



徽远成

NEEQ : 832943

安徽徽远成电气科技股份有限公司

Anhui Huiyuancheng Electronic



半年度报告

2022

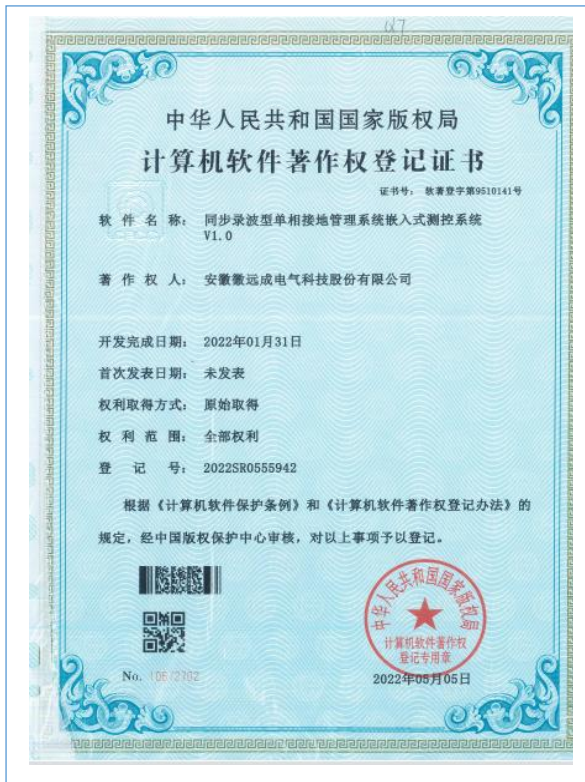
公司半年度大事记



智能语音消防指挥调度运维服务系统 V1.0



智能高速开关装置嵌入式控制系统 V1.0



同步录波型单相接地管理系统嵌入式测控系统 V1.0



Eric800 电力智能监控系统【简称：ERIC-BM】 V2.43

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
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	90

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。

公司负责人邓军、主管会计工作负责人程月红及会计机构负责人（会计主管人员）程月红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
宏观经济波动的风险	<p>输配电及控制设备制造业与国民经济增长相关性较强，受社会固定资产投资影响较大，与下游电力企业、电网公司的固定资产投资、石油化工、煤炭、交通、建材等工业企业产能扩张情况密切相关。如果经济增长速度放慢，下游投资放缓，电力企业、电网公司以及工业企业减少设备采购，将会影响相关设备的市场需求。</p> <p>应对措施：适时调整公司采购、销售政策以适应宏观经济的波动；同时，公司定期对客户进行分类管理，从客户的信用、下单量、品质等方面进行评定，以提升客户的满意度并达到销售对象及销售稳定的目的，来缓冲宏观经济波动的风险。</p>
行业竞争加剧的风险	<p>近年来，随着国内电力投资的稳步增长，下游工业、城镇化建设等应用领域的投资扩张，输配电及控制设备市场需求旺盛。巨大的市场空间，吸引了众多国际知名企业及国内民营企业进入该市场领域，因此输配电及控制设备市场将呈现越来越激烈的竞争态势。如果公司不能持续完善营销系统建设，加大市场开拓力度，研发</p>

	<p>市场需求的的产品，公司将面临较大的市场竞争风险。</p> <p>应对措施：积极开发新产品和新技术，扩展产品应用领域的深度和广度。为客户提供更优质的产品和服务，提升自身竞争力，以应对市场竞争风险。</p>
<p>原材料、辅料采购成本增加的风险</p>	<p>公司拥有丰富的供应商资源，并且和供应商建立并保持了良好的业务合作关系，这在很大程度上降低了公司的经营成本。但是，近几年因疫情影响国内原料成本、劳动力成本、物流等成本的持续增加，原材料的价格和产品加工费也受其影响一直呈上涨态势。若相关成本进一步增加，则将导致公司经营成本增加，进而影响公司的毛利率水平。现公司采取预付三至六个月货款来订购原材料，以锁定价格，力争以最优的价格取得原材料，从而有效降低公司成本。</p> <p>应对措施：1、公司在向国内供应商采购原材料的同时也在发展国外供应商，减少对地点、厂商的依赖；2、在选择供应商时多是业内有实力的国企和上市公司，这些企业具有较强的抗风险能力，以此来保证原材料的货源稳定、充足以及品质的稳定性；3、公司采取预付三至五个月货款的形式购买原材料，以锁定价格，力争以最优的价格取得原材料，从而有效降低公司成本。</p>
<p>抵抗重大经营风险能力较弱的风险</p>	<p>截至 2022 年 06 月 30 日，公司总资产和净资产分别为 10,215,373.18 元和 3,338,325.88 元，报告期内公司各项业务运行情况较为稳定，为响应国家碳达峰碳中和，公司总体规模保持能满足市场要求及可，但抵抗经营风险的能力还是非常乐观。</p> <p>应对措施：牢固树立风险意识，切实采取防范措施，最大限度地防止经营风险。</p> <p>1、建立健全企业各项规章制度，尤其重要的是建立合同管理制度、财务管理制度。 2、加强客户的信用管理。 3、认真签定、审查企业对外签订的各类合同，加强对合同履行过程中的控制和监督。 4、明确受托责任、完善公司治理，从公司组织结构上控制企业经营风险。 5、建立有效的内部控制制度。</p>
<p>税收政策变动的风险</p>	<p>根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号文）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司作为软件开发及销售的增值税一般纳税人，2022 年度 1-6 月和 2021 年度 1-6 月收到的软件增值税退税分别为 259,437.82 元和 413,162.50 元。报告期内，公司盈利对增值税退税等税收优惠政策有较大依赖。后期若国家对相关税收优惠政策进行调整或公司不满足相关政策要求，公司将可能无法继续享受上述税收优惠政策，这将给公司的税负、盈利带来较大影响。</p>

