

证券代码：831593

证券简称：朗昇电气

主办券商：中泰证券



朗昇电气

NEEQ:831593

哈尔滨朗昇电气股份有限公司

Harbin Langsung Electric Company Limited



年度报告

2022

## 公司年度大事记

1. 2022 年 6 月获评 2021 年度哈尔滨市技术创新示范企业
2. 2022 年 7 月取得两化融合管理体系评定证书
3. 2022 年 10 月朗昇 6.6kV 金属铠装移开式中压开关柜设备（6.6KV 中压开关柜设备）KYN28A 产品取得 2022 年黑龙江省首台(套)产品认定

注：本页内容原则上应当在一页之内完

## 目录

|      |                           |     |
|------|---------------------------|-----|
| 第一节  | 重要提示、目录和释义 .....          | 4   |
| 第二节  | 公司概况 .....                | 7   |
| 第三节  | 会计数据和财务指标 .....           | 9   |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....            | 11  |
| 第五节  | 重大事件 .....                | 23  |
| 第六节  | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 25  |
| 第七节  | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 30  |
| 第八节  | 行业信息 .....                | 34  |
| 第九节  | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 35  |
| 第十节  | 财务会计报告 .....              | 39  |
| 第十一节 | 备查文件目录 .....              | 115 |

## 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。

公司负责人陈满生、主管会计工作负责人刘利业及会计机构负责人（会计主管人员）刘利业保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称  | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 市场竞争风险    | 目前我国输配电设备行业集中程度很低，由于技术层面已比较成熟，企业之间的产品同质化程度较高，加之新建项目逐年减少，市场竞争激烈。若未来公司因技术不能保持领先性或经营管理能力不能适应市场发展的需要，公司在激烈的市场竞争中将面临较大的市场竞争风险。                                                                                                        |
| 实际控制人变动风险 | 公司股权结构较为分散，不存在绝对控股的股东。公司前三大股东陈满生、张洪哲、王胜军合计持有公司 62.59% 的股份，三人共同签订《一致行动人协议》（有效期 36 个月），通过共同控制股东大会、董事会等方式控制公司的财务、经营政策，并主导公司的重大决策和人事任免。虽然《一致行动人协议》约定“任何情况下协议一方欲转让其在该公司持有的股份时，在同等条件下协议对方享有优先购买权”，但仍不能排除三人中任何一方股权对外转让导致公司实际控制人发生变动的风险。 |
| 应收账款回收风险  | 本年度公司部分企业及工矿企业客户的资金周转困难，再加上工程施工项目，结转周期相对较长，总包项目要经过设计、预审、招标、监理、验收、审计、决算等程序，因而回款周期较长，三年以上应收账款依然没有全部回收。                                                                                                                             |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 对外投资风险          | 2019 年经公司董事会决议，股东大会审议，通过了在尼日利亚拉各斯莱基自贸区投资建设 LANGSUNG ELECTRIC (NIGERIA) FZE 公司的决议。该项对外投资行动已经黑龙江省商务厅和黑龙江省发展和改革委员会及外管局审核备案。截止报告期末，公司已完成土地购置，生产厂房及驻地建设已完成。预计 2023 年 5 月将投入生产运营。可能存在对外投资的市场风险和公司运营风险。                                                               |
| 新能源储能领域投资风险     | 2022 年通过董事会审议，与国能黑龙江新能源有限公司共同投资设立参股公司黑龙江桦川县国能朗昇新能源有限公司，建设 100MW 储能系统装备实证风力发电厂。<br>新能源产业是我国战略性新兴产业的重要组成部分，是构建新型电力体系的主体，也是我国实现能源绿色转型的重要支撑，更是实现碳达峰和碳中和的关键部署。但新能源储能领域的技术难度相对较高，产品技术迭代较快，需要持续的科研投入和实验验证，资金需求量很大。另外，政策环境和市场环境较为复杂多变，行业标准、规范尚不健全。这些因素都可能对公司的投资收益产生影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 是，增加了新能源储能领域投资风险                                                                                                                                                                                                                                               |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

## 释义

| 释义项目                  |   | 释义                              |
|-----------------------|---|---------------------------------|
| 公司章程                  | 指 | 哈尔滨朗昇电气股份公司章程                   |
| 瑞兴变压器                 | 指 | 哈尔滨瑞兴变压器制造有限公司（全资子公司）           |
| Langsung Electric FZE | 指 | 哈尔滨朗昇电气股份有限公司尼日利亚自贸区公司（全资子公司）   |
| 博瑞特                   | 指 | 黑龙江博瑞特高新技术开发有限公司（控股子公司）         |
| 朗昇电气运维                | 指 | 哈尔滨朗昇电气运维服务有限公司（控股子公司）          |
| 沈阳分公司                 | 指 | 哈尔滨朗昇电气股份有限公司沈阳分公司（分公司）         |
| 内蒙古分公司                | 指 | 哈尔滨朗昇电气股份有限公司内蒙古分公司（分公司）        |
| 北京分公司                 | 指 | 哈尔滨朗昇电气股份有限公司北京分公司（分公司）         |
| 电力工程公司                | 指 | 哈尔滨朗昇电力工程有限公司（全资子公司）            |
| 国能朗昇新能源公司             | 指 | 桦川国能朗昇新能源有限公司                   |
| 报告期                   | 指 | 2022 年 1 月 1 日 2022 年 12 月 31 日 |
| 元、万元                  | 指 | 人民币元、万元                         |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                          |
|---------|------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 哈尔滨朗昇电气股份有限公司                            |
| 英文名称及缩写 | Harbin Langsung Electric Company Limited |
| 证券简称    | 朗昇电气                                     |
| 证券代码    | 831593                                   |
| 法定代表人   | 陈满生                                      |

### 二、 联系方式

|               |                    |
|---------------|--------------------|
| 董事会秘书姓名       | 姜玮                 |
| 联系地址          | 哈尔滨市平房区星海路 19 号    |
| 电话            | 0451-87371822      |
| 传真            | 0451-82680022      |
| 电子邮箱          | Langsung@lsecn.com |
| 公司网址          | www.lsecn.com      |
| 办公地址          | 哈尔滨市平房区星海路 19 号    |
| 邮政编码          | 150066             |
| 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     | 董事会秘书办公室           |

### 三、 企业信息

|                 |                                                                          |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                                             |
| 成立时间            | 2005 年 3 月 28 日                                                          |
| 挂牌时间            | 2014 年 12 月 29 日                                                         |
| 分层情况            | 创新层                                                                      |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-配电开关控制设备制造（C3823）                              |
| 主要产品与服务项目       | 智能配电柜、智能箱式变电站、数字式开关站等输配电控制设备销售与安装服务，电力工程施工及数字化远程运维服务                     |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 50,198,940                                                               |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                        |
| 做市商数量           | 0                                                                        |
| 控股股东            | 控股股东为（陈满生、张洪哲、王胜军）                                                       |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（陈满生、张洪哲、王胜军），一致行动人为（无）                                            |

#### 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 | 912301007690818902  | 否        |
| 注册地址     | 黑龙江省哈尔滨市南岗区星海路 19 号 | 否        |
| 注册资本     | 50,198,940          | 否        |
|          |                     |          |

#### 五、 中介机构

|                  |                               |     |
|------------------|-------------------------------|-----|
| 主办券商（报告期内）       | 中泰证券                          |     |
| 主办券商办公地址         | 济南市经七路 86 号证券大厦               |     |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                             |     |
| 主办券商（报告披露日）      | 中泰证券                          |     |
| 会计师事务所           | 中审华会计师事务所（特殊普通合伙）             |     |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 葛云虎                           | 孙宝珩 |
|                  | 4 年                           | 1 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室 |     |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|------------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                     | 142,982,301.08 | 121,250,648.19 | 17.92%  |
| 毛利率%                                     | 21.74%         | 25.87%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 8,596,451.35   | 11,121,858.40  | -22.28% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 6,646,638.37   | 10,415,090.38  | -36.18% |
| 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）           | 6.68%          | 9.17%          | -       |
| 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） | 5.17%          | 8.59%          | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.1712         | 0.2216         | -22.74% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|-------|
| 资产总计            | 224,141,762.78 | 213,567,331.10 | 4.95% |
| 负债总计            | 90,696,368.79  | 88,704,997.87  | 2.24% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 132,899,305.46 | 124,302,854.11 | 6.92% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.65           | 2.48           | 6.85% |
| 资产负债率%（母公司）     | 40.75%         | 41.93%         | -     |
| 资产负债率%（合并）      | 40.46%         | 41.53%         | -     |
| 流动比率            | 2.04           | 1.9808         | -     |
| 利息保障倍数          | 6.82           | 13.8           | -     |

#### 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 | -13,757,134.63 | 576,461.37 | -     |
| 应收账款周转率       | 2.35           | 1.9244     | -     |
| 存货周转率         | 1.75           | 1.2994     | -     |

#### 四、 成长情况

|         | 本期    | 上年同期  | 增减比例% |
|---------|-------|-------|-------|
| 总资产增长率% | 4.95% | 0.81% | -     |

|          |         |         |   |
|----------|---------|---------|---|
| 营业收入增长率% | 17.92%  | -12.75% | - |
| 净利润增长率%  | -22.28% | -10.37% | - |

## 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     | 50,198,940 | 50,198,940 | 0%    |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

## 七、与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☐适用 ☒不适用

## 八、非经常性损益

单位：元

| 项目                                            | 金额                  |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 2,374,417.80        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -80,520.18          |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>2,293,897.62</b> |
| 所得税影响数                                        | 344,084.64          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 0                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>1,949,812.98</b> |

## 九、补充财务指标

☐适用 ☒不适用

## 十、会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司是处于输变电设备行业，专业从事电气专用设备的研发、生产、销售与安装以及运维服务，拥有 67 项自主专利技术，具备承装（修、试）电力设施许可证承装类、承修类、承试类三级资质及机电工程施工总承包、市政公用工程施工总承包、电力工程施工总承包、建筑工程施工总承包三级资质及输变电工程专业承包三级。主要生产智能型配电柜、智能箱式变电站等产品，并提供电力工程施工和数字化运维服务。公司的主要客户有供电公司、发电公司、工矿企业、供排水公司、轨道交通公司、数据通信公司、学校医院和石油化工公司等。公司通过投标、直销及代理方式取得业务订单。根据合同约定向客户交付产品或提供服务，公司收入来源为通过销售产品、提供电力施工及运维服务等，并以此获取利润和现金流。

报告期内公司商业模式未发生变化。报告期末至本报告披露日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       | √国家级 √省（市）级                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| “单项冠军”认定       | □国家级 □省（市）级                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| “高新技术企业”认定     | √是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| “科技型中小企业”认定    | √是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| “技术先进型服务企业”认定  | □是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | 黑龙江省技术创新示范企业 - 黑龙江省工业和信息化厅                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | 两化融合管理体系评定证书 - 工业和信息化部                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | 2022 年黑龙江省首台(套)产品认定 - 黑龙江省工业和信息化厅                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 详细情况           | 1. 2021 年 7 月获评工信部第三批专精特新“小巨人”企业 有效期 3 年<br>2. 2020 年 12 月获评黑龙江省“专精特新”中小企业 有效期：2021 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日<br>3. 高新技术企业认定 GR202023000045 发证时间：2020 年 08 月 07 日 有效期三年<br>4. 科技型中小企业 黑龙江省科学技术厅认定 2021 年入库登记编号 202123010808001510 有效期至 2021 年 12 月 31 日<br>5. 2022 年 6 月获评 2021 年度哈尔滨市技术创新示范企业<br>6. 2022 年 7 月取得两化融合管理体系评定证书<br>7. 2022 年 10 月朗昇 6.6kV 金属铠装移开式中压开关柜设备（6.6KV 中压开关柜设备）KYN28A 产品取得 2022 年黑龙江省首台(套)产品认定 |

#### 报告期内变化情况：

| 事项         | 是或否   |
|------------|-------|
| 所处行业是否发生变化 | □是 √否 |

|               |                                                                  |
|---------------|------------------------------------------------------------------|
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

公司主营智能配电柜、智能箱式变电站、数字式开关站等输配电控制设备的研发、制造、销售与安装服务、数字化远程运维服务。报告期内，公司在业务经营、技术创新、公司治理等方面严格按照发展规划有序开展，坚持以技术优势为核心竞争力，重视完善和拓展市场渠道，合理进行风险把控，资源配置，紧跟市场发展趋势，在各方面取得成效。

面对 2022 年疫情影响，公司围绕产品创新、市场拓展以及核心产品的打造、管理提升等方面积极推进公司各项生产经营工作的有序开展

报告期内，公司持续加强组织管理能力建设，提升信息化和智能化管理水平，通过上线 ERP 系统，帮助公司实现业务集成、流程自动化、实时信息管理、数据分析等功能，从而提高工作效率、生产力和管理水平。

报告期内，公司持续加强研发技术创新，新增授权实用新型专利 12 项。获评 2021 年度哈尔滨市技术创新示范企业；取得两化融合管理体系评定证书；朗昇 6.6kV 金属铠装移开式中压开关柜设备（6.6KV 中压开关柜设备）KYN28A 产品取得 2022 年黑龙江省首台(套)产品认定。

报告期内，拓展新能源领域，与国能黑龙江新能源有限公司共同投资设立参股公司桦川国能朗昇新能源有限公司。由国能朗昇新能源公司负责黑龙江桦川储能装备实证风电项目的开发、建设和运营管理事宜。

### （二）行业情况

2023 年电气行业将继续面临着一系列挑战和机遇。一方面，随着全球经济的复苏和科技创新的加速推进，电气行业将面临着更为激烈的市场竞争，公司需要加强技术创新和产品质量提升，开拓新的市场渠道，提高市场竞争力。另一方面，随着环境保护和能源转型的要求不断提高，电气行业将迎来更大的发展机遇，通过加快新能源、智能制造等领域的开发和投入，促进企业的可持续发展。同时，政策环境的变化也将对电气行业产生重要影响，需要密切关注政策变化，及时调整投资策略，以应对市场变化和政策风险。

## (三) 财务分析

## 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目      | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|---------|---------------|----------|---------------|----------|------------------|
|         | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |                  |
| 货币资金    | 22,704,840.62 | 10.13%   | 12,416,166.61 | 5.81%    | 82.87%           |
| 应收票据    | 3,965,410.37  | 1.77%    | 7,491,706.31  | 3.51%    | -47.07%          |
| 应收账款    | 62,354,862.87 | 27.81%   | 59,570,954.12 | 27.89%   | 4.67%            |
| 存货      | 60,609,399.85 | 27.03%   | 67,024,131.56 | 31.38%   | -9.57%           |
| 投资性房地产  | 0             | 0.00%    | -             | 0.00%    | -                |
| 长期股权投资  | 0             | 0.00%    | -             | 0.00%    | -                |
| 固定资产    | 16,206,619.44 | 7.23%    | 15,440,561.76 | 7.23%    | 4.96%            |
| 在建工程    | 13,918,514.83 | 6.21%    | 12,569,986.67 | 5.89%    | 10.73%           |
| 无形资产    | 2,080,679.86  | 0.93%    | 2,066,785.51  | 0.97%    | 0.67%            |
| 商誉      | 0             | 0.00%    | -             | 0.00%    | -                |
| 短期借款    | 49,242,762.38 | 21.96%   | 20,982,273.07 | 9.84%    | 134.69%          |
| 长期借款    | 0             | 0.00%    | -             | 0.00%    | -                |
| 应付票据    | 0             | 0.00%    | 6,612,329.65  | 3.10%    | -100.00%         |
| 应付账款    | 18,936,863.44 | 8.45%    | 30,588,073.33 | 14.32%   | -38.09%          |
| 合同负债    | 10,212,414.23 | 4.56%    | 18,403,913.46 | 8.62%    | -44.51%          |
| 应付职工薪酬  | 689,898.90    | 0.31%    | 741,905.89    | 0.35%    | -7.01%           |
| 应交税费    | 1,821,323.77  | 0.81%    | 1,567,723.57  | 0.73%    | 16.18%           |
| 其他应付款   | 5,816,137.33  | 2.59%    | 6,394,195.76  | 2.99%    | -9.04%           |
| 预付款项    | 19,170,892.17 | 8.55%    | 21,166,507.89 | 9.91%    | -9.43%           |
| 其他应收款   | 6,623,553.98  | 2.95%    | 3,801,938.41  | 1.78%    | 74.22%           |
| 其他流动资产  | 398,154.68    | 0.18%    | 183,842.64    | 0.09%    | 116.57%          |
| 长期待摊费用  | 354,266.68    | 0.16%    | -             | 0.00%    | -                |
| 递延所得税资产 | 1,965,985.18  | 0.87%    | 1,523,167.30  | 0.71%    | 29.07%           |
| 合同资产    | 7,734,222.25  | 0.53%    | 2,537,281.32  | 1.19%    | 204.82%          |
| 其他流动负债  | 3,378,324.41  | 1.51%    | 2,648,322.94  | 1.24%    | 27.56%           |
| 长期应付款   | 598,644.33    | 0.27%    | 766,260.20    | 0.36%    | -21.87%          |

## 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：货币资金期末较上年末增长 82.87%，主要是因经营需要，贷款增加，此外，经营活动开展导致销售商品、提供劳务收到的现金较上期有所增长，两者共同导致货币资金余额上涨。

2、应收票据：应收票据较上年末减少 47.07%，一方面是销路较好，现款销售增加；另一方面将应收票据支付给供应商所致。

3、其他应收款：其他应收款期末较上年末增长 74.22%，主要系收入带来的支付投标保证金等增长所致。4、合同资产：合同资产较上年末增长 204.82%，主要是施工周期长，结算周期增长，导致合同资

产增幅较大。

4、短期借款：短期借款较上年末增长 134.69%，主要原因系经周转资金需要，取得较多银行借款所致。

5、应付票据：应付票据期末余额为 0，主要原因系公司报告期内使用补充的流动资金偿还完毕银行承兑汇票所致。

6、应付账款：应付账款期末较上年末下降 38.09%，主要系公司使用补充的流动资金偿还供应商款项导致的。

7、合同负债：合同负债期末较上年末下降 44.51%，主要原因系货物交付对方并确认收入所致。

8、其他流动资产：其他流动资产较上年末增长 116.57%，主要系本期维修办公楼的产生支出所致。

9、其他流动负债：其他流动负债较上年末增长 27.56%，主要是未终止确认的商业承兑汇票金额增长导致的。

10、应收票据：应收票据较上年减少 47.07%，一方面是销路较好，现款销售增加；另一方面将应收票据支付给供应商所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期             |           | 上年同期           |           | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
|          | 金额             | 占营业收入的比重% | 金额             | 占营业收入的比重% |                |
| 营业收入     | 142,982,301.08 | -         | 121,250,648.19 | -         | 17.92%         |
| 营业成本     | 111,896,610.12 | 78.26%    | 89,886,463.42  | 74.13%    | 24.49%         |
| 毛利率      | 21.74%         | -         | 25.87%         | -         | -              |
| 销售费用     | 2,920,461.88   | 2.04%     | 3,937,996.19   | 3.25%     | -25.84%        |
| 管理费用     | 10,301,724.38  | 7.20%     | 8,509,843.95   | 7.02%     | 21.06%         |
| 研发费用     | 6,269,722.37   | 4.38%     | 5,940,660.58   | 4.90%     | 5.54%          |
| 财务费用     | 1,512,996.25   | 1.06%     | 1,102,766.09   | 0.91%     | 37.20%         |
| 信用减值损失   | -2,673,227.25  | -1.87%    | -1,474,451.73  | -1.22%    | 81.30%         |
| 资产减值损失   | -273,523.21    | -0.19%    | -133,541.12    | 0%        | 104.82%        |
| 其他收益     | 2,374,417.80   | 1.66%     | 769,775.61     | 0.63%     | 208.46%        |
| 投资收益     | -100,000.00    | -0.07%    | 2,043,295.03   | 1.69%     | -104.89%       |
| 公允价值变动收益 | 0              | 0.00%     | 0              | 0%        | -              |
| 资产处置收益   | 6,764.09       | 0.00%     | 0              | 0%        | -              |
| 汇兑收益     | 0              | 0.00%     | 0              | 0%        | -              |
| 营业利润     | 8,887,465.46   | 6.22%     | 12,608,168.25  | 10.40%    | -29.51%        |
| 营业外收入    | 196.13         | 0.00%     | 76,753.55      | 0.06%     | -99.74%        |
| 营业外支出    | 80,716.31      | 0.06%     | 15,037.37      | 0.01%     | 436.77%        |
| 利润总额     | 8,806,945.28   | 6.16%     | 12,669,884.43  | 10.45%    | -30.49%        |
| 净利润      | 8,583,060.76   | 6.00%     | 11,121,543.08  | 9.17%     | -22.82%        |

|       |            |       |              |       |         |
|-------|------------|-------|--------------|-------|---------|
| 税金及附加 | 527,752.05 | 0.37% | 469,827.50   | 0.39% | 12.33%  |
| 所得税费用 | 223,884.52 | 0.16% | 1,548,341.35 | 0.39% | -85.54% |

