



中通电气
Zhongtong Electric

NEEQ :832519

年度报告

2022年度



湖南中通电气股份有限公司
Hunan Zhongtong Electric Co.,Ltd

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	105

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。

公司负责人程卫群、主管会计工作负责人冯露及会计机构负责人（会计主管人员）冯露保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2022年财务报表出具带有持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见的审计报告，审计意见中包含了与“持续经营相关的重大不确定性”段落如下：

（1）、“我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，公司2021年度净亏损3,491,449.83元、2022年度净亏损8,038,318.75元，截至2022年12月31日，累计亏损达37,122,475.19元，银行借款及保理借款余额18,638,884.86元，这些事项或情况表明存在可能导致对中通电气公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

（2）、如财务报表附注“九、关联方及关联交易”、“十一、资产负债表日后事项”所述，中通电气公司之子公司湘潭盖斯特科技工业有限公司存在给关联方湘潭铁路电机有限公司向公司股东程卫群的借款提供担保行为，未事前履行公司董事会及股东大会审议程序的情况，上述担保行为已于期后分别经2023年3月17日召开的第三届董事会第二次会议、2023年4月7日召开的2023年第一次临时股东大会审议通过，截至2023年4月25日，上述担保的金额为本金3,000.00万元及利息（利息金额为截止到2022年5月26日的利息1,028.9796万元，及2022年5月26日至2023年3月19日的利息（具体利息金额以银行书面确认为准）），由于被担保方偿债能力不足，尚未归还借款本金及利息。

我们无法获取充分、适当的审计证据对盖斯特公司实际执行时需要承担的担保损失金额进行合理估

计,因而我们无法对截至本审计报告批准报出日违规担保事项是否因承担连带责任而需计提预计负债的金额作出调整。

针对上述情况,公司拟采取以下措施来改善:

(1)、加强企业经营管理,提升营业收入及营业利润水平,加大市场开拓力度,提高公司产品的市场占有率。

(2)、加强公司内部管理,严格把控销售费用和管理费用等支出,拓展多种融资渠道,解决公司经营资金问题。

(3)、加强应收账款回款管理,积极催收货款,缓解公司资金压力。

【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
应收账款回收风险	由于行业客户均为大型企业,付款周期相对较长,部分客户未达结算时间,导致公司回款较慢,应收账款较高。虽然公司主要客户为大中型国有强势企业,不存在应收账款无法回收的风险,但目前销售货款回收速度问题仍存在。应对措施:公司采取了一系列的回款管理措施,报告期内应收账款有所降低,后期仍将加大回款力度。
客户集中风险	由于公司所处的轨道交通装备制造行业主要客户为整车制造商,公司主要依靠参与整车制造商招标取得订单,而我国整车制造行业垄断程度较高导致客户较为集中。在我国整车制造行业格局不变的情况下,预计公司客户集中度短期内仍将处于较高水平,若主要客户发生流失,将对公司未来业绩产生不利影响。应对措施:随着我国各个地方铁路营运公司的兴起和国铁各个铁路局的改制,客户集中风险在一定程度上得以缓解;同时,公司在主营业务基础上积极进行横向拓展,对客户集中风险也有所缓解作用。
行业竞争风险	一方面,新技术的出现可能加速现有轨道交通机车车辆配件产品和生产工艺的更新换代,加大行业竞争风险;另一方面,随着铁路部门重构和职能转变,铁路行业逐步开放,铁路系统的市场化运营不断加速,这在某种程度上会给铁路行业带来一定的不确定性。在未来的轨道交通装备制造市场,新的竞争者可能会不断涌现,并加入到市场竞争中,因此公司可能面临行业竞争的风险。应对措施:针对该风险,公司除了积极横向拓展新的产品外,还在现有产品上进行深化,报告期内公司已完成万台电机增产、增效、技术提升的改造项目,在行业竞争中处于优先的态势,此外,公司实施的信息化项目将维修业务返厂修拓展到属地修,大大节省了运输成本,同时有效提升经济效益。
流动性资金风险	公司销售业务递增,随之也需要大量的营运资金支持公司发展,若公司货款回收不及时,将导致公司流动性资金紧张。应对措施:公司将通过加强货款回收力度等方法,有效缓解公司流动资金的问题。
业务扩张风险	公司对业务范围进行扩张,引入轨道分布式光纤轨道安防监测系统。以上业务扩张有利于公司发展,增强公司竞争力,由于仍存

	<p>在不确定性，可能导致公司投入无法取得预期回报的现象，因而仍存在业务扩张的风险。应对措施：公司的业务扩张均是在业务范畴内的横向拓展，本身存在一定的延续性，风险基本可控，短期可能无法取得预期回报，但是业务拓展有利于公司的长远发展，同时，公司也将密切关注市场情况，积极应变，以便于降低该风险。</p>
<p>税收优惠风险</p>	<p>公司于 2022 年第五次通过国家高新技术企业复审,享受高新技术企业税收优惠政策，15%的税率缴纳企业所得税。如果未来公司不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受税收优惠，这将对公司未来的经营业绩产生不利的影 响。应对措施：公司已连续第五次通过国家高新技术企业复审，并于 2022 年 10 月 18 日获得高新技术企业证书，该证书有效期为三年。后期公司将加大研发投入，争取到期仍然具备以上资格。</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、中通电气	指	湖南中通电气股份有限公司
有限公司、中通有限	指	湖南中通电气有限公司, 股份公司前身
湘潭铁路电机	指	湘潭铁路电机有限公司
北京盖斯特	指	北京盖斯特科贸有限公司
湘潭盖斯特	指	湘潭盖斯特科技工业有限公司
中通胜安光感	指	中通胜安(北京)光感科技有限公司
中通投资	指	湖南中通电气投资发展有限公司
美德孚	指	美德孚(北京)科技有限公司
股东大会	指	湖南中通电气股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南中通电气股份有限公司董事会
监事会	指	湖南中通电气股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	湖南中通电气股份有限公司《公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
开源证券	指	开源证券股份有限公司
中喜、会计师	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
觉睿、律师	指	上海觉睿律师事务所
报告期	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	湖南中通电气股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Zhongtong Electric CO.,Ltd ZTDQ
证券简称	中通电气
证券代码	832519
法定代表人	程卫群

二、 联系方式

董事会秘书	程卫群（代）
联系地址	湘潭市高新区双拥南路2号
电话	0731-58581288
传真	0731-58581288
电子邮箱	hnztdq@163.com
公司网址	www.hnztdq.com
办公地址	湘潭市高新区双拥南路2号
邮政编码	411104
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	湘潭市高新区双拥南路2号

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年5月22日
挂牌时间	2015年6月15日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业(37)-城市轨道交通设备制造(372)-城市轨道交通设备制造(3720)
主要业务	轨道交通车辆受流器的研发、生产及销售；轨道交通车辆电机的维修服务
主要产品与服务项目	轨道交通车辆受流器的研发、生产及销售；轨道交通车辆电机的维修服务
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	34,600,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为程卫群
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为程卫群，一致行动人为程日兴

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	91430300675553455G	否
注册地址	湖南省湘潭市高新区双拥路 27 号创新创业园 A3 栋	否
注册资本	34,600,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券			
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈翔	贺龙雨		
	3 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	21,549,133.91	28,871,753.03	-25.36%
毛利率%	30.90%	31.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,014,660.54	-3,449,040.98	-132.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,203,607.07	-3,819,901.71	-114.76%
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）	-29.06%	-10.35%	-
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）	-29.75%	-11.47%	-
基本每股收益	-0.23	-0.10	-132.30%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	55,311,471.54	61,192,409.21	-9.61%
负债总计	31,805,495.87	29,648,114.79	7.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,569,913.13	31,584,573.67	-25.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.68	0.91	-25.27%
资产负债率%（母公司）	48.39%	41.86%	-
资产负债率%（合并）	57.50%	48.45%	-
流动比率	1.01	1.19	-
利息保障倍数	-5.97	-2.34	-

(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	-4,636,166.24	-3,090,879.58	-50.00%
应收账款周转率	1.48	2.11	-
存货周转率	3.12	2.73	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.61%	-1.34%	-
营业收入增长率%	-25.36%	35.58%	-
净利润增长率%	-130.23%	49.40%	-

(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	34,600,000.00	34,600,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	27,484.70
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	180,904.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,442.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	188,946.53
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	188,946.53

(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 **请填写具体原因** 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

本公司是从事轨道交通车辆集电系统，包括受流器、受电弓的研发、生产、销售、售后服务以及轨道交通车辆牵引电机、辅助电机的维修再制造的高新技术企业，系中国领先的三轨受流设备、技术、服务提供商，轨道交通交流变频牵引电机维修再制造领先企业。

公司主要产品有轨道交通车辆用三轨受流器、轨道车辆用受电弓、直线电机、电磁铁、电抗器、接地装置等，并拥有多项国家专利，其中自行研制的受流器（又称集电靴）等系列产品通过了国家科技部评审鉴定，打破了国外垄断，填补了国内空白，受流器国家标准已于 2016 年 4 月获国家标准化管理委员会审批通过；公司于 2006、2008 年分别正式纳入国家技术创新基金项目并获得国家无偿资金援助。

公司受流器业务主要客户为中车集团、京车装备等国内主要轨道车辆整车生产厂商，以及各地铁、城际城轨运营公司，主要用于各城市轨道交通车辆。销售由专门的销售人员对接客户从事产品市场研发、生产、销售和售后服务；公司海外销售则主要采用跟随整车出口的方式进行。公司实现产品销售的主要方式是参与客户的招投标获取订单。

公司铁路机车电机维修主要面对各铁路路局及机务段，地铁电机维修主要面对各大地铁公司检修基地或对口维修服务运营商。地铁电机维修订单主要通过向各城市地铁运营公司投标获得，另外少部分订单由公司与各铁路路局下属机务段议标获得。公司目前主要通过销售受流器、电机维修来实现主营业务收入。

