

公告编号：2023-012



森达电气

NEEQ:831406

福建森达电气股份有限公司

Fujian Senda Electric Co., Ltd.



年度报告

2022

## 公司年度大事记

2022年4月，公司收到了由福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202135000412，发证时间为2021年12月15日，有效期三年。

2022年6月，福州市工业和信息局发布榕工信投资〔2022〕60号的通知，根据《福建省工业和信息化厅关于公布福建省工业龙头企业名单（第四批）的通知》（闽工信函投资〔2022〕267号），公司获列入福建省工业龙头培育企业名单。

2022年10月27日，公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，同意公司设立全资子公司福清森达电气有限公司，注册资本1000万元人民币。2022年11月17日，公司收到了福清市市场监督管理局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91350181MAC36JYU8G）。

2022年11月，经福建省地方金融监督管理局复核，公司入选为2022年度福建省重点上市后备企业，纳入省重点上市后备企业库的有效期从2022年5月31日至2024年12月31日。

2022年12月12日，公司2022年第三次临时股东大会审议通过《关于2022年半年度权益分派预案的议案》，并于2022年12月19日公告了权益分派实施方案，以公司现有总股本155,076,900股为基数，向全体股东每10股派3.90元人民币现金。本次权益分派权益登记日为2022年12月26日，除权除息日为2022年12月27日。

2022年12月，根据《福建省工业和信息化厅七部门关于公布福建省第三十六批省企业技术中心名单（工业和信息化企业）的通知》（闽工信联函科技〔2022〕643号），公司技术中心被认定为省级企业技术中心。

## 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	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重大事件 .....	25
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	29
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	33
第八节	行业信息 .....	37
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	38
第十节	财务会计报告 .....	42
第十一节	备查文件目录 .....	129

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人周海珠、主管会计工作负责人傅灵雁及会计机构负责人（会计主管人员）郑小琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【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
市场需求变动风险	近年来，我国电力投资依然保持在较高水平，但国内宏观经济的增长的不确定性因素增多，行业下游客户对成套开关设备等配电设备的需求可能随着我国经济增速的放缓以及产业政策的调整出现波动，进而导致公司面临业绩下滑的风险。
市场竞争加剧风险	公司开发出了高性价比的产品，满足中高端市场的需要，成功打造公司品牌。但是，未来若国际知名跨国电气公司凭借雄厚的资金实力与领先的技术水平采取低价策略拓展国内市场以及国内竞争对手快速成长，市场竞争会愈加激烈，从而使公司面临市场竞争加剧的风险。
产品售价及毛利率下降风险	随着市场透明度的不断提高，以往分散在各地市、各省的区域优势企业开始逐步跨地区、跨领域参与竞争，为获取更多中标订单，各竞标企业趋于降低报价，进而挤压产品的毛利空间。面对加剧的市场竞争环境，公司产品的平均售价及毛利率面临下降的风险，从而给公司的盈利能力带来负面影响。
保持成长性风险	公司未来的成长受宏观经济、行业发展、市场需求、客户结构、技术创新、产品质量、管理能力等一系列因素影响。任

	何因素的不利变化，均可能造成公司经营业绩产生波动，引致成长性放缓或不及预期的风险。
应收账款回收风险	随着公司客户数量的增加和收入规模的扩大，公司应收账款余额可能随着资金回笼时间的延长而增加。虽然公司主要客户规模较大，资信良好，但如果货款催收不及时，或客户信用状况发生不利变化，公司将面临应收账款发生坏账损失的风险。
原材料价格波动风险	公司采取以产定购的采购模式，在一定程度上可以分散与转移原材料价格波动的风险，但总体而言，原材料采购价格主要受供求关系和行业景气度的影响，如果元器件或有色金属等原材料价格出现大幅波动，公司可能无法完全转移风险，从而对公司的产品毛利和经营业绩产生负面影响。
生产经营的季节性风险	受客户采购习惯、项目施工进度、资金管理和结算方式的影响，公司所处行业的销售存在季节性波动的特征。因此，公司存在经营季节性波动风险，其中第一季度收入占比较低，下半年实现的营业收入占全年营业收入的比例较高。
所得税优惠政策变化风险	公司于 2021 年 12 月获得高新技术企业重新认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，公司的企业所得税税率继续按照 15% 执行。如果未来国家或地方相关税收优惠政策发生变化或公司高新技术企业税收优惠到期后未被持续认定为高新技术企业，则公司可能面临按 25% 税率缴纳企业所得税的情形，从而给公司的经营业绩带来不利影响。
技术人员流失风险	公司作为高新技术企业，其技术及产品的研发依赖于专业人才，特别是核心技术人员。虽然公司通过改善工作环境、提供发展机会、建立健康和谐的企业文化提高员工的归属感，并提供富有竞争力的薪酬和福利来减少核心技术人员的流动，然而随着同行业人才争夺的加剧，公司无法保证未来不会出现核心技术人员流失的风险。
技术开发及泄密的风险	公司在行业内形成了一定的技术优势。如果公司未来不能持续进行研发投入，或研发投入未能有效转化为技术成果，公司的技术优势、市场地位和经营业绩将可能出现较大不利变化。同时，尽管公司已制定了严格的技术保密制度，与相关人员签订了保密协议，并采取了相应的技术保密措施，但仍存在核心技术被泄密或盗用的风险。
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

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

## 释义

释义项目		释义
森达电气、股份公司、公司	指	福建森达电气股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
主办券商	指	兴业证券股份有限公司
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
《公司章程》	指	公司不时修订并适用的公司章程（具体视上下文而定）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《监管办法》	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）》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
输配电	指	输电与配电简称输配电，是电力系统中发电厂（生产者）与电力用户（消费者）之间输送电能与分配电能的环节。通常将电能从电源点送往负荷中心的线路称为输电线路，将电能在负荷中心进行分配的线路称为配电线路。
成套开关设备	指	将一个或多个开关设备和与之相关的控制、测量、信号、保护、调节等设备，由制造厂家负责完成所有内部的电气和机械连接，用结构件完整地组装在一起的一种组合开关设备。
断路器	指	断路器可以通断正常的负荷电流，而且能够承受一定时间的短路电流，切除故障线路的设备。其中，触头在高真空的壳内断开和闭合的为真空断路器。
CQC	指	中国质量认证中心
CCC	指	我国从 2002 年 5 月 1 日起实行国家强制认证制度
ISO	指	国际标准化组织
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、本报告期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	福建森达电气股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Senda Electric Co., Ltd.
证券简称	森达电气
证券代码	831406
法定代表人	周海珠

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	谢贵运
联系地址	福州市仓山区金山大道 618 号鼓楼园 11 座
电话	0591-83747388
传真	0591-83745335
电子邮箱	guiyun.xie@fjsenda.com
公司网址	www.fjsenda.com
办公地址	福州市仓山区金山大道 618 号鼓楼园 11 座
邮政编码	350002
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	1995 年 5 月 31 日
挂牌时间	2014 年 12 月 3 日
分层情况	创新层
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（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-配电开关控制设备制造（C3823）
主要产品与服务项目	高、低压成套开关设备及配套元器件的研发、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）	155,076,900
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为周海珠
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为周海珠，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	913501006113346400	否
注册地址	福建省福州市仓山区金山大道 618 号鼓楼园 11 座	否
注册资本	155,076,900 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券	
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	兴业证券	
会计师事务所	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王永平	陈依航
	4 年	3 年
会计师事务所办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼	

#### 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	473,801,909.35	483,115,154.49	-1.93%
毛利率%	33.54%	28.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	79,386,143.42	69,267,889.52	14.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	75,897,258.14	66,335,884.88	14.41%
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)	17.78%	18.61%	-
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)	16.99%	17.82%	-
基本每股收益	0.51	0.45	14.61%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	767,309,206.05	707,044,765.02	8.52%
负债总计	341,497,105.05	300,138,816.44	13.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	425,812,101.00	406,905,948.58	4.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.75	2.62	4.65%
资产负债率% (母公司)	44.48%	42.48%	-
资产负债率% (合并)	44.51%	42.45%	-
流动比率	2.16	2.35	-
利息保障倍数	27.08	27.15	-

#### 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	75,435,367.46	56,167,008.94	34.31%
应收账款周转率	1.53	1.90	-
存货周转率	3.08	3.67	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.52%	29.37%	-
营业收入增长率%	-1.93%	20.05%	-
净利润增长率%	14.61%	17.77%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	155,076,900	155,076,900	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-230.09
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）	3,320,442.67
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	826,639.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,484.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,203.34
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,104,570.92</b>
所得税影响数	615,685.64
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,488,885.28</b>

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
固定资产	108,929,840.51	107,683,649.27	-	-
在建工程	14,548,215.48	14,389,567.73	81,546,349.45	80,408,133.47
应付账款	77,526,763.29	77,159,368.56	67,968,620.35	67,616,230.08
应交税费	13,022,290.22	12,866,673.58	5,056,902.36	4,939,028.50
盈余公积	23,446,644.95	23,358,462.19	16,497,126.20	16,430,331.01
未分配利润	203,039,831.33	202,246,186.47	140,509,103.64	139,907,946.98
营业收入	537,924,160.14	483,115,154.49	430,386,520.02	402,440,081.50
营业成本	401,579,481.85	346,732,662.72	310,050,124.06	281,751,295.27
管理费用	12,751,823.00	13,041,255.03	11,021,439.74	11,630,011.58
所得税费用	9,223,183.17	9,185,440.39	8,990,565.71	8,952,138.47

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

本公司为电气机械和器材制造业的输配电及控制设备-配电开关控制设备生产商，主要从事高、低压成套开关设备及配套元器件的研发、生产和销售。公司在多年的业务实践中形成了稳定的核心管理团队和优秀的技术团队，与多家优秀电气企业有良好、密切的合作关系。

截至报告期末，公司拥有实用新型专利 42 项、发明专利 8 项、软件著作权 25 项，公司建有省级企业技术中心、专家工作站，被评为高新技术企业、福建省著名商标、专精特新“小巨人”企业等。公司主要核心产品均通过国家认证的试验所的试验。公司产品广泛应用于通信数据中心、城乡电网配电网工程、高速公路、轨道交通、石油化工和房地产等领域。公司通过直销的销售模式开拓业务，收入来源主要为产品销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p><b>1、“专精特新”认定</b> 2021 年 9 月，福建省工业和信息化厅发布闽工信函中小〔2021〕418 号通知，根据《工业和信息化部关于公布第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》(工信部企业函〔2021〕197 号)，公司被工业和信息化部认定为第三批专精特新“小巨人”企业，有效期为 2021 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。</p> <p><b>2、“单项冠军”认定</b> 2021 年 12 月，根据福建省工业和信息化厅《关于公布第五批省级制造业单项冠军企业（产品）及通过复核的第一、二批省级制造业单项冠军企业（产品）名单的通告》(闽工信函产业〔2021〕563 号)，公司的高\低压成套开关设备获评福建省第五批制造业单项冠军产品。</p> <p><b>3、“高新技术企业”认定</b> 2021 年 12 月，公司通过高新技术企业资格的重新认定，于 2022 年 4 月 12 日收到了由福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202135000412，发证时间为 2021 年 12 月 15 日，有效期为三年。</p>

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

#### 1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 767,309,206.05 元，较本期期初 707,044,765.02 元增长 8.52%；净资产总额 425,812,101.00 元，较本期期初 406,905,948.58 元增长 4.65%；负债总额 341,497,105.05 元，较本期期初 300,138,816.44 元增长 13.78%。

#### 2、公司经营成果

报告期内，实现营业收入 473,801,909.35 元，较上年同期 483,115,154.49 元减少 1.93%，实现净利润 79,386,143.42 元，较上年同期 69,267,889.52 元增长 14.61%。

#### 3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 75,435,367.46 元，较上年同期 56,167,008.94 元增长 34.31%。

#### 4、年度经营计划执行情况

##### (1) 市场开拓

公司在稳定拓展已有的通信、电力行业销售市场的同时，适应市场发展新形势，采取灵活、主动的营销策略，积极寻找市场的突破口，全面拓展华东、华北、华南、华中等区域业务，所涉及的行业主要有通信、电力、工业、建筑、交通等。主要履行国家电网有限公司、中国电信集团有限公司、中国移动通信集团有限公司等客户的项目。上述项目的履行对公司 2022 年的经营业绩产生重要影响。

##### (2) 产品改进

公司在报告期内，增加了 KYN28A 国网标准化柜配 VD4 真空断路器设计与型式试验，并取得试验报告；增加了 MNS2.0 的 7500A 大电流产品，并取了 CCC 自我声明证书、CQC 证书和型式试验报告；对 UniSafe-S、KYN28A、N2X-S 进行了大量的雷电冲击性能试验研究，对 SLVA、GGD 进行了短时耐受电流试验和温升性能提升研究，并对研究结果加以利用改进，确保了产品性能的稳定性；按照 GB/T 7251.8-2020 和 GB/T15576-2020 最新标准的要求，对已有产品进行了改进设计，完成了产品标准的换版工作。

##### (3) 安全生产

公司及时掌握和分析工作中存在的不安全因素，尽最大努力排除安全隐患，确保公司所进行的各项工 作都安全可靠。2022 年，未发生重大质量事故和生产安全事故。

##### (4) 获得荣誉情况

2022 年，公司获得“2022 年福建省重点上市后备企业”、“AAA 级企业信用等级证书”、“福建省工业龙头培育企业”等荣誉。

### (二) 行业情况

公司主要从事高、低压成套开关设备及配套元器件的研发、生产和销售，所处行业为电气机械和器材制造业中的“配电开关控制设备制造”。公司产品广泛应用于通信数据中心、城乡电网配电网工程、高

速公路、轨道交通、石油化工和房地产等国民经济各部门的配电设施中，是用户接受与分配电能、控制与保护电力系统的核心设备。

我国输配电及控制设备行业涉及的法律法规主要包括《中华人民共和国电力法》、《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国产品质量法》、《中华人民共和国认证认可条例》等。高低压成套开关设备主要依据的标准有 GB/T 7251.1-2013《低压成套开关设备和控制设备第1部分：总则》、GB/T 7251.12-2013《低压成套开关设备和控制设备第2部分：成套电力开关和控制设备》、GB/T 3906-2020《3.6kV~40.5kV交流金属封闭开关设备和控制设备》等。

输配电及控制设备制造行业是我国电力发展的重要基础性行业，并且输配电及控制设备行业衔接着电力生产和电力消费，它的发展状况不仅影响着电力能否安全的输送到消费终端，还决定着电力传输的效率，是影响国民经济健康、可持续发展的重要行业。为促进我国输配行业稳定健康发展，近年来我国相继出台并修改了多项法律法规，以规范行业经营标准，保证产业平稳运行，为输配行业发展创造了有利环境。

#### **主要下游市场情况：**

##### **1、配电网建设改造投资力度持续加大带动输配电及控制设备行业增长**

“十四五”期间，配电网升级改造和智能化趋势仍将是电网投资建设重点。2021年11月，南方电网发布《南方电网“十四五”电网发展规划》，“十四五”南方电网总体电网建设将规划投资约6700亿元，其中配电网规划投资达到3200亿元，占电网总投资的48%。国家电网发布的《构建以新能源为主体的新型电力系统行动方案（2021-2030）》提出，加大配电网建设投入，“十四五”配电网建设投资超过1.2万亿元，占电网建设总投资的60%以上。因此，我国配电网的投资规模及对电网投资力度会持续加大，将有效带动输配电及控制设备产品需求的增长。

##### **2、数据中心（IDC）的建设为输配电及控制设备行业的发展带来机遇**

我国数据中心产业总体起步较晚，自2013年以来，随着移动互联网、云计算、大数据等技术的发展，我国数据中心总体规模快速增长。根据工信部数据，截止2021年8月，全国在用数据中心机架数超过400万架。工信部提出，到2023年底，全国数据中心机架规模年均增速保持在20%左右，平均利用率力争提升到60%以上，总算力超过200EFLOPS，高性能算力占比达到10%。由于数据中心用电量大，因此，数据中心的投资建设将为成套电气设备等输配电及控制设备带来新的市场增长空间。

##### **3、工业领域特别是新能源等新产业发展为输配电及控制设备带来新的市场增长空间**

工业作为成套电气设备行业的重点应用领域，也作为能源消耗大户，是我国推进绿色发展的关键领域。根据《中国制造2025》，到2020年，我国基本实现工业化，制造业大国地位进一步巩固，重点发展五大工程和十大领域，并逐步实现从制造业大国向制造业强国迈进。工业是我国能耗和排放的“大户”，根据国家能源局统计，2021年工业用电量约占全社会用电量的66.27%，合计耗电55,090亿千瓦时。近年来，在“双碳”政策的推动下，新能源车、电动汽车充电桩等新产业将引发电力需求剧增，要求配电网络系统提供足够容量和高可靠性电力，故为输配电及控制设备带来新的市场增长空间。

