今年上半年各地疫情影响了公司在各地的业务开展。又因 2020 年疫情影响，客户将部分项目延到了 2021 年上半年采购，所以 2021 年上半年销售增多。二是公司销售收入主要是通过参与国家电网及各电力公司的业务实现，由于行业业务较易于下半年集中产生业务，因报告期内业务属于上半年产生，故比同期相对减少，本期营业收入减少。

营业成本：报告期内收入比上年同期减少，营业成本也相应的减少。

毛利率：公司通过研发部门研发和客户验证，在保证产品品质下，替换了部分价格较高的材料原件，并对公司电压监测仪及系统集成产品进行了优化，致使毛利率增长。

营业利润、利润总额和净利润比上年同期减少的原因是：报告期内，公司的营业收入减少，但公司员工工资、房租、货款等各项费用支出每个月份都正常发生，所以报告期内公司的营业利润、利润总额和净利润比上年同期减少。

经营活动产生的现金流量净额同比增加 42.75%，主要原因如下：一、应收账款催款力度增加，因而回款增加；二、本期销售税费减少，并依据《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 14 号）规定，公司收到期末留抵退税。

筹资活动产生的现金流量净额同比增加 30.02%，主要原因是因受疫情影响、材料价格上涨，公司酌情进行原材料备货，导致资金链紧张，故增加了短期贷款。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 1、非流动资产处置损益 | 0.00 |
| 2、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 119,282.27 |
| 3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -76.92 |
| 非经常性损益合计 | 119,205.35 |
| 所得税影响数 | 0.00 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,744.14 |
| 非经常性损益净额 | 117,461.21 |

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、 会计政策变更

（1） 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2） 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-----------|------|-------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 西藏钽贡文化传媒有 | 子公司 | 组织、策划 | 10,000,000.00 | 3,158,269.14 | 2,466,333.98 | 1,302,473.70 | 299,377.73 |

| | | | | | | | |
|-----|--|---|--|--|--|--|--|
| 限公司 | | 文化 艺术 交流 活 动， 会 议 会 展 服 务， 企 业 形 象 设 计、 策 划、 宣 传 等 | | | | | |
|-----|--|---|--|--|--|--|--|

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司以“科技至上，服务为先”的经营宗旨，在诚信经营、守法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，创造企业经济效益的同时，始终重视履行企业应尽的社会责任，将社会责任意识融入到企业发展中。公司对全体股东和每一位员工负责的同时，也为公司上下游合作伙伴提供价值服务。公司在环境保护方面做到了垃圾分类、给办公场所多增加绿色植物、增加可持续发展措施，从而公司实现了持续、稳定、健康的发展。

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的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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

（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 | 0.00 | 0.00 |
| 与关联方共同对外投资 | 0.00 | 0.00 |
| 债权债务往来或担保等事项 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 |

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：

债权债务担保事项关联交易概述：

注 1：本公司本期获得厦门银行股份有限公司 300 万元的信用借款额度，借款还款方式：随时还本，按月还息；有效期限为：2022 年 6 月 22 日至 2023 年 6 月 22 日；并由公司董事长徐丽华、总经理曾斐琳，股东夏玉成提供保证担保。

注 2：本公司本期获得中国建设银行股份有限公司建行厦门市分行 300 万元的信用借款额度，借款还款方式：随时还本，按月还息；授信有效期限为：2022 年 2 月 16 日至 2023 年 3 月 16 日；该授信由股东徐丽华提供保证担保，截止本报告期末，公司授信有效期内使用该授信额度借入 100 万元贷款。

以上债权债务担保合计金额 6,000,000.00 元。

根据公司章程规定：公司单方面获得利益交易，包括获赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可以免于按照关联交易的方式进行审议和披露，由总经理审议批准。

关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：关联方为公司借款提供反担保，系正常融资担保行为，用以满足公司经营需要，增加资金流动性，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（四） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体 | 承诺类型 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|--------|------|--------|-----------------|--------|--------|
| 挂牌 | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2016 年 8 月 19 日 | | 正在履行中 |
| 挂牌 | 其他股东 | 同业竞争承诺 | 2016 年 8 月 19 日 | | 正在履行中 |
| 挂牌 | 董监高 | 关联交易 | 2016 年 8 月 19 日 | | 正在履行中 |
| 挂牌 | 其他股东 | 关联交易 | 2016 年 8 月 19 日 | | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|----|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 5,905,149 | 58.01% | 0.00 | 5,905,149 | 58.01% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0.00 | 0 | 0.00% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,424,949 | 14.00% | 0.00 | 1,424,949 | 14.00% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0.00 | 0 | 0.00% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 4,274,851 | 41.99% | 0.00 | 4,274,851 | 41.99% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 0.00 | 0 | 0.00% | |
| | 董事、监事、高管 | 4,274,851 | 41.99% | 0.00 | 4,274,851 | 41.99% | |
| | 核心员工 | 0 | 0.00% | 0.00 | 0 | 0.00% | |
| 总股本 | | 10,180,000 | - | 0.00 | 10,180,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 13 |

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 | 徐丽华 | 3,832,770 | 0.00 | 3,832,770 | 37.65% | 2,874,578 | 958,192 | 0.00 | 0.00 |
| 2 | 夏玉成 | 3,564,000 | 0.00 | 3,564,000 | 35.0098% | 0.00 | 3,564,000 | 0.00 | 0.00 |
| 3 | 梁晓霞 | 670,880 | 0.00 | 670,880 | 6.5902% | 503,160 | 167,720 | 0.00 | 0.00 |
| 4 | 厦门亿能网商贸易有限 | 458,100 | 0.00 | 458,100 | 4.50% | 0.00 | 458,100 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | | | | |
|---|-----------|------------|------|------------|--------|-----------|-----------|------|------|
| | 公司 | | | | | | | | |
| 5 | 曹鹏 | 458,100 | 0.00 | 458,100 | 4.50% | 343,575 | 114,525 | 0.00 | 0.00 |
| 6 | 曾斐琳 | 269,770 | 0.00 | 269,770 | 2.65% | 202,328 | 67,442 | 0.00 | 0.00 |
| 7 | 彭彩凤 | 254,500 | 0.00 | 254,500 | 2.50% | 0.00 | 254,500 | 0.00 | 0.00 |
| 8 | 李艳强 | 203,600 | 0.00 | 203,600 | 2.00% | 152,700 | 50,900 | 0.00 | 0.00 |
| 9 | 叶将平 | 203,600 | 0.00 | 203,600 | 2.00% | 0.00 | 203,600 | 0.00 | 0.00 |
| 10 | 杨洪瑞 | 132,340 | 0.00 | 132,340 | 1.30% | 99,255 | 33,085 | 0.00 | 0.00 |
| | 合计 | 10,047,660 | - | 10,047,660 | 98.70% | 4,175,596 | 5,872,064 | 0.00 | 0.00 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明： 徐丽华持有厦门亿能网商贸易有限公司 76%的股份； 除上述事项外，前十名股东之间不存在其他关联关系。 | | | | | | | | | |

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|--------------|----|-------------|-----------------|-----------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 徐丽华 | 董事长 | 女 | 1972 年 5 月 | 2020 年 9 月 14 日 | 2022 年 7 月 28 日 |
| 梁晓霞 | 董事 | 女 | 1970 年 9 月 | 2019 年 7 月 29 日 | 2022 年 7 月 28 日 |
| 曹鹏 | 董事 | 男 | 1990 年 7 月 | 2019 年 7 月 29 日 | 2022 年 7 月 28 日 |
| 曾斐琳 | 董事 | 女 | 1980 年 9 月 | 2019 年 7 月 29 日 | 2022 年 7 月 28 日 |
| 胡晓东 | 董事 | 男 | 1971 年 3 月 | 2020 年 9 月 14 日 | 2022 年 7 月 28 日 |
| 李艳强 | 监事会主席 | 男 | 1967 年 11 月 | 2019 年 7 月 29 日 | 2022 年 7 月 28 日 |
| 郑翔挺 | 监事 | 男 | 1981 年 6 月 | 2019 年 7 月 29 日 | 2022 年 7 月 28 日 |
| 杨洪瑞 | 职工代表监事 | 男 | 1979 年 4 月 | 2019 年 7 月 29 日 | 2022 年 7 月 28 日 |
| 郑敬玉 | 财务总监、信息披露负责人 | 女 | 1987 年 5 月 | 2019 年 7 月 29 日 | 2022 年 7 月 29 日 |
| 董事会人数： | | | | | 5 |
| 监事会人数： | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数： | | | | | 2 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间不存在其他关联关系。