报告期内，公司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 type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,078,984.24	3.76%	1,362,108.08	2.23%	52.63%
应收票据	4,850,000.00	8.77%	6,900,000.00	11.28%	-29.71%
应收账款	13,285,580.74	24.02%	15,781,908.36	25.79%	-15.82%
存货	4,250,887.87	7.69%	5,308,888.75	8.68%	-19.93%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	16,350,213.78	29.56%	18,634,406.77	30.45%	-12.26%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	6,650,727.74	12.02%	6,865,267.37	11.22%	-3.13%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	23,388,884.86	42.29%	18,442,416.08	30.14%	26.82%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	5,576,916.83	10.08%	7,860,355.73	12.85%	-29.05%
其他应付款	294,167.32	0.53%	952,533.19	1.56%	-69.12%
资产总计	55,311,471.54	-	61,192,409.21	-	-9.61%

资产负债项目重大变动原因：

<p>(1) 货币资金期末较期初增加 71.69 万元，增加 52.63%，主要系公司年末回款增加所致。</p> <p>(2) 应收票据期末较期初减少 205.00 万元，减少 29.71%，主要系本年度年末已贴现未到期票据减少所致。</p> <p>(3) 短期借款期末较期初增加 494.65 万元，增加 26.82%，主要系公司因生产经营需要增加金融机构贷款所致。</p> <p>(4) 应付账款期末较期初减少 228.34 万元，减少 29.05%，主要系本年度支付供应商应付账款所致。</p> <p>(5) 其他应付款期末较期初减少 65.84 万元，减少 69.12%，主要系公司本年度偿还上年度其他应付款所致。</p>

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	21,549,133.91	-	28,871,753.03	-	-25.36%
营业成本	14,889,929.38	69.10%	19,650,410.56	68.06%	-24.23%
毛利率	30.90%	-	31.94%	-	-
销售费用	6,660,716.60	30.91%	4,532,426.55	15.70%	46.96%
管理费用	4,112,514.95	19.08%	3,590,584.43	12.44%	14.54%
研发费用	2,438,930.16	11.32%	1,468,996.87	5.09%	66.03%
财务费用	1,279,422.30	5.94%	1,216,931.89	4.21%	5.14%
信用减值损失	612,195.90	2.84%	115,804.13	0.40%	428.65%
资产减值损失	-510,774.02	-2.37%	-1,867,155.02	-6.47%	72.64%
其他收益	27,484.70	0.13%	216,958.37	0.75%	-87.33%
投资收益	-	0.00%	-9,394.85	-0.03%	100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-8,018,876.47	-37.21%	-3,474,567.52	-12.03%	-130.79%
营业外收入	2,013.99	0.01%	0.01	0.00%	20139800.00%
营业外支出	21,456.27	0.10%	16,882.32	0.06%	27.09%
净利润	-8,038,318.75	-37.30%	-3,491,449.83	-12.09%	-130.23%

项目重大变动原因:

(1) 营业收入本年度较上年度减少 732.26 万元，减少 25.36%，主要系受疫情影响，下游客户招标减少、从而公司订单减少所致。

(2) 营业成本本年度较上年度减少 476.05 万元，减少 24.23%，主要系本年度营业收入减少所致。

(3) 销售费用本年度较上年度增加 212.83 万元，增加 46.96%，主要系公司本年度因营销业务需要增设了北京办事场所、以及产品售后费用增加所致。

(4) 研发费用本年度较上年度增加 96.99 万元，增加 66.03%，主要系本年度孙公司研发费用增加所致。

(5) 信用减值损失本年度较上年度减少 49.64 万元（收益），减少 428.65%，主要系本年度货款回收良好，坏账准备金转回所致。

(6) 资产减值损失本年度较上年度减少 135.64 万元（收益），减少 72.64%，主要系本年度存货跌价准备转回所致。

(7) 其他收益本年度较上年度减少 18.95 万元，减少 87.33%，主要系本年度政府补助减少所致。

(8) 营业利润本年度较上年度减少 454.43 万元，减少 87.33%，主要系本年度收入减少、费用增加所致。

(9) 营业外收入本年度较上年度增加 2013.98 元，主要系本年度供应商赠送样品所致。

(10) 营业外支出本年度较上年度增加 4573.95 元，增加 27.09%，主要系本年度罚款支出增加所致。

(11) 净利润本年度较上年度减少 454.69 万元，减少 130.23%，主要系本年度收入减少、费用增

加所致。

(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	21,512,850.72	28,702,018.50	-25.05%
其他业务收入	36,283.19	169,734.53	-78.62%
主营业务成本	14,889,929.38	19,650,410.56	-24.23%
其他业务成本	-	-	-

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
受流器业务	11,089,736.72	6,436,920.36	41.96%	-26.27%	-25.24%	-0.80%
地铁电机	9,977,710.08	8,162,615.89	18.19%	-20.70%	-20.82%	0.12%
铁路电机	445,403.92	290,393.13	34.80%	-58.66%	-60.30%	2.71%
其他	36,283.19	-	-	-78.62%	-	-
合计	21,549,133.91	14,889,929.38	30.90%	-25.36%	-24.23%	-1.04%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

(1) 本年度受流器业务占比比上年度减少 26.27%，主要原因系受疫情影响，下游客户招标减少、从而公司订单减少所致。

(2) 本年度地铁电机业务占比比上年度减少 20.70%，主要原因系受疫情影响，下游客户招标减少、从而公司订单减少所致。

(3) 本年度铁路电机业务占比比上年度减少 58.66%，主要原因系受新冠疫情影响、下游客户铁路运输业务减少从而电机损坏减少所致。

(4) 本年度其他业务占比比上年度减少 78.62%，主要原因系受营业收入减少影响、废品收入减少所致。

(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	中国中车股份有限公司	13,079,044.67	60.69%	否
2	广州地铁集团有限公司	3,878,788.08	18.00%	否
3	南宁轨道交通集团有限责任公司	2,955,907.85	13.72%	否
4	宁波市轨道交通集团有限公司	772,566.37	3.59%	否
5	湖南根轨迹智能科技有限公司	116,017.70	0.54%	否
	合计	20,802,324.67	96.54%	-

(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	青岛创锐电气有限公司	1,519,172.56	16.19%	否
2	江苏蒙腾电气有限公司	951,601.93	10.14%	否
3	宁波市鄞州东兴有色金属铸造厂	828,550.65	8.83%	否
4	厦门市贝尔令机械装备有限公司	798,819.45	8.51%	否
5	杭州富阳洪泰胶木电器有限公司	406,017.46	4.33%	否
合计		4,504,162.05	48.00%	-

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	-4,636,166.24	-3,090,879.58	-50.00%
投资活动产生的现金流量净额	160,953.16	-88,363.93	282.15%
筹资活动产生的现金流量净额	5,192,089.24	3,113,501.47	66.76%

现金流量分析：

(1) 本年度经营活动产生的现金流量净额减少 154.53 万元,减少 50.00%，主要原因系本年度支付外委研发费用所致。

(2) 本年度投资活动产生的现金流量净额增加 24.93 万元,增加 282.15%，主要原因系本年度减少投资支出所致。

(3) 本年度筹资活动产生的现金流量净额增加 207.86 万元,增加 66.76%,主要原因系本年度因生产经营需要增加了应收账款保理等外部融资所致。

(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
湘潭盖斯特科技工业有限公司	控股子公司	车辆用系列油压减振器及轨道交通电机、电气产品的设计、制造、销售、修理和服务；轨道交通集电设备的设计	5,000,000.00	7,867,788.32	383,847.51	813,495.29	-169,967.15

		计、制造、销售及修理；轨道安全设备的设计、制造、销售及服务。					
湖南中通电气投资发展有限公司	控股子公司	以本企业自有资金对轨道交通、电气、电子、电机、材料科技等产业进行投资、咨询、服务	13,000,000.00	5,790,816.09	2,443,164.10	0.00	136,348.03
中通胜安（北京）光感科技有限公司	参股公司	光电、技术领域的计算开发、转让、咨询、服务；货物进出口；技术进出口；数据处理。	10,000,000.00	1,190,136.88	965,243.12	0.00	-1,384,005.33

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

公司 2021 年度净亏损 3,491,449.83 元、2022 年度净亏损 8,038,318.75 元，截至 2022 年 12 月 31 日，累计亏损达 37,122,475.19 元，银行借款及保理借款余额 18,638,884.86 元，针对上述情况，公司拟采取以下措施来改善经营能力和偿债能力：

1、加强企业经营管理，提升营业收入及营业利润水平，加大市场开拓力度，提高公司产品的市场占有率。

2、加强公司内部管理，严格把控销售费用和管理费用等支出，拓展多种融资渠道，解决公司经营性资金问题。

3、加强应收账款回款管理，积极催收货款，缓解公司资金压力。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	湘潭铁路电机有限公司	30,000,000	30,000,000	30,000,000	2017年5月8日		连带	否	已事后补充履行	否	否	是
合计	-	30,000,000	30,000,000	30,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-

备注：上述担保是由公司全资子公司湘潭盖斯特科技工业有限公司为关联方湘潭铁路电机有限公司提供。上表列示的担保金额、实际履行担保责任的金额、担保余额为担保本金 3000 万，担保合同约定实际担保的金额为担保本金 3000 万加上相应的利息（利率参考程卫群向湘潭农村商业银行贷款 3000 万的贷款合同）。

担保合同履行情况

√适用 □不适用

担保合同暂未履行。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	30,000,000	30,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	30,000,000	30,000,000
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担	30,000,000	30,000,000

保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	30,000,000	30,000,000
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2017 年 5 月 8 日，湘潭铁路电机有限公司（以下简称“铁路电机”）因需归还即将到期的一笔湘潭农村商业银行（以下简称“湘潭农商行”）3000 万元贷款，公司实际控制人程卫群从湘潭农商行贷款 3000 万元替铁路电机归还湘潭农商行的相应贷款。中通电气全资子公司湘潭盖斯特科技工业有限公司（以下简称“盖斯特”）为该笔借款及相应利息提供连带责任担保，如因此笔借款铁路电机未能按期偿还，盖斯特自愿在此基础上以担保人的身份，向程卫群提供此笔借款担保，无条件履行相应的偿还责任。

