



菲达科技
NEEQ: 832298

山东菲达电力科技股份有限公司
Shandong Feida Electric Technology Co., Ltd.



年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	36
第八节	财务会计报告	40
第九节	备查文件目录.....	140

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。

公司负责人张敏、主管会计工作负责人王斌及会计机构负责人（会计主管人员）王斌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

1、董事会就非标准审计意见的说明

1、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营重大不确定性段落无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所述事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的利益。

2、鉴于上述原因，公司为保证经营稳定，进一步提高自身持续经营能力，拟采取以下措施：

- 1) 进一步加强市场运作，积极拓展业务，加大市场拓展力度，实现经营目标。
- 2) 积极回笼应收账款，提高公司资金使用效率。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
主要原材料价格波动风险	电线电缆行业存在“料重工轻”的行业特性，主要原材料铜、铝占成本较大，因此原材料价格的大幅度变动会直接影响产品的市场价格和公司的利润空间。近几年，铜材市场价格居高不下，且波动较大，为本行业控制生产成本增加了难度。

	<p>应对措施：应对措施：首先，准确把握原材料市场行情，公司通过关注期货市场价格、加入电缆协会会员等渠道收集价格信息，及时把握市场行情，提高采购价格的准确性。同时减少独家供应的风险，采取“货比三家”的采购模式，形成多渠道的原材料进货方式。其次，完善产品报价机制，在产品定价策略上，采用“成本加成”“锁定报价期限”等方式，公司以实时的材料价格为依据，结合公司的材料消耗定额，核算产品价格，在掌控的最大限度内缩小材料大幅波动出现的风险敞口。最后，公司实行“以销定产”、“备库生产”和“直接采购”相结合的生产模式，做好生产计划和预测工作，争取每一批次的产品都有订单支撑，最大限度减少原材料波动造成的风险因素。</p>
行业政策变化的风险	<p>电线电缆行业集中度差，特别是在低端电力电缆领域企业众多、鱼目混杂，企业之间存在无序竞争、价格战等恶性状况，因此本行业面临的形势较为严峻。若国家对电线电缆行业的政策发生较大不利变化，将对公司未来发展带来不利的影响。</p> <p>应对措施：首先，公司将严格按照国家标准控制产品质量，持续注重产品质量的稳定性，以较高的产品质量来保证公司业务收入的稳定性和可持续性。其次，公司将不断优化产品结构，加大研发力度，使产品符合国家产业政策导向。最后，继续加速产业链条的延伸，在电力运营领域、新能源开发领域进行布局，以带动公司的转型升级，提高公司的盈利能力，促进公司健康、快速发展。</p>
下游行业波动引致业绩波动的风险	<p>电线电缆行业作为国民经济最大的基础配套行业之一，下游主要是国家电网建设以及建筑、市政建设、工业企业等。虽然目前本行业现在处于需求旺盛时期，如果国家宏观经济变化，导致基础设施建设放缓，将直接影响公司的经营业绩和未来发展。</p> <p>应对措施：公司将不断拓展销售市场，通过产品质量优势稳定住周边的客户群体，开拓西北、中南等地区的市场；同时，加大新产品研发、营销、服务投入争取扩大市场份额，发掘新的利润增长点。在电力安装、电力技术服务等领域进行业务拓展，把公司打造成能源传输领域专业的提供者。</p>
存货余额过大可能引致的风险	<p>公司存货期末余额共计 4,720.82 万元，占总资产的比例为 35.63%。由于本行业原材料占成本比重较大，原材料的价格波动会带来不利因素。虽然公司实行“以销定产”的生产模式，存货余额基本都有订单支撑，但是原材料大幅波动可能会带来客户违约、存货跌价减值等意外风险。</p> <p>应对措施：公司将努力开拓销售市场，拓宽销售渠道。同时，积极进行产品结构调整，加大研发力度，研制市场前景好的新产品，如耐火系列、抗干扰系列、环保系列产品等，延伸产业链条，在电力施工安装领域拓展新业务，进一步增强产品市场竞争力，从而降低存货余额过大风险。</p>
公司业绩下滑、出现较大亏损的风险	<p>截至 2022 年 12 月 31 日，公司财务报表未分配利润累计金额为-33,502,912.51 元，股本为 56,400,000.00 元，公司累</p>

	<p>计亏损金额超过股本总额三分之一。公司 2022 年营业收入 29,504,853.64 元，业绩下滑较为严重。这些事项或情况，表明存在可能导致对菲达科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。</p> <p>应对措施：公司为保证经营稳定，进一步提高自身持续经营能力，拟采取以下措施：进一步加强市场运作，积极拓展业务，加大市场拓展力度，实现经营目标；积极回笼应收账款，提高公司资金使用效率。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	公司业绩下滑、出现较大亏损的风险。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、菲达科技	指	山东菲达电力科技股份有限公司
股东大会	指	山东菲达电力科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东菲达电力科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东菲达电力科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
国网	指	国家电网公司
山东省国网	指	国网山东省电力公司物资公司及其下属各县市供电公司
中石化山东公司	指	中国石化销售有限公东石油分公司
昌大集团	指	潍坊昌大建设集团有限公司
孚日集团	指	孚日集团股份有限公司
高天金属	指	山东高天金属制造有限公司
长江食品	指	高密市恒锦物流有限公司
高密城投	指	高密市城市建设投资集团有限公司
安装分公司	指	山东菲达电力科技股份有限公司安装分公司
长江食品	指	山东长江食品科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
电线电缆	指	用以传输电能、信息或实现电磁能转换的电工线材产品
电力电缆	指	在电力系统的主干线路中用以传输和分配大功率电能的电缆产品，如交联聚乙烯绝缘电力电缆等

架空绝缘电缆	指	通过铁塔、水泥杆塔架设在空气中的导线或绝缘架空线，一般分为裸导线和绝缘架空线
三体系	指	质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东菲达电力科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Feida Electric Technology Co.,Ltd. -
证券简称	菲达科技
证券代码	832298
法定代表人	张敏

二、 联系方式

董事会秘书	贾聚好
联系地址	山东省潍坊市高密市夏庄工业园 A 区 87 号
电话	0536-5826756
传真	0536-2869398
电子邮箱	sdfeida2008@163.com
公司网址	www.sdfeid.com
办公地址	山东省潍坊市高密市夏庄工业园 A 区 87 号
邮政编码	261505
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	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995 年 2 月 18 日
挂牌时间	2015 年 4 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-电气机械和器材制造业 C38-电线、电缆、光缆及电工器材制造 C383-电线、电缆制造 C3831
主要业务	电线、电缆生产及销售、电力施工安装。
主要产品与服务项目	生产销售电线、电缆、电子连接线、连接器、五金配件、高低压成套开关设备、电力工程勘察、设计、咨询、建筑、安装施工；水电暖维修（不含特种设备维修）；凭有效资质证书从事水电暖工程安装及维护（压力管道除外），货物进出口，技术进出口。
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）	56,400,000

优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（张敏）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张敏），无一致行动人

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9137070016585475XE	否
注册地址	山东省潍坊市高密市夏庄工业园 A 区 87 号	否
注册资本	56,400,000	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券	
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国融证券	
会计师事务所	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	卜艳玲	殷允军
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元	

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

1、公司与高密市远大投资建设发展有限公司（以下简称“远大建设”）签订《高密市祥云社区 10kv 线路新建及 10kv 居配电工程》，合同金额 27,313,066.05 元，详见 2023 年 1 月 17 日在全国中小企业股份转让系统披露的《关于签订重大合同的公告》（公告编号：2023-002），本合同的签订对公司的业务发展具有重要意义，将对公司的经营业绩产生积极影响。

2、因山东中鼎菲达新能源科技有限公司自身原因，自成立以来该公司业务拓展一直未取得明显成绩，营收无法维持正常运营，为优化资源配置，拟注销参股公司山东中鼎菲达新能源科技有限公司，2023 年 4 月 19 日召开了公司第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于注销参股公司山东中鼎

菲达新能源科技有限公司》的议案，于 2023 年 4 月 21 日在全国中小企业股份转让系统披露了《山东菲达电力科技股份有限公司第三届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2023-003），同日披露了《关于拟注销参股公司的公告》（公告编号：2023-004）。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	29,504,853.64	73,632,290.02	-59.93%
毛利率%	18.94%	23.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,358,837.19	1,019,467.80	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,385,420.20	-2,793,230.52	-
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）	-40.41%	2.42%	-
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）	-40.49%	-6.62%	-
基本每股收益	-0.25	0.02	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	132,504,083.39	139,335,197.73	-4.90%
负债总计	104,151,438.01	96,623,715.16	7.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,352,645.38	42,711,482.57	-33.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.50	0.76	-34.21%
资产负债率%（母公司）	78.68%	69.45%	-
资产负债率%（合并）	78.60%	69.35%	-
流动比率	1.00	1.15	-
利息保障倍数	-4.72	1.13	-

(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	5,036,402.98	1,380,117.41	264.93%
应收账款周转率	0.85	1.91	-
存货周转率	0.57	1.57	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.90%	-14.73%	-
营业收入增长率%	-59.93%	-4.89%	-
净利润增长率%	-	-	-

(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	56,400,000	56,400,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,928.29
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	31,009.88
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	14,904.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,711.46
非经常性损益合计	31,274.13
所得税影响数	4,691.12
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	26,583.01

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(一) 重要会计政策变更

1、关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。“固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品”，包括测试固定资产可否正常运转时产生的样品等情形。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定，计入该固定资产成本。

企业按照《企业会计准则第 1 号——存货》、《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等规定，判断试运行销售是否属于企业的日常活动，并在财务报表中分别日常活动和非日常活动列示试运行销售的相关收入和成本，属于日常活动的，在“营业收入”和“营业成本”项目列示，属于非日常活动的，在“资产处置收益”等项目列示。同时，企业应当在附注中单独披露试运行销售的相关收入和成本金额、具体列报项目以及确定试运行销售相关成本时采用的重要会计估计等相关信息。

2、关于亏损合同的判断

《企业会计准则第 13 号——或有事项》第八条第三款规定，亏损合同，是指履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。其中，“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