	<p>应对措施：优惠的税收政策在一定程度上增加了公司的净利润。目前，公司已完成对产品线的升级换代，新的产品也在不断推层出新，并投放市场，取得较好的反响。随着产品销量增加，公司利润也逐步增长，公司也希望向国家贡献更多的税收，以实现国家和公司的长期可持续发展。</p>
<p>公司股东存在因竞业限制应诉的风险</p>	<p>公司股东与前任职单位签订竞业禁止协议，但前任职单位并未按照协议约定支付与竞业限制相关的经济补偿金。虽然公司股东已没有履行竞业禁止协议的义务，但为了避免不必要的纠纷，故采取股权代持的方式投资设立公司。目前，公司已将股份代持行为予以还原。若未来原任职单位因竞业限制起诉公司相关股东，相关股东仍存在应诉风险。</p> <p>应对措施：公司建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，包括制定《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易制度》等规章制度，公司按照各议事规则定期召开“三会”，持续完善内部控制制度。</p>
<p>应收款项的坏账风险</p>	<p>截至 2022 年 6 月 30 日，公司应收账款账面价值为 3,539,056.15 元，占资产总额的 34.64%，主要系未收回的货款。公司已按照企业会计准则的要求计提了坏账准备，且最近两年也未发生过重大坏账的情况，但由于应收账款余额较大，一旦发生坏账，会对公司经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：安排专人对应收账款进行管理，积极催要应收款项，严格按照合同支付款项，确保款项及时、足额收回。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、徽远成	指	安徽徽远成电气科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统平台
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期末	指	2022年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	安徽徽远成电气科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽徽远成电气科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽徽远成电气科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
控股股东、实际控制人	指	邓军
《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》
《公司章程》	指	《安徽徽远成电气科技股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公开转让说明书》	指	《安徽徽远成电气科技股份有限公司公开转让说明书》
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	安徽徽远成电气科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Huiyuancheng Electronic Technology Co.,LTD
证券简称	徽远成
证券代码	832943
法定代表人	邓军

二、联系方式

董事会秘书	陶群
联系地址	合肥市高新区创新大道 2800 号创新产业园一期，邮政编码：230088
电话	0551-65325646
传真	0551-63637384
电子邮箱	cyh@hycdq.com
公司网址	www.hycdq.com
办公地址	合肥市高新区创新大道 2800 号创新产业园一期
邮政编码	230088
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	合肥市高新区创新大道 2800 号创新产业园一期

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 3 日
挂牌时间	2015 年 7 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-（C）-电气机械和器材制造业-（38）-输配电及控制设备制造-382）-配电开关控制设备制造（3823）
主要业务	电力安全、电能质量治理以及自动化监测类等系列输配电及控制设备。
主要产品与服务项目	智能终端、无线测温两大温度监测产品；动态无功补偿、有源滤波、智能无功补偿电容器三大电能质量类产品；无线自诊断过电压保护装置、单相接地防御装置、大能容过电压保护器、过电压

	监控抑制柜、母线低残压保护装置、智能消弧消谐装置六大用电安全类优质产品，均获得了国家专利或权威部门认证。
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）	10,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（邓军）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（邓军），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	91340100556338947B	否
注册地址	安徽省合肥市高新区创新大道2800号创新产业园二期	否
注册资本（元）	10,100,000	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

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	6,118,923.28	5,772,317.17	6.00%
毛利率%	42.59%	58.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-343,577.85	-168,549.38	-103.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-367,017.28	-1,579,982.53	76.77%
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）	-9.79%	-3.68%	-
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）	-10.46%	-34.50%	-
基本每股收益	-0.03	-0.02	-103.59%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	10,215,373.18	9,859,450.11	3.61%
负债总计	6,877,047.30	6,177,546.38	11.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,338,325.88	3,681,903.73	-9.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.33	0.36	-8.33%
资产负债率%（母公司）	37.59%	37.69%	-
资产负债率%（合并）	67.32%	62.66%	-
流动比率	1.43	1.51	-
利息保障倍数	-1.65	4.40	-

(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	-1,448,252.43	-626,431.39	-131.19%
应收账款周转率	1.62	3.36	-
存货周转率	1.08	0.41	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.61%	-49.05%	-
营业收入增长率%	6.00%	31.36%	-
净利润增长率%	-103.84%	-91.12%	-

（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

公司主要业务为电力安全和智能化的研究与应用，公司为高新技术企业、“双软认证”企业，拥有多项著作权、软件产品登记证书等知识产权。

公司立足于输配电及控制设备行业，专注于电力安全和智能化的研究与应用，产品包括电力安全类、电能质量治理类以及自动监测类等系列，产品获得国家强制性认证或型式试验，具备相关资质。

公司是集研发、生产、销售为一体的高新技术企业，公司客户为电气成套设备企业、生产电力保护设备的同类企业和下游终端用户。公司产品可应用于电力、冶金、石化、矿山、建筑、环保等多个行业领域，核心团队人员稳定。公司主要收入来自于产品的销售。

公司于 2018 年年初开始启用销售服务代理模式，由销售服务公司为公司提供销售服务。报告期内，公司销售主要采取直销模式与销售服务代理模式相结合的销售模式。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

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 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
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2020 年 8 月 17 日通过高新技术企业复审，取得“高新技

术企业”证书（证书编码：GR202034001003）。

2022年4月11日第二批被认定为安徽省科技型中小企业，
编号 202234010408002043。

（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	799,557.00	7.83%	1,449,925.99	14.71%	-44.86%
应收票据	120,000.00	1.17%	1,334,040.40	13.53%	-91.00%
应收账款	3,539,056.15	34.64%	1,831,464.16	18.58%	93.24%
短期借款	3,940,200.00	38.57%	3,000,000.00	30.43%	31.34%
预付款项	1,254,362.37	12.28%	163,438.11	1.66%	667.48%
其他应收款	1,111,682.88	10.88%	529,673.20	5.37%	109.88%
其他应付款	1,067,984.48	10.45%	630,192.19	6.39%	69.47%
其他流动负债	92,358.97	0.90%	1,084,447.04	11.00%	-91.48%