2020 年，程卫群向湘潭农商行贷款到期，程卫群办理了贷款展期，同时，2020 年 5 月 26 日，程卫群、铁路电机、盖斯特签订了还款担保展期协议。展期协议两年，盖斯特继续为铁路电机向程卫群的借款及利息提供担保。

上述担保利率参照程卫群在湘潭农商行 3000 万贷款利率。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

√适用 □不适用

1、担保原因：

2015 年铁路电机在湘潭农商行 3000 万贷款以盖斯特名下房产土地做抵押，2016 年中通收购盖斯特时，房产土地并未解押，2017 年因铁路电机无法偿还农商行到期贷款，为避免影响中通电气运营，公司实际控制人程卫群替铁路电机偿还借款，以解除盖斯特房产土地抵押，并由盖斯特为该笔借款及相应的利息提供担保。

2020 年 5 月 26 日结合上述情况，程卫群贷款到期办理贷款展期时，盖斯特继续为铁路电机向程卫群的借款及利息提供担保。

2、整改情况：公司已于 2023 年 3 月 27 日及 4 月 7 日分别召开董事会、股东大会补充审议此担保事项，并已通过董事会、股东大会审议，已将相关情况予以补充披露。

为避免发生此类问题，公司已要求公司董事、监事、高级管理人员及各业务负责人与董事会秘书加强信息传递，加强对各项规章制度的学习，严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《公司章程》和各项治理制度的规定及时履行审议程序，并根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定及时履行信息披露义务。

3、对公司的影响：公司对被担保人的资产情况和偿债能力有所了解，公司可能因本次对外担保承担连带清偿责任。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	是否归还占用资金
程卫群	借款	2,959,534.24	137,000.00	180,904.11	2,915,630.13	3,095,408.21	已事后补充履行	是	否	否
程日兴	借款	878,082.20	43,904.11		921,986.31	921,986.31	已事后补充履行	否	否	否
合计	-	3,837,616.44	180,904.11	180,904.11	3,837,616.44	4,017,394.52	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

<p>1、2020年，公司实际控制人程卫群，于2020年上半年度累计拆借占用公司资金人民币2,940,000.00元。2020年度程卫群已归还200,000.00元，2021年度新增资金占用利息137,000.00元，2022年度新增资金占用利息137,000.00元，程卫群归还180,904.11元。截至2022年12月31日，尚有2,915,630.13元（含资金占用利息175,630.13元，本金2,740,000元）未归还。</p> <p>2、2020年，控股股东、实际控制人程卫群之父、一致行动人、持股5%以上股东程日兴资金占用，拆借占用公司资金人民币1,000,000.00元。2021年度新增资金占用利息50,000.01元，程日兴归还200,000.00元，2022年度新增资金占用利息43,904.11元。截至2022年12月31日，尚有921,986.31元（含资金占用利息43,904.11元，本金878,082.20元）未归还。</p> <p>公司于2021年9月16日收到中国证监会及其派出机构湖南证监局对程卫群及湖南中通电气股份有限公司的行政监管措施，具体见2021-024号公告。</p> <p>为了保障公司股东利益以及更好的履行后续规范措施，公司将持续督促实际控制人程卫群、公司股东程日兴归还剩余占用款项，并根据相关规定及时披露归还占用款的进展情况。</p>

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000.00	1,205.31
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	733,000.00
其他	25,000.00	23,800.00

备注：公司章程中约定适用于本公司的日常性关联交易类型本期发生金额733,000.00元为股东无偿给公司提供财务资助。

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年6月15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	2015年6月15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	2015年6月15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	2015年6月15日		挂牌	其他承诺(关联交易承诺)	其他(规范性和减少关联交易)	正在履行中
董监高	2015年6月15日		挂牌	其他承诺(关联交易承诺)	其他(规范性和减少关联交易)	正在履行中
其他股东	2015年6月15日		挂牌	其他承诺(关联交易承诺)	其他(规范性和减少关联交易)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月15日		挂牌	其他承诺(诚信状况承诺)	其他(承诺无违法违规行为)	正在履行中
董监高	2015年6月15日		挂牌	其他承诺(诚信状况承诺)	其他(承诺无违法违规行为)	正在履行中
其他股东	2015年6月15日		挂牌	其他承诺(诚信状况承诺)	其他(承诺无违法违规行为)	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

公司控股股东及实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

- (1) 避免同业竞争的承诺。
- (2) 关于规范关联交易的承诺。
- (3) 关于管理层诚信状况的承诺。报告期内，公司控股股东及控制人、股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(六) 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
房屋建筑物	固定资产	抵押	9,447,018.68	17.08%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	6,650,727.76	12.02%	借款抵押
承兑汇票	应收票据	票据贴现	4,850,000.00	8.77%	票据已贴现
应收账款	应收账款	应收账款保理	3,616,338.81	6.54%	应收账款保理
银行存款	货币资金	履约保函保证金	1,070,157.20	1.93%	履约保证金
总计	-	-	25,634,242.45	46.34%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产都是公司正常业务产生的，对公司无重大影响。

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	24,021,250	69.43%	-	24,021,250	69.43%
	其中：控股股东、实际控制人	2,792,000	8.07%	-	2,792,000	8.07%
	董事、监事、高管	3,336,250	9.64%	-	3,336,250	9.64%
	核心员工	7,556,500	21.84%	-	7,556,500	21.84%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,578,750	30.57%	-	10,578,750	30.57%
	其中：控股股东、实际控制人	8,340,000	24.10%	-	8,340,000	24.10%
	董事、监事、高管	10,578,750	30.57%	-	10,578,750	30.57%
	核心员工	1,276,500	3.69%	-	1,276,500	3.69%
总股本		34,600,000.00	-	0	34,600,000.00	-
普通股股东人数						48

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	程卫群	11,132,000		11,132,000	32.17%	8,340,000	2,792,000	11,132,000	-
2	程日兴	6,880,000		6,880,000	19.88%		6,880,000	5,880,000	-
3	张刚强	2,000,000		2,000,000	5.78%		2,000,000	-	-
4	上海凯石益正资产管理有限公司	1,600,000		1,600,000	4.62%		1,600,000	-	-

5	上海理成资产管理 有限公司 一理成转 子新三板 3号投资 基金	1,600,000		1,600,000	4.62%		1,600,000	-	-
6	兴业证 券股份 有限公 司	1,546,000		1,546,000	4.47%		1,546,000	-	-
7	阳宁	1,500,000		1,500,000	4.34%	1,276,500	223,500	-	-
8	上海理成 资产管理 有限公司 一理成转 子新三板 权益投资 5号基金	1,324,000		1,324,000	3.83%		1,324,000	-	-
9	苏州熔拓 达兴投资 合伙企业 (有限合 伙)	1,333,900	-10,100	1,323,800	3.83%		1,323,800	-	-
10	余戟	831,800	110,101	941,901	2.72%		941,901	-	-
	合计	29,747,700	100,001	29,847,701	86.26%	9,616,500	20,231,201	17,012,000	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

程日兴先生是程卫群先生的父亲，其余股东之间无关联关系。

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	抵押、保证担保	湘潭农村商业银行股份有限公司	银行	8,100,000.00	2022年8月31日	2023年8月31日	6.40%
2	保证担保	湘潭农村商业银行股份有限公司	银行	850,000.00	2022年8月17日	2023年8月17日	9.25%
3	质押、保证担保	湘潭农村商业银行股份有限公司	银行	1,500,000.00	2022年11月4日	2023年11月4日	8.55%
4	保证担保	湖南三湘银行股份有限公司	银行	1,800,000.00	2022年11月25日	2023年11月25日	9.30%
5	应收账款保理	中车商业保理有限公司	非银行金融机构	149,399.92	2021年12月14日	2023年12月13日	4.35%
6	应收账款保理	中车商业保理有限公司	非银行金融机构	404,459.51	2022年8月26日	2023年8月25日	4.35%
7	应收账款保理	中车商业保理有限公司	非银行金融机构	262,277.04	2022年9月30日	2023年9月29日	4.35%
8	应收账款保理	中车商业保理有限公司	非银行金融机构	2,572,748.39	2022年10月21日	2023年10月20日	4.35%
合计	-	-	-	15,638,884.86	-	-	-

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
程卫群	董事长、总经理	男	否	1971年7月	2022年6月24日	2025年4月24日
黄英	董事会秘书	女	否	1981年2月	2022年8月25日	2025年4月24日
钱皓	监事会主席	男	否	1972年4月	2022年6月24日	2025年4月24日
谭志军	监事会副主席	男	否	1964年11月	2022年6月24日	2025年4月24日
岳春平	监事	男	否	1973年8月	2022年6月24日	2025年4月24日
阳宁	董事、副总经理	男	否	1976年11月	2022年6月24日	2025年4月24日
李文庆	董事、副总经理	男	否	1971年4月	2022年6月24日	2025年4月24日
万理	董事、副总经理	男	否	1986年7月	2022年6月24日	2025年4月24日
冯露	财务负责人	女	否	1979年11月	2022年8月25日	2025年4月24日
孙兴华	董事	男	否	1977年10月	2022年6月24日	2025年4月24日
宋海涛	董事	男	否	1978年6月	2022年6月24日	2025年4月24日
董事会人数:					6	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在近亲属关系。

(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	否	

十六条规定的情形		
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	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
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	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	0	0	6
生产人员	40	0	9	31
销售人员	12	1	0	13
技术人员	7	0	0	7
财务人员	3	0	0	3
行政人员	5	0	0	5
员工总计	73	1	9	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-

硕士	2	2
本科	27	28
专科	23	23
专科以下	21	12
员工总计	73	65

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、员工薪酬：公司制定了比较完善的薪酬体系和绩效考核制度，按员工承担的职责及工作绩效来核算和支付薪酬。