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入：报告期发生额较上年增长 17.92%，主要原因为报告期内销路拓展，导致公司收入规模有所增长。另一方面公司积累一定抗疫经验，在非疫情期合理安排生产，保证对客户及时供应产品。
- 2、营业成本：报告期发生额较上年增长 24.49%，主要原因为报告期内收入增加所致，另外受疫情导致工期延长，发包方赶工期需要投入更多人力物力从而导致营业成本增加。
- 3、销售费用：报告期发生额较上年下降 25.84%，主要原因为公司精简部分不必要的开支并取得了良好成果，此外，售后维修费用开支因产品质量提升，故维修费用减少。
- 4、信用减值损失：报告期发生额较上年增长 81.30%，主要原因系受疫情影响部分公司暂时困难导致应收类款项金额回笼较慢出现增长、账龄变化共同导致。
- 5、其他收益：报告期发生额较上年增长 208.46%，主要原因为报告期内政府补助增加所致。
- 6、财务费用：报告期发生额较上年增长 37.20%，主要原因为报告期内企业新增订单较多故资金需求增大，企业在 2021 年度每笔贷款占用资金时间短，22 年占用时间长，导致财务费用大幅增加。
- 7、投资收益：报告期较上年下降 104.89%。主要是上年处置朗昇新能源公司，本期无类似情况发生所致
- 8、资产减值准备：报告期较上年增加 104.82%元。主要是合同资产增长，带来资产减值准备增长所致。
- 9、营业外支出：报告期比上年增加 436.77%。主要是本期公司用于防疫捐赠的支出增加所致。
- 10、营业利润：报告期内发生额较上年下降 29.51%，主要原因系公司营业成本受宏观环境影响，增长较以往更加明显，以及企业维持正常经营所需的固定支出导致。
- 11、利润总额及净利润：报告期内利润总额及净利润较上年分别下降 30.49%、22.82%，主要受公司营业利润下降影响。一方面宏观环境导致原料及物流等成本增加，另一方面受疫情影响为保证及时交货，保住市场份额，维护好大客户，加快工期进度，企业需要投入更多人工及物力成本，从而导致利润总额及净利润下降。
- 12、毛利率：报告期毛利率较上年下降 4.13 个百分点，主要是营业成本上升导致。

**(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 | 139,725,838.76 | 117,315,832.81 | 19.10%  |
| 其他业务收入 | 3,256,462.32   | 3,934,815.38   | -17.24% |
| 主营业务成本 | 109,681,344.53 | 87,280,139.19  | 25.67%  |
| 其他业务成本 | 2,215,265.59   | 2,606,324.23   | -15.00% |

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分点 |
|-------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 销售商品  | 67,419,174.11  | 49,157,809.49  | 27.09% | 5.29%        | 1.06%        | 3.05%         |
| 技术服务  | 6,933,329.50   | 5,085,556.72   | 26.65% | -8.33%       | -5.74%       | -2.01%        |
| 工程收入  | 65,373,335.15  | 55,437,978.32  | 15.20% | 42.98%       | 66.76%       | -12.09%       |
| 合计    | 139,725,838.76 | 109,681,344.53 | -      | -            | -            | -             |

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

报告期内，工程收入及销售商品收入仍然为公司收入的主要来源，技术服务收入为辅助性收入，其中：

1、报告期内，销售产品收入增长 5.29%，主要原因：一方面是公司销路拓展；另一方面公司积累一定的抗疫经验，合理利用非疫情爆发期抓大销售力度。收入增长的同时，营业成本也较去年同期相应增加

2、报告期内，技术服务收入下降-8.33%，主要原因：受疫情影响，部分客户为避免减少人员接触导致市场需求减少。相应的成本也随之减少。

3、报告期内：工程收入增长 42.98%，主要原因：企业承接了部分大型国企的改造项目，故安装收入增幅较大。

## (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  | 漠河机场改扩建项目指挥部          | 24,358,155.44 | 17.04%  | 否        |
| 2  | 哈尔滨飞机工业集团有限责任公司       | 9,945,812.72  | 6.96%   | 否        |
| 3  | 黑龙江龙凤玉米开发有限公司         | 7,269,823.02  | 5.08%   | 否        |
| 4  | 中国航发哈尔滨东安发动机有限公司      | 6,953,459.75  | 4.86%   | 否        |
| 5  | 中国能源建设集团黑龙江省电力设计院有限公司 | 5,703,100.61  | 3.99%   | 否        |
| 合计 |                       | 54,230,351.54 | 37.93%  | -        |

## (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  | 铁岭润启电磁线有限公司            | 5,600,031.10  | 5.15%  | 否 |
| 2  | 哈尔滨哈新电缆有限公司            | 5,344,802.37  | 4.91%  | 否 |
| 3  | 海格曼锋锐特电气贸易有限公司哈尔滨明优分公司 | 4,530,139.07  | 4.16%  | 否 |
| 4  | 哈尔滨科达瑞电气有限公司           | 3,756,431.50  | 3.45%  | 否 |
| 5  | 哈尔滨森林金属材料经销有限公司        | 2,786,107.97  | 2.56%  | 否 |
| 合计 |                        | 22,017,512.01 | 20.24% | - |

### 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 | -13,757,134.63 | 576,461.37     | -     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,256,063.67  | -11,123,640.06 | -     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 26,746,300.28  | -2,448,403.37  | -     |

#### 现金流量分析：

1、报告期公司经营活动产生的现金流量净额为-13,757,134.63 元，较上期减少净流入 14,333,596.00 元，主要原因是因收入增长，加之市场环境影响，导致购买商品、接受劳务收到的现金较上期增加，涨幅超过了销售商品、提供劳务收到的现金。

2、投资活动产生的现金流量净额为-3,256,063.67 元，较上期增加净流入 7,867,576.39 元，主要原因是因经营需要，购买固定资产等其他长期资产支付的现金较上期减少明显导致。

3、报告期公司筹资活动产生的现金流量净额为 26,746,300.28 元，较上期增加净流入 29,194,703.65 元，主要原因是业务拓展需要导致融资需求增加，取得的贷款较上期增长明显。

报告期公司经营活动现金流量净额与净利润差异较大，主要是公司开展经营活动导致经营性应收、应付项目变动较大所致。

### (四) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 公司名称  | 公司类型  | 主要业务   | 注册资本      | 总资产          | 净资产          | 营业收入         | 净利润         |
|-------|-------|--------|-----------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 瑞兴变压器 | 控股子公司 | 变压器制造  | 1,000,000 | 1,951,426.06 | 1,948,916.17 | 1,526,024.87 | 144,589.41  |
| 博瑞特   | 控股子公司 | 电力产品研发 | 2,000,000 | 1,846,406.68 | 1,846,403.68 | 0            | -44,635.30  |
| 朗昇运维  | 控股子公司 | 运维服务   | 5,000,000 | 193,358.23   | -891,512.14  | 457,504.72   | -393,802.58 |

|                       |       |          |            |               |               |              |             |
|-----------------------|-------|----------|------------|---------------|---------------|--------------|-------------|
|                       | 司     |          |            |               |               |              |             |
| Langsung Electric FZE | 控股子公司 | 电气成套设备制造 | 10,000,000 | 21,482,202.92 | 21,482,202.92 | 0            | -978,445.58 |
| 朗昇电力工程                | 控股子公司 | 电力工程施工   | 10,000,000 | 629,858.59    | 25,355.35     | 4,316,938.06 | -324,644.65 |

公司控股子公司 Langsung Electric FZE 注册资本为美元单位

### 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

## (五) 研发情况

### 研发支出情况：

| 项目           | 本期金额/比例      | 上期金额/比例      |
|--------------|--------------|--------------|
| 研发支出金额       | 6,269,722.37 | 5,940,660.58 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 4.38%        | 4.90%        |
| 研发支出中资本化的比例  | 0%           | 0%           |

### 研发人员情况：

| 教育程度         | 期初人数   | 期末人数   |
|--------------|--------|--------|
| 博士           |        |        |
| 硕士           | 2      | 2      |
| 本科以下         | 17     | 17     |
| 研发人员总计       | 19     | 19     |
| 研发人员占员工总量的比例 | 12.58% | 13.29% |

### 专利情况：

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 67   | 52   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 3    | 3    |

### 研发项目情况：

持续的技术创新能力是企业永续发展的动力，公司坚持走自主创新的“专精特新”的发展之路，推进由同质化竞争向差异化竞争转型。

截止到 2022 年 12 月 31 日公司拥有有效专利授权 70 项，其中发明专利 3 项，报告期内公司取得

授权专利 15 项。

| 序号 | 专利名称           | 申请/授权号             | 类型     |
|----|----------------|--------------------|--------|
| 1  | 一种具有提醒功能的智能配电箱 | ZL202121620086.X   | 实用新型专利 |
| 2  | 一种智能配电柜分离式箱体结构 | ZL202121311677.9   | 实用新型专利 |
| 3  | 一种配电箱转运安装支架    | ZL202121976810.2   | 实用新型专利 |
| 4  | 一种具有夜间检修功能的配电柜 | ZL202121976808.5   | 实用新型专利 |
| 5  | 一种密封防盗的户外配电室   | ZL202121976809.X   | 实用新型专利 |
| 6  | 一种模块化双电源配电柜    | ZL202122267563.5   | 实用新型专利 |
| 7  | 一种可控柜门角度的智能配电柜 | ZL202121630947.2   | 实用新型专利 |
| 8  | 一种应对恶劣环境的室外配电柜 | ZL202122573200.4   | 实用新型专利 |
| 9  | 一种双电源箱的防护装置    | ZL202122573422.6   | 实用新型专利 |
| 10 | 一种施工现场简易配电柜    | ZL202122573421.1   | 实用新型专利 |
| 11 | 一种组合双电源柜       | ZL202122573423.0   | 实用新型专利 |
| 12 | 一种便于拆卸的配电柜     | ZL2022 2 1777273.3 | 实用新型专利 |
| 13 | 一种具有快速散热功能的配电柜 | ZL2022 2 1777275.2 | 实用新型专利 |
| 14 | 一种新型高压双回路手车柜   | ZL2022 2 1839354.1 | 实用新型专利 |
| 15 | 一种防潮配电柜        | ZL2022 2 1777272.9 | 实用新型专利 |

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明

☒适用 ☐不适用

| 关键审计事项  | 事项描述                                                                                                                                                                                                                                                                           | 审计应对                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 营业收入的确认 | <p>2022 年度朗昇公司确认营业收入 142,982,301.08 元，营业收入来源于配电柜，开关柜等输配电及控制设备的销售及电力工程项目收入，是公司利润表的重要组成部分。</p> <p>朗昇公司采用直销模式，在客户收到产品并验收合格时确认收入，由于营业收入是朗昇公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将朗昇公司收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策和估计的披露参见财务报表附注三、（二十五）；关于收入确认的披露参见财务报表附注七、（二十八）。</p> | <p>我们针对朗昇公司收入确认所实施的重要审计程序包括：</p> <p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）对营业收入按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>（4）获取公司销售明细，对记录的收入交易按重要性选取样本，核对销售合同、出库单、验收确认单、发票、销售回款单据等支持性文件进行核对；对于电力安装工程的项目收入，进一步检查经客户确认的验收资料，评价相关收入确认是否符合公司的会计</p> |

|  |  |                                                                                                                                                        |
|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | <p>政策，确认收入的真实性；</p> <p>（5）对重大客户实施函证程序，函证客户应收账款（或合同负债）余额，同时函证重大客户的本年交易金额；</p> <p>（6）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，确认收入完整性；</p> <p>（7）结合期后回款分析性程序，对收入进一步佐证；</p> |
|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### （七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

### （八） 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

### （九） 企业社会责任

#### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

#### 2. 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司诚信经营，遵纪守法，积极履行纳税义务，增加国家财政收入；公司根据自身需求，面向社会公开招聘员工，促进就业。公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步发展，充分尊重和维护相关利益的合法权益，积极承担社会责任，加强与相关利益者的沟通、交流与合作，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司各项业务、资产、人员、财务和机构管理都运行独立完善，具备良好的自主经营能力。公司的内部控制体系运作良好，能够有效地进行会计核算、财务管理和风险控制，保证了公司的健康发展。公司经营管理层和核心业务人员队伍稳定，没有影响公司持续经营的事项发生。公司也积极推进创新发展，加强技术研发和人才引进，提升了公司的核心竞争力和市场影响力。公司具备良好的持续经营能力，可以稳定发展、持续增长，并且具备未来持续经营的能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否 风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、市场竞争风险

目前我国输配电设备行业集中程度很低，由于技术层面已比较成熟，企业之间的产品同质化程度较高，加之新建项目逐年减少，市场竞争激烈。若未来公司因技术不能保持领先性或经营管理能力不能适应市场发展的需要，公司在激烈的市场竞争中将面临较大的市场竞争风险。

##### 应对措施：

（1）借助公司研发中心的技术优势，适应社会发展趋势和市场需求，完成产业智能化升级，引进和开发行业领先的智能产品和数字化服务技术，不断提升核心竞争力。

（2）国内加强销售队伍建设，国外确保尼日利亚自贸区公司全面投产运营。预计 2022 年始会有快速发展。

（3）继续加大与施耐德电气等行业优秀公司的合作力度，特别是技术和市场开发方面的合作力度，不断提升企业的综合实力。今年将与 ABB 和国内行业头部企业展开合作，不断增强自身实力。

（4）开展数字化产业升级和公司信息化建设，提高标准化水平，全面提升产品质量和生产管理效率。建设国际认可实验室，全面提升朗昇品牌竞争力。

#### 2、实际控制人变动风险

公司股权结构较为分散，不存在绝对控股的股东。公司前三大股东陈满生、张洪哲、王胜军合计持有公司 62.59% 的股份，三人共同签订《一致行动人协议》（有效期 36 个月），通过共同控制股东大会、董事会等方式控制公司的财务、经营政策，并主导公司的重大决策和人事任免。虽然《一致行动协议》约定“任何情况下协议一方欲转让其在该公司持有的股份时，在同等条件下协议对方享有优先购买权”，但仍不能排除三人中任何一方股权对外转让导致公司实际控制人发生变动的风险。

应对措施：报告期内，三位股东续签了《一致行动人协议》，原有条款不变，目前公司三位共同实际控制人的股权架构稳定。而且大股东陈满生和股东曹喆均有增持计划。与此同时，公司不断完善法人治理结构，注重各项规章制度的建立，不断完善公司治理机制的有效性。

#### 3、应收账款回收风险

本年度公司部分企业及工矿企业客户的资金周转困难，再加上工程施工项目，结转周期相对较长，总包项目要经过设计、预审、招标、监理、验收、审计、决算等程序，因而回款周期较长，三年以上应收账款依然没有全部回收。

##### 应对措施：

（1）公司建立应收账款的控制管理制度，健全信用风险、坏账风险管理制度，以降低产品销售费用和管理费用，保障企业正常运行的合理现金流量。

（2）严控应收账款的质量，避免不良账款的产生。不断提高自身信用，增强向上游企业取得信用赊销的机会，从而在信用销售条件下赢得有利的市场地位。

(3) 加强对业务员的绩效考核，考核体系中纳入应收账款指标，增加销售人员收款的紧迫感和积极性，促进账款回收速度和回收率。科学执行信用销售方式，对信用销售形成的应收账款，采取有效措施，压实责任，严控新增应预期收账款和坏账的风险。

(4) 严格执行合同评审制度，采取有效措施，严格考核客户信誉，从而进一步控制经营风险。

#### 4、对外投资风险

2019 年经公司董事会决议，股东大会审议，通过了在尼日利亚拉各斯莱基自贸区投资建设 LANGSUNG ELECTRIC (NIGERIA) FZE 公司的决议。该项对外投资行动已经黑龙江省商务厅和黑龙江省发展和改革委员会及外管局审核备案。截止报告期末，公司已完成土地购置，生产厂房及驻地建设已完成。预计 2023 年 5 月将投入生产运营。可能存在对外投资的市场风险和公司运营风险。

应对措施：

- ① 严格遵守当地法律法规和公序良俗，确保公司外派员工的人身安全。
- ② 尽快实现产品本地化生产和交付，形成可靠的服务保障体系。
- ③ 生产员工和一般管理人员属地化，生产材料就地取材，降低制造成本。
- ④ 履行企业社会责任，学习当地文化习俗，尽快适应当地发展环境。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 新能源储能领域投资风险

2022 年通过董事会审议，与国能黑龙江新能源有限公司共同投资设立参股公司黑龙江桦川国能朗昇新能源有限公司，建设 100MW 储能系统装备实证风力发电厂。

新能源产业是我国战略性新兴产业的重要组成部分，是构建新型电力体系的主体，也是我国实现能源绿色转型的重要支撑，更是实现碳达峰和碳中和的关键部署。但新能源储能领域的技术难度相对较高，产品技术迭代较快，需要持续的科研投入和实验验证，资金需求量很大。另外，政策环境和市场环境较为复杂多变，行业标准、规范尚不健全。这些因素都可能对公司的投资收益产生影响。

应对措施：

1. 加强国家和地方政策研究，科学制定应对措施。
2. 与大学、大所及行业头部企业合作，建设新能源产业研究院，研发创新技术，不断增强公司储能系统产品市场竞争力。
3. 发挥地缘优势，全力研发低温储能系统装备，打造独特竞争优势。
4. 重点发展用户侧工商业储能产品和源网荷储一体化项目。
5. 多措并举加大融资力度，加强资金管理，确保经营现金流充足。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                         | 是或否                                                              | 索引      |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在其他重大关联交易事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期          | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺内容      | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2014 年 8 月 29 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        | 2014 年 8 月 29 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         | 2014 年 8 月 29 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      | 2014 年 8        |        | 挂牌   | 关联交易   | 减少与规范关系   | 正在履行中  |

|       |                 |  |    |        |              |       |
|-------|-----------------|--|----|--------|--------------|-------|
| 或控股股东 | 月 29 日          |  |    | 承诺     | 交易的承诺        |       |
| 董监高   | 2014 年 8 月 29 日 |  | 挂牌 | 关联交易承诺 | 减少与规范关系交易的承诺 | 正在履行中 |
| 其他    | 2014 年 8 月 29 日 |  | 挂牌 | 关联交易承诺 | 减少与规范关系交易的承诺 | 正在履行中 |

**承诺事项详细情况：****1、避免同业竞争承诺**

（1）本人未直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；（2）本人将不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；（3）上述承诺长期有效，如果因本人未能履行上述承诺而给公司造成损失的，本人愿意承担由于违反上述承诺给公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

**2、减少与规范关联交易的承诺**

（1）本人将尽可能避免与公司及其控股子公司之间的关联交易；（2）对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》、《关联交易决策制度》等规范性文件，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；（3）本人承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益；（4）本人有关关联交易的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行避免关联交易的承诺

**（四） 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                |
|--------|------|--------|---------------|----------|---------------------|
| 应收票据   | 应收票据 | 质押     | 200,000.00    | 0.09%    | 作为质押办理银行承兑汇票        |
| 房产     | 固定资产 | 抵押     | 9,801,444.98  | 4.37%    | 银行借款的抵押资产           |
| 知识产权   | 无形资产 | 抵押     | 1,922,680.03  | 0.86%    | 银行借款的抵押资产           |
| 其他货币资金 | 流动资产 | 冻结     | 4,161,593.01  | 1.86%    | 办理银行承兑汇票的保证金存款和履约保函 |
| 总计     | -    | -      | 16,085,718.02 | 7.18%    | -                   |

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产受限事项均为公司正常生产、经营需要，占公司总资产比微小，对公司没有重大影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |            | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 38,547,478 | 76.79% | -3,108,099 | 35,439,379 | 70.60% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 19,763,469 | 39.37% | -302,126   | 19,461,343 | 38.77% |
|         | 董事、监事、高管      | 160,013    | 0.32%  | 781,450    | 941,463    | 1.88%  |
|         | 核心员工          |            |        | 0          |            |        |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 11,651,462 | 23.21% | 3,108,099  | 14,759,561 | 29.40% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,165,846 | 22.24% | 789,975    | 11,955,821 | 23.82% |
|         | 董事、监事、高管      | 480,042    | 0.96%  | 2,323,697  | 2,803,739  | 5.59%  |
|         | 核心员工          |            |        |            |            |        |
| 总股本     |               | 50,198,940 | -      | 0          | 50,198,940 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 115        |        |            |            |        |

