

证券代码：870335

证券简称：亿能科技

主办券商：安信证券



亿能科技

NEEQ: 870335

福建亿能电力科技股份有限公司

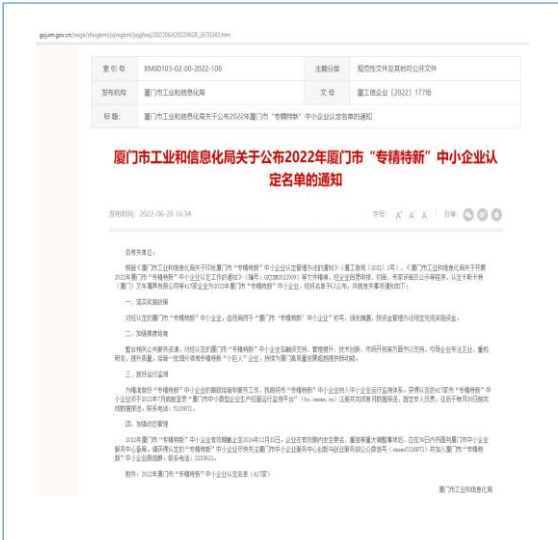
FUJIAN ELITE POWER TECH CO.,LTD.



年度报告

2022

### 公司年度大事记



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

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



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

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

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	33
第九节	备查文件目录 .....	113

## 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。

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

上会会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

因公司与部分主要客户和供应商签订保密协议或约定保密条款，为了保护公司的商业秘密，公司豁免披露与公司不存在关联关系的往来客户和供应商名称，防止泄露合作方信息，避免不正当竞争。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
无实际控制人风险	公司股权结构较为分散，无控股股东和实际控制人，无任一股东依其可实际支配的发行人股份表决权足以对发行人股东大会的决议产生重大影响。在公司无实际控制人的情况下，不排除存在因公司处于无实际控制人状态而导致的治理格局不稳定、经营决策效率低下、贻误发展机遇的情况，进而对公司生产经营产生不利影响的风险。同时，由于公司目前股权结构较为分散，无控股股东、无实际控制人，如未来因公司股权变动导致公司控制权发生变动，则可能造成公司主要管理人员发生重大变化或经营决策重大变更，从而对公司正常经营活动产生不利影响的风险。

<p>产业上下游的关联风险</p>	<p>本公司主要为电力公司提供电压监测系统及集成，下游客户主要为全国的国家电网公司，作为公司的第一大客户，占公司 2022 年收入的比例为 83.87%，公司的业绩情况较大程度上受国家电网的需求、采购及投标安排等影响。电力公司作为我国的特殊行业，短期内，公司的第一大客户较难变更。</p> <p>公司的下游供应商主要是国内液晶、物联网智能高效传感无线模块、液晶屏模块、变压器等原材料的生产厂家，数量众多、行业竞争充分、产能充足，能够充分满足行业的生产需求。然而，基于电网信息安全的考虑，原材料加密芯片指定供应生产商只有 1-2 家。公司 2022 年前五大供应商的采购占比为 69.27%，具有一定的集中性，核心原材料对公司的成本控制和经营成果有一定影响。</p>
<p>主要经营场所租赁的风险</p>	<p>目前，公司无自有房屋及土地，主要经营场所均通过租赁方式取得。虽然公司租赁的办公场所均为普通商用写字楼，可替代性较强，但若公司未来在租赁合同期间内，发生因产权手续不完善、租金调整、租赁协议到期不能续租等情况，仍将会对公司的正常生产经营产生一定的不利影响。</p>
<p>行业竞争风险</p>	<p>公司主要是为电力系统提供电压监测服务，公司在研发能力、核心技术和品牌积累等方面具有一定的优势，但是随着行业内其他企业实力的增强，将给公司带来技术、资金方面的压力。公司在面对国内同行业激烈的竞争时，电力系统内部的并购重组也在不断深化，触角也将有可能延伸至电压监测服务，因此公司还面临电力系统内部同业的竞争压力。</p>
<p>公司享受的税收优惠政策及政策变化的风险</p>	<p>2020 年 10 月 21 日，公司获得厦门市科学技术局、厦门市财政局、福建省厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》，符合《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，享受规定的税收优惠政策。因此，国家税收优惠政策的变化将对公司的经营产生一定的影响，以及企业所享受政策优惠过期后，企业是否能及时重新申请税收优惠都将对公司的经营产生一定的影响。税收政策变化风险：若公司 2023 年不能顺利通过高新技术企业资格复审，则存在不能继续享受企业所得税优惠的风险，届时适用的企业所得税税率将会上升至 25%，对公司的盈利能力、现金流量产生一定影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	福建亿能电力科技股份有限公司
挂牌	指	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
主办券商	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	福建亿能电力科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建亿能电力科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建亿能电力科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
《公司章程》	指	《福建亿能电力科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
子公司、西藏艳贡	指	西藏艳贡文化传媒有限公司
报告期	指	指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元/万元	指	人民币元/人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

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

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 6 月 18 日
挂牌时间	2017 年 1 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发
主要业务	电压监测仪管理系统的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	电压监测仪管理系统的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,180,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（无），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350206556208704Q	否
注册地址	福建省厦门市湖里区禾山街道枋湖北二路 889 号 618 单元	否
注册资本	10,180,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄艺锋	王明生
	5 年	1 年
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2023 年 1 月 30 日召开的第三届董事会第三次会议和 2023 年 2 月 14 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》。根据《中华人民共和国公司法》等法律法规和《公司章程》规定，结合公司战略发展以及审计工作需要，经过友好协商，拟改聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为审计机构，负责公司 2022 年度财务报告审计工作。



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	32,748,736.52	19,939,110.50	64.24%
毛利率%	46.03%	49.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,309,197.19	623,965.00	270.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,750,305.32	463,446.89	277.67%
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）	18.55%	5.68%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.06%	4.22%	-
基本每股收益	0.23	0.06	283.33%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	34,046,742.64	18,216,280.33	86.90%
负债总计	21,613,599.35	7,959,931.21	171.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,606,401.54	11,297,204.35	20.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.11	20.72%
资产负债率%（母公司）	58.79%	34.40%	-
资产负债率%（合并）	63.48%	43.70%	-
流动比率	1.47	2.10	-
利息保障倍数	10.59	-0.36	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,355,510.23	937,058.47	44.66%
应收账款周转率	2.15	2.48	-
存货周转率	4.10	3.89	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	86.90%	0.40%	-
营业收入增长率%	64.24%	58.84%	-
净利润增长率%	773.06%	-86.43%	-

**(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	10,180,000	10,180,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-76.92
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）	250,429.46
委托他人投资或管理资产的损益（通知存款利息）	11,820.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	663,686.98
<b>非经常性损益合计</b>	<b>925,860.22</b>
所得税影响数	38,251.40
少数股东权益影响额（税后）	328,716.95
<b>非经常性损益净额</b>	<b>558,891.87</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司所在行业属于“1 信息传输、软件和信息技术服务业”门类下的次类“165 软件和信息技术服务业”大类。公司具体业务方向为电压监测仪管理系统的研发、生产和销售。

#### 关键资源：

公司是一家专业从事电压监测仪管理系统的研发、生产和销售的高新技术企业。公司为行业领先的电压监测软件和专业服务的综合提供商，集电压监测产品的研发设计、销售、及售后技术更新改造服务于一体。公司设立研发中心，公司拥有有效计算机软件著作权 34 项、6 项实用新型专利、1 项发明专利，已获得“软件企业认定证书”企业和“高新技术企业”的称号，公司研发的电压监测仪管理系统及电压监测装置在国内具有一定知名度。目前公司已进入国家电网的供应商体系，建立了稳定持续的合作关系。公司在掌握核心技术和自主知识产权的基础上，根据行业、企业技术标准生产符合客户要求的智能电力在线监测系列产品，同时公司还为电力运行维护单位提供设备及售后服务。

根据业务发生的阶段，公司一般通过以下 2 种方式获得收入和利润：

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

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”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
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	厦门市科技小巨人企业
详细情况	<p>“专精特新”认定情况：2022 年 6 月 28 日公司被厦门市工业和信息化局认定为厦门市专精特新中小企业，有利于公司高质量发展，可提升公司的专业化能力和公司形象。</p> <p>“高新技术企业”认定情况：2011 年 6 月 30 日，公司首次被认定为高新技术企业，后续公司持续被认定为高新技术企业，依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号），2020 年 10 月 21 日公司被重新认定为“高新技术企业”，有效期三年。认定为高新技术企业可享受国家政策扶持和优惠补贴，有效降低企业运营成本。</p> <p>“科技型中小企业”认定：根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115 号）和《科技型中小企业评价服务工作指引》（国科火字〔2022〕67 号），2022 年 4 月 11 日公司获得厦门市科学技术局评价为“科技型中小企业”，有效期至 2022 年 12 月 31</p>