2、员工培训：公司重视员工的培训、考核工作，根据公司业务发展和管理技术要求，强化理论和实践的结合，注重培训效果的检验。公司以会议室、工作现场为培训地点，搭建了学习、培训环境，结合实际工作进行分类集中培训，确保员工上岗符合岗位技能要求。

3、员工招聘：公司人力资源部通过各种渠道为公司配置人才，招聘的渠道包括市人才交流中心招聘会、人力资源市场招聘会、网络招聘等来满足公司各部门岗位及正常运转的需要。

4、公司承担费用的离退休工人数：报告期内，公司需承担费用的离退休工人数为 0 人。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露。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、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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》、《全国中小企业股份转让系统业务 规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，使其平等、充分享有知情权、监督权、表决权等各项股东权利。

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、监事会相关制度的规范执行情况良好，三会人员均符合《公司法》及《公司章程》规定的任职要求，能够按照相关议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责，对股份公司的重大决策事项做出有效决议并严格执行。公司监事会能够认真履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，对公司重大决策程序进行监督，保证公司治理合法合规。

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

2022年6月24日，公司2021年年度股东大会审议通过《关于湖南中通电气股份有限公司拟修订<公司章程>的议案》。

(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	2	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
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 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

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

报告期内，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司主营业务为轨道交通设备、铁路轨道设备及其相关电气部件和机械部件的研发、制造、销售、维修、再制造服务。公司具有独立的研发、生产、设计、销售、服务体系，拥有完整的业务流程。取得了各项独立的业务资质证书，能够独立对外开展业务，不依赖于股东和其他任何关联方，具有独立面向市场自主经营的能力。

2、资产独立

股份公司系由有限公司整体变更而来，公司历史沿革过程中的历次出资、注册资本变化均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，股份公司设立时，各发起人将生产经营性资产、相关的全部生产技术及配套设施完整投入公司，该等资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。

3、人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的人事管理及奖惩制度，公司与员工签署劳动合同。

公司董事、监事、高级管理人员的任职符合《公司法》、《公司章程》等有关规定，公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务负责人并配备了专业财务人员，建立独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设营销中心、技术中心、财务部、供应部、人力资源部等部门，上述部门均独立运作，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司内部各机构均制定了相应的规章制度以规范其运行。公司完全拥有机构设置自主权。

(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
公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业，经营现状和发展情况不断调整、完善。	
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，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

董事会认为，公司具备比较合理和有效的内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，不存在内部控制的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。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。

截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，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

(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	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	中喜财审 2023S01002 号			
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	陈翔 3 年	贺龙雨 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

审计报告正文：

审 计 报 告

中喜财审 2023S01002 号

湖南中通电气股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

我们审计了湖南中通电气股份有限公司（以下简称中通电气公司）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了中通电气公司 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

（一）由于公司持续亏损，2022 年度净亏损进一步扩大，公司的持续经营能力存在

重大不确定性。

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，公司 2021 年度净亏损 3,491,449.83 元、2022 年度净亏损 8,038,318.75 元，截至 2022 年 12 月 31 日，累计亏损达 37,122,475.19 元，银行借款及保理借款余额 18,638,884.86 元，这些事项或情况表明存在可能导致对中通电气公司持续经营能力产生重大不确定性。

(二)程卫群与湘潭铁路电机有限公司、湘潭盖斯特科技工业有限公司民间借贷纠纷案。

如财务报表附注“九、关联方及关联交易”、“十一、资产负债表日后事项”所述，中通电气公司之子公司湘潭盖斯特科技工业有限公司存在给关联方湘潭铁路电机有限公司向公司股东程卫群的借款提供担保行为，未事前履行公司董事会及股东大会审议程序的情况，上述担保行为已于期后分别经 2023 年 3 月 17 日召开的第三届董事会第二次会议、2023 年 4 月 7 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过，截至 2023 年 4 月 25 日，上述担保的金额为本金 3,000.00 万元及利息（利息金额为截止到 2022 年 5 月 26 日的利息 1,028.9796 万元，及 2022 年 5 月 26 日至 2023 年 3 月 19 日的利息（具体利息金额以银行书面确认为准）），由于被担保方偿债能力不足，尚未归还借款本金及利息。

我们无法获取充分、适当的审计证据对盖斯特公司实际执行时需要承担的担保损失金额进行合理估计，我们无法对截至本审计报告批准报出日违规担保事项是否因承担连带责任而需计提预计负债的金额作出判断。

三、其他信息

中通电气公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估中通电气公司的持续经营能力，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中通电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中通电气公司的财务报告过程。

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

可能导致对中通电气公司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中通电气公司不能持续经营。

(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。

(6) 就中通电气公司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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈翔

中国 北京

中国注册会计师：贺龙雨

二〇二三年四月二十五日

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
流动资产：			
货币资金	五、1	2,078,984.24	1,362,108.08
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、2	4,850,000.00	6,900,000.00
应收账款	五、3	13,285,580.74	15,781,908.36
应收款项融资	五、4	200,000.00	507,273.24
预付款项	五、5	1,882,499.18	318,867.78
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、6	5,172,577.99	4,759,688.86
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、7	4,250,887.87	5,308,888.75
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、8	-	-
流动资产合计		31,720,530.02	34,938,735.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、9	16,350,213.78	18,634,406.77
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-

无形资产	五、10	6,650,727.74	6,865,267.37
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、11	590,000.00	754,000.00
递延所得税资产	五、12	-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		23,590,941.52	26,253,674.14
资产总计		55,311,471.54	61,192,409.21
流动负债：			
短期借款	五、13	23,388,884.86	18,442,416.08
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、14	5,576,916.83	7,860,355.73
预收款项		-	-
合同负债	五、15	254,710.16	279,661.49
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、16	675,918.65	523,146.60
应交税费	五、17	1,154,368.85	1,136,136.60
其他应付款	五、18	294,167.32	952,533.19
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、19	97,453.58	90,092.23
其他流动负债	五、20	113,694.84	16,938.51
流动负债合计		31,556,115.09	29,301,280.43
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款	五、21	249,380.78	346,834.36
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-

递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		249,380.78	346,834.36
负债合计		31,805,495.87	29,648,114.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	34,600,000.00	34,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、23	23,226,648.57	23,226,648.57
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、24	2,865,739.75	2,865,739.75
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、25	-37,122,475.19	-29,107,814.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		23,569,913.13	31,584,573.67
少数股东权益		-63,937.46	-40,279.25
所有者权益（或股东权益）合计		23,505,975.67	31,544,294.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		55,311,471.54	61,192,409.21

法定代表人：程卫群

主管会计工作负责人：冯露

会计机构负责人：冯露

（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
流动资产：			
货币资金		2,072,676.71	1,342,955.48
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		4,850,000.00	6,900,000.00
应收账款	十三、1	13,285,580.74	15,781,908.36
应收款项融资		200,000.00	507,273.24
预付款项		697,499.18	171,758.18
其他应收款	十三、2	11,244,171.18	11,456,253.55
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		4,250,887.87	5,308,888.75
合同资产		-	-

持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		36,600,815.68	41,469,037.56
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	23,911,904.00	21,236,904.00
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		3,472,523.81	4,137,289.25
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		2,857,989.68	1,539,820.53
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		590,000.00	754,000.00
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		30,832,417.49	27,668,013.78
资产总计		67,433,233.17	69,137,051.34
流动负债：			
短期借款		21,888,884.86	16,942,416.08
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		5,233,450.99	7,476,889.89
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		660,105.61	515,174.60
应交税费		1,149,727.60	1,131,866.55
其他应付款		293,824.21	766,023.62
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		60,535.40	85,486.73
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		749,205.78	859,488.85
其他流动负债		107,869.60	11,113.27
流动负债合计		30,143,604.05	27,788,459.59

非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		2,240,935.33	804,608.12
长期应付款		249,380.78	346,834.36
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,490,316.11	1,151,442.48
负债合计		32,633,920.16	28,939,902.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本		34,600,000.00	34,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		23,226,648.57	23,226,648.57
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,865,739.75	2,865,739.75
一般风险准备		-	-
未分配利润		-25,893,075.31	-20,495,239.05
所有者权益（或股东权益）合计		34,799,313.01	40,197,149.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		67,433,233.17	69,137,051.34

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		21,549,133.91	28,871,753.03
其中：营业收入	五、26	21,549,133.91	28,871,753.03
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		29,696,916.96	30,802,533.18
其中：营业成本	五、26	14,889,929.38	19,650,410.56

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、27	315,403.57	343,182.88
销售费用	五、28	6,660,716.60	4,532,426.55
管理费用	五、29	4,112,514.95	3,590,584.43
研发费用	五、30	2,438,930.16	1,468,996.87
财务费用	五、31	1,279,422.30	1,216,931.89
其中：利息费用		1,153,635.05	1,045,784.28
利息收入		175,121.31	173,932.83
加：其他收益	五、32	27,484.70	216,958.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	-	-9,394.85
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、34	612,195.90	115,804.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-510,774.02	-1,867,155.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,018,876.47	-3,474,567.52
加：营业外收入	五、36	2,013.99	0.01
减：营业外支出	五、37	21,456.27	16,882.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,038,318.75	-3,491,449.83
减：所得税费用	五、38	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,038,318.75	-3,491,449.83
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）		-8,038,318.75	-3,491,449.83
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）		-23,658.21	-42,408.85
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,014,660.54	-3,449,040.98
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益		-	-

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-8,038,318.75	-3,491,449.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,014,660.54	-3,449,040.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-23,658.21	-42,408.85
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、 (二)	-0.23	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四、 (二)	-0.23	-0.10

法定代表人：程卫群

主管会计工作负责人：冯露

会计机构负责人：冯露

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十三、4	21,549,133.91	28,871,753.03
减：营业成本	十三、4	13,996,865.30	18,726,103.79
税金及附加		180,778.14	209,134.88
销售费用		6,381,443.38	4,327,920.24
管理费用		3,713,949.74	3,175,124.10
研发费用		1,463,930.16	1,468,996.87
财务费用		1,331,272.29	1,297,329.29
其中：利息费用		1,072,731.77	998,186.98
利息收入		42,072.04	45,537.98
加：其他收益		19,222.45	212,935.96