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动      | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|-----------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 陈满生  | 14,903,243 | 1,037,849 | 15,941,092 | 31.7558 | 11,955,821 | 3,985,271   | 0           | 0             |
| 2  | 王胜军  | 8,322,200  | 0         | 8,322,200  | 16.5784 | 0.00       | 8,322,200   | 0           | 0             |
| 3  | 张洪   | 7,703,872  | -550,000  | 7,153,872  | 14.251  | 0.00       | 7,153,872   | 0           | 0             |

|                                                           |                   |            |            |            |          |            |            |   |   |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|------------|------------|------------|----------|------------|------------|---|---|
|                                                           | 哲                 |            |            |            |          |            |            |   |   |
| 4                                                         | 于新海               | 2,517,279  | -4,900     | 2,512,379  | 5.0048   | 0.00       | 2,512,379  | 0 | 0 |
| 5                                                         | 曹喆                | 627,000    | 1,696,325  | 2,323,325  | 4.6282   | 1,742,494  | 580,831    | 0 | 0 |
| 6                                                         | 黑龙江省力科高科技产业投资有限公司 | 1,700,325  | 0          | 1,700,325  | 3.3872   | 0.00       | 1,700,325  | 0 | 0 |
| 7                                                         | 哈尔滨创投新投资有限公司      | 1,485,000  | 0          | 1,485,000  | 2.9582   | 0.00       | 1,485,000  | 0 | 0 |
| 8                                                         | 郭庆伟               | 1329907.00 | 0          | 1,329,907  | 2.6493   | 997,431    | 332,476    | 0 | 0 |
| 9                                                         | 黄继荣               | 2,430,900  | -1,560,525 | 870,375    | 1.7339   | 0.00       | 870,375    | 0 | 0 |
| 10                                                        | 于淑香               | 831,163    | 0          | 831,163    | 1.6557   | 0.00       | 831,163    | 0 | 0 |
| 合计                                                        |                   | 41,850,889 | 618,749    | 42,469,638 | 84.6025% | 14,695,746 | 27,773,892 | 0 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：<br>陈满生、张洪哲、王胜军为一致行动人；除此之外，公司前十名股东间无关联关系。 |                   |            |            |            |          |            |            |   |   |

## 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

依据陈满生、张洪哲、王胜军签订的一致行动人协议，由三人共同控制朗昇电气公司。公司的控股股东和实际控制人为陈满生、张洪哲、王胜军。陈满生的持股比例为 31.76%、张洪哲持股 14.25%、王胜军持股 16.58%，为公司前三大股东，三人合并持股比例为 62.59%。公司为陈满生、张洪哲、王胜军共同控制。

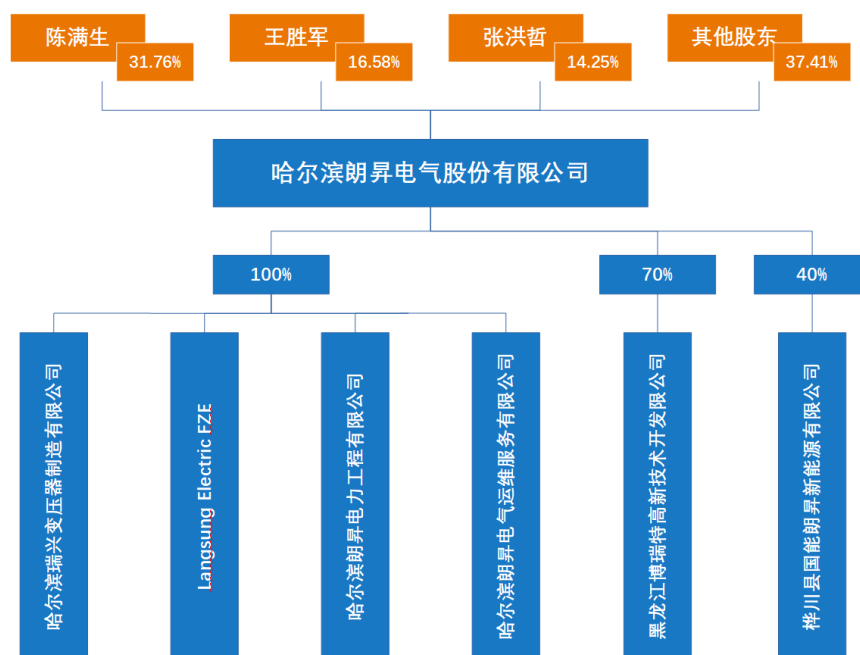
陈满生，男，1971 年 08 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。1995 年 7 月毕业于哈尔滨工业大学；1995 年 8 月至 2011 年 9 月就职于光宇集团哈尔滨开关有限公司，任总经理职务；2005 年 3 月至 2014 年 6 月任哈尔滨瑞兴电气有限公司监事；2014 年 7 月至 2020 年 12 月任公司

董事长；2020 年 12 月至今，任公司董事长、总经理，任期三年。

张洪哲，男，1972 年 09 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。2003 年 7 月毕业于东北农业大学；1995 年 8 月至 2003 年 7 月就职于光宇集团哈尔滨开关有限公司，任技术科长；2003 年 8 月至 2005 年 2 月，就职于中国联通黑龙江分公司，任工程师职务；2005 年 3 月至 2014 年 6 月于哈尔滨瑞兴电气有限公司任执行董事、总经理；2014 年 7 月至 2017 年 10 月任公司董事、总经理；2017 年 10 月 2019 年 6 月，任公司董事。

王胜军，男，1973 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1996 年 7 月毕业于哈尔滨工业大学；1996 年 7 月至 1997 年 7 月就职于人民日报驻黑龙江办事处、1997 年 8 月至 2005 年 7 月就职于光宇集团哈尔滨开关有限公司，任业务经理职务；2005 年 7 月至 2014 年 6 月就职于哈尔滨瑞兴电气有限公司，任销售经理，2014 年 7 月至 2017 年 10 月任公司副董事长；2017 年 10 月至 2020 年 12 月，任公司董事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。股权结构图如下：



#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内普通股股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

##### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

**五、 存续至本期的优先股股票相关情况**

□适用 √不适用

**六、 存续至本期的债券融资情况**

□适用 √不适用

**七、 存续至本期的可转换债券情况**

□适用 √不适用

**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

√适用 □不适用

单位：元

| 序号 | 贷款方式 | 贷款提供方         | 贷款提供方类型 | 贷款规模          | 存续期间        |             | 利息率   |
|----|------|---------------|---------|---------------|-------------|-------------|-------|
|    |      |               |         |               | 起始日期        | 终止日期        |       |
| 1  | 信用贷款 | 浦发银行哈尔滨南城支行   | 流动资金    | 5,000,000.00  | 2022年1月4日   | 2023年1月4日   | 4.90% |
| 2  | 信用贷款 | 兴业银行哈尔滨哈西支行   | 流动资金    | 2,000,000.00  | 2022年3月29日  | 2023年3月28日  | 3.70% |
| 3  | 信用贷款 | 中国银行平房支行      | 流动资金    | 7,000,000.00  | 2022年4月26日  | 2023年1月4日   | 4.08% |
| 4  | 信用贷款 | 中信银行哈尔滨大成支行   | 流动资金    | 10,000,000.00 | 2022年5月5日   | 2023年5月5日   | 4.30% |
| 5  | 信用贷款 | 兴业银行哈尔滨哈西支行   | 流动资金    | 8,000,000.00  | 2022年5月28日  | 2023年5月27日  | 3.70% |
| 6  | 抵押贷款 | 工行中央大街支行      | 流动资金    | 9,242,762.38  | 2022年6月24日  | 2024年6月24日  | 4.25% |
| 7  | 信用贷款 | 邮政银行哈尔滨市玛克威支行 | 流动资金    | 5,000,000.00  | 2022年9月23日  | 2023年9月1日   | 4.20% |
| 8  | 信用贷款 | 兴业银行哈尔滨哈西支行   | 流动资金    | 2,000,000.00  | 2022年9月22日  | 2023年9月21日  | 3.70% |
| 9  | 信用贷款 | 中国银行平房支行      | 流动资金    | 5,000,000.00  | 2022年12月29日 | 2023年12月29日 | 3.50% |
| 10 | 信用贷款 | 广发银行哈尔滨和平路支行  | 流动资金    | 10,000,000.00 | 2022年12月1日  | 2023年11月30日 | 3.65% |
| 11 | 抵押贷款 | 工行哈尔滨中央大街支行   | 流动资金    | 10,982,273.07 | 2020年4月16日  | 2022年4月30日  | 4.25% |
| 12 | 信用贷款 | 邮政银行哈尔滨市玛克威支行 | 流动资金    | 5,000,000.00  | 2021年7月6日   | 2022年6月2日   | 4.95% |
| 13 | 信用贷款 | 农行哈尔滨平房支行     | 流动资金    | 12,000,000.00 | 2021年7月28日  | 2022年12月31日 | 4.35% |
| 14 | 信用贷款 | 兴业银行哈西支行      | 流动资金    | 2,000,000.00  | 2021年3月29日  | 2022年9月30日  | 3.70% |
| 15 | 信用贷款 | 浦发银行哈尔滨南城支行   | 流动资金    | 5,000,000.00  | 2021年11月10日 | 2022年11月10日 | 4.90% |

|        |   |   |   |               |   |   |   |
|--------|---|---|---|---------------|---|---|---|
| 合<br>计 | - | - | - | 98,225,035.45 | - | - | - |
|--------|---|---|---|---------------|---|---|---|

## 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

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务      | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期          |                 |
|-----------|---------|----|-------------|-----------------|-----------------|
|           |         |    |             | 起始日期            | 终止日期            |
| 陈满生       | 董事长、总经理 | 男  | 1971 年 8 月  | 2020 年 12 月 3 日 | 2023 年 12 月 2 日 |
| 朱淑媛       | 董事      | 女  | 1973 年 1 月  | 2020 年 12 月 3 日 | 2023 年 12 月 2 日 |
| 曹喆        | 董事      | 男  | 1976 年 12 月 | 2020 年 12 月 3 日 | 2023 年 12 月 2 日 |
| 曹喆        | 副总经理    | 男  | 1976 年 12 月 | 2022 年 3 月 24 日 | 2023 年 12 月 2 日 |
| 姜玮        | 董事、副总经理 | 男  | 1975 年 2 月  | 2020 年 12 月 3 日 | 2023 年 12 月 2 日 |
| 姜玮        | 董事会秘书   | 男  | 1975 年 2 月  | 2022 年 4 月 7 日  | 2023 年 12 月 2 日 |
| 郭庆伟       | 董事      | 男  | 1973 年 9 月  | 2022 年 3 月 21 日 | 2023 年 12 月 2 日 |
| 郭丽娟       | 监事会主席   | 女  | 1983 年 7 月  | 2020 年 12 月 3 日 | 2023 年 12 月 2 日 |
| 姚明坤       | 监事      | 男  | 1988 年 1 月  | 2020 年 12 月 3 日 | 2023 年 12 月 2 日 |
| 梁作风       | 监事      | 女  | 1982 年 1 月  | 2020 年 12 月 3 日 | 2023 年 12 月 2 日 |
| 董事会人数：    |         |    |             | 5               |                 |
| 监事会人数：    |         |    |             | 3               |                 |
| 高级管理人员人数： |         |    |             | 2               |                 |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈满生为公司控股股东、实际控制人之一；曹喆、郭庆伟、姜玮为公司股东，朱淑媛为股东哈尔滨创新投资有限公司委派，姚明坤为股东黑龙江省科力高科技产业投资有限公司委派。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人、其他股东间无其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|---------------|

|     |               |            |           |            |          |   |   |
|-----|---------------|------------|-----------|------------|----------|---|---|
| 陈满生 | 董事长、总经理       | 14,903,243 | 1,037,849 | 15,941,092 | 31.7558% | 0 | 0 |
| 朱淑媛 | 董事            |            |           |            |          | 0 | 0 |
| 曹喆  | 董事            | 627,000    | 1,696,325 | 2,323,325  | 4.6282%  | 0 | 0 |
| 姜玮  | 董事、副总经理、董事会秘书 |            |           | 91,970     | 0.1832%  | 0 | 0 |
| 郭庆伟 | 董事            | 1,329,907  | 0         | 1,329,907  | 2.6493%  | 0 | 0 |
| 郭丽娟 | 监事会主席         |            |           |            |          | 0 | 0 |
| 姚明坤 | 监事            |            |           |            |          | 0 | 0 |
| 梁作风 | 监事            |            |           |            |          | 0 | 0 |
| 合计  | -             | 16,860,150 | -         | 19,686,294 | 39.2166% | 0 | 0 |

### (三) 变动情况

#### 关键岗位变动情况

√适用 □不适用

| 职务    | 是否发生变动 | 变动次数 |
|-------|--------|------|
| 董事长   | 否      |      |
| 总经理   | 否      |      |
| 董事会秘书 | 是      | 1    |
| 财务总监  | 否      |      |

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务    | 变动类型 | 期末职务          | 变动原因 | 特殊说明 |
|-----|---------|------|---------------|------|------|
| 侯冬梅 | 董事      | 离任   | 无             | 个人原因 |      |
| 姜玮  | 董事、副总经理 | 新任   | 董事、副总经理、董事会秘书 | 补选   |      |
| 曹喆  | 董事      | 新任   | 董事、副总经理       | 补选   |      |
| 郭庆伟 | 无       | 新任   | 董事            | 补选   |      |

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

√适用 □不适用

郭庆伟，男，1973 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995 年 8 月至 2005 年 2 月在光宇集团哈尔滨开关有限公司从事质检管理工作；2005 年 3 月至 2014 年 7 月在哈尔滨瑞兴电气有限公司从事产品设计、技术研发管理工作；2014 年 8 月至今在哈尔滨朗昇电气股份有限公司从事产品研发、专利开发上报、项目申报工作；

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类     | 期初人数       | 本期新增     | 本期减少      | 期末人数       |
|-------------|------------|----------|-----------|------------|
| 行政人员        | 17         | 2        | 3         | 16         |
| 管理人员        | 7          | 1        |           | 8          |
| 销售人员        | 20         | 1        | 3         | 18         |
| 生产人员        | 83         | 2        | 8         | 77         |
| 技术人员        | 19         |          |           | 19         |
| 财务人员        | 5          | 1        | 1         | 5          |
| <b>员工总计</b> | <b>151</b> | <b>7</b> | <b>15</b> | <b>143</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          |            |            |
| 硕士          | 2          | 2          |
| 本科          | 36         | 35         |
| 专科          | 52         | 54         |
| 专科以下        | 61         | 52         |
| <b>员工总计</b> | <b>151</b> | <b>143</b> |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员的变动、人才引进、招聘情况

2022 年，公司员工情况基本稳定。随着公司规模的发展壮大，2022 年公司采取社会招聘与校园招聘相结合的方式，吸纳储备优秀专业人才和优秀应届毕业生，加强生产人员队伍建设和技术人才引进。公司执行绩效考核等相关制度，对员工提出了更高的标准与要求，并进一步优化人员结构，不断提高员工的业务能力和综合素质，以适应公司整体发展战略。

#### 2、员工培训

为增强员工专业技能与思想意识、提升员工综合素质，满足公司快速发展的需要，公司充分利用与整合内外部培训资源，建立了完善的内外部培训管理制度与培训流程。公司在年初向各部门征集培训需求，并由各部门根据实际需求制定符合部门要求的年度培训计划。2022 年度公司组织的培训包括新员工入职培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理能力提升培训等。通过培训，不断提高员工工作技能、工作态度和行为模式，强化部门间的沟通与协作，为公司的进一步发展奠定了坚实的基础。

#### 3、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《社会保险法》等法律法规，进一步完善了薪酬福利等规章制度，坚持实施全员合同制和薪酬绩效制，不断提高员工主人翁工作意识。根据相关国家法律、法规和地方相关社会保险政策，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育保险，为员工代缴代扣个人所得税，保障员工的合法权益。除基本工资外，在岗职工还享有岗位补贴、交通补助、计件奖金、工龄工资、带薪年假等。公司依据未来的发展战略及经营目标，同

时结合各部门、各岗位的特点制定了奖惩结合的绩效考核管理办法，将企业的经营成果与员工收入挂钩，激励员工不断提高业绩，推进公司经营目标的实现。

#### 4、承担费用的离退休人员情况

公司目前返聘退休人员共计 4 人，从事车间生产 2 人，行政人员 2 人。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

1、2023 年 3 月 16 日收到董事朱淑媛女士递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效，详见刊载于股转公司指定信息披露平台的公告：2023-006《董事辞职公告》。

2、2023 年 3 月 16 日公司董事会收到单独持有公司 31.76%股份的股东陈满生书面提交的《提名魏东阳先生任董事职务的议案》，提名魏东阳先生为公司董事，详见刊载于股转公司指定信息披露平台的公告：2023-007《董事任命公告》。

3、公司监事会于 2023 年 3 月 17 日收到监事姚明坤先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任监事之日起辞职生效，详见刊载于股转公司指定信息披露平台的公告：2023-009《监事辞职公告》。

4、公司第三届监事会第七次会议于 2023 年 3 月 17 日审议并通过提名张文曦女士为公司监事的议案，任职期限自 2023 年第二次临时股东大会审议通过之日起至第三届监事会任期届满之日止，详见刊载于股转公司指定信息披露平台的公告：2023-010《监事任命公告》。

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项                                    | 是或否                                                              |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input 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

公司依据《公司法》和《公司章程》的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合本公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，制订完善了各项规章制度。报告期内，公司股东大会、董事会和监事会运行良好，存在关联方资助补充确认及补充对外投资设立参股公司情况，除此之外，公司能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开“三会”并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定。

##### 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

公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》，明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

##### 4、 公司章程的修改情况

1. 2022 年 4 月 8 日召开了 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了关于《关于修订公司章程的议

案》，具体内容详见具体内容详见 2022 年 3 月 24 日在全国股转系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《公司章程变更公告》。

2. 2022 年 8 月 19 日召开了 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了关于《关于拟变更公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》，具体内容详见具体内容详见 2022 年 8 月 3 日在全国股转系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟变更公司经营范围并修订公司章程公告》。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

| 项目   | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 4    | 8   | 2   |

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等的权利、地位。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律、法规、规范性文件和公司章程的规定，相关会议决议真实、合法、有效。

## （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会相关法律法规的要求，独立履行各自的权利和义务，公司的重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现重大违法、违规行为，能够较好履行应尽的职责和义务。在今后的工作中，公司将进一步完善内控制度，切实维护股东权益，奠定公司健康稳定发展的基础。

## （四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规及规范性文件的要求，自觉履行信息披露义务，畅通投资者沟通、联络、事务处理的渠道，确保投资者公平获取公司信息，保障投资者的合法权益。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

根据公司法等有关规定，公司制定了一系列内部管理制度，从制度上为公司的规范化运作奠定了良好

的基础。公司治理与《公司法》和相关法律法规规定的要求不存在重大差异，公司结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的管理机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

## （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司整体变更后，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面均独立于公司控股股东、实际控制人，具体情况如下：

### 1、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地使用权、厂房、机器设备以及商标、专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

### 2、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理独立。

### 3、财务独立

公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

### 4、机构独立公司机构设置完整

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

#### 5、业务独立

公司拥有独立完整的研发体系、采购体系、生产体系和销售体系，公司业务流程清晰完整，独立获取业务收入和利润，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在主要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、会计核算体系

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

#### 2、财务管理体系

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

#### 3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧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。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2015 年 4 月 8 日，公司第一届董事会第五次会议，审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度的议案》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，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

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |                                                                                                                                                                                                      |     |     |     |     |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-----|-----|
| 是否审计             | 是                                                                                                                                                                                                    |     |     |     |     |
| 审计意见             | 无保留意见                                                                                                                                                                                                |     |     |     |     |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段<br><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><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           | CAC 证审字[2023] 0078 号                                                                                                                                                                                 |     |     |     |     |
| 审计机构名称           | 中审华会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                    |     |     |     |     |
| 审计机构地址           | 天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室                                                                                                                                                                        |     |     |     |     |
| 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 | <table border="1"> <tr> <td>葛云虎</td><td>孙宝珩</td></tr> <tr> <td>4 年</td><td>1 年</td></tr> </table>                                                                                                    | 葛云虎 | 孙宝珩 | 4 年 | 1 年 |
| 葛云虎              | 孙宝珩                                                                                                                                                                                                  |     |     |     |     |
| 4 年              | 1 年                                                                                                                                                                                                  |     |     |     |     |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                                                                                                    |     |     |     |     |
| 会计师事务所连续服务年限     | 4 年                                                                                                                                                                                                  |     |     |     |     |
| 会计师事务所审计报酬       | 13 万元                                                                                                                                                                                                |     |     |     |     |

### 审计报告

CAC证审字[2023] 0078号

哈尔滨朗昇电气股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了哈尔滨朗昇电气股份有限公司（以下简称朗昇公司）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度合并及母公司的利润表、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财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了朗昇公司 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合并现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师

职业道德守则，我们独立于朗昇公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

关键审计事项：营业收入的确认

#### 1、事项描述

2022年度朗昇公司确认营业收入142,982,301.08元，营业收入来源于配电柜，开关柜等输配电及控制设备的销售及电力工程项目收入，是公司利润表的重要组成部分。

朗昇公司采用直销模式，在客户收到产品并验收合格时确认收入，由于营业收入是朗昇公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将朗昇公司收入确认识别为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策和估计的披露参见财务报表附注三、（二十五）；关于收入确认的披露参见财务报表附注七、（二十八）。

#### 2、审计应对

我们针对朗昇公司收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对营业收入按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （4）获取公司销售明细，对记录的收入交易按重要性选取样本，核对销售合同、出库单、验收确认单、发票、销售回款单据等支持性文件进行核对；对于电力安装工程的项目收入，进一步检查经客户确认的验收资料，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策，