项目重大变动原因：

1) 货币资金

报告期末公司货币资金为 799,577.00 元，较期初减少 44.86%，原因是预付材料采购款导致；

2) 应收票据

报告期末公司应收账款应收票据为 120,000.00 元，较期初减少-91.00%，原因是本期收到的承兑汇票信用等级较高，背书后可终止确认；

3) 应收账款

报告期末公司应收账款为 3,539,056.15 元，较期初增加 93.24%，原因系未到结算期尚未结算所致；

4) 短期借款

报告期末公司短期借款为 3,940,200.00 元，较期初增加 31.34%，原因系增加银行贷款所致；

5) 预付款项

报告期末公司预付款项为 1,254,362.37 元，较期初增加 667.48%，主要原因是公司产品销量增长，有部分材料需提前备货；

6) 其他应收款

报告期末公司其他应收款为 1,111,682.88 元，较期初增加 109.88%，主要原因是支付的保证金增加所致；

7) 其他流动负债

报告期末公司其他流动负债为 92,358.97 元，较期初减少 91.48%，主要原因是本期未进行票据贴现所致；

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	6,118,923.28	-	5,772,317.17	-	6.00%
营业成本	3,513,131.27	57.41%	2,401,015.27	41.60%	46.32%
管理费用	380,289.68	6.21%	759,301.94	13.15%	-49.92%
研发费用	1,400,950.82	22.90%	960,745.98	16.64%	45.82%
销售费用	1,036,431.37	16.94%	3,353,226.61	58.09%	-69.09%
营业利润	-343,577.85	-5.62%	-168,543.79	-2.92%	-103.85%
投资收益			1,393,209.17	24.14%	-100.00%
净利润	-343,577.85	-5.62%	-168,549.38	-2.92%	-103.84%
经营活动产生的现金流量净额	-1,448,252.43	-	-626,431.39	-	-131.19%
投资活动产生的现金流量净额	-63,291.38	-	431,821.00	-	-114.66%
筹资活动产生的现金流量净额	861,174.82	-	-118,180.22	-	828.70%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业成本 3,513,131.27 元，比上年同期增长 46.32%，主要是因为：（1）销售收入增长，营业成本同步增加；（2）原材料价格上涨。

2、报告期内，公司管理费用 380,289.68 元，比上年同期减少 49.92%，主要是因为：（1）安徽晓星能源科技有限公司子公司出售，员工减少；（2）公司减少咨询费，导致中介服务费较上年同期减少。

3、报告期内，公司研发费用 1,400,950.82 元，较上年同期增长 45.82%，主要原因是加大新产品研发的投入所致。

4、报告期内，公司销售费用 1,036,431.37 元，较上年同期减少 69.09%，主要原因是公司产品安装调试维护服务费减少。

5、报告期内公司无投资收益，较上期减少 100%是因为上期处置子公司产生投资收益，本期无相关事项。

6、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-1,448,252.43 元，较上年同期减少 131.19%，主要为（1）本期应收账款尚未到结算，销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少；（2）本期预付了部分材料采购款。

7、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-63,291.38 元，较上年同期减少 114.66%，主要原因为上期出售子公司收回投资款，本期无相关事项。

8、筹资活动产生的现金流量净额为 861,174.82 元，较上年同期增长 828.70%，主要是因为本期新增贷款所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	23,439.43
非经常性损益合计	23,439.43
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	23,439.43

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

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
深圳芯为互联科技发展有限公司	子公司	电力智能化系统设备及相关软件的研发及销售等	3,000,000	75,368.48	-420,721.53	359,023.41	-420,721.53

(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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
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.（三）
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10% 及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

为招揽人才，公司 2021 年与新入职销售人员张磊签订激励政策目标责任书，公司向其提供 20 万元借款用于其个人购车，在考核期内，公司根据其业绩完成情况，可将借款部分或全额作为业绩奖励。

2021 年张磊实际借款 10 万元，2022 年 1-6 月张磊新增借款 49,000.00 元，完成业绩指标作为业绩奖励 0 元，偿还借款 64,474.66 元。前述借款期末余额 84,525.34 元。该笔借款金额较小，对公司经营情况不存在不利影响。

(三) 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

(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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易	2015年7月28日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年7月28日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	因竞业限制产生的诉讼风险承诺	2015年7月28日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	不存在股权代持承诺	2015年7月28日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于纳税的承诺	2015年7月28日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关于纳税的承诺	2015年7月28日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

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	4,862,500	48.14%	0	4,862,500	48.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,237,500	51.86%		5,237,500	51.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,210,000	41.68%		4,210,000	41.68%	
	董事、监事、高管	150,000	1.49%		150,000	1.49%	
	核心员工						
总股本		10,100,000	-	0	10,100,000	-	
普通股股东人数							7

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	邓军	4,210,000	0	4,210,000	41.68%	4,210,000	0	0	0
2	杨庆武	4,100,000	0	4,100,000	40.59%	0	4,100,000		4,100,000
3	崔琼	562,500	0	562,500	5.57%	562,500	0	0	0
4	唐福良	562,500	0	562,500	5.57%	0	562,500	0	0
5	倪海涛	315,000	0	315,000	3.12%	315,000	0	0	0
6	郭成芝	200,000	0	200,000	1.98%	0	200,000		200,000
7	姜磊	150,000	0	150,000	1.49%	150,000	0	0	0
合计		10,100,000	-	10,100,000	100%	5,237,500	4,862,500	0	4,300,000

普通股前十名股东间相互关系说明：公司普通股前十名股东之间无关联关系。

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
邓军	董事长	男	1979年3月	2021年5月17日	2024年5月16日
姜磊	董事	男	1987年7月	2021年5月17日	2024年5月16日
王震中	董事	男	1976年8月	2021年5月17日	2024年5月16日
梁前勇	董事	男	1987年12月	2021年5月17日	2024年5月16日
陶群	董事、董事会秘书	男	1973年1月	2021年5月17日	2024年5月16日
陈家云	监事会主席	男	1976年5月	2021年5月17日	2024年5月16日
张维	监事	男	1979年5月	2021年4月22日	2024年4月21日
黄玉华	监事	女	1981年12月	2021年5月17日	2024年5月16日
程月红	财务总监	女	1978年12月	2021年5月17日	2024年5月16日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间存在的关联关系为:财务总监程月红系董事长邓军的配偶。除此之外,其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
管理人员	6	4
生产人员	7	6
销售人员	10	5