3、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

4、关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

对于企业（指发行方，下同）按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具（如分类为权益工具的永续债等），相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该股利的所得税影响通常与过去产生可供分配利润的交易或事项更为直接相关，企业应当按照与过去产生可供分配利润的交

易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

5、关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。上述规定同样适用于修改发生在等待期结束后的情形。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。如果企业取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，适用上述规定。

上述会计政策变更对公司财务报表无影响。

(二) 重要会计估计变更

本公司本报告期未发生主要会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家电力传输领域为客户提供全面解决方案的高新技术企业。主要从事电线电缆的研发、制造与销售以及为客户提供电力施工、安装、运维等业务，公司在电力领域有着 20 多年的深耕经验，对电线电缆的设计、研发与制造经验丰富，生产制造工艺完善，生产及检测设备齐全，施工经验丰富，拥有较强的技术创新实力。公司拥有省级“企业技术中心”“一企业、一技术”研发中心、市级“工程技术研发中心”“工程实验室”等研发平台，研发设备齐全，从事科技活动的人员经验丰富，并与高校进行产学研战略合作，为公司技术研发、科技创新提供良好的基础。为拓展产业链条，公司近几年取得了电力总承包、承装修饰、安全生产许可证等资质，电力安装、施工业务有序拓展，为公司的持续发展能力奠定了良好的基础。

公司主要以参与客户招投标、商务洽谈等方式获取订单，公司凭借良好的市场口碑，得到了众多知名企业的认可，与中石化山东公司、昌大集团、红高粱集团、孚日集团等建立了稳定的合作关系。公司以中小城市的电缆业务及电力安装、施工业务为主要市场。公司主要客户的社会信誉度较高，能够保证货款的及时回收。

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、“专精特新”认定详情：根据山东省中小企业局《关于公布第六批山东省专精特新中小企业 通知》（鲁中小企业局字<2016>59号），2016年12月公司被评为“科技创新型”专精特新中小企业；根据《山东省“专精特新”中小企业认定管理办法》（鲁工信发<2020>7号）的相关要求，公司于2020年12月通过山东省复核，有效期3年。创建专精特新中小企业能够促进企业走专业化、精细化、特色化、创新化发展之路，为公司转型发展奠定良好基础。</p> <p>2、“高新技术企业”认定详情：2021年12月7日公司成功通过2021年度第一批高新技术企业评审，证书编号GR202137001319，有效期3年。这一荣誉的获得不仅能够使公司享受税收减免优惠政策，规范公司研发费用管理，还对提升企业形象，促进企业科技转型起到助力作用。</p> <p>3、“科技型中小企业”认定详情：2022年5月13日公司在科技部政务服务平台科技部火炬高技术产业开发中心通过科技型中小企业评价，证书编号：20223707850C012690，有效期至2022年12月31日；2023年3月公司在科技部政务服务平台科技部火炬高技术产业开发中心通过科技型中小企业评价，证书编号：20233707850C007000，有效期至2023年12月31日。科技型中小企业的认定有利于提高公司的核心竞争力，对公司整体业务发展产生积极影响。</p>

行业信息

是否自愿披露

是 否**报告期内变化情况：**

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

(二) 财务分析**1、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,460,378.11	16.95%	14,344,056.94	10.29%	56.58%
应收票据	232,274.91	0.18%	10,861,417.00	7.80%	-97.86%
应收账款	26,966,837.56	20.35%	42,274,299.36	30.34%	-36.21%
存货	47,208,232.66	35.63%	36,504,431.97	26.20%	29.32%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	18,062,797.06	13.63%	19,938,782.63	14.31%	-9.41%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	1,406,813.21	1.06%	1,514,342.69	1.09%	-7.10%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	51,128,355.64	38.59%	53,550,000.00	38.43%	-4.52%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	6,267,818.33	4.73%	6,541,965.67	4.70%	-4.19%
应付票据	28,740,000.00	21.69%	13,050,000.00	9.37%	120.23%
应付账款	12,520,909.41	9.45%	10,950,700.74	7.86%	14.34%
其他应付款	1,164,776.90	0.88%	2,182,292.16	1.57%	-46.63%
其他流动负债	986,714.89	0.74%	9,416,529.95	6.76%	-89.52%
递延所得税资产	6,302,849.50	4.76%	3,722,153.76	2.67%	69.33%
资产总计	132,504,083.39	100.00%	139,335,197.73	100.00%	-4.90%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，货币资金为 2,246.04 万元，较上年同期增加 811.63 万元，主要原因为本期增加临商银行承兑保证金 1,000.00 万。

2、报告期末，应收票据为 23.23 万元，较上年同期减少 1,062.91 万元，主要因为本期票据到期承兑 1,120.00 万元。

3、报告期末，应收账款为 2,696.68 万元，较上年同期减少 1,530.75 万元，主要因为公司调整销售政策，加强应收账款管理，及时收回货款。

4、报告期末，存货为 4,720.82 万元，较上年同期增加 1,070.38 万元，主要因为本期工程有多个项目尚未完工验收，成本费用归集到履约成本科目尚未结转成本。

5、报告期末，固定资产为 1,806.28 万元，较上年同期减少 187.60 万元，主要因为本期计提折旧 187.40 万元。

6、报告期末，递延所得税资产为 630.28 万元，较上年同期增加 258.07 万元，主要因为本期增加信用减值损失和未弥补以前年度亏损确认的递延所得税资产。

7、报告期末，应付票据为 2,874.00 万元，较上年同期增加 1,569.00 万元，主要原因为本期增加临商银行承兑汇票 1,700.00 万元。

8、报告期末，应付账款为 1,252.09 万元，较上年同期增加 157.02 万元，主要因为本期期末根据订单增加原材料采购量所致。

9、报告期末，其他流动负债为 98.67 万元，较上年同期减少 842.98 万元，主要原因同应收票据。

2、 营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	29,504,853.64	-	73,632,290.02	-	-59.93%
营业成本	23,916,043.30	81.06%	56,025,855.13	76.09%	-57.31%
毛利率	18.94%	-	23.91%	-	-
销售费用	833,666.06	2.83%	1,131,114.76	1.54%	-26.30%
管理费用	6,184,386.06	20.96%	4,963,490.99	6.74%	24.60%
研发费用	958,273.78	3.25%	3,891,193.93	5.28%	-75.37%
财务费用	3,530,590.70	11.97%	6,095,513.35	8.28%	-42.08%
信用减值损失	-10,548,936.72	-35.75%	-4,631,507.30	-6.29%	-
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	31,009.88	0.11%	4,502,653.90	6.12%	-99.31%
投资收益	-19,596.00	-0.07%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-10,770.06	-0.01%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-16,924,308.53	-57.36%	779,318.09	1.06%	-

营业外收入	0.54		0		-
营业外支出	14,640.29	0.05%	6,356.40	0.01%	130.32%
净利润	-14,358,837.19	-48.67%	1,019,467.80	1.38%	-

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期为 2,950.49 万元，较上年同期减少 4,412.74 万元，主要原因为本期受疫情影响较大，销售订单较少，安装业务受多因素影响，有大小二十多个工程项目暂时停滞或延期。
- 2、营业成本本期为 2,391.60 万元，较上年同期减少 3,210.98 万元，原因同营业收入
- 3、销售费用本期为 83.37 万元，较上年同期减少 29.74 万元，主要原因为公司优化销售管理制度及渠道，工资、广告费减少 24.35 万元，差旅费减少 2.71 万元。
- 4、管理费用本期为 618.44 万元，较上年同期增加 122.09 万元，为提升企业自身价值，与中国电子信息产业发展研究院签订咨询协议，增加咨询费 124.94 万元。
- 5、研发费用本期为 95.83 万元，较上年同期减少 293.29 万元，主要因为本期减少研发投入所致。
- 6、财务费用本期为 353.06 万元，较上年同期减少 256.49 万元，主要因为上期有笔高密市国有资产管理有限公司借款利息 291.39 万元所致。
- 7、其他收益本期为 3.10 万元，较上年同期减少 447.16 万元，主要因为上期有一笔债务重组收益 351.00 万元。

(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	29,504,853.64	73,432,927.89	-59.82%
其他业务收入	-	199,362.13	-
主营业务成本	23,916,043.30	55,877,750.92	-57.20%
其他业务成本	-	148,104.21	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
电力电缆	20,484,343.00	17,187,456.33	16.09%	-44.74%	-43.24%	-2.22%
电气装备用 电线电缆	3,337,103.96	3,219,703.70	3.52%	-75.92%	-72.27%	-12.72%
架空导线	6,486.72	4,601.00	29.07%	-56.91%	-47.24%	-13.00%
电力安装收入	5,676,919.96	3,504,282.27	38.27%	-74.76%	-74.93%	0.43%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1、电力电缆本期收入 2,048.43 万元，成本 1,718.75 万元，毛利率 16.09%，收入同比减少 44.74%，成本同比减少 43.24%，毛利率同比减少 2.22%。本期因疫情影响较大，上半年开工时间较少，销售订单多为下半年签订，截至期末还有部分合同未履行完成，多项原因导致收入减少；同时本期主要材料铜杆价格波动上涨约 4%，导致成本毛利部分减少。

2、电气装备用电线电缆本期收入 333.71 万元，成本 321.97 万元，毛利率 3.52%，收入同比减少 75.92%，成本同比减少 72.27%，毛利率同比减少 12.72%，原因同上。

3、电力安装本期收入 567.69 万元，成本 350.43 万元，毛利率 38.27%，收入同比减少 74.76%，成本同比减少 74.93%，毛利率同比增加 0.43%。主要因为本期受疫情因素以及整体经济环境的影响多项工程未按期完工结算。

(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	山东孚日新能源材料有限公司	3,194,481.44	10.83%	否
2	高密市诚旭建筑有限公司	3,101,527.30	10.51%	否
3	山东孚日宣威新材料科技有限公司	3,004,692.22	10.18%	否
4	良业科技集团股份有限公司	2,867,500.68	9.72%	否
5	山东高密市广安第一建筑工程有限公司	1,953,548.90	6.62%	否
合计		14,121,750.54	47.86%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	青岛新联丰金属材料有限责任公司	7,735,561.34	30.36%	否
2	青岛精艺电力设备有限公司	5,765,085.85	22.63%	否
3	山东业宏铜业有限公司	3,478,963.43	13.65%	否
4	山东风瑞新能源科技股份有限公司	2,035,398.23	7.99%	否
5	安丘裕泰塑胶有限公司	716,213.46	2.81%	否
合计		19,731,222.31	77.44%	-