投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）		612,195.90	115,804.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-510,774.02	-3,791,557.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,398,460.77	-3,795,673.61
加：营业外收入		2,013.99	-
减：营业外支出		1,389.48	16,592.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,397,836.26	-3,812,266.46
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,397,836.26	-3,812,266.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,397,836.26	-3,812,266.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		-5,397,836.26	-3,812,266.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.11

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,542,597.90	18,805,214.13
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		3,930.82	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	500,649.59	1,067,953.81
经营活动现金流入小计		27,047,178.31	19,873,167.94
购买商品、接受劳务支付的现金		12,781,858.81	10,307,594.89
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		7,179,746.48	7,266,442.68
支付的各项税费		1,638,190.58	809,521.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	10,083,548.68	4,580,488.62
经营活动现金流出小计		31,683,344.55	22,964,047.52
经营活动产生的现金流量净额		-4,636,166.24	-3,090,879.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,852.21	-
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、39	222,323.08	771,500.00
投资活动现金流入小计		238,175.29	771,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,222.13	288,363.93
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、39	-	571,500.00
投资活动现金流出小计		77,222.13	859,863.93
投资活动产生的现金流量净额		160,953.16	-88,363.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		15,400,000.00	12,536,646.20
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	4,666,799.74	520,100.00
筹资活动现金流入小计		20,066,799.74	13,056,746.20
偿还债务支付的现金		10,700,000.00	7,949,328.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,091,190.79	568,626.69
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、39	3,083,519.71	1,425,289.77
筹资活动现金流出小计		14,874,710.50	9,943,244.73
筹资活动产生的现金流量净额		5,192,089.24	3,113,501.47
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		716,876.16	-65,742.04
加：期初现金及现金等价物余额		291,950.88	357,692.92
六、期末现金及现金等价物余额		1,008,827.04	291,950.88

法定代表人：程卫群

主管会计工作负责人：冯露

会计机构负责人：冯露

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,867,326.13	18,605,214.13
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,404,244.76	1,353,865.11
经营活动现金流入小计		28,271,570.89	19,959,079.24
购买商品、接受劳务支付的现金		13,580,249.97	10,395,859.75
支付给职工以及为职工支付的现金		6,803,842.97	6,869,784.01
支付的各项税费		1,503,993.66	675,473.73
支付其他与经营活动有关的现金		8,320,568.01	5,092,394.38
经营活动现金流出小计		30,208,654.61	23,033,511.87
经营活动产生的现金流量净额		-1,937,083.72	-3,074,432.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-

取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,852.21	-
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		41,418.97	771,500.00
投资活动现金流入小计		57,271.18	771,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,222.13	288,363.93
投资支付的现金		2,675,000.00	446,904.00
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		-	571,500.00
投资活动现金流出小计		2,712,222.13	1,306,767.93
投资活动产生的现金流量净额		-2,654,950.95	-535,267.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		12,900,000.00	11,036,646.20
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		4,666,799.74	520,100.00
筹资活动现金流入小计		17,566,799.74	11,556,746.20
偿还债务支付的现金		8,200,000.00	6,449,328.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		961,524.13	438,595.44
支付其他与筹资活动有关的现金		3,083,519.71	1,128,385.77
筹资活动现金流出小计		12,245,043.84	8,016,309.48
筹资活动产生的现金流量净额		5,321,755.90	3,540,436.72
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		729,721.23	-69,263.84
加：期初现金及现金等价物余额		272,798.28	342,062.12
六、期末现金及现金等价物余额		1,002,519.51	272,798.28

(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	34,600,000.00	-	-	-	23,226,648.57	-	-	-	2,865,739.75	-	-	-	-	40,279.25	31,544,294.42
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	34,600,000.00	-	-	-	23,226,648.57	-	-	-	2,865,739.75	-	-	-	-	40,279.25	31,544,294.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,014,660.54	-	-	23,658.21	-8,038,318.75
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,014,660.54	-	-	23,658.21	-8,038,318.75
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	34,600,000.00	-	-	-	23,226,648.57	-	-	-	2,865,739.75	-	-	37,122,475.19	63,937.46	23,505,975.67

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	34,600,000.00	-	-	-	23,226,648.57	-	-	-	2,865,739.75	-	-	-7,265.25	35,026,349.40
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	34,600,000.00	-	-	-	23,226,648.57	-	-	-	2,865,739.75	-	-	-7,265.25	35,026,349.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,449,040.98	33,014.00	-3,482,054.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,449,040.98	42,408.85	-3,491,449.83

(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,394.85	9,394.85
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,394.85	9,394.85
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	34,600,000.00	-	-	-	23,226,648.57	-	-	-	2,865,739.75	-	-	29,107,814.65	40,279.25	31,544,294.42

法定代表人：程卫群

主管会计工作负责人：冯露

会计机构负责人：冯露

(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	34,600,000.00	-	-	-	23,226,648.57	-	-	-	2,865,739.75	-	-	20,495,239.05	40,197,149.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	34,600,000.00	0.00	0.00	0.00	23,226,648.57	0.00	0.00	0.00	2,865,739.75	0.00	-	20,495,239.05	40,197,149.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,397,836.26	-5,397,836.26	-5,397,836.26

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,397,836.26	-5,397,836.26
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年期末余额	34,600,000.00	-	-	-	23,226,648.57	-	-	-	2,865,739.75	-	-	25,893,075.31	34,799,313.01

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	34,600,000.00	-	-	-	23,226,648.57	-	-	-	2,865,739.75	-	-	16,682,972.59	44,009,415.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	34,600,000.00	-	-	-	23,226,648.57	-	-	-	2,865,739.75	-	-	16,682,972.59	44,009,415.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,812,266.46	-3,812,266.46
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,812,266.46	-3,812,266.46
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	34,600,000.00	-	-	-	23,226,648.57	-	-	-	2,865,739.75	-	-	40,197,149.27
											20,495,239.05	

三、 财务报表附注

湖南中通电气股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

湖南中通电气股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为湖南中通电气有限公司,于 2008 年 5 月 22 日在湖南省湘潭市注册成立,取得湘潭市工商行政管理局核发的注册号为 430301000001714 的营业执照。公司以 2014 年 11 月 30 日为基准日,于 2014 年 12 月 26 日整体变更为股份有限公司,注册资本 1,250 万元,股份总数 1,250 万股(每股面值 1 元),取得湘潭市工商行政管理局核发的注册号为 430301000001714 的营业执照。

本公司股票于 2015 年 6 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,现持有统一社会信用代码为 91430300675553455G 的营业执照,注册资本 3,460 万元,股份总数 3,460 万股(每股面值 1 元),法定代表人:程卫群,注册地:湘潭市高新区双拥路 27 号创新创业园 A3 栋,总部地址:湘潭市岳塘区双拥南路与林华路交叉口南 150 米。

公司属城市轨道交通设备制造行业。主要经营活动为轨道交通车辆受流器的研发、生产及销售;轨道交通车辆电机的维修服务。

本财务报表于 2023 年 4 月 25 日经公司董事会批准对外报出。

本公司将湖南中通电气投资发展有限公司(以下简称中通投资)、湘潭盖斯特科技工业有限公司(以下简称盖斯特)和中通胜安(北京)光感科技有限公司(以下简称中通光感)纳入本期合并财务报表范围,具体情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

(二) 持续经营

公司 2021 年度净亏损 3,491,449.83 元、2022 年度净亏损 8,038,318.75 元,截至 2022 年 12 月 31 日,累计亏损达 37,122,475.19 元,银行借款及保理借款余额 18,638,884.86 元,针对上述情况,公司拟采取以下措施来改善经营能力和偿债能力:

1. 加强企业经营管理,提升营业收入及营业利润水平,加大市场开拓力度,提高公司

产品的市场占有率。

2. 加强公司内部管理，严格把控销售费用和管理费用等支出，拓展多种融资渠道，解决公司经营性资金问题。

3. 加强应收账款回款管理，积极催收货款，缓解公司资金压力。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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. 合并财务报表范围的确定原则

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

该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，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，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

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

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,计入当期损益;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/交易发生日即期汇率的近似汇率折算,不改变其人民币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

在处置境外经营时,应当将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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;部分处置境外经营的,应当按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类:(1)以摊余成本计量的金融资产;(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;(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类:(1)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)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同,以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺;(4)以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。但是,公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的,按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，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之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、

使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——保证金、备用金、代垫及暂付款项等	根据款项性质划分	不计提预期信用损失
其他应收款——关联方往来	应收关联方往来款项	不计提预期信用损失
应收账款——账龄组合	根据款项性质划分	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提预期信用损失

6. 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，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司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额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项，含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备，不含重大融资成分的应收款项按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。应收款项的预期信用损失的确定方法详见附注三、(十) 金融工具。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用次数一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用次数一次转销法进行摊销。

(十三) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

(十四) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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，再根据处置组中的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。

（2）资产减值损失转回的会计处理

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转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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。

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。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定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. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、计算机软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销方法	摊销年限(年)
土地使用权	直线法	50
计算机软件	直线法	5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

3. 内部研究开发支出会计政策

(1) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

(3) 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十一) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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。

为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，

在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为公司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

公司无设定受益计划。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，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会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

1. 因对外提供担保、未决诉讼事项或仲裁、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十五) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的

公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十六) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并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。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 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) 公司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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

3. 收入确认的具体方法

针对产品销售，在合同已签订，货物已经发出，客户收到货物，并对货物的数量、规格型号进行核对确认后，在货物签收单上签字，公司在收到经客户签字确认的货物签收单时确认收入。提供劳务收入确认标准及确认时间的具体时点：合同已签订，完成维修的轨道交通设备已经发出，客户收到轨道交通设备，并对轨道交通设备的数量、规格型号进行核对确认后，在货物签收单上签字，公司在收到经客户签字确认的货物签收单时确认收入。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政