##### **4、交通建设投资稳步增长，带动输配电及控制设备需求增长**

随着工业建设对道路运输需求的进一步加大，居民出行要求的提高，我国高速公路建设行业仍将保持较快发展态势。十四五规划中指出，我国要实施京沪、京港澳、长深、沪昆、连霍等国家高速公路主线拥挤路段扩容改造，加快建设国家高速公路主线并行线、联络线，推进京雄等雄安新区高速公路建设。新改建高速公路里程2.5万公里。伴随着我国高速公路持续快速发展，预计作为项目配套建设所需的配电设备的市场需求将继续保持增长。

目前，全国各地城市轨道交通建设辐射范围不断扩大，根据国务院发布的《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》（国发〔2021〕27号），预计2025年城市轨道交通营运里程将达到10000公里。输变电及控制设备产品作为轨道交通项目建设配套设备，其需求量也将保持快速增长。

上述国家产业政策的支持以及相关下游市场情况等相关因素对配电开关控制设备制造行业及公司来说是一个利好消息，受到周期波动的负面影响较小。但可以看到配电开关控制设备制造行业要想进一

步保持持续快速健康发展，仍然面临多方面的压力和挑战。现阶段，我国配电开关控制设备行业内企业数量较多，且以中小型企业为主，行业集中度较低，产品同质化现象较为严重，导致中低端市场面临激烈的价格竞争。作为全球关注的焦点，更多跨国电气公司进入国内市场，而我国配电开关控制设备生产企业在技术、资金、规模等方面与之仍存在一定差距，市场竞争将更趋激烈。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	191,937,731.50	25.01%	170,714,680.36	24.14%	12.43%
应收票据	11,773,750.00	1.53%	12,833,300.00	1.82%	-8.26%
应收账款	162,680,093.12	21.20%	159,768,244.38	22.60%	1.82%
存货	101,604,196.80	13.24%	99,230,606.43	14.03%	2.39%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	126,117,674.63	16.44%	107,683,649.27	15.23%	17.12%
在建工程	116,981.13	0.02%	14,389,567.73	2.04%	-99.19%
无形资产	21,258,995.08	2.77%	21,911,336.00	3.10%	-2.98%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	29,530,055.55	3.85%	10,300,000.00	1.46%	186.70%
长期借款	51,274,827.14	6.68%	59,944,509.14	8.48%	-14.46%
应收款项融资	63,782.10	0.01%	4,000,000.00	0.57%	-98.41%
预付款项	5,237,623.65	0.68%	3,622,598.81	0.51%	44.58%
使用权资产	1,363,539.02	0.18%	1,630,834.40	0.23%	-16.39%
递延所得税资产	6,524,941.55	0.85%	4,644,668.80	0.66%	40.48%
租赁负债	658,180.25	0.09%	1,013,361.33	0.14%	-35.05%
应付账款	58,930,876.55	7.68%	77,159,368.56	10.91%	-23.62%
应付票据	148,009,249.33	19.29%	102,107,619.49	14.44%	44.95%
其他应付款	4,965,787.53	0.65%	1,924,043.70	0.27%	158.09%
合同负债	12,909,237.33	1.68%	18,952,343.96	2.68%	-31.89%
递延所得税负债	1,173,789.39	0.15%	278,962.60	0.04%	320.77%
其他应收款	2,831,718.94	0.37%	2,307,934.28	0.33%	22.69%
合同资产	133,985,857.56	17.46%	101,185,182.82	14.31%	32.42%
其他流动资产	209,742.95	0.03%	1,456,304.16	0.21%	-85.60%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、在建工程本期末较本期初减少 99.19%，主要由于森达电气智能成套开关设备生产基地建设项目已达到使用条件，在建工程转固定资产所致；
- 2、短期借款期末较本期初增长186.7%，主要为经营所需短期贷款增加所致；
- 3、应收款项融资期末较本期初减少98.41%，主要为未到期未使用的银行承兑汇票减少所致；

- 4、预付款项期末较本期初增加44.58%，主要是销售订单增加，原材料采购量增加，预付供应商款项增加；
- 5、递延所得税资产期末较本期初增长40.48%，主要为递延收益增加，产生应纳税暂时性差异所致；
- 6、租赁负债期末较本期初减少35.05%，主要为本期未新签订长期租赁合同所致；
- 7、应付票据期末较本期初增加44.95%，主要由于公司业务规模扩大，采用票据结算采购款增加所致；
- 8、其他应收款期末较本期初增加158.09%，主要为预提费用增加所致；
- 9、递延所得税负债期末较本期初增加320.77%，主要为第四季度购置设备器具所得税优惠，产生可抵扣暂时性差异所致；
- 10、合同资产期末较本期初增加34.42%，主要由于公司业务规模扩大，销售金额增加所致。
- 11、其他流动资产期末较本期初减少85.6%，主要为待抵扣进项税额减少所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	473,801,909.35	—	483,115,154.49	—	-1.93%
营业成本	314,893,659.23	66.46%	346,732,662.72	71.77%	-9.18%
毛利率	33.54%	—	28.23%	—	—
销售费用	20,063,644.13	4.23%	19,817,589.89	4.10%	1.24%
管理费用	17,617,182.90	3.72%	13,041,255.03	2.70%	35.09%
研发费用	19,732,118.48	4.16%	18,862,595.12	3.90%	4.61%
财务费用	3,643,295.85	0.77%	1,467,080.35	0.30%	148.34%
信用减值损失	-5,014,550.66	-1.06%	-1,053,020.61	-0.22%	376.21%
资产减值损失	-4,706,231.67	-0.99%	-4,555,488.11	-0.94%	3.31%
其他收益	3,334,646.01	0.70%	2,535,401.07	0.52%	31.52%
投资收益	826,639.50	0.17%	1,129,793.29	0.23%	-26.83%
公允价值变动收益	—	0.00%	—	0.00%	—
资产处置收益	-230.09	0.00%	-103,478.52	-0.02%	-99.78%
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	88,979,484.52	18.78%	78,565,628.53	16.26%	13.25%
营业外收入	2,381.42	0.00%	87,882.25	0.02%	-97.29%
营业外支出	58,865.92	0.01%	200,180.87	0.04%	-70.59%
净利润	79,386,143.42	16.76%	69,267,889.52	14.34%	14.61%
税金及附加	3,312,797.33	0.70%	2,581,549.97	0.53%	28.33%

### 项目重大变动原因：

- 1、管理费用较上年同期增加 35.09%，主要由于森达电气智能成套开关设备生产基地投运，导致人工薪酬及折旧费用增加所致。
- 2、财务费用较上年同期增加 148.34%，主要由于在建工程转固定资产，原在建工程专项借款利息费

用化所致。

3、信用减值损失较上年同期增加 376.21%，主要由于应收账款较期初增加对应信用减值损失增加所致。

4、其他收益较上年同期增加 31.52%，主要由于政府补助收入增加所致；

5、资产处置收益较上年同期减少 99.78%，主要由于本期资产处理减少所致；

6、营业外收入较上年同期减少 97.29%，主要由于本期无租赁场地拆迁补贴所致。

7、营业外支出较上年同期减少 70.59%，主要由于本期无大额对外捐赠所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	469,936,892.04	479,647,625.91	-2.02%
其他业务收入	3,865,017.31	3,467,528.58	11.46%
主营业务成本	314,416,454.88	346,732,662.72	-9.32%
其他业务成本	477,204.35	0.00	

### 按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
高压成套开关设备	124,881,338.03	82,792,039.90	33.70%	-25.73%	-25.69%	-0.04%
低压成套开关设备	303,988,869.37	211,100,041.02	30.56%	5.32%	-5.34%	7.82%
其他产品	41,066,684.64	20,524,373.96	50.02%	79.59%	66.88%	3.80%
其他业务收入	3,865,017.31	477,204.35	87.65%	11.46%	-	-12.35%

### 按区域分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
华东地区	382,293,274.22	265,914,236.29	30.44%	-1.01%	-8.48%	5.68%
华北地区	48,515,437.11	27,791,056.46	42.72%	8.01%	-2.91%	6.45%
华南地区	34,788,838.42	15,668,462.43	54.96%	79.86%	172.17%	-15.28%
华中地区	1,323,983.83	787,238.23	40.54%	-93.66%	-94.69%	11.52%
其他地区	6,880,375.77	4,732,665.82	31.22%	-41.54%	-32.16%	-9.51%
合计	473,801,909.35	314,893,659.23	33.54%	-	-	-

### 收入构成变动的原因：

1、其他业务收入较上期增长主要系为本期销售废品收入增长。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国家电网有限公司	136,530,276.17	28.82%	否
2	中国电信集团有限公司	104,136,759.24	21.98%	否
3	中国移动通信集团有限公司	23,306,710.87	4.92%	否
4	杭州电力设备制造有限公司萧山欣美成套电气制造分公司	19,765,324.67	4.17%	否
5	福建启润贸易有限公司	17,958,734.88	3.79%	否
合计		301,697,805.83	63.68%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宁波金田电材有限公司	60,718,921.75	20.50%	否
2	施耐德电气（中国）有限公司	29,995,701.17	10.13%	否
3	福建富通达电气技术有限公司	18,737,810.73	6.33%	否
4	希捷爱斯（上海）电气有限公司	18,155,279.65	6.13%	否
5	上海靖能商贸有限公司	10,662,026.55	3.60%	否
合计		138,269,739.85	46.69%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	75,435,367.46	56,167,008.94	34.31%
投资活动产生的现金流量净额	-13,942,141.60	-35,688,461.98	60.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-43,611,742.82	25,612,782.19	-270.27%

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期增长 34.31%，主要由于本期销售收入，销售货款回款金额所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期增长 60.93%，主要由于购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期下降 270.27%，主要由于本期增加现金分红所致。

## (四) 投资状况分析

## 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
福建陆司科技有限公司	控股子公司	电气元件销售	10,000,000.00	1,396,903.37	1,009,974.11	24,733,764.91	1,023,729.39
福清森达电气有限公司	控股子公司	输配电及控制设备制造	10,000,000.00	941,841.00	-39,429.53	0	-39,429.53

**主要参股公司业务分析**适用 不适用**公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**2. 理财产品投资情况**适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**适用 不适用**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**适用 不适用**(五) 研发情况****研发支出情况:**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	19,732,118.48	18,862,595.12
研发支出占营业收入的比例	4.16%	3.90%
研发支出中资本化的比例	-	-

**研发人员情况:**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0

本科以下	50	48
研发人员总计	51	48
研发人员占员工总量的比例	13.86%	12.90%

**专利情况:**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	50	51
公司拥有的发明专利数量	8	8

**研发项目情况:**

公司产品以自主研发为主，依靠专业的研发团队和深入、广泛的对外合作，结合设备所用行业的市场特点，2022 年度，公司重点开展了 Unisafe 柜、SF6 环网柜（箱）及柱上开关标准化与一二次融合等项目研发。公司产品的主要研发方向为智能化、环保化、小型化，进而进一步提升公司竞争力。

**(六) 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明**

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
营业收入的确认	<p>森达电气 2022 年度的营业收入为 47,380.19 万元。由于营业收入是关键业绩指标之一，我们将“营业收入的确认”作为关键审计事项。</p> <p>森达电气与营业收入相关的会计政策及信息披露参见财务报表附注三、（三十一）“收入”和附注五、（三十三）“营业收入和营业成本”。</p>	<p>(1) 了解、评估与销售业务有关的内部控制设计，并测试关键控制程序执行的有效性；</p> <p>(2) 通过了解销售业务的经营模式和公司制定的收入确认政策，对销售收入确认有关的商品控制权转移时点进行分析评估，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>(3) 根据企业的不同类型进行营业收入分析，并结合毛利率及同行业的对比分析，评估报告期内收入确认的合理性；</p> <p>(4) 结合应收账款的审计，选取主要客户，对本期的交易额、期末应收账款余额进行函证；</p> <p>(5) 采用抽样方式对销售收入确认相关的支持性文件（包括销售合同或订单、发货单、客户签收单、发票、回款记录等）进行检查；</p> <p>(6) 对本期新增的主要客户，通过公开渠道对其进行背景调查，判断与公司是否存在关联关系；</p> <p>(7) 对资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，检查核对收入的支持性文件，以评估收入的确认的所属期间是否正确，是</p>

	否存在跨期。
--	--------

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则（2021 年修订）》等相关规定的要求，公司对 2020 年度、2021 年度财务报表中的会计差错进行更正，情况如下：

### (一) 收入成本净额列示

基于谨慎性原则，公司将 2020 年和 2021 年销售外购产成品的相关收入从总额法调整为净额法核算。针对上述情况，公司在编制当期财务报表时予以更正。

此项差错更正调减 2021 年营业收入 54,809,005.65 元，调减 2021 年营业成本 54,809,005.65 元。

此项差错更正调减 2020 年营业收入 27,946,438.52 元，调减 2021 年营业成本 27,946,438.52 元。

### (二) 销售折让跨期列示

2020-2021 年年报中，公司未暂估采购货款的销售折让金额，在实际取得销售折让时冲减营业成本，导致存在成本跨期情况。针对上述情况，公司在编制当期财务报表时予以更正。

此项差错更正调减 2021 年应付账款 367,394.73 元，调增 2021 年应交税费 55,109.21 元，调增 2021 年盈余公积 31,228.55 元，调增 2021 年未分配利润 281,056.97 元，调减 2021 年营业成本 15,004.46 元，调增 2021 年所得税费用 2,250.67 元。

此项差错更正调减 2020 年应付账款 352,390.27 元，调增 2020 年应交税费 52,858.54 元，调增 2020 年盈余公积 29,953.17 元，调增 2020 年未分配利润 269,578.56 元，调减 2020 年营业成本 352,390.27 元，调增 2020 年所得税费用 52,858.54 元。

### (三) 部分在建工程费用化列示

2020 年至 2021 年期间，福清分公司部分管理人员的主要工作职责为监督在建工程实施，由于未合理划分相关人员在建工程事项的工作时间投入与其他职责时间投入情况，导致 2020-2021 年报中将相关人员薪资全部计入在建工程。针对上述情况，公司在编制当期财务报表时予以更正。

此项差错更正调减 2021 年固定资产 1,246,191.24 元，调减 2021 年在建工程 158,647.75 元，调减 2021 年应交税费 210,725.85 元，调减 2021 年盈余公积 119,411.32 元，调减 2021 年未分配利润 1,074,701.82 元，调减 2021 年营业成本 22,809.02 元，调增 2021 年管理费用 289,432.03 元，调减 2021 年所得税费用 39,993.45 元。

此项差错更正调减 2020 年在建工程 1,138,215.98 元，调减 2020 年应交税费 170,732.40 元，调减 2020 年盈余公积 96,748.36 元，调减 2020 年未分配利润 870,735.22 元，调增 2020 年管理费用 608,571.84 元，调减 2020 年所得税费用 91,285.78 元。

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

本期财务报表新增合并范围福清森达电气有限公司。
-------------------------

## (九) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、依法纳税，积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规，不断完善公司薪酬福利等管理规章制度，切实维护员工的合法权益；与客户、供应商保持良好合作关系；严格遵守国家环保标准要求，在科学发展观指导下，优化生产工艺，倡导绿色制造和环境保护。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；财务、业务等主要经营指标健康；经营管理层、核心技术人员和业务人员队伍稳定；公司没有发生违法、违规行为。公司拥有良好的持续经营能力，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、市场需求变动风险

近年来，我国电力投资依然保持在较高水平，但国内宏观经济的增长的不确定性因素增多，行业下游客户对成套开关设备等配电设备的需求可能随着我国经济增速的放缓以及产业政策的调整出现波动，进而导致公司面临业绩下滑的风险。

应对措施：基于现有客户结构和业务模式，公司将加强不同行业销售渠道的开拓，加强新技术、新产品的开发，不断优化产品结构，同时加强成本和费用的管控，提升盈利能力，降低公司业绩受市场需求变动的影响。

#### 2、市场竞争加剧风险

公司开发出了高性价比的产品，满足中高端市场的需要，成功打造公司品牌。但是，未来若国际知名跨国电气公司凭借雄厚的资金实力与领先的技术水平采取低价策略拓展国内市场以及国内竞争对手快速成长，市场竞争会愈加激烈，从而使公司面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司将紧跟行业发展趋势和前沿创新技术，持续保持研发投入力度，不断优化产品结构，通过提升产品档次降低市场竞争加剧的风险，并积极关注市场竞争所带来的机遇。