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	5,036,402.98	1,380,117.41	264.93%
投资活动产生的现金流量净额	-97,420.35	-1,169,027.03	-
筹资活动产生的现金流量净额	-5,512,661.46	-2,339,426.94	-

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额为 503.64 万元，比上年同期增加 365.63 万元，主要原因公司加强应收账款管理，及时收回应收账款；同时严格费用开支审批，使本期经营活动产生的现金流量净额较上年增加。本年度经营活动产生的现金流与本年度净利润-1,435.88 万元存在差异，主要依据当前会计政策，本期计提坏账减值损失 1054.89 万元所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额为-9.74 万元，比上年同期增加 107.16 万元，主要原因为本期未购置大中型固定资产所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额为-551.27 万元，比上年同期减少 317.32 万元，本期部分偿还银行贷款，其中恒丰银行 205.00 万元，兴业银行 50.00 万元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东菲达智慧能源科技有限公司	控股子公司	电力销售，电力工程设计与施工	65,000,000.00	494,350.06	493,274.70	-	-449.89

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
山东中鼎菲达新能源科技有限公司	该公司主要从事新能源技术开发、技术服务等业务，与公司业务无关联。	增强公司盈利能力。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	68,000.00	0	不存在
其他产品	自有资金	250,000.00	0	不存在
合计	-	318,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财适用 不适用**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**适用 不适用**三、 持续经营评价**

报告期末，受行业环境因素的影响，公司业绩下降明显。公司经审计合并财务报表未分配利润为-33,502.91万元，公司实收股本5,640.00万元，公司未弥补亏损金额超过实收股本总额三分之一。报告期内，公司实现营业收入2,950.49万元，净利润为-1,435.88万元。报告期末，公司净资产为2,835.26万元。另外，公司有充足的存量订单尚未履行，能够保证公司后续的持续经营。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，公司组织结构和资质证书健全，各项制度完备，经营管理团队和核心业务人员相对稳定。公司致力于在资本市场长期发展，遵循现代企业管理发展体制，财务管理内控制度不断规范，风险控制等体系运行良好。公司及董事、监事、高级管理人员未发生违法、违规行为，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司在电力行业有着二十多年的深耕经营，在周边市场拥有良好的市场口碑，同时公司也始终致力于为用户提供完全符合国家标准的多多元化的产品，提高客户对产品的体验感。近年来，新产品、新工艺、新技术的开发力度不断加大，在电力施工安装、运维等领域布局新业务，建设电力行业全面方案的提供平台，公司的转型升级已逐步稳定，业务更加稳固，公司未来业务发展具备持续性和稳定性。

未来，随着公司在新产品研发布局、电力施工、安装领域业务的推广，公司将继续积极参与潍坊及周边县市的招投标工作，以新产品带动新业态，促进电力施工业务成为公司新的增长点，从而带动公司利润水平持续稳定增长，促使公司财务状况不断向好发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	山东长江食品科技有限公司	15,000,000	0	0	2021年5月18日	2022年5月17日	连带	否	已事后补充履行	否	否	是
2	山东长江食品科技有限公司	15,000,000	0	15,000,000	2022年5月30日	2023年5月30日	连带	否	已事后补充履行	否	否	是
3	山东高天金属制造有限公司	15,000,000	12,540,000	0	2019年7月21日	2022年1月14日	连带	否	已事后补充履行	否	否	是

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

- 1) 公司为山东长江食品科技有限公司 2021 年 5 月借款提供的担保，长江食品已还款完毕。
- 2) 公司为山东长江食品科技有限公司 2022 年 5 月借款提供的担保，长江食品还款义务正常履行中。

3) 2019 年 7 月 21 日，公司为高天金属借款提供的担保，公司实际履行担保责任金额已全部执行完毕。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	15,000,000	15,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

(1) 2021 年 5 月山东长江食品科技有限公司与青岛银行股份有限公司潍坊高密支行签定借款合同，借款 1,500.00 万元用于购买原材料，借款期限一年，该笔借款以山东长江食品有限公司自有房产作为抵押，并签订抵押担保合同。公司为上述借款提供不超过本金余额 1,500.00 万元最高额担保，担保期限为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

2021 年 7 月 15 日组织召开了公司第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于补充确认对外担保的议案》，于 2021 年 7 月 16 日在全国中小企业股份转让系统披露了《山东菲达电力科技股份有限公司第三届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2021-013），同日披露了《关于对外提供担保的公告》（公告编号：2021-014）、《关于对外提供担保公告的补发说明》（公告编号：2021-015），并提请于 2021 年 8 月 2 日召开 2021 年第一次临时股东大会审议上述议案，并于同日披露了《关于召开 2021 年第一次临时股东大会通知公告》（公告编号：2021-016），经与会股东表决，审议通过了上述议案，公司于 2021 年 8 月 3 日披露了《山东菲达电力科技股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-017）。

该担保合同长江食品已还款完毕。

(2) 2022 年 5 月山东长江食品科技有限公司与青岛银行股份有限公司潍坊高密支行签定借款合同，借款 1,500.00 万元用于购买原材料，借款期限一年，该笔借款以山东长江食品有限公司自有房产作为抵押，并签订抵押担保合同。公司为上述借款提供不超过本金余额 1,500.00 万元最高额担保，担保期限为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。

2022 年 6 月 6 日组织召开了公司第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于补充确认对外担保的议案》，于 2022 年 6 月 7 日在全国中小企业股份转让系统披露了《山东菲达电力科技股份有限公司第三届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2022-020），同日披露了《关于对外提供担保的公告》（公告编号：2022-021）、《关于对外提供担保公告的补发说明》（公告编号：2022-022），并提请于 2022 年 6 月 22 日召开 2022 年第二次临时股东大会审议上述议案，并于同日披露了《关于召开 2022 年第二次临时股东大会通知公告》（公告编号：2022-025），经与会股东表决，审议通过了上述议案，公司于 2022 年 6 月 23 日披露了《山东菲达电力科技股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-026）。

(3) 2019年7月21日, 山东高天金属制造有限公司(以下简称“高天金属”)向高密市恒锦物流有限公司(以下简称“恒锦物流”)借款1,500万元, 借款期限为2019年7月21日至2019年8月10日, 本公司为其提供连带责任保证担保, 并由山东凤鸣钢结构安装有限公司(以下简称“凤鸣钢构”)、张志刚提供反担保。对外担保分别于2020年1月17日、2月6日经公司第二届董事会第二十次会议、2020年第一次临时股东大会补充审议通过。上述借款到期后, 高天金属未能及时偿还借款。

经公司与恒锦物流、高天金属、张志刚等多次协商, 分别于2020年2月11日、2020年2月20日签订《执行和解协议》《代偿协议》, 约定高天金属在无力偿还债务的情况下, 由本公司分期代偿债务。高天金属应尽量筹措资金自行还款, 并最晚于2020年12月31日前归还本公司代偿款, 未还款前资金占用费以代偿款为基数按天计算; 如到期无力清偿, 张志刚应承担全部清偿义务。详见公司于2020年3月27日在全国中小企业股份转让系统披露的《关于公司对外担保进展公告》(公告编号: 2020-020)。

按照《执行和解协议》和《代偿协议》约定, 因高天金属暂无法偿还相关款项, 本公司于2020年2月11日已代为偿还180万元, 于2020年3月19日已代为偿还90万元, 2020年4月30日已代为偿还430万元, 于2020年5月12日已代为偿还50万元, 于2020年5月20日已代为偿还30万元, 于2020年6月12日已代为偿还30万元, 于2021年5月4日已代偿244万元。截止2021年12月31日, 共代偿1054万元。

公司于2022年1月14日偿还200万元。根据2021年4月22日签订的《还款协议》, 公司实际履行担保责任金额已全部执行完毕。公司于2022年4月29日披露了《关于公司对外提供担保进展的公告》(公告编号: 2022-016)。

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

山东长江食品科技有限公司拟于2023年5月与青岛银行股份有限公司潍坊高密支行签定借款合同, 借款1,500.00万元用于购原材料, 借款期限一年, 该笔借款以山东长江食品有限公司自有房产作为抵押, 并签订抵押担保合同。公司拟为上述借款提供不超过本金余额1,500.00万元最高额担保, 担保方式为连带责任担保, 担保期限为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。上述事宜于2023年4月25日第三届董事会第十二次会议审议通过, 尚需经公司股东大会审议。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	72,500,000.00	11,415,000.00
其他		

上述业务是公司发展的正常需要, 是合理的、必要的。不存在损害公司及其他股东利益的情况, 对公司

持续经营和业务独立性不存在不利影响。

1、接受财务资助

2022 年度王斌累计为公司提供财务资助 91.5 万元,该资金为公司提供临时周转,公司单方面获得利益,对公司持续经营和生产经营有利。适用于《治理规则》中公司与关联方进行关联交易时,可以免于按照关联交易的方式进行审议的事项。

2、接受担保

担保方	被担保方	担保金额	被担保的主 债权起始日	被担保的主 债权到期日	担保是否已 履行完毕
张敏	山东菲达电力科技股份 有限公司	11,740,000.00	2022/1/13	2023/01/13	否
张敏、张勇、 王斌、宋立党	山东菲达电力科技股份 有限公司	25,000,000.00	2022/10/31	2023/10/30	否
张敏、张勇、 王斌、宋立党	山东菲达电力科技股份 有限公司	3,000,000.00	2022/07/05	2023/07/04	否
张敏	山东菲达电力科技股份 有限公司	4,500,000.00	2022/08/09	2023/08/09	否
张敏	山东菲达电力科技股份 有限公司	3,000,000.00	2022/12/06	2023/12/05	否

上述接受财务资助、关联担保交易公司单方面获得利益,对公司持续经营和生产经营有利。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始 日期	承诺结束 日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情 况
董监高	2015 年 4 月 15 日		挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同 业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

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

公司自挂牌前及挂牌后做出如下承诺:

(1) 公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。

(2) 公司董事、监事、高级管理人员做出的重要声明和承诺还包括:不存在对外投资与公司存在利益冲突的书面声明;对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明;管理层诚信状况的书面声明。