府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，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。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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公司提供贷款的，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。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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（1）公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物等。

1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其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，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

后续计量时，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。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

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，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，公司将剩余金额计入当期损益。

3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：① 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。② 其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对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，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十一) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3.00/5.00/6.00/13.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00/20.00

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
湖南中通电气股份有限公司	15.00
湖南中通电气投资发展有限公司	20.00
湘潭盖斯特科技工业有限公司	20.00
中通胜安（北京）光感科技有限公司	20.00

(二) 税收优惠

1. 本公司于 2022 年 10 月 18 日通过高新复审取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年，证书编号为 CR202243002298。据此，本公司于 2022 年期间享受高新技术企业的税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2. 根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》(财政部 税务总局公

告 2022 年第 11 号), 自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对月销售额 15 万元以下 (含本数) 的增值税小规模纳税人, 免征增值税。湖南中通电气投资发展有限公司、湘潭盖斯特科技工业有限公司、中通胜安 (北京) 光感科技有限公司 2022 年度适用该政策。

3. 根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号), 对增值税小规模纳税人可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税 (不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。湘潭盖斯特科技工业有限公司 2022 年度适用该政策。

4. 根据《财政部、国家税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76 号), 自 2018 年 1 月 1 日起, 当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业, 其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损, 准予结转以后年度弥补, 最长结转年限由 5 年延长至 10 年。本公司 2022 年度适用该政策。

5. 根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号), 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 12 号), 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 第二条规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下披露项目除非特别指出, 期初指 2022 年 1 月 1 日, 期末指 2022 年 12 月 31 日; 上期指 2021 年度, 本期指 2022 年度。

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	1,008,827.04	291,950.88
其他货币资金	1,070,157.20	1,070,157.20
合 计	2,078,984.24	1,362,108.08

其他货币资金中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末数	期初数
履约保函保证金	1,070,157.20	1,070,157.20
合 计	1,070,157.20	1,070,157.20

期末除上述资金外, 不存在质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	400,000.00	3,000,000.00

类别	期末数	期初数
商业承兑汇票	4,450,000.00	3,900,000.00
合计	4,850,000.00	6,900,000.00

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额

类别	期末未终止确认金额	期初未终止确认金额
银行承兑汇票	400,000.00	3,000,000.00
商业承兑汇票	4,450,000.00	3,900,000.00
合计	4,850,000.00	6,900,000.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,765,382.14	100.00	1,479,801.40	10.02	13,285,580.74
合计	14,765,382.14	100.00	1,479,801.40	10.02	13,285,580.74

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,873,905.66	100.00	2,091,997.30	11.70	15,781,908.36
合计	17,873,905.66	100.00	2,091,997.30	11.70	15,781,908.36

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,358,377.13	115,242.68	1.01	13,857,632.64	258,390.95	1.86
1-2年	1,207,988.45	85,341.14	7.06	1,016,533.53	158,714.98	15.61
2-3年	480,809.93	76,399.24	15.89	1,987,705.14	667,227.76	33.57
3-4年	780,284.28	264,895.99	33.95	14,464.00	10,093.26	69.78
4-5年			100.00	42,240.00	42,240.00	100.00
5年以上	937,922.35	937,922.35	100.00	955,330.35	955,330.35	100.00

小 计	14,765,382.14	1,479,801.40	10.02	17,873,905.66	2,091,997.30	11.70
-----	---------------	--------------	-------	---------------	--------------	-------

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,091,997.30	-612,195.90					1,479,801.40	
小 计	2,091,997.30	-612,195.90					1,479,801.40	

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司	2,804,208.00	18.99	28,322.50
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	2,724,088.63	18.45	25,569.05
南宁轨道交通集团有限责任公司	1,970,437.05	13.34	210,457.15
广州地铁集团有限公司	1,312,683.76	8.89	17,588.76
泉州中车唐车轨道车辆有限公司	795,223.23	5.39	8,031.75
小 计	9,606,640.67	65.06	289,969.21

4. 应收款项融资

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	200,000.00				200,000.00	
合 计	200,000.00				200,000.00	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	507,273.24				507,273.24	
合 计	507,273.24				507,273.24	

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,775,744.32	94.33		1,775,744.32	314,326.36	98.88		314,326.36
1 年以上	106,754.86	5.43		106,754.86	4,541.42	1.12		4,541.42

合 计	1,882,499.18	100.00		1,882,499.18	318,867.78	100.00		318,867.78
-----	--------------	--------	--	--------------	------------	--------	--	------------

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)	是否为关联方
北京国电光宇机电设备有限公司	1,085,000.00	57.64	否
赛雪龙轨道交通安全技术(上海)有限公司	185,772.00	9.87	否
湘潭高通电机有限公司	113,000.00	6.00	否
新疆新北建筑安装工程有限公司	100,000.00	5.31	否
湖南枳焱教育科技有限公司	98,000.00	5.21	否
小 计	1,581,772.00	84.03	

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,172,577.99	4,759,688.86
减：坏账准备		
合 计	5,172,577.99	4,759,688.86

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,172,577.99	100.00			5,172,577.99
其中：保证金、备用金、代垫及暂付款项等	1,349,476.25	26.09			1,349,476.25
其中：关联方往来	3,823,101.74	73.91			3,832,460.01
合 计	5,172,577.99	100.00			5,172,577.99

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,759,688.86	100.00			4,759,688.86
其中：保证金、备用金、代垫及暂付款项等	927,228.85	19.48			927,228.85

其中：关联方往来	3,832,460.01	80.52			3,832,460.01
合 计	4,759,688.86	100.00			4,759,688.86

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金等	1,230,560.57	911,283.23
备用金	118,915.68	15,945.62
往来款	3,823,101.74	3,832,460.01
合 计	5,172,577.99	4,740,360.35

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	是否为关 联方
程卫群	往来款	2,901,115.43	1-2 年/2-3 年	56.09	是
程日兴	往来款	921,986.31	1 年以内/1-2 年/2-3 年	17.82	是
中车长春轨道客车 股份有限公司	履约保证金	296,250.00	1 年以内	5.73	否
广州地铁集团有限 公司	履约保证金	268,736.60	3-4 年	5.67	否
南宁轨道交通集团 有限责任公司	履约保证金	175,398.00	1-2 年	3.39	否
合 计		4,563,486.34		88.70	

7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,606,859.51	1,928,885.77	1,677,973.74	3,457,035.00	1,454,324.78	2,002,710.22
在产品	2,035,972.75		2,035,972.75	2,410,929.53		2,410,929.53
库存商品	237,482.09	59,115.81	178,366.28	59,115.80	22,902.78	36,213.02
发出商品	358,575.10		358,575.10	859,035.98		859,035.98
合 计	6,238,889.45	1,988,001.58	4,250,887.87	6,786,116.31	1,477,227.56	5,308,888.75

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	
原材料	1,454,324.78	474,560.99				1,928,885.77
在产品						
库存商品	22,902.78	36,213.03				59,115.81
发出商品						
小 计	1,477,227.56	510,774.02				1,988,001.58

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增值税留抵税额	389,927.46	389,927.46		389,927.46	389,927.46	
合计	389,927.46	389,927.46		389,927.46	389,927.46	

9. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	16,350,213.78	18,634,406.77
固定资产清理		
合计	16,350,213.78	18,634,406.77

(2) 固定资产

1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	合计
账面原值				
期初数	26,424,166.82	5,234,570.72	1,186,841.05	32,845,578.59
本期增加金额			5,309.73	5,309.73
1) 购置			5,309.73	5,309.73
2) 在建工程转入				
本期减少金额		15,752.21	3,680.00	19,432.21
1) 处置或报废		15,752.21	3,680.00	19,432.21
期末数	26,424,166.82	5,218,818.51	1,188,470.78	32,831,456.11
累计折旧				
期初数	11,362,144.39	2,368,773.87	480,253.56	14,211,171.82
本期增加金额	1,642,525.03	418,055.52	213,981.48	2,274,562.03
1) 计提	1,642,525.03	418,055.52	213,981.48	2,274,562.03
本期减少金额		995.52	3,496.00	4,491.52
1) 处置或报废		995.52	3,496.00	4,491.52
期末数	13,004,669.42	2,785,833.87	690,739.04	16,481,242.33
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	13,419,497.40	2,432,984.64	497,731.74	16,350,213.78
期初账面价值	15,062,022.43	2,865,796.85	706,587.49	18,634,406.77

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

二期三号厂房	2,939,150.43	尚在办理中
--------	--------------	-------

10. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	8,604,202.13		8,604,202.13
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	8,604,202.13		8,604,202.13
累计摊销			
期初数	1,738,934.76		1,738,934.76
本期增加金额	214,539.63		214,539.63
1) 计提	214,539.63		214,539.63
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,953,474.39		1,953,474.39
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	6,650,727.74		6,650,727.74
期初账面价值	6,865,267.37		6,865,267.37

11. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
保养维修费	754,000.00		164,000.00		590,000.00
合计	754,000.00		164,000.00		590,000.00

12. 递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	6,172,060.44	6,273,482.32
可抵扣亏损	59,715,943.92	51,418,491.86

合 计	65,888,004.36	57,691,974.18
-----	---------------	---------------

(2) 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	期末数	期初数	备注
2022 年		279,674.71	
2023 年		169.47	
2024 年	176,805.00	177,004.26	
2025 年	305,997.30	306,270.56	
2026 年	3,645,625.09	3,781,331.13	
2027 年	17,972,266.30	17,972,266.30	
2028 年	11,595,792.27	11,595,792.27	
2029 年	8,842,723.70	8,842,723.70	
2030 年	7,457,041.19	7,457,041.19	
2031 年	1,006,218.27	1,006,218.27	
2032 年	8,713,474.80		
小 计	59,715,943.92	51,418,491.86	