#### 3、产品售价及毛利率下降风险

随着市场透明度的不断提高，以往分散在各地市、各省的区域优势企业开始逐步跨地区、跨领域参

与竞争，为获取更多中标订单，各竞标企业趋于降低报价，进而挤压产品的毛利空间。面对加剧的市场竞争环境，公司产品的平均售价及毛利率面临下降的风险，从而给公司的盈利能力带来负面影响。

应对措施：公司将继续加强技术创新，不断优化产品结构、提高产品质量，同时加强不同行业销售渠道的开拓，严格管控成本和费用，提升盈利能力。

#### 4、保持成长性风险

公司未来的成长受宏观经济、行业发展、市场需求、客户结构、技术创新、产品质量、管理能力等一系列因素影响。任何因素的不利变化，均可能造成公司经营业绩产生波动，引致成长性放缓或不及预期的风险。

应对措施：公司将密切关注宏观经济、行业发展、市场需求、客户结构、技术创新、产品质量、管理能力等多方面因素的具体情况，及时调整经营策略，提高应变能力和防控风险能力。

#### 5、应收账款回收风险

随着公司客户数量的增加和收入规模的扩大，公司应收账款余额可能随着资金回笼时间的延长而增加。虽然公司主要客户规模较大，资信良好，但如果货款催收不及时，或客户信用状况发生不利变化，公司将面临应收账款发生坏账损失的风险。

应对措施：公司专门成立应收账款催收小组，进一步加强应收账款的回收管理工作，特别对账龄较长的货款加强催收，并结合公司及客户的实际情况，对重要客户给予一定的信用期间和额度；同时定期与客户沟通，及时了解客户的资金、经营情况，实现应收账款的及时回收；将应收账款回收作为管理层的绩效考核指标，以提高应收账款的回收效率。

#### 6、原材料价格波动风险

公司采取以产定购的采购模式，在一定程度上可以分散与转移原材料价格波动的风险，但总体而言，原材料采购价格主要受供求关系和行业景气度的影响，如果元器件或有色金属等原材料价格出现大幅波动，公司可能无法完全转移风险，从而对公司的产品毛利和经营业绩产生负面影响。

应对措施：公司通过以销定产、以产定购的方式，且相关原材料供应链已较为成熟，采用代理商或厂家直接供货的形式进行，同一品牌产品一般设有两个以上的采购渠道，并加强与主要供应商的合作关系，严格采购管控，降低原材料价格波动的影响。

#### 7、生产经营的季节性风险

受客户采购习惯、项目施工进度、资金管理和结算方式的影响，公司所处行业的销售存在季节性波动的特征。因此，公司存在经营季节性波动风险，其中第一季度收入占比最低，下半年实现的营业收入占全年营业收入的比例较高。

应对措施：公司将加强不同行业销售渠道的开拓，进一步优化客户结构和业务模式，以降低生产经营季节性波动风险。

#### 8、所得税优惠政策变化风险

公司于 2021 年 12 月获得高新技术企业重新认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，公司的企业所得税税率继续按照 15% 执行。如果未来国家或地方相关税收优惠政策发生变化或公司高新技术企业税收优惠到期后未被持续认定为高新技术企业，则公司可能面临按 25% 税率缴纳企业所得税的情形，从而给公司的经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司将及时关注国家或地方相关税收优惠政策的出台及变动，注重加大研发投入，保持研发产品的先进性和持续性，加强高新技术企业认证工作的预期管理，认真组织高新技术企业认证及复审工作，从而保障高新技术企业认证连续，持续获得税收优惠。

#### 9、技术人员流失风险

公司作为高新技术企业，其技术及产品的研发依赖于专业人才，特别是核心技术人员。虽然公司通过改善工作环境、提供发展机会、建立健康和谐的企业文化提高员工的归属感，并提供富有竞争力的薪酬和福利来减少核心技术人员的流动，然而随着同行业人才争夺的加剧，公司无法保证未来不会出现核心技术人员流失的风险。

应对措施：公司将继续改善工作环境、完善薪酬体系、培训体系以及人才晋升机制，不断完善技术研发流程管控，同时对核心技术人员建立良好的激励机制，减少核心技术人员流失的风险。

#### 10、技术开发及泄密的风险

公司在行业内形成了一定的技术优势。如果公司未来不能持续进行研发投入，或研发投入未能有效转化为技术成果，公司的技术优势、市场地位和经营业绩将可能出现较大不利变化。同时，尽管公司已制定了严格的技术保密制度，与相关人员签订了保密协议，并采取了相应的技术保密措施，但仍存在核心技术被泄密或盗用的风险。

应对措施：公司将持续保持或加大研发投入力度，不断完善技术研发流程管控，确保研发投入能有效转化为技术成果，同时加强技术保密制度的落实、实施，不断改善技术人才的激励机制，减少技术开发及泄密的风险。

#### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(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	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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) 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是  否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	8,729,170.00	5,018.74	8,734,188.74	2.05%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

#### (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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	379,500,000.00	213,426,840.29
委托理财		

#### 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：

1、公司于 2019 年 12 月 9 日召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过《关于福清分公司向银行申请项目贷款暨关联担保的议案》。公司取得交通银行福州华林支行的固贷授信 9,000.00 万元，由公司实际控制人周海珠及配偶王春平提供连带责任保证，至报告期末长期借款余额 51,203,110.00 元。

2、公司于 2022 年 5 月 18 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过《关于向银行申请综合授信额度暨关联担保的议案》。公司取得交通银行福州华林支行申请综合授信 5,200.00 万元，由公司实际控制人周海珠及其配偶王春平提供连带责任保证。至报告期末开立银行承兑汇票余额 28,198,295.87 元，开立保函余额 1,777,294.74 元，短期流动贷款 10,000,000.00 元。

3、公司于 2022 年 10 月 27 日召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过《关于向银行申请综合授信额度暨关联担保的议案》，公司取得中国银行股份有限公司福州市晋安支行申请综合授信 8,000.00 万元，由公司实际控制人周海珠及其配偶王春平提供连带责任保证。至报告期末开立银行承兑汇票余额 27,177,261.33 元，开立保函余额 10,039,604.17 元，短期流动贷款 10,000,000.00 元。

4、公司于 2022 年 5 月 18 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过《关于向银行申请综合授信额度暨关联担保的议案》。公司取得兴业银行股份有限公司福州闽侯支行申请综合授信 4,000.00 万元。由公司实际控制人周海珠及其配偶王春平提供连带责任担保。至报告期末开立银行承兑汇票余额 29,744,083.18 元。

5、公司于 2022 年 10 月 27 日召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过《关于向银行申请综合授信额度暨关联担保的议案》，公司取得上海浦东发展银行股份有限公司福州分行申请综合授信 5,000.00 万元。由公司实际控制人周海珠及其配偶王春平提供连带责任担保。至报告期末开立银行承兑汇票余额 35,356,202.78 元，开立保函余额 430,988.22 元，短期流动贷款 9,500,000.00 元。

6、公司于 2022 年 5 月 18 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过《关于向银行申请综合授信额度暨关联担保的议案》。公司取得中信银行福州分行申请综合授信 3,000.00 万元。由公司实际控制人周海珠及其配偶王春平提供连带责任担保。

7、公司于 2021 年 11 月 11 日召开了第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于向渤海银行股份有限公司福州分行申请综合授信额度暨关联担保的议案》，公司取得渤海银行福州分行的综合授信 3,750.00 万元，由公司实际控制人周海珠及配偶王春平提供连带责任担保。至报告期末，该项担保余额为零。

上述公司实际控制人周海珠及配偶王春平为公司申请银行贷款提供担保，系正常融资担保行为，且不向公司收取任何费用，确保公司顺利取得银行贷款，进而满足公司经营发展的流动资金需求，是公司经营所需，是合理、真实和必要的，对公司的生产经营有着积极的影响，且不存在损害公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生不利影响。

2021 年 7 月 23 日，公司、施耐德电气设备工程（西安）有限公司（以下简称“施耐德”）、福建越众科技发展有限公司（以下简称“越众科技”）三方签订《债务加入协议》。施耐德通过公司向双方约定客户和项目提供施耐德货物，越众科技同意加入合作期内公司、施耐德双方签署的供货合同中公司对施耐德的债务承担，对公司供货合同项下的货款支付以及其他相关义务向施耐德承担连带责任。截至期

末担保余额为零。上述关联方为公司提供担保，不向公司收取任何费用，不存在损害公司股东利益的情况，不会对公司的独立性产生不利影响。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2014年8月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2014年8月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年5月24日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	变更或豁免
实际控制人或控股股东	2018年5月24日	-	收购	保持公众公司独立性的承诺	维护公众公司独立性的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年5月24日	-	收购	规范与公众公司关联交易的承诺	规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年5月24日	-	收购	不注入金融属性、房地产开发业务或资产的承诺	不将其控制的具有金融属性、房地产开发业务或资产注入公司的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年4月27日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人周海珠先生于2018年5月24日出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，对成为公司实际控制人之后解决越众的同业竞争问题及未来避免同业竞争事项作出了相应承诺。鉴于该承诺事项在履行过程中无法按原定计划实际执行，为进一步明确解决同业竞争的措施，促使承诺切实可操作，周海珠先生决定对上述承诺事项进行调整，并重新出具《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容详见公司于2021年4月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于实际控制人调整同业竞争承诺事项的公告》（公告编号：2021-031）。

截至目前，公司控股股东、实际控制人严格履行该等调整后的承诺事项。公司将持续关注该事项的进展，并进行充分的信息披露。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
公司位于福州市仓山区建新镇金山大道618号桔园洲工业园鼓楼园11#、11a#、	非流动资产	抵押	6,122,257.67	0.80%	公司以不动产权（闽(2017)福州市不动产权第0044541号、闽(2017)福州市不动产权第0044542号、闽(2017)福州市不动产权第

12#厂房及土地使用权					0044543 号)为签署《授信额度协议》(协议编号: fj1122022341)项下的授信业务提供最高额抵押担保。
公司位于阳下街道东田村“森达电气智能成套开关设备生产基地建设项目”土地使用权及厂房建筑物	非流动资产	抵押	115,318,926.24	15.03%	公司以不动产权(闽(2021)福清市不动产权第 0011484 号)为签署《固定资产贷款合同》协议编号: 闽交银华林森达固贷字第 20200318 号的固定贷款合同提供抵押担保, 为签署《综合授信合同》(合同编号: 闽交银 2022 森达综授 01 号)项下的授信业务提供最高额抵押担保。
货币资金	流动资产	质押	35,402,089.16	4.61%	银行承兑汇票保证金、保函保证金
<b>总计</b>	-	-	<b>156,843,273.07</b>	<b>20.44%</b>	-

**资产权利受限事项对公司的影响:**

- 1、公司用位于福州市仓山区建新镇金山大道 618 号桔园洲工业园鼓楼园 11#、11a#、12#厂房及土地使用权为签署《授信额度协议》(协议编号: fj1122022341)项下的授信业务提供最高额抵押担保, 授信用于公司日常经营活动所需资金补充, 对公司经营有着积极的影响。
- 2、公司用位于福清市阳下街道东田村“森达电气智能成套开关设备生产基地建设项目”土地使用权及厂房建筑物为签署《固定资产贷款合同》协议编号: 闽交银华林森达固贷字第 20200318 号的固定贷款合同提供抵押担保, 贷款用于森达电气智能成套开关设备生产基地建设项目建设所需资金。为签署《综合授信合同》(合同编号: 闽交银 2022 森达综授 01 号)项下的授信业务提供最高额抵押担保。
- 3、货币资金 35,402,089.16 元为银行承兑汇票的保证金、保函保证金。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	47,935,845	30.91%	-15,634,500	32,301,345	20.83%
	其中：控股股东、实际控制人	14,002,910	9.03%	2,782,500	16,785,410	10.82%
	董事、监事、高管	21,706,775	14.00%	-17,577,000	4,129,775	2.66%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	107,141,055	69.09%	15,634,500	122,775,555	79.17%
	其中：控股股东、实际控制人	42,008,730	27.09%	6,457,500	48,466,230	31.25%
	董事、监事、高管	65,132,325	42.00%	-52,731,000	12,401,325	8.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		155,076,900	-	0	155,076,900	-
普通股股东人数		368				

#### 股本结构变动情况：

适用  不适用

2022年9月6日，公司控股股东、实际控制人周海珠先生与股东路玲女士、蒋利建先生、叶中香先生、林东伟先生和陈秀丹女士签署了《股份转让协议》。报告期内，按上述协议约定，周海珠先生通过大宗交易方式受让了蒋利建先生、叶中香先生、林东伟先生和陈秀丹女士所持公司的部分或全部股份。

#### (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 无限售股 份数量	期末 持 质 押 股 份 数 量	期末 持 司 法 冻 结 股 份 数 量
1	周海珠	56,011,640	9,240,000	65,251,640	42.08%	48,466,230	16,785,410	0	0
2	路 玲	36,708,000	0	36,708,000	23.67%	36,708,000	0	0	0
3	蒋利建	16,800,000	-4,200,000	12,600,000	8.13%	12,600,000	0	0	0
4	叶中香	12,600,000	-3,150,000	9,450,000	6.09%	9,450,000	0	0	0
5	林发光	8,400,000	0	8,400,000	5.42%	6,300,000	2,100,000	0	0
6	康泉水	6,199,100	0	6,199,100	4.00%	4,652,325	1,546,775	0	0
7	鲍家强	5,708,404	-6,725	5,701,679	3.68%	0	5,701,679	0	0
8	林东伟	4,200,000	-1,050,000	3,150,000	2.03%	3,150,000	0	0	0

9	陈泽银	1,092,000	0	1,092,000	0.70%	819,000	273,000	0	0
10	谢贵运	840,000	0	840,000	0.54%	630,000	210,000	0	0
	合计	148,559,144	833,275	149,392,419	96.34%	122,775,555	26,616,864	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

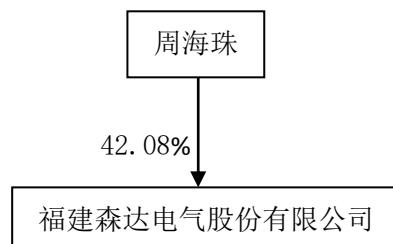
适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

周海珠，男，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年7月至2007年12月，就职于上海精达电力稳压器制造有限公司，历任检验员、销售工程师和福建办事处主任；2008年1月至今，任福建越众科技发展有限公司执行董事；2020年2月至今任越众技术有限公司执行董事；2020年4月至今任大越众控股有限公司执行董事及总经理。2018年9月起至今，任公司董事长，现持有公司42.08%的股份，为公司控股股东、实际控制人。



报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押借款	中国银行晋安支行	银行	10,000,000.00	2022年7月20日	2023年7月20日	3.70%
2	抵押借款	交通银行福建省分行	银行	6,679,085.86	2022年8月16日	2023年8月16日	3.20%
3	抵押借款	交通银行福建省分行	银行	3,320,914.14	2022年9月26日	2023年9月17日	3.20%
4	担保借款	浦发银行福州分行	银行	9,500,000.00	2022年6月30日	2023年6月27日	3.40%
5	抵押借款	交通银行福建省分行	银行	6,273,750.00	2020年4月17日	2025年4月16日	5.23%
6	抵押借款	交通银行福建省分行	银行	12,594,600.00	2020年8月4日	2025年4月16日	4.70%
7	抵押借款	交通银行福建省分行	银行	8,413,500.00	2020年9月25日	2025年4月16日	4.70%
8	抵押借款	交通银行福建省分行	银行	7,902,750.00	2020年11月26日	2025年4月16日	4.70%
9	抵押借款	交通银行福建省分行	银行	8,713,800.00	2021年1月26日	2025年4月16日	4.70%
10	抵押借款	交通银行福建省分行	银行	3,882,510.00	2021年5月26日	2025年4月16日	4.70%
11	抵押借款	交通银行福建省分行	银行	624,550.00	2021年7月7日	2025年4月16日	4.70%
12	抵押借款	交通银行福建省分行	银行	2,797,650.00	2021年9月8日	2025年4月16日	4.70%
合计	-	-	-	80,703,110.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 12 月 12 日	3.90	0	0
合计	3.90	0	0

**利润分配与公积金转增股本的执行情况:**适用 不适用

公司于 2022 年 12 月 12 日召开 2022 年第三次临时股东大会审议通过《关于 2022 年半年度权益分派预案的议案》，并于 2022 年 12 月 19 日公告了权益分派实施方案，以公司现有总股本 155,076,900 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.90 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为 2022 年 12 月 26 日，除权除息日为 2022 年 12 月 27 日。上述利润分配方案已执行完毕。