技术人员	8	7
财务人员	2	2
员工总计	33	24

(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）	799,557.00	1,449,925.99
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	五、（二）	120,000.00	1,334,040.40
应收账款	五、（三）	3,539,056.15	1,831,464.16
应收款项融资	五、（四）	42,106.00	427,415.03
预付款项	五、（五）	1,254,362.37	163,438.11
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、（六）	1,111,682.88	529,673.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	2,932,158.54	3,556,951.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	2,903.73	49,609.77
流动资产合计		9,801,826.67	9,342,517.74
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、（九）	413,546.51	516,932.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		413,546.51	516,932.37
资产总计		10,215,373.18	9,859,450.11
流动负债：			
短期借款	五、（十）	3,940,200.00	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、（十一）	816,056.22	934,933.91
预收款项			
合同负债	五、（十二）	710,453.53	387,743.36
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、（十三）	173,723.72	132,019.98
应交税费	五、（十四）	76,270.38	8,209.90
其他应付款	五、（十五）	1,067,984.48	630,192.19
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（十六）	92,358.97	1,084,447.04
流动负债合计		6,877,047.30	6,177,546.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		6,877,047.30	6,177,546.38
所有者权益：			
股本	五、（十七）	10,100,000.00	10,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十八）	2,834,806.17	2,834,806.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十九）	210,669.40	210,669.40
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十）	-9,807,149.69	-9,463,571.84
归属于母公司所有者权益合计		3,338,325.88	3,681,903.73
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		3,338,325.88	3,681,903.73
负债和所有者权益总计		10,215,373.18	9,859,450.11

法定代表人：邓军

主管会计工作负责人：程月红

会计机构负责人：程月红

（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		795,456.70	1,436,811.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二（一）	120,000.00	1,334,040.40
应收账款	十二（二）	3,539,056.15	1,831,464.16
应收款项融资	十二（三）	42,106.00	427,415.03
预付款项		1,097,621.28	126,310.76
其他应收款	十二（四）	4,694,258.29	3,863,767.20
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,517,718.75	3,534,689.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,903.73	49,609.77
流动资产合计		12,809,120.90	12,604,108.16
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	十二（五）	3,000,000.00	3,000,000.00
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		404,809.54	511,516.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,404,809.54	3,511,516.58
资产总计		16,213,930.44	16,115,624.74
流动负债：			
短期借款		3,940,200.00	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		814,352.80	932,383.02
预收款项			
合同负债		116,402.65	387,743.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		64,883.92	36,145.81
应交税费		78,402.73	2,285.49
其他应付款		1,064,984.48	630,192.19
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		15,132.35	1,084,447.04
流动负债合计		6,094,358.93	6,073,196.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		6,094,358.93	6,073,196.91
所有者权益：			
股本		10,100,000.00	10,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,834,806.17	2,834,806.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		210,669.40	210,669.40
一般风险准备			
未分配利润		-3,025,904.06	-3,103,047.74
所有者权益合计		10,119,571.51	10,042,427.83
负债和所有者权益合计		16,213,930.44	16,115,624.74

（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		6,118,923.28	5,772,317.17
其中：营业收入	五、（二十一）	6,118,923.28	5,772,317.17

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,548,355.06	7,688,252.78
其中：营业成本	五、(二十一)	3,513,131.27	2,401,015.27
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、(二十二)	48,222.92	60,746.68
销售费用	五、(二十三)	1,036,431.37	3,353,226.61
管理费用	五、(二十四)	380,289.68	759,301.94
研发费用	五、(二十五)	1,400,950.82	960,745.98
财务费用	五、(二十六)	169,329.00	153,216.30
其中：利息费用		129,532.66	118,180.22
利息收入		1,177.70	308.69
加：其他收益	五、(二十七)	282,877.25	431,392.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	-	1,393,209.17
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、(二十九)	-197,023.32	-77,209.42
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）		-343,577.85	-168,543.79
加：营业外收入		-	
减：营业外支出		-	5.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-343,577.85	-168,549.38
减：所得税费用		-	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-343,577.85	-168,549.38
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）		-343,577.85	-168,549.38
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）			

2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-343,577.85	-168,549.38
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		-343,577.85	-168,549.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-343,577.85	-168,549.38
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.02

法定代表人：邓军

主管会计工作负责人：程月红

会计机构负责人：程月红

（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	十二、（六）	5,759,899.87	5,211,747.75
减：营业成本	十二、（六）	3,373,164.19	2,156,831.55
税金及附加		47,620.94	60,708.68
销售费用		1,036,431.37	3,353,226.61
管理费用		235,150.70	349,346.46
研发费用		902,657.64	410,887.35
财务费用		168,449.80	152,167.97

其中：利息费用		91,979.08	118,180.22
利息收入		1,118.86	269.71
加：其他收益		277,741.77	425,786.49
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）		-197,023.32	-72,865.97
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）		77,143.68	-918,500.35
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		77,143.68	-918,500.35
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,143.68	-918,500.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		77,143.68	-918,500.35
（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		77,143.68	-918,500.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(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		5,989,308.72	6,296,712.58
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		18,303.95	413,162.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十）	360,476.71	763,812.68
经营活动现金流入小计		6,368,089.38	7,473,687.76
购买商品、接受劳务支付的现金		4,131,884.32	2,499,838.63
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		1,083,046.58	1,150,425.50
支付的各项税费		442,718.54	60,683.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十）	2,158,692.37	4,389,171.04
经营活动现金流出小计		7,816,341.81	8,100,119.15
经营活动产生的现金流量净额		-1,448,252.43	-626,431.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			440,000.00
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			440,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,291.38	8,179.00
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		63,291.38	8,179.00
投资活动产生的现金流量净额		-63,291.38	431,821.00
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		2,940,200.00	
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		2,940,200.00	
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,025.18	118,180.22
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		2,079,025.18	118,180.22
筹资活动产生的现金流量净额		861,174.82	-118,180.22
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		-650,368.99	-312,790.61
加：期初现金及现金等价物余额		1,449,925.99	477,255.02
六、期末现金及现金等价物余额		799,557.00	164,464.41