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	10,750,000.00	9,350,000.00
质押及保证借款	1,500,000.00	1,500,000.00
信用借款	3,000,000.00	
保理借款	3,388,884.86	692,416.08
票据贴现借款	4,750,000.00	6,900,000.00
合 计	23,388,884.86	18,442,416.08

14. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	4,129,043.13	6,270,336.04
1-2 年	383,056.97	497,630.35
2-3 年	338,844.62	256,354.61
3 年以上	725,972.11	836,034.73
合 计	5,576,916.83	7,860,355.73

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
湘潭益建建设工程有限公司	261,741.46	尚未结算完毕
西安中熔电气股份有限公司	106,360.06	尚未结算完毕
小 计	368,101.52	

15. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收销售款	254,710.16	279,661.49
合 计	254,710.16	279,661.49

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	523,146.60	6,704,560.78	6,737,727.85	489,979.53
离职后福利—设定提存计划		471,779.75	285,840.63	185,939.12
辞退福利				
1年内到期的其他福利				
合 计	523,146.60	7,176,340.53	7,023,568.48	675,918.65

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	522,499.01	6,112,380.94	6,145,734.55	489,145.40
职工福利费		128,322.25	128,322.25	
社会保险费		272,494.42	272,400.50	93.92
其中：医疗保险费		243,653.54	243,653.54	
工伤保险费		537.04	537.04	
生育保险费		28,303.84	28,209.92	93.92
住房公积金		117,184.00	117,184.00	
工会经费和职工教育经费	647.59	74,179.17	74,086.55	740.21
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小 计	523,146.60	6,704,560.78	6,737,727.85	489,979.53

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		429,187.84	243,483.52	185,704.32
失业保险费		18,399.91	18,165.11	234.80
企业年金缴费		24,192.00	24,192.00	
小 计		471,779.75	285,840.63	185,939.12

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,009,770.32	999,748.88
城市维护建设税	70,683.94	69,982.42
房产税	3,896.00	3,896.00
代扣代缴个人所得税	15,727.81	6,190.77
教育费附加	20,195.42	29,992.47

地方教育附加	30,293.13	19,994.98
印花税	1,924.61	2,378.30
其他	1,877.62	3,952.78
合 计	1,154,368.85	1,136,136.60

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	294,167.32	952,533.19
合 计	294,167.32	952,533.19

(2) 按款项性质分类

项 目	期末数	期初数
股权收购款		150,000.10
往来款	294,167.32	598,308.29
未付费用		204,224.80
合 计	294,167.32	952,533.19

19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	97,453.58	90,092.23
合 计	97,453.58	90,092.23

20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	13,694.84	16,938.51
未终止确认背书票据	100,000.00	
合 计	113,694.84	16,938.51

21. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	249,380.78	346,834.36
合 计	249,380.78	346,834.36

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
购置固定资产	346,834.36	436,926.59
减：一年内到期的长期应付款	97,453.58	90,092.23
合 计	249,380.78	346,834.36

22. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	

股份总数	34,600,000.00						34,600,000.00
------	---------------	--	--	--	--	--	---------------

注：股东程卫群、程日兴已将其持有的合计 17,012,000 股公司股票进行了质押。

23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	23,074,420.39			23,074,420.39
其他资本公积	152,228.18			152,228.18
合 计	23,226,648.57			23,226,648.57

24. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,865,739.75			2,865,739.75
合 计	2,865,739.75			2,865,739.75

25. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-29,107,814.65	-25,658,773.67
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	-29,107,814.65	-25,658,773.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,014,660.54	-3,449,040.98
减：提取法定盈余公积		
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		
其他减少		
期末未分配利润	-37,122,475.19	-29,107,814.65

26. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	21,512,850.72	14,889,929.38	28,702,018.50	19,650,410.56
其他业务收入	36,283.19		169,734.53	
合 计	21,549,133.91	14,889,929.38	28,871,753.03	19,650,410.56

27. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	93,184.15	106,879.14
教育费附加	66,873.27	76,032.71
房产税	46,752.00	46,752.00
土地使用税	86,810.40	86,810.40
车船使用税	1,931.88	1,871.88
印花税	8,770.61	10,704.40
其他	11,081.26	14,132.35
合 计	315,403.57	343,182.88

28. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,737,159.45	1,435,589.82
差旅费	491,387.79	251,894.29
办公费	76,652.18	79,593.19
售后服务费	861,178.02	287,879.56
业务招待费	996,011.98	638,080.90
技术服务费	344,004.95	198,019.80
折旧费	189,596.54	159,070.83
咨询费	1,368,210.06	1,292,474.90
广告费	234,849.06	76,388.00
租赁费	250,000.00	
其他	111,666.57	113,435.26
合 计	6,660,716.60	4,532,426.55

29. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,016,541.69	2,086,132.20
折旧及摊销	316,312.45	306,285.08
办公费	265,455.30	485,108.46
中介机构费	1,177,898.74	368,024.43
业务招待费	163,985.72	148,426.40
差旅费	73,713.15	148,816.07
车辆使用费	64,664.14	10,031.36
其他	33,943.76	37,760.43
合 计	4,112,514.95	3,590,584.43

30. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发支出	2,438,930.16	1,468,996.87
合 计	2,438,930.16	1,468,996.87

31. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,153,635.05	1,045,784.28
减：利息收入	175,121.31	173,932.83
加：票据贴现息	183,200.26	299,015.13
加：担保费	92,452.83	172.56
加：手续费	25,255.47	45,892.75
合 计	1,279,422.30	1,216,931.89

32. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
两化融合项目补助		200,000.00	
专利奖励、发明奖励		2,000.00	
税费返还	3,930.82		3,930.82
其他政府补助		10,967.76	

免征增值税	23,553.88	3,990.61	23,553.88
合 计	27,484.70	216,958.37	27,484.70
33. 投资收益			
项 目	本期数	上年同期数	
处置长期股权投资产生的投资收益			-9,394.85
合 计			-9,394.85
34. 信用减值损失			
项 目	本期数	上年同期数	
坏账损失	612,195.90	115,804.13	
合 计	612,195.90	115,804.13	
35. 资产减值损失			
项 目	本期数	上年同期数	
存货跌价损失	-510,774.02	-1,477,227.56	
其他流动资产减值损失			-389,927.46
合 计	-510,774.02	-1,867,155.02	
36. 营业外收入			
项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	2,013.99	0.01	2,013.99
合 计	2,013.99	0.01	2,013.99
37. 营业外支出			
项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	20,066.79		20,066.79
非流动资产毁损报废损失	84.00	13,864.08	84.00
其他	1,305.48	3,018.24	1,305.48
合 计	21,456.27	16,882.32	21,456.27
38. 所得税费用			
(1) 明细情况			
项 目	本期数	上年同期数	
当期所得税费用			
递延所得税费用			
合 计			
(2) 会计利润与所得税费用调整过程			
项 目	本期数	上年同期数	
利润总额	-8,038,318.75	-3,491,449.83	
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,205,747.81	-523,717.47	
子公司适用不同税率的影响	-132,024.12	14,331.62	
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	167,196.87	25,867.75	
加计抵扣的成本、费用和损失的影响	-431,345.66	-220,349.53	

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	1,601,920.72	703,867.63
所得税费用		

39. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存款利息收入	692.63	959.65
收到的往来款	496,026.14	854,026.39
其他收益收到的现金	3,930.82	212,967.77
合 计	500,649.59	1,067,953.81

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售、管理及其他费用	6,730,921.98	4,138,755.27
付现财务费用	25,255.47	45,892.75
往来款	3,327,371.23	395,840.60
合 计	10,083,548.68	4,580,488.62

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方资金拆借款	226,313.37	771,500.00
合 计	226,313.37	771,500.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联方资金拆借款		571,500.00
合 计		571,500.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到借款	4,666,799.74	520,100.00
合 计	4,666,799.74	520,100.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收购子公司少数股权支付的现金		296,904.00
归还借款	2,962,205.35	1,037,400.00
分期付款购买固定资产	121,314.36	90,985.77
合 计	3,083,519.71	1,425,289.77

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-8,038,318.75	-3,491,449.83

加：信用减值损失	-612,195.90	-115,804.13
资产减值准备	510,774.02	1,867,155.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,274,562.03	2,237,439.50
无形资产摊销	214,539.63	214,539.61
长期待摊费用摊销	164,000.00	192,683.04
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)	-911.52	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,223,123.69	1,171,998.79
投资损失(收益以“-”号填列)		9,394.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	547,226.86	2,319,367.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,306,244.49	-13,070,396.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,225,210.79	5,574,192.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,636,166.24	-3,090,879.58
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	1,008,827.04	291,950.88
减：现金的期初余额	291,950.88	357,692.92
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	716,876.16	-65,742.04
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数

1) 现金	1,008,827.04	291,950.88
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,008,827.04	291,950.88
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,008,827.04	291,950.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

40. 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
固定资产-房屋建筑物	9,447,018.68	抵押担保
无形资产-土地使用权	6,650,727.76	抵押担保
应收票据	4,850,000.00	票据已贴现/背书
应收账款	3,616,338.81	应收账款保理
货币资金	1,070,157.20	履约保函保证金

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

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	
中通投资	湖南湘潭	湖南湘潭	投资、咨询、服务	100.00		新设
盖斯特	湖南湘潭	湖南湘潭	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
中通光感	北京市	北京市	技术服务业		90.00	新设

八、与金融工具相关的风险

无。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
程卫群	控股股东、实际控制人	32.17	32.17
程日兴	股东	19.88	19.88

2016年1月6日，程卫群先生、程日兴先生签署了一致行动人协议，双方达成一致行动人关系，有效期自签订之日起生效。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注“六、在其他主体中的权益”之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湘潭铁路电机有限公司	程卫民控制的其他公司
美德孚（北京）科技有限公司	本公司股东控制的其他公司
程卫民	本公司实际控制人之兄弟
阳宁	本公司之股东
谢友梅	股东程日兴之配偶
李文庆	本公司之股东
余戟	本公司之股东
岳春平	本公司之监事
兴业证券股份有限公司	本公司之股东