确认收入的真实性；

（5）对重大客户实施函证程序，函证客户应收账款（或合同负债）余额，同时函证重大客户的本年交易金额；

（6）对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，确认收入完整性；

（7）结合期后回款分析性程序，对收入进一步佐证；

#### 四、其他信息

朗昇公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括公司年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照财务报告编制基础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，管理层负责评估朗昇公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算朗昇公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督朗昇公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计

准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表做出的经济决策，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：

（一）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。

（二）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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计及相关披露的合理性。

（四）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，就可能导致对朗昇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朗昇公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就朗昇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、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可

能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：葛云虎  
(项目合伙人)

中国注册会计师：孙宝珩

中国·天津

二零二三年四月二十五日

## 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 |
|--------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 货币资金         | 七（一） | 22,704,840.62    | 12,416,166.61    |
| 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         | 七（二） | 3,965,410.37     | 7,491,706.31     |

|                |       |                       |                       |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款           | 七（三）  | 62,354,862.87         | 59,570,954.12         |
| 应收款项融资         |       |                       |                       |
| 预付款项           | 七（四）  | 19,170,892.17         | 21,166,507.89         |
| 应收保费           |       |                       |                       |
| 应收分保账款         |       |                       |                       |
| 应收分保合同准备金      |       |                       |                       |
| 其他应收款          | 七（五）  | 6,623,553.98          | 3,801,938.41          |
| 其中：应收利息        |       |                       |                       |
| 应收股利           |       |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |       |                       |                       |
| 存货             | 七（六）  | 60,609,399.85         | 67,024,131.56         |
| 合同资产           | 七（七）  | 7,734,222.25          | 2,537,281.32          |
| 持有待售资产         |       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |       |                       |                       |
| 其他流动资产         | 七（八）  | 398,154.68            | 183,842.64            |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>183,561,336.79</b> | <b>174,192,528.86</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |       |                       |                       |
| 发放贷款及垫款        |       |                       |                       |
| 债权投资           |       |                       | -                     |
| 其他债权投资         |       |                       | -                     |
| 长期应收款          |       |                       | -                     |
| 长期股权投资         |       |                       | -                     |
| 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           | 七（九）  | 16,206,619.44         | 15,440,561.76         |
| 在建工程           | 七（十）  | 13,918,514.83         | 12,569,986.67         |
| 生产性生物资产        |       |                       | -                     |
| 油气资产           |       |                       | -                     |
| 使用权资产          |       |                       |                       |
| 无形资产           | 七（十一） | 2,080,679.86          | 2,066,785.51          |
| 开发支出           |       |                       | -                     |
| 商誉             |       |                       | -                     |
| 长期待摊费用         | 七（十二） | 354,266.68            | -                     |
| 递延所得税资产        | 七（十三） | 1,965,985.18          | 1,523,167.30          |
| 其他非流动资产        | 七（十四） | 6,054,360.00          | 7,774,301.00          |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>40,580,425.99</b>  | <b>39,374,802.24</b>  |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>224,141,762.78</b> | <b>213,567,331.10</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                       |                       |
| 短期借款           | 七（十五） | 49,242,762.38         | 20,982,273.07         |
| 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           | 七（十六） |                       | 6,612,329.65          |
| 应付账款           | 七（十七） | 18,936,863.44         | 30,588,073.33         |
| 预收款项           |       |                       | -                     |
| 合同负债           | 七（十八） | 10,212,414.23         | 18,403,913.46         |
| 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                        | 七（十九）  | 689,898.90            | 741,905.89            |
| 应交税费                          | 七（二十）  | 1,821,323.77          | 1,567,723.57          |
| 其他应付款                         | 七（二十一） | 5,816,137.33          | 6,394,195.76          |
| 其中：应付利息                       |        |                       |                       |
| 应付股利                          |        |                       |                       |
| 应付手续费及佣金                      |        |                       |                       |
| 应付分保账款                        |        |                       |                       |
| 持有待售负债                        |        |                       | -                     |
| 一年内到期的非流动负债                   |        |                       |                       |
| 其他流动负债                        | 七（二十二） | 3,378,324.41          | 2,648,322.94          |
| <b>流动负债合计</b>                 |        | <b>90,097,724.46</b>  | <b>87,938,737.67</b>  |
| <b>非流动负债：</b>                 |        |                       |                       |
| 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                         | 七（二十三） | 598,644.33            | 766,260.20            |
| 长期应付职工薪酬                      |        |                       | -                     |
| 预计负债                          |        |                       | -                     |
| 递延收益                          |        |                       | -                     |
| 递延所得税负债                       |        |                       | -                     |
| 其他非流动负债                       |        |                       | -                     |
| <b>非流动负债合计</b>                |        | <b>598,644.33</b>     | <b>766,260.20</b>     |
| <b>负债合计</b>                   |        | <b>90,696,368.79</b>  | <b>88,704,997.87</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>          |        |                       |                       |
| 股本                            | 七（二十四） | 50,198,940.00         | 50,198,940.00         |
| 其他权益工具                        |        |                       | -                     |
| 其中：优先股                        |        |                       | -                     |
| 永续债                           |        |                       |                       |
| 资本公积                          | 七（二十五） | 15,673,861.98         | 15,673,861.98         |
| 减：库存股                         |        |                       | -                     |
| 其他综合收益                        |        |                       | -                     |
| 专项储备                          |        |                       | -                     |
| 盈余公积                          | 七（二十六） | 10,018,001.07         | 8,922,851.14          |
| 一般风险准备                        |        |                       |                       |
| 未分配利润                         | 七（二十七） | 57,008,502.41         | 49,507,200.99         |
| 归属于母公司所有者权益（或<br>股东权益）合计      |        | 132,899,305.46        | 124,302,854.11        |
| 少数股东权益                        |        | 546,088.53            | 559,479.12            |
| <b>所有者权益（或股东权益）合<br/>计</b>    |        | <b>133,445,393.99</b> | <b>124,862,333.23</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权<br/>益）总计</b> |        | <b>224,141,762.78</b> | <b>213,567,331.10</b> |

法定代表人：陈满生

主管会计工作负责人：刘立业

会计机构负责人：刘立业

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目             | 附注     | 2022 年 12 月 31 日      | 2021 年 12 月 31 日      |
|----------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |        |                       |                       |
| 货币资金           |        | 22,023,837.87         | 11,868,911.61         |
| 交易性金融资产        |        |                       |                       |
| 衍生金融资产         |        |                       | -                     |
| 应收票据           |        | 3,965,410.37          | 7,491,706.31          |
| 应收账款           | -十四（一） | 62,315,942.87         | 59,532,809.12         |
| 应收款项融资         |        |                       | -                     |
| 预付款项           |        | 12,907,846.48         | 15,178,389.99         |
| 其他应收款          | 十四（二）  | 6,557,599.99          | 4,158,725.70          |
| 其中：应收利息        |        |                       |                       |
| 应收股利           |        |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |        |                       |                       |
| 存货             |        | 60,511,884.23         | 66,060,624.87         |
| 合同资产           |        | 7,734,222.25          | 2,537,281.32          |
| 持有待售资产         |        |                       | -                     |
| 一年内到期的非流动资产    |        |                       | -                     |
| 其他流动资产         |        | 418,271.51            | 69,723.93             |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>176,435,015.57</b> | <b>166,898,172.85</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                       |                       |
| 债权投资           |        |                       | -                     |
| 其他债权投资         |        |                       | -                     |
| 长期应收款          |        |                       | -                     |
| 长期股权投资         | 十四（三）  | 26,825,739.10         | 21,958,438.53         |
| 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           |        | 15,821,436.26         | 15,145,504.59         |
| 在建工程           |        |                       | -                     |
| 生产性生物资产        |        |                       | -                     |
| 油气资产           |        |                       | -                     |
| 使用权资产          |        |                       |                       |
| 无形资产           |        | 2,080,679.86          | 2,066,785.51          |
| 开发支出           |        |                       | -                     |
| 商誉             |        |                       | -                     |
| 长期待摊费用         |        | 354,266.68            | -                     |
| 递延所得税资产        |        | 1,965,110.07          | 1,522,008.79          |
| 其他非流动资产        |        | 6,054,360.00          | 7,774,301.00          |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>53,101,591.97</b>  | <b>48,467,038.42</b>  |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>229,536,607.54</b> | <b>215,365,211.27</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                       |                       |
| 短期借款           |        | 49,242,762.38         | 20,982,273.07         |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 交易性金融负债                  |  |                       |                       |
| 衍生金融负债                   |  |                       | —                     |
| 应付票据                     |  |                       | 6,612,329.65          |
| 应付账款                     |  | 19,950,920.95         | 30,503,972.87         |
| 预收款项                     |  |                       | —                     |
| 卖出回购金融资产款                |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬                   |  | 501,248.16            | 701,665.14            |
| 应交税费                     |  | 1,504,778.45          | 1,402,100.93          |
| 其他应付款                    |  | 8,137,945.20          | 8,286,302.89          |
| 其中：应付利息                  |  |                       |                       |
| 应付股利                     |  |                       |                       |
| 合同负债                     |  | 10,212,374.73         | 18,403,873.96         |
| 持有待售负债                   |  |                       | —                     |
| 一年内到期的非流动负债              |  |                       |                       |
| 其他流动负债                   |  | 3,378,324.41          | 2,648,322.94          |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>92,928,354.28</b>  | <b>89,540,841.45</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                       |                       |
| 长期借款                     |  |                       | —                     |
| 应付债券                     |  |                       | —                     |
| 其中：优先股                   |  |                       | —                     |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 租赁负债                     |  |                       |                       |
| 长期应付款                    |  | 598,644.33            | 766,260.20            |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                       | —                     |
| 预计负债                     |  |                       | —                     |
| 递延收益                     |  |                       | —                     |
| 递延所得税负债                  |  |                       | —                     |
| 其他非流动负债                  |  |                       | —                     |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>598,644.33</b>     | <b>766,260.20</b>     |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>93,526,998.61</b>  | <b>90,307,101.65</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                       |  | 50,198,940.00         | 50,198,940.00         |
| 其他权益工具                   |  |                       | —                     |
| 其中：优先股                   |  |                       | —                     |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 资本公积                     |  | 15,678,359.39         | 15,678,359.39         |
| 减：库存股                    |  |                       | —                     |
| 其他综合收益                   |  |                       | —                     |
| 专项储备                     |  |                       | —                     |
| 盈余公积                     |  | 10,018,001.07         | 8,922,851.14          |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | 60,114,308.47         | 50,257,959.09         |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>136,009,608.93</b> | <b>125,058,109.62</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | <b>229,536,607.54</b> | <b>215,365,211.27</b> |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2022 年         | 2021 年         |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |        | 142,982,301.08 | 121,250,648.19 |
| 其中：营业收入                       | 七（二十八） | 142,982,301.08 | 121,250,648.19 |
| 利息收入                          |        |                |                |
| 已赚保费                          |        |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |        |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |        | 133,429,267.05 | 109,847,557.73 |
| 其中：营业成本                       | 七（二十八） | 111,896,610.12 | 89,886,463.42  |
| 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                         | 七（二十九） | 527,752.05     | 469,827.50     |
| 销售费用                          | 七（三十）  | 2,920,461.88   | 3,937,996.19   |
| 管理费用                          | 七（三十一） | 10,301,724.38  | 8,509,843.95   |
| 研发费用                          | 七（三十二） | 6,269,722.37   | 5,940,660.58   |
| 财务费用                          | 七（三十三） | 1,512,996.25   | 1,102,766.09   |
| 其中：利息费用                       |        | 1,514,189.03   | 1,003,009.32   |
| 利息收入                          |        | 66,359.68      | 19,622.06      |
| 加：其他收益                        | 七（三十四） | 2,374,417.80   | 769,775.61     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 七（三十五） | -100,000.00    | 2,043,295.03   |
| 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）               |        |                | 0              |
| 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）           |        |                | 0              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 七（三十六） | -2,673,227.25  | -1,474,451.73  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 七（三十七） | -273,523.21    | -133,541.12    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 七（三十   | 6,764.09       | 0              |

|                              |        |              |               |
|------------------------------|--------|--------------|---------------|
|                              | 八)     |              |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>     |        | 8,887,465.46 | 12,608,168.25 |
| 加：营业外收入                      | 七（三十九） | 196.13       | 76,753.55     |
| 减：营业外支出                      | 七（四十）  | 80,716.31    | 15,037.37     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>   |        | 8,806,945.28 | 12,669,884.43 |
| 减：所得税费用                      | 七（四十一） | 223,884.52   | 1,548,341.35  |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>     |        | 8,583,060.76 | 11,121,543.08 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润            |        |              |               |
| （一）按经营持续性分类：                 | －      | －            | －             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）       |        |              |               |
| 2. 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）        |        | -13,390.59   | -315.32       |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列） |        | 8,596,451.35 | 11,121,858.40 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |        |              |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |        |              |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |        |              |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |        |              |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |        |              |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |        |              |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |        |              |               |
| （5）其他                        |        |              |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |        |              |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |        |              |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |        |              |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |        |              |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |        |              |               |
| （5）现金流量套期储备                  |        |              |               |
| （6）外币财务报表折算差额                |        |              |               |
| （7）其他                        |        |              |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |        |              |               |
| <b>七、综合收益总额</b>              |        | 8,583,060.76 | 11,121,543.08 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |        | 8,596,451.35 | 11,121,858.40 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |        | -13,390.59   | -315.32       |
| <b>八、每股收益：</b>               |        |              |               |
| （一）基本每股收益（元/股）               |        | 0.1712       | 0.2216        |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |        | 0.1712       | 0.2216        |

法定代表人：陈满生

主管会计工作负责人：刘利业

会计机构负责人：刘利业

## (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注        | 2022 年         | 2021 年         |
|-------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十四<br>(四) | 144,581,698.74 | 123,233,961.72 |
| 减：营业成本                        | 十四<br>(四) | 113,368,678.32 | 92,057,937.32  |
| 税金及附加                         |           | 496,123.52     | 449,843.09     |
| 销售费用                          |           | 2,806,131.64   | 3,760,160.91   |
| 管理费用                          |           | 8,316,634.05   | 7,294,534.35   |
| 研发费用                          |           | 6,269,722.37   | 5,940,660.58   |
| 财务费用                          |           | 1,501,949.43   | 1,072,662.72   |
| 其中：利息费用                       |           | 1,514,189.03   | 1,003,009.32   |
| 利息收入                          |           | 65,845.00      | 18,731.07      |
| 加：其他收益                        |           | 2,371,062.62   | 768,265.50     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十四<br>(五) |                | 1,400,000.00   |
| 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）             |           | -2,670,485.33  | -1,459,702.27  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |           | -273,523.21    | -133,541.12    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |           | 6,764.09       |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |           | 11,256,277.58  | 13,233,184.86  |
| 加：营业外收入                       |           | 196.04         | 60,461.37      |
| 减：营业外支出                       |           | 80,493.12      | 14,908.52      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |           | 11,175,980.50  | 13,278,737.71  |
| 减：所得税费用                       |           | 224,481.19     | 1,540,970.62   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |           | 10,951,499.31  | 11,737,767.09  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |           |                |                |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |           |                |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |           |                | -              |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |           |                | -              |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |           |                | -              |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |           |                | -              |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |           |                | -              |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |           |                | -              |
| 5. 其他                         |           |                |                |

|                       |  |               |               |
|-----------------------|--|---------------|---------------|
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    |  |               | -             |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |  |               | -             |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  |               | -             |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  |               | -             |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  |               | -             |
| 5. 现金流量套期储备           |  |               | -             |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  |               | -             |
| 7. 其他                 |  |               | -             |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | 10,951,499.31 | 11,737,767.09 |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）       |  |               |               |
| (二) 稀释每股收益（元/股）       |  |               |               |

### (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注     | 2022 年         | 2021 年         |
|-----------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |        |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |        | 123,728,968.96 | 108,440,404.95 |
| 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               |        | 308,612.87     |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 七（四十二） | 22,995,083.76  | 26,913,580.29  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |        | 147,032,665.59 | 135,353,985.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |        | 113,612,684.05 | 92,454,767.29  |
| 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       |        | 11,874,768.04  | 9,631,763.01   |
| 支付的各项税费               |        | 3,586,202.80   | 3,701,126.38   |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 七（四十二） | 31,716,145.33  | 28,989,867.19  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |        | 160,789,800.22 | 134,777,523.87 |

|                           |        |                |                |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额             |        | -13,757,134.63 | 576,461.37     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |        |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |        |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 10,000.00      |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        | 410,000.00     | 394,027.31     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |        |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | 420,000.00     | 394,027.31     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 3,596,063.67   | 11,517,667.37  |
| 投资支付的现金                   |        | 80,000.00      |                |
| 质押贷款净增加额                  |        |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | 3,676,063.67   | 11,517,667.37  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -3,256,063.67  | -11,123,640.06 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |        | 63,242,762.38  | 23,578,386.47  |
| 发行债券收到的现金                 |        |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 七（四十二） | 1,000,000.00   | 2,000,000.00   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | 64,242,762.38  | 25,578,386.47  |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 34,982,273.07  | 24,231,082.53  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 1,514,189.03   | 3,495,707.31   |
| 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            | 七（四十二） | 1,000,000.00   | 300,000.00     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 37,496,462.10  | 28,026,789.84  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | 26,746,300.28  | -2,448,403.37  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | 4,111.22       | 13,977.14      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | 9,737,213.20   | -12,981,604.92 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 8,806,034.41   | 21,787,639.33  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | 18,543,247.61  | 8,806,034.41   |

法定代表人：陈满生

主管会计工作负责人：刘立业

会计机构负责人：刘立业

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2022 年         | 2021 年         |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 123,499,793.96 | 108,170,704.95 |
| 收到的税费返还               |    | 251,611.05     | -              |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 22,285,768.18  | 29,080,957.28  |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | 146,037,173.19 | 137,251,662.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 116,056,141.08 | 96,281,521.09  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 10,813,198.96  | 8,674,317.73   |
| 支付的各项税费                   |  | 3,191,170.87   | 3,696,858.63   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 29,476,535.26  | 27,003,550.02  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 159,537,046.17 | 135,656,247.47 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | -13,499,872.98 | 1,595,414.76   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  |                | -              |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 10,000.00      |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | 410,000.00     | 490,000.00     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                | -              |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 420,000.00     | 490,000.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 1,038,626.85   | 366,242.00     |
| 投资支付的现金                   |  | 3,024,335.00   | 11,666,600.27  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                | -              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                | -              |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 4,062,961.85   | 12,032,842.27  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -3,642,961.85  | -11,542,842.27 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                | -              |
| 取得借款收到的现金                 |  | 63,242,762.38  | 23,578,386.47  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,000,000.00   | 2,000,000.00   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 64,242,762.38  | 25,578,386.47  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 34,982,273.07  | 24,231,082.53  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,514,189.03   | 3,495,707.31   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,000,000.00   | 300,000.00     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 37,496,462.10  | 28,026,789.84  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 26,746,300.28  | -2,448,403.37  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                | -              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 9,603,465.45   | -12,395,830.88 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 8,258,779.41   | 20,654,610.29  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 17,862,244.86  | 8,258,779.41   |

## (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  | 50,198,940.00 | -      | -   | -  | 15,673,861.98 |       |        |      | 8,922,851.14 |        | 49,507,200.99 | 559,479.12 | 124,862,333.23 |
| 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  | 50,198,940.00 | -      | -   | -  | 15,673,861.98 |       |        |      | 8,922,851.14 |        | 49,507,200.99 | 559,479.12 | 124,862,333.23 |

|                       |  |  |  |  |  |  |  |              |  |               |            |              |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|---------------|------------|--------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |  |  |  |  |  |  |  | 1,095,149.93 |  | 7,501,301.42  | -13,390.59 | 8,583,060.76 |
| （一）综合收益总额             |  |  |  |  |  |  |  |              |  | 8,596,451.35  | -13,390.59 | 8,583,060.76 |
| （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               |  |  |  |  |  |  |  | 1,095,149.93 |  | -1,095,149.93 |            |              |
| 1. 提取                 |  |  |  |  |  |  |  | 1,095,149.93 |  | -1,095,149.93 |            |              |

|                                        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|----------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 盈余公<br>积                               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 提取<br>一般风<br>险准备                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 对所<br>有 者<br>（或股<br>东）的<br>分配       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他                                  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）<br>所有者<br>权益内<br>部结转               |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本<br>公积转<br>增资本<br>（或股<br>本）       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余<br>公积转<br>增资本<br>（或股<br>本）       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余<br>公积弥<br>补亏损                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设定<br>受益计<br>划变动<br>额结转<br>留存收<br>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        | 50,198,940.00 | - | - | - | 15,673,861.98 | - | - | - | 10,018,001.07 |  | 57,008,502.41 | 546,088.53 | 133,445,393.99 |

| 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  | 50,198,940.00 |        |     |    | 15,673,861.98 |       |        |      | 7,749,074.43 |        | 42,069,066.30 | 559,794.44 | 116,250,737.15 |
| 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                  | 50,198,940.00 |  |  |  | 15,673,861.98 |  |  |  | 7,749,074.43 |  | 42,069,066.30 | 559,794.44 | 116,250,737.15 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） |               |  |  |  |               |  |  |  | 1,173,776.71 |  | 7,438,134.69  | -315.32    | 8,611,596.08   |
| （一）综合收益总额                 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | 11,121,858.40 | -315.32    | 11,121,543.08  |
| （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                   |               |  |  |  |               |  |  |  | 1,173,776.71 |  | -3,683,723.71 |            | -2,509,947.00  |
| 1. 提取盈余公积                 |               |  |  |  |               |  |  |  | 1,173,776.71 |  | -1,173,776.71 |            |                |
| 2. 提取一般风险准备               |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |            |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | -2,509,947.00 |            | -2,509,947.00  |
| 4. 其他                     |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |            |                |
| （四）所有者权益内部结转              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |            |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）          |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |            |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）          |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |            |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损               |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |            |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |            |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |            |                |

|                 |               |   |   |   |               |  |  |  |              |  |               |            |                |
|-----------------|---------------|---|---|---|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|------------|----------------|
| 6. 其他           |               |   |   |   |               |  |  |  |              |  |               |            |                |
| （五）专项储备         |               |   |   |   |               |  |  |  |              |  |               |            |                |
| 1. 本期提取         |               |   |   |   |               |  |  |  |              |  |               |            |                |
| 2. 本期使用         |               |   |   |   |               |  |  |  |              |  |               |            |                |
| （六）其他           |               |   |   |   |               |  |  |  |              |  |               |            |                |
| <b>四、本年期末余额</b> | 50,198,940.00 | - | - | - | 15,673,861.98 |  |  |  | 8,922,851.14 |  | 49,507,200.99 | 559,479.12 | 124,862,333.23 |