法定代表人：邓军

主管会计工作负责人：程月红

会计机构负责人：程月红

（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		4,912,334.72	5,643,661.18
收到的税费返还		18,303.95	413,162.50
收到其他与经营活动有关的现金		225,282.39	763,773.70
经营活动现金流入小计		5,155,921.06	6,820,597.38
购买商品、接受劳务支付的现金		3,501,858.92	2,326,690.68
支付给职工以及为职工支付的现金		446,470.50	411,333.97
支付的各项税费		433,127.02	60,645.98
支付其他与经营活动有关的现金		2,221,397.67	4,659,404.55
经营活动现金流出小计		6,602,854.11	7,458,075.18

经营活动产生的现金流量净额		-1,446,933.05	-637,477.80
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			440,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			440,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,596.88	
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		55,596.88	
投资活动产生的现金流量净额		-55,596.88	440,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,940,200.00	
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		2,940,200.00	
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,025.18	118,180.22
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,079,025.18	118,180.22
筹资活动产生的现金流量净额		861,174.82	-118,180.22
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		-641,355.11	-315,658.02
加：期初现金及现金等价物余额		1,436,811.81	471,155.16
六、期末现金及现金等价物余额		795,456.70	155,497.14

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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:

无

(二) 财务报表项目附注

安徽徽远成电气科技股份有限公司
2022 上半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

安徽徽远成电气科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为合肥徽远成电气有限公司(以下简称“合肥徽远成”),合肥徽远成由胡贵宝、黄明镜成立于2010年6月出资设立。公司的统一社会信用代码:91340100556338947B。公司股票于2015年7月28日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司归属于电气机械及器材制造业中的输配电及控制设备制造(C382)。根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》,公司归属于电气部件与设备(12101310)。

截至2021年12月31日止,本公司累计发行股本总数1,010.00万股,注册资本为1010万元人民币。

注册地:合肥市高新区创新大道2800号创新产业园二期

主要经营场所:合肥市双凤工业园金福路28号。

本公司主要经营活动为:高低压电气成套产品研发、生产及销售。本公司的实际控制人为邓军。

(二) 合并报表范围

截至2022年6月30日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
深圳芯为互联科技发展有限公司

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企

业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购

买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，

并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；

对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
-----	--------	--------------------------------

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按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

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	关联方组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	保证金等无风险组合	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：存货主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

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

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（九）。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除

非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	2-5	5.00	19.00-47.5
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

（十五） 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算

（十六） 借款费用

后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到

预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

3、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 收入

1、 一般原则

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控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形

成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

重大融资成分

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，企业预计客户取得商品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。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

2、 具体原则

本公司主要销售高低压电气成套产品。公司在合同约定将产品交付给购货方，经购货方签收时确认收入。

(二十二) 合同成本

1、 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；

(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述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推销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十五) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，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。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

2018年12月7日，财政部以财会【2018】35号修订了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自2021年1月1日起实施。本公司在编制2021年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

本公司租赁为短期租赁，对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、重要会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
安徽徽远成电气科技股份有限公司	15%
深圳芯为互联科技发展有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

(1) 本公司于2020年8月17日获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202034001003，有效期3年）。公司2020-2022年度享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

本公司子公司安徽晓星能源科技有限公司于2020年8月17日获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202034001458，有效期3年）。公司2020-2022年度享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)规定, 本公司自行开发生产的软件产品, 对增值税实际税负超过 3% 部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	153,714.08	3,910.11
银行存款	645,842.92	1,446,015.88
其他货币资金		
合计	799,557.00	1,449,925.99
其中: 存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	120,000.00	1,334,040.40
商业承兑汇票		
合计	120,000.00	1,334,040.40

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,887,915.5	
商业承兑汇票		
合计	2,887,915.5	

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,877,484.20	1,898,885.40
1 至 2 年	1,898,885.40	133,338.40
2 至 3 年	133,338.40	147,803.36
3 至 4 年	147,803.36	95,981.00

4至5年	95,981.00	39,631.00
5年以上	559,458.30	519,827.30
小计	4,712,950.66	2,835,466.46
减：坏账准备	1,173,894.51	1,004,002.30
合计	3,539,056.15	1,831,464.16

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,712,950.66	100.00	1,173,894.51	24.91	3,539,056.15
其中：账龄组合	4,712,950.66	100.00	1,173,894.51	24.91	3,539,056.15
关联方组合					
合计	4,712,950.66	100.00	1,173,894.51	24.91	3,539,056.15

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,835,466.46	100.00	1,004,002.30	35.41	1,831,464.16
其中：账龄组合	2,835,466.46	100.00	1,004,002.30	35.41	1,831,464.16
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,835,466.46	100.00	1,004,002.30	35.41	1,831,464.16

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,776,369.60	341,761.45	9.05
1至2年	133,338.40	65,309.15	48.98
2至3年	147,803.36	111,384.61	75.36
3至4年	95,981.00	95,981.00	100
4至5年	39,631.00	39,631.00	100
5年以上	519,827.30	519,827.30	100
合计	4,712,950.66	1,173,894.51	24.91

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,004,002.30	169,892.21			1,173,894.51
合计	1,004,002.30	169,892.21			1,173,894.51

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
聊城研聚新材料有限公司	1,218,700.00	25.86%	110,292.35
湖北湘电建设工程有限公司	962,850.00	20.43%	87,137.93
安徽晓星能源科技有限公司	341,500.00	7.25%	30,905.75
中冶南方连铸技术工程有限责任公司	297,500.00	6.31%	26,923.75
神木市富鼎能源有限公司	280,000.00	5.94%	25,340.00
合计	3,100,550.00	65.79%	280,599.78

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	42,106.00	427,415.03

合计	42,106.00	427,415.03
----	-----------	------------

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,022,140.00	
合计	1,022,140.00	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,254,362.37	100	162,039.06	99.14
1至2年			1,399.05	0.86
2-3年	-		-	
3年以上	-		-	
合计	1,254,362.37	100.00	163,438.11	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安徽川普电气科技有限公司	128,900.00	10.28
深圳市创连胜科技有限公司	88,390.18	7.05
东莞市宏晶佳塑胶模具有限公司	75,364.70	6.01
深圳市毅芯圆电子有限公司	60,674.00	4.84
西安德雷柯西电气设备有限公司	55,100.00	4.39
合计	408,428.88	32.56