	<p>日，有利于公司高质量发展。2023 年科技型中小企业评价信息已于 2023 年 4 月 4 日科技局完成登记及公告和发布入库编号。</p> <p>“厦门市科技小巨人企业”认定：根据《厦门市培育科技小巨人企业行动计划（2016—2020 年）》（厦府办[2016]90 号），2016 年 10 月，公司获得厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市发展和改革委员会、厦门市经济与信息化局、厦门火炬高新区管委会认定的“厦门市科技小巨人企业”，有利于公司享受相关培育扶持政策、提升公司形象。</p>
--	--

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 报告期内变化情况：

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

### 具体变化情况说明：

<p>公司原主要产品及服务，主要为电压监测仪系统及集成，近年来公司一直在努力扩张新的产品线，2022 年，在公司不懈努力下，成功中标国家电网黑龙江省电力公司配电网线路在线监测及故障定位系统，为公司带来了比较大的销售收入。该产品能够做到实时检测线路的运行状态和故障发生的地点，为国家电网节省大量的人力物力。因新的产品线依然用于国家电网配电相关领域，因此公司的主营业务、客户类型和关键资源等均未发生变化。</p>
--

## （二） 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		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	3,855,981.01	11.33%	3,354,079.67	18.41%	14.96%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	21,226,080.30	62.34%	6,864,120.35	37.68%	209.23%
存货	5,158,030.28	15.15%	3,453,861.70	18.96%	49.34%

投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	489,579.81	1.44%	511,743.27	2.81%	-4.33%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	1,156,150.47	3.40%	1,417,537.95	7.78%	-18.44%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	3,003,208.33	8.82%	3,000,000.00	16.47%	0.11%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
预付账款	34,572.22	0.10%	95,044.76	0.52%	-63.63%
其他应收款	299,871.90	0.88%	430,783.06	2.36%	-30.39%
其他流动资产	27,186.12	0.08%	54,674.45	0.30%	-50.28%
长期待摊费用	272,634.30	0.80%	84,141.37	0.46%	224.02%
递延所得税资产	233,359.03	0.69%	129,988.77	0.71%	79.52%
应付账款	17,246,193.53	50.65%	2,190,080.23	12.02%	687.47%
应付职工薪酬	598,978.79	1.76%	782,438.01	4.30%	-23.45%
合同负债	2,405.66	0.01%	10,176.99	0.06%	-76.36%
应交税费	63,267.19	0.19%	270,747.70	1.49%	-76.63%
其他流动负债	144.34	0.00%	1,323.01	0.01%	-89.09%
其他应付款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期应付款	0.00	0.00%	200,000.00	1.10%	-100.00%
资产总计	34,046,742.64	100.00%	18,216,280.33	100.00%	86.90%

### 资产负债项目重大变动原因：

应收账款同比大幅增长，主要原因是：（1）公司营业收入增长 64.24%，应收账款也相应增长；（2）应收账款大部分在第四季度产生，报告期末在客户的结算周期内。

存货同比增长，主要原因是：本年客户增加订单导致公司原材料采购增加、公司备库存以供客户需求。

应付账款同比大幅增长，主要原因是：本年营业收入大幅增长，相关产品采购的原材料和服务等增加，截止报告期末未全部结算。

## 2、 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	32,748,736.52	-	19,939,110.50	-	64.24%
营业成本	17,673,268.79	53.97%	10,150,161.87	50.91%	74.12%
毛利率	46.03%	-	49.09%	-	-
销售费用	3,530,396.51	10.78%	3,514,335.23	17.63%	0.46%
管理费用	5,755,852.56	17.58%	5,056,976.44	25.36%	13.82%

研发费用	2,905,148.09	8.87%	1,399,642.27	7.02%	107.56%
财务费用	206,623.41	0.63%	221,616.41	1.11%	-6.77%
信用减值损失	-1,292,234.64	3.95%	54,062.96	0.27%	-2,490.24%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	136,591.68	0.42%	17,241.04	0.09%	692.25%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	1,295,976.07	3.96%	-458,810.96	-2.30%	382.46%
营业外收入	777,529.18	2.37%	147,385.22	0.74%	427.55%
营业外支出	81.34	0.00%	4,011.02	0.02%	-97.97%
净利润	2,176,794.17	6.65%	-323,418.49	-1.62%	773.06%

### 项目重大变动原因：

营业收入同比大幅增长，主要原因是：（1）国家电网各省市增加了监测点，对我公司产品需求增大，公司原有的业务收入实现增长；（2）因公司发展扩大产品线销售，同时公司产品配电网线路在线监测及故障定位系统相关产品能够做到实时检测线路的运行状态和故障发生的地点，为国家电网节省大量的人力物力，受到国家电网的认可且中标黑龙江省项目，开辟了新的收入增长点。

营业成本同比大幅增长，主要原因是：本年营业收入大幅增长，相关产品采购的原材料和服务等增加。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	30,924,752.57	16,636,099.39	85.89%
其他业务收入	1,823,983.95	3,303,011.11	-44.78%
主营业务成本	17,131,923.13	6,326,423.92	170.80%
其他业务成本	541,345.66	3,823,737.95	-85.84%

### 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
电压监测仪管理系统及集成	8,820,873.16	4,299,275.80	51.26%	-23.66%	-10.46%	7.19%
配电线路故障定位系统及集成	12,113,967.00	8,253,676.28	31.87%	100.00%	100.00%	-

其他系统技术服务收入	6,789,681.49	3,560,317.81	47.56%	81.91%	200.69%	20.71%
一般货物销售收入	2,902,937.03	814,689.34	71.94%	115.30%	138.94%	2.78%
其他业务	2,121,277.84	745,309.56	64.87%	-35.78%	-80.51%	-80.63%
合计	32,748,736.52	17,673,268.79	46.03%	64.24%	74.12%	3.06%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

- 1.配电网线路在线监测及故障定位系统相关产品能够做到实时检测线路的运行状态和故障发生的地点，为国家电网节省大量的人力物力，在公司销售人员不懈努力下 2022 年黑龙江省中标配电网线路在线监测及故障定位系统相关产品，为 2022 年业绩做出了巨大贡献。
2. 其他系统技术服务收入和一般货物销售收入比上年同期增加的原因是我司在电压监测仪管理系统及集成的销售的基础上，更加稳定了黑龙江、西藏、江西、湖南等市场的服务和市场，并开拓了冀北和福建地区的市场服务，加大力度提供研发及技术服务，进一步创收。
3. 其他业务收入和其他业务成本本年比上年同期减少的主要原因是：子公司本年的停车服务于 2 月停止，收入和成本同时减少。

**(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	客户一	27,465,084.54	83.87%	否
2	客户二	1,495,462.95	4.57%	否
3	客户三	792,335.13	2.42%	否
4	客户四	539,716.80	1.65%	否
5	客户五	364,513.27	1.11%	否
合计		30,657,112.69	93.61%	-

**(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	供应商一	3,890,865.07	19.97%	否
2	供应商二	3,635,715.93	18.66%	否
3	供应商三	3,212,389.38	16.49%	否
4	供应商四	1,886,792.45	9.68%	否
5	供应商五	870,000.00	4.47%	否
合计		13,495,762.83	69.27%	-



### 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	1,355,510.23	937,058.47	44.66%
投资活动产生的现金流量净额	-205,482.92	-30,205.34	-580.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-648,125.97	-234,989.21	-175.81%

#### 现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比增加 44.66%，主要是因为 2022 年公司业务增加、公司加强回款管理而增加回款。

投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 580.29%，主要是本年增加采购固定资产。

筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 175.81%，主要原因是因本年因回款情况良好，因此减少了融资规模。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西藏 铍贡 文化 传媒 有限 公司	控股 子公 司	组 织、 策划 文化 艺术 交流 活 动， 会议 会展 服 务， 企业 形象 设 计、 策划、 宣 传， 停车	10,000,000.00	1,614,268.58	1,155,595.40	1,994,832.54	- 270,210.24

		服务 等					
--	--	---------	--	--	--	--	--

**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

**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

**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；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，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。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	9,950,000.00	9,950,000.00
委托理财	0.00	0.00

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

债权债务担保事项关联交易概述：

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

注 2：本公司上期获得厦门银行股份有限公司 300 万元的信用借款额度，借款还款方式：随时还本，按月还息；有效期限为：2021 年 6 月 22 日至 2022 年 6 月 21 日；并由公司董事长徐丽华、总经理曾斐琳，股东夏玉成提供保证担保，该笔担保已履行完毕。