法定代表人：陈满生

主管会计工作负责人：刘立业

会计机构负责人：刘立业

#### （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        |
| 一、上年期末余额              | 50,198,940.00 |        |  |  | 15,678,359.39 |       |        |      | 8,922,851.14 |        | 50,257,959.09 | 125,058,109.62 |
| 加：会计政策变更              |               |        |  |  |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 前期差错更正                |               |        |  |  |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 其他                    |               |        |  |  |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 二、本年期初余额              | 50,198,940.00 |        |  |  | 15,678,359.39 |       |        |      | 8,922,851.14 |        | 50,257,959.09 | 125,058,109.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |  |  |               |       |        |      | 1,095,149.93 |        | 9,856,349.38  | 10,951,499.31  |
| （一）综合收益总额             |               |        |  |  |               |       |        |      |              |        | 10,951,499.31 | 10,951,499.31  |
| （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            |               |   |   |   |               |  |  | 1,095,149.93  |  | -1,095,149.93 |  |                |
| 1. 提取盈余公积          |               |   |   |   |               |  |  | 1,095,149.93  |  | -1,095,149.93 |  |                |
| 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           | 50,198,940.00 | - | - | - | 15,678,359.39 |  |  | 10,018,001.07 |  | 60,114,308.47 |  | 136,009,608.93 |

| 项目 | 2021 年 |        |   |   |      |       |      |      |      |        |       |         |
|----|--------|--------|---|---|------|-------|------|------|------|--------|-------|---------|
|    | 股本     | 其他权益工具 |   |   | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合 | 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      | 永 | 其 |      |       |      |      |      |        |       |         |

|                           |               | 先<br>股 | 续<br>债 | 他 |               |  | 合<br>收<br>益 | 备 |              |  |               |                |
|---------------------------|---------------|--------|--------|---|---------------|--|-------------|---|--------------|--|---------------|----------------|
| 一、上年期末余额                  | 50,198,940.00 |        |        |   | 15,678,359.39 |  |             |   | 7,749,074.43 |  | 42,203,915.71 | 115,830,289.53 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |        |   |               |  |             |   |              |  |               | -              |
| 前期差错更正                    |               |        |        |   |               |  |             |   |              |  |               | -              |
| 其他                        |               |        |        |   |               |  |             |   |              |  |               | -              |
| 二、本年期初余额                  | 50,198,940.00 |        |        |   | 15,678,359.39 |  |             |   | 7,749,074.43 |  | 42,203,915.71 | 115,830,289.53 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“-”号填列） |               |        |        |   |               |  |             |   | 1,173,776.71 |  | 8,054,043.38  | 9,227,820.09   |
| （一）综合收益总额                 |               |        |        |   |               |  |             |   |              |  | 11,737,767.09 | 11,737,767.09  |
| （二）所有者投入和减少<br>资本         |               |        |        |   |               |  |             |   |              |  |               |                |
| 1. 股东投入的普通股               |               |        |        |   |               |  |             |   |              |  |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本      |               |        |        |   |               |  |             |   |              |  |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权<br>益的金额     |               |        |        |   |               |  |             |   |              |  |               |                |
| 4. 其他                     |               |        |        |   |               |  |             |   |              |  |               |                |
| （三）利润分配                   |               |        |        |   |               |  |             |   | 1,173,776.71 |  | -3,683,723.71 | -2,509,947.00  |
| 1. 提取盈余公积                 |               |        |        |   |               |  |             |   | 1,173,776.71 |  | -1,173,776.71 | -              |
| 2. 提取一般风险准备               |               |        |        |   |               |  |             |   |              |  |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的<br>分配       |               |        |        |   |               |  |             |   |              |  | -2,509,947.00 | -2,509,947.00  |
| 4. 其他                     |               |        |        |   |               |  |             |   |              |  |               |                |
| （四）所有者权益内部结<br>转          |               |        |        |   |               |  |             |   |              |  |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或<br>股本）      |               |        |        |   |               |  |             |   |              |  |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或<br>股本）      |               |        |        |   |               |  |             |   |              |  |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损               |               |        |        |   |               |  |             |   |              |  |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结             |               |        |        |   |               |  |             |   |              |  |               |                |

|                 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
|-----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 转留存收益           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 6. 其他           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| （五）专项储备         |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 本期提取         |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 本期使用         |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| （六）其他           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| <b>四、本年期末余额</b> | 50,198,940.00 |  |  |  | 15,678,359.39 |  |  |  | 8,922,851.14 |  | 50,257,959.09 | 125,058,109.62 |

### 三、 财务报表附注

## 哈尔滨朗昇电气股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

### 一、公司基本情况

#### （一）公司简介

公司名称：哈尔滨朗昇电气股份有限公司

注册地址：哈尔滨市平房区星海路19号

总部地址：哈尔滨市平房区星海路19号

营业期限：2005-03-28到-

股本：人民币5019.894万元

法定代表人：陈满生

#### （二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：制造业-电器机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-配电开关控制设备制造。

公司经营范围：

许可项目：建设工程施工；电气安装服务；发电业务、输电业务、供（配）电业务。

一般项目：电力设施器材制造；电力设施器材销售；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；机械电气设备制造；电器辅件销售；电气设备修理；电工仪器仪表销售；电力电子元器件销售；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；承接总公司工程建设业务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；合同能源管理；工程和技术研究和试验发展；物联网技术研发；物联网技术服务；物联网应用服务；物联网设备销售；信息安全设备销售；电子产品销售；网络设备销售；货物进出口；技术进出口；发电技术服务；太阳能发电技术服务；光伏设备及元器件销售；电池零配件销售；电池销售；储能技术服务。

主要产品：变压器，配电柜，开关柜等输配电及控制设备。

#### （三）公司历史沿革

股份有限公司（以下简称本公司）是经全体股东共同签署了《发起人协议》并一致同意，由哈尔滨瑞兴电气有限公司整体变更设立。于2014年7月25日在哈尔滨工商行政管理局平房分局登记注册，领取注册号为230103100124074的企业法人营业执照。设立时注册资本：人民币2200万元，已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴财光华审验字（2014）第07057号《验资报告》验证，股本金额2200万元，资本公积246.14万元，出资方式为净资产折股。

本公司于2014年12月29日在全国股份转让系统挂牌公开转让（股票代码为831593）。

根据本公司2015年5月29日召开的股东大会决议通过《2014年度权益分派方案》，以公司现有总股本2200万股为基数向全体股东每10股送红股1.1股，公司以未分配利润增资242万元。变更后的总股本为人民币2442万元，已经中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具中准验字（2015）第1055号《验资报告》验证。

根据本公司2016年4月29日召开的股东大会决议通过《2015年度权益分派方案》，以公司现有总股本2442万股为基数向全体股东每10股送红股2股，公司以未分配利润增资488.4万元。变更后的总股本为人民币2930.4万元，已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字（2016）第23040006号《验资报告》验证。

根据本公司2016年7月6日第三次临时股东大会决议通过《股票发行方案》，以每股4元人民币发行450万股，公司增资450万元。变更后的总股本为人民币3380.4万元，已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字（2016）第23040007号《验资报告》验证。

根据本公司2018年5月3日召开的股东大会决议通过《2017年度权益分派方案》，以公司现有总股本3380.4万股为基数向全体股东每10股送红股3.5股，公司以未分配利润增资1183.14万元。变更后的总股本为人民币4563.54万元，已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具利安达验字（2018）第B2007号《验资报告》验证。

根据本公司2019年5月6日召开的股东大会决议通过《2018年度权益分派方案》，以公司现有总股本

4563.54万股为基数向全体股东每10股送红股1股，公司以未分配利润增资456.354万元。变更后的总股本为人民币5019.894万元，已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具利安达验字（2019）第B2006号《验资报告》验证。

截止2022年12月31日，本公司注册资本为人民币5019.894万元。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2023 年 4 月 25 日批准报出。

#### （五）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见附注九（一），2022 年度纳入合并范围的子公司共 5 户。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### （二）持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2021年12月31日止的2021年度财务报表。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业（或一组资产或净资产）的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

#### 1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按

照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司在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时，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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在

“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十五）2 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购

买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

#### （十）金融工具

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

##### 1、金融工具的确认和初始计量：

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

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（二十五）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

##### 2、金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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

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

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

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

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

### 3、金融资产的后续计量

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (2) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。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。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### (2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 5、金融资产及金融负债的列报

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

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

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

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

- 因转移金融资产而收到的对价；

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

## 7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

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

### （1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 1）具有较低的信用风险

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

#### 2）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

### （2）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### （3）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### （4）核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

#### （十一）应收票据及应收款项

##### 1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

##### 2、应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

| 账 龄     | 预期平均损失率 |
|---------|---------|
| 1 年以内   | 5%      |
| 1 至 2 年 | 10%     |
| 2 至 3 年 | 15%     |
| 3 至 4 年 | 30%     |
| 4 至 5 年 | 50%     |
| 5 年以上   | 100%    |

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### 3、其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用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。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

#### （十二）存货

##### 1、存货的分类

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品和在产品等种类。

##### 2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次

摊销法。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

## （十三）合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于对客户信用评级及以往交易经验对具有类似风险特征的各类合同该资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例确定。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

## （十四）终止经营及持有待售

### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

— 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

— 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

### 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所

得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的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决定不再出售之日的可收回金额。

## （十五）长期股权投资

### 1、投资成本的初始计量

#### （1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认

### （1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### （2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对

被投资单位的财务报表进行调整；②以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十六）固定资产

### 1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

### 3、固定资产折旧

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，预计净残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限(年) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|---------|
|--------|---------|---------|

|        |       |           |
|--------|-------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 20-30 | 4.75-3.17 |
| 机器设备   | 5     | 19.00     |
| 运输设备   | 5     | 19.00     |
| 电子设备   | 5     | 19.00     |

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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （一十七）在建工程

##### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

##### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

##### 3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （一十八）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

##### 2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## （一十九）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### （2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

| 项目   | 预计使用寿命(年) | 依据   |
|------|-----------|------|
| 土地   | 50        | 权证期限 |
| 软件系统 | 10        | 最低年限 |
| 专利权  | 10        | 最低年限 |

### 3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

### 4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影

响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （二十）长期待摊费用

### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

## （二十一）合同负债

### 1、合同负债的确认方法

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十二）职工薪酬

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

### 1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③ 过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

### 2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本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本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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他

长期职工福利的有关规定。

### （二十三）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

### （二十四）股份支付

#### 1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### （1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

##### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## （二十五）收入

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2）本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3）本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4）客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## （二十六）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。[摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。]

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

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

## （二十七）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投

入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

如本公司取得政策性优惠贷款贴息，则需区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，并根据《企业会计准则第16号——政府补助》第13条及第14条描述本公司对于政策性优惠贷款贴息的相关会计政策。

政府补助的确认时点：在收到补助时或在受益期间内。

## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## （二十九）经营租赁、融资租赁

### 1、租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则认定合同为租赁或者包含租赁。

### 2、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

#### （1）使用权资产

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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在实际发生时计入当期损益。

#### （2）短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择 采用上述简化处理方法。

#### （3）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 10 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 3、本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### (1) 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### (2) 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### (三十) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

### 四、重要会计政策、会计估计的变更

#### (一) 重要会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更。

#### (二) 重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

### 五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

C、支付股利

### 六、税项

#### (一) 主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 哈尔滨瑞兴变压器制造有限公司 | 5%    |

#### (二) 税收优惠及批文

本公司2020年8月7日取得为高新技术企业证书，有效期三年，所得税享受15%的优惠所得税

率。

下属子公司哈尔滨瑞兴变压器制造有限公司目前符合小微企业认定标准，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）、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，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。

## 七、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一）货币资金

| 项目                        | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 库存现金                      | 329,229.24    | 187,719.65    |
| 银行存款                      | 18,214,018.37 | 8,618,314.76  |
| 其他货币资金                    | 4,161,593.01  | 3,610,132.20  |
| 合 计                       | 22,704,840.62 | 12,416,166.61 |
| 其中：存放在境外的款项总额             | 275,806.14    | 466,615.97    |
| 因抵押、质押或冻结等<br>对使用有限制的款项总额 | 4,161,593.01  | 3,610,132.20  |

注：其他货币资金是办理银行承兑汇票的保证金和履约保函，属于使用有限制的款项。

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类

| 种类     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,837,856.80 | 6,149,829.65 |
| 商业承兑汇票 | 1,186,898.49 | 1,341,876.66 |
| 小 计    | 4,024,755.29 | 7,491,706.31 |
| 减：坏账准备 | 59,344.92    |              |
| 合 计    | 3,965,410.37 | 7,491,706.31 |

#### 2、期末已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额    |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 3,292,003.94 | 2,337,856.80 |
| 商业承兑汇票 | —            | 75,000.00    |
| 合 计    | 3,292,003.94 | 2,412,856.80 |

#### 3、坏账准备本期计提及变动情况

| 坏账准备             | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) | 合计        |
|------------------|--------------------------|--------------------------|-----------|
| 2022 年 1 月 1 日余额 |                          |                          |           |
| 本期计提             | 59,344.92                |                          | 59,344.92 |
| 本期收回或转回          |                          |                          |           |
| 本期转销             |                          |                          |           |

|                    |           |  |           |
|--------------------|-----------|--|-----------|
| 本期核销               |           |  |           |
| 合并范围变化             |           |  |           |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 59,344.92 |  | 59,344.92 |

#### 4、期末已质押的应收票据

| 项目     | 期末已质押金额 |
|--------|---------|
| 银行承兑汇票 | -       |
| 商业承兑汇票 | -       |
| 合 计    | -       |

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄分析

| 账龄             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年)   | 39,576,148.07 | 39,636,112.38 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 16,509,338.18 | 17,328,426.86 |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 7,353,633.49  | 3,984,638.23  |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 3,608,053.40  | 2,643,956.00  |
| 4 至 5 年(含 5 年) | 2,245,784.00  | 2,166,703.00  |
| 5 年以上          | 4,779,559.28  | 3,085,751.98  |
| 小计             | 74,072,516.42 | 68,845,588.45 |
| 减：坏账准备         | 11,717,653.55 | 9,274,634.33  |
| 合 计            | 62,354,862.87 | 59,570,954.12 |

账龄自应收账款确认日起开始计算。

#### 2、按坏账准备计提方法分类披露

| 种类             | 期末余额          |        |               |          |               |
|----------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |               |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 74,072,516.42 | 100.00 | 11,717,653.55 | 15.82    | 62,354,862.87 |
| 其中：账龄组合        | 74,072,516.42 | 100.00 | 11,717,653.55 | 15.82    | 62,354,862.87 |
| 合 计            | 74,072,516.42 | 100.00 | 11,717,653.55 | 15.82    | 62,354,862.87 |

| 种类             | 期初余额          |        |              |          |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 68,845,588.45 | 100.00 | 9,274,634.33 | 13.47    | 59,570,954.12 |
| 其中：账龄组合        | 68,845,588.45 | 100.00 | 9,274,634.33 | 13.47    | 59,570,954.12 |
| 合 计            | 68,845,588.45 | 100.00 | 9,274,634.33 | 13.47    | 59,570,954.12 |

## (1) 按组合计提坏账准备:

| 组合名称 | 期末余额          |               |          |
|------|---------------|---------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 74,072,516.42 | 11,717,653.55 | 15.82    |
| 合 计  | 74,072,516.42 | 11,717,653.55 | 15.82    |

## (2) 按组合计提坏账准备的确认标准及说明:

按组合计提坏账准备的确认标准为账龄组合。

## (3) 2022 年应收账款预期信用损失的评估:

本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算,并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

| 账龄             | 整个存续期预期信用损失率 | 期末账面余额        | 期末减值准备        |
|----------------|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年)   | 5.00%        | 39,576,148.07 | 1,978,807.41  |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 10.00%       | 16,509,338.18 | 1,650,933.82  |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 15.00%       | 7,353,633.49  | 1,103,045.02  |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 30.00%       | 3,608,053.40  | 1,082,416.02  |
| 4 至 5 年(含 5 年) | 50.00%       | 2,245,784.00  | 1,122,892.00  |
| 5 年以上          | 100.00%      | 4,779,559.28  | 4,779,559.28  |
| 合计             |              | 74,072,516.42 | 11,717,653.55 |

## 3、坏账准备本期计提及变动情况

| 坏账准备               | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) | 合计            |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| 2022 年 1 月 1 日余额   | 9,274,634.33             |                          | 9,274,634.33  |
| 本期计提               | 2,518,962.76             |                          | 2,518,962.76  |
| 本期收回或转回            | 75,943.54                |                          | 75,943.54     |
| 本期转销               |                          |                          |               |
| 本期核销               |                          |                          |               |
| 合并范围变化             |                          |                          |               |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 11,717,653.55            |                          | 11,717,653.55 |

## (1) 对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

应收账款账面余额的变动是受疫情影响,未能及时结算收款,导致应收账款账面余额增加人民币 5,226,927.97 元,收款时间延长,坏账准备增加人民币 2,443,019.22 元。

## (2) 本期坏账准备收回或转回金额重要的:

本公司本年无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

## 4、本期实际核销的应收账款情况

无

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                | 款项性质 | 应收账款期末余额      | 账龄                                                          | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额     |
|---------------------|------|---------------|-------------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| 哈尔滨玺瑞电力投资有限公司       | 货款   | 10,608,931.70 | 1 年以内<br>2066876; 1-2 年<br>7234923.9;<br>2-3 年<br>1307131.8 | 14.32          | 1,022,905.96 |
| 中建科工集团有限公司          | 货款   | 3,639,316.10  | 1 年以内<br>3217186.74;<br>1-2 年<br>422129.36                  | 4.91           | 203,072.27   |
| 黑龙江龙凤玉米开发有限公司       | 货款   | 3,406,690.00  | 1 年以内                                                       | 4.60           | 170,334.50   |
| 中国航发哈尔滨东安发动机有限公司    | 货款   | 3,198,137.98  | 1 年以内                                                       | 4.32           | 159,906.90   |
| 国网黑龙江省电力有限公司哈尔滨供电公司 | 货款   | 2,781,064.98  | 1 年以内                                                       | 3.76           | 139,053.25   |
| 合 计                 |      | 23,634,140.76 |                                                             | 31.91          | 1,695,272.88 |

## (四) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

| 账 龄             | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|-----------------|---------------|--------|---------------|--------|
|                 | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年)   | 11,732,559.80 | 61.20  | 13,034,329.11 | 61.58  |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 2,609,996.83  | 13.61  | 2,768,919.05  | 13.08  |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 1,769,275.00  | 9.23   | 4,218,075.54  | 19.93  |
| 3 年以上           | 3,059,060.54  | 15.96  | 1,145,184.19  | 5.41   |
| 合 计             | 19,170,892.17 | 100.00 | 21,166,507.89 | 100.00 |

## 2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

| 单位名称                                | 金额           | 发生时间                                       | 原因      |
|-------------------------------------|--------------|--------------------------------------------|---------|
| M/S LEKKI FREE ZONE DEVELOPMENT COY | 4,996,949.50 | 1-2 年 2,038,337.58 元; 3-4 年 2,958,611.92 元 | 土地交易未完成 |
| 内蒙古昱祥建设工程有限公司                       | 1,311,196.00 | 2-3 年                                      | 交易未完成   |
| 伊春市南岔区润诚机电设备安装队                     | 212,107.00   | 2-3 年                                      | 交易未结算   |
| 合 计                                 | 6,520,252.50 | —                                          | —       |