**(二) 权益分派预案**适用 不适用**十、特别表决权安排情况**适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
周海珠	董事长	男	1981 年 10 月	2020 年 4 月 17 日	2023 年 4 月 16 日
陈泽银	副董事长、副总经理	男	1979 年 6 月	2020 年 4 月 17 日	2023 年 4 月 16 日
康泉水	董事、总经理	男	1978 年 12 月	2020 年 4 月 17 日	2023 年 4 月 16 日
林发光	董事、副总经理	男	1966 年 2 月	2020 年 4 月 17 日	2023 年 4 月 16 日
傅灵雁	董事	女	1986 年 4 月	2022 年 10 月 18 日	2023 年 4 月 16 日
黄可可	独立董事	男	1973 年 1 月	2021 年 9 月 15 日	2023 年 4 月 16 日
肖平	独立董事	男	1983 年 12 月	2021 年 9 月 15 日	2023 年 4 月 16 日
刘静凤	独立董事	女	1983 年 3 月	2022 年 10 月 18 日	2023 年 4 月 16 日
江建忠	监事会主席	男	1980 年 3 月	2022 年 10 月 18 日	2023 年 4 月 16 日
陈娟	职工监事	女	1981 年 6 月	2021 年 3 月 26 日	2023 年 4 月 16 日
陈大椿	职工监事	男	1975 年 11 月	2020 年 12 月 1 日	2023 年 4 月 16 日
谢贵运	副总经理、董事会秘书	男	1981 年 7 月	2020 年 4 月 17 日	2023 年 4 月 16 日
傅灵雁	财务总监	女	1986 年 4 月	2020 年 4 月 17 日	2023 年 4 月 16 日
蒋利建	董事(离任)	男	1960 年 1 月	2020 年 4 月 17 日	2022 年 9 月 20 日
江建忠	董事(离任)	男	1980 年 3 月	2020 年 4 月 17 日	2022 年 9 月 20 日
王建宾	独立董事(离任)	男	1975 年 10 月	2020 年 4 月 17 日	2022 年 10 月 18 日
路玲	监事会主席(离任)	女	1956 年 4 月	2021 年 9 月 15 日	2022 年 10 月 18 日
叶中香	监事(离任)	男	1949 年 4 月	2020 年 4 月 17 日	2022 年 9 月 14 日
林东伟	监事(离任)	男	1953 年 8 月	2020 年 4 月 17 日	2022 年 9 月 13 日
<b>董事会人数:</b>				8	
<b>监事会人数:</b>				3	
<b>高级管理人员人数:</b>				5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
周海珠	董事长	56,011,640	9,240,000	65,251,640	42.08%	0	0

陈泽银	副董事长、副总经理	1,092,000	0	1,092,000	0.70%	0	0
康泉水	董事、总经理	6,199,100	0	6,199,100	4.00%	0	0
林发光	董事、副总经理	8,400,000	0	8,400,000	5.42%	0	0
傅灵雁	董事、财务总监	0	0	0	0%	0	0
黄可可	独立董事	0	0	0	0%	0	0
肖平	独立董事	0	0	0	0%	0	0
刘静凤	独立董事	0	0	0	0%	0	0
江建忠	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
陈娟	职工监事	0	0	0	0%	0	0
陈大椿	职工监事	0	0	0	0%	0	0
谢贵运	副总经理、董事会秘书	840,000	0	840,000	0.54%	0	0
蒋利建	董事（离任）	16,800,000	-4,200,000	12,600,000	8.13%	0	0
王建宾	独立董事（离任）	0	0	0	0%	0	0
路玲	监事会主席（离任）	36,708,000	0	36,708,000	23.67%	0	0
叶中香	监事（离任）	12,600,000	-3,150,000	9,450,000	6.09%	0	0
林东伟	监事（离任）	4,200,000	-1,050,000	3,150,000	2.03%	0	0
合计	-	142,850,740	-	143,690,740	92.66%	0	0

### (三) 变动情况

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
蒋利建	董事	离任	无	个人原因	-
王建宾	独立董事	离任	无	达到法定连续任职年限	-
路玲	监事会主席	离任	无	个人原因	-
叶中香	监事	离任	无	个人原因	-
林东伟	监事	离任	无	个人原因	-
江建忠	董事	新任	监事会主席	原监事会主席离任补选	-
刘静凤	无	新任	独立董事	原独立董事离任补选	-
傅灵雁	财务总监	新任	董事兼财务总监	原董事离任补选	-

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

##### 刘静凤女士简历

刘静凤，女，1983年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，注册税务师、注册会计师、高级会计师。2005年7月至2017年1月，历任元洪（福建）面粉有限公司会计，厦门兴海湾监理咨询有限公司福州分公司主办会计及办公室主任，福建企业外务代理有限公司财务部经理，福州软件职业技术学院讲师、会计与审计教研室主任、经贸系副主任；2015年11月起至今，任福州信数网络科技有限公司执行董事兼总经理；2016年6月起任职于福州豪顺鑫税务师事务所有限公司，现任财税部总经理、监事。2022年10月起至今，任福建森达电气股份有限公司独立董事。

**傅灵雁女士简历**

傅灵雁，女，1986年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士，高级会计师。2008年12月至2020年2月，历任福建佳瑞医药连锁有限公司财务主管，福建浩伦农业科技集团有限公司财务管理经理，福州融侨物业管理有限公司财务经理，北京金辉锦江物业服务有限公司福州分公司财务总监等。2020年3月起至今任职于福建森达电气股份有限公司，现任福建森达电气股份有限公司董事兼财务总监。

**江建忠先生简历**

江建忠，男，1980年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任福建邮通技术股份有限公司办事处主任、设计部经理，福建越众科技发展有限公司销售部经理、运营中心副总监。2018年8月起至今任职于福建森达电气股份有限公司，历任营销管理中心总经理助理、董事，现任福建森达电气股份有限公司监事会主席、营销管理中心总经理助理。

**(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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	26	0	3	23
生产人员	201	11	0	212
销售人员	50	5	0	55
技术人员	51	0	3	48
财务人员	12	1	0	13
行政人员	28	0	7	21
<b>员工总计</b>	<b>368</b>	<b>17</b>	<b>13</b>	<b>372</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	80	86
专科	83	87
专科以下	203	196
<b>员工总计</b>	<b>368</b>	<b>372</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****1、人员的变动、人才引进、招聘情况**

2022年，公司对人员结构进行进一步优化，员工情况基本稳定。随着公司发展，对人员也呈现更高要求。2022年，公司采取招聘社会类优秀专业人才和优秀应届毕业生相结合的招聘方式，加强了生产、销售队伍的建设和人才引进。公司采取绩效考核等相关制度，对员工提出了更高的要求与考核，不断提高员工的业务水平和综合素质。

**2、员工培训**

为了快速提升员工素质和岗位技能，满足公司发展对人才的需求，公司建立了完善的内外部培训管

理制度。2022 年，公司参加内外部培训的达 373 人次，重点加强了产品工艺、质量、员工素养、管理等知识的培训。通过培训，不断提升员工综合素质和能力，加强了部门之间的沟通协作及部门领导层的管理水平，为公司战略目标的实现提供了坚实的基础和切实的保障。

### 3、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等，进一步完善了薪酬福利等管理规章制度，坚持实施全员劳动合同制和薪酬绩效制，不断提高员工的效率和对公司的归属感。根据相关国家法律、法规和地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税，保障员工的合法权益。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，并按照相关规定和制度规范运作。报告期内，公司修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》，制定了《应收账款管理办法补充规定》等。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权力和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，结合公司的具体情况制定了《公司章程》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》及“三会”议事规则等健全的法人治理结构制度体系，为全体股东提供合适的保护，切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和中国证监会有关要求，履行各自的权力和义务，公司重大生产经营决策、投资决策、融资决策、财务决策、人事变动、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律、法规的要求。

##### 4、公司章程的修改情况

1、因公司经营范围调整，以及根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 2 号——

提供担保》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》的要求，公司对《公司章程》相关条款予以修订完善，并于 2022 年 8 月 10 日召开了 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟修订《公司章程》的议案》，具体修订内容详见 2022 年 7 月 25 日公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《关于拟修订<公司章程>公告》(公告编号：2022-025)。

2、因公司董事会、监事会人数调整，公司于 2022 年 10 月 18 日召开了 2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于调整董事会、监事会人数暨修改公司章程的议案》，具体修订内容详见 2022 年 9 月 30 日公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《关于调整董事会、监事会人数暨修改<公司章程>公告》(公告编号：2022-047)。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	9	5

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

## (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和中国证监会有关要求，履行各自的权力和义务，公司重大生产经营决策、投资决策、融资决策、财务决策、人事变动、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律、法规的要求。

报告期内，公司修订了《公司章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》。

公司管理层未引入职业经理人。

## (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司按照《公司章程》、《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》等有关规定，自觉履行信息披露义务，畅通投资者沟通、联络、事务处理的渠道，在保证符合信息披露规定的前提下，认真、耐心解答投资者的询问，积极做好投资者的来访接待工作，确保投资者公平获取公司信息，保障投资者的合法权益。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的

监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开。拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

### 1、业务独立

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，独立自主地开展业务，独立对外签订所有合同，拥有独立自主的经营决策权和实施权。公司拥有完整的研究、采购、生产和销售体系，在业务经营的各个环节上均保持独立，具有独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖主要股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

### 2、资产独立

公司由福建森达电气有限公司整体变更设立，并依法办理了相关资产的产权变更登记手续。公司具备与生产经营有关的生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售体系。公司对其资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东及其他关联方占用而损害公司利益的情形。

### 3、人员独立

公司董事、监事以及高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》等有关规定选举或聘任，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员和财务人员均专在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不存在违反相关法律法规的兼职情形。

### 4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务人员并进行了适当的分工授权，独立开展财务工作和进行财务决策，公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，符合《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司拥有独立的银行账户，不存在与股东及其他任何单位或个人共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东单位或任何其他单位或个人混合纳税的行为。公司不存在货币资金或其他资产被股东或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。

### 5、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，制定了相关议事规则和工作细则，并规范运行。公司根据自身发展需要和市场竞争需要设有相应的职能部门，各部门在职责范围内独立决策。公司在机构设置、职能和人员方面均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司会计核算体系、财务管理及风险控制等重大内部管理制度健全，未发生上述管理制度重大缺陷的情况。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

## 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

## 3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业稳健发展的角度继续完善风险控制体系。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2015 年 4 月 15 日，公司第一届董事会第六次会议审议通过了《年报信息披露重大差错追究制度》。报告期内，公司未发生年度报告重大差错、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

公司于 2022 年 10 月 18 日召开 2022 年第二次临时股东大会，实行累积投票方式审议《关于选举公司独立董事的议案》、《关于选举公司非独立董事的议案》、《关于选举公司监事的议案》，会议各项议案均获表决通过。

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

1、公司于 2022 年 5 月 18 日召开 2021 年年度股东大会，采用现场投票和网络投票相结合的方式召开，网络投票起止时间为 2022 年 5 月 17 日 15:00 至 2022 年 5 月 18 日 15:00。本次会议通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 4 人，持有表决权的股份总数 17,280 股，占公司有表决权股份总数的 0.011%。

2、公司于 2022 年 10 月 18 日召开 2022 年第二次临时股东大会，采用现场投票和网络投票相结合的方式召开，网络投票起止时间为 2022 年 10 月 17 日 15:00 至 2022 年 10 月 18 日 15:00，本次会议通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 1 人，持有表决权的股份总数 1,000 股，占公司有表决权股份总数的 0.0006%。

3、公司于 2022 年 12 月 12 日召开 2022 年第三次临时股东大会，采用现场投票和网络投票相结合的方式召开，网络投票起止时间为 2022 年 12 月 11 日 15:00 至 2022 年 12 月 12 日 15:00，本次会议通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司有表决权股份总数的 0%。

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段
审计报告编号	华兴审字[2023]23000540016 号	
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼	
审计报告日期	2023 年 4 月 6 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王永平 4 年	陈依航 3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	30 万元	

审计报告正文：

#### 审计报告

华兴审字[2023]23000540016 号

**福建森达电气股份有限公司全体股东：**

#### **一、 审计意见**

我们审计了福建森达电气股份有限公司（以下简称森达电气）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### **二、 形成审计意见的基础**

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于森达电气，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### **三、 关键审计事项**

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### **（一）营业收入的确认**

###### **1、 事项描述**

森达电气 2022 年度的营业收入为 47,380.19 万元。由于营业收入是关键业绩指标之一，我们将“营业收入的确认”作为关键审计事项。

森达电气与营业收入相关的会计政策及信息披露参见财务报表附注三、（三十一）“收入”和附注五、（三十三）“营业收入和营业成本”。

###### **2、 审计中的应对**

- (1) 了解、评估与销售业务有关的内部控制设计，并测试关键控制程序执行的有效性；
- (2) 通过了解销售业务的经营模式和公司制定的收入确认政策，对销售收入确认有关的商品控制权

转移时点进行分析评估，评价公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 根据企业的不同类型进行营业收入分析，并结合毛利率及同行业的对比分析，评估报告期内收入确认的合理性；

(4) 结合应收账款的审计，选取主要客户，对本期的交易额、期末应收账款余额进行函证；

(5) 采用抽样方式对销售收入确认相关的支持性文件（包括销售合同或订单、发货单、客户签收单、发票、回款记录等）进行检查；

(6) 对本期新增的主要客户，通过公开渠道对其进行背景调查，判断与公司是否存在关联关系；

(7) 对资产负债表日前后的销售收入执行截止性测试，检查核对收入的支持性文件，以评估收入的确认的所属期间是否正确，是否存在跨期。

#### 四、其他信息

森达电气管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括森达电气年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估森达电气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算森达电气、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督森达电气的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对森达电气持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致森达电气不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计

事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面影响超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国福州市

中国注册会计师：王永平  
(项目合伙人)  
中国注册会计师：陈依航  
二〇二三年四月六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	191,937,731.50	170,714,680.36
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)	11,773,750.00	12,833,300.00
应收账款	五、(三)	162,680,093.12	159,768,244.38
应收款项融资	五、(四)	63,782.10	4,000,000.00
预付款项	五、(五)	5,237,623.65	3,622,598.81
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)	2,831,718.94	2,307,934.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	101,604,196.80	99,230,606.43
合同资产	五、(八)	133,985,857.56	101,185,182.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	209,742.95	1,456,304.16
<b>流动资产合计</b>		610,324,496.62	555,118,851.24
<b>非流动资产：</b>			
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、(十)	126,117,674.63	107,683,649.27
在建工程	五、(十一)	116,981.13	14,389,567.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	1,363,539.02	1,630,834.40
无形资产	五、(十三)	21,258,995.08	21,911,336.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	1,602,578.02	1,665,857.58
递延所得税资产	五、(十五)	6,524,941.55	4,644,668.80
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		156,984,709.43	151,925,913.78
<b>资产总计</b>		767,309,206.05	707,044,765.02
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、(十六)	29,530,055.55	10,300,000.00
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	五、(十七)	148,009,249.33	102,107,619.49
应付账款	五、(十八)	58,930,876.55	77,159,368.56
预收款项			
合同负债	五、(十九)	12,909,237.33	18,952,343.96
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、(二十)	9,128,950.13	8,290,398.03
应交税费	五、(二十一)	13,358,596.69	12,866,673.58
其他应付款	五、(二十二)	4,965,787.53	1,924,043.70
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、(二十三)	746,752.26	656,427.67
其他流动负债	五、(二十四)	4,889,948.52	4,252,370.26
<b>流动负债合计</b>		282,469,453.89	236,509,245.25
<b>非流动负债:</b>			

保险合同准备金			
长期借款	五、(二十五)	51,274,827.14	59,944,509.14
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十六)	658,180.25	1,013,361.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十七)	2,526,954.38	2,392,738.12
递延收益	五、(二十八)	3,393,900.00	
递延所得税负债	五、(十五)	1,173,789.39	278,962.60
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>59,027,651.16</b>	<b>63,629,571.19</b>
<b>负债合计</b>		<b>341,497,105.05</b>	<b>300,138,816.44</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十九)	155,076,900.00	155,076,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十)	26,224,399.92	26,224,399.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十一)	31,200,449.50	23,358,462.19
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十二)	213,310,351.58	202,246,186.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）			
合计		425,812,101.00	406,905,948.58
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>425,812,101.00</b>	<b>406,905,948.58</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>767,309,206.05</b>	<b>707,044,765.02</b>