注 3：本公司本期获得中国建设银行股份有限公司建行厦门市分行 300 万元的信用借款额度，借款还款方式：随时还本，按月还息；授信有效期限为：2022 年 2 月 16 日至 2022 年 12 月 22 日；该授信由股东徐丽华提供保证担保，截止本报告期末，公司授信有效期内使用该授信额度借入款项，并于 2022 年 12 月 22 日归还结清中国建设银行股份有限公司建行厦门市分行相对应的贷款。

注 4：本公司本期获得中国建设银行股份有限公司建行厦门市分行 95 万元的信用借款额度，借款还款方式：随时还本，按月还息；授信有效期限为：2022 年 12 月 21 日至 2023 年 12 月 21 日；该授信由股东徐丽华提供保证担保，截止本报告期末，公司授信有效期该授信额度尚未使用。

以上债权债务担保合计金额 9,950,000.00 元。

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

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

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

√是 □否

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

无

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016 年 8 月 19 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	2016 年 8 月 19 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 8 月 19 日		挂牌	关联交易	避免发生关联交易及避免占用公司资金	正在履行中
其他股东	2016 年 8 月 19 日		挂牌	关联交易	避免发生关联交易及避免占用公司资金	正在履行中

**承诺事项履行情况**

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

截至报告期末，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

## 第五节 股份变动、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	5,905,149	58.01%	0	5,905,149	58.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	1,424,949	14.00%	0	1,424,949	14.00%	
	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	4,274,851	41.99%	0	4,274,851	41.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	4,274,851	41.99%	0	4,274,851	41.99%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		10,180,000	-	0	10,180,000	-	
普通股股东人数							13

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	徐丽华	3,832,770	0.00	3,832,770	37.65%	2,874,578	958,192	0.00	0.00
2	夏玉成	3,564,000	0.00	3,564,000	35.0098%	0.00	3,564,000	0.00	0.00
3	梁晓霞	670,880	0.00	670,880	6.5902%	503,160	167,720	0.00	0.00
4	厦门亿能网商贸易有限公司	458,100	0.00	458,100	4.50%	0.00	458,100	0.00	0.00
5	曹鹏	458,100	0.00	458,100	4.50%	343,575	114,525	0.00	0.00
6	曾斐琳	269,770	0.00	269,770	2.65%	202,328	67,442	0.00	0.00
7	彭彩凤	254,500	0.00	254,500	2.50%	0.00	254,500	0.00	0.00

8	李艳强	203,600	0.00	203,600	2.00%	152,700	50,900	0.00	0.00
9	叶将平	203,600	0.00	203,600	2.00%	0.00	203,600	0.00	0.00
10	杨洪瑞	132,340	0.00	132,340	1.30%	99,255	33,085	0.00	0.00
合计		10,047,660	0.00	10,047,660	98.70%	4,175,596	5,872,064	0.00	0.00

普通股前十名股东间相互关系说明：

徐丽华持有厦门亿能网商贸易有限公司 76%的股份；  
除上述事项外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 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

报告期内公司无控股股东及实际控制人。公司无持有的股份占公司股本总额 50%以上的股东；公司也无持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东，所以公司无控股股东。公司不存在虽不是公司的股东，通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人，所以公司也无实际控制人。

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) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

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	信用担保贷款	厦门银行股份有限公司	银行	3,000,000.00	2022年6月22日	2023年6月22日	3.85%
2	信用担保贷款	厦门银行股份有限公司	银行	3,000,000.00	2021年6月22日	2022年6月21日	4.55%
3	信用担保贷款	中国建设银行股份有限公司厦门市分行	银行	3,000,000.00	2022年2月16日	2022年12月22日	4.20%
4	信用担保贷款	中国建设银行股份有限公司厦门市分行	银行	950,000.00	2022年12月22日	2023年12月22日	3.96%
合计	-	-	-	9,950,000.00	-	-	-

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

注 2：本公司上期获得厦门银行股份有限公司 300 万元的信用借款额度，借款还款方式：随时还本，按月还息；有效期限为：2021 年 6 月 22 日至 2022 年 6 月 21 日；并由公司董事长徐丽华、总经理曾斐琳，股东夏玉成提供保证担保，该笔担保已履行完毕。

注 3. 本公司本期获得中国建设银行股份有限公司厦门市分行 300 万元的信用借款额度，借款还款方式：随时还本，按月还息；授信有效期限为：2022 年 2 月 16 日至 2022 年 12 月 22 日；该授信由股东徐丽华提供保证担保，截止本报告期末，公司授信有效期内使用该授信额度借入款项，并于 2022 年 12 月 22 日归还结清中国建设银行股份有限公司厦门市分行相对应的贷款。

注 4. 本公司本期获得中国建设银行股份有限公司厦门市分行 95 万元的信用借款额度，借款还款方式：随时还本，按月还息；授信有效期限为：2022 年 12 月 21 日至 2023 年 12 月 21 日；该授信由股东徐丽华提供保证担保，截止本报告期末，公司授信有效期该授信额度尚未使用。



## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
徐丽华	董事长	女	否	1972 年 5 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日
梁晓霞	董事	女	否	1970 年 9 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日
曹鹏	董事	男	否	1990 年 7 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日
曾斐琳	董事、总经理	女	否	1980 年 9 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日
胡晓东	董事	男	否	1971 年 3 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日
李艳强	监事会主席	男	否	1967 年 11 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日
郑翔挺	监事	男	否	1981 年 6 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日
杨洪瑞	职工代表监事	男	否	1979 年 4 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日
郑敬玉	财务总监、信息披露负责人	女	否	1987 年 5 月	2022 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 28 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间不存在其他关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	财务负责人兼信息披露事务负责人

**(六) 独立董事任职履职情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	8	0	1	7
销售人员	47	0	29	18
财务人员	2	0	0	2

生产人员	3	0	1	2
技术人员	8	1	0	9
员工总计	68	1	31	38

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	14	13
专科	15	18
专科以下	39	6
员工总计	68	38

#### 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、薪酬政策执行：公司十分重视人才的引进工作，公司根据行业内薪酬和实行运营情况，实行考核制度，员工薪酬与员工考核和公司效益挂钩，利用更有竞争优势的薪酬福利及符合实际的绩效考核方案吸引优秀的人才加入公司。

2、人员招聘培训：公司面向社会招聘人才，实行岗位竞聘制度，把员工个人成长与公司发展结合起来，公司重视员工的培养，开展了多形式的员工内训和外训，包括新员工入职培训、各职能部门的专业知识与技能培训、中高层领导干部培训等，使公司员工掌握更多的技能、更快更好的熟悉岗位知识，不断提高员工综合素质，提升工作效率。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：没有需要公司承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input 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》等相关法律法规以及全国股转系统制定的相关业务规则的要求，完善法人治理结构，已通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》和《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等一系列公司治理规章制度及内部管理制度来规范公司各项权利和义务；相关机构及人员能够依法履行职责，相关机构和人员能够依法履行职责。并依据《公司章程》的相关规定设立了股东会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。

股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，对于重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照相关政策及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会等治理机构及相关制度；形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调、相互制衡的机制。

##### 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

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《重大投资管理办法》、《对外担保管理办法》等一系列的规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层的职责范围和工作程序，实现了制度上的完善。公司治理机制能够确保全体股东享受法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策、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，上述机构和成员均依法合规运作，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。

#### 4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

报告期内，公司未对《公司章程》进行修改。

### (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	2	4	4

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	股东大会均按规定设在厦门市集美区珩田路 556 号 1 楼会议室。
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	2021 年年度股东大会是在上一会计年度结束后 6 个月内举行。
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	2020 年年度股东大会通知已提前 20 日发出。
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	2022 年公司临时股东大会通知已提前 15 日发出。
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	报告期内未发生独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东向董事会提议过召开临时股东大会的情形。
股东大会是否实施过征集投票权	否	股东大会不涉及征集投票权。
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	公司属于基础层挂牌公司，股东人数未超过 200

	人，无需对中小 股东单独计票
--	-------------------

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、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、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

#### 1、业务独立

公司具有独立的业务经营体系、完整完善的业务流程、独立的供应和市场销售渠道、独立的技术研发支持体系，公司独立开展业务经营活动，有自主的盈利能力，不存在过分依赖任何股东、实际控制人及其控制的企业之间的影响公司独立性的重大的关联方交易。

#### 2、资产独立

公司具备开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的品牌、专利。公司的固定资产和无形资产独立完整、产权明晰，均为公司所有，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形

#### 3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《劳动法》、《劳动合同法》《公司章程》等规定的程序形成雇佣关系，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。公司总经理、财务总监等均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。

#### 4、财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职财务人员；并分工明确，职责分离。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