此外,公司高级管理人员作出了未在股东单位(公司合并报表范围内的全资子公司除外)双重任

职（领取报酬及其他情况）的书面声明。

报告期内，承诺人严格遵守上述承诺，不存在违背承诺的情形。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
拉丝车间及仓库	房屋和建筑物	抵押	1,023,590.88	0.77%	银行贷款
交联车间	房屋和建筑物	抵押	7,032,638.87	5.31%	银行贷款
电缆车间及办公楼	房屋和建筑物	抵押	5,703,187.52	4.30%	银行贷款
总计	-	-	13,759,417.27	10.38%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限为公司在银行抵押贷款，补充了公司流动资金，有助于公司发展。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,952,500	33.60%	-	18,952,500	33.60%
	其中：控股股东、实际控制人	11,381,250	20.18%	-	11,381,250	20.18%
	董事、监事、高管	101,250	0.18%	-	101,250	0.18%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	37,447,500	66.40%	-	37,447,500	66.40%
	其中：控股股东、实际控制人	34,143,750	60.54%	-	34,143,750	60.54%
	董事、监事、高管	303,750	0.54%	-	303,750	0.54%
	核心员工					
总股本		56,400,000	-	0	56,400,000	-
普通股股东人数						15

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	张敏	45,525,000	0	45,525,000	80.72%	34,143,750	11,381,250	0	0
2	北京适度资产管理有 限公司	3,000,000	0	3,000,000	5.32%	0	3,000,000	0	0
3	北京欧立方网络信息科技股 份有限公司	2,628,000	0	2,628,000	4.66%	0	2,628,000	0	0
4	高密高建民间资本管理有 限公司	1,500,000	0	1,500,000	2.66%	1,500,000	0	0	0
5	高密市城市建设投资集团有 限公司	1,500,000	0	1,500,000	2.66%	0	1,500,000	0	0
6	高密市国有资产经营投资集 团有限公司	1,500,000	0	1,500,000	2.66%	1,500,000	0	0	0
7	西藏九天云竹餐饮管理股份 有限公司	222,000	0	222,000	0.39%	0	222,000	0	0
8	张勇	180,000	0	180,000	0.32%	0	45,000	0	0
9	宋立党	112,500	0	112,500	0.20%	0	28,125	0	0
10	王斌	112,500	0	112,500	0.20%	0	28,125	0	0
	合计	56,280,000	0	56,280,000	99.79%	37,143,750	18,832,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
普通股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

报告期内控股股东、实际控制人为张敏，未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	山东高密农村商业银行	银行	25,000,000.00	2021年7月6日	2022年7月5日	5.750%

		行股份 有限公司					
2	抵押 贷款	山东高 密农村 商业银 行股份 有限公 司	银行	3,000,000.00	2021年7月6 日	2022年7月 5日	5.750%
3	保证 贷款	恒丰银 行股份 有限公 司潍坊 分行	银行	13,050,000.00	2021年1月15 日	2022年1月 14日	5.440%
4	保证 贷款	高密惠 民村镇 银行有 限责任 公司	银行	4,500,000.00	2021年3月10 日	2022年3月 9日	6.500%
5	保证 贷款	兴业银 行股份 有限公 司潍坊 分行	银行	5,000,000.00	2021年8月23 日	2022年8月 23日	4.785%
6	保证 贷款	中国邮 政储蓄 银行高 密市支 行	银行	3,000,000.00	2021年12月 8日	2022年12月 7日	5.950%
7	抵押 贷款	山东高 密农村 商业银 行股份 有限公 司	银行	25,000,000.00	2022年10月 31日	2023年10月 30日	5.65%
8	抵押 贷款	山东高 密农村 商业银 行股份 有限公 司	银行	3,000,000.00	2022年7月5 日	2023年7月 4日	5.70%
9	保证 贷款	兴业银 行股份 有限公	银行	4,500,000.00	2022年8月9 日	2023年8月 9日	4.785%

		司潍坊分行					
10	保证贷款	恒丰银行股份有限公司潍坊高密支行	银行	11,000,000.00	2022年1月13日	2023年1月13日	5.44%
11	保证贷款	高密惠民村镇银行有限责任公司	银行	4,500,000.00	2022年3月10日	2023年3月9日	6.500%
12	保证贷款	中国邮政储蓄银行	银行	3,000,000.00	2022年12月6日	2023年12月5日	5.950%
13	抵押贷款	山东高密农村商业银行股份有限公司	银行	25,000,000.00	2022年7月5日	2022年10月31日	5.70%
合计	-	-	-	129,550,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
张敏	董事长、总经理	男	否	1970 年 7 月	2014 年 11 月 9 日	2023 年 12 月 2 日
张勇	董事、副总经理	男	否	1966 年 10 月	2014 年 11 月 9 日	2023 年 12 月 2 日
伏玉华	董事、副总经理	男	否	1969 年 1 月	2014 年 11 月 9 日	2023 年 12 月 2 日
王斌	董事、财务总监	女	否	1974 年 3 月	2014 年 11 月 9 日	2023 年 12 月 2 日
贾聚好	董事、董事会秘书	男	否	1983 年 3 月	2017 年 1 月 4 日	2023 年 12 月 2 日
宋立党	监事会主席	男	否	1968 年 4 月	2014 年 11 月 9 日	2023 年 12 月 2 日
韩杰	职工代表监事	女	否	1983 年 5 月	2019 年 4 月 22 日	2023 年 12 月 2 日
杜春晓	监事	女	否	1989 年 10 月	2022 年 2 月 14 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：					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无关联关系。

(二) 变动情况

√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
李凤敏	监事	离任	无	辞职	无
杜春晓	无	新任	监事	任命	无

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授予
----	----	------	------	------	------	------	-------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	的限制性股票数量
杜春晓	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、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：

杜春晓，女，1989年10月生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历，中级会计。2010年12月至2014年9月任高密市慧仁纺织有限公司财务部会计；2015年7月至2017年8月任山东恒阳化工科技有限公司财务部会计；2017年9月至今任山东菲达电力科技股份有限公司财务部会计。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

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

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	-	-	5
生产人员	49	-	4	45
销售人员	5	-	1	4
技术人员	6	-	1	5
财务人员	4	-	-	4
行政人员	2	-	-	2
员工总计	71	-	6	65

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	6
专科	8	8
专科以下	56	51
员工总计	71	65

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动：报告期内，公司业务量下滑，少数员工辞职，员工人数较上期稍微减少，公司主要员工相对稳定。

2、人才引进：公司在人才引进方面始终坚持适应公司的发展要求，坚持培养与引进并举，不断优化人才结构，提高人才素质，为企业持续、健康发展提供人才保障。

3、员工培训：公司一直重视对员工进行持续培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，努力提升人力资源的竞争力。

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

5、薪酬政策：员工薪酬均依据劳动合同中关于劳动报酬的约定及公司绩效考核制度等规定，按月计发工资，年末根据公司效益及员工个人全年综合考评情况给予嘉奖。

6、公司承担费用的离退休职工人：无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

因山东中鼎菲达新能源科技有限公司自身原因，自成立以来该公司业务拓展一直未取得明显成绩，营收无法维持正常运营，为优化资源配置，拟注销参股公司山东中鼎菲达新能源科技有限公司，2023年4月19日召开了公司第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于注销参股公司山东中鼎菲达新能源科技有限公司》的议案，于同日在全国中小企业股份转让系统披露了《山东菲达电力科技股份有限公司第三届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2023-003），同日披露了《关于拟注销参股公司的公告》（公告编号：2023-004）。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照有关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司新增和修订的内部管理制度有《关于制定〈印鉴管理制度〉的议案》《关于制定〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》《关于制定〈承诺管理制度〉的议案》《关于制定〈利润分配管理制度〉的议案》，上述公司治理制度经第三届董事会第八次会议审议通过，详见第三届董事会第八次会议决议公告（公告编号：2022-020）。

为了进一步提高公司的规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，公司将严格执行《年度报告重大差错责任追究制度》，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东的权利得到充分保障，职责得到了严格的履行。

公司现有的治理机制给所有股东提供了合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、表决权等权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大事项均按照《公司章程》及各项制度相关规定进行决策，履行了相应的法律程序。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

公司于 2022 年 4 月 28 日召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，并于 2022 年 4 月 29 日披露了第三届董事会第七次会议决议公告（公告编号：2022-008），同日披露了关于拟修订《公司章程》公告（公告编号：2022-014），并提请召开 2021 年年度股东大会审议，2022 年 5 月 23 日召开 2021 年年度股东大会审议通过上述议案，详见 2022 年 5 月 24 日披露的 2021 年年度股东大会决议公告（公告编号：2022-017），同日披露了《公司章程》（公告编号：2022-018）。

（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	5	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，公司三会运行基本情况良好。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度运行作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、资产独立

公司在变更设立时，原有限公司全部资产和负债均由股份公司承继，公司股东投入资产足额到位。公司主要资产包括厂房、土地、运输工具、设备等，公司对该等资产均为购买获得，权利完整，不存在权属纠纷或潜在纠纷。公司名下商标、专利等无形资产均登记于公司名下。公司对其所有资产具有完整的控制支配权，不存在关联方占用公司资产等情况。

2、人员独立

公司建立健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效；公司总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人、其他股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。

公司与员工签订劳动合同，按时缴纳社会保险。公司劳动关系、工资报酬、社会保险完全独立管理。

3、财务独立

公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算。公司成立后办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司设有独立的财务部门，配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策。独立银行开户、独立纳税，具有规范的财务会计制度，公司财务独立。

4、机构独立

公司组织结构健全，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构；公司股东大会、董事会、监事会有效运作。公司具有完备的内部管理制度，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。办公机构与股东单位、关联企业不存在混合经营、合署办公的情况。

5、业务独立

公司拥有独立完整的研发、采购、生产及销售体系，具有完整的业务流程以及供应、销售部门和渠道，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制。不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务自主权的完整性、独立性受到不利影响的情况。公司业务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
----	-----

挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，符合公司经营管理的需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将根据内外部环境的变化，及时调整、完善相关内部控制制度，确保公司生产经营活动稳定有序。</p> <p>1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照会计核算相关的法律法规的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体政策，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。</p> <p>2、关于财务管理体系：公司按照《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规、规范性文件的要求，结合公司生产经营情况，制订了一整套财务管理体系，能够对公司财务会计进行有效核算，保证财务报表能够公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。</p> <p>3、关于风险控制制度：报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析和评估等措施，从企业规范的角度完善了风险控制制度。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

<p>公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，并严格按制度执行。</p> <p>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。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。</p> <p>公司将进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。</p>

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中名国成审字【2023】第 0502 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元	
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	卜艳玲	殷允军
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

山东菲达电力科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东菲达电力科技股份有限公司（以下简称菲达科技公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了菲达科技公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于菲达科技公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、（二）持续经营”所述，菲达科技公司2022年亏损14,358,837.19元，截至2022年12月31日，菲达科技公司财务报表未分配利润累计金额为-33,502,912.51元，股本为56,400,000.00元，公司累计亏损金额超过股本总额三分之一。菲达科技

公司2022 年营业收入29,504,853.64元，业绩下滑较为严重。这些事项或情况，表明存在可能导致对菲达科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

菲达科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括菲达科技 2022 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

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

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

治理层负责监督菲达科技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作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

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

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：卜艳玲

（项目合伙人）

中国 北京

中国注册会计师：殷允军

2023年4月25日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、（一）	22,460,378.11	14,344,056.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、（二）	318,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	七、（三）	232,274.91	10,861,417.00
应收账款	七、（四）	26,966,837.56	42,274,299.36
应收款项融资	七、（五）		6,427.46
预付款项	七、（六）	6,267,818.33	6,541,965.67
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、（七）	348,745.82	311,055.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（八）	47,208,232.66	36,504,431.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（九）	372,915.81	522,765.09
流动资产合计		104,175,203.20	111,366,418.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、（十）		
其他权益工具投资	七、（十一）	750,000.00	750,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、（十二）	18,062,797.06	19,938,782.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	七、(十三)	1,406,813.21	1,514,342.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、(十四)	837,728.42	1,074,807.72
递延所得税资产	七、(十五)	6,302,849.50	3,722,153.76
其他非流动资产	七、(十六)	968,692.00	968,692.00
非流动资产合计		28,328,880.19	27,968,778.80
资产总计		132,504,083.39	139,335,197.73
流动负债：			
短期借款	七、(十七)	51,128,355.64	53,550,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、(十八)	28,740,000.00	13,050,000.00
应付账款	七、(十九)	12,520,909.41	10,950,700.74
预收款项			
合同负债	七、(二十)	8,353,477.97	6,589,206.75
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、(二十一)	1,049,836.07	498,057.71
应交税费	七、(二十二)	207,367.13	386,927.85
其他应付款	七、(二十三)	1,164,776.90	2,182,292.16
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、(二十四)	986,714.89	9,416,529.95
流动负债合计		104,151,438.01	96,623,715.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、(二十五)		

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		104,151,438.01	96,623,715.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、（二十六）	56,400,000.00	56,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（二十七）	5,354,222.01	5,354,222.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、（二十八）	101,335.88	101,335.88
一般风险准备			
未分配利润	七、（二十九）	-33,502,912.51	-19,144,075.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		28,352,645.38	42,711,482.57
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		28,352,645.38	42,711,482.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		132,504,083.39	139,335,197.73

法定代表人：张敏

主管会计工作负责人：王斌

会计机构负责人：王斌

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		22,460,028.05	14,343,256.99
交易性金融资产		318,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		232,274.91	10,861,417.00
应收账款	十四、（一）	26,967,912.92	42,275,374.72
应收款项融资		-	6,427.46
预付款项		6,267,818.33	6,541,965.67
其他应收款	十四、（二）	348,745.82	311,055.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		47,208,232.66	36,504,431.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		372,915.81	522,765.09
流动资产合计		104,175,928.50	111,366,694.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	500,000.00	500,000.00
其他权益工具投资		750,000.00	750,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,062,797.06	19,938,782.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,406,813.21	1,514,342.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		837,728.42	1,074,807.72
递延所得税资产		6,302,849.50	3,722,153.76
其他非流动资产		968,692.00	968,692.00
非流动资产合计		28,828,880.19	28,468,778.80
资产总计		133,004,808.69	139,835,473.14
流动负债：			
短期借款		51,128,355.64	53,550,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		28,740,000.00	13,050,000.00
应付账款		12,520,909.41	10,950,700.74
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,049,836.07	498,057.71
应交税费		207,367.13	386,927.85
其他应付款		1,658,776.90	2,676,292.16
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,353,477.97	6,589,206.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		986,714.89	9,416,529.95
流动负债合计		104,645,438.01	97,117,715.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		104,645,438.01	97,117,715.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本		56,400,000.00	56,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,354,222.01	5,354,222.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		101,335.88	101,335.88
一般风险准备			
未分配利润		-33,496,187.21	-19,137,799.91
所有者权益（或股东权益）合计		28,359,370.68	42,717,757.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		133,004,808.69	139,835,473.14

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		29,504,853.64	73,632,290.02
其中：营业收入	七、（三十）	29,504,853.64	73,632,290.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		35,891,639.33	72,713,348.47
其中：营业成本	七、(三十)	23,916,043.30	56,025,855.13
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、(三十一)	468,679.43	606,180.31
销售费用	七、(三十二)	833,666.06	1,131,114.76
管理费用	七、(三十三)	6,184,386.06	4,963,490.99
研发费用	七、(三十四)	958,273.78	3,891,193.93
财务费用	七、(三十五)	3,530,590.70	6,095,513.35
其中：利息费用	七、(三十五)	2,962,661.46	5,803,326.94
利息收入	七、(三十五)	170,871.94	316,750.07
加：其他收益	七、(三十六)	31,009.88	4,502,653.90
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(三十七)	-19,596.00	
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）	七、(三十八)	-10,548,936.72	-4,631,507.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、(三十九)	-	-10,770.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,924,308.53	779,318.09
加：营业外收入	七、(四十)	0.54	0
减：营业外支出	七、(四十一)	14,640.29	6,356.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,938,948.28	772,961.69
减：所得税费用	七、(四十二)	-2,580,111.09	-246,506.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,358,837.19	1,019,467.80
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）		-14,358,837.19	1,019,467.80
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,358,837.19	1,019,467.80

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-14,358,837.19	1,019,467.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,358,837.19	1,019,467.80
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、（二）	-0.25	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、（二）	-0.25	0.02

法定代表人：张敏

主管会计工作负责人：王斌

会计机构负责人：王斌

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十四、（四）	29,504,853.64	73,632,290.02
减：营业成本	十四、（四）	23,916,043.30	56,025,855.13
税金及附加		468,679.43	606,180.31
销售费用		833,666.06	1,131,114.76
管理费用		6,184,386.06	4,963,490.99
研发费用		958,273.78	3,891,193.93
财务费用		3,530,140.81	6,095,115.83
其中：利息费用		2,962,661.46	5,803,326.94
利息收入		170,870.83	316,750.07

加：其他收益		31,009.88	4,502,653.90
投资收益（损失以“-”号填列）		-19,596.00	
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）		-10,548,936.72	-4,631,507.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-10,770.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,923,858.64	779,715.61
加：营业外收入		0.54	-
减：营业外支出		14,640.29	6,356.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,938,498.39	773,359.21
减：所得税费用		-2,580,111.09	-246,506.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,358,387.30	1,019,865.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,358,387.30	1,019,865.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-14,358,387.30	1,019,865.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,757,169.79	66,796,662.64
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七、（四十三）	58,648,302.42	67,659,547.05
经营活动现金流入小计		100,405,472.21	134,456,209.69
购买商品、接受劳务支付的现金		37,475,593.87	66,422,246.47
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		4,304,373.98	5,418,448.35
支付的各项税费		2,009,304.70	2,584,734.22
支付其他与经营活动有关的现金	七、（四十三）	51,579,796.68	58,650,663.24
经营活动现金流出小计		95,369,069.23	133,076,092.28
经营活动产生的现金流量净额		5,036,402.98	1,380,117.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	4,966.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	4,966.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,920.35	1,173,993.03

投资支付的现金		34,500.00	-
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			
投资活动现金流出小计		97,420.35	1,173,993.03
投资活动产生的现金流量净额		-97,420.35	-1,169,027.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		76,740,000.00	53,550,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		76,740,000.00	53,550,000.00
偿还债务支付的现金		79,290,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,962,661.46	2,889,426.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		82,252,661.46	55,889,426.94
筹资活动产生的现金流量净额		-5,512,661.46	-2,339,426.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-573,678.83	-2,128,336.56
加：期初现金及现金等价物余额		1,294,056.94	3,422,393.50
六、期末现金及现金等价物余额		720,378.11	1,294,056.94

法定代表人：张敏

主管会计工作负责人：王斌

会计机构负责人：王斌

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,757,169.79	66,796,662.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		58,648,301.85	67,659,544.57
经营活动现金流入小计		100,405,471.64	134,456,207.21
购买商品、接受劳务支付的现金		37,475,593.87	66,422,246.47
支付给职工以及为职工支付的现金		4,208,293.21	5,418,448.35
支付的各项税费		2,009,304.70	2,584,734.22
支付其他与经营活动有关的现金		51,675,426.99	58,650,263.24
经营活动现金流出小计		95,368,618.77	133,075,692.28
经营活动产生的现金流量净额		5,036,852.87	1,380,514.93
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	4,966.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	4,966.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,920.35	1,173,993.03
投资支付的现金		34,500.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		97,420.35	1,173,993.03
投资活动产生的现金流量净额		-97,420.35	-1,169,027.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		76,740,000.00	53,550,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		76,740,000.00	53,550,000.00
偿还债务支付的现金		79,290,000.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,962,661.46	2,889,426.94
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		82,252,661.46	55,889,426.94
筹资活动产生的现金流量净额		-5,512,661.46	-2,339,426.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-573,228.94	-2,127,939.04
加：期初现金及现金等价物余额		1,293,256.99	3,421,196.03
六、期末现金及现金等价物余额		720,028.05	1,293,256.99