法定代表人：周海珠

主管会计工作负责人：傅灵雁

会计机构负责人：郑小琴

**（二）母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		191,419,372.16	170,560,476.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,773,750.00	12,833,300.00

应收账款	十五、(一)	162,680,093.12	159,768,244.38
应收款项融资		63,782.10	4,000,000.00
预付款项		4,471,197.58	4,223,383.39
其他应收款	十五、(二)	2,991,718.94	2,306,919.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		100,813,854.70	99,232,001.51
合同资产		133,985,857.56	101,185,182.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		206,974.38	1,413,452.84
流动资产合计		608,406,600.54	555,522,960.78
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)		
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		126,117,674.63	107,683,649.27
在建工程		116,981.13	14,389,567.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,363,539.02	1,630,834.40
无形资产		21,258,995.08	21,911,336.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,602,578.02	1,665,857.58
递延所得税资产		6,521,550.60	4,644,446.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		156,981,318.48	151,925,691.17
资产总计		765,387,919.02	707,448,651.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款		29,530,055.55	10,300,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		148,009,249.33	102,107,619.49
应付账款		58,117,928.12	77,159,368.56
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,055,237.08	8,214,494.20

应交税费		13,276,500.34	12,851,000.33
其他应付款		4,964,587.53	2,404,566.61
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		12,940,208.78	18,952,343.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		746,752.26	656,427.67
其他流动负债		4,858,977.07	4,252,370.26
流动负债合计		281,499,496.06	236,898,191.08
非流动负债：			
长期借款		51,274,827.14	59,944,509.14
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		658,180.25	1,013,361.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,526,954.38	2,392,738.12
递延收益		3,393,900.00	
递延所得税负债		1,173,789.39	278,962.60
其他非流动负债			
非流动负债合计		59,027,651.16	63,629,571.19
负债合计		340,527,147.22	300,527,762.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本		155,076,900.00	155,076,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,224,399.92	26,224,399.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		31,200,449.50	23,358,462.19
一般风险准备			
未分配利润		212,359,022.38	202,261,127.57
所有者权益（或股东权益）合计		424,860,771.80	406,920,889.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		765,387,919.02	707,448,651.95

## (三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		473,801,909.35	483,115,154.49
其中：营业收入	五、(三十三)	473,801,909.35	483,115,154.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		379,262,697.92	402,502,733.08
其中：营业成本	五、(三十三)	314,893,659.23	346,732,662.72
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、(三十四)	3,312,797.33	2,581,549.97
销售费用	五、(三十五)	20,063,644.13	19,817,589.89
管理费用	五、(三十六)	17,617,182.90	13,041,255.03
研发费用	五、(三十七)	19,732,118.48	18,862,595.12
财务费用	五、(三十八)	3,643,295.85	1,467,080.35
其中：利息费用		3,410,057.24	3,000,124.61
利息收入		336,104.40	419,481.96
加：其他收益	五、(三十九)	3,334,646.01	2,535,401.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	826,639.50	1,129,793.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
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、(四十一)	-5,014,550.66	-1,053,020.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-4,706,231.67	-4,555,488.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	-230.09	-103,478.52
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		88,979,484.52	78,565,628.53
加：营业外收入	五、(四十四)	2,381.42	87,882.25
减：营业外支出	五、(四十五)	58,865.92	200,180.87
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		88,923,000.02	78,453,329.91
减：所得税费用	五、(四十六)	9,536,856.60	9,185,440.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		79,386,143.42	69,267,889.52

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）		79,386,143.42	69,267,889.52
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）		79,386,143.42	69,267,889.52
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		79,386,143.42	69,267,889.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		79,386,143.42	69,267,889.52
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.51	0.45
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.51	0.45

法定代表人：周海珠

主管会计工作负责人：傅灵雁

会计机构负责人：郑小琴

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十五、(四)	473,808,389.04	483,043,473.07
减：营业成本	十五、(四)	316,345,609.02	346,847,098.72

税金及附加		3,272,679.74	2,576,238.65
销售费用		20,063,644.13	19,817,589.89
管理费用		17,206,092.37	12,835,345.96
研发费用		19,732,118.48	18,862,595.12
财务费用		3,639,094.58	1,467,263.95
其中：利息费用		3,410,057.24	3,000,124.61
利息收入		335,296.56	417,702.00
加：其他收益		3,334,646.01	2,535,401.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	826,639.50	1,119,984.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
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）		-5,014,604.07	-1,052,967.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,706,231.67	-4,555,488.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-230.09	-103,478.52
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		87,989,370.40	78,580,792.33
加：营业外收入		2,380.59	87,882.16
减：营业外支出		58,865.92	200,180.87
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		87,932,885.07	78,468,493.62
减：所得税费用		9,513,011.95	9,185,663.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		78,419,873.12	69,282,830.62
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,419,873.12	69,282,830.62
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		78,419,873.12	69,282,830.62

<b>七、每股收益：</b>			
(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	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		616,819,589.32	526,447,383.63
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		15,847.69	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	70,383,834.87	44,609,032.87
<b>经营活动现金流入小计</b>		687,219,271.88	571,056,416.50
购买商品、接受劳务支付的现金		449,110,268.59	374,204,550.17
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		47,695,672.98	40,121,612.32
支付的各项税费		29,146,473.76	19,474,236.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	85,831,489.09	81,089,008.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		611,783,904.42	514,889,407.56
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		75,435,367.46	56,167,008.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		826,639.50	1,129,793.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,300.77	48,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十七)	542,300,000.00	586,500,000.00

<b>投资活动现金流入小计</b>		543,171,940.27	587,677,793.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,814,081.87	36,866,255.27
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	五、(四十七)	542,300,000.00	586,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		557,114,081.87	623,366,255.27
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,942,141.60	-35,688,461.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		39,100,000.00	48,901,067.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		39,100,000.00	48,901,067.39
偿还债务支付的现金		18,244,890.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,684,769.82	2,766,486.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十七)	782,083.00	521,799.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		82,711,742.82	23,288,285.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-43,611,742.82	25,612,782.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		17,881,483.04	46,091,329.15
加：期初现金及现金等价物余额		138,654,159.30	92,562,830.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		156,535,642.34	138,654,159.30

法定代表人：周海珠

主管会计工作负责人：傅灵雁

会计机构负责人：郑小琴

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		616,742,696.44	526,117,383.63
收到的税费返还		15,130.06	
收到其他与经营活动有关的现金		92,074,421.65	180,410,252.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		708,832,248.15	706,527,636.45
购买商品、接受劳务支付的现金		449,259,910.45	374,633,558.95
支付给职工以及为职工支付的现金		47,299,359.50	39,996,641.07
支付的各项税费		29,058,566.04	19,471,180.87
支付其他与经营活动有关的现金		108,143,199.95	216,403,641.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		633,761,035.94	650,505,022.62

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		75,071,212.21	56,022,613.83
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		826,639.50	1,119,984.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,300.77	48,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		542,300,000.00	551,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		543,171,940.27	552,667,984.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,814,081.87	36,866,255.27
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		542,300,000.00	551,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		557,114,081.87	588,366,255.27
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-13,942,141.60	-35,698,270.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,100,000.00	48,901,067.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		39,100,000.00	48,901,067.39
偿还债务支付的现金		18,244,890.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,684,769.82	2,766,486.20
支付其他与筹资活动有关的现金		782,083.00	521,799.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		82,711,742.82	23,288,285.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-43,611,742.82	25,612,782.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		17,517,327.79	45,937,125.06
加：期初现金及现金等价物余额		138,499,955.21	92,562,830.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		156,017,283.00	138,499,955.21

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	股本	2022 年									少数股东权益	所有者权益合计		
		归属于母公司所有者权益												
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	155,076,900.00				26,224,399.92				23,358,462.19		202,246,186.47		406,905,948.58	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	155,076,900.00				26,224,399.92				23,358,462.19		202,246,186.47		406,905,948.58	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,841,987.31		11,064,165.11		18,906,152.42	
(一) 综合收益总额											79,386,143.42		79,386,143.42	
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							7,841,987.31		-68,321,978.31		-60,479,991.00
1. 提取盈余公积							7,841,987.31		-7,841,987.31		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-60,479,991.00		-60,479,991.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>155,076,900.00</b>			<b>26,224,399.92</b>			<b>31,200,449.50</b>		<b>213,310,351.58</b>		<b>425,812,101.00</b>

项目	2021年											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	155,076,900.00				26,224,399.92				16,430,331.01		139,907,946.98	337,639,577.91	
加：会计政策变更									-151.89		-1,366.96	-1,518.85	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	155,076,900.00				26,224,399.92				16,430,179.12		139,906,580.02	337,638,059.06	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,928,283.07		62,339,606.45	69,267,889.52	
(一) 综合收益总额											69,267,889.52	69,267,889.52	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配							6,928,283.07		-6,928,283.07		
1. 提取盈余公积							6,928,283.07		-6,928,283.07		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>155,076,900.00</b>			<b>26,224,399.92</b>			<b>23,358,462.19</b>		<b>202,246,186.47</b>		<b>406,905,948.58</b>

法定代表人：周海珠

主管会计工作负责人：傅灵雁

会计机构负责人：郑小琴

## (八) 母公司股东权益变动表

单位: 元

项目	股本	2022 年										
		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	155,076,900.00				26,224,399.92				23,358,462.19		202,261,127.57	406,920,889.68
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	155,076,900.00				26,224,399.92				23,358,462.19		202,261,127.57	406,920,889.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									7,841,987.31		10,097,894.81	17,939,882.12
(一) 综合收益总额											78,419,873.12	78,419,873.12
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									7,841,987.31		-68,321,978.31	-60,479,991.00
1. 提取盈余公积									7,841,987.31		-7,841,987.31	

2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-60,479,991.00	-60,479,991.00	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>155,076,900.00</b>			<b>26,224,399.92</b>			<b>31,200,449.50</b>		<b>212,359,022.38</b>	<b>424,860,771.80</b>	

项目	股本	2021 年										
		其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备		
		优 先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	155,076,900.00				26,224,399.92				16,430,331.01		139,907,946.98	337,639,577.91
加：会计政策变更									-151.89		-1,366.96	-1,518.85
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	155,076,900.00				26,224,399.92				16,430,179.12		139,906,580.02	337,638,059.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,928,283.07		62,354,547.55	69,282,830.62
(一) 综合收益总额											69,282,830.62	69,282,830.62
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									6,928,283.07		-6,928,283.07	
1. 提取盈余公积									6,928,283.07		-6,928,283.07	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分												

配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
<b>四、本年期末余额</b>	<b>155,076,900.00</b>			<b>26,224,399.92</b>			<b>23,358,462.19</b>		<b>202,261,127.57</b>	<b>406,920,889.68</b>

### 三、 财务报表附注

## 2022 年度财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

福建森达电气股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由福建森达电气有限公司基础上整体变更设立,于 2014 年 5 月 13 日在福州市工商局登记注册。统一社会信用代码为 913501006113346400,公司注册资本 15,507.69 万元,公司注册地:福州市仓山区金山大道 618 号鼓楼园 11 座。法定代表人:周海珠。

#### (二) 历史沿革

福建森达电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),前身系福建省南平今新装潢装饰有限公司,1995 年 5 月 12 日经南平市延平区对外经济贸易委员会延外经贸资字[1995]09 号文批准,由香港协达贸易公司出资组建,于 1995 年 5 月 31 日成立,初始注册资本为 200.00 万元。本公司成立后历经数次增资及股权转让,截至公司于 2014 年 5 月 13 日整体变更为股份有限公司之前,本公司注册资本为 5,000.00 万元。

根据本公司 2014 年股东会会议决议、发起人协议及整体变更后的章程规定,本公司全体原股东作为发起人,以其拥有的公司截至 2013 年 12 月 31 日经审计的净资产折股将公司整体变更为股份有限公司,于 2014 年 5 月 13 日完成工商变更登记。整体变更后本公司注册资本和股本为 5,000.00 万元,控股股东和实际控制人为李建民先生。

根据本公司 2014 年第一次临时股东大会决议,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2014]2035 号文同意,本公司股票自 2014 年 12 月 3 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让,证券简称为“森达电气”,证券代码为“831406”。

根据本公司 2015 年第二次临时股东大会决议,本公司向北京天星铭商投资中心(有限合伙)等 9 家机构投资者定向发行股票 1,000.00 万股,发行价格为每股 4.50 元。2015 年 8 月 10 日,公司就上述事项完成工商变更登记。本次发行完成后,本公司注册资本和股本变更为 6,000.00 万元,控股股东和实际控制人仍为李建民先生。

根据本公司 2015 年年度股东大会决议,本公司向全体股东以资本公积转增股本,每 10 股转增 6.80 股,共计转增 4,080.00 万股。2016 年 5 月 5 日,公司就上述事项完成工商变更登记。本次转增后,本公司注册资本和股本变更为 10,080.00 万元。

根据本公司 2018 年第二次和第三次临时股东大会决议,经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]1203 号文核准,本公司向周海珠先生和康泉水先生定向发行股票合计 5,427.69 万股,发行价格为每股 1.50 元。2018 年 10 月 17 日,公司就上述事项完成工商变更登记。本次发行完成后,本公

司注册资本和股本变更为 15,507.69 万元，控股股东和实际控制人变更为周海珠先生。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司注册资本和股本为 15,507.69 万元。

### （三）公司行业性质及经营范围

本公司属于输配电及控制设备制造业，经营范围：一般项目：输配电及控制设备制造；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备销售；智能输配电及控制设备销售；电器辅件制造；电动汽车充电基础设施运营；机动车充电销售；充电桩销售；普通机械设备安装服务；通用设备修理；电气设备修理；软件开发；信息系统集成服务；住房租赁；非居住房地产租赁；销售代理；国内贸易代理；货物进出口；技术进出口；进出口代理。（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）

### （四）公司主要业务

本公司为电气机械和器材制造业的输配电及控制设备-配电开关控制设备生产商，主要从事电气成套开关设备及其配套元器件的研发、生产和销售。

### （五）公司的基本组织架构

本公司设股东大会、董事会、监事会及总经理，股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会议的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。公司根据经营业务及管理的需要设置主要职能部门有营销管理中心、研发创新中心、财务管理中心、人力行政中心、采购管理中心、生产制造中心等。

### （六）财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2023 年 4 月 6 日决议批准报出。

## 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《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

#### (四) 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 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，按照合并日在被合并方资产、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，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

##### 2. 合并程序

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及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；合并现金流量表时，将该子公司以及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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

### (2) 处置子公司以及业务

#### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

#### B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，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；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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
  - (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
  - (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
  - (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。
- (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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动

风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

### (九) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

#### 2. 外币财务报表的折算

(1) 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。

(2) 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。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。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。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

### (十) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

#### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，公司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，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类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。

### 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

情形	确认结果	
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)	
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	放弃了对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
	未放弃对该金融资产的控制	
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为金融负债	

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，应当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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

### 5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新

金融负债。

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

## 6. 金融资产减值

### (1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

### (2) 已发生减值的金融资产

本公司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证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 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；

F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

#### (4) 信用风险显著增加的判断标准

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

#### (5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。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。

### 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指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，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

### 9. 金融资产和金融负债的抵销

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：

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 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。

### 10. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

#### （十一）应收票据

本公司对于应收票据依据前述“金融工具的减值”中的方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确认组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据	预期信用损失计提方法
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行	背书或贴现即终止确认，不计提
组合 2：银行承兑汇票	除组合 1 外的其他银行	背书或贴现期末未到期不终止确认，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失
组合 3：商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失

#### （十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，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。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失，应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	5%

账龄	预期信用损失率
1 至 2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

### (十三) 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具中划分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相关处理。

### (十四) 其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。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。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

本公司利用其他应收款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失，其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

### (十五) 存货

#### 1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

#### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算，库存商品发出时采用个别认定法计价。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次推销法”核算。

### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

## (十六) 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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，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，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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

## (十七) 持有待售资产

### 1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

(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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

## (十八) 长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被

投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2. 初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，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，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定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) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 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。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

## 3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工

具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司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；公司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的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

#### (十九) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

#### (二十) 固定资产

##### 1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

##### 2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	10-20	10.00	4.50-9.00
机器设备	年限平均法	5-10	10.00	9.00-18.00
办公设备	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00
运输设备	年限平均法	10	10.00	9.00

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
其他设备	年限平均法	5-20	10.00	4.50-9.00

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### (二十一) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

### (二十二) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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) 借款费用已发生；
- (3) 为使资产达到预计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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

#### 3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一年度期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。

### (二十三) 使用权资产

#### 1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：(1)租赁负债的初始计量金额；(2)在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(3)承租人发生的初始直接费用；(4)承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