第三届董事会及监事会、高级管理人员已于 2022 年 7 月 12 日及 7 月 29 日召开相关会议完成换届，详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《董事监事换届公告》公告编号（2022-013）、《董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》公告编号（2022-017）。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

(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**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 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政人员 | 8 | 8 |
| 销售人员 | 47 | 11 |
| 财务人员 | 2 | 2 |
| 生产人员 | 3 | 2 |
| 技术人员 | 8 | 8 |
| 员工总计 | 68 | 31 |

(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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 6 月 30 日 | 2021 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 2,098,921.94 | 3,354,079.67 |
| 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 | 五（二） | 4,647,399.93 | 6,864,120.35 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五（三） | 115,016.00 | 95,044.76 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五（四） | 427,746.28 | 430,783.06 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（五） | 4,507,026.54 | 3,453,861.70 |
| 合同资产 | 五（六） | 206,547.75 | 303,997.4 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五（七） | 74,279.29 | 54,674.45 |
| 流动资产合计 | | 12,076,937.73 | 14,556,561.39 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 五（八） | 526,639.98 | 511,743.27 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五（九） | 1,330,696.74 | 1,516,307.58 |
| 无形资产 | 五（十） | 1,288,510.88 | 1,417,537.95 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五（十一） | 65,534.71 | 84,141.37 |
| 递延所得税资产 | 五（十二） | 174,862.22 | 129,988.77 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 3,386,244.53 | 3,659,718.94 |
| 资产总计 | | 15,463,182.26 | 18,216,280.33 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（十三） | 4,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 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 | 五（十四） | 1,003,598.78 | 2,190,080.23 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五（十五） | 10,176.99 | 10,176.99 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五（十六） | 258,887.49 | 782,438.01 |
| 应交税费 | 五（十七） | 2,445.24 | 270,747.70 |
| 其他应付款 | 五（十八） | 556.86 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五（十九） | 477,924.00 | 677,924.00 |
| 其他流动负债 | 五（二十） | 1,323.01 | 1,323.01 |
| 流动负债合计 | | 5,754,912.37 | 6,932,689.94 |
| 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 | 五（二十一） | 632,814.35 | 827,241.27 |
| 长期应付款 | 五（二十二） | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 832,814.35 | 1,027,241.27 |
| 负债合计 | | 6,587,726.72 | 7,959,931.21 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五（二十三） | 10,180,000.00 | 10,180,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（二十四） | 597,747.11 | 597,747.11 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（二十五） | 380,411.70 | 380,411.70 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（二十六） | -1,751,706.92 | 139,045.54 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 9,406,451.89 | 11,297,204.35 |
| 少数股东权益 | | -530,996.35 | -1,040,855.23 |
| 所有者权益合计 | | 8,875,455.54 | 10,256,349.12 |
| 负债和所有者权益总计 | | 15,463,182.26 | 18,216,280.33 |

法定代表人：曾斐琳

主管会计工作负责人：郑敬玉

会计机构负责人：郑敬玉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|--------------|----|------------|--------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 157,931.72 | 2,079,103.77 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |

| | | | |
|----------------|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收账款 | 十三 (一) | 4,218,740.93 | 6,460,953.05 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 98,171.00 | 25,000.00 |
| 其他应收款 | 十三 (二) | 425,139.48 | 138,426.26 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 4,376,849.57 | 3,323,684.73 |
| 合同资产 | | 206,547.75 | 303,997.40 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 65,555.41 | 45,950.57 |
| 流动资产合计 | | 9,548,935.86 | 12,377,115.78 |
| 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 (三) | 3,550,000.00 | 3,550,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 518,285.72 | 506,963.49 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 804,313.66 | 989,924.50 |
| 无形资产 | | 1,118,510.94 | 1,239,204.66 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 142,457.81 | 84,141.37 |
| 递延所得税资产 | | 172,409.13 | 126,694.18 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 6,305,977.26 | 6,496,928.20 |
| 资产总计 | | 15,854,913.12 | 18,874,043.98 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 4,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 687,300.78 | 1,120,462.23 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 10,176.99 | 10,176.99 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 257,609.37 | 782,438.01 |
| 应交税费 | | 144.70 | 245,436.63 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 477,924.00 | 477,924.00 |
| 其他流动负债 | | 1,323.01 | 1,323.01 |
| 流动负债合计 | | 5,434,478.85 | 5,637,760.87 |
| 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 | | 261,312.71 | 655,739.63 |
| 长期应付款 | | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 461,312.71 | 855,739.63 |
| 负债合计 | | 5,895,791.56 | 6,493,500.50 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 10,180,000.00 | 10,180,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 597,747.11 | 597,747.11 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 380,411.70 | 380,411.70 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -1,199,037.25 | 1,222,384.67 |
| 所有者权益合计 | | 9,959,121.56 | 12,380,543.48 |
| 负债和所有者权益合计 | | 15,854,913.12 | 18,874,043.98 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|-------------------------------|--------|--------------|--------------|
| 一、营业总收入 | | 4,013,245.55 | 9,204,896.87 |
| 其中：营业收入 | 五（二十七） | 4,013,245.55 | 9,204,896.87 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 6,008,510.50 | 8,358,823.54 |
| 其中：营业成本 | 五（二十七） | 1,143,134.78 | 3,606,585.01 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五（二十八） | 21,529.47 | 60,541.03 |
| 销售费用 | 五（二十九） | 1,456,815.10 | 1,326,268.23 |
| 管理费用 | 五（三十） | 2,636,321.66 | 2,707,100.02 |
| 研发费用 | 五（三十一） | 671,049.45 | 584,600.41 |
| 财务费用 | 五（三十二） | 79,660.04 | 73,728.84 |
| 其中：利息费用 | | 69,832.01 | 70,819.99 |
| 利息收入 | | 5,708.70 | 17,311.21 |
| 加：其他收益 | 五（三十三） | | 3,313.96 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（三十 | -291,699.54 | -142,173.94 |

| | | | |
|------------------------------|--------|---------------|------------|
| | 四) | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,286,964.49 | 707,213.35 |
| 加：营业外收入 | 五（三十五） | 119,282.27 | 45,941.70 |
| 减：营业外支出 | 五（三十六） | 76.92 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -2,167,759.14 | 753,155.05 |
| 减：所得税费用 | 五（三十七） | -45,714.95 | -24,518.44 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,122,044.19 | 777,673.49 |
| 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） | | -2,122,044.19 | 777,673.49 |
| 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） | | 146,695.09 | 12,887.85 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,268,739.28 | 764,785.64 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -2,122,044.19 | 777,673.49 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -2,268,739.28 | 764,785.64 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 146,695.09 | 12,887.85 |

| | | | |
|----------------|--|-------|------|
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.22 | 0.08 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.22 | 0.08 |