## 3、预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称                                | 金额           | 发生时间                                                             | 占预付账款期末余额比例 (%) |
|-------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------|-----------------|
| M/S LEKKI FREE ZONE DEVELOPMENT COY | 6,940,900.69 | 1 年以内 1,943,951.19 元; 1-2 年 2,038,337.58 元; 3-4 年 2,958,611.92 元 | 36.21           |

|               |               | 元     |       |
|---------------|---------------|-------|-------|
| 哈尔滨科达瑞电气有限公司  | 4,011,597.85  | 1 年以内 | 20.92 |
| 安达市久恒电气服务部    | 2,556,985.11  | 1 年以内 | 13.33 |
| 内蒙古昱祥建设工程有限公司 | 1,311,196.00  | 2-3 年 | 6.84  |
| 沈阳鑫能商贸有限公司    | 536,000.00    | 1 年以内 | 2.80  |
| 合 计           | 15,356,679.65 | --    | 80.10 |

(五) 其他应收款

| 项 目  | 注 | 期末余额         | 期初余额         |
|------|---|--------------|--------------|
| 应收利息 | 1 |              |              |
| 应收股利 | 2 |              |              |
| 其他应收 | 3 | 6,623,553.98 | 3,801,938.41 |
| 合 计  |   | 6,623,553.98 | 3,801,938.41 |

1、应收利息

无

2、应收股利

无

3、其他应收

(1) 按账龄分析

| 账龄             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年)   | 5,817,924.82 | 3,020,046.57 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 763,263.90   | 882,466.41   |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 463,254.00   | 154,911.06   |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 15,460.00    | 10,000.00    |
| 4 至 5 年(含 5 年) | 10,000.00    |              |
| 5 年以上          | 500,000.00   | 500,000.00   |
| 小计             | 7,569,902.72 | 4,567,424.04 |
| 减：坏账准备         | 946,348.74   | 765,485.63   |
| 合计             | 6,623,553.98 | 3,801,938.41 |

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(2) 账面价值按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 2,383,607.51 | 1,170,133.29 |
| 备用金    | 1,059,027.72 | 931,396.09   |
| 其他往来款  | 4,127,267.49 | 2,465,894.66 |
| 合 计    | 7,569,902.72 | 4,567,424.04 |

## (3) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类 别       | 期末余额         |        |            |          |              |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 7,569,902.72 | 100.00 | 946,348.74 | 12.50    | 6,623,553.98 |
| 合 计       | 7,569,902.72 | 100.00 | 946,348.74 | 12.50    | 6,623,553.98 |

| 类 别       | 期初余额         |        |            |          |              |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 4,567,424.04 | 100.00 | 765,485.63 | 16.76    | 3,801,938.41 |
| 合 计       | 4,567,424.04 | 100.00 | 765,485.63 | 16.76    | 3,801,938.41 |

1) 2022 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明

按组合计提坏账准备的确认标准为账龄组合。

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄             | 期末余额         |        |            | 期初余额         |        |            |
|----------------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|                | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|                | 金额           | 比例 (%) |            | 金额           | 比例 (%) |            |
| 1 年以内(含 1 年)   | 5,817,924.82 | 76.86  | 290,896.25 | 3,020,046.57 | 66.12  | 151,002.33 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 763,263.90   | 10.08  | 76,326.39  | 882,466.41   | 19.32  | 88,246.64  |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 463,254.00   | 6.12   | 69,488.10  | 154,911.06   | 3.39   | 23,236.66  |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 15,460.00    | 0.20   | 4,638.00   | 10,000.00    | 0.22   | 3,000.00   |
| 4 至 5 年(含 5 年) | 10,000.00    | 0.13   | 5,000.00   |              |        |            |
| 5 年以上          | 500,000.00   | 6.61   | 500,000.00 | 500,000.00   | 10.95  | 500,000.00 |
| 合计             | 7,569,902.72 | 100.00 | 946,348.74 | 4,567,424.04 | 100.00 | 765,485.63 |

## (4) 坏账准备本期计提及变动情况

| 坏账准备             | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) | 合计         |
|------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 765,485.63               |                          | 765,485.63 |

|                    |            |  |            |
|--------------------|------------|--|------------|
| 本期计提               | 225,388.60 |  | 225,388.60 |
| 本期收回或转回            | 44,525.49  |  | 44,525.49  |
| 本期转销               |            |  |            |
| 本期核销               |            |  |            |
| 合并范围变化             |            |  |            |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 946,348.74 |  | 946,348.74 |

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本公司本年无金额重大的其他应收款核销情况。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称          | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例<br>(%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|---------------|------|--------------|-------|---------------------------------|--------------|
| 哈尔滨龙网电力设备有限公司 | 往来款  | 1,611,246.00 | 1 年以内 | 21.28                           | 80,562.30    |
| 哈尔滨皓瑞机械设备有限公司 | 往来款  | 692,953.19   | 1 年以内 | 9.15                            | 34,647.66    |
| 漠河市劳动保障监察执法大队 | 保证金  | 886,000.00   | 1 年以内 | 11.70                           | 44,300.00    |
| 赤峰亚润电气设备有限公司  | 往来款  | 500,000.00   | 5 年以上 | 6.61                            | 500,000.00   |
| 中山昂腾光电科技有限公司  | 保证金  | 300,000.00   | 1 年以内 | 3.96                            | 15,000.00    |
| 合 计           |      | 3,990,199.19 |       | 52.70                           | 674,509.96   |

#### (六) 存货

| 项目     | 期末余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 16,946,714.29 |      | 16,946,714.29 |
| 在产品    | 33,348,299.87 |      | 33,348,299.87 |
| 库存商品   | 4,986,584.50  |      | 4,986,584.50  |
| 合同履约成本 | 5,327,801.19  |      | 5,327,801.19  |
| 合 计    | 60,609,399.85 |      | 60,609,399.85 |

| 项目     | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 14,312,227.38 |      | 14,312,227.38 |
| 在产品    | 39,355,965.65 |      | 39,355,965.65 |
| 库存商品   | 1,825,306.55  |      | 1,825,306.55  |
| 合同履约成本 | 11,530,631.98 |      | 11,530,631.98 |
| 合 计    | 67,024,131.56 |      | 67,024,131.56 |

## (七) 合同资产

## 1、合同资产情况

| 项目  | 期末余额         |            |              | 期初余额         |            |              |
|-----|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
|     | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         |
| 质保金 | 8,141,286.58 | 407,064.33 | 7,734,222.25 | 2,670,822.44 | 133,541.12 | 2,537,281.32 |
| 合计  | 8,141,286.58 | 407,064.33 | 7,734,222.25 | 2,670,822.44 | 133,541.12 | 2,537,281.32 |

本公司的合同资产主要涉及本公司与不同客户的建造合同。本公司根据合同约定履行建造义务，并按约定收取款项。当本公司取得该无条件收取对价的权利时，合同资产将转为应收账款。

## 2、本期合同资产计提减值准备情况

| 坏账准备               | 整个存续期预期信用损失<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) | 合计         |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| 2022 年 1 月 1 日余额   | 133,541.12               |                          | 133,541.12 |
| 本期计提               | 273,523.21               |                          | 273,523.21 |
| 本期收回或转回            |                          |                          |            |
| 本期转销               |                          |                          |            |
| 本期核销               |                          |                          |            |
| 合并范围变化             |                          |                          |            |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 407,064.33               |                          | 407,064.33 |

## (八) 其他流动资产

| 项 目        | 期末余额       | 期初余额       |
|------------|------------|------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 40,478.81  | 129,074.74 |
| 预交所得税      | 54,767.90  | 54,767.90  |
| 待摊费用       | 302,907.94 |            |
| 其他         | 0.03       |            |
| 合 计        | 398,154.68 | 183,842.64 |

## (九) 固定资产

|        | 注 | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---|---------------|---------------|
| 固定资产   | 1 | 16,206,619.44 | 15,440,561.76 |
| 固定资产清理 | 2 | -             | -             |
| 合计     |   | 16,206,619.44 | 15,440,561.76 |

## 1、固定资产

## (1) 固定资产情况

| 项 目       | 房屋及建筑物        | 机器设备         | 运输设备         | 电子设备       | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值：   |               |              |              |            |               |
| 1. 期初余额   | 18,410,112.01 | 6,741,428.40 | 3,639,574.12 | 876,472.38 | 29,667,586.91 |
| 2. 本期增加金额 | 1,567,452.99  | 386,306.90   | 151,278.04   | 240,572.54 | 2,345,610.47  |
| (1) 购置    | 1,567,452.99  | 437,576.09   | 102,132.74   | 238,448.65 | 2,345,610.47  |
| (2) 其他    |               | -51,269.19   | 49,145.30    | 2,123.89   |               |
| 3. 本期减少金额 |               | 17,521.37    | 45,880.34    | 2,240.00   | 65,641.71     |

|           |               |              |              |              |               |
|-----------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| (1) 处置或报废 | -             | 17,521.37    | 45,880.34    | 2,240.00     | 65,641.71     |
| 4. 期末余额   | 19,977,565.00 | 7,110,213.93 | 3,744,971.82 | 1,114,804.92 | 31,947,555.67 |
| 二、累计折旧    |               |              |              |              |               |
| 1. 期初余额   | 5,765,464.66  | 5,269,798.00 | 2,494,395.06 | 697,367.43   | 14,227,025.15 |
| 2. 本期增加金额 | 624,066.24    | 551,606.81   | 337,583.73   | 63,222.47    | 1,576,479.25  |
| (1) 计提    | 624,066.24    | 551,606.81   | 337,583.73   | 63,222.47    | 1,576,479.25  |
| 3. 本期减少金额 |               | 16,645.30    | 43,794.87    | 2,128.00     | 62,568.17     |
| (1) 处置或报废 |               | 16,645.30    | 43,794.87    | 2,128.00     | 62,568.17     |
| 4. 期末余额   | 6,389,530.90  | 5,804,759.51 | 2,788,183.92 | 758,461.90   | 15,740,936.23 |
| 三、减值准备    |               |              |              |              |               |
| 1. 期初余额   |               |              |              |              |               |
| 2. 本期增加金额 |               |              |              |              |               |
| (1) 计提    |               |              |              |              |               |
| 3. 本期减少金额 |               |              |              |              |               |
| (1) 处置或报废 |               |              |              |              |               |
| 4. 期末余额   |               |              |              |              |               |
| 四、账面价值    |               |              |              |              |               |
| 1. 期末账面价值 | 13,588,034.10 | 1,305,454.42 | 956,787.90   | 356,343.02   | 16,206,619.44 |
| 2. 期初账面价值 | 12,644,647.35 | 1,471,630.40 | 1,145,179.06 | 179,104.95   | 15,440,561.76 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况：

无

(3) 报告期末固定资产抵押情况：

| 项 目 | 期末账面价值       |
|-----|--------------|
| 厂房  | 9,801,444.98 |

**(十) 在建工程**

|      | 注 | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---|---------------|---------------|
| 在建工程 | 1 | 13,918,514.83 | 12,569,986.67 |
| 工程物资 | 2 |               |               |
| 合计   |   | 13,918,514.83 | 12,569,986.67 |

**1、在建工程**

(1) 在建工程情况：

| 项 目        | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 拉各斯莱基自贸区厂房 | 13,918,514.83 |      | 13,918,514.83 | 12,569,986.67 |      | 12,569,986.67 |
| 合 计        | 13,918,514.83 |      | 13,918,514.83 | 12,569,986.67 |      | 12,569,986.67 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

| 项目名称    | 预算数      | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额          |
|---------|----------|---------------|--------------|------------|----------|---------------|
| 拉各斯莱基自贸 | 2,000 万元 | 12,569,986.67 | 1,348,528.16 |            |          | 13,918,514.83 |

|     |          |               |              |  |  |               |
|-----|----------|---------------|--------------|--|--|---------------|
| 区厂房 |          |               |              |  |  |               |
| 合 计 | 2,000 万元 | 12,569,986.67 | 1,348,528.16 |  |  | 13,918,514.83 |

续上表

| 项目名称       | 工程累计投入<br>占预算比例<br>(%) | 工程进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期<br>利息资本化<br>金额 | 本期利息资<br>本化率(%) | 资金来源 |
|------------|------------------------|------|---------------|----------------------|-----------------|------|
| 拉各斯莱斯自贸区厂房 | 69.59                  | 92%  |               |                      |                 | 自筹   |
| 合 计        | --                     | --   |               |                      |                 |      |

### （十一）无形资产

#### 1、无形资产情况

| 项 目       | 土地使用权        | 专利权        | 软件         | 合计           |
|-----------|--------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |            |            |              |
| 1. 期初余额   | 2,656,500.00 | 165,384.62 | 212,000.00 | 3,033,884.62 |
| 2. 本期增加金额 | —            | —          | 105,292.03 | 105,292.03   |
| (1) 购置    | —            | —          | 105,292.03 | 105,292.03   |
| 3. 本期减少金额 |              |            |            |              |
| (1) 处置    |              |            |            |              |
| 4. 期末余额   | 2,656,500.00 | 165,384.62 | 317,292.03 | 3,139,176.65 |
| 二、累计摊销    |              |            |            |              |
| 1. 期初余额   | 680,689.97   | 112,275.93 | 174,133.21 | 967,099.11   |
| 2. 本期增加金额 | 53,130.00    | 16,538.48  | 21,729.20  | 91,397.68    |
| (1) 计提    | 53,130.00    | 16,538.48  | 21,729.20  | 91,397.68    |
| 3. 本期减少金额 |              |            |            |              |
| (1) 处置    |              |            |            |              |
| 4. 期末余额   | 733,819.97   | 128,814.41 | 195,862.41 | 1,058,496.79 |
| 三、账面价值    |              |            |            |              |
| 1. 期末账面价值 | 1,922,680.03 | 36,570.21  | 121,429.62 | 2,080,679.86 |
| 2. 期初账面价值 | 1,975,810.03 | 53,108.69  | 37,866.79  | 2,066,785.51 |

注：本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为 1,922,680.03 元。

### （十二）长期待摊费用

| 项 目       | 期初余额 | 本期增加额      | 本期摊销额     | 其他减少<br>额 | 期末余额       | 其他减少的原因 |
|-----------|------|------------|-----------|-----------|------------|---------|
| 丰台项目用房装修费 |      | 411,404.13 | 57,137.45 |           | 354,266.68 |         |
| 合 计       |      | 411,404.13 | 57,137.45 |           | 354,266.68 |         |

### （十三）递延所得税资产

| 项 目 | 期末余额     |             | 期初余额     |             |
|-----|----------|-------------|----------|-------------|
|     | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税<br>资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税<br>资产 |

|        |               |              |               |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 资产减值准备 | 13,118,236.25 | 1,965,985.18 | 13,233,067.56 | 1,523,167.30 |
| 合 计    | 13,118,236.25 | 1,965,985.18 | 13,233,067.56 | 1,523,167.30 |

#### (十四) 其他非流动资产

| 项 目  | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 抵账房产 | 6,054,360.00 |      | 6,054,360.00 | 7,774,301.00 |      | 7,774,301.00 |
| 合 计  | 6,054,360.00 |      | 6,054,360.00 | 7,774,301.00 |      | 7,774,301.00 |

注：2021 年 11 月 25 日，本公司与哈尔滨玺瑞电力投资有限公司签订协议，玺瑞公司以自有的商品房商服抵顶购部分设备款，金额 182.7977 万元，尚未办理房产证；

2020 年 8 月 7 日，本公司与哈尔滨玺瑞电力投资有限公司签订协议，玺瑞公司以自有的商品房住宅抵顶购部分设备款，金额 422.6383 万元，尚未办理房产证。

#### (十五) 短期借款

##### 1、短期借款按类别列示

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 |               |               |
| 抵押借款 | 9,242,762.38  | 10,982,273.07 |
| 保证借款 | 40,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 信用借款 | -             |               |
| 合 计  | 49,242,762.38 | 20,982,273.07 |

##### 2、本账户期末余额中逾期及展期借款情况：

无

#### (十六) 应付票据

##### 1、应付票据分类

| 种 类    | 期末余额 | 期初余额         |
|--------|------|--------------|
| 商业承兑汇票 |      |              |
| 银行承兑汇票 |      | 6,612,329.65 |
| 合 计    |      | 6,612,329.65 |

##### 2、已到期未支付情况

无

#### (十七) 应付账款

##### 1、应付账款列示

| 项 目 | 期末余额          | 期初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 货款  | 18,936,863.44 | 30,588,073.33 |
| 合 计 | 18,936,863.44 | 30,588,073.33 |

##### 2、期末账龄超过 1 年的重要应付账款情况

| 单位名称           | 金额           | 欠款时间                                  | 未偿还的原因 |
|----------------|--------------|---------------------------------------|--------|
| 深圳市科瑞悦电气设备有限公司 | 314,480.20   | 2-3 年                                 | 未要求偿还  |
| 黑龙江先晖电气设备有限公司  | 268,334.61   | 1-2 年                                 | 未要求偿还  |
| 海城市腾鳌电力安装有限公司  | 234,370.54   | 2-3 年 134,370.54 元，<br>3-4 年 100000 元 | 未要求偿还  |
| 苏州凯艾帝电气有限公司    | 187,096.89   | 4-5 年                                 | 未要求偿还  |
| 合 计            | 1,004,282.24 |                                       |        |

## (十八) 合同负债

## 1、合同负债情况

| 项 目  | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 10,212,414.23 | 18,403,913.46 |
| 合 计  | 10,212,414.23 | 18,403,913.46 |

## 2、报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

| 项目            | 变动金额          | 变动原因                    |
|---------------|---------------|-------------------------|
| 黑龙江龙凤玉米开发有限公司 | -3,468,887.01 | 在合同负债年初账面价值中的金额本年度已确认收入 |
| 诸城腾达设备安装有限公司  | -2,348,220.00 | 在合同负债年初账面价值中的金额本年度已确认收入 |
| 中国建筑第六工程局有限公司 | -900,000.00   | 在合同负债年初账面价值中的金额本年度已确认收入 |
| 肇东星湖生物科技有限公司  | -1,504,552.01 | 在合同负债年初账面价值中的金额本年度已确认收入 |
| 合 计           | -8,221,659.02 |                         |

## (十九) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额       | 本期增加          | 本年减少          | 期末余额       |
|----------------|------------|---------------|---------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 740,030.89 | 10,530,126.13 | 10,580,258.12 | 689,898.90 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,875.00   | 1,295,462.01  | 1,297,337.01  |            |
| 三、辞退福利         |            |               |               |            |
| 四、一年内到期的其他福利   |            |               |               |            |
| 合 计            | 741,905.89 | 11,825,588.14 | 11,877,595.13 | 689,898.90 |

## 2、短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额       | 本期增加          | 本年减少          | 期末余额       |
|---------------|------------|---------------|---------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 722,997.69 | 9,333,090.79  | 9,385,727.46  | 670,361.02 |
| 二、职工福利费       |            | 11,640.00     | 11,640.00     |            |
| 三、社会保险费       | 1,358.00   | 967,768.44    | 969,126.44    |            |
| 其中：医疗保险费      | 1,264.06   | 913,404.43    | 914,668.49    |            |
| 工伤保险费         | 93.94      | 54,364.01     | 54,457.95     |            |
| 生育保险费         |            |               |               |            |
| 四、住房公积金       |            | 11,025.00     | 11,025.00     |            |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 15,675.20  | 201,122.39    | 197,259.71    | 19,537.88  |
| 六、其他短期薪酬      |            | 5,479.51      | 5,479.51      |            |
| 合 计           | 740,030.89 | 10,530,126.13 | 10,580,258.12 | 689,898.90 |

## 3、离职后福利——设定提存计划列示

本公司参与的设定提存计划情况如下：

| 设定提存计划项目  | 期初应付未付金额 | 本期应缴         | 本期缴付         | 期末应付未付金额 |
|-----------|----------|--------------|--------------|----------|
| 一、基本养老保险费 | 1,800.00 | 1,256,726.06 | 1,258,526.06 |          |
| 二、失业保险费   | 75.00    | 38,735.95    | 38,810.95    |          |
| 三、企业年金缴费  |          |              |              |          |

|     |          |              |              |
|-----|----------|--------------|--------------|
| 合 计 | 1,875.00 | 1,295,462.01 | 1,297,337.01 |
|-----|----------|--------------|--------------|

**(二十) 应交税费**

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税       | 1,071,431.14 | 967,500.30   |
| 企业所得税     | 557,464.71   | 452,556.73   |
| 印花税       | 28,496.29    | 6,678.97     |
| 土地使用税     | 3,336.85     | 3,330.67     |
| 房产税       | 15,840.66    | 14,746.63    |
| 教育费附加     | 28,065.80    | 29,641.83    |
| 地方教育费附加   | 18,710.59    | 19,780.69    |
| 城市维护建设税   | 65,534.93    | 69,164.26    |
| 代扣代缴个人所得税 | 30,727.31    | 2,221.84     |
| 其他        | 1,715.49     | 2,101.65     |
| 合 计       | 1,821,323.77 | 1,567,723.57 |