#### 5、机构独立

公司的机构设置完整，独立运作,拥有机构设置自主权。按照建立规范法人治理结构的要求，本公司设立了股东大会、董事会和监事会。实行董事会领导、总经理负责、监事会监控制度。本公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司未发生重大会计差错更正、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公司《公司章程》、《信息披露管理制度》、《年度信息披露重大差错责任追究制度》等规定，且执行情况良好。《年度信息披露重大差错责任追究制度》已由董事会审议通过并于 2017 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（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）公告，公告编号：2017-011。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用



## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <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	
审计报告编号	上会师报字（2023）第 5210 号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄艺锋	王明生
	5 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	

### 审计报告

上会师报字（2023）第 5210 号

福建亿能电力科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了福建亿能电力科技股份有限公司（以下简称“亿能科技”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了亿能科技 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于亿能科技，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、其他信息

亿能科技管理层对其他信息负责。其他信息包括亿能科技 2022 年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。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

亿能科技管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估亿能科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亿能科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿能科技的财务报告过程。

### 五、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，就可能导致对亿能科技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亿能科技不能持续经营。

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

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后果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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：王明生

（项目合伙人）

中国 上海

中国注册会计师:黄艺锋

二〇二三年四月二十日

## 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	六、1	3,855,981.01	3,354,079.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	21,226,080.30	6,864,120.35
应收款项融资			
预付款项	六、3	34,572.22	95,044.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	299,871.90	430,783.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	5,158,030.28	3,453,861.70
合同资产	六、6	674,594.38	303,997.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	27,186.12	54,674.45
<b>流动资产合计</b>		<b>31,276,316.21</b>	<b>14,556,561.39</b>
<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		0.00	0.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	489,579.81	511,743.27
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	618,702.82	1,516,307.58
无形资产	六、10	1,156,150.47	1,417,537.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	272,634.30	84,141.37
递延所得税资产	六、12	233,359.03	129,988.77
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,770,426.43</b>	<b>3,659,718.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>34,046,742.64</b>	<b>18,216,280.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	3,003,208.33	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	17,246,193.53	2,190,080.23
预收款项			
合同负债	六、15	2,405.66	10,176.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、16	598,978.79	782,438.01
应交税费	六、17	63,267.19	270,747.70
其他应付款			
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	六、18	385,913.00	677,924.00
其他流动负债	六、19	144.34	1,323.01
<b>流动负债合计</b>		<b>21,300,110.84</b>	<b>6,932,689.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、20	313,488.51	827,241.27
长期应付款	六、21	0.00	200,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>313,488.51</b>	<b>1,027,241.27</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,613,599.35</b>	<b>7,959,931.21</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	10,180,000.00	10,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	597,747.11	597,747.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	625,112.14	380,411.70
一般风险准备			
未分配利润	六、25	2,203,542.29	139,045.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		13,606,401.54	11,297,204.35
少数股东权益		-1,173,258.25	-1,040,855.23
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>12,433,143.29</b>	<b>10,256,349.12</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>34,046,742.64</b>	<b>18,216,280.33</b>

法定代表人：曾斐琳

主管会计工作负责人：郑敬玉

会计机构负责人：郑敬玉

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,748,451.09	2,079,103.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	十三、1	20,921,167.30	6,460,953.05
应收款项融资			
预付款项		34,572.22	25,000.00
其他应收款	十三、2	292,515.10	138,426.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,132,857.70	3,323,684.73
合同资产		674,594.38	303,997.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		26,906.12	45,950.57
<b>流动资产合计</b>		<b>29,831,063.91</b>	<b>12,377,115.78</b>
<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	十三、3	3,550,000.00	3,550,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		483,058.31	506,963.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		618,702.82	989,924.50
无形资产		997,817.22	1,239,204.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		272,634.30	84,141.37
递延所得税资产		229,197.50	126,694.18
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,151,410.15</b>	<b>6,496,928.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>35,982,474.06</b>	<b>18,874,043.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,003,208.33	3,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,794,667.53	1,120,462.23
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		598,978.79	782,438.01
应交税费		56,120.01	245,436.63
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,405.66	10,176.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		385,913.00	477,924.00
其他流动负债		144.34	1,323.01
<b>流动负债合计</b>		<b>20,841,437.66</b>	<b>5,637,760.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		313,488.51	655,739.63
长期应付款		0.00	200,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>313,488.51</b>	<b>855,739.63</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,154,926.17</b>	<b>6,493,500.50</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		10,180,000.00	10,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		597,747.11	597,747.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		625,112.14	380,411.70
一般风险准备			
未分配利润		3,424,688.64	1,222,384.67
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>14,827,547.89</b>	<b>12,380,543.48</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>35,982,474.06</b>	<b>18,874,043.98</b>



## (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>		32,748,736.52	19,939,110.50
其中：营业收入	六、26	32,748,736.52	19,939,110.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		30,297,117.49	20,469,225.46
其中：营业成本	六、26	17,673,268.79	10,150,161.87
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	六、27	225,828.13	126,493.24
销售费用	六、28	3,530,396.51	3,514,335.23
管理费用	六、29	5,755,852.56	5,056,976.44
研发费用	六、30	2,905,148.09	1,399,642.27
财务费用	六、31	206,623.41	221,616.41
其中：利息费用	六、31	216,236.17	232,284.37
利息收入	六、31	15,015.00	18,642.29
加：其他收益	六、32	136,591.68	17,241.04
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）	六、33	-1,292,234.64	54,062.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,295,976.07	-458,810.96
加：营业外收入	六、34	777,529.18	147,385.22
减：营业外支出	六、35	81.34	4,011.02

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,073,423.91	-315,436.76
减：所得税费用	六、36	-103,370.26	7,981.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,176,794.17	-323,418.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,176,794.17	-323,418.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-132,403.02	-947,383.49
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,309,197.19	623,965.00
<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>		2,176,794.17	-323,418.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,309,197.19	623,965.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-132,403.02	-947,383.49
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.05

法定代表人：曾斐琳

主管会计工作负责人：郑敬玉

会计机构负责人：郑敬玉

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	30,753,903.98	16,710,627.69
减：营业成本	十三、4	16,946,051.43	6,351,887.13
税金及附加		223,833.30	122,187.31
销售费用		2,613,223.09	2,637,331.66
管理费用		5,169,249.63	4,585,206.22
研发费用		2,230,148.09	1,399,642.27
财务费用		193,588.42	220,506.98
其中：利息费用		196,441.78	232,284.37
利息收入		6,481.54	17,469.32
加：其他收益		136,032.19	17,043.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）		-1,282,601.97	65,569.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,231,240.24	1,476,478.61
加：营业外收入		113,342.19	147,385.06
减：营业外支出		81.34	4,011.04
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,344,501.09	1,619,852.63
减：所得税费用		-102,503.32	9,835.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,447,004.41	1,610,017.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,447,004.41	1,610,017.21
（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>		<b>2,447,004.41</b>	<b>1,610,017.21</b>
<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		20,059,480.90	22,539,049.54
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		130,479.07	7,126.72
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	3,086,971.79	3,051,595.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,276,931.76</b>	<b>25,597,772.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,346,239.62	11,881,483.40
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		5,271,537.46	4,760,774.00
支付的各项税费		2,222,890.73	965,647.80
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	8,080,753.72	7,052,808.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,921,421.53</b>	<b>24,660,713.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,355,510.23</b>	<b>937,058.47</b>
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		205,482.92	30,205.34
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>205,482.92</b>	<b>30,205.34</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-205,482.92</b>	<b>-30,205.34</b>
<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		8,763,000.00	8,910,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,763,000.00</b>	<b>8,910,000.00</b>
偿还债务支付的现金		8,763,000.00	8,910,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170,201.97	155,549.21
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	六、37	477,924.00	79,440.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,411,125.97</b>	<b>9,144,989.21</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-648,125.97</b>	<b>-234,989.21</b>
<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>		<b>501,901.34</b>	<b>671,863.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,354,079.67	2,682,215.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,855,981.01</b>	<b>3,354,079.67</b>

法定代表人：曾斐琳

主管会计工作负责人：郑敬玉

会计机构负责人：郑敬玉

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	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		17,856,268.31	19,397,531.92
收到的税费返还		130,479.07	
收到其他与经营活动有关的现金		2,852,205.40	2,959,722.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,838,952.78</b>	<b>22,357,254.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,730,517.02	8,185,057.90
支付给职工以及为职工支付的现金		4,559,584.43	4,129,075.69
支付的各项税费		2,179,369.02	932,980.71
支付其他与经营活动有关的现金		6,851,526.10	6,071,686.81
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,320,996.57</b>	<b>19,318,801.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,517,956.21</b>	<b>3,038,453.52</b>
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		200,482.92	30,205.34
投资支付的现金			3,040,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>200,482.92</b>	<b>3,070,205.34</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-200,482.92</b>	<b>-3,070,205.34</b>
<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		8,763,000.00	8,910,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,763,000.00</b>	<b>8,910,000.00</b>
偿还债务支付的现金		8,763,000.00	8,910,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		170,201.97	155,549.21
支付其他与筹资活动有关的现金		477,924.00	79,440.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,411,125.97</b>	<b>9,144,989.21</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-648,125.97	-234,989.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		669,347.32	-266,741.03
加：期初现金及现金等价物余额		2,079,103.77	2,345,844.80
六、期末现金及现金等价物余额		2,748,451.09	2,079,103.77