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,111,682.88	529,673.20
合计	1,111,682.88	529,673.20

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	805,639.14	168,903.35
1至2年	107,334.13	134,929.13
2至3年	25,732.55	25,732.55
3至4年	6,000.00	6,000.00
4至5年	549,280.93	549,280.93
5年以上	18,492.53	18,492.53
小计	1,512,479.28	903,338.49
减：坏账准备	400,796.40	373,665.29
合计	1,111,682.88	529,673.20

(2) 按分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,512,479.28		400,796.40	26.50	1,111,682.88
其中：账龄组合	1,487,558.69	98.35	400,796.40	26.94	1,086,762.29
关联方组合					
保证金等无风险组合	24,920.59	1.65			24,920.59
合计	1,512,479.28	100.00	400,796.40	26.50	1,111,682.88

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	903,338.49	100	373,665.29	41.36	529,673.20
其中：账龄组合	859,936.49	95.2	373,665.29	43.45	486,271.20

关联方组合			-	-	
保证金等无风险组合	43,402.00	4.8	-	-	43,402.00
合计	903,338.49	100.00	373,665.29	41.36	529,673.20

组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	787,329.55	39,366.48	5.00
1-2年	100,723.13	10,072.31	10.00
2-3年	25,732.55	5,146.51	20.00
3-4年	6,000.00	2,400.00	40.00
4-5年	549,280.93	329,568.56	60.00
5年以上	18,492.53	18,492.53	100.00
合计	1,487,558.69	405,046.39	28.58

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	373,665.29			373,665.29
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	27,131.11			27,131.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	400,796.40			400,796.40

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	373,665.29	27,131.11			373,665.29
合计	373,665.29	27,131.11			373,665.29

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款	492,525.34	508,000.00
保证金	585,266.92	35,791.00
备用金	434,687.02	322,337.29
其他		37,210.20
合计	1,512,479.28	903,338.49

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
合肥市正北工贸有限公司	借款	408,000.00	4-5 年	26.98	244,800.00
安徽晓星能源科技有限公司	保证金	344,234.48	1 年以内	22.76	17,211.72
谢志	备用金	15,638.50	5 年以上	6.61	15,638.50
		78,361.50	4-5 年		47,016.90
		6,000.00	3-4 年		2,400.00
曹会君	备用金	5,092.93	4-5 年	0.34	5,092.93
		90,744.50	1-2 年	6.00	4,538.73
张磊	借款	84,525.34	1 年以内	5.59	4,226.27
合计		1,032,597.25		68.27	340,925.05

(七) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货 跌价	账面价值	账面余额	存货跌 价准备	账面价值

		准备			
原材料	2,532,668.98		2,532,668.98	3,058,417.43	3,058,417.43
库存商品	399,489.56		399,489.56	498,533.65	498,533.65
合计	2,932,158.54		2,932,158.54	3,556,951.08	3,556,951.08

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交所得税	2,903.73	2,903.73
增值税留抵扣额		46,706.04
合计	2,903.73	49,609.77

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	413,546.51	516,932.37
固定资产清理		
合计	413,546.51	516,932.37

2、 固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	867,166.65	570,639.18	171,800.85	1,609,606.68
(2) 本期增加金额	63,291.38			63,291.38
—购置	63,291.38			63,291.38
—在建工程转入				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—企业合并减少				
(4) 期末余额	930,458.03	570,639.18	171,800.85	1,672,898.06
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	537,342.43	409,122.42	146,209.46	1,092,674.31
(2) 本期增加金额	92,705.10	56,854.97	17,117.17	166,677.24
—计提	92,705.10	56,854.97	17,117.17	166,677.24

(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
—企业合并减少				
(4) 期末余额	630,047.53	465,977.39	163,326.64	1,259,351.56
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	300,410.50	104,661.79	8,474.22	413,546.51
(2) 上年年末账面价值	329,824.22	161,516.76	25,591.39	516,932.37

(十) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	3,940,200.00	3,000,000.00
合计	3,940,200.00	3,000,000.00

(十一) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	743,081.63	861,958.32
其他	72,974.59	72,975.59
合计	816,056.22	934,933.91

(十二) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	710,453.53	387,743.36
合计	710,453.53	387,743.36

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	132,019.98	960,676.91	918,973.17	173,723.72

离职后福利-设定提存计划		73,312.62	73,312.62	
辞退福利				
合计	132,019.98	1,0339,89.53	992,285.79	173,723.72

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	132,019.98	922,562.46	880,858.72	173,723.72
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		38,114.45	38,114.45	
其中：医疗保险费		36,780.29	36,780.29	
工伤保险费		679.08	679.08	
生育保险费		490.08	490.08	
医疗救助金		165.00	165.00	
合计	132,019.98	960,676.91	918,973.17	173,723.72

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并范围变动减少	期末余额
基本养老保险		71,053.41	71,053.41		
失业保险费		2,259.21	2,259.21		
合计		73,312.62	73,312.62		

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	59,541.50	

个人所得税	8,158.33	5,924.41
城市维护建设税	4,376.69	429.15
教育税附加	1,875.73	183.92
地方教育费附加	1,250.49	122.62
水利基金	722.54	234.40
印花税	345.10	1,315.40
合计	76,270.38	8,209.90

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,067,984.48	630,192.19
合计	1,067,984.48	630,192.19

1、其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
关联方资金	1,067,984.48	630,192.19
合计	1,067,984.48	630,192.19

(十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	92,358.97	50,406.64
附追索权票据贴现		1,034,040.4
合计	92,358.97	1,084,447.04

(十七) 股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	10,100,000.00						10,100,000.00

(十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,834,806.17			2,834,806.17

合计	2,834,806.17			2,834,806.17
----	--------------	--	--	--------------

(十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	210,669.40			210,669.40
合计	210,669.40			210,669.40

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-9,463,571.84	-9,887,321.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-9,463,571.84	-9,887,321.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-343,577.85	696,285.06
减：提取法定盈余公积		
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		
其他减少		-272,535.00
期末未分配利润	-9,807,149.69	-9,463,571.84

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,118,923.28	3,513,131.27	5,772,317.17	2,401,015.27
其他业务				
合计	6,118,923.28	3,513,131.27	5,772,317.17	2,401,015.27