#### 3. 使用权资产的后续计量

(1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(3) 公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### (二十四) 无形资产

#### 1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十五) “长期资产减值”。

## 2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

### (1) 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。

A、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。

B、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。

### (2) 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：

A、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；  
B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；  
C、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，应当证明其有用性；

D、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无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## (二十五) 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、无形资产、使用权资产等长期资产，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。

#### （二十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

1. 长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

2. 本公司的长期待摊费用摊销如下：

项目	摊销期限
装修费	19-60 个月

#### （二十七）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### （二十八）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### （1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。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。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十九）租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定

租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### （三十）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

### （三十一）收入

#### 1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- (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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时间点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司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) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- (4) 本公司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。

## 2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

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。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。

### (1) 销售商品

对合同没有约定需要安装验收的产品销售：将产品发到指定地点，取得客户签字确认的产品发货签收单，获得收取货款的权利，确认产品销售收入的实现。

对合同约定有安装验收义务且安装验收工作属于销售合同重要组成部分的产品销售：在产品发出，安装调试验收合格后视为公司控制权转移时点，确认产品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，公司对已完成劳务的进度进行重新估计，使其能够反映履约情况的变化。

### (三十二) 合同成本

合同成本包括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，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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) 该成本增加了企业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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，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) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

### (三十三) 政府补助

#### 1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

#### 3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

#### 4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### (三十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

##### 1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

##### 2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (三十五) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

### (1) 公司作为承租人

采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。除采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

### (2) 公司作为出租人

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

#### 短期租赁和低价值资产租赁：

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

公司对房屋建筑物、机器设备、运输工具及电子设备类别的短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

## 2. 融资租赁的会计处理方法

本公司无融资租赁。

### (三十六) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1. 重要会计政策变更

本报告期公司未发生重要会计政策变更。

#### 2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%
城市维护建设税	应交增值税额	5%, 7%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率
福建森达电气股份有限公司	15%
福建陆司科技有限公司	25%
陆司科技（福州）有限公司	适用小型微利企业所得税率
福清森达电气有限公司	25%

## （二）税收优惠

公司于 2021 年 12 月 15 日通过高新技术企业重新认定，取得编号为 GR202135000412 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，企业在有效期内享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

孙公司陆司科技（福州）有限公司享受小型微利企业所得税税收优惠。

公司享受《财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号》中的企业所得税税收优惠：高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。

## 五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指 2022 年 1 月 1 日。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	51,073.54	9,795.57
银行存款	156,484,568.80	138,644,363.73
其他货币资金	35,402,089.16	32,060,521.06
合计	191,937,731.50	170,714,680.36

#### 其中：使用受限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	27,533,406.17	23,931,934.31
保函保证金	7,858,731.55	8,126,223.84
保证金利息	9,951.44	2,362.91
合计	35,402,089.16	32,060,521.06

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,176,750.00	12,833,300.00
商业承兑票据	8,597,000.00	
合计	11,773,750.00	12,833,300.00

2. 期末公司已质押的应收票据：无。

3. 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
银行承兑票据	7,394,296.79	3,176,750.00
商业承兑票据		8,597,000.00
合计	7,394,296.79	11,773,750.00

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

5. 按坏账计提方法分类披露：无。

6. 报告期内实际核销的应收票据情况：无。

### (三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	115,644,261.67	125,594,779.44
1—2年（含2年）	41,679,453.33	24,656,683.10
2—3年（含3年）	12,252,294.05	21,190,775.10
3—4年（含4年）	11,463,180.30	1,659,688.73
4—5年（含5年）	1,070,555.68	2,398,623.44
5年以上	2,547,583.02	1,619,744.95
小计	184,657,328.05	177,120,294.76
减：坏账准备	21,977,234.93	17,352,050.38
合计	162,680,093.12	159,768,244.38

2. 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		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备的应收账款	882,000.00	0.48	882,000.00	100.00			
按组合计提坏账准备的应收账款	183,775,328.05	99.52	21,095,234.93	11.48	162,680,093.12		
其中：账龄组合	183,775,328.05	99.52	21,095,234.93	11.48	162,680,093.12		
合计	184,657,328.05	100.00	21,977,234.93	11.90	162,680,093.12		

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	177,120,294.76	100.00	17,352,050.38	9.80	159,768,244.38
其中：账龄组合	177,120,294.76	100.00	17,352,050.38	9.80	159,768,244.38
合计	177,120,294.76	100.00	17,352,050.38	9.80	159,768,244.38

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建成丰电力工程有限公司	882,000.00	882,000.00	100	经法院裁定暂无可执行资产用于偿还
合计	882,000.00	882,000.00	100	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	115,644,261.67	5,782,213.08	5.00
1-2 年	41,679,453.33	4,167,945.33	10.00
2-3 年	12,252,294.05	2,450,458.81	20.00
3-4 年	10,581,180.30	5,290,590.15	50.00
4-5 年	1,070,555.68	856,444.54	80.00
5 年以上	2,547,583.02	2,547,583.02	100.00
合计	183,775,328.05	21,095,234.93	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款	17,352,050.38	4,674,788.27		49,603.72		21,977,234.93
合计	17,352,050.38	4,674,788.27		49,603.72		21,977,234.93

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	49,603.72

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
福建省升创建设工程有限公司	货款	234.90	无法收回	董事长审批	否
中铁十三局集团电务工程有限公司	货款	20,386.00	无法收回	董事长审批	否
福州亿力电力工程有限公司	货款	28,982.82	无法收回	董事长审批	否
合计		49,603.72			

### 5. 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	信用损失期末余额
杭州电力设备制造有限公司萧山欣美成套电气制造分公司	32,333,554.42	17.51	1,616,677.72
浙江中通通信有限公司	19,693,860.74	10.67	1,106,813.05
福州亿力电力工程有限公司	6,798,604.68	3.68	680,888.72
中国移动通信集团有限公司福建分公司	5,926,214.73	3.21	577,071.35
福建睿力智慧能源科技有限公司	5,898,746.60	3.19	545,124.66
合计	70,650,981.17	38.26	4,526,575.50

### 6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	资产转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的损失
万科澜悦花园项目	未付追索权的保理转让	1,651,526.39	-53,870.19
万科派广场二期项目	未付追索权的保理转让	1,491,665.59	-57,590.64
福州万科金域时代项目配电箱采购	未付追索权的保理转让	1,057,136.37	-40,514.75
福州万科跑马场停车场项目配电箱采购	未付追索权的保理转让	313,865.54	-11,142.23
万科九里商务中心	未付追索权的保理转让	345,860.67	-11,581.14
合计		4,860,054.56	-174,698.95

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

### (四) 应收款项融资

#### 1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	63,782.10	4,000,000.00
合计	63,782.10	4,000,000.00

#### 2. 应收款项融资变动表

项目	期初余额	应计利息	本期变动	期末余额
银行承兑汇票	4,000,000.00		-3,936,217.90	63,782.10

项目	期初余额	应计利息	本期变动	期末余额
合计	4,000,000.00		-3,936,217.90	63,782.10

注：应收款项融资为期末持有的未背书贴现的属于“6+9”银行的银行承兑汇票。

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内（含1年）	4,976,676.99	95.02	3,532,997.86	97.53
1-2年（含2年）	171,581.33	3.28	29,845.62	0.82
2-3年（含3年）	29,610.00	0.57	44,986.26	1.24
3年以上	59,755.33	1.13	14,769.07	0.41
合计	5,237,623.65	100.00	3,622,598.81	100.00

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
厦门 ABB 开关有限公司	1,137,130.31	21.71
施耐德电气（中国）有限公司海南分公司	1,004,668.03	19.18
河北燕工电力科技有限公司	452,323.00	8.64
苏州电器科学研究院股份有限公司	282,096.00	5.39
黄山合凯揽腾电气科技有限公司	255,084.96	4.87
合计	3,131,302.30	59.79

#### (六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,831,718.94	2,307,934.28
合计	2,831,718.94	2,307,934.28

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,031,653.47	1,861,823.05

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1—2 年（含 2 年）	731,866.63	237,970.21
2—3 年（含 3 年）	172,320.21	182,724.00
3—4 年（含 4 年）	210,224.00	
4—5 年（含 5 年）		894,250.00
5 年以上	896,829.40	2,579.40
小计	4,042,893.71	3,179,346.66
减：坏账准备	1,211,174.77	871,412.38
合计	2,831,718.94	2,307,934.28

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,841,430.73	2,626,497.13
备用金	571,167.13	480,969.32
代扣代缴款项	110,550.60	25,476.10
其他	519,745.25	46,404.11
小计	4,042,893.71	3,179,346.66
减：坏账准备	1,211,174.77	871,412.38
合计	2,831,718.94	2,307,934.28

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	868,832.98		2,579.40	871,412.38
2022 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--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	339,815.80			339,815.80
本期转回	53.41			53.41
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,208,595.37		2,579.40	1,211,174.77

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

##### 本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	871,412.38	339,815.80	53.41			1,211,174.77
合计	871,412.38	339,815.80	53.41			1,211,174.77

#### 5. 本期无实际核销的其他应收款。

#### 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
福清融侨经济技术开发区管理委员会	押金保证金	894,250.00	5 年以上	22.12	894,250.00
华信咨询设计研究院有限公司	押金保证金	380,092.00	1 年以内	9.40	19,004.60
中国移动通信集团有限公司福建分公司	押金保证金	292,063.92	1-4 年	7.22	50,377.41
江苏鸿云数据科技有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	4.95	10,000.00
中国通信建设集团有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	4.95	10,000.00
合计		1,966,405.92		48.64	983,632.01

#### 7. 本期无涉及政府补助的应收款项。

#### 8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### 9. 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### (七) 存货

##### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	62,652,564.07	62,828.04	62,589,736.03	51,707,894.99	364,903.63	51,342,991.36
在产品	21,922,253.87		21,922,253.87	16,972,813.73		16,972,813.73
库存商品	12,669,996.33	730,308.84	11,939,687.49	10,668,070.61		10,668,070.61
发出商品	5,267,463.20	1,075,106.74	4,192,356.46	20,466,133.31	804,065.89	19,662,067.42
周转材料	564,931.88		564,931.88	355,746.98		355,746.98
合同履约成本	395,231.07		395,231.07	228,916.33		228,916.33
合计	103,472,440.42	1,868,243.62	101,604,196.80	100,399,575.95	1,168,969.52	99,230,606.43

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	364,903.63			302,075.59		62,828.04
在产品		3,290.36		3,290.36		
库存商品		742,623.26		12,314.42		730,308.84
发出商品	804,065.89	374,401.82		103,360.97		1,075,106.74
合同履约成本						
合计	1,168,969.52	1,120,315.44		421,041.34		1,868,243.62

## (八) 合同资产

### 1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	145,080,421.26	11,094,563.70	133,985,857.56	108,693,251.46	7,508,068.64	101,185,182.82
合计	145,080,421.26	11,094,563.70	133,985,857.56	108,693,251.46	7,508,068.64	101,185,182.82

### 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合同资产	7,508,068.64	3,586,495.06				11,094,563.70
合计	7,508,068.64	3,586,495.06				11,094,563.70

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,846.29	1,453,304.16
待认证进项税额	205,896.66	
其他		3,000.00
合计	209,742.95	1,456,304.16

## (十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	126,117,674.63	107,683,649.27
固定资产清理		
合计	126,117,674.63	107,683,649.27

## 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	97,531,436.84	22,673,305.40	2,361,077.33	1,682,960.43	1,013,793.10	125,262,573.10
2. 本期增加金额	16,471,848.61	5,864,006.85		1,771,232.78	1,999,500.95	26,106,589.19
(1) 购置	170,341.16	5,864,006.85		1,771,232.78	1,999,500.95	9,805,081.74
(2) 在建工程转入	16,301,507.45					16,301,507.45
3. 本期减少金额		75,486.73				75,486.73
(1) 处置或报废		75,486.73				75,486.73
4. 期末余额	114,003,285.45	28,461,825.52	2,361,077.33	3,454,193.21	3,013,294.05	151,293,675.56
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,905,843.84	8,088,774.22	1,223,570.35	966,390.52	394,344.90	17,578,923.83
2. 本期增加金额	4,883,188.38	2,211,452.84	160,028.27	284,563.76	91,241.40	7,630,474.65
(1) 计提	4,883,188.38	2,211,452.84	160,028.27	284,563.76	91,241.40	7,630,474.65
3. 本期减少金额		33,397.55		-		33,397.55
(1) 处置或报废		33,397.55		-		33,397.55
4. 期末余额	11,789,032.22	10,266,829.51	1,383,598.62	1,250,954.28	485,586.30	25,176,000.93
三、减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
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	102,214,253.23	18,194,996.01	977,478.71	2,203,238.93	2,527,707.75	126,117,674.63
2. 期初账面价值	90,625,593.00	14,584,531.18	1,137,506.98	716,569.91	619,448.20	107,683,649.27

2. 期末厂房使用权受限情况详见附注五、(四十九)。

#### (十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	116,981.13	14,389,567.73
工程物资		
合计	116,981.13	14,389,567.73

##### 1. 在建工程

###### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
森达电气智能成套开关设备生产基地建设项目				14,389,567.73		14,389,567.73
福州厂房	116,981.13		116,981.13			
合计	116,981.13		116,981.13	14,389,567.73		14,389,567.73

###### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
森达电气智能成套开关设备生产基地建设项目	14,952.40	14,389,567.73	1,911,939.72	16,301,507.45		68.62	100	2,184,828.14				自有资金及抵押借款
合计		14,389,567.73	1,911,939.72	16,301,507.45					2,184,828.14			

## (十二) 使用权资产

项目	租赁房产	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	2,157,762.89	2,157,762.89
2. 本期增加金额	465,991.70	465,991.70
(1) 新增租赁	465,991.70	465,991.70
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,623,754.59	2,623,754.59
<b>二、累计折旧</b>	—	—
1. 期初余额	526,928.49	526,928.49
2. 本期增加金额	733,287.08	733,287.08
(1) 计提	733,287.08	733,287.08
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,260,215.57	1,260,215.57
<b>三、减值准备</b>	—	—
1. 期初余额	—	—
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 期末余额	—	—
<b>四、账面价值</b>	—	—
1. 期末账面价值	1,363,539.02	1,363,539.02
2. 期初账面价值	1,630,834.40	1,630,834.40

## (十三) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>	—	—	—	—
1. 期初余额	23,052,513.04	94,339.62	1,998,124.34	25,144,977.00
2. 本期增加金额	--	—	56,603.77	56,603.77
(1) 购置	—	—	56,603.77	56,603.77
(2) 内部研发	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—
3. 本期减少金额			—	—

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	23,052,513.04	94,339.62	2,054,728.11	25,201,580.77
二、累计摊销				-
1. 期初余额	2,326,818.29	18,867.84	887,954.87	3,233,641.00
2. 本期增加金额	468,089.76	4,716.96	236,137.97	708,944.69
(1) 计提	468,089.76	4,716.96	236,137.97	708,944.69
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	2,794,908.05	23,584.80	1,124,092.84	3,942,585.69
三、减值准备	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额				
四、账面价值	-	-	-	-
1. 期末账面价值	20,257,604.99	70,754.82	930,635.27	21,258,995.08
2. 期初账面价值	20,725,694.75	75,471.78	1,110,169.47	21,911,336.00

## 2. 所有权或使用权受到限制的无形资产情况

项目	账面价值	本期摊销金额
福州市仓山区建新金山大道 618 号橘园洲工业园鼓楼园 11#厂房整座 11a#厂房整座 12#厂房整座及全部工地	691,979.92	30,869.04
福清市阳下街道东田村“森达电气智能成套开关设备生产基地建设项目”土地使用权	19,565,625.07	437,220.72
合计	20,257,604.99	468,089.76

注：上述土地使用权受限情况详见附注五、(四十九)

## (十四) 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	1,477,178.33	662,932.93	537,533.24		1,602,578.02
专利使用费	188,679.25		188,679.25		
合计	1,665,857.58	662,932.93	726,212.49		1,602,578.02

## (十五) 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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	23,188,409.70	3,478,261.46	18,223,462.76	2,733,524.75
资产减值准备	12,962,807.32	1,944,421.10	8,677,038.16	1,301,555.73
预计负债	2,526,954.38	379,043.16	2,392,738.12	358,910.71
租赁负债	1,404,932.51	210,739.88	1,669,789.00	250,468.35
内部交易未实现利润	22,606.33	3,390.95	1,395.08	209.26
递延收益	3,393,900.00	509,085.00		
合计	43,499,610.24	6,524,941.55	30,964,423.12	4,644,668.80