（二）关联交易情况

1. 关联方交易情况

采购方名称	采购种类	本期数	上年同期数
美德孚（北京）科技有限公司	材料采购	1,205.31	

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数	上年同期数
湘潭铁路电机有限公司	车辆租赁	23,800.00	23,800.00

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
程卫群	湖南中通电气股份有限公司	8,100,000.00	2022-8-31	2023-8-31	否
程卫群	湖南中通电气股份有限公司	850,000.00	2022-8-17	2023-8-17	否
程日兴	湘潭盖斯特科技工业有限公司	1,500,000.00	2022-11-4	2023-11-4	否
程卫群	湖南中通电气股份有限公司	1,800,000.00	2022-11-25	2023-11-25	否
湘潭盖斯特科技工业有限公司	湘潭铁路电机有限公司	30,000,000.00			否

关联担保情况说明：湘潭盖斯特科技工业有限公司为湘潭铁路电机有限公司担保事项，已于期后进入诉讼程序，并于2023年3月19日达成和解协议，本公司子公司的上述担保行

为未事前履行公司董事会及股东大会审议程序，上述担保行为已于期后分别经 2023 年 3 月 17 日召开的第三届董事会第二次会议、2023 年 4 月 7 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过。

4. 关联方资金拆借

关联方	期初数	本期数			期末数	说明
		拆借金额	偿还金额	利息发生额		
拆入：						
李文庆		733,000.00	523,000.00		210,000.00	无息往来
小计		733,000.00	523,000.00		210,000.00	
拆出：						
程卫群	2,959,534.24		180,904.11	137,000.00	2,915,630.13	带息借款
程日兴	878,082.20			43,904.11	921,986.31	带息借款
小计	3,837,616.44		180,904.11	180,904.11	3,837,616.44	

5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	程卫群	2,901,115.43	2,954,377.81
其他应收款	程日兴	921,986.31	878,082.20
其他应收款	余戟	38,020.51	
其他应付款	阳宁	16,296.00	16,952.00
其他应付款	万理	34,000.00	
其他应付款	余戟		62,019.22
其他应付款	岳春平	7,061.52	21,343.73
其他应付款	李文庆	211,368.58	

6. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,401,086.03	1,236,354.60

十、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、程卫群与湘潭铁路电机有限公司、湘潭盖斯特科技工业有限公司民间借贷纠纷案

因湘潭铁路电机有限公司（以下简称“铁路电机”）需要向湘潭农村商业银行股份有限公司（以下简称“湘潭农商行”）归还其 2015 年 8 月 20 日与“湘潭农商行”签订的合同编号为：-1883060000-2015-00000632 号《流动资金借款合同》为期 2 年即将到期的 3,000.00 万元贷款。2017 年 5 月 8 日，程卫群（出借人）、铁路电机（借款人）、盖斯特（担保人）三方签订了《借款担保协议》。该《借款担保协议》约定：程卫群从湘潭农商行贷款 3,000.00

万元替铁路电机归还其相应借款本金。盖斯特作为铁路电机的连带责任保证担保人，向原告保证，如铁路电机未能按期向出借人偿还该笔借款的本金和利息，盖斯特公司无条件履行该笔借款的偿还责任，担保范围包括借款本金、借款利息、实现债权的含交通费、律师费等其他所有费用。

2020年5月26日，上述《借款担保协议》约定的借款期限到期后，因铁路电机及盖斯特未向程卫群还款，程卫群与铁路电机及盖斯特又签订了《还款担保展期协议》。协议约定：经三方协商，本借款展期两年至2022年5月24日，由铁路电机向程卫群偿还借款本金及利息，盖斯特同意继续为上述借款本金及利息承担连带保证责任，在借款展期内铁路电机仍旧按照借款协议中程卫群按照银行贷款的利息进行计算，盖斯特同意连带保证责任范围，包括借款担保协议以及约定的本金及利息，并保证铁路电机全部偿还该笔借款本金及程卫群实现该笔债权所支付的全部费用之日止。

2022年5月26日，《还款担保展期协议》约定的还款展期到期后，铁路电机仍未向程卫群归还所借本金3000万元及利息。程卫群与铁路电机及盖斯特签订《利息及本金确认函》，确认：截止到2022年4月20日止，铁路电机所欠程卫群本金3000万元；利息1028.9796万元。

2022年10月31日公司董事长兼法人程卫群向湖南省湘潭市岳塘区人民法院（以下简称“岳塘法院”）要求铁路电机、盖斯特履行还款义务。

2023年3月19日程卫群（甲方）、铁路电机（乙方）、盖斯特（丙方）三方达成和解，和解协议内容如下：一、各方同意并确认，乙方至和解之日（既2023年03月19日）所欠甲方本金和利息为：本金：3,000.00万元、利息为：截至到2022年05月26日利息：1,028.9796万元，加上2022年05月26日至2023年03月19日的利息（具体利息金额以银行书面确认为准）。二、各方同意并确认，对于本和解协议第一条所述本金及利息及本和解协议第三条所述利息由乙方支付。如乙方不能支付，由丙方直接向甲方支付，直至全部支付完毕。三、各方同意并确认，自和解书签订之日（既2023年03月19日）起，甲方借款3,000.00万元对应的银行利息，由丙方于每月28日前直接支付给甲方后，再由乙方向丙方支付该月利息。四、本和解协议生效后，甲方应到法院撤诉。2023年3月20日岳塘法院出具（2023）湘0304民初162号民事裁定书准许原告程卫群撤诉。

截至2023年4月25日，上述担保的金额为本金3,000.00万元及利息（利息金额为截止到2022年5月26日的利息1028.9796万元，及2022年5月26日至2023年3月19日的利息（具体利息金额以银行书面确认为准）），由于被担保方偿债能力不足，尚未归还借款本金及利息。

十二、其他重要事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,765,382.14	100.00	1,479,801.40	10.02	13,285,580.74
合 计	14,765,382.14	100.00	1,479,801.40	10.02	13,285,580.74

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,873,905.66	100.00	2,091,997.30	11.70	15,781,908.36
合 计	17,873,905.66	100.00	2,091,997.30	11.70	15,781,908.36

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,358,377.13	115,242.68	1.01	13,857,632.64	258,390.95	1.86
1-2年	1,207,988.45	85,341.14	7.06	1,016,533.53	158,714.98	15.61
2-3年	480,809.93	76,399.24	15.89	1,987,705.14	667,227.76	33.57
3-4年	780,284.28	264,895.99	33.95	14,464.00	10,093.26	69.78
4-5年			100.00	42,240.00	42,240.00	100.00
5年以上	937,922.35	937,922.35	100.00	955,330.35	955,330.35	100.00
小 计	14,765,382.14	1,479,801.40	10.02	17,873,905.66	2,091,997.30	11.70

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,091,997.30				612,195.90		1,479,801.40	
小 计	2,091,997.30				612,195.90		1,479,801.40	

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的	坏账准备
------	------	----------	------

		比例 (%)	
南京中车浦镇城轨车辆有限责任公司	2,804,208.00	18.99	28,322.50
中车青岛四方机车车辆股份有限公司	2,724,088.63	18.45	25,569.05
南宁轨道交通集团有限责任公司	1,970,437.05	13.34	210,457.15
广州地铁集团有限公司	1,312,683.76	8.89	17,588.76
泉州中车唐车轨道车辆有限公司	795,223.23	5.39	8,031.75
小 计	9,606,640.67	65.06	289,969.21

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,244,171.18	11,456,253.55
减：坏账准备		
合 计	11,244,171.18	11,456,253.55

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,244,171.18	100.00			11,244,171.18
其中：保证金、备用金、代垫及暂付款项等	1,344,476.25	11.96			1,344,476.25
其中：关联方往来	9,899,694.93	88.04			9,899,694.93
合 计	11,244,171.18	100.00			11,244,171.18

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,456,253.55	100.00			11,456,253.55
其中：保证金、备用金、代垫及暂付款项等	922,228.85	8.05			922,228.85
其中：关联方往来	10,534,024.70	91.95			10,534,024.70
合 计	11,456,253.55	100.00			11,456,253.55

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金等	1,225,560.57	906,283.23
备用金	118,915.68	15,945.62
往来款	9,899,694.93	10,534,024.70
合 计	11,244,171.18	11,456,253.55

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)
湘潭盖斯特科技工业有限公司	关联方往来	5,628,504.70	2-3 年/3-4 年	50.06
湖南中通电气投资发展有限公司	关联方往来	3,347,550.12	1 年以内/1-2 年/2-3 年	29.77
程日兴	关联方往来	921,986.31	1 年以内/1-2 年/2-3 年	8.20
中车长春轨道客车股份有限公司	投标保证金	296,250.00	1 年以内	2.63
广州地铁集团有限公司	履约保证金	268,736.60	3-4 年	2.39
小 计		10,463,027.73		93.05

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子 公司 投资	26,226,234.00	2,314,330.00	23,911,904.00	23,551,234.00	2,314,330.00	21,236,904.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
中通投资	646,904.00	2,675,000.00		3,321,904.00	2,314,330.00	2,314,330.00
盖斯特	20,590,000.00			20,590,000.00		
小 计	21,236,904.00	2,675,000.00		23,911,904.00	2,314,330.00	2,314,330.00

4. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	21,512,850.72	13,996,865.30	28,702,018.50	18,726,103.79
其他业务收入	36,283.19		169,734.53	
合 计	21,549,133.91	13,996,865.30	28,871,753.03	18,726,103.79

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分		

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	27,484.70		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	180,904.11		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,442.28		
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	188,946.53		
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）			
少数股东权益影响额(税后)			
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	188,946.53		
(二) 净资产收益率及每股收益			
报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	-29.06	-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	-29.75	-0.24	-0.24

湖南中通电气股份有限公司

二〇二三年四月二十五日

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：

湖南中通电气股份有限公司董事会秘书办公室