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,180,000.00				597,747.11				380,411.70		139,045.54	- 1,040,855.23	10,256,349.12
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	10,180,000.00				597,747.11				380,411.70		139,045.54	- 1,040,855.23	10,256,349.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									244,700.44		2,064,496.75	-132,403.02	2,176,794.17
(一) 综合收益总额											2,309,197.19	-132,403.02	2,176,794.17
(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								244,700.44		-244,700.44			
1. 提取盈余公积								244,700.44		-244,700.44			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期末余额	10,180,000.00				597,747.11				625,112.14		2,203,542.29	-	12,433,143.29
												1,173,258.25	

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,180,000.00				597,747.11				244,591.18		-	-93,471.74	10,579,767.61
											349,098.94		
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	10,180,000.00				597,747.11				244,591.18		-	-93,471.74	10,579,767.61
											349,098.94		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									135,820.52		488,144.48	-947,383.49	-323,418.49
(一) 综合收益总额											623,965.00	-947,383.49	-323,418.49
(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								135,820.52		-			
1. 提取盈余公积								135,820.52		-			
2. 提取一般风险准备										135,820.52			
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、本期末余额</b>	10,180,000.00				597,747.11			380,411.70		139,045.54	-	10,256,349.12
											1,040,855.23	

法定代表人：曾斐琳

主管会计工作负责人：郑敬玉

会计机构负责人：郑敬玉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,180,000.00				597,747.11				380,411.70		1,222,384.67	12,380,543.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,180,000.00				597,747.11				380,411.70		1,222,384.67	12,380,543.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								244,700.44			2,202,303.97	2,447,004.41
(一) 综合收益总额											2,447,004.41	2,447,004.41
(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								244,700.44		-244,700.44		
1. 提取盈余公积								244,700.44		-244,700.44		
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>	10,180,000.00				597,747.11				625,112.14		3,424,688.64	14,827,547.89

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,180,000.00				597,747.11				244,591.18		-251,812.02	10,770,526.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,180,000.00				597,747.11				244,591.18		-251,812.02	10,770,526.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									135,820.52		1,474,196.69	1,610,017.21
（一）综合收益总额											1,610,017.21	1,610,017.21
（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								135,820.52		-135,820.52	
1. 提取盈余公积								135,820.52		-135,820.52	
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>	10,180,000.00				597,747.11			380,411.70		1,222,384.67	12,380,543.48

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

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

企业统一社会信用代码：91350206556208704Q；

地址：厦门市湖里区禾山街道枋湖北二路 889 号 618 单元；

法定代表人：曾斐琳；

注册资本：人民币 10,180,000.00 元。

##### 2、 业务性质和主要经营活动。

公司的经营范围为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；信息系统集成服务；软件销售；电工仪器仪表制造；电工仪器仪表销售；仪器仪表销售；仪器仪表修理；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；电力行业高效节能技术研发；电气设备销售；物联网技术研发；人工智能行业应用系统集成服务；电子专用设备销售；技术推广服务；集成电路芯片及产品销售；电子元器件批发；智能输配电及控制设备销售；电力设施器材制造；供应用仪器仪表制造；电子测量仪器销售；电力电子元器件制造；集成电路设计；集成电路芯片及产品制造；电力电子元器件销售；配电开关控制设备销售；电子测量仪器制造；机械电气设备销售；电力设施器材销售；电子元器件零售；供应用仪器仪表销售；计算机及办公设备维修；通用设备修理；电气设备修理；电子、机械设备维护（不含特种设备）；计算机软硬件及辅助设备零售；信息安全设备销售；集成电路制造；智能控制系统集成；云计算设备销售；计算器设备销售；计算机系统服务；集成电路销售；物联网设备销售；电子产品销售；网络设备销售；互联网设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；工业自动化控制系统装置销售；云计算装备技术服务；人工智能通用应用系统；互联网安全服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；配电开关控制设备制造；电器辅件销售；人工智能应用软件开发；网络技术服



务；工业控制计算机及系统销售；物联网技术服务；信息安全设备制造；数据处理和存储支持服务；输配电及控制设备制造；移动终端设备制造；电容器及其配套设备销售；电力测功电机销售；配电开关控制设备研发；智能家庭网关制造；智能车载设备销售；数字视频监控系統销售；智能家庭消费设备销售；五金产品零售；五金产品批发；机械零件、零部件销售；智能仪器仪表销售；智能无人飞行器销售；电子元器件与机电组件设备销售；机械电气设备制造；人工智能硬件销售；通讯设备修理；物联网设备制造；安防设备制造；5G 通信技术服务；物联网应用服务；工业自动控制系统装置制造；网络与信息安全软件开发；安全咨询服务；环境监测专用仪器仪表销售；环境监测专用仪器仪表制造；环境保护专用设备销售；环境保护专用设备制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

许可项目：电气安装服务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；计算机信息系统安全专用产品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

### 3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已经公司董事会于 2023 年 4 月 20 日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本年度的合并财务报表范围未发生变化，相关信息详见“本附注七、合并范围变更及八、在其他主体中的权益披露”索引

## 三、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

### 2、持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

#### 四、重要会计政策及会计估计

##### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3、营业周期

公司以 12 个月为营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

##### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（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。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### <1> 以摊余成本计量：

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付

本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

## ② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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工具，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工具，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。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

## 2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
  - <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
  - <3> 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；
  - <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
  - <5> 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；
  - <6> 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) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

## &lt;1&gt; 应收账款组合及合同资产组合

## 账龄组合

对于划分为组合的应收账款和合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款及合同资产逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

预期信用损失率如下表：

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



## <2> 其他应收款组合

### 账龄组合

### 个别认定组合

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

不同组合计量损失准备的计提方法如下：

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

采用账龄组合计提预期信用损失准备的预期信用损失率如下表：

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

### ③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### ④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

#### (2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### (3) 金融工具的公允价值确定

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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### (4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政

策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 11、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

#### 12、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、9——金融工具。

#### 13、存货

##### (1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、委托加工物资、合同成本等。

（其中“合同履约成本”详见 15、“合同成本”。）

##### (2) 发出存货的计价方法

发出存货按月末一次加权平均法。

##### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- 1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- 2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- 3) 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准

备。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法。

对包装物采用一次转销法、。

### 14、合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。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。

#### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、9、金融工具”。

### 15、合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由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，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销

期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 16、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

### (1) 投资成本确定

除对外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：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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；
- 2) 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；
- 3) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—

债务重组》确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

### 1) 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### 2) 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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。

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，公司对被投资企业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，投资企业在其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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### (3) 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。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，是指对一个企业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。

## 17、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
办公设备	年限平均法	3-5 年	5.00	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	4 年	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	3-5 年	5.00	31.67-19.00

## 18、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。



(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- 1) 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(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的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。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 19、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

#### (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) 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- 2) 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。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 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。

#### (5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### 20、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理直线法摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限
计算机软件	10
专利权	10

#### (4) 内部研究开发

1) 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是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。
- 2) 开发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。

2) 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用是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(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 23、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或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。

## 24、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员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，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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 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。
- 2) 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。
- 3) 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，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，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。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 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。

#### (5) 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。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，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，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 25、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

##### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- 1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 2) 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- 3) 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- 4) 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 5) 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- 1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- 3) 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- 4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 5) 客户已接受该商品；
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）收入确认的具体方法

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

具体收入确认时间点：货物发出对方签收后确认收入的实现。

## 27、政府补助

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

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。



2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息计入其他收益。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 29、租赁

### (1) 适用于执行新租赁准则

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 1) 公司作为承租人

##### <1> 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现

值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### <2> 后续计量

参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、22 “使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

#### <3> 短期租赁和低价值资产租赁

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

### 2) 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### <1> 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## <2> 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 30、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本报告期不存在重要会计政策变更。

—

#### (2) 重要会计估计变更

本报告期不存在重要会计估计变更。

### 31、重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 与租赁相关的重大会计判断和估计

##### 1) 租赁的识别

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

##### 2) 租赁的分类

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

### 3) 租赁负债

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

### (2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (4) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的

相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (5) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 递延所得税资产