**(二十一) 其他应付款**

|      | 注 | 期末余额         | 期初余额         |
|------|---|--------------|--------------|
| 应付利息 | 1 |              |              |
| 应付股利 | 2 |              |              |
| 其他   | 3 | 5,816,137.33 | 6,394,195.76 |
| 合 计  |   | 5,816,137.33 | 6,394,195.76 |

**1、应付利息**

无

**2、应付股利**

期末无未支付的股利。

**3、其他**

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 期末余额         | 期初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 往来款 | 5,711,137.33 | 5,894,195.76 |
| 保证金 | 105,000.00   | 500,000.00   |
| 合 计 | 5,816,137.33 | 6,394,195.76 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目  | 期末余额         | 未偿还或结转的原因      |
|-----|--------------|----------------|
| 曹喆  | 4,200,000.00 | 对公司的财务资助，未要求偿还 |
| 合 计 | 4,200,000.00 |                |

**(二十二) 其他流动负债**

| 项 目         | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 合同负债相关待转销项税 | 965,467.61   | 2,306,446.28 |
| 未终止确认的承兑汇票  | 2,412,856.80 | 341,876.66   |
| 合 计         | 3,378,324.41 | 2,648,322.94 |

**(二十三) 长期应付款**

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

|                   |   |            |            |
|-------------------|---|------------|------------|
| 应付融资租赁款           | 1 |            |            |
| 减：一年内到期的应付融资租赁款   |   |            |            |
| 小计                |   |            |            |
| 专项应付款             | 2 |            |            |
| 低压双电源自动快速转换（装置）技术 |   | 598,644.33 | 766,260.20 |
| 合 计               |   | 598,644.33 | 766,260.20 |

## 1、长期应付款中的应付融资租赁款明细

无

## 2、专项应付款

| 项目                | 期初余额       | 本期增加      | 本期减少       | 期末余额       | 形成原因                          |
|-------------------|------------|-----------|------------|------------|-------------------------------|
| 低压双电源自动快速转换（装置）技术 | 766,260.20 | 16,000.00 | 183,615.87 | 598,644.33 | 黑龙江省科学技术厅作为科学计划管理方的黑龙江省重点研发计划 |
| 合 计               | 766,260.20 | 16,000.00 | 183,615.87 | 598,644.33 |                               |

## （二十四）股本

| 项目   | 期初余额          | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 50,198,940.00 |             |    |       |    |    | 50,198,940.00 |

## （二十五）资本公积

## 1、明细情况

| 项目           | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------------|---------------|------|------|---------------|
| 1、资本溢价（股本溢价） | 15,673,861.98 |      |      | 15,673,861.98 |
| 2、其他资本公积     |               |      |      |               |
| 合 计          | 15,673,861.98 |      |      | 15,673,861.98 |

## 2、资本公积本期变动原因

无

## （二十六）盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|--------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 8,922,851.14 | 1,095,149.93 |      | 10,018,001.07 |
| 任意盈余公积 |              |              |      |               |
| 合 计    | 8,922,851.14 | 1,095,149.93 |      | 10,018,001.07 |

注：本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司本期法定盈余公积因按税后利润的 10%提取而增加。

## （二十七）未分配利润

| 项 目                   | 金 额           |
|-----------------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 49,507,200.99 |
| 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            | 49,507,200.99 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 8,596,451.35  |
| 减：提取法定盈余公积            | 1,095,149.93  |

|            |               |
|------------|---------------|
| 提取一般风险准备   |               |
| 应付普通股股利    |               |
| 转作股本的普通股股利 |               |
| 期末未分配利润    | 57,008,502.41 |

**（二十八）营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本情况**

| 项 目  | 本期发生额          |                | 上期发生额          |               |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 139,725,838.76 | 109,681,344.53 | 117,315,832.81 | 87,280,139.19 |
| 其他业务 | 3,256,462.32   | 2,215,265.59   | 3,934,815.38   | 2,606,324.23  |
| 合计   | 142,982,301.08 | 111,896,610.12 | 121,250,648.19 | 89,886,463.42 |

**（1）营业收入、成本、毛利分析**

| 项 目     | 本期发生额          |                |               |
|---------|----------------|----------------|---------------|
|         | 收 入            | 成 本            | 毛 利           |
| 一. 主营业务 |                |                |               |
| - 销售商品  | 67,419,174.11  | 49,157,809.49  | 18,261,364.62 |
| - 技术服务  | 6,933,329.50   | 5,085,556.72   | 1,847,772.78  |
| - 工程收入  | 65,373,335.15  | 55,437,978.32  | 9,935,356.83  |
| 小 计     | 139,725,838.76 | 109,681,344.53 | 30,044,494.23 |
| 二. 其他业务 |                |                |               |
| - 销售材料  | 3,090,052.95   | 2,189,849.74   | 900,203.21    |
| - 其他    | 166,409.37     | 25,415.85      | 140,993.52    |
| 小 计     | 3,256,462.32   | 2,215,265.59   | 1,041,196.73  |
| 合 计     | 142,982,301.08 | 111,896,610.12 | 31,085,690.96 |

| 项 目     | 上期发生额          |               |               |
|---------|----------------|---------------|---------------|
|         | 收 入            | 成 本           | 毛 利           |
| 一. 主营业务 |                |               |               |
| - 销售商品  | 64,029,741.37  | 48,640,332.09 | 15,389,409.28 |
| - 技术服务  | 7,562,991.67   | 5,395,019.63  | 2,167,972.04  |
| - 工程收入  | 45,723,099.77  | 33,244,787.47 | 12,478,312.30 |
| 小 计     | 117,315,832.81 | 87,280,139.19 | 30,035,693.62 |
| 二. 其他业务 | 2,749,300.59   | 2,295,903.53  | 453,397.06    |
| - 销售材料  | 1,185,514.79   | 310,420.70    | 875,094.09    |
| 小 计     | 3,934,815.38   | 2,606,324.23  | 1,328,491.15  |
| 合 计     | 121,250,648.19 | 89,886,463.42 | 31,364,184.77 |

**（二十九）税金及附加**

| 项 目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 142,280.68 | 100,801.65 |
| 教育费附加   | 60,849.39  | 43,956.91  |
| 地方教育费附加 | 40,566.29  | 29,304.62  |
| 房产税     | 183,523.74 | 176,959.56 |
| 土地使用税   | 40,005.12  | 39,968.04  |

|        |            |            |
|--------|------------|------------|
| 车船使用税  | 5,964.64   | 9,524.64   |
| 印花税    | 49,683.07  | 49,074.72  |
| 水利建设基金 | 4,798.62   | 16,334.04  |
| 其他     | 80.50      | 3,903.32   |
| 合 计    | 527,752.05 | 469,827.50 |

## (三十) 销售费用

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 办公费   | 207,392.81   | 116,046.57   |
| 差旅费   | 39,226.34    | 172,670.22   |
| 工资    | 625,080.77   | 755,675.95   |
| 广告费   |              | 70,414.16    |
| 业务招待费 | 369,006.14   | 341,643.27   |
| 运输费用  | 509,911.31   | 653,924.40   |
| 折旧费   | 154,459.19   | 149,334.69   |
| 汽车费用  | 70,257.76    | 73,424.80    |
| 邮费    | 25,611.44    | 20,557.08    |
| 售后维修  | 247,669.29   | 878,510.96   |
| 交通费用  | 6,012.05     | 3,056.06     |
| 福利费用  | 12,510.90    | 17,363.89    |
| 社保    | 304,076.45   | 251,456.31   |
| 电话费   | 50.00        | 1,025.22     |
| 中标服务费 | 239,184.56   | 417,908.31   |
| 其他    | 110,012.87   | 14,984.30    |
| 合 计   | 2,920,461.88 | 3,937,996.19 |

## (三十一) 管理费用

| 项 目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 办公费  | 909,236.66   | 708,563.36   |
| 差旅费  | 290,531.93   | 205,382.21   |
| 福利费  | 684,762.76   | 418,641.03   |
| 工资   | 3,472,220.35 | 2,927,662.27 |
| 汽车费用 | 543,086.01   | 685,691.33   |
| 水电费  | 47,057.72    | 22,702.28    |
| 工会经费 | 163,650.39   | 162,192.27   |

|          |               |              |
|----------|---------------|--------------|
| 无形资产摊销   | 91,397.68     | 80,868.48    |
| 业务招待费    | 542,504.35    | 824,064.75   |
| 折旧       | 440,501.28    | 525,536.85   |
| 取暖费      | 49,957.68     | 29,400.41    |
| 社会保险费    | 578,233.30    | 456,355.92   |
| 电话费      | 26,855.75     | 50,236.28    |
| 交通费用     | 39,265.95     | 34,786.33    |
| 中介费      | 918,017.91    | 477,634.02   |
| 其他       | 611,531.12    | 376,421.23   |
| 长期待摊费用摊销 | 57,137.45     | 116,163.40   |
| 维修费      | 159,737.02    | 262,607.77   |
| 租赁费      | 245,370.03    | 76,694.76    |
| 劳保费      |               | 55,414.00    |
| 公积金      | 393,197.04    | 12,825.00    |
| 培训费      | 37,472.00     |              |
| 合 计      | 10,301,724.38 | 8,509,843.95 |

## (三十二) 研发费用

| 项 目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 研发材料 | 4,399,533.71 | 3,989,851.89 |
| 办公费用 | 46,795.68    | 164,384.98   |
| 折旧   | 145,331.94   | 144,820.41   |
| 招待费用 | 9,160.80     |              |
| 汽车费用 | 1,721.95     | 5,918.67     |
| 差旅费  | 7,640.97     | 3,252.87     |
| 员工工资 | 1,253,136.97 | 1,240,128.77 |
| 交通费用 | 44.00        | 75.74        |
| 福利费用 | 3,491.22     | 200.00       |
| 员工保险 | 269,325.73   | 273,110.83   |
| 电费   | 38,981.24    | 35,823.59    |
| 取暖费  | 40,428.44    | 58,800.80    |
| 加工费  |              | 24,292.03    |

|                            |              |              |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 技术服务费                      | 54,129.72    |              |
| 合 计                        | 6,269,722.37 | 5,940,660.58 |
| <b>(三十三) 财务费用</b>          |              |              |
| 项 目                        | 本期发生额        | 上期发生额        |
| 贷款及应付款项的利息支出               | 1,514,189.03 | 1,003,009.32 |
| 减：存款及应收款项的利息收入             | 66,359.68    | 19,622.06    |
| 净汇兑损失/（收益-）                | -4,111.22    | -13,977.14   |
| 手续费                        | 69,278.12    | 133,355.97   |
| 合 计                        | 1,512,996.25 | 1,102,766.09 |
| <b>(三十四) 其他收益</b>          |              |              |
| 项目                         | 本期发生额        | 上期发生额        |
| 政府补助                       | 2,374,417.80 | 769,775.61   |
| 合 计                        | 2,374,417.80 | 769,775.61   |
| <b>(三十五) 投资收益</b>          |              |              |
| 项目                         | 本期发生额        | 上期发生额        |
| 权益法核算的长期股权投资收益             |              |              |
| 处置长期股权投资产生的投资收益            |              | 2,043,295.03 |
| 收购少数股东股权应享有的所有者权益份额产生的投资收益 | -100,000.00  |              |
| 合 计                        | -100,000.00  | 2,043,295.03 |
| <b>(三十六) 信用减值损失</b>        |              |              |
| 项目                         | 本期发生额        | 上期发生额        |
| 坏账损失                       | 2,673,227.25 | 1,474,451.73 |
| 合 计                        | 2,673,227.25 | 1,474,451.73 |
| <b>(三十七) 资产减值损失</b>        |              |              |
| 项 目                        | 本期发生额        | 上期发生额        |
| 坏账损失                       | 273,523.21   | 133,541.12   |
| 合 计                        | 273,523.21   | 133,541.12   |
| <b>(三十八) 资产处置收益</b>        |              |              |
| 项目                         | 本期发生额        | 上期发生额        |
| 非流动资产处置利得：                 |              |              |
| 处置持有待售的非流动资产或处置组利得         |              |              |
| 处置固定资产利得                   | 6,764.09     |              |
| 处置在建工程利得                   |              |              |
| 处置生产性生物资产利得                |              |              |
| 处置无形资产利得                   |              |              |
| 小计                         | 6,764.09     |              |
| 非流动资产处置损失：                 |              |              |
| 出售划分为持有待售的非流动资产或处置组损失      |              |              |
| 处置固定资产损失                   |              |              |

|             |          |  |
|-------------|----------|--|
| 处置在建工程损失    |          |  |
| 处置生产性生物资产损失 |          |  |
| 处置无形资产损失    |          |  |
| 小计          |          |  |
| 合 计         | 6,764.09 |  |

## (三十九) 营业外收入

| 项 目           | 本期发生额  | 计入当期非经常性损益的金额 | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------|--------|---------------|-----------|---------------|
| 非流动资产报废毁损利得   |        |               |           |               |
| 其中：固定资产报废毁损利得 |        |               |           |               |
| 无形资产报废利得      |        |               |           |               |
| 接受捐赠          |        |               |           |               |
| 政府补助          |        |               | 16,292.18 | 16,292.18     |
| 违约金及罚款收入      |        |               |           |               |
| 其他            | 196.13 | 196.13        | 60,461.37 | 60,461.37     |
| 合 计           | 196.13 | 196.13        | 76,753.55 | 76,753.55     |

## (四十) 营业外支出

| 项 目           | 本期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------|-----------|---------------|-----------|---------------|
| 非流动资产报废毁损损失合计 | 988.07    | 988.07        |           |               |
| 其中：固定资产报废毁损损失 | 988.07    | 988.07        |           |               |
| 债务重组损失        |           |               |           |               |
| 非货币性资产交换损失    |           |               |           |               |
| 对外捐赠          | 41,272.55 | 41,272.55     |           |               |
| 其中：公益性捐赠      |           |               |           |               |
| 非公益性捐赠        | 41,272.55 | 41,272.55     |           |               |
| 违约金、赔偿金及罚款支出  |           |               |           |               |
| 其他            | 38,455.69 | 38,455.69     | 15,037.37 | 15,037.37     |
| 合 计           | 80,716.31 | 80,716.31     | 15,037.37 | 15,037.37     |

## (四十一) 所得税费用

## 1、所得税费用表

| 项目               | 本期发生额       | 上期发生额        |
|------------------|-------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 540,511.70  | 1,542,579.79 |
| 递延所得税调整          | -442,817.88 | -233,527.05  |
| 汇算清缴差异调整         | 126,190.70  | 239,288.61   |
| 合 计              | 223,884.52  | 1,548,341.35 |

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本期发生额 |
|-----|-------|
|-----|-------|

|                                |              |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额                           | 8,806,945.28 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 909,231.03   |
| 子公司适用不同税率的影响                   |              |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 126,190.70   |
| 非应税收入的影响                       |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 116,129.82   |
| 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 |              |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化        |              |
| 其他(研发费用加计扣除)                   | -927,667.03  |
| 所得税费用                          | 223,884.52   |

## (四十二) 现金流量表项目

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 金融机构存款利息收入  | 66,359.68     | 19,622.06     |
| 其他收益等       | 2,469,407.97  | 763,680.17    |
| 其他往来款项、保证金等 | 20,459,316.11 | 26,130,278.06 |
| 合 计         | 22,995,083.76 | 26,913,580.29 |

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 金融机构手续费支出   | 69,278.12     | 133,355.97    |
| 管理费用        | 4,510,488.35  | 3,804,443.03  |
| 销售费用        | 1,078,447.97  | 1,727,836.11  |
| 其他往来款项、保证金等 | 26,057,930.89 | 23,324,232.08 |
| 合 计         | 31,716,145.33 | 28,989,867.19 |

## 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 个人借款 | 1,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合 计  | 1,000,000.00 | 2,000,000.00 |

## 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额      |
|------|--------------|------------|
| 个人借款 | 1,000,000.00 | 300,000.00 |
| 合 计  | 1,000,000.00 | 300,000.00 |

## (四十三) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

| 补充资料                    | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------------------------|--------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:     |              |               |
| 净利润                     | 8,583,060.76 | 11,121,543.08 |
| 加: 资产减值准备               | 273,523.21   | 133,541.12    |
| 信用减值准备                  | 2,673,227.25 | 1,474,451.73  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,576,479.25 | 1,766,721.02  |

|                                  |                       |                   |
|----------------------------------|-----------------------|-------------------|
| 无形资产摊销                           | 91,397.68             | 80,868.48         |
| 长期待摊费用摊销                         | 57,137.45             | 132,758.16        |
| 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） | -6,764.09             |                   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 988.07                |                   |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                       |                   |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 1,514,189.03          | 1,003,009.32      |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 100,000.00            | -2,043,295.03     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -442,817.88           | -233,527.05       |
| 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）                 | 6,414,731.71          | 4,299,520.97      |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -5,494,865.63         | -7,456,464.64     |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -29,097,421.44        | -9,702,665.79     |
| 其他                               |                       |                   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>             | <b>-13,757,134.63</b> | <b>576,461.37</b> |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                       |                   |
| 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                         |                       |                   |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                       |                   |
| 现金的期末余额                          | 18,543,247.61         | 8,806,034.41      |
| 减：现金的期初余额                        | 8,806,034.41          | 21,787,639.33     |
| 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                     | 9,737,213.20          | -12,981,604.92    |

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项 目                         | 期 末 数         | 期 初 数        |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| 一、现金                        | 18,543,247.61 | 8,806,034.41 |
| 其中：库存现金                     | 329,229.24    | 187,719.65   |
| 可随时用于支付的银行存款                | 18,214,018.37 | 8,618,314.76 |
| 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              |               |              |
| 二、现金等价物                     |               |              |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |              |
| 三、现金和现金等价物余额                | 18,543,247.61 | 8,806,034.41 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |              |

（四十四）所有权或使用权受限制的资产

| 项 目  | 期末账面价值        | 受限原因                |
|------|---------------|---------------------|
| 货币资金 | 4,161,593.01  | 办理银行承兑汇票的保证金存款和履约保函 |
| 应收票据 | 200,000.00    | 办理的银行承兑汇票贴现         |
| 固定资产 | 9,801,444.98  | 银行借款的抵押资产           |
| 无形资产 | 1,922,680.03  | 银行借款的抵押资产           |
| 合 计  | 16,085,718.02 |                     |

## (四十五) 外币货币性项目

## 1、外币货币性项目

| 项 目   | 期末外币余额     | 折算汇率     | 期末折算人民币余额  |
|-------|------------|----------|------------|
| 货币资金  |            |          | 275,806.14 |
| 其中：美元 | 38,805.60  | 6.96460  | 270,265.48 |
| 奈拉    | 388,954.55 | 0.014245 | 5,540.66   |

## 2、境外经营实体说明

尼日利亚的子公司为 Lang Sung Electric FZE, 2019 年 8 月 26 日取得境外投资项目备案通知书, 项目计划总投资金额为 1000 万美元, 本公司占比 100%, 经营地是尼日利亚拉各斯莱基自贸区。

## (四十六) 政府补助

| 种类                                     | 金额           | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|----------------------------------------|--------------|------|--------------|
| 与收益相关的政府补助                             |              |      |              |
| 黑龙江 2017 年度省科技型企业研发费                   | 279.60       | 其他收益 | 279.60       |
| 哈尔滨市平房区工业信息科技局企业研发投入后补助                | 700,000.00   | 其他收益 | 700,000.00   |
| 稳岗补贴                                   | 108,656.83   | 其他收益 | 108,656.83   |
| 减免税款                                   | 6,481.37     | 其他收益 | 6,481.37     |
| 哈尔滨市平房区工业信息科技局研发补贴                     | 240,000.00   | 其他收益 | 240,000.00   |
| 哈尔滨市平房区国库集中收付结算中心 财政贴息                 | 319,000.00   | 其他收益 | 319,000.00   |
| 哈尔滨市平房区工业信息科技局 (2021 年国家专精特新小巨人企业奖励资金) | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |

## 八、合并范围的变更

## (一) 非同一控制下企业合并

无

## (二) 同一控制下企业合并

无

## (三) 其它原因的合并范围变动

无

## 九、在其他主体中的权益

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元)

## (一) 在子公司中的权益

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 注册资本 | 业务性质 | 持股比例 (%) |    | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|-------|-------|-----|------|------|----------|----|-----------|------|
|       |       |     |      |      | 直接       | 间接 |           |      |

| 子公司名称                  | 主要经营地 | 注册地  | 注册资本     | 业务性质   | 持股比例（%） |    | 表决权比例（%） | 取得方式    |
|------------------------|-------|------|----------|--------|---------|----|----------|---------|
|                        |       |      |          |        | 直接      | 间接 |          |         |
| 哈尔滨瑞兴变压器制造有限公司         | 哈尔滨   | 哈尔滨  | 100      | 制造业    | 100     |    | 100      | 同一控制下合并 |
| 黑龙江博瑞特高新技术开发有限公司       | 哈尔滨   | 哈尔滨  | 200      | 高新技术   | 70      |    | 70       | 设立      |
| 哈尔滨朗昇电气运维服务有限公司        | 哈尔滨   | 哈尔滨  | 500      | 技术服务   | 100     |    | 100      | 设立      |
| 哈尔滨朗昇电力工程有限公司          | 哈尔滨   | 哈尔滨  | 1000     | 电力工程施工 | 100     |    | 100      | 设立      |
| Lang Sung Electric FZE | 尼日利亚  | 尼日利亚 | 1000 万美元 | 制造业    | 100     |    | 100      | 设立      |