(二十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	25,669.58	32,558.77
教育费附加	10,993.64	13,953.76
水利基金	3,254.10	3,127.05
印花税	976.5	1,804.60
地方教育费附加	7,329.10	9,302.50

合计	48,222.92	60,746.68
----	-----------	-----------

(二十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
宣传费	508,057.26	
差旅费	225,059.78	132,750.27
服务费、售后维护费等	51,220.54	3,023,811.31
职工薪酬等	137,304.73	95,790.40
会务费用	42,470.00	
其他	5,891.04	76,573.68
车辆使用费	14,762.51	1,645.99
折旧费	8,287.65	8,309.94
办公费	33,927.86	8,375.40
业务招待费	9,450.00	5,969.62
租赁费	-	-
合计	1,036,431.37	3,353,226.61

(二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
中介服务费	93,195.64	111,780.66
职工薪酬	147,361.98	492,116.15
差旅费	40,718.38	51,821.45
车辆使用费	1,957.71	33,612.63
折旧及摊销	33,002.13	27,065.23
培训费用		
办公费	20,022.20	22,627.50
招待费	5,262.60	7,217.12
其他	38,769.04	13,061.20
租赁费		-
合计	380,289.68	759,301.94

(二十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

职工薪酬等	693,294.71	599,073.33
直接耗材	331,119.93	251,783.59
折旧摊销费	19,005.42	17,015.84
租赁费	2,012.39	2,160.00
差旅费及其他	355,518.37	90,713.22
合计	1,400,950.82	960,745.98

(二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	129,532.66	118,180.22
减：利息收入	1,177.70	1,591.44
利息净支出	128,354.96	116,588.78
银行手续费及其他	40,974.04	36,627.52
合计	169,329.00	153,216.30

(二十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	282,877.25	431,392.07
合计	282,877.25	431,392.07

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税税收返还	259,437.82	413,162.50	与收益相关
企业稳岗补贴	22,912.75	2,623.99	与收益相关
小微企业增值税优惠		5,605.58	与收益相关
失业保险基金返还	526.68		与收益相关
2020 年支持中国声谷建设专项资金		10,000.00	与收益相关
合计	282,877.25	431,392.07	

(二十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		

处置长期股权投资产生的投资收益		
处置子公司产生的投资收益		1,393,209.17
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
债务重组利得或损失		
合计		1,393,209.17

(二十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-197,023.32	-77,209.42
合计	-197,023.32	-77,209.42

(三十) 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	本期金额	上期金额
政府补助	264,573.30	12,623.99
往来款等	94,725.71	750,880.00
利息收入	1,177.70	308.69
合计	360,476.71	763,812.68

2、支付的其他与经营活动有关的现金

付现销售费用及管理费用	1,779,415.25	4,061,482.08
往来等支付的现金	300,749.50	292,344.19
财务手续费等支付的现金	78,527.62	35,344.77
合计	2,158,692.37	4,389,171.04

(三十一)现金流量表补充资料

3、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-343,577.85	-168,549.38
加：信用减值损失	197,023.32	77,209.42
资产减值损失		
固定资产折旧	166,677.24	180,190.68
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	129,532.66	118,180.22
投资损失（收益以“－”号填列）		-1,393,209.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	624,792.54	-323,459.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,327,442.66	488,349.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,104,742.32	394,857.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,448,252.43	-626,431.40
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	799,557.00	164,464.41
减：现金的期初余额	1,449,925.99	477,255.02
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	-650,368.99	-312,790.61

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、 现金	799,557.00	1,449,925.99
其中： 库存现金	153,714.08	3,910.11
可随时用于支付的银行存款	645,842.92	1,446,015.88
可随时用于支付的其他货币资金		
二、 现金等价物		
其中： 三个月内到期的债券投资		
三、 期末现金及现金等价物余额	799,557.00	1,449,925.99
其中： 使用受限制的现金和现金等价物		

(三十二) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
增值税税收返还	259,437.82	259,437.82	413,162.50	其他收益
企业稳岗补贴	22,912.75	22,912.75	2,623.99	其他收益
小微企业税收减免			5,605.58	其他收益
失业保险基金返还	526.68	526.68		其他收益
2020 中国声谷专项资金补贴			10,000.00	其他收益
合计	282,877.25		431,392.07	

六、 合并范围的变更

无

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	注册	业务性质	持股比例(%)	取得方
-------	-----	----	------	---------	-----

	营地	地		直接	间接	式
深圳芯为互联科技发展有限公司	深圳	深圳	电力智能化系统设备及相关软件的研发及销售等	100.00		设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

控股股东及实际控制	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
邓军	41.68	41.68

(二) 本公司子公司情况

详见附注七、（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司合营和联营企业

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨庆武	股东
唐福良	股东
崔琼	股东
倪海涛	股东
郭成芝	股东
姜磊	股东、董事
王震中	董事
程月红	邓军配偶、财务总监
陶群	董事、董事会秘书
梁前勇	董事
谢松	监事会主席
马鑫燕	监事
张薇	监事
合肥鑫聚成股权投资合伙企业（有限合伙）	该公司执行事务合伙人为邓军

(五) 关联交易情况

1、关联方资金拆借

关联方	2022 上半 年度	2021 年度	起始日期	到期日	说明
拆入					
程月红		450,000.00	2021 年 4 月 14 日		未约定到期日
邓军			2020 年 12 月 14 日		未约定到期日
合计		450,000.00			
归还					
程月红		250,000.00			
邓军	66,972.06	136,779.87			
合计		386,779.87			
期末余额					
程月红	200,000.00	200,000.00			
邓军	296,248.07	363,220.13			
合计	496,248.07	563,220.13			

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，除上述事项外，公司无应披露未披露的其他重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

公司于 2020 年 10 月 9 日在全国中小企业股份转让系统披露公告《安徽徽远成电气科技股份有限公司股权司法冻结的公告》（编号为：2020-041）。

公司从中国证券登记结算有限责任公司网站获悉，公司部分股份已被合肥市公安局包河分局执行了

司法冻结，执行文件号：合肥市公安局包河分局合公包（经）冻财字〔2020〕90925号，股东杨庆武、郭成芝股权被司法冻结股份共4,300,000股。该司法冻结期限为2020年9月25日起至2022年9月24日止。冻结股份已在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理司法冻结登记。包括本次冻结股份在内，如果全部被冻结股份被行权不会导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。