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

#### (7) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	9%，15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

### 2、税收优惠及批文

根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若规定的通知》藏政发[2021]9 号文件及国家西部大开发战略税收优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。同时西藏铂贡文化传媒有限公司适用在 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日期间，暂免征收企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，本期按 9%的税率征收企业所得税。

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

## 六、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	3,855,981.01	3,354,079.67
其他货币资金	-	-
合计	3,855,981.01	3,354,079.67
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	-

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	19,425,272.15
1 至 2 年	1,453,187.75
2 至 3 年	142,860.73
3 至 4 年	1,678,463.98
小计	<u>22,699,784.61</u>
减：坏账准备	1,473,704.31
总计	<u>21,226,080.30</u>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	22,699,784.61	100.00	1,473,704.31	6.49	21,226,080.30

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	7,695,641.85	100.00	831,521.50	10.81	6,864,120.35

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按应收其他方款项组合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	19,425,272.15	971,263.62	5.00
1-2 年	1,453,187.75	145,318.78	10.00
2-3 年	142,860.73	21,429.11	15.00
3-4 年	1,678,463.98	335,692.80	20.00
合计	22,699,784.61	1,473,704.31	6.49

### (3) 坏账准备的情况

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	其他变动	
按组合计提坏账准备	831,521.50	1,241,429.33		599,246.52		1,473,704.31

### (4) 本期实际转销的应收账款情况

项目	核销金额
实际转销的应收账款	599,246.52

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 22,352,966.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,445,923.82 元。

## 3、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	34,572.22	100%	53,199.76	55.97%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上			41,845.00	44.03%

合计	<u>34,572.22</u>	<u>100%</u>	<u>95,044.76</u>	<u>100%</u>
----	------------------	-------------	------------------	-------------

本报告期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(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	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	19,500.00	56.40%	1 年内	预付费用
第二名	非关联方	9,500.00	27.48%	1 年内	预付费用
第三名	非关联方	3,078.07	8.90%	1 年内	预付费用
第四名	非关联方	2,431.00	7.03%	1 年内	预付费用
第五名	非关联方	63.15	0.18%	1 年内	预付费用
合计		34,572.22	100.00%		

#### 4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	299,871.90	430,783.06
合计	<u>299,871.90</u>	<u>430,783.06</u>

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	277,130.63
1 至 2 年	544.00
2 至 3 年	2,200.00
3 至 4 年	52,625.00
5 年以上	25,000.00
小计	357,499.63
减：坏账准备	57,627.73
合计	<u>299,871.90</u>

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
保证金、押金	96,524.00	359,354.00
企业、个人往来	260,975.63	95,151.85
合计	<u>357,499.63</u>	<u>454,505.85</u>



## 3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	23,722.79			23,722.79
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	33,904.94			33,904.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	57,627.73			57,627.73

## 4) 坏账准备的情况

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	其他变动	
其他应收款坏账准备	23,722.79	33,904.94				57,627.73

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计数的比例	
第一名	应收暂付款	237,477.85	1 年以内	66.43	11,873.89
第二名	押金	35,780.00	3-4 年	10.01	1,789.00
第三名	应收暂付款	25,000.00	5 年以上	6.99	25,000.00
第四名	应收暂付款	16,845.00	3-4 年	4.71	16,845.00
第五名	应收暂付款	16,800.55	1 年以内	4.70	840.03
合计		331,903.40		92.84	56,347.92

## 5、存货

按性质分类：

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
原材料	458,806.00		458,806.00	1,160,964.44		1,160,964.44
库存商品	3,881,143.43		3,881,143.43	2,276,089.91		2,276,089.91
委托加工物资				16,807.35		16,807.35
合同成本	818,080.85		818,080.85			
合计	5,158,030.28		5,158,030.28	3,453,861.70		3,453,861.70

## 6、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
按组合计提预期信用损失的合同资产	717,484.83	42,890.45	674,594.38	329,987.48	25,990.08	303,997.40

### (2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	593,111.13
1 至 2 年	108,423.70
2 至 3 年	15,950.00
小计	717,484.83
减：坏账准备	42,890.45
合计	<u>674,594.38</u>

### (3) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核 销	期末余额
按组合计提预期信用损失的合同资产	25,990.08	16,900.37	-	-	42,890.45

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
其他预交税费	280.00	8,723.88
使用权资产相关的税费	26,906.12	45,950.57

合计	<u>27,186.12</u>	<u>54,674.45</u>
----	------------------	------------------

## 8、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	489,579.81	511,743.27
固定资产清理	=	=
合计	<u>489,579.81</u>	<u>511,743.27</u>

## (1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	其他设备	合计
账面原值				
期初余额	1,256,548.54	159,355.31	377,424.90	1,793,328.75
本期增加金额	5,000.00	14,092.89	228,604.83	247,697.72
其中：购置	5,000.00	14,092.89	228,604.83	247,697.72
本期减少金额	-	-	1,538.47	1,538.47
其中：报废	-	-	1,538.47	1,538.47
期末余额	1,261,548.54	173,448.20	604,491.26	2,039,488.00
累计折旧				
期初余额	889,405.59	110,434.98	281,744.91	1,281,585.48
本期增加金额	164,379.18	17,101.78	88,303.30	269,784.26
其中：计提	164,379.18	17,101.78	88,303.30	269,784.26
本期减少金额	-	-	1,461.55	1,461.55
其中：报废	-	-	1,461.55	1,461.55
期末余额	1,053,784.77	127,536.76	368,586.66	1,549,908.19
减值准备				
期初余额				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末余额				
账面价值				
期末账面价值	207,763.77	45,911.44	235,904.60	489,579.81
期初账面价值	367,142.95	48,920.33	95,679.99	511,743.27

## ① 暂时闲置的固定资产情况

无

## ② 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

③ 通过经营租赁租出的固定资产

无

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

无

9、使用权资产

项目	其中：房屋及建筑物	合 计
(1) 账面原值		
年初余额	2,427,610.06	2,427,610.06
本年增加金额	-	-
本年减少金额	571,501.64	571,501.64
其中：合同终止	571,501.64	571,501.64
年末余额	1,856,108.42	1,856,108.42
(2) 累计折旧		
年初余额	911,302.48	911,302.48
本年增加金额	551,695.92	551,695.92
其中：计提	551,695.92	551,695.92
本年减少金额	225,592.80	225,592.80
其中：合同终止	225,592.80	225,592.80
年末余额	1,237,405.60	1,237,405.60
(3) 减值准备		
年初余额		
本年增加金额		
本年减少金额		
年末余额		
(4) 账面价值		
年末账面价值	618,702.82	618,702.82
年初账面价值	1,516,307.58	1,516,307.58

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	计算机软件	专利权	合 计
① 账面原值			

期初余额	1,208,325.10	1,409,140.08	2,617,465.18
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	1,208,325.10	1,409,140.08	2,617,465.18
② 累计摊销			
期初余额	328,208.84	871,718.39	1,199,927.23
本期增加金额	120,915.84	140,471.64	261,387.48
其中：计提	120,915.84	140,471.64	261,387.48
本期减少金额	-	-	-
期末余额	449,124.68	1,012,190.03	1,461,314.71
③ 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
④ 账面价值			
期末账面价值	759,200.42	396,950.05	1,156,150.47
期初账面价值	880,116.26	537,421.69	1,417,537.95

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

无

#### 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	84,141.37	282,193.94	93,701.01		272,634.30

#### 12、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
	资产减值准备	1,527,983.29	233,359.03	844,627.84
合计	<u>1,527,983.29</u>	<u>233,359.03</u>	<u>844,627.84</u>	<u>129,988.77</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,538,137.85	6,868,711.72

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

## (3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	529,636.64	2,031,722.17	2016 年度可抵扣亏损
2030 年	2,903,553.85	2,903,553.85	2020 年度可抵扣亏损
2031 年	1,933,435.70	1,933,435.70	2021 年度可抵扣亏损
2032 年	171,511.66		2022 年度可抵扣亏损
合计	<u>5,538,137.85</u>	<u>6,868,711.72</u>	

## 13、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
计提的短期借款利息	3,208.33	
合计	<u>3,003,208.33</u>	<u>3,000,000.00</u>

## 14、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	<u>17,246,193.53</u>	<u>2,190,080.23</u>

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

## 15、合同负债

## (1) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	2,405.66	10,176.99

## 16、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
短期薪酬	782,438.01	4,780,375.52	4,963,834.74	598,978.79
离职后福利-设定提存计划		307,702.72	307,702.72	
辞退福利				

一年内到期的其他福利				
合计	<u>782,438.01</u>	<u>5,088,078.24</u>	<u>5,271,537.46</u>	<u>598,978.79</u>