(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	56,400,000.00	-	-	-	5,354,222.01				101,335.88		-19,144,075.32		42,711,482.57
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	56,400,000.00				5,354,222.01				101,335.88		-19,144,075.32		42,711,482.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-14,358,837.19		-14,358,837.19
（一）综合收益总额											-14,358,837.19		-14,358,837.19

(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股													

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	56,400,000.00				5,354,222.01				101,335.88		-33,502,912.51	28,352,645.38

项目	2021 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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										

					益		备		
一、上年期末余额	56,400,000.00			5,354,222.01			101,335.88	-20,163,543.12	41,692,014.77
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	56,400,000.00			5,354,222.01			101,335.88	-20,163,543.12	41,692,014.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,019,467.80	1,019,467.80
（一）综合收益总额								1,019,467.80	1,019,467.80
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	56,400,000.00				5,354,222.01				101,335.88		-19,144,075.32	42,711,482.57

法定代表人：张敏

主管会计工作负责人：王斌

会计机构负责人：王斌

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	56,400,000.00				5,354,222.01				101,335.88		-19,137,799.91	42,717,757.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,400,000.00				5,354,222.01				101,335.88		-19,137,799.91	42,717,757.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-14,358,387.30	-14,358,387.30
(一) 综合收益总额											-14,358,387.30	-14,358,387.30
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结												

转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	56,400,000.00				5,354,222.01				101,335.88		-33,496,187.21	28,359,370.68

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	56,400,000.00				5,354,222.01				101,335.88		-20,157,665.23	41,697,892.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	56,400,000.00			5,354,222.01				101,335.88		-20,157,665.23	41,697,892.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										1,019,865.32	1,019,865.32
(一) 综合收益总额										1,019,865.32	1,019,865.32
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	56,400,000.00				5,354,222.01				101,335.88		-19,137,799.91	42,717,757.98

三、 财务报表附注

山东菲达电力科技股份有限公司

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：山东菲达电力科技股份有限公司

注册地址：山东省潍坊市高密市夏庄工业园A区87号

统一社会信用代码：9137070016585475XE

股本：人民币56,400,000.00元

法定代表人：张敏

（二）公司的经营范围及主要产品或提供的劳务

公司经营范围：生产销售电线、电缆、电子连接线、连接器、五金配件、高低压成套开关设备、电力工程勘察、设计、咨询、建筑、安装施工；水电暖维修（不含特种设备维修）；凭有效资质证书从事水电暖工程安装及维护（压力管道除外），货物进出口，技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主要产品是电力电缆，包括铜材质、铝材质的高压电缆和低压电缆；提供的劳务主要是电力工程勘察、设计、咨询、建筑、安装施工。

（三）公司历史沿革

山东菲达电力科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为高密电力电缆厂，系经潍坊市工商行政管理局核准，成立于1995年2月18日，由高密市供电局以“高电字（1995）第5号”文件《高密市供电局关于成立电力电缆厂的决定》批准，由高密市供电局出资设立。

本公司于2002年6月26日整体改制为有限责任公司，名称变更为高密菲达电力电缆有限公司。2004年8月6日，根据高密市国有资产管理局高国资字（2004）2号文《关于对高密市供电公司转让菲达电业有限公司国有股份的请示的批复》，公司性质变更为民营有限公司。2007年11月21日，公司名称由高密菲达电力电缆有限公司变更为山东菲达电力电缆有限公司。2014年11月17日经潍坊市工商行政管理局核准登记，公司整体变更为股份有限公司。2015年4月，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。2015年9月定向增发750万股，公司注册资本为3,760.00万元，2015年11月取得变更工商资料后的营业执照。2016年4月25日经营范围增加“货物进出口、技术进出口”并取得营业执照。

2018年3月7日，本公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过《关于公司设立山东菲达

电力电缆股份有限公司安装分公司的议案》，2018年3月8日，本公司取得山东菲达电力电缆股份有限公司安装分公司营业执照。

2018年6月27日进行2017年权益分派，资本公积转增股本，权益分派方案为每10股送5股，本次权益分派完成后，公司注册资本为5,640.00万元。2018年7月9日，公司变更经营范围，原经营范围“生产销售电线、电缆；凭有效资质证书从事水电暖工程安装及维护（压力管道除外）。货物进出口，技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”，变更为“生产销售电线、电缆、电子连接线、连接器、五金配件、高低压成套开关设备、电力工程勘察、设计、咨询、建筑、安装施工；水电暖维修（不含特种设备维修）；凭有效资质证书从事水电暖工程安装及维护（压力管道除外），货物进出口，技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。2018年8月3日公司取得变更后营业执照。

2020年3月4日，本公司名称由“山东菲达电力电缆股份有限公司”变更为“山东菲达电力科技股份有限公司”，2020年3月23日，本公司分公司名称由“山东菲达电力电缆股份有限公司安装分公司”变更为“山东菲达电力科技股份有限公司安装分公司”，2022年12月20日本公司子公司“山东菲达云天售电有限公司”名称变更为“山东菲达智慧能源科技有限公司”。

（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）。本报告期内，合并财务报表范围未发生变化。

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

公司2022年亏损14,358,837.19元，截至2022年12月31日，公司财务报表未分配利润累计金额为-33,502,912.51元，股本为56,400,000.00元，公司累计亏损金额超过股本总额三分之一。公司2022年营业收入29,504,853.64元，业绩下滑较为严重。前述财务状况表明公司的持续经营能力具有重大不确定性。

公司管理层结合当前的实际经营情况，为促进企业正常运转，拟采取以下措施来维持公司的持续经营：

(1) 积极调动和深入挖掘自身资源，加强全面预算管理和成本管控，严格控制各项费用支出，降低经营成本，最大限度提高主营业务盈利水平进。

(2) 公司将加快业务收入的资金回笼，以满足生产经营的需要，同时拓展回款较好的销售订单，促进业务良性发展，提升盈利能力和抗风险能力。

(3) 加强公司管理团队的建设，通过招聘，储备具备投资专业能力的人才，为公司开展业务建立扎实、可靠的专业团队，并通过建立更为科学合理的激励约束机制，不断提升业务团队的工作积极性。

基于以上措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制2022年度财务报表是合理的。

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、完整地反映了本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

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

(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

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业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。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、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；本公司对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，应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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

(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。母公司应当将其所控制的全部主体（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、企业应考虑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下列事项：

- 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) 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（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。

(八) 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。

(九) 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，本公司根据收入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)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。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：①应收对象不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动；或②金融资产逾期超过 90 天。

(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) 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，也未计提损失准备。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、应收账款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	17.15%
1 至 2 年	37.15%
2 至 3 年	67.08%
3 至 4 年	73.87%
4 至 5 年	77.31%
5 年以上	100.00%

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。

(十一) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、（十）1、2。

(十二) 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：**

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。

其他应收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	0.03%
1 至 2 年	0.14%
2 至 3 年	0.24%
3 至 4 年	0.60%
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

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。

(十三) 存货

1、存货的分类：

本公司存货分为：原材料、在产品、包装物、低值易耗品、库存商品、合同履约成本等。

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算。发出库存商品、原材料、在产品、包装物时按移动加权平均法计价，低值易耗品领用时采用一次摊销法；对存货中的工程项目转出采用个别计价法。

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。

(十四) 长期股权投资核算方法

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或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；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，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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，不管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：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；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；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。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。

（十五） 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。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。

按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	35	5	2.71
运输工具	5	5	19.00
机器设备	10-15	5	6.33-9.50
电子设备及其他	5	5	19.00

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。

(十六) 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3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。

(十七) 无形资产计价和摊销方法

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	依据
土地使用权	548 个月	证载年限
软件	24 个月	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	100 个月-240 个月	能为公司带来经济利益的期限与证载年限孰低者确定使用寿命

3、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、无形资产减值准备原则：

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。

(十八) 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。

3、摊销年限：

项目	摊销年限	依据
----	------	----

房屋装修费	5 年	预计使用年限
-------	-----	--------

(十九) 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。

(二十) 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。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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。

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。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：（1）修改设定受益计划时。（2）本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）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。

（二十二）收入

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。

本公司对于销售商品，在客户取得相关商品控制权时点确认收入。对于电力安装服务，在工程项目交付时，即客户验收取得相关工程项目控制权时确认收入。

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。

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

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。

(二十三) 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。

(二十四) 政府补助

政府补助是指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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理

与资产相关的政府补助确认为递延收益，根据公司相关资产折旧政策在使用期限内采用直线法摊销分期计入损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

4、与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5、公司取得政策性优惠贷款贴息的，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

6、已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助的确认时点：实际收到款项。

(二十五) 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。

(二十六) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人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；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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

- 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；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照[直线法][其他系统合理的方法]计入当期损益或相关资产成本。

（2） 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的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，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人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；

- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注四、（八）、7所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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。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。

（二十七）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受同一方控制、共同控制或重大影响的，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公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十八）所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存

在的暂时性差异，按照《企业会计准则第18号-所得税》的有关规定，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司所得税分季预缴，由主管税务机关具体核定。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

本公司所得税采取独立纳税方式缴纳。

四、重要会计政策、会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

1、关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。“固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品”，包括测试固定资产可否正常运转时产出的样品等情形。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定，计入该固定资产成本。

企业按照《企业会计准则第 1 号——存货》、《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等规定，判断试运行销售是否属于企业的日常活动，并在财务报表中分别日常活动和非日常活动列示试运行销售的相关收入和成本，属于日常活动的，在“营业收入”和“营业成本”项目列示，属于非日常活动的，在“资产处置收益”等项目列示。同时，企业应当在附注中单独披露试运行销售的相关收入和成本金额、具体列报项目以及确定试运行销售相关成本时采用的重要会计估计等相关信息。

2、关于亏损合同的判断

《企业会计准则第 13 号——或有事项》第八条第三款规定，亏损合同，是指履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。其中，“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

3、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

4、关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

对于企业（指发行方，下同）按照《企业会计准则第 37号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具（如分类为权益工具的永续债等），相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该股利的所得税影响通常与过去产生可供分配利润的交易或事项更为直接相关，企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

5、关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。上述规定同样适用于修改发生在等待期结束后的情形。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。如果企业取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，适用上述规定。