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化但不丧失控制权的情况

无

（三）在合营企业或联营企业中的权益

2022 年 11 月 15 日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于对外投资设立参股公司的议案》，公司与国能黑龙江新能源有限公司共同投资设立参股公司桦川县国能朗昇新能源有限公司，注册地址为黑龙江省佳木斯市，注册资本为人民币 100 万元，其中公司投资额为 40 万元，占注册资本的 40%；国能黑龙江新能源有限公司投资额为 60 万元，占注册资本的 60%。

本公司尚未实缴投资款。

（四）重要的共同经营

无

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

十、关联方及关联交易

（一）关联方

1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是陈满生、张洪哲、王胜军。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（一）。

3、本公司的合营、联营公司情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司其他关联方情况

| 关联方名称 | 其他关联方与本公司关系   |
|-------|---------------|
| 陈满生   | 董事、总经理        |
| 康海霞   | 总经理陈满生之妻子     |
| 王胜军   | 持有 5%以上股份的股东  |
| 张洪哲   | 持有 5%以上股份的股东  |
| 朱淑媛   | 董事            |
| 曹喆    | 董事            |
| 姜玮    | 董事、副总经理、董事会秘书 |
| 郭庆伟   | 董事            |
| 郭丽娟   | 监事会主席         |

|               |                      |
|---------------|----------------------|
| 姚明坤           | 监事                   |
| 梁作风           | 监事                   |
| 呼伦贝尔朗昇新能源有限公司 | 持有 5%以上股份的股东王胜军控制的公司 |

**(二) 关联交易****1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

无

**2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

无

**3、关联租赁情况**

无

**4、关联担保情况**

无

**5、关联方资金拆借**

公司董事曹喆为公司提供 420 万元的借款，免利息。

**6、关联方资产转让、债务重组情况**

无

**7、关键管理人员报酬**

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 752,000.00 | 567,424.00 |

**8、关联方交易其他**

见附注八（三）

**(三) 关联方应收应付款项**

| 项目名称  | 关联方           | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|---------------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 王胜军           |              | 410,000.00   |
| 其他应收款 | 呼伦贝尔朗昇新能源有限公司 | 125,000.00   | 125,000.00   |
| 其他应付款 | 曹喆            | 4,200,000.00 | 4,200,000.00 |

**(四) 关联方承诺**

无

**十一、承诺及或有事项****(一) 重要承诺事项**

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**(二) 或有事项**

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司履约保函余额为 2,147,632.2 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，除上述买方有权索赔履约保函外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

**十二、资产负债表日后事项**

截至 2023 年 4 月 25 日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

**十三、其他重要事项**

无

**十四、母公司财务报表主要项目附注****(一) 应收账款****1、应收账款按账龄分析**

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                |               |               |
|----------------|---------------|---------------|
| 1 年以内(含 1 年)   | 39,571,748.07 | 39,635,012.38 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 16,508,238.18 | 17,293,426.86 |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 7,318,633.49  | 3,984,638.23  |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 3,608,053.40  | 2,635,956.00  |
| 4 至 5 年(含 5 年) | 2,237,784.00  | 2,166,703.00  |
| 5 年以上          | 4,773,659.28  | 3,079,851.98  |
| 小计             | 74,018,116.42 | 68,795,588.45 |
| 减：坏账准备         | 11,702,173.55 | 9,262,779.33  |
| 合计             | 62,315,942.87 | 59,532,809.12 |

账龄自应收账款确认日起开始计算。

## 2、按坏账准备计提方法分类披露

| 种类             | 期末余额          |        |               |          |               |
|----------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |               |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 74,018,116.42 | 100.00 | 11,702,173.55 | 15.81    | 62,315,942.87 |
| 其中：账龄组合        | 74,018,116.42 | 100.00 | 11,702,173.55 | 15.81    | 62,315,942.87 |
| 合 计            | 74,018,116.42 | 100.00 | 11,702,173.55 | 15.81    | 62,315,942.87 |

| 种类             | 期初余额          |        |              |          |               |
|----------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 68,795,588.45 | 100.00 | 9,262,779.33 | 13.46    | 59,532,809.12 |
| 其中：账龄组合        | 68,795,588.45 | 100.00 | 9,262,779.33 | 13.46    | 59,532,809.12 |
| 合 计            | 68,795,588.45 | 100.00 | 9,262,779.33 | 13.46    | 59,532,809.12 |

(1) 按单项计提坏账准备：

无

(2) 按组合计提坏账准备：

| 组合名称 | 期末余额          |               |          |
|------|---------------|---------------|----------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 账龄组合 | 74,018,116.42 | 11,702,173.55 | 15.81    |
| 合 计  | 74,018,116.42 | 11,702,173.55 | 15.81    |

按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

按组合计提坏账准备的确认标准为账龄组合。

(3) 2021 年应收账款预期信用损失的评估：

| 账龄           | 整个存续期预期信用损失率 | 期末账面余额        | 期末减值准备       |
|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 5.00         | 39,571,748.07 | 1,978,587.41 |

|                |        |               |               |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 1 至 2 年(含 2 年) | 10.00  | 16,508,238.18 | 1,650,823.82  |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 15.00  | 7,318,633.49  | 1,097,795.02  |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 30.00  | 3,608,053.40  | 1,082,416.02  |
| 4 至 5 年(含 5 年) | 50.00  | 2,237,784.00  | 1,118,892.00  |
| 5 年以上          | 100.00 | 4,773,659.28  | 4,773,659.28  |
| <b>合计</b>      | -      | 74,018,116.42 | 11,702,173.55 |

本公司对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

### 3、坏账准备本期计提及变动情况

| 坏账准备                      | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计                   |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 2022 年 1 月 1 日余额          | 9,262,779.33         |                      | 9,262,779.33         |
| 本期计提                      | 2,515,337.76         |                      | 2,515,337.76         |
| 本期收回或转回                   | 75,943.54            |                      | 75,943.54            |
| 本期转销                      |                      |                      |                      |
| 本期核销                      |                      |                      |                      |
| 合并范围变化                    |                      |                      |                      |
| <b>2022 年 12 月 31 日余额</b> | <b>11,702,173.55</b> |                      | <b>11,702,173.55</b> |

(1) 对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

应收账款账面余额的变动是受疫情影响，未及时按合同收款，导致应收账款账面余额增加人民币 5,222,527.97 元，收款时间延长，坏账准备增加人民币 2,439,394.22 元。

(2) 本期坏账准备收回或转回金额重要的：

本公司本年无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

### 4、本期实际核销的应收账款情况

本公司本年无金额重大的应收账款核销情况。

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称          | 款项性质 | 应收账款期末余额      | 账龄                                                             | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|---------------|------|---------------|----------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| 哈尔滨玺瑞电力投资有限公司 | 货款   | 10,608,931.70 | 1 年以内<br>2066876; 1-2<br>年<br>7234923.9;<br>2-3 年<br>1307131.8 | 14.33         | 1,022,905.96 |
| 中建科工集团有限公司    | 货款   | 3,639,316.10  | 1 年以内<br>3217186.74;<br>1-2 年<br>422129.36                     | 4.92          | 203,072.27   |

|                     |    |               |       |       |              |
|---------------------|----|---------------|-------|-------|--------------|
| 黑龙江龙凤玉米开发有限公司       | 货款 | 3,406,690.00  | 1 年以内 | 4.60  | 170,334.50   |
| 中国航发哈尔滨东安发动机有限公司    | 货款 | 3,198,137.98  | 1 年以内 | 4.32  | 159,906.90   |
| 国网黑龙江省电力有限公司哈尔滨供电公司 | 货款 | 2,781,064.98  | 1 年以内 | 3.76  | 139,053.25   |
| 合 计                 |    | 23,634,140.76 |       | 31.93 | 1,695,272.88 |

## (二) 其他应收款

| 项 目  | 注 | 期末余额         | 期初余额         |
|------|---|--------------|--------------|
| 应收利息 | 1 |              |              |
| 应收股利 | 2 |              |              |
| 其他应收 | 3 | 6,557,599.99 | 4,158,725.70 |
| 合 计  |   | 6,557,599.99 | 4,158,725.70 |

## 1、应收利息

无

## 2、应收股利

无

## 3、其他应收

## (1) 按账龄分析

| 账龄             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年)   | 5,758,933.24 | 3,379,913.19 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 760,263.90   | 882,466.41   |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 463,254.00   | 146,751.06   |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 7,300.00     |              |
| 4 至 5 年(含 5 年) |              |              |
| 5 年以上          | 500,000.00   | 500,000.00   |
| 小计             | 7,489,751.14 | 4,909,130.66 |
| 减：坏账准备         | 932,151.15   | 750,404.96   |
| 合 计            | 6,557,599.99 | 4,158,725.70 |

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

## (2) 账面价值按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 2,383,607.51 | 1,170,133.29 |
| 备用金    | 949,789.62   | 711,030.41   |
| 其他往来款  | 4,156,354.01 | 3,027,966.96 |
| 合 计    | 7,489,751.14 | 4,909,130.66 |

## (3) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类 别 | 期末余额 |      |      |
|-----|------|------|------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|           | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |              |
|-----------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|
| 按单项计提坏账准备 | 70,000.00    | 0.93      |            |             | 70,000.00    |
| 按组合计提坏账准备 | 7,419,751.14 | 99.07     | 932,151.15 | 12.56       | 6,487,599.99 |
| 合 计       | 7,489,751.14 | 100.00    | 932,151.15 | 12.45       | 6,557,599.99 |

| 类 别       | 期初余额         |           |            |             |              |
|-----------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|
|           | 账面余额         |           | 坏账准备       |             | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |              |
| 按单项计提坏账准备 | 577,000.00   | 11.75     |            |             | 577,000.00   |
| 按组合计提坏账准备 | 4,332,130.66 | 88.25     | 750,404.96 | 17.32       | 3,581,725.70 |
| 合 计       | 4,909,130.66 | 100.00    | 750,404.96 | 15.29       | 4,158,725.70 |

## 1) 2021 年末单项计提坏账准备的其他应收款单位情况:

| 债务人名称            | 账面余额      | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由   |
|------------------|-----------|------|---------|--------|
| 黑龙江博瑞特高新技术开发有限公司 | 70,000.00 |      |         | 子公司不计提 |
| 合 计              | 70,000.00 |      |         |        |

## 2) 2021 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明

按组合计提坏账准备的确认标准为账龄组合。

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄             | 期末余额         |           |            | 期初余额         |        |            |
|----------------|--------------|-----------|------------|--------------|--------|------------|
|                | 账面余额         |           | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|                | 金额           | 比例<br>(%) |            | 金额           | 比例(%)  |            |
| 1 年以内(含 1 年)   | 5,688,933.24 | 76.67     | 284,446.66 | 2,802,913.19 | 64.70  | 140,145.66 |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 760,263.90   | 10.25     | 76,026.39  | 882,466.41   | 20.37  | 88,246.64  |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 463,254.00   | 6.24      | 69,488.10  | 146,751.06   | 3.39   | 22,012.66  |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 7,300.00     | 0.10      | 2,190.00   |              |        |            |
| 4 至 5 年(含 5 年) |              |           |            |              |        |            |
| 5 年以上          | 500,000.00   | 6.74      | 500,000.00 | 500,000.00   | 11.54  | 500,000.00 |
| 合计             | 7,419,751.14 | 100.00    | 932,151.15 | 4,332,130.66 | 100.00 | 750,404.96 |

## (4) 坏账准备本期计提及变动情况

| 坏账准备 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计 |
|------|----------------------|----------------------|----|
|      |                      |                      |    |

|                           |                   |  |                   |
|---------------------------|-------------------|--|-------------------|
| 2022 年 1 月 1 日余额          | 750,404.96        |  | 750,404.96        |
| 本期计提                      | 216,454.77        |  | 216,454.77        |
| 本期收回或转回                   | 34,708.58         |  | 34,708.58         |
| 本期转销                      |                   |  |                   |
| 本期核销                      |                   |  |                   |
| 合并范围变化                    |                   |  |                   |
| <b>2022 年 12 月 31 日余额</b> | <b>932,151.15</b> |  | <b>932,151.15</b> |

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称          | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例<br>(%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|---------------|------|--------------|-------|---------------------------------|--------------|
| 哈尔滨龙网电力设备有限公司 | 往来款  | 1,611,246.00 | 1 年以内 | 21.51                           | 80,562.30    |
| 哈尔滨皓瑞机械设备有限公司 | 往来款  | 692,953.19   | 1 年以内 | 9.25                            | 34,647.66    |
| 漠河市劳动保障监察执法大队 | 保证金  | 886,000.00   | 1 年以内 | 11.83                           | 44,300.00    |
| 赤峰亚润电气设备有限公司  | 往来款  | 500,000.00   | 5 年以上 | 6.68                            | 500,000.00   |
| 中山昂腾光电科技有限公司  | 保证金  | 300,000.00   | 1 年以内 | 4.01                            | 15,000.00    |
| 合 计           |      | 3,990,199.19 |       | 53.28                           | 674,509.96   |

## (三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 26,825,739.10 |      | 26,825,739.10 | 21,958,438.53 |      | 21,958,438.53 |
| 对联营、合营企业投资 |               |      |               |               |      |               |
| 合计         | 26,825,739.10 |      | 26,825,739.10 | 21,958,438.53 |      | 21,958,438.53 |

## 1、对子公司投资

| 被投资单位            | 期初余额（账面价值）   | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额（账面价值）   | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 哈尔滨瑞兴变压器制造有限公司   | 934,296.00   |      |      | 934,296.00   |          |          |
| 黑龙江博瑞特高新技术开发有限公司 | 1,400,000.00 |      |      | 1,400,000.00 |          |          |

|                        |               |              |  |               |  |  |
|------------------------|---------------|--------------|--|---------------|--|--|
| 哈尔滨朗昇电气运维服务有限公司        | 100,000.00    | 100,000.00   |  | 200,000.00    |  |  |
| 哈尔滨朗昇电力工程有限公司          | 350,000.00    |              |  | 350,000.00    |  |  |
| Lang Sung Electric FZE | 19,174,142.53 | 4,767,300.57 |  | 23,941,443.10 |  |  |
| 合计                     | 21,958,438.53 | 4,867,300.57 |  | 26,825,739.10 |  |  |

## 2、对联营、合营企业投资

无

### （四）营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本情况

| 项 目  | 本期发生额          |                | 上期发生额          |               |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 141,325,236.42 | 111,153,412.73 | 119,299,146.34 | 89,451,613.09 |
| 其他业务 | 3,256,462.32   | 2,215,265.59   | 3,934,815.38   | 2,606,324.23  |
| 合计   | 144,581,698.74 | 113,368,678.32 | 123,233,961.72 | 92,057,937.32 |

#### （1）营业收入、成本、毛利分析

| 项 目     | 本期发生额          |                |               |
|---------|----------------|----------------|---------------|
|         | 收 入            | 成 本            | 毛 利           |
| 一. 主营业务 |                |                |               |
| – 销售商品  | 67,419,174.11  | 49,367,827.28  | 18,051,346.83 |
| – 技术服务  | 6,783,192.78   | 5,220,932.40   | 1,562,260.38  |
| – 工程收入  | 65,299,903.96  | 55,639,101.47  | 9,660,802.49  |
| – 出口收入  | 1,822,965.57   | 925,551.58     | 897,413.99    |
| 小 计     | 141,325,236.42 | 111,153,412.73 | 30,171,823.69 |
| 二. 其他业务 |                |                |               |
| – 销售材料  | 3,090,052.95   | 2,189,849.74   | 900,203.21    |
| – 其他    | 166,409.37     | 25,415.85      | 140,993.52    |
| 小 计     | 3,256,462.32   | 2,215,265.59   | 1,041,196.73  |
| 合 计     | 144,581,698.74 | 113,368,678.32 | 31,213,020.42 |

| 项 目     | 上期发生额          |               |               |
|---------|----------------|---------------|---------------|
|         | 收 入            | 成 本           | 毛 利           |
| 一. 主营业务 |                |               |               |
| – 销售商品  | 64,029,741.37  | 48,619,427.59 | 15,410,313.78 |
| – 技术服务  | 7,489,179.77   | 5,528,296.85  | 1,960,882.92  |
| – 工程收入  | 45,530,900.94  | 33,624,104.76 | 11,906,796.18 |
| – 出口收入  | 2,249,324.26   | 1,679,783.89  | 569,540.37    |
| 小 计     | 119,299,146.34 | 89,451,613.09 | 29,847,533.25 |
| 二. 其他业务 |                |               |               |
| – 销售材料  | 2,749,300.59   | 2,295,903.53  | 453,397.06    |
|         | 1,185,514.79   | 310,420.70    | 875,094.09    |
| 小 计     | 3,934,815.38   | 2,606,324.23  | 1,328,491.15  |

|     |                |               |               |
|-----|----------------|---------------|---------------|
| 合 计 | 123,233,961.72 | 92,057,937.32 | 31,176,024.40 |
|-----|----------------|---------------|---------------|

**(五) 投资收益**

| 项目                | 本期发生额 | 上期发生额        |
|-------------------|-------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益    |       |              |
| 权益法核算的长期股权投资收益    |       |              |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   |       | 1,400,000.00 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 |       |              |
| 合 计               |       | 1,400,000.00 |

**十五、补充资料**
**(一) 当期非经常性损益明细表**

| 项目                                                                                                                | 金额           | 说明         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|
| 非流动资产处置损益                                                                                                         |              |            |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                                              |              |            |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                                                     | 2,374,417.80 | 786,067.79 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                             |              |            |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                                              |              |            |
| 非货币性资产交换损益                                                                                                        |              |            |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                    |              |            |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                                       |              |            |
| 债务重组损益                                                                                                            |              |            |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                             |              |            |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                                         |              |            |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                                                       |              |            |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                             |              |            |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |              |            |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回                                                                                          |              |            |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                       |              |            |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                  |              |            |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                              |              |            |

|                    |              |            |
|--------------------|--------------|------------|
| 受托经营取得的托管费收入       |              |            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -80,520.18   | 45,424.00  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |              |            |
| 非经营性损益对利润总额的影响的合计  | 2,293,897.62 | 831,491.79 |
| 所得税影响额             | 344,084.64   | 124,723.77 |
| 少数股东权益影响额（税后）      |              |            |
| 归属于母公司的非经常性损益影响数   | 1,949,812.98 | 706,768.02 |

**（二）净资产收益率及每股收益**

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 6.68          | 0.1712 | 0.1712 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.17          | 0.1324 | 0.1324 |

**（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

| 项 目                           | 序号                                                     | 本期发生额          |
|-------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润                | A                                                      | 8,596,451.35   |
| 非经常性损益                        | B                                                      | 1,949,812.98   |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润      | C=A-B                                                  | 6,646,638.37   |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产              | D                                                      | 124,302,854.11 |
| 股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产       | E1                                                     |                |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数           | F1                                                     |                |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产   | E2                                                     |                |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数           | F2                                                     |                |
| 股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产       | E3                                                     |                |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数           | F3                                                     |                |
| 现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产        | G                                                      |                |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数           | H                                                      |                |
| 其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动 | I                                                      |                |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数     | J                                                      |                |
| 报告期月份数                        | K                                                      | 12             |
| 加权平均净资产                       | $L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$ | 132,899,305.46 |
| 加权平均净资产收益率                    | $M=A/L$                                                | 6.68%          |
| 扣除非经常损益后加权平均净资产收益率            | $M1=C/L$                                               | 5.17%          |
| 期初股份总数                        | N                                                      | 50,198,940.00  |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数          | O                                                      |                |
| 发行新股或债转股等增加股份数                | P                                                      |                |

|                          |                                     |               |
|--------------------------|-------------------------------------|---------------|
| 新增股份次月起至报告期期末的累计月数       | Q                                   |               |
| 报告期缩股数                   | R                                   |               |
| 报告期回购等减少股份数              | S                                   |               |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | T                                   |               |
| 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数 | U                                   |               |
| 新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数 | V                                   |               |
| 加权平均股份数                  | $W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$ | 50,198,940.00 |
| 基本每股收益                   | $X=A/W$                             | 0.1712        |
| 扣除非经常损益后基本每股收益           | $X1=C/W$                            | 0.1324        |
| 稀释每股收益                   | $Z=A/(W+U \times V/K)$              | 0.1712        |
| 扣除非经常性损益后稀释每股收益          | $Z1= C/(W+U \times V/K)$            | 0.1324        |

哈尔滨朗昇电气股份有限公司（盖章）  
日期：2023 年 4 月 25 日

附：

## 第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室

哈尔滨朗昇电气股份有限公司  
董事会  
2023 年 4 月 25 日