## (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
工资、奖金、津贴和补贴	782,438.01	4,372,276.91	4,555,736.13	598,978.79
职工福利费	-	46,208.56	46,208.56	-
社会保险费	-	102,390.91	102,390.91	-
其中：医疗保险费	-	86,696.30	86,696.30	-
工伤保险费	-	3,648.56	3,648.56	-
生育保险费	-	12,046.05	12,046.05	-
住房公积金	-	165,576.00	165,576.00	-
工会经费和职工教育经费	-	93,923.14	93,923.14	-
合计	<u>782,438.01</u>	<u>4,780,375.52</u>	<u>4,963,834.74</u>	<u>598,978.79</u>

## (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
基本养老保险		300,451.79	300,451.79	
失业保险费		7,250.93	7,250.93	
合计		<u>307,702.72</u>	<u>307,702.72</u>	

## 17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	50,532.81	239,789.90
城市维护建设税	3,328.79	16,025.19
教育费附加	1,426.62	6,867.94
地方教育费附加	951.08	4,578.63
印花税	6,888.24	3,486.04
个人所得税	139.65	
合计	<u>63,267.19</u>	<u>270,747.70</u>

## 18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	385,913.00	677,924.00

## 19、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	144.34	1,323.01

## 20、租赁负债

项目	期末数	期初数
1 年以内	508,589.00	677,924.00
1-2 年	217,235.00	708,589.00
2-3 年	-	217,235.00
3-4 年	-	-
4-5 年	-	-
5 年以上	-	-
租赁付款额总额小计	725,824.00	1,603,748.00
减：未确认融资费用	26,422.49	98,582.73
租赁收款额现值小计	699,401.51	1,505,165.27
减：一年内到期的租赁负债	385,913.00	677,924.00
合计	<u>313,488.51</u>	<u>827,241.27</u>

## 21、长期应付款

项目	期末数	期初数
专项应付款		<u>200,000.00</u>
合计		<u>200,000.00</u>

注：该专项应付款用于基于北斗通讯技术电压监测装置的研发支出，已于本期核销。

## 22、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,180,000.00						10,180,000.00
合计	10,180,000.00						10,180,000.00

## 23、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)	597,747.11			597,747.11
合计	<u>597,747.11</u>			<u>597,747.11</u>

## 24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	380,411.70	244,700.44	-	625,112.14
合计	380,411.70	244,700.44	-	625,112.14



## 25、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	139,045.54	-349,098.94	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	
调整后期初未分配利润	139,045.54	-349,098.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,309,197.19	623,965.00	
减：提取法定盈余公积	244,700.44	135,820.52	
提取任意盈余公积	-	-	
应付普通股股利	-	-	
转作股本的普通股股利	-	-	
期末未分配利润	2,203,542.29	139,045.54	

## 26、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	30,924,752.57	17,131,923.13	16,636,099.39	6,326,423.92
其他业务	1,823,983.95	541,345.66	3,303,011.11	3,823,737.95
合计	<u>32,748,736.52</u>	<u>17,673,268.79</u>	<u>19,939,110.50</u>	<u>10,150,161.87</u>

## (2) 合同产生的收入的情况

合同分类	营业收入	合计
商品类型		
其中：电压监测仪管理系统及集成	8,820,873.16	8,820,873.16
配电网线路故障定位系统及集成	12,113,967.00	12,113,967.00
其他系统技术服务收入	6,789,681.49	6,789,681.49
一般货物销售收入	2,902,937.03	2,902,937.03
其他类型	2,121,277.84	2,121,277.84
合计	32,748,736.52	32,748,736.52

## 27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	126,201.23	67,403.70
教育费附加	54,086.24	28,887.29
地方教育费附加	36,057.48	19,258.21
印花税	9,483.18	10,944.04

合计	<u>225,828.13</u>	<u>126,493.24</u>
----	-------------------	-------------------

## 28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,311,572.79	1,518,146.95
检测费	33,018.87	-
宣传费	418,760.76	5,440.00
光纤网络费用	381,727.03	223,338.15
差旅费	358,086.22	536,804.38
业务招待费	525,204.55	491,049.49
会务费	-	288,698.00
办公费	120,380.17	133,802.89
车辆使用费	74,335.20	93,785.25
服务费	152,682.08	167,955.49
折旧费用	31,968.24	32,271.59
其他费用	122,660.60	23,043.04
合计	<u>3,530,396.51</u>	<u>3,514,335.23</u>

## 29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	2,285,000.21	2,027,757.13
差旅交通费	62,464.51	80,989.36
业务招待费	433,314.60	208,754.81
行政办公费	620,633.05	209,726.41
物业水电费	51,291.09	48,814.25
折旧及摊销	544,739.46	510,989.56
使用权资产折旧费	566,003.79	488,900.71
车辆使用费	91,769.90	104,921.88
服务费	1,073,911.74	1,043,170.69
其他	26,724.21	332,951.64
合计	<u>5,755,852.56</u>	<u>5,056,976.44</u>

## 30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,429,513.42	1,060,548.09
材料费	4,227.64	21,961.93
无形资产摊销	23,912.46	23,274.24
设计费	1,387,000.00	160,000.00

检测费	2,892.00	101,217.20
折旧费	24,890.81	10,005.84
其他费用	32,711.76	22,634.97
合计	<u>2,905,148.09</u>	<u>1,399,642.27</u>

注：不含基于北斗通讯技术电压监测装置的研发支出 20 万元，该金额已由专项应付款冲减。

### 31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	216,236.17	232,284.37
减：利息收入	15,015.00	18,642.29
手续费支出	5,402.24	7,974.33
合计	<u>206,623.41</u>	<u>221,616.41</u>

### 32、其他收益

项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
小微企业增值税免征	118,553.24	198.04
劳务协作奖励金	1,500.00	1,500.00
企业研发经费补助	-	-47,000.00
贷款贴息	-	41,291.00
技术交易奖励金	14,052.00	21,252.00
个税代扣代缴手续费	2,486.44	
合计	<u>136,591.68</u>	<u>17,241.04</u>

### 33、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	-1,241,429.33	-3,927.93
其他应收款坏账损失	-33,904.94	40,082.88
合同资产减值损失	-16,900.37	17,908.01
合计	<u>-1,292,234.64</u>	<u>54,062.96</u>

### 34、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
与日常活动无关的政府补助	113,842.19	147,385.06	113,842.19
无需支付的款项(注)	660,687.00		660,687.00
其他	2,999.99	0.16	2,999.99
合计	<u>777,529.18</u>	<u>147,385.22</u>	<u>777,529.18</u>

注：无需支付的款项是指 2021 年依据租赁合同计提的未付租金成本，该合同已于 2022 年 2 月终止，已计提的部分不再支付。

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
社保补贴收入	9,202.02	1,813.96	与收益相关
专利申请费用资助		5,000.00	与收益相关
稳岗补贴	4,100.00	3,827.60	与收益相关
个税代扣代缴手续费		2,141.32	与收益相关
高新技术成果转化项目财政奖励		90,602.18	与收益相关
一企一策补贴		44,000.00	与收益相关
吸纳贫困人员务工奖励	540.00		与收益相关
企业上市奖励	100,000.00		与收益相关
其他	0.17		与收益相关
合计	<u>113,842.19</u>	<u>147,385.06</u>	

### 35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产报废损失合计	76.92	-	76.92
违约金	4.42	4,000.00	4.42
其他	-	11.02	-
合计	<u>81.34</u>	<u>4,011.02</u>	<u>81.34</u>

### 36、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	-	-
递延所得税费用	-103,370.26	7,981.73
合计	<u>-103,370.26</u>	<u>7,981.73</u>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,073,423.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	311,013.58
子公司适用不同税率的影响	16,264.63
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	113,750.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-225,312.83
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	15,436.05
研发费用加计扣除的影响	-334,522.21
所得税费用	-103,370.26

## 37、现金流量表项目注释

## (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
利息收入	15,015.00	18,642.29
专项应付款	-	200,000.00
政府补助	131,880.63	164,428.06
其他应收应付款	2,940,076.16	2,668,525.51
合计	<u>3,086,971.79</u>	<u>3,051,595.86</u>

## (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
费用支出	5,497,028.90	5,256,188.85
手续费	5,402.24	7,974.33
营业外支出	4.42	-
其他应收应付款	2,578,318.16	1,788,645.27
合计	<u>8,080,753.72</u>	<u>7,052,808.45</u>

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债还款额	477,924.00	79,440.00
合计	<u>477,924.00</u>	<u>79,440.00</u>

## 38、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,176,794.17	-323,418.49
加：信用减值准备	1,292,234.64	-54,062.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	269,784.26	283,600.71
使用权资产折旧（摊销）	551,695.92	416,340.24
无形资产摊销	261,387.48	261,387.48