(二) 重要会计估计变更

本公司本报告期未发生主要会计估计变更。

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	当期销项税额减当期进项税额	13%、9%
城市维护建设税	以实缴流转税	7%
教育费附加	以实缴流转税	3%
地方教育费附加	以实缴流转税	2%
地方水利建设基金	以实缴流转税	0%
企业所得税	当期应纳税所得额	15%、25%
其他税项	按国家有关规定计算并缴纳	

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，本公司原适用的16%与10%税率分别调整为13%、9%。

根据《山东省财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》（鲁财税〔2021〕6号）规定，自2021年1月1日起，我省免征地方水利建设基金，即对本省行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其地方水利建设基金征收比例，由原按增值税、消费税实际缴纳额的1%调减为0。

（二）税收优惠及批文

根据山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省科学技术厅发布的《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税〔2019〕5号）规定，自2019年1月1日起，城镇土地使用税税额标准按原标准的80%执行，2018年12月31日前认定的高新技术企业，自2019年1月1日起按调整后税额标准的50%计算缴纳城镇土地使用税，有效期至2022年1月26日。

根据2021年12月10日山东省财政厅下发的《关于2021年行政规范性文件延期的公告》（鲁财法〔2021〕6号）规定，原规定2022年1月26日到期的《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税〔2019〕5号）政策延长至2025年12月31日。本公司为高新技术企业，享受以上税收优惠。

本公司于2018年11月30日被批准认定为高新技术企业，于2021年12月7日换发高新技术企业证书，证书编号GR202137001319，有效期3年。本公司实际自2020年1月1日享受减按15%的税率征收企业所得税税收优惠。

根据国家税务总局、财政部发布的《关于制造业中小微企业继续延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（国家税务总局公告 2022 年第 17 号）规定，所属期是 2021 年 11 月、12 月（包括按季缴纳的 2021 年第四季度税费）缓缴税费在延长 9 个月的基础上继续延长 4 个月（合计延长 13 个月），分别在 2023 年 1 月、2 月入库。所属期是 2022 年 2 月、3 月（包括按季缴纳的 2022 年第一季度税费）、4 月、5 月、6 月（包括 2022 年第二季度税费）的缓缴税费在延长 6 个月的基础上继续延长 4 个月（合计延长 10 个月），分别在 2023 年 1 月至 2023 年 5 月入库。

符合本公告规定条件的制造业中小微企业，自 2022 年 9 月 1 日起，按照《国家税务总局 财政部关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（2022 年第 2 号）已享受延缓缴纳税费 50%的制造业中型企业和延缓缴纳税费 100%的制造小微企业，其已缓缴税费的缓缴期限届满后继续延长 4 个月。

因本公司属于制造业中型企业，所以符合延缓缴纳以上各项税费金额的 50%，其已缓缴税费的缓缴期限届满后继续延长 4 个月。

七、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

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

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	21,157.92	6,980.32
银行存款	699,220.19	1,287,076.62
其他货币资金	21,740,000.00	13,050,000.00
合计	22,460,378.11	14,344,056.94
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等使用有限制的款项总额	21,740,000.00	13,050,000.00

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	318,000.00	
其中： 债务工具投资	250,000.00	
其他	68,000.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	318,000.00	

（三） 应收票据

1、应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	232,274.91	6,370,000.00
商业承兑汇票		4,830,000.00
小计	232,274.91	11,200,000.00
减：坏账准备		338,583.00
合计	232,274.91	10,861,417.00

2、按坏账准备计提方法分类披露

项目	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	232,274.91	100.00			232,274.91
其中：银行承兑汇票	232,274.91	100.00			232,274.91
商业承兑汇 票					
合计	232,274.91	100.00			232,274.91

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,200,000.00	100.00	338,583.00	3.02	10,861,417.00

项目	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：银行承兑汇票	6,370,000.00	56.88			6,370,000.00
商业承兑汇 票	4,830,000.00	43.12	338,583.00	7.01	4,491,417.00
合计	11,200,000.00	100.00	338,583.00	3.02	10,861,417.00

按组合计提坏账准备：

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	6,370,000.00		
商业承兑汇票	4,830,000.00	338,583.00	7.01
合计	11,200,000.00	338,583.00	3.02

3、坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		338,583.00		338,583.00
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-338,583.00		-338,583.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2022 年 12 月 31 日余额		-		-

4、本期末应收票据中无已经质押的应收票据。

5、期末公司无已经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

6、期末公司已经贴现，但尚未到期的应收票据情况

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		232,274.91
商业承兑汇票		
合计		232,274.91

7、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	8,925,893.39
合计	8,925,893.39

8、本期无实际核销的应收票据。

(四) 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)	10,007,777.81	31,035,816.79
1 至 2 年(含 2 年)	24,572,369.77	14,438,512.19
2 至 3 年(含 3 年)	6,995,148.71	2,827,463.55
3 至 4 年(含 4 年)	2,370,748.76	1,402,753.14
4 至 5 年(含 5 年)	1,363,506.54	4,232,362.94
5 年以上	8,584,977.39	4,352,614.45
小计	53,894,528.98	58,289,523.06
减：坏账准备	26,927,691.42	16,015,223.70
合计	26,966,837.56	42,274,299.36

2、按坏账准备计提方法分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	53,894,528.98	100.00	26,927,691.42	49.96	26,966,837.56
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	53,894,528.98	100.00	26,927,691.42	49.96	26,966,837.56
合计	53,894,528.98	100.00	26,927,691.42	49.96	26,966,837.56

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	58,289,523.06	100.00	16,015,223.70	27.48	42,274,299.36
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	58,289,523.06	100.00	16,015,223.70	27.48	42,274,299.36
合计	58,289,523.06	100.00	16,015,223.70	27.48	42,274,299.36

(1) 按组合计提坏账准备

2022 年 12 月 31 日以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	10,007,777.81	1,716,333.89	17.15
1 至 2 年(含 2 年)	24,572,369.77	9,128,635.37	37.15
2 至 3 年(含 3 年)	6,995,148.71	4,692,345.75	67.08
3 至 4 年(含 4 年)	2,370,748.76	1,751,272.11	73.87
4 至 5 年(含 5 年)	1,363,506.54	1,054,126.91	77.31
5 年以上	8,584,977.39	8,584,977.39	100.00
合计	53,894,528.98	26,927,691.42	

(2) 2021 年 12 月 31 日应收账款预期信用损失的评估

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	31,035,816.79	2,175,610.76	7.01
1 至 2 年(含 2 年)	14,438,512.19	3,915,724.51	27.12
2 至 3 年(含 3 年)	2,827,463.55	1,352,375.82	47.83
3 至 4 年(含 4 年)	1,402,753.14	946,858.37	67.50
4 至 5 年(含 5 年)	4,232,362.94	3,272,039.79	77.31
5 年以上	4,352,614.45	4,352,614.45	100.00
合计	58,289,523.06	16,015,223.70	

3、坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		16,015,223.70		16,015,223.70
2021 年 1 月 1 日余额在 本期：				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		10,912,467.72		10,912,467.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2022 年 12 月 31 日余额		26,927,691.42		26,927,691.42

4、本期无实际核销的应收账款情况

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	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
高密市红高粱集团有限 公司	工程款	11,635,116.1 2	1 年以 内； 1-2 年	21.59	4,222,439.03
山东五洲电气股份有限 公司高密分公司	电缆款	5,302,808.51	3-4 年、4- 5 年、5 年以上	9.84	5,085,315.08
高密市城建建筑有限责 任公司	电缆款	4,385,635.72	1-2 年	8.14	1,629,263.67
山东雷卡德热能科技有 限公司	电缆款	3,700,000.00	2-3 年	6.87	2,481,960.00
潍坊昌大建设集团有限 公司	电缆款	2,498,918.18	1 年以 内； 1-2 年	4.63	825,072.43
合计		27,522,478.5 3		51.07	14,244,050.21

(五) 应收款项融资

项目	期初余额	本年公允价值变 动	期末余额	累计在其他综合收 益中确认的损失准
----	------	--------------	------	----------------------

				备
应收票据	6,427.46		-	
应收账款				
合计	6,427.46		-	

期末无公司已经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

（六） 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）	5,478,951.43	87.41	5,946,068.67	90.89
1至2年（含2年）	237,469.90	3.79	44,500.00	0.68
2至3年（含3年）				
3年以上	551,397.00	8.80	551,397.00	8.43
小计	6,267,818.33	100.00	6,541,965.67	100.00
减：坏账准备				
合计	6,267,818.33	100.00	6,541,965.67	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占总额比例%	款项性质
高密市盛景盛商贸有限公司	2,350,839.70	37.51	预付原材料款
高密鑫广源电力设备有限公司	1,691,161.27	26.98	预付施工款
高密力能电力工程有限公司	1,299,300.00	20.73	预付施工款
高密市高建贸易有限公司	548,620.00	8.75	预付原材料款
山东云天电力工程有限公司	150,000.00	2.39	预付施工款
合计	6,039,920.97	96.36	

（七） 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收	348,745.82	311,055.44
合计	348,745.82	311,055.44

其他应收

1、其他应收款按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	246,674.34	144,367.96
1 至 2 年(含 2 年)	8,100.00	79,574.00
2 至 3 年(含 3 年)	75,810.00	92,440.00
3 至 4 年(含 4 年)	18,540.00	20,350.00
4 至 5 年(含 5 年)	350.00	
5 年以上	1,500.00	1,500.00
小计	350,974.34	338,231.96
减：坏账准备	2,228.52	27,176.52
合计	348,745.82	311,055.44

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
往来款	13,340.00	30,758.88
备用金	90,600.00	105,537.98
保证金	165,060.00	162,060.00
代扣保险费	80,124.34	38,025.10
押金	1,850.00	1,850.00
小计	350,974.34	338,231.96
减：坏账准备	2,228.52	27,176.52
合计	348,745.82	311,055.44

3、按坏账准备计提方法分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	350,974.34	100.00	2,228.52	0.63	348,745.82
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	350,974.34	100.00	2,228.52	0.63	348,745.82
合计	350,974.34	100.00	2,228.52	0.63	348,745.82

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	338,231.96	100.00	27,176.52	8.03	311,055.44
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	338,231.96	100.00	27,176.52	8.03	311,055.44
合计	338,231.96	100.00	27,176.52	8.03	311,055.44