截至2022年06月30日，公司各项业务正常开展，此次司法冻结未对公司日常生产经营造成重大影响。

截至2022年06月30日，除上述事项外，公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	120,000.00	1,334,040.40
商业承兑汇票		
合计	120,000.00	1,334,040.40

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,887,915.50	
合计	2,887,915.50	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,776,369.60	1,898,885.40
1 至 2 年	133,338.40	133,338.40
2 至 3 年	147,803.36	147,803.36
3 至 4 年	95,981.00	95,981.00
4 至 5 年	39,631.00	39,631.00
5 年以上	519,827.30	519,827.30

小计		4,712,950.66	2,835,466.46
减：坏账准备		1,173,894.51	1,004,002.30
合计		3,539,056.15	1,831,464.16

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,712,950.66	100.00	1,173,894.51	24.91	3,539,056.15
其中：账龄组合	4,712,950.66	100.00	1,173,894.51	24.91	3,539,056.15
关联方组合					
合计	4,712,950.66	100.00	1,173,894.51	24.91	3,539,056.15

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,835,466.46	100.00	1,004,002.30	35.41	1,831,464.16
其中：账龄组合	2,835,466.46	100.00	1,004,002.30	35.41	1,831,464.16
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,835,466.46	100.00	1,004,002.30	35.41	1,831,464.16

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,776,369.60	341,761.45	9.05
1 至 2 年	133,338.40	65,309.15	48.98
2 至 3 年	147,803.36	111,384.61	75.36
3 至 4 年	95,981.00	95,981.00	100
4 至 5 年	39,631.00	39,631.00	100
5 年以上	519,827.30	519,827.30	100
合计	4,712,950.66	1,173,894.51	24.91

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,004,002.30	169,892.21			1,004,002.30
合计	1,004,002.30	169,892.21			1,004,002.30

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
聊城研聚新材料有限公司	1,218,700.00	25.86%	110,292.35
湖北湘电建设工程有限公司	962,850.00	20.43%	87,137.93
安徽晓星能源科技有限公司	341,500.00	7.25%	30,905.75
中冶南方连铸技术工程有限责任公司	297,500.00	6.31%	26,923.75
神木市富鼎能源有限公司	280,000.00	5.94%	25,340.00
合计	3,100,550.00	65.79%	280,599.78

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	42,106.00	427,415.03
合计	42,106.00	427,415.03

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	4,694,258.29	3,863,767.20
合计	4,694,258.29	3,863,767.20

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,578,025.55	1,720,403.35
1至2年	1,638,334.13	1,638,334.13
2至3年	304,921.55	304,921.55
3至4年	6,000.00	6,000.00
4至5年	549,280.93	549,280.93
5年以上	18,492.53	18,492.53
小计	5,095,054.69	4,237,432.49
减：坏账准备	400,796.40	373,665.29
合计	4,694,258.29	3,863,767.20

(2) 按分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,095,054.69		400,796.40	7.87	4,694,258.29
其中：账龄组合	1,402,558.69	27.53	400,796.40	28.58	1,001,762.56
关联方组合	3,676,689.00	72.16			3,676,689.00
保证金等无风险组合	15,807.00	0.31			15,807.00
合计	5,095,054.69	100.00	400,796.40	7.87	4,694,258.29

类别	上年年末余额
----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,237,432.49	100.0	373,665.29	8.82	3,863,767.2
其中：账龄组合	859,936.49	20.30	373,665.29	43.45	486,271.2
关联方组合	3,361,689.00	79.33			3,361,689.0
保证金等无风险组合	15,807.00	0.37			15,807.00
合计	4,237,432.49	100.00	373,665.29	8.82	3,863,767.2

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	702,329.80	35,116.49	5.00
1—2 年	100,723.13	10,072.31	10.00
2—3 年	25,732.55	5,146.51	20.00
3—4 年	6,000.00	2,400.00	40.00
4—5 年	549,280.93	329,568.56	60.00
5 年以上	18,492.53	18,492.53	100.00
合计	1,402,558.94	400,796.40	28.58

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	373,665.29			373,665.29
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	27,131.11			27,131.11

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	400,796.4			400,796.4

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	4,237,432.49			4,237,432.49
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	857,622.2			857,622.2
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	5,095,054.69			5,095,054.69

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	373,665.29	27,131.11			400,796.40
合计	373,665.29	27,131.11			400,796.40

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
------	--------	----------

押金	484,547.33	32,599.20
借款	492,525.34	508,000.00
保证金	6,606.00	15,807.00
备用金	434,687.02	319,337.29
内部往来款	3,676,689.00	3,361,689.00
合计	5,095,054.69	4,237,432.49

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳芯为互联科技发展有限公司	内部往来款	279,189.00	2-3年	72.16	
		1,531,000.00	1-2年		
		1,866,500.00	1年以内		
合肥市正北工贸有限公司	借款	408,000.00	4-5年	8.01	244,800.00
安徽晓星能源科技有限公司	代付款	344,234.48	1年以内	6.76	
谢志	备用金	15,638.50	5年以上	1.96	15,638.50
		78,361.50	4-5年		47,016.90
		6,000.00	3-4年		2,400.00
曹会君	备用金	5,092.93	4-5年	1.88	5,146.51
		90,744.5	1-2年		4,538.73
合计		4,624,760.91		90.77	319,540.64

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	上年减值准备期末余额	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
深圳芯为互联科	3,000,000.00				3,000,000.00		

技发展有限公司							
合计	3,000,000.00				3,000,000.00		

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,759,899.87	3,373,164.19	5,211,747.75	2,156,831.55
其他业务				
合计	5,759,899.87	5,759,899.87	5,211,747.75	2,156,831.55

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	23,439.43	剔除增值税返还补助金额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	23,439.43	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	23,439.43	

(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（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.79	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.46	-0.04	-0.04

安徽徽远成电气科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二二年八月二十六日

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：

公司董事会办公室