法定代表人：曾斐琳

主管会计工作负责人：郑敬玉

会计机构负责人：郑敬玉

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-------------------------------|-----------|---------------|--------------|
| 一、营业收入 | 十三 (四) | 2,710,771.85 | 8,840,691.31 |
| 减：营业成本 | 十三 (四) | 840,116.22 | 3,596,285.01 |
| 税金及附加 | | 20,410.48 | 60,334.39 |
| 销售费用 | | 912,071.98 | 1,085,099.80 |
| 管理费用 | | 2,464,494.31 | 2,603,239.90 |
| 研发费用 | | 671,049.45 | 584,600.41 |
| 财务费用 | | 80,645.79 | 72,463.96 |
| 其中：利息费用 | | 69,832.01 | 70,819.99 |
| 利息收入 | | 3,625.95 | 17,021.89 |
| 加：其他收益 | | | 3,313.96 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -304,766.37 | -160,415.94 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,582,782.75 | 681,565.86 |
| 加：营业外收入 | | 115,722.80 | 45,743.50 |
| 减：营业外支出 | | 76.92 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -2,467,136.87 | 727,309.36 |
| 减：所得税费用 | | -45,714.95 | -24,062.39 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,421,421.92 | 751,371.75 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,421,421.92 | 751,371.75 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|-----------------------|--|---------------|------------|
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -2,421,421.92 | 751,371.75 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.24 | 0.07 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.24 | 0.07 |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------------------|--------|---------------------|---------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 6,395,421.02 | 7,233,406.09 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 123,061.83 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（三十八） | 1,192,489.63 | 736,306.04 |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,710,972.48 | 7,969,712.13 |

| | | | |
|---------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,209,376.31 | 6,019,387.75 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,646,463.78 | 2,196,069.73 |
| 支付的各项税费 | | 536,521.57 | 646,205.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（三十八） | 2,491,233.47 | 2,903,037.14 |
| 经营活动现金流出小计 | | 9,883,595.13 | 11,764,699.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,172,622.65 | -3,794,987.49 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 12,703.07 | 83,031.00 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 12,703.07 | 83,031.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -12,703.07 | -83,031.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 4,400,000.00 | 4,600,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,400,000.00 | 4,600,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,400,000.00 | 3,200,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 69,832.01 | 70,819.99 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,469,832.01 | 3,270,819.99 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 930,167.99 | 1,329,180.01 |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,255,157.73 | -2,548,838.48 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,354,079.67 | 2,682,215.75 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 2,098,921.94 | 133,377.27 |

法定代表人：曾斐琳

主管会计工作负责人：郑敬玉

会计机构负责人：郑敬玉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 5,106,896.30 | 6,687,936.28 |
| 收到的税费返还 | | 123,061.83 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 601,503.25 | 736,306.04 |
| 经营活动现金流入小计 | | 5,831,461.38 | 7,424,242.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,453,037.75 | 5,590,117.75 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,227,760.00 | 2,094,236.91 |
| 支付的各项税费 | | 503,067.13 | 641,669.17 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 2,491,233.47 | 2,612,169.47 |
| 经营活动现金流出小计 | | 8,675,098.35 | 10,938,193.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -2,843,636.97 | -3,513,950.98 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 7,703.07 | 79,440.00 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 7,703.07 | 79,440.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -7,703.07 | -79,440.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 4,400,000.00 | 4,600,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,400,000.00 | 4,600,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,400,000.00 | 3,200,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 69,832.01 | 70,819.99 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,469,832.01 | 3,270,819.99 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 930,167.99 | 1,329,180.01 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -1,921,172.05 | -2,264,210.97 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,079,103.77 | 2,345,844.80 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 157,931.72 | 81,633.83 |

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三（一）1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明：

三（一）1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表的变化。

1、会计政策变更

（1）公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（二） 财务报表项目附注

福建亿能电力科技股份有限公司 财务报表附注

2022 年 1 月 1 日——2022 年 6 月 30 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

福建亿能电力科技股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2016 年 8 月 5 日由福建亿能电力科技有限公司整体股份制改造成立，本公司系经厦门市工商行政管理局批准，于 2010 年 6 月 18 日成立的法人商事主体。

企业统一社会信用代码：91350206556208704Q；

地址：厦门市湖里区禾山街道枋湖北二路 889 号 618 单元；

法定代表人：曾斐琳；

注册资本：人民币 10,180,000.00 元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

经营范围：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；软件开发；信息系统集成服务；软件销售；电工仪器仪表制造；电工仪器仪表销售；仪器仪表销售；仪器仪表修理；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；电力行业高效节能技术研发；电气设备销售；物联网技术研发；人工智能行业应用系统集成服务；电子专用设备销售；技术推广服务；集成电路芯片及产品销售；电子元器件批发；智能输配电及控制设备销售；电力设施器材制造；供应用仪器仪表制造；电子测量仪器销售；电力电子元器件制造；集成电路设计；集成电路芯片及产品制造；电力电子元器件销售；配电开关控制设备销售；电子测量仪器制造；机械电气设备销售；电力设施器材销售；电子元器件零售；供应用仪器仪表销售；计算机及办公设备维修；通用设备修理；电气设备修理；电子、机械设备维护（不含特种设备）；计算机软硬件及辅助设备零售；信息安全设备销售；集成电路制造；智能控制系统集成；云计算设备销售；计算器设备销售；计算机系统服务；集成电路销售；物联网设备销售；电子产品销售；网络设备销售；互联网设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；工业自动控制系统装置销售；云计算装备技术服务；人工智能通用应用系统；互联网安全服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；配电开关控制设备制造；电器辅件销售；人工智能应用软件开发；网络技术服务；工业控制计算机及系统销售；物联网技术服务；信息安全设备制造；数据处理和存储支持服务；输配电及控制设备制造；移动终端设备制造；电容器及其配套设备销售；电力

测功电机销售；配电开关控制设备研发；智能家庭网关制造；智能车载设备销售；数字视频监控系統销售；智能家庭消费设备销售；五金产品零售；五金产品批发；机械零件、零部件销售；智能仪器仪表销售；智能无人飞行器销售；电子元器件与机电组件设备销售；机械电气设备制造；人工智能硬件销售；通讯设备修理；物联网设备制造；安防设备制造；5G 通信技术服务；物联网应用服务；工业自动化控制系统装置制造；网络与信息安全软件开发；安全咨询服务；环境监测专用仪器仪表销售；环境监测专用仪器仪表制造；环境保护专用设备销售；环境保护专用设备制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：电气安装服务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；计算机信息系统安全专用产品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表已经公司董事会于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围。

本年度合并财务报表范围未发生变化，信息详见“本附注六、合并范围的变更”“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于附注三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日的财务状况以及 2022 年 1 月至 6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确

认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价

值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七) 合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（十七）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，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，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2)金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 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。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司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；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 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）。

7、金融工具减值

(1)本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-合同资产；

-租赁应收款

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2)预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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。

其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金融机构 |
| 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. 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项，要公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|--|
| 账龄组合 | 除已单独计量损失准备的应收账款外，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，结合现时情况分析法确定损失准备。 |
| 个别认定组合 | 合并报表范围内主体之间的应收账款。 |

按组合方式信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿

还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法如下：

| 项 目 | 计提方法 |
|--------|--|
| 账龄组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |
| 个别认定组合 | 一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提 |

采用账龄组合计提预期信用损失准备的计提方法

预期信用损失率

| 账 龄 | 预期信用损失率（%） |
|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 15.00 |
| 3 至 4 年 | 20.00 |
| 4 至 5 年 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

③. 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|---|
| 账龄组合 | 除已单独计量损失准备的其他应收款外，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，结合现时情况分析法确定损失准备。 |
| 个别认定组合 | 1、合并范围内子公司、关联方的应收款项； 2、为日常经营活动中应收取各类租赁押金、保证金等。 |

按组合方式信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法如下：

| 项 目 | 计提方法 |
|--------|--|
| 账龄组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |
| 个别认定组合 | 1、合并范围内子公司、关联方的应收款项不计提坏账准备； 2、为日常经营活动中应收取各类租赁押金、保证金，按预期信用损失率 5% 计提。 |

采用账龄组合计提预期信用损失准备的计得方法

预期信用损失率

| 账 龄 | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|--------------|-----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 15.00 |
| 3 至 4 年 | 20.00 |
| 4 至 5 年 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 |

本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

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

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（九）、1 和（九）、3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（十）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

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

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应

当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

- (2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；
- (3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；
- (4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

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

| 类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-----------|-----------|-------------|
| 办公设备 | 3-5 年 | 5.00 | 31.67-19.00 |
| 运输设备 | 4 年 | 5.00 | 23.75 |
| 其他设备 | 3-5 年 | 5.00 | 31.67-19.00 |

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十四）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不

公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

(十五) 长期待摊费用

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

(十六) 职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(十七) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取

的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在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；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”

或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）销售商品

本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

具体收入确认时间点：货物发出对方签收后确认收入的实现。

（十八）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（十九）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、贷款贴息、研发专利补助等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业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；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

（二十一）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

– 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

– 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

– 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

| 项 目 | 采用简化处理的租赁资产类别 |
|------|---------------|
| 短期租赁 | 员工宿舍租赁 |

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当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，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5、本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进

行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该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；
- ②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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- ①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- ②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