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合同履约成本	395,231.07	59,284.66	228,916.33	34,337.44
使用权资产	1,363,539.02	204,530.85	1,630,834.40	244,625.16
固定资产一次性折旧	6,066,492.54	909,973.88		
合计	7,825,262.63	1,173,789.39	1,859,750.73	278,962.60

## (十六) 短期借款

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票融资		10,300,000.00
抵押借款	20,021,083.33	
保证借款	9,508,972.22	
合计	29,530,055.55	10,300,000.00

## (十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	148,009,249.33	102,107,619.49
合计	148,009,249.33	102,107,619.49

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

## (十八) 应付账款

## 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	53,061,826.05	67,905,393.51
应付工程款	1,964,205.10	5,188,685.06
应付设备款	3,054,985.09	1,528,140.29
应付其他费用	849,860.31	2,537,149.70
合计	58,930,876.55	77,159,368.56

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

## (十九) 合同负债

## 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	12,909,237.33	18,952,343.96
合计	12,909,237.33	18,952,343.96

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

3. 本期超过 1 年的重要合同负债：无。

## (二十) 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	8,290,398.03	45,709,029.02	45,268,096.92	8,731,330.13
二、 离职后福利-设定提存计划		1,491,786.37	1,491,786.37	
三、 辞退福利		2,558,263.27	2,160,643.27	397,620.00
四、 一年内到期的其他福利				
合计	8,290,398.03	49,759,078.66	48,920,526.56	9,128,950.13

## 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	7,890,034.31	40,682,353.06	39,960,866.67	8,611,520.70
2. 职工福利费		2,909,401.02	2,823,401.02	86,000.00
3. 社会保险费		1,347,411.73	1,347,411.73	
其中：医疗保险费		1,183,371.92	1,183,371.92	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		60,574.70	60,574.70	
生育保险费		103,465.11	103,465.11	
4. 住房公积金		370,948.00	370,948.00	
5. 工会经费和职工教育经费	400,363.72	398,915.21	765,469.50	33,809.43
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划			--	
合计	8,290,398.03	45,709,029.02	45,268,096.92	8,731,330.13

## 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	-	1,446,482.73	1,446,482.73	-
2. 失业保险费	-	45,303.64	45,303.64	-
3. 企业年金缴费	-			-
合计	-	1,491,786.37	1,491,786.37	-

## (二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,343,094.62	7,539,521.52
企业所得税	5,761,251.45	4,125,526.68
个人所得税	49,413.00	27,896.76
房产税	291,025.72	256,164.02
土地使用税	40,593.80	40,593.80
印花税	112,158.57	105,463.00
城市维护建设税	370,550.51	385,753.90
教育费附加	220,909.52	231,452.34
地方教育费附加	147,273.01	154,301.56
其他	22,326.49	
合计	13,358,596.69	12,866,673.58

## (二十二) 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	4,965,787.53	1,924,043.70
合计	4,965,787.53	1,924,043.70

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提费用	4,432,858.49	1,600,498.42
押金、定金及保证金	506,806.10	128,356.10
其他	26,122.94	195,189.18
合计	4,965,787.53	1,924,043.70

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

## (二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	746,752.26	656,427.67
合计	746,752.26	656,427.67

## (二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,713,198.52	1,719,070.26
期末已背书未到期未终止确认的银行承兑汇票	3,176,750.00	2,533,300.00
合计	4,889,948.52	4,252,370.26

## (二十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	51,203,110.00	59,848,000.00
长期借款应付利息	71,717.14	96,509.14
合计	51,274,827.14	59,944,509.14

注：公司 2020 年 3 月 18 日向交通银行福州华林支行申请固贷授信 9,000.00 万元，授信担保方式为抵押担保，财产抵押情况详见附注五（四十九）。由公司实际控制人周海珠及配偶王春平提供连带责任保证。至报告期末长期借款本金余额 51,203,110.00 元。

## (二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
房屋租赁	658,180.25	1,013,361.33	

项目	期末余额	期初余额	形成原因
合计	658,180.25	1,013,361.33	

## (二十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
售后服务费	2,526,954.38	2,392,738.12	
合计	2,526,954.38	2,392,738.12	

## (二十八) 递延收益

项目	期末余额	期初余额	形成原因
政府补助	3,393,900.00		
合计	3,393,900.00		

注：本公司收到福清融侨经济技术开发区管理委员会的关于工业（产业）园区配套宿舍项目申请中央财政支持租赁住房发展奖补款项 3,771,000.00 元，按配套宿舍运营期限不低于十年要求，本年摊销 377,100.00 元。

## (二十九) 股本

	期初余额	本期增减变动 (+、 -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	155,076,900.00			--			155,076,900.00

## (三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	26,224,399.92			26,224,399.92
其他资本公积				
合计	26,224,399.92			26,224,399.92

## (三十一) 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	23,358,462.19	7,841,987.31		31,200,449.50
合计	23,358,462.19	7,841,987.31		31,200,449.50

## (三十二) 未分配利润

项目	本期	上期

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	202,246,186.47	139,907,946.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,366.96
调整后期初未分配利润	202,246,186.47	139,906,580.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,386,143.42	69,267,889.52
减：提取法定盈余公积	7,841,987.31	6,928,283.07
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利	60,479,991.00	-
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	213,310,351.58	202,246,186.47

注：根据 2022 年 12 月 12 日公司股东大会审议通过，以公司现有总股本 155,076,900 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.90 元人民币现金，共计派送现金股利 60,479,991.00 元。

### （三十三） 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	469,936,892.04	314,416,454.88	479,647,625.91	346,732,662.72
其他业务	3,865,017.31	477,204.35	3,467,528.58	
合计	473,801,909.35	314,893,659.23	483,115,154.49	346,732,662.72

#### 2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
高压成套开关设备	124,881,338.03	82,792,039.90	168,148,443.24	111,414,879.46
低压成套开关设备	303,988,869.37	211,100,041.02	288,631,853.60	223,019,090.84
其他产品	41,066,684.64	20,524,373.96	22,867,329.07	12,298,692.42
合计	469,936,892.04	314,416,454.88	479,647,625.91	346,732,662.72

#### 3. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	378,428,256.91	265,437,031.94	382,740,702.61	290,554,911.58
华北地区	48,515,437.11	27,791,056.46	44,917,060.39	28,625,285.26
华南地区	34,788,838.42	15,668,462.43	19,342,390.40	5,756,773.70
华中地区	1,323,983.83	787,238.23	20,878,609.58	14,819,330.11
其他	6,880,375.77	4,732,665.82	11,768,862.93	6,976,362.07
合计	469,936,892.04	314,416,454.88	479,647,625.91	346,732,662.72

## (三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,118,539.36	491,653.71
车船税	1,860.00	600.00
土地使用税	162,375.20	162,375.17
印花税	336,286.36	296,224.71
城市维护建设税	828,471.66	873,132.22
教育费附加	493,969.90	454,540.49
地方教育费附加	329,313.26	303,023.67
其他	41,981.59	
合计	3,312,797.33	2,581,549.97

## (三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,936,713.72	7,628,034.81
售后服务费	5,905,569.92	5,828,536.74
差旅及业务招待费	2,429,297.41	2,554,790.33
招投标费	2,135,298.54	2,407,510.41
折旧费	843,912.26	245,578.25
房租水电费	272,874.25	577,749.43
运输费		6,927.72
其他	539,978.03	568,462.20
合计	20,063,644.13	19,817,589.89

## (三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,201,933.99	8,331,039.25
折旧及摊销	2,317,639.89	1,488,739.61
中介机构服务费	1,457,850.63	1,066,636.93
办公费	503,840.29	566,373.45
差旅及业务招待费	556,319.75	476,114.59
修理费	241,135.06	123,871.42
汽车费用	276,082.77	236,530.04
其他	1,062,380.52	751,949.74
合计	17,617,182.90	13,041,255.03

## (三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	10,313,291.52	7,427,741.80
职工薪酬	6,491,221.36	5,364,807.01
试验费	2,129,818.86	5,262,587.00
水电费	32,144.70	61,300.22
折旧及摊销	35,923.03	59,270.90
加工费	34,281.53	38,360.65
其他	695,437.48	648,527.54
合计	19,732,118.48	18,862,595.12

## (三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,410,057.24	3,000,124.61
其中：租赁负债的利息费用	66,474.81	32,105.63
减：利息资本化		1,451,652.78
减：利息收入	336,141.13	419,481.96
手续费	569,379.74	338,090.48
合计	3,643,295.85	1,467,080.35

## (三十九) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,320,442.67	2,524,350.36
代扣个人所得税手续费返还	14,203.34	11,050.71
合计	3,334,646.01	2,535,401.07

其中，政府补助明细：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
福州市仓山区财政局科技小巨人研发奖励资金	950,000.00	1,090,000.00	与收益相关
福建省制造业单项冠军奖励	750,000.00		与收益相关
工信部第三批专精特新“小巨人”企业	750,000.00		与收益相关
员工宿舍中央租赁补助	377,100.00		与收益相关
2020 年度支持企业开拓市场市级专项奖励资金	309,500.00		与收益相关
2021 年度高新技术企业认定奖励	150,000.00		与收益相关
扶持退伍士兵税收优惠	18,000.00	23,250.00	与收益相关
扩岗补助	13,500.00		与收益相关
企业吸纳跨省贫困劳动力就业奖补	2,342.67		与收益相关
福州市仓山区劳动就业中心 2021 年春节期间连续生产企业稳岗补贴		1,095,210.00	与收益相关
福州市仓山区财政局企业奖励金		200,000.00	与收益相关
福州市仓山区财政局见习补贴		82,560.00	与收益相关
福州市仓山区财政局（仓山人社局）两节培训补贴		24,000.00	与收益相关
福州市仓山区财政局（仓山人社局）中小微企业一次性吸纳就业补贴		5,000.00	与收益相关
福州市仓山区财政局（仓山人社企业吸纳跨省贫困劳动力就业奖补）		4,330.36	与收益相关
合计	3,320,442.67	2,524,350.36	

#### (四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	826,639.50	1,129,793.29
合计	826,639.50	1,129,793.29

#### (四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,674,788.27	-1,313,246.41
其他应收款坏账损失	-339,762.39	260,225.80
合计	-5,014,550.66	-1,053,020.61

## (四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-1,119,736.61	-1,630,089.08
二、合同资产减值损失	-3,586,495.06	-2,925,399.03
合计	-4,706,231.67	-4,555,488.11

## (四十三) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-230.09	-103,478.52
合计	-230.09	-103,478.52

## (四十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
拆迁补偿收入		87,875.00	
其他	2,381.42	7.25	2,381.42
合计	2,381.42	87,882.25	2,381.42

## (四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废损失合计			
其中：固定资产报废损失			
无形资产报废损失			
捐赠支出	1,799.14	200,000.00	1,799.14
其他	57,066.78	180.87	57,066.78
合计	58,865.92	200,180.87	58,865.92

## (四十六) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,522,961.16	9,743,352.48
递延所得税费用	-985,445.96	-557,912.09
合计	9,536,856.60	9,185,440.39

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	88,923,000.02	78,453,329.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,338,450.00	11,767,999.49
子公司适用不同税率的影响	-131,919.35	
调整以前期间所得税的影响		771.30
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	154,343.75	194,153.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,085.97	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,332.73	-3,421.31
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
固定资产加计扣除的影响	-910,064.17	
研发费加计扣除的影响	-2,921,200.39	-2,774,062.78
所得税费用	9,536,856.60	9,185,440.39

## (四十七) 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
收到利息收入	336,141.13	419,481.96
收到政府补助	6,696,342.67	2,524,350.36
收到押金、保证金	11,701,790.33	15,044,764.40
收到受限货币资金	50,845,780.40	25,616,034.93
收到的其他往来款	803,780.34	1,004,401.22
合计	70,383,834.87	44,609,032.87

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用性支出	19,621,598.07	28,261,740.59
支付押金、保证金	12,022,542.52	12,379,566.39
支付受限货币资金	54,187,348.50	38,552,084.91
支付的其他往来款		1,895,616.20
合计	85,831,489.09	81,089,008.09

## 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	542,300,000.00	586,500,000.00
合计	542,300,000.00	586,500,000.00

## 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品申购	542,300,000.00	586,500,000.00
合计	542,300,000.00	586,500,000.00

## 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租金	782,083.00	521,799.00
合计	782,083.00	521,799.00

## (四十八) 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	79,386,143.42	69,267,889.52
加：资产减值准备	4,706,231.67	4,555,488.11
信用减值损失	5,014,550.66	1,053,020.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,630,474.65	4,119,775.48
使用权资产折旧	733,287.08	354,588.31
无形资产摊销	708,944.69	680,250.05
长期待摊费用摊销	726,212.49	841,857.46
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）	230.09	103,478.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,410,057.24	1,548,471.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-826,639.50	-1,129,793.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,880,272.75	-783,574.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	894,826.79	225,394.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,072,864.47	-11,591,455.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,438,231.87	-75,887,700.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,443,075.87	62,809,317.85

项目	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	75,435,367.46	56,167,008.94
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	156,535,642.34	138,654,159.30
减：现金的期初余额	138,654,159.30	92,562,830.15
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	17,881,483.04	46,091,329.15

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	156,535,642.34	138,654,159.30
其中：库存现金	51,073.54	9,795.57
可随时用于支付的银行存款	156,484,568.80	138,644,363.73
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	156,535,642.34	138,654,159.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,402,089.16	详见附注五、(一)
固定资产	5,430,277.75	详见其他说明 1
固定资产	95,753,301.17	详见其他说明 2
无形资产	691,979.92	详见其他说明 1
无形资产	19,565,625.07	详见其他说明 2

项目	期末账面价值	受限原因
合计	156,843,273.07	

其他说明：

1. 抵押资产：公司以所属的位于福州市仓山区建新镇金山大道 618 号桔园洲工业园鼓楼园 11#、11a#、12#厂房及土地使用权作为抵押物，2022 年 12 月 2 日向中国银行股份有限公司福州市晋安支行申请综合授信 8000.00 万元，由公司实际控制人周海珠及配偶王春平提供连带责任保证。至报告期末开立银行承兑汇票余额 27,177,261.33 元，开立保函余额 10,039,604.17 元，短期流动贷款 10,000,000 元。。

2. 抵押资产：公司以所属的位于福清市阳下街道东田村“森达电气智能成套开关设备生产基地建设项目”土地使用权及厂房建筑物（1号厂房、2号厂房、3号厂房、宿舍食堂及活动中心、办公楼、门卫）作为抵押物，2020 年 3 月 18 日向交通银行福州华林支行申请固贷授信 9000.00 万元，2022 年 5 月 23 日向交通银行福州华林支行申请综合授信 5200.00 万元，由公司实际控制人周海珠及配偶王春平提供连带责任保证。至报告期末长期借款余额 51,203,110.00 元，开立银行承兑汇票余额 28,198,295.89 元，开立保函余额 1,777,294.74 元，短期流动贷款 10,000,000 元。

#### (五十) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
福州市仓山区财政局科技小巨人研发奖励资金	950,000.00	其他收益	950,000.00
福建省制造业单项冠军奖励	750,000.00	其他收益	750,000.00
工信部第三批专精特新“小巨人”企业	750,000.00	其他收益	750,000.00
员工宿舍中央租赁补助	3,771,000.00	递延收益	377,100.00
2020 年度支持企业开拓市场市级专项奖励资金	309,500.00	其他收益	309,500.00
福州市科学技术局 2021 年度高新技术企业认定奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
扶持退伍士兵税收优惠	18,000.00	其他收益	18,000.00
2022 年第一批离校两年内未就业一次性扩岗补助	13,500.00	其他收益	13,500.00
福州市仓山区财政局仓山人社企业吸纳跨省贫困劳动力就业奖补	2,342.67	其他收益	2,342.67
合计	6,714,342.67		3,320,442.67

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动：本期新设子公司一家，如下：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	持股比例
福清森达电气有限公司	设立	2022-11-15	1000 万元	100%

## 七、在其他主体中的权益

### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
福建陆司科技有限公司	福州	福州	批发业	100.00		设立
陆司科技（福州）有限公司	福州	福州	批发业		100.00	设立
福清森达电气有限公司	福州	福州	制造业	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司主要金融工具包括应收款项、应付款项等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### （一）信用风险

信用风险主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失以及公司承担的财务担保等。为了控制相关风险，本公司采取了以下措施：

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策以控制应收款项信用风险敞口。本公司根据客户的财务状况、信用记录及其他因素来评估客户的信用资质，设置相应信用期，定期对客户信用记录进行监控，并于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### （二）流动风险