长期待摊费用摊销	93,701.01	31,553.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	76.92	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	216,236.17	232,284.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-103,370.26	7,921.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,704,168.58	-1,691,807.65
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,779,902.19	1,927,506.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,081,040.69	-154,245.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,355,510.23	937,058.47
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1 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	3,855,981.01	3,354,079.67
减：现金的年初余额	3,354,079.67	2,682,215.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	501,901.34	671,863.92

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	3,855,981.01	3,354,079.67
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	3,855,981.01	3,354,079.67
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
可无限量添加行		
③ 期末现金及现金等价物余额	3,855,981.01	3,354,079.67
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	-	-

## 七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

#### (2) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西藏艳贡文化传媒有限公司	1,445,252.30	169,016.28	1,614,268.58	458,673.18		458,673.18

(续上表 1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西藏艳贡文化传媒有限公司	2,179,445.61	712,790.74	2,892,236.35	1,294,929.07	171,501.64	1,466,430.71

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西藏艳贡文化传媒有限公司	1,994,832.54	-270,210.24	-270,210.24	-162,445.98

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西藏艳贡文化传媒有限公司	3,228,482.81	-1,933,435.70	-1,933,435.70	-2,101,395.05

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。

公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体内容如下：

### （一）信用风险

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

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

对于客户的赊销信用风险，公司通过以下管理制度降低赊销信用风险。对于大部分客户发货后即收款，仅对具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和短期信用期限，并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

### （二）市场风险

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

#### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

#### 2、外汇风险

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

#### 3、其他价格风险

本公司不持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债



权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本公司无母公司，无最终控制方

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八在其他主体中权益之 1 在子公司中的权益。

### 3、本企业的合营或联营企业情况

本企业无合营和联营企业。

### 4、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
徐丽华	董事长，并持有公司 37.65%的股权
夏玉成	持有公司 35.098%的股权
梁晓霞	董事，并持有公司 6.5902%的股权
曹鹏	董事，并持有公司 4.50%的股权
厦门亿能网商贸易有限公司	持有公司 4.5%的股份
曾斐琳	董事、总经理，并持有公司 2.65%的股权
彭彩凤	持有公司 2.5%的股份
叶将平	持有公司 2%的股份
李艳强	监事会主席，并持有公司 2.00%的股权
杨洪瑞	职工代表监事，并持有公司 1.30%股权
郑翔挺	监事，并持有公司 0.50%的股权
胡晓东	董事，持有公司 0.5%的股份
郑敬玉	财务总监，并持有公司 0.30%的股权
福建中智投资有限公司	梁晓霞任董事长
福建中科智与科技有限公司	梁晓霞任董事长兼总经理
福州智与投资有限公司	梁晓霞任董事长兼总经理
中智海峡科技有限公司	梁晓霞任董事兼总经理
四川中科智与科技有限公司	梁晓霞任执行董事
京福科技有限公司	梁晓霞任执行董事
福建中科数通科技有限公司	梁晓霞任执行董事

宁波梅山保税港区尚韬企业管理合伙企业（有限合伙）	梁晓霞持股 5%
--------------------------	----------

## 5、关联方交易情况

### (1) 关联担保情况

#### ① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐丽华、曾斐琳、夏玉成	3,000,000.00	2022-6-22	2023-6-22	否
徐丽华、曾斐琳、夏玉成	3,000,000.00	2021-6-22	2022-6-21	是
徐丽华	3,000,000.00	2022-2-16	2022-12-22	是
徐丽华	950,000.00	2022-12-21	2023-12-21	否

#### ② 关联担保情况说明：

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

II 本公司上期获得厦门银行股份有限公司 300 万元的信用借款额度，借款还款方式：随时还本，按月还息；有效期限为：2021 年 6 月 22 日至 2022 年 6 月 21 日；并由公司董事长徐丽华、总经理曾斐琳，股东夏玉成提供保证担保,该笔担保已履行完毕。

III 本公司本期获得中国建设银行股份有限公司建行厦门市分行 300 万元的信用借款额度，借款还款方式：随时还本，按月还息；授信有效期限为：2022 年 2 月 16 日至 2022 年 12 月 22 日；该授信由股东徐丽华提供保证担保，截止本报告期末，公司授信有效期内使用该授信额度借入款项，并于 2022 年 12 月 22 日归还结清中国建设银行股份有限公司厦门市分行相对应的贷款。IV 本公司本期获得中国建设银行股份有限公司建行厦门市分行 95 万元的信用借款额度，借款还款方式：随时还本，按月还息；授信有效期限为：2022 年 12 月 21 日至 2023 年 12 月 21 日；该授信由股东徐丽华提供保证担保，截止本报告期末，公司授信有效期该授信额度尚未使用。

### (2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,435,667.67	1,411,920.99

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日不存在重要的承诺

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日不存在重要或有事项

(2) 资产负债表日公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、资产负债表日不存上述之外的其他事项

## 十二、资产负债表日后事项

截止本报告日，不存在重要的资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目附注

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	19,337,572.15
1 至 2 年	1,206,967.75
2 至 3 年	142,860.73
3 至 4 年	1,678,463.98
小计	22,365,864.61
减：坏账准备	1,444,697.31
合计	<u>20,921,167.30</u>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	22,365,864.61	100.00	1,444,697.31	6.46	20,921,167.30
其中：账龄组合	22,365,864.61	100.00	1,444,697.31	6.46	20,921,167.30
合计	22,365,864.61	100.00	1,444,697.31	6.46	20,921,167.30

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	7,271,255.22	100.00	810,302.17	11.14	6,460,953.05
其中：账龄组合	7,271,255.22	100.00	810,302.17	11.14	6,460,953.05

合计	7,271,255.22	100.00	810,302.17	11.14	6,460,953.05
----	--------------	--------	------------	-------	--------------

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,337,572.15	966,878.62	5.00
1-2 年	1,206,967.75	120,696.78	10.00
2-3 年	142,860.73	21,429.11	15.00
3-4 年	1,678,463.98	335,692.80	20.00
合计	<u>22,365,864.61</u>	<u>1,444,697.31</u>	6.46

(3) 坏账准备的情况

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	其他变动	
账龄组合	810,302.17	1,233,641.66		599,246.52		1,444,697.31
合计	810,302.17	1,233,641.66		599,246.52		1,444,697.31

(4) 本期实际转销的应收账款情况

项目	核销金额
实际转销的应收账款	599,246.52

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,993,624.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 600,137.87 元。

2、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	292,515.10	138,426.26
合计	<u>292,515.10</u>	<u>138,426.26</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额

1 年以内	272,130.63
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	35,780.00
4 至 5 年	
5 年以上	25,000.00
小计	332,910.63
坏账准备	40,395.53
合计	<u>292,515.10</u>

## ② 其他应收款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
保证金、押金	88,780.00	51,610.00
企业、个人往来	244,130.63	95,151.85
合计	<u>332,910.63</u>	<u>146,761.85</u>

## ③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	8,335.59			8,335.59
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	32,059.94			32,059.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	40,395.53			40,395.53

## ④ 坏账准备的情况

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	其他变动	
坏账准备	8,335.59	32,059.94				40,395.53
合计	8,335.59	32,059.94				40,395.53

## ⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
公司 1	往来款	155,000.00	1 年以内	46.56	7,750.00
公司 2	保证金	50,000.00	1 年以内	15.02	2,500.00
公司 3	房租押金	35,780.00	3-4 年	10.75	1,789.00
公司 4	往来款	26,400.00	1 年以内	7.93	1,320.00
公司 5	往来款	25,000.00	5 年以上	7.51	25,000.00
合计		292,180.00		87.77	38,359.00

## 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,550,000.00		3,550,000.00	3,550,000.00		3,550,000.00
合计	3,550,000.00		3,550,000.00	3,550,000.00		3,550,000.00

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
西藏艳贡文化 传媒有限公司	3,550,000.00			3,550,000.00		
合计	3,550,000.00			3,550,000.00		

## 4、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	30,636,441.87	16,931,923.13	16,636,099.39	6,326,423.92
其他业务	117,462.11	14,128.30	74,528.30	25,463.21
合计	<u>30,753,903.98</u>	<u>16,946,051.43</u>	<u>16,710,627.69</u>	<u>6,351,887.13</u>

## 8、补充资料

## 1、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	-76.92	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	250,429.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	11,820.70	通知存款利息
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	663,686.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	38,251.40	
少数股东权益影响额	328,716.95	
合计	558,891.87	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	18.55%	0.23	0.23

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.06%	0.17	0.17
-------------------------	--------	------	------

福建亿能电力科技股份有限公司

2023 年 4 月 20 日



## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

福建亿能电力科技股份有限公司信息披露负责人办公室。