（二十二）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

1、会计政策变更

（1）公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2、重要会计估计变更

本年度公司本年度未发生主要会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|-----|---|--------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%、13% |
| 消费税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 | 7% |

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------------------|--------|
| 营业税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 | 3% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计征 | 9%、15% |

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） | 备注 |
|----------------|----------|----|
| 福建亿能电力科技股份有限公司 | 15% | |
| 西藏艳贡文化传媒有限公司 | 9% | |

（二）税收优惠及批文

本公司被厦门市科技局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、厦门市地方税务局认定为高新技术企业，2020年10月21日取得高新技术企业证书，证书编号为GR202035100260，有效期为三年，2022年公司享受15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 银行存款 | 2,098,921.94 | 3,354,079.67 |
| 合 计 | 2,098,921.94 | 3,354,079.67 |

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

| 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（%） | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 5,778,302.57 | 100 | 1,130,902.64 | 19.57 | 4,647,399.93 |
| 其中：账龄组合 | 5,778,302.57 | 100 | 1,130,902.64 | 19.57 | 4,647,399.93 |
| 合 计 | 5,778,302.57 | 100 | 1,130,902.64 | 19.57 | 4,647,399.93 |

续：

| 类 别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|--------------|-------|------------|---------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 7,695,641.85 | 100 | 831,521.50 | 10.81 | 6,864,120.35 |
| 其中：账龄组合 | 7,695,641.85 | 100 | 831,521.50 | 10.81 | 6,864,120.35 |
| 合 计 | 7,695,641.85 | 100 | 831,521.50 | 10.81 | 6,864,120.35 |

2、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

| 账 龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|--------------|-------------|--------------|------------|-------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 3,097,242.16 | 154,862.11 | 5.00 | 5,135,960.71 | 256,798.03 | 5.00 |
| 1—2年 | 384,867.19 | 38,486.72 | 10.00 | 149,224.66 | 14,922.47 | 10.00 |
| 2—3年 | 21,641.02 | 3,246.15 | 15.00 | 1,914,760.45 | 287,214.07 | 15.00 |
| 3—4年 | 1,675,305.68 | 335,061.14 | 20.00 | 278,886.38 | 55,777.28 | 20.00 |
| 4—5年 | - | - | - | - | - | - |
| 5年以上 | 599,246.52 | 599,246.52 | 100.00 | 216,809.65 | 216,809.65 | 100.00 |
| 合 计 | 5,778,302.57 | 1,130,902.64 | 19.57 | 7,695,641.85 | 831,521.50 | 10.81 |

3、按账龄披露应收账款

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 3,097,242.16 | 5,135,960.71 |
| 1—2年 | 384,867.19 | 531,661.53 |
| 2—3年 | 21,641.02 | 1,781,638.08 |
| 3—4年 | 1,675,305.68 | 29,571.88 |
| 4—5年 | - | - |
| 5年以上 | 599,246.52 | 216,809.65 |
| 合 计 | 5,778,302.57 | 7,695,641.85 |

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 关联方关系 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|----------------|-------|--------------|-----------------|--------------|
| 厦门商沃网络科技有限公司 | 非关联方 | 1,669,711.00 | 28.90 | 333,942.20 |
| 国家电网有限公司及其控制企业 | 非关联方 | 1,549,055.31 | 26.81 | 97,784.43 |
| 厦门锦瓯网络科技有限公司 | 非关联方 | 1,405,744.00 | 24.33 | 70,287.20 |
| 厦门鑫新联电子有限公司 | 非关联方 | 382,436.87 | 6.62 | 382,436.87 |
| 厦门众光电子科技有限公司 | 非关联方 | 213,869.65 | 3.70 | 213,869.65 |
| 合 计 | | 5,220,816.83 | 90.36 | 1,098,320.35 |

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示：

| 账 龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------|--------|-----------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 115,016.00 | 100.00 | 53,199.76 | 56.00 |
| 1年以上 | - | - | 41,845.00 | 44.00 |
| 合 计 | 115,016.00 | 100.00 | 95,044.76 | 100.00 |

(四) 其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款项 | 450,720.30 | 454,505.85 |
| 坏账准备 | 22,974.02 | 23,722.79 |
| 合 计 | 427,746.28 | 430,783.06 |

1、其他应收款**(1) 其他应收款按款项性质分类情况**

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 保证金 | 348,892.37 | 359,354.00 |
| 企业、个人往来 | 101,827.93 | 95,151.85 |
| 合 计 | 450,720.30 | 454,505.85 |

(2) 其他应收款分类披露

| 类 别 | 期末余额 | | | | |
|-------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 450,720.30 | 100.00 | 22,974.02 | 5.10 | 427,746.28 |
| 其中：个别认定组合 | 348,892.37 | 77.41 | 17,444.62 | 5.00 | 331,447.75 |
| 账龄组合 | 101,827.93 | 22.59 | 5,529.40 | 5.43 | 96,298.53 |
| 合 计 | 450,720.30 | 100.00 | 22,974.02 | 5.10 | 427,746.28 |

续：

| 类 别 | 期初余额 | | | | |
|-------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 454,505.85 | 100.00 | 23,722.79 | 5.22 | 430,783.06 |
| 其中：个别认定组合 | 359,354.00 | 79.06 | 17,967.70 | 5.00 | 341,386.30 |
| 账龄组合 | 95,151.85 | 20.94 | 5,755.09 | 6.05 | 89,396.76 |
| 合 计 | 454,505.85 | 100.00 | 23,722.79 | 5.22 | 430,783.06 |

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款**1) 个别认定组合**

| 账 龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|------|------|----------|------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

| | | | | | | |
|--------|------------|-----------|------|------------|-----------|------|
| 押金、保证金 | 348,892.37 | 17,444.62 | 5.00 | 359,354.00 | 17,967.70 | 5.00 |
| 合计 | 348,892.37 | 17,444.62 | 5.00 | 359,354.00 | 17,967.70 | 5.00 |

2) 账龄组合

| 账 龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|------------|----------|----------|-----------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 93,067.93 | 4,653.40 | 5.00 | 75,201.85 | 3,760.09 | 5.00 |
| 1—2 年 | 8,760.00 | 876.00 | 10.00 | 19,950.00 | 1,995.00 | 10.00 |
| 合 计 | 101,827.93 | 5,529.40 | 5.43 | 95,151.85 | 5,755.09 | 6.05 |

(4) 按账龄披露其他应收款

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 1 年以内 | 441,960.30 | 383,745.85 |
| 1—2 年 | 8,760.00 | 31,980.00 |
| 2—3 年 | - | 38,780.00 |
| 合 计 | 450,720.30 | 454,505.85 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|------|------------|-------|-------------------|-----------|
| 国网重庆招标有限公司 | 保证金 | 80,000.00 | 1 年以内 | 17.75 | 4,000.00 |
| 中国联合网络通信有限公司哈尔滨市分公司 | 业务往来 | 57,634.93 | 1 年以内 | 12.79 | 2,881.75 |
| 河南电力物资有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 1 年以内 | 11.09 | 2,500.00 |
| 国网浙江浙电招标咨询有限公司 | 保证金 | 40,000.00 | 1 年以内 | 8.87 | 2,000.00 |
| 厦门鑫源长商贸有限公司 | 租房押金 | 35,780.00 | 1 年以内 | 7.94 | 1,789.00 |
| 合 计 | - | 263,414.93 | - | 58.44 | 13,170.75 |

(五) 存货

1、存货分类

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,292,807.32 | - | 1,292,807.32 | 1,160,964.44 | - | 1,160,964.44 |
| 库存商品 | 1,388,725.55 | - | 1,388,725.55 | 554,501.51 | - | 554,501.51 |
| 发出商品 | 1,825,493.67 | - | 1,825,493.67 | 1,721,588.40 | - | 1,721,588.40 |
| 委托加工费 | - | - | - | 16,807.35 | - | 16,807.35 |
| 合 计 | 4,507,026.54 | - | 4,507,026.54 | 3,453,861.70 | - | 3,453,861.70 |