流动风险是指本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

## 九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			63,782.10	63,782.10
持续以公允价值计量的资产总额			63,782.10	63,782.10

## 十、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

### (一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	关联关系	实际控制人直接对 本公司的持股比例(%)	实际控制直接对 本公司的表决权比例(%)	备注
周海珠	公司控股股东、实际控制 人、董事长	42.08	42.08	

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、企业集团的构成。

### (三) 本企业合营和联营企业情况

本报告期内公司无合营和联营企业。

### (四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建越众科技发展有限公司	公司实际控制人控制的企业
大越众控股有限公司	公司实际控制人控制的企业
越众技术有限公司	公司实际控制人控制的企业
康泉水	总经理、董事、公司股东、持股 6,199,100 股，占比 4.00%
林发光	董事、副总经理、公司股东，持股 8,400,000 股，占比 5.42%
陈泽银	董事、副董事长、副总经理、公司股东，持股 1,092,000 股，占比 0.70%
傅灵雁	董事、财务总监
肖平	独立董事

黄可可	独立董事
刘静凤	独立董事
谢贵运	副总经理、董事会秘书、公司股东，持股 840,000 股，占比 0.54%
江建忠	监事会主席
陈大椿	监事
陈娟	监事
路玲	原监事会主席（于 2022 年 10 月 18 日离任）、公司股东，持股 36,708,000 股，占比 23.67%
蒋利建	原董事（于 2022 年 9 月 20 日离任）、公司股东，持股 12,600,000 股，占比 8.13%
王建宾	原独立董事（于 2022 年 10 月 18 日离任）
林东伟	原监事（于 2022 年 9 月 13 日离任）、公司股东，持股 3,150,000 股，占比 2.03%
王春平	实际控制人周海珠配偶

### （五）关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

#### 2. 关联担保情况

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
周海珠、王春平[注 1]	90,000,000.00	2020-3-18	2026-3-2	否
周海珠、王春平[注 2]	48,000,000.00	2022-5-23	2023-3-17	否
周海珠、王春平[注 3]	80,000,000.00	2022-12-1	2023-10-23	否
周海珠、王春平[注 4]	40,000,000.00	2022-6-29	2023-6-29	否
周海珠、王春平[注 5]	50,000,000.00	2022-12-14	2023-12-12	否
周海珠、王春平[注 6]	30,000,000.00	2022-7-15	2023-3-3	否
周海珠、王春平[注 7]	-	2021-11-19	2022-11-11	是
福建越众科技发展有限公司[注 8]	-	2021-8-1	2022-7-31	是

关联担保情况说明：

注 1：公司以所属的位于福清市阳下街道东田村“森达电气智能成套开关设备生产基地建设项目”土地使用权及厂房建筑物作为抵押物，2020 年 3 月 18 日向交通银行福州华林支行申请固贷授信 9,000.00 万元，由公司实际控制人周海珠及其配偶王春平提供连带责任保证。至报告期末长期借款余额

51,203,110.00 元。

注 2：公司以所属的位于福清市阳下街道东田村“森达电气智能成套开关设备生产基地建设项目”土地使用权及厂房建筑物作为抵押物，2022 年 5 月 23 日向交通银行福州华林支行申请综合授信 5,200.00 万元，由公司实际控制人周海珠及其配偶王春平提供连带责任保证。至报告期末开立银行承兑汇票余额 28,198,295.87 元，开立保函余额 1,777,294.74 元，短期流动贷款 10,000,000.00 元。

注 3：公司以所属的位于福州市仓山区建新镇金山大道 618 号桔园洲工业园鼓楼园 11#、11a#、12# 厂房及土地使用权作为抵押物，2022 年 12 月 2 日向中国银行股份有限公司福州市晋安支行申请综合授信 8,000.00 万元，由公司实际控制人周海珠及其配偶王春平提供连带责任保证。至报告期末开立银行承兑汇票余额 27,177,261.33 元，开立保函余额 10,039,604.17 元，短期流动贷款 10,000,000.00 元。

注 4：公司 2022 年 6 月 29 日向兴业银行股份有限公司福州闽侯支行申请综合授信 4,000.00 万元。由公司实际控制人周海珠及其配偶王春平提供连带责任担保。至报告期末开立银行承兑汇票余额 29,744,083.18 元。

注 5：公司 2022 年 12 月 14 日向上海浦东发展银行股份有限公司福州分行申请综合授信 5,000.00 万元。由公司实际控制人周海珠及其配偶王春平提供连带责任担保。至报告期末开立银行承兑汇票余额 35,356,202.78 元，开立保函余额 430,988.22 元，短期流动贷款 9,500,000.00 元。

注 6：公司 2022 年 7 月 15 日向中信银行福州分行申请综合授信 3,000.00 万元。由公司实际控制人周海珠及其配偶王春平提供连带责任担保。

注 7：公司 2021 年 11 月 19 日向渤海银行福州分行申请综合授信 3,750.00 万元。由公司实际控制人周海珠及配偶王春平提供连带责任担保。至报告期末，该项担保余额为零。

注 8：2021 年 7 月 23 日，公司、施耐德电气设备工程（西安）有限公司（以下简称“施耐德”）、福建越众科技发展有限公司（以下简称“越众科技”）三方签订《债务加入协议》。施耐德通过公司向双方约定客户和项目提供施耐德货物，越众科技同意加入合作期内公司、施耐德双方签署的供货合同中公司对施耐德的债务承担，对公司供货合同项下的货款支付以及其他相关义务向施耐德承担连带责任。截至期末担保余额为零。

### 3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	4,207,624.64	4,387,624.56
合计	4,207,624.64	4,387,624.56

(六) 关联方资金往来

无。

(七) 关联方应收应付款项

无。

**十一、 股份支付：无。**

**十二、 承诺及或有事项**

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以保证金 9,253,652.13 元为在中国银行股份有限公司福州市晋安支行开具的金额为 36,430,913.46 元银行承兑汇票提供质押担保。

2. 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以保证金 5,644,911.51 元为在中国银行股份有限公司福州市晋安支行开具的金额为 15,684,515.68 元保函提供质押担保。

3. 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以保证金 1,444,301.24 元为在上海浦东发展银行股份有限公司福州分行开具的金额为 36,800,504.02 元银行承兑汇票提供质押担保。

4. 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以保证金 7,436,020.82 元为在兴业银行闽侯支行开具的金额为 37,180,104.00 元银行承兑汇票提供质押担保。

5. 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以保证金 522,328.01 元为在招商银行福州分行屏山支行开具的金额为 522,328.01 元保函提供质押担保。

6. 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以保证金 9,399,431.96 元为在交通银行福州华林支行开具的金额为 37,597,727.85 元银行承兑汇票提供质押担保。

7. 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以保证金 444,323.69 元为在交通银行福州华林支行开具的金额为 2,221,618.43 元保函提供质押担保。

8. 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以账面净值为 5,430,277.75 元的房屋建筑物、账面净值为

6,919,79.92 元的土地使用权，为在中国银行福州市晋安支行开具的银行承兑汇票、保函、贷款提供抵押担保，担保到期日为 2023 年 10 月 23 日。

9. 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以账面净值为 95,753,301.17 元的厂房建筑物，账面净值为 19,565,625.07 元的土地使用权，为交通银行福州华林支行申请固贷授信提供抵押担保，担保到期日为 2026 年 3 月 2 日。

10. 截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以账面净值为 95,753,301.17 元的厂房建筑物，账面净值为 19,565,625.07 元的土地使用权，为在交通银行福州华林支行开具的银行承兑汇票、保函、贷款提供抵押担保，担保到期日为 2023 年 3 月 17 日。

11. 除上述披露的事项外，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## （二）或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

前期会计差错更正对 2020-2021 年财务报表影响如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	2021 年度累积影响数	2020 年度累积影响数
基于谨慎性原则，公司将 2020 年和 2021 年销售外购产成品的相关收入从总额法调整为净额法核算。针对上述情况，公司在编制当期财务报表时予以更正。	需股东大会审批通过	营业收入	-54,809,005.65	-27,946,438.52
		营业成本	-54,809,005.65	-27,946,438.52
2020-2021 年年报中，公司未暂估采购货款的销售折让金额，在实际取得销售折让时冲减营业成本，导致存在成本跨期情况。针对上述情况，公司在编制当期财务报表时予以更正。	需股东大会审批通过	应付账款	-367,393.27	-352,390.27
		应交税费	55,109.21	52,858.54
		盈余公积	31,228.55	29,953.17
		未分配利润	281,059.97	269,578.56
		营业成本	-15,004.46	-352,390.27
		所得税费用	2,250.67	52,858.54
2020 年至 2021 年期间，福清分公司部分管理人员的主要工作职责为监督在建工程实施，由于未合理划分相关人员在建工程事项的工作时间投入与其他职责时间投入情况，导致 2020-2021 年报中将相关人员薪资全部计人在建工程。针	需股东大会审批通过	固定资产	-1,246,191.24	
		在建工程	-158,647.75	-1,138,215.98
		应交税费	-210,725.85	-170,732.40
		盈余公积	-119,411.32	-96,748.36

对上述情况，公司在编制当期财务报表时予以更正。		未分配利润	-1,074,701.82	-870,735.22
		营业成本	-22,809.02	
		管理费用	289,432.03	608,571.84
		所得税费用	-39,993.45	-91,285.78

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指 2022 年 1 月 1 日。

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	115,644,261.67	125,594,779.44
1—2 年（含 2 年）	41,679,453.33	24,656,683.10
2—3 年（含 3 年）	12,252,294.05	21,190,775.10
3—4 年（含 4 年）	11,463,180.30	1,659,688.73
4—5 年（含 5 年）	1,070,555.68	2,398,623.44
5 年以上	2,547,583.02	1,619,744.95
小计	184,657,328.05	177,120,294.76
减：坏账准备	21,977,234.93	17,352,050.38
合计	162,680,093.12	159,768,244.38

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	882,000.00	0.48	882,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	183,775,328.05	99.52	21,095,234.93	11.48	162,680,093.12
其中：账龄组合	183,775,328.05	99.52	21,095,234.93	11.48	162,680,093.12
合计	184,657,328.05	100.00	21,977,234.93	11.90	162,680,093.12

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	177,120,294.76	100.00	17,352,050.38	9.80	159,768,244.38
其中：账龄组合	177,120,294.76	100.00	17,352,050.38	9.80	159,768,244.38
合计	177,120,294.76	100.00	17,352,050.38	9.80	159,768,244.38

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建成丰电力工程有限公司	882,000.00	882,000.00	100	经法院裁定暂无可执行资产用于偿还
合计	882,000.00	882,000.00	100	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	115,644,261.67	5,782,213.08	5.00
1-2 年	41,679,453.33	4,167,945.33	10.00
2-3 年	12,252,294.05	2,450,458.81	20.00
3-4 年	10,581,180.30	5,290,590.15	50.00
4-5 年	1,070,555.68	856,444.54	80.00
5 年以上	2,547,583.02	2,547,583.02	100.00
合计	183,775,328.05	21,095,234.93	-

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款	17,352,050.38	4,674,788.27		49,603.72		21,977,234.93
合计	17,352,050.38	4,674,788.27		49,603.72		21,977,234.93

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	49,603.72

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
福建省升创建设工程有限公司	货款	234.90	无法收回	董事长审批	否
中铁十三局集团电务工程有限公司	货款	20,386.00	无法收回	董事长审批	否
福州亿力电力工程有限公司	货款	28,982.82	无法收回	董事长审批	否
合计	-	49,603.72			

## 5. 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	信用损失期末余额
杭州电力设备制造有限公司萧山欣美成套电气制造分公司	32,333,554.42	17.51	1,616,677.72
浙江中通通信有限公司	19,693,860.74	10.67	1,106,813.05
福州亿力电力工程有限公司	6,798,604.68	3.68	680,888.72
中国移动通信集团有限公司福建分公司	5,926,214.73	3.21	577,071.35
福建睿力智慧能源科技有限公司	5,898,746.60	3.19	545,124.66
合计	70,650,981.17	38.26	4,526,575.50

## 6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	资产转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的损失
万科澜悦花园项目	未付追索权的保理转让	1,651,526.39	-53,870.19
万科派广场二期项目	未付追索权的保理转让	1,491,665.59	-57,590.64
福州万科金域时代项目配电箱采购	未付追索权的保理转让	1,057,136.37	-40,514.75
福州万科跑马场停车场项目配电箱采购	未付追索权的保理转让	313,865.54	-11,142.23
万科九里商务中心	未付追索权的保理转让	345,860.67	-11,581.14
合计		4,860,054.56	-174,698.95

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## (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	2,991,718.94	2,306,919.57

项目	期末余额	期初余额
合计	2,991,718.94	2,306,919.57

## 其他应收款

## 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,191,653.47	1,860,754.93
1—2 年（含 2 年）	731,866.63	237,970.21
2—3 年（含 3 年）	172,320.21	182,724.00
3—4 年（含 4 年）	210,224.00	
4—5 年（含 5 年）		894,250.00
5 年以上	896,829.40	2,579.40
小计	4,202,893.71	3,178,278.54
减：坏账准备	1,211,174.77	871,358.97
合计	2,991,718.94	2,306,919.57

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	2,841,430.73	2,626,497.13
备用金	571,167.13	480,969.32
代扣代缴款项	110,550.60	24,407.98
合并范围内关联方款项	160,000.00	
其他	519,745.25	46,404.11
小计	4,202,893.71	3,178,278.54
减：坏账准备	1,211,174.77	871,358.97
合计	2,991,718.94	2,306,919.57

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	868,779.57		2,579.40	871,358.97
2022 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
--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	339,815.80	-	-	339,815.80
本期转回		-	-	
本期转销		-	-	
本期核销		-	-	
其他变动		-	-	
2022 年 12 月 31 日余额	1,208,595.37		2,579.40	1,211,174.77

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

##### 本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	871,358.97	339,815.80				1,211,174.77
合计	871,358.97	339,815.80				1,211,174.77

5. 本期无实际核销的其他应收款。

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福清融侨经济技术开发区管理委员会	押金保证金	894,250.00	5 年以上	21.28	894,250.00
华信咨询设计研究院有限公司	押金保证金	380,092.00	1 年以内	9.04	19,004.60
中国移动通信集团有限公司福建分公司	押金保证金	292,063.92	1-4 年	6.95	50,377.41
江苏鸿云数据科技有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	4.76	10,000.00
中国通信建设集团有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	4.76	10,000.00
合计		1,966,405.92		46.79	983,632.01

7. 本期无涉及政府补助的应收款项。
8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
9. 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (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						
合计						

注：根据公司经营发展需要，公司于 2021 年 3 月 22 日取得福州市仓山区市场监督管理局核发的《营业执照》，设立全资子公司福建陆司科技有限公司，注册资本为壹仟万圆整，截至 2022 年 12 月 31 日，子公司实收资本为 0。

根据公司经营发展需要，公司于 2022 年 11 月 15 日取得福清市市场监督管理局核发的《营业执照》，设立全资子公司福清森达电气有限公司，注册资本为壹仟万圆整，截至 2022 年 12 月 31 日，子公司实收资本为 0。

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	469,912,998.23	315,868,404.67	479,575,944.49	346,847,098.72
其他业务	3,895,390.81	477,204.35	3,467,528.58	
合计	473,808,389.04	316,345,609.02	483,043,473.07	346,847,098.72

## 2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
高压成套开关设备	124,881,338.03	82,792,039.90	168,148,443.24	111,414,879.46
低压成套开关设备	303,988,869.37	211,100,041.02	288,631,853.60	223,019,090.84
其他产品	41,042,790.83	21,976,323.75	22,795,647.65	12,413,128.42
合计	469,912,998.23	315,868,404.67	479,575,944.49	346,847,098.72

## 3. 主营业务（分地区）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	378,404,363.10	266,888,981.73	382,669,021.19	290,669,347.58
华北地区	48,515,437.11	27,791,056.46	44,917,060.39	28,625,285.26
华南地区	34,788,838.42	15,668,462.43	19,342,390.40	5,756,773.70
华中地区	1,323,983.83	787,238.23	20,878,609.58	14,819,330.11
其他	6,880,375.77	4,732,665.82	11,768,862.93	6,976,362.07
合计	469,912,998.23	315,868,404.67	479,575,944.49	346,847,098.72

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	826,639.50	1,119,984.31
合计	826,639.50	1,119,984.31

## 十六、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-230.09	
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）	3,320,442.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	826,639.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,484.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,203.34	
减：所得税影响额	615,685.64	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	3,488,885.28	

## (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	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	17.78	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.99	0.49	0.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

福建森达电气股份有限公司

2023 年 4 月 6 日

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室