(六) 合同资产

1、合同资产分类

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的合同资产 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提预期信用损失的合同资产 | 224,763.50 | 100.00 | 18,215.75 | 8.10 | 206,547.75 |
| 其中：账龄组合 | 224,763.50 | 100.00 | 18,215.75 | 8.10 | 206,547.75 |
| 合计 | 224,763.50 | 100.00 | 18,215.75 | 8.10 | 206,547.75 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的合同资产 | - | - | - | - | - |
| 按组合计提预期信用损失的合同资产 | 329,987.48 | 100.00 | 25,990.08 | 7.88 | 303,997.40 |
| 其中：账龄组合 | 329,987.48 | 100.00 | 25,990.08 | 7.88 | 303,997.40 |
| 合计 | 329,987.48 | 100.00 | 25,990.08 | 7.88 | 303,997.40 |

2、按组合计提预期信用损失的合同资产

(1) 账龄组合

| 逾期天数 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|------------|-----------|----------|------------|-----------|----------|
| | 合同资产 | 减值准备 | 计提比例 (%) | 合同资产 | 减值准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 98,261.92 | 4,913.10 | 5.00 | 184,153.26 | 9,207.66 | 5.00 |
| 1—2年 | 113,451.58 | 11,345.16 | 10.00 | 101,854.22 | 10,185.42 | 10.00 |
| 2—3年 | 13,050.00 | 1,957.50 | 15.00 | 43,980.00 | 6,597.00 | 15.00 |
| 合计 | 224,763.50 | 18,215.75 | 8.10 | 329,987.48 | 25,990.08 | 7.88 |

3、按合同归集的期末余额前五名合同资产

| 合同 | 期末余额 | 占合同资产期末余额的比例 (%) | 已计提减值准备 |
|--------------------|------------|------------------|----------|
| 国网宁夏电力有限公司物资公司 | 32,355.08 | 14.40 | 3,235.51 |
| 国网黑龙江依安县电业局有限公司 | 29,712.42 | 13.22 | 2,971.24 |
| 国网电力科学研究院有限公司 | 19,780.00 | 8.80 | 989.00 |
| 国网江西省电力有限公司赣州供电分公司 | 15,950.00 | 7.10 | 1,595.00 |
| 国网江西省电力有限公司电力科学研究院 | 15,860.20 | 7.06 | 793.01 |
| 合计 | 113,657.70 | 50.58 | 9,583.76 |

(七) 其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|-----------|
| 预交增值税 | 22,730.43 | 8,723.88 |
| 使用权资产税额 | 51,548.86 | 45,950.57 |
| 合 计 | 74,279.29 | 54,674.45 |

(八) 固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|------------|
| 固定资产 | 526,639.98 | 511,743.27 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合 计 | 526,639.98 | 511,743.27 |

1、固定资产情况

| 项 目 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合 计 |
|----------|--------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值： | -- | -- | -- | -- |
| 1.期初余额 | 1,256,548.54 | 159,355.31 | 377,424.90 | 1,793,328.75 |
| 2.本期增加金额 | - | 4,352.21 | 162,534.89 | 166,887.10 |
| (1) 购置 | - | 4,352.21 | 162,534.89 | 166,887.10 |
| 3.本期减少金额 | - | - | 1,538.47 | 1,538.47 |
| 4.期末余额 | 1,256,548.54 | 163,707.52 | 538,421.32 | 1,958,677.38 |
| 二、累计折旧 | -- | -- | -- | -- |
| 1.期初余额 | 889,405.59 | 110,434.98 | 281,744.91 | 1,281,585.48 |
| 2.本期增加金额 | 106,711.04 | 13,982.50 | 31,219.93 | 151,913.47 |
| (1) 计提 | 106,711.04 | 13,982.50 | 31,219.93 | 151,913.47 |
| 3.本期减少金额 | - | - | 1,461.55 | 1,461.55 |
| 4.期末余额 | 996,116.63 | 124,417.48 | 311,503.29 | 1,432,037.40 |
| 三、减值准备 | -- | -- | -- | -- |
| 1.期初余额 | - | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - |
| 4.期末余额 | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | -- | -- | -- | -- |
| 1.期末账面价值 | 260,431.91 | 39,290.04 | 226,918.03 | 526,639.98 |
| 2.期初账面价值 | 367,142.95 | 48,920.33 | 95,679.99 | 511,743.27 |

(九) 使用权资产

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|--------------|------------|------|--------------|
| 一、账面原值合计： | 2,427,610.06 | -- | -- | 2,427,610.06 |
| 其中：房屋及建筑物 | 2,427,610.06 | -- | -- | 2,427,610.06 |
| 二、累计折旧合计： | 911,302.48 | 185,610.84 | -- | 1,096,913.32 |
| 其中：房屋及建筑物 | 911,302.48 | 185,610.84 | -- | 1,096,913.32 |

| | | | | |
|---------------|--------------|---|---|--------------|
| 三、使用权资产账面净值合计 | 1,516,307.58 | — | — | 1,330,696.74 |
| 其中：房屋及建筑物 | 1,516,307.58 | — | — | 1,330,696.74 |
| 四、减值准备合计 | — | — | — | — |
| 其中：房屋及建筑物 | — | — | — | — |
| 五、使用权资产账面价值合计 | 1,516,307.58 | — | — | 1,330,696.74 |
| 其中：房屋及建筑物 | 1,516,307.58 | — | — | 1,330,696.74 |

(十)无形资产

1、无形资产情况

| 项 目 | 计算机软件 | 专利权 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | -- | -- | -- |
| 1、期初余额 | 1,208,325.10 | 1,409,140.08 | 2,617,465.18 |
| 2、本期增加金额 | - | - | - |
| 3、本期减少金额 | - | - | - |
| 4、期末余额 | 1,208,325.10 | 1,409,140.08 | 2,617,465.18 |
| 二、累计摊销 | - | - | - |
| 1、期初余额 | 328,208.84 | 871,718.39 | 1,199,927.23 |
| 2、本期增加金额 | 70,235.82 | 58,791.25 | 129,027.07 |
| (1) 计提 | 70,235.82 | 58,791.25 | 129,027.07 |
| 3、本期减少金额 | - | - | - |
| 4、期末余额 | 398,444.66 | 930,509.64 | 1,328,954.30 |
| 三、减值准备 | - | - | - |
| 1、期初余额 | - | - | - |
| 2、本期增加金额 | - | - | - |
| 3、本期减少金额 | - | - | - |
| 4、期末余额 | - | - | - |
| 四、账面价值 | - | - | - |
| 1、期末账面价值 | 809,880.44 | 478,630.44 | 1,288,510.88 |
| 2、期初账面价值 | 880,116.26 | 537,421.69 | 1,417,537.95 |

(十一)长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|-----------|--------|-----------|--------|-----------|
| 装修费 | 84,141.37 | - | 18,606.66 | - | 65,534.71 |
| 合 计 | 84,141.37 | - | 18,606.66 | - | 65,534.71 |

(十二)递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|------------|--------------|------------|------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 可抵扣亏损 | - | - | - | - |
| 资产减值准备 | 174,862.22 | 1,149,394.21 | 129,988.77 | 881,234.37 |
| 合 计 | 174,862.22 | 1,149,394.21 | 129,988.77 | 881,234.37 |

2、未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|-------|--------------|--------------|----|
| 可抵扣亏损 | 8,990,755.91 | 6,868,711.72 | |
| 合 计 | 8,990,755.91 | 6,868,711.72 | |

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

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 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 2026 年 | 2,031,722.17 | 2,031,722.17 | 2016 年度可抵扣亏损 |
| 2030 年 | 2,903,553.85 | 2,903,553.85 | 2020 年度可抵扣亏损 |
| 2031 年 | 1,933,435.70 | 1,933,435.70 | 2021 年度可抵扣亏损 |
| 2032 年 | 2,122,044.19 | | 2022 年度可抵扣亏损 |
| 合 计 | 8,990,755.91 | 6,868,711.72 | |

(十三)短期借款

1、短期借款分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 4,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 合 计 | 4,000,000.00 | 3,000,000.00 |

(十四)应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 525,772.94 | 1,708,954.39 |
| 1 年以上 | 477,825.84 | 481,125.84 |
| 合 计 | 1,003,598.78 | 2,190,080.23 |

(十五)合同负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|-----------|
| 预收货款 | 10,176.99 | 10,176.99 |
| 合 计 | 10,176.99 | 10,176.99 |

(十六)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 782,438.01 | 2361378.90 | 2,884,929.42 | 258,887.49 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | - | - | - | - |
| 三、辞退福利 | - | - | - | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | - | - | - | - |
| 合 计 | 782,438.01 | 2361378.90 | 2,884,929.42 | 258,887.49 |

2、短期薪酬列示：

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 782,438.01 | 2,005,693.84 | 2,530,522.48 | 257,609.37 |
| 2、职工福利费 | - | 37,561.10 | 37,561.10 | - |
| 3、社会保险费 | - | 204,575.22 | 203,297.10 | 1,278.12 |
| 其中：医疗保险费 | - | 42,878.46 | 42,507.22 | 371.24 |
| 工伤保险费 | - | 1,815.32 | 1,810.02 | 5.30 |
| 生育保险费 | - | 5,866.77 | 5,840.25 | 26.52 |
| 4、住房公积金 | - | 68,760.00 | 68,760.00 | - |
| 5、工会经费和职工教育经费 | - | 44,788.74 | 44,788.74 | - |
| 6、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 7、短期利润分享计划 | - | - | - | - |
| 合 计 | 782,438.01 | 2,361,378.90 | 2,884,929.42 | 258,887.49 |

3、设定提存计划列示：

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|--------|
| 1、基本养老保险 | - | 149,657.99 | 148,809.45 | 848.54 |
| 2、失业保险费 | - | 4,356.68 | 4,330.16 | 26.52 |
| 3、企业年金缴费 | - | - | - | - |
| 合 计 | - | 154,014.67 | 153,139.61 | 875.06 |

(十七)应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------|------------|
| 增值税 | - | 239,789.90 |
| 城市维护建设税 | - | 16,025.19 |
| 教育费附加 | - | 6,867.94 |
| 地方教育费附加 | - | 4,578.63 |
| 印花税 | 2,445.24 | 3,486.04 |
| 合 计 | 2,445.24 | 270,747.70 |

(十八)其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

| | | |
|--------|--------|---|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款项 | 556.86 | - |
| 合 计 | 556.86 | - |

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------|------|
| 企业往来款 | - | - |
| 保证金、押金 | - | - |
| 代扣个人社保 | 556.86 | - |
| 合 计 | 556.86 | - |

(十九) 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 477,924.00 | 677,924.00 |
| 合 计 | 477,924.00 | 677,924.00 |

(二十) 其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------|----------|
| 待转销项税额 | 1,323.01 | 1,323.01 |
| 合 计 | 1,323.01 | 1,323.01 |

(二十一) 租赁负债

| 剩余租赁年限 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 477,924.00 | 677,924.00 |
| 1-2 年 | 501,481.02 | 708,589.00 |
| 2-3 年 | 217,235.00 | 217,235.00 |
| 3-4 年 | - | - |
| 租赁收款额总额小计 | 1,196,640.02 | 1,603,748.00 |
| 减：未确认融资费用 | 85,901.67 | 98,582.73 |
| 租赁收款额现值小计 | 1,110,738.35 | 1,505,165.27 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 477,924.00 | 677,924.00 |
| 合 计 | 632,814.35 | 827,241.27 |

(二十二) 长期应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 长期应付款 | - | - |
| 专项应付款 | 200,000.00 | 200,000.00 |

| | | |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 200,000.00 | 200,000.00 |
|-----|------------|------------|

1、长期应付款（按款项性质列示）

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|------|
| 融资租赁租金 | - | - |
| 减：未确认融资费用 | - | - |
| 合 计 | - | - |

2、专项应付款

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|---------|------------|------|------|------------|------|
| 财政局扶持资金 | 200,000.00 | — | — | 200,000.00 | 科技项目 |
| 合 计 | 200,000.00 | — | — | 200,000.00 | — |

(二十三)股本

| 股 东 | 期初余额 | 本期变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------------------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新 股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 徐丽华 | 3,832,770.00 | - | - | - | - | - | 3,832,770.00 |
| 夏玉成 | 3,564,000.00 | - | - | - | - | - | 3,564,000.00 |
| 曾斐琳 | 269,770.00 | - | - | - | - | - | 269,770.00 |
| 曹鹏 | 458,100.00 | - | - | - | - | - | 458,100.00 |
| 梁晓霞 | 670,880.00 | - | - | - | - | - | 670,880.00 |
| 胡晓东 | 50,900.00 | - | - | - | - | - | 50,900.00 |
| 彭彩凤 | 254,500.00 | - | - | - | - | - | 254,500.00 |
| 李艳强 | 203,600.00 | - | - | - | - | - | 203,600.00 |
| 郑翔挺 | 50,900.00 | - | - | - | - | - | 50,900.00 |
| 郑敬玉 | 30,540.00 | - | - | - | - | - | 30,540.00 |
| 杨洪瑞 | 132,340.00 | - | - | - | - | - | 132,340.00 |
| 厦门亿能网商贸易有限 公司 | 458,100.00 | - | - | - | - | - | 458,100.00 |
| 叶将平 | 203,600.00 | - | - | - | - | - | 203,600.00 |
| 股份总数 | 10,180,000.00 | - | - | - | - | - | 10,180,000.00 |

(二十四)资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|------------|------|------|------------|
| 股本溢价 | 597,747.11 | — | — | 597,747.11 |
| 合 计 | 597,747.11 | — | — | 597,747.11 |

(二十五)盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 380,411.70 | — | — | 380,411.70 |

| | | | | |
|-----|------------|---|---|------------|
| 合 计 | 380,411.70 | — | — | 380,411.70 |
|-----|------------|---|---|------------|

(二十六)未分配利润

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------------|---------------|-------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 139,045.54 | -156,071.18 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | — | -193,027.76 |
| 调整后期初未分配利润 | — | -349,098.94 |
| 加：本期净利润 | -1,890,752.46 | 623,965.00 |
| 减：提取法定盈余公积 | — | 13,5820.52 |
| 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 | -1,751,706.92 | 139,045.54 |

(二十七)营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务小计 | 4,005,302.15 | 1,140,146.10 | 9,147,349.70 | 3,584,382.18 |
| 电压监测仪管理系统及集成 | 2,355,449.70 | 667,732.64 | 7,992,550.29 | 3,551,207.06 |
| 其他系统技术服务收入 | 890,094.32 | 234,915.66 | 1,097,900.08 | 1,653.90 |
| 一般货物销售收入 | 759,758.13 | 237,497.80 | 56,899.33 | 31,521.22 |
| 二、其他业务小计 | 7,943.40 | 2,988.68 | 57,547.17 | 22,202.83 |
| 合 计 | 4,013,245.55 | 1,143,134.78 | 9,204,896.87 | 3,606,585.01 |

(二十八)税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 10,854.24 | 32,416.55 |
| 教育费附加 | 4,651.81 | 13,892.81 |
| 地方教育费附加 | 3,101.21 | 9,261.87 |
| 印花税 | 2,922.21 | 4,969.80 |
| 合 计 | 21,529.47 | 60,541.03 |

(二十九)销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 人工成本 | 694,656.11 | 360,680.82 |
| 宣传费 | 91,050.00 | 5,440.00 |
| 光纤网络费用 | 46,293.26 | 59,439.08 |

| | | |
|-------|--------------|--------------|
| 差旅费 | 173,245.07 | 273,724.12 |
| 业务招待费 | 316,166.53 | 214,207.75 |
| 会务费 | 0.00 | 197,000.00 |
| 办公费 | 14,366.78 | 47,677.48 |
| 车辆使用费 | 21,631.7 | 3,534.00 |
| 服务费 | 58,141.46 | 44,988.95 |
| 折旧费用 | 6,693.37 | 10,989.36 |
| 其他费用 | 34,570.82 | 108,586.67 |
| 合 计 | 1,456,815.10 | 1,326,268.23 |

(三十)管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 人工成本 | 1,037,727.89 | 968,913.96 |
| 办公费 | 24,016.73 | 38,846.10 |
| 折旧费 | 137,376.01 | 132,546.85 |
| 租赁费 | 132,467.25 | 251,194.78 |
| 业务招待费 | 151,899.67 | 136,451.74 |
| 咨询服务费 | 818,728.33 | 868,596.63 |
| 车辆使用费 | 43,551.87 | 48,829.03 |
| 长期待摊费用 | 32,874.90 | 38,960.52 |
| 差旅费 | 37,019.20 | 39,051.22 |
| 检测费 | 4,463.03 | 20,323.66 |
| 物业水电费 | 13,127.83 | 15,791.02 |
| 通讯费 | 63,335.76 | 23,325.16 |
| 无形资产摊销 | 109,056.60 | 109,056.60 |
| 邮寄费 | 7,549.00 | 3,682.53 |
| 其他费用 | 23,127.59 | 11,530.22 |
| 合 计 | 2,636,321.66 | 2,707,100.02 |

(三十一)研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 人工成本 | 615,807.26 | 440,777.91 |
| 材料费 | 1,428.62 | 21,391.67 |
| 无形资产摊销 | 12,275.34 | 11,637.12 |
| 设计费 | 16,000.00 | - |
| 其他费用 | 16,194.14 | 5,632.96 |
| 检测费 | 1,500.00 | 100,622.64 |
| 折旧费 | 7,844.09 | 4538.11 |
| 合 计 | 671,049.45 | 584,600.41 |

(三十二) 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------|-----------|
| 利息支出 | 69,832.01 | 70,819.99 |
| 减：利息收入 | 5,708.70 | 17,311.21 |
| 手续费支出 | 15,536.73 | 20,220.06 |
| 合 计 | 79,660.04 | 73,728.84 |

(三十三) 其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 类型 |
|--------|-------|----------|-------|
| 社保补贴收入 | - | 3,313.96 | 与收益相关 |
| 合 计 | - | 3,313.96 | - |

(三十四) 信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 291,699.54 | 142,173.94 |
| 合 计 | 291,699.54 | 142,173.94 |

(三十五) 营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|------------|-----------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | 105,486.44 | 45,743.50 | 105,486.44 |
| 其他 | 13,795.83 | 198.20 | 13,795.83 |
| 合 计 | 119,282.27 | 45,941.70 | 119,282.27 |

与企业日常活动无关的政府补助：

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|------------|------------|-------------|
| 劳务协作奖励金 | 1,500.00 | - | 与收益相关 |
| 企业上市奖励金 | 100,000.00 | - | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 1,500.00 | - | 与收益相关 |
| 个税代扣代缴手续费 | 2,486.44 | 2,141.32 | 与收益相关 |
| 未达起征点免交增值税 | 2,999.98 | 198.20 | 与收益相关 |
| 高新技术成果转化项目财政奖励 | | 90,602.18 | 与收益相关 |
| 小微企业“六税两费”减免 | 10,795.85 | | 与收益相关 |
| 企业研发经费补助 | | -47,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 119,282.27 | 45,941.70 | |

(三十六) 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|-------|-------|---------------|
| 违约金 | - | - | - |
| 其他 | 76.92 | - | 76.92 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|-------|-------|---------------|
| 合 计 | 76.92 | - | 76.92 |

(三十七) 所得税费用**1、所得税费用表**

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 递延所得税费用 | -45,714.95 | -24,518.44 |
| 合 计 | -45,714.95 | -24,518.44 |

(三十八) 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|------------|
| 其中：利息收入 | 5,708.70 | 17,311.21 |
| 专项应付款 | - | - |
| 政府补助 | 119,282.27 | 49,255.48 |
| 其他应收应付款 | 1,067,498.66 | 669,739.35 |
| 其他 | - | - |
| 合 计 | 1,192,489.63 | 736,306.04 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 其中：费用支出 | 1,216,059.81 | 927,918.50 |
| 财务费用 | 79,660.04 | 91,040.05 |
| 营业外支出 | - | - |
| 其他应收应付款 | 1,195,513.62 | 1,884,078.59 |
| 合 计 | 2,491,233.47 | 2,903,037.14 |

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------|------------|
| 其中：融资租赁还款 | - | 209,440.00 |
| 合 计 | - | 209,440.00 |

(三十九) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--|---------------|------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | -2,122,044.19 | 777,673.49 |
| 加：信用减值损失 | 291,699.54 | 142,173.94 |
| 固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 151,913.47 | 143,074.31 |

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 无形资产摊销 | 121,331.94 | 125,693.73 |
| 长期待摊费用摊销 | 162,997.76 | 15,776.52 |
| 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） | - | - |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 81,432.19 | 87,020.76 |
| 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） | -45,714.95 | -24,062.39 |
| 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） | 837,127.54 | 3,433,703.69 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -2,364,484.77 | -8,683,907.31 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 713,118.82 | 187,865.77 |
| 其他 | - | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,172,622.65 | -3,794,987.49 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 债务转为资本 | - | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | - | - |
| 融资租入固定资产 | - | - |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 2,098,921.94 | 133,377.27 |
| 减：现金的期初余额 | 3,354,079.67 | 2,682,215.75 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的期初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,255,157.73 | -2,548,838.48 |

4、现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 2,098,921.94 | 3,354,079.67 |
| 其中：库存现金 | - | - |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,098,921.94 | 3,354,079.67 |
| 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 | 2,098,921.94 | 3,354,079.67 |

六、合并范围的变更

本公司 2022 年 1-6 月合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 表决权比例(%) | 取得方式 | 备注 |
|--------------|-------|-----|------|---------|----|----------|------|----|
| | | | | 直接 | 间接 | | | |
| 西藏艳贡文化传媒有限公司 | 西藏 | 拉萨 | 商品贸易 | 51 | - | 51 | 投资设立 | |

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体内容如下：

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，公司通过以下管理制度降低赊销信用风险。对于大部分客户发货后即收款，仅对具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和短期信用期限，并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制在合理范围。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。在现有经

济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司报告期内无以外币结算的收支事项，不存在外汇风险。

3、其他价格风险

本公司不持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本公司无母公司，无最终控制方

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业无合营或联营企业。

（四）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 | 备注 |
|--------------|-----------------------|----|
| 徐丽华 | 董事长，并持有公司 37.65%的股权 | |
| 夏玉成 | 持有公司 35.098%的股权 | |
| 梁晓霞 | 董事，并持有公司 6.5902%的股权 | |
| 曹鹏 | 董事，并持有公司 4.50%的股权 | |
| 厦门亿能网商贸易有限公司 | 持有公司 4.5%的股份 | |
| 曾斐琳 | 董事、总经理，并持有公司 2.65%的股权 | |
| 彭彩凤 | 持有公司 2.5%的股份 | |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 备注 |
|--------------------------|-----------------------|----|
| 叶将平 | 持有公司 2% 的股份 | |
| 李艳强 | 监事会主席，并持有公司 2.00% 的股权 | |
| 杨洪瑞 | 职工代表监事，并持有公司 1.30% 股权 | |
| 郑翔挺 | 监事，并持有公司 0.50% 的股权 | |
| 胡晓东 | 董事，持有公司 0.5% 的股份 | |
| 郑敬玉 | 财务总监，并持有公司 0.30% 的股权 | |
| 福建中智投资有限公司 | 梁晓霞任董事长 | |
| 福建中科智与科技有限公司 | 梁晓霞任董事长兼总经理 | |
| 福州智与投资有限公司 | 梁晓霞任董事长兼总经理 | |
| 中智海峡科技有限公司 | 梁晓霞任董事长兼总经理 | |
| 四川中科智与科技有限公司 | 梁晓霞任执行董事 | |
| 京福科技有限公司 | 梁晓霞任执行董事 | |
| 福建中科数通科技有限公司 | 梁晓霞任执行董事 | |
| 宁波梅山保税港区尚韬企业管理合伙企业（有限合伙） | 梁晓霞持股 5% | |

（五）关联交易情况

本公司作为被担保方：

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|--------------|-----------|-----------|------------|
| 徐丽华、曾斐琳、夏玉成 | 3,000,000.00 | 2022-6-22 | 2023-6-22 | 否 |
| 徐丽华 | 3,000,000.00 | 2022-2-16 | 2023-2-16 | 否 |

（1）本公司本期获得厦门银行股份有限公司 300 万元的信用借款额度，借款还款方式：随时还本，按月还息；有效期限为：2022 年 6 月 22 日至 2022 年 6 月 22 日；并由公司董事长徐丽华、总经理曾斐琳，股东夏玉成提供保证担保

（2）本公司本期获得中国建设银行股份有限公司建行厦门市分行 300 万元的信用借款额度，借款还款方式：随时还本，按月还息；授信有效期限为：2022 年 2 月 16 日至 2023 年 2 月 16 日；该授信由股东徐丽华提供保证担保，截止本报告期末，公司授信有效期内使用该授信额度借入 100 万元贷款。

2、关键管理人员报酬

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 731,179.10 | 693,915.90 |

十、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至报告日，本公司不存在其他需要披露的重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

| 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 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 5,327,082.57 | 100.00 | 1,108,341.64 | 20.81 | 4,218,740.93 |
| 其中：账龄组合 | 5,327,082.57 | 100.00 | 1,108,341.64 | 20.81 | 4,218,740.93 |
| 合计 | 5,327,082.57 | 100.00 | 1,108,341.64 | 20.81 | 4,218,740.93 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 7,271,255.22 | 100.00 | 810,302.17 | 11.14 | 6,460,953.05 |
| 其中：账龄组合 | 7,271,255.22 | 100.00 | 810,302.17 | 11.14 | 6,460,953.05 |
| 合计 | 7,271,255.22 | 100.00 | 810,302.17 | 11.14 | 6,460,953.05 |

2、按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|--------------|--------------|----------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 2,646,022.16 | 132,301.11 | 5.00 | 4,711,574.08 | 235,578.70 | 5.00 |
| 1—2年 | 384,867.19 | 38,486.72 | 10.00 | 149,224.66 | 14,922.47 | 10.00 |
| 2—3年 | 21,641.02 | 3,246.15 | 15.00 | 1,914,760.45 | 287,214.07 | 15.00 |
| 3—4年 | 1,675,305.68 | 1,335,061.14 | 20.00 | 278,886.38 | 55,777.28 | 20.00 |
| 4—5年 | - | - | - | - | - | - |
| 5年以上 | 599,246.52 | 599,246.52 | 100.00 | 216,809.65 | 216,809.65 | 100.00 |
| 合计 | 5,327,082.57 | 1,108,341.64 | 20.81 | 7,271,255.22 | 810,302.17 | 11.14 |

3、按账龄披露应收账款

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 2,646,022.16 | 4,711,574.08 |
| 1—2年 | 384,867.19 | 531,661.53 |
| 2—3年 | 21,641.02 | 1,781,638.08 |
| 3—4年 | 1,675,305.68 | 29,571.88 |
| 4—5年 | - | - |
| 5年以上 | 599,246.52 | 216,809.65 |
| 合 计 | 5,327,082.57 | 7,271,255.22 |

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|----------------|--------------|-----------------|------------|
| 厦门商沃网络科技有限公司 | 1,669,711.00 | 31.34 | 333,942.20 |
| 厦门锦瓯网络科技有限公司 | 1,205,744.00 | 22.63 | 60,287.20 |
| 国家电网有限公司及其控制企业 | 1,161,557.29 | 21.80 | 78,409.53 |
| 厦门鑫新联电子有限公司 | 382,436.87 | 7.18 | 60,287.20 |
| 厦门众光电子科技有限公司 | 213,869.65 | 4.01 | 213,869.65 |
| 合 计 | 4,633,318.81 | 86.96 | 746,795.78 |

(二) 其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款项 | 447,976.30 | 146,761.85 |
| 坏账准备 | 22,836.82 | 8,335.59 |
| 合 计 | 425,139.48 | 138,426.26 |

3、其他应收款**(1) 其他应收款按款项性质分类情况**

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 保证金、押金 | 346,148.37 | 51,610.00 |
| 企业、个人往来 | 101,827.93 | 95,151.85 |
| 合 计 | 447,976.30 | 146,761.85 |

(2) 其他应收款分类披露

| 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(%) | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 447,976.30 | 100.00 | 22,836.82 | 5.10 | 425,139.49 |
| 其中：个别认定组合 | 346,148.37 | 77.27 | 17,307.42 | 5.00 | 328,840.95 |
| 账龄组合 | 101,827.93 | 22.73 | 5,529.40 | 5.43 | 96,298.53 |
| 合计 | 447,976.30 | 100.00 | 22,836.82 | 5.10 | 425,139.49 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-------------------|------------|--------|----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 146,761.85 | 100.00 | 8,335.59 | 5.68 | 138,426.26 |
| 其中：个别认定组合 | 51,610.00 | 35.17 | 2,580.50 | 5.00 | 49,029.50 |
| 账龄组合 | 95,151.85 | 64.83 | 5,755.09 | 6.05 | 89,396.76 |
| 合计 | 146,761.85 | 100.00 | 8,335.59 | 5.68 | 138,426.26 |

(3) 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|------------|----------|----------|-----------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 93,067.93 | 4653.40 | 5.00 | 75,201.85 | 3,760.09 | 5.00 |
| 1—2年 | 8,760.00 | 876.00 | 10.00 | 19,950.00 | 1,995.00 | 10.00 |
| 合计 | 101,827.93 | 5,529.40 | 5.43 | 95,151.85 | 5,755.09 | 6.05 |

(4) 按账龄披露其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 1年以内 | 439,216.30 | 78,201.85 |
| 1—2年 | 8,760.00 | 29,780.00 |
| 2—3年 | - | 38,780.00 |
| 合计 | 447,976.30 | 146,761.85 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|------|-----------|------|-------------------|----------|
| 国网重庆招标有限公司 | 保证金 | 80,000.00 | 1年以内 | 17.86 | 4,000.00 |
| 中国联合网络通信有限公司哈尔滨市分公司 | 业务往来 | 57,634.93 | 1年以内 | 12.87 | 2,881.75 |
| 河南电力物资有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 1年以内 | 11.16 | 2,500.00 |
| 国网浙江浙电招标咨询有限公司 | 保证金 | 40,000.00 | 1年以内 | 8.93 | 2,000.00 |
| 厦门鑫源长商贸有限公司 | 租房押金 | 35,780.00 | 1年以内 | 7.99 | 1,789.00 |

| | | | | | |
|-----|--|------------|--|-------|-----------|
| 合 计 | | 263,414.93 | | 58.81 | 13,170.75 |
|-----|--|------------|--|-------|-----------|

(三) 长期股权投资

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 3,550,000.00 | — | 3,550,000.00 | 3,550,000.00 | — | 3,550,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | — | — | — | — | — | — |
| 合 计 | 3,550,000.00 | — | 3,550,000.00 | 3,550,000.00 | — | 3,550,000.00 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 西藏艳贡文化传媒有限公司 | 3,550,000.00 | — | — | 3,550,000.00 | — | — |
| 合 计 | 3,550,000.00 | — | — | 3,550,000.00 | — | — |

(四) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务小计 | 2,702,828.45 | 837,127.54 | 8,783,144.14 | 3,574,082.18 |
| 电压监测仪管理系统及集成 | 2,355,449.70 | 667,732.64 | 7,992,550.29 | 3,551,207.06 |
| 其他系统技术服务收入 | 82,075.92 | 25,888.06 | 753,496.50 | 1,653.90 |
| 一般货物销售收入 | 265,302.83 | 143,506.84 | 37,097.35 | 21,221.22 |
| 二、其他业务小计 | 7,943.40 | 2,988.68 | 57,547.17 | 22,202.83 |
| 合 计 | 2,710,771.85 | 840,116.22 | 8,840,691.31 | 3,596,285.01 |

十四、补充资料**(一) 非经常性损益****1、当期非经常性损益明细表**

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 1、非流动资产处置损益 | | |
| 2、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 119,282.27 | |
| 3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -76.92 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | — | |
| 减：所得税影响额 | — | |
| 减：少数股东权益影响额 | 1,744.14 | |
| 归属于母公司的非经常性损益影响数 | 117,461.21 | |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润 | -2,386,200.49 | |

(二) 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（%） | | 基本每股收益 | |
|-------------------------|---------------|------|--------|------|
| | 本年度 | 上年度 | 本年度 | 上年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -22.32 | 6.80 | -0.22 | 0.08 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -23.48 | 6.30 | -0.23 | 0.68 |

十五、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会于 2022 年 8 月 26 日决议批准。

福建亿能电力科技股份有限公司

2022 年 8 月 26 日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

福建亿能电力科技科技股份有限公司信息披露负责人办公室。