按组合计提坏账准备

组合中，以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	246,674.34	74.00	0.03
1至2年(含2年)	8,100.00	11.34	0.14
2至3年(含3年)	75,810.00	181.94	0.24
3至4年(含4年)	18,540.00	111.24	0.60
4至5年(含5年)	350.00	350.00	100.00
5年以上	1,500.00	1,500.00	100.00
合计	350,974.34	2,228.52	

(续表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	144,367.96	2,410.94	1.67
1至2年(含2年)	79,574.00	5,355.33	6.73
2至3年(含3年)	92,440.00	10,787.75	11.67
3至4年(含4年)	20,350.00	7,122.50	35.00
4至5年(含5年)			
5年以上	1,500.00	1,500.00	100.00
合计	338,231.96	27,176.52	

4、坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		27,176.52		27,176.52
2021 年 1 月 1 日余额在 本期：				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-24,948.00		-24,948.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2022 年 12 月 31 日余额		2,228.52		2,228.52

5、本期实际核销的其他应收款情况

本公司本年度未发生其他应收款核销。

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 收款总额 的比例(%)	坏账准 备期末 余额
潍坊市公共资源交易中心 高密分中心	保证金	50,000.00	1 年以内	14.25	15.00
山东华邦建设集团有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	14.25	120.00
高密瑞光电器工程有限公 司	保证金	50,000.00	1 年以内	14.25	15.00
王景泽	备用金	30,000.00	1 年以内； 1- 2 年	8.54	12.30
宋立党	备用金	24,000.00	2-3 年、3-4 年	6.83	72.00
合计		204,000.00		58.12	234.30

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,433,444.27		2,433,444.27
库存商品	7,442,407.23		7,442,407.23
在产品	2,824,392.25		2,824,392.25
合同履约成本	34,507,988.91		34,507,988.91
合计	47,208,232.66		47,208,232.66

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,195,255.28		2,195,255.28
库存商品	11,513,272.28		11,513,272.28
在产品	4,216,832.20		4,216,832.20
合同履约成本	18,579,072.21		18,579,072.21
合计	36,504,431.97		36,504,431.97

2、本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

3、本公司存货期末余额成本低于可变现净值，不存在存货跌价事项。

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	372,288.09	372,872.74
预交土地使用税		61,030.42
待抵扣增值税进项税金		
待认证增值税进项税金	560.00	88,861.93
其他	67.72	
合计	372,915.81	522,765.09

（十）长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	本期增减变动				
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业								

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	本期增减变动				
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
山东中鼎菲达新能源科技有限公司	权益法	184,000.00		34,500.00		-34,500.00		
合计		184,000.00		34,500.00		-34,500.00		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
联营企业						
山东中鼎菲达新能源科技有限公司					23.00	23.00
合计					23.00	23.00

(十一) 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	期初余额
山东华奥泰克工程项目咨询有限公司	750,000.00	750,000.00
合计	750,000.00	750,000.00

非交易性权益工具投资情况

项目名称	本年确认的股利收入	计入其他综合收益的累计利得或损失(损失以“-”号填列)	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
山东华奥泰克工程项目咨询有限公司				
合计				

(十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	18,062,797.06	19,938,782.63
固定资产清理		
合计	18,062,797.06	19,938,782.63

固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	机械设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	23,120,955.07	1,923,561.13	25,101,839.46	2,713,618.38	52,859,974.04
2.本期增加金额				2,920.35	2,920.35
(1) 购置				2,920.35	2,920.35
3.本期减少金额				32,504.93	32,504.93
(1) 处置或报废				32,504.93	32,504.93
4.期末余额	23,120,955.07	1,923,561.13	25,101,839.46	2,684,033.80	52,830,389.46
二、累计折旧					
1.期初余额	8,328,266.87	1,652,549.75	20,653,603.11	2,286,771.68	32,921,191.41
2.本期增加金额	627,568.92	82,271.39	1,048,060.03	116,077.29	1,873,977.63
(1) 计提	627,568.92	82,271.39	1,048,060.03	116,077.29	1,873,977.63
3.本期减少金额				27,576.64	27,576.64
(1) 处置或报废				27,576.64	27,576.64
4.期末余额	8,955,835.79	1,734,821.14	21,701,663.14	2,375,272.33	34,767,592.40
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	14,165,119.28	188,739.99	3,400,176.32	308,761.47	18,062,797.06
2.期初账面价值	14,792,688.20	271,011.38	4,448,236.35	426,846.70	19,938,782.63

2、报告期末无通过融资租赁租入的固定资产。

3、报告期末固定资产抵押情况

项目	期末账面价值
拉丝车间及仓库	1,023,590.88
交联车间	7,032,638.87

项目	期末账面价值
电缆车间及办公楼	5,703,187.52
合计	13,759,417.27

注：2021 年 7 月，本公司与山东高密农村商业银行股份有限公司签订（高密农商行）高抵字（2021）年第 0010708 号《最高额抵押合同》，将房屋所有权（不动产权证书编号：鲁（2021）高密市不动产权第 0031646 号）抵押，该抵押物所担保的债权确定期间为自 2021 年 07 月 06 日至 2031 年 07 月 05 日，最高余额为人民币肆仟壹佰玖拾贰万捌仟壹佰元整（41,928,100.00 元）。截止 2022 年 12 月 31 日本公司抵押借款余额为 28,000,000.00 元。

4、未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
圣荣综合楼 1601、1603 室	336,974.41	抵债房产，尚未办理产权证书
合计	336,974.41	

注：上述抵债房产为位于潍坊市的圣荣综合楼 1601、1603 室的房产。2012 年 9 月根据本公司与中建三局第二建设工程有限责任公司安装分公司山东经理部抵债协议及该单位获得该项资产产权的潍坊市中级人民法院裁定等相关文件，用于抵偿该公司欠本公司的货款。目前该资产已由潍坊市政府接手处理，公司已提交相关资料，相关手续正在办理中。

（十三）无形资产

1、无形资产列示

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,187,000.00	980,428.34	75,811.96	2,243,240.30
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	1,187,000.00	980,428.34	75,811.96	2,243,240.30
二、累计摊销				
1.期初余额	303,248.40	349,837.25	75,811.96	728,897.61
2.本期增加金额	25,992.72	81,536.76		107,529.48
(1) 计提	25,992.72	81,536.76		107,529.48
3.本期减少金额				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(1) 处置				
4.期末余额	329,241.12	431,374.01	75,811.96	836,427.09
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	857,758.88	549,054.33		1,406,813.21
2.期初账面价值	883,751.60	630,591.09		1,514,342.69

2、无形资产账面原值本期未发生变动。

3、本公司报告期末无用于抵押借款的无形资产。

4、本公司土地使用权均已办妥产权证书。

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加数	本期摊销额	其他减少额	期末余额
西辅房装修费	87,647.26		87,647.26		
交联车间维护工程	987,160.46	60,000.00	209,432.04		837,728.42
合计	1,074,807.72	60,000.00	297,079.30		837,728.42

(十五) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损	2,263,361.51	15,089,076.71	1,250,923.32	8,215,723.07
坏账准备	4,039,487.99	26,929,919.94	2,471,230.44	16,380,983.22
合计	6,302,849.50	42,018,996.65	3,722,153.76	24,596,706.29

2、未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	125,798.26	3,294.59

项 目	期末余额	期初余额
合计	125,798.26	3,294.59

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	期初余额	到期年度
2017		1,799.90	2022 年度
2018	749.06	749.06	2023 年度
2019	199.34	199.34	2024 年度
2020	148.77	148.77	2025 年度
2021	397.52	397.52	2026 年度
2022	124,303.58		2027 年度
合计	125,798.27	3,294.59	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
日照新世界房地产有限公司	968,692.00	968,692.00	抵账房产（期房）
合计	968,692.00	968,692.00	

(十七) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	28,000,000.00	28,000,000.00
保证借款	23,000,000.00	25,550,000.00
加：应计短期借款利息	128,355.64	
合计	51,128,355.64	53,550,000.00

贷款单位	期末余额	借款形式	借款期限	是否逾期
山东高密农村商业银行股份有限公司	25,000,000.00	抵押	2022-10-31 至 2023-10-30	否
山东高密农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	抵押	2022-07-05 至 2023-07-04	否
兴业银行股份有限公司潍坊分行	4,500,000.00	保证	2022-08-09 至 2023-08-09	否
恒丰银行股份有限公司潍坊高密支行	11,000,000.00	保证	2022-01-13 至 2023-01-13	否
高密惠民村镇银行有限责任公司	4,500,000.00	保证	2022-03-10 至 2023-03-09	否
中国邮政储蓄银行	3,000,000.00	保证	2022-12-06 至 2023-12-05	否
小计	51,000,000.00			
加：应计短期借款利息	128,355.64			否

贷款单位	期末余额	借款形式	借款期限	是否逾期
合计	51,128,355.64			

注：抵押借款抵押物的资产类别及金额，详见附注七、（十二）、固定资产 3、报告期末固定资产抵押情况；保证借款的担保人为高密市鑫融融资担保有限公司、高密市国有资产经营投资有限公司、张敏、乔芳。

（十八）应付票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,740,000.00	13,050,000.00
合计	28,740,000.00	13,050,000.00

（十九）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	10,646,913.91	8,851,581.64
设备款	210.00	210.00
工程款	1,639,066.50	1,646,162.00
维修费	224,719.00	442,747.10
咨询费	10,000.00	10,000.00
合计	12,520,909.41	10,950,700.74

2、应付账款主要债权人

债权人	期末余额	占总额比例%	款项性质
青岛精艺电力设备有限公司	5,063,253.59	40.44	应付材料款
山东风瑞新能源科技股份有限公司	1,165,928.82	9.31	应付材料款
山东美洋康线缆有限公司	912,891.94	7.29	应付材料款
铭祺电气有限公司	735,000.00	5.87	应付材料款
高密市嘉业建筑劳务工程队	519,451.00	4.15	应付工程款
合计	8,396,525.35	67.06	

3、报告期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况

债权单位	期末余额	占总额比例%
铭祺电气有限公司	735,000.00	5.87
高密信拓建筑工程队	272,000.00	2.17
高密市嘉业建筑劳务工程队	229,451.00	1.83
上海鸿得利重工有限公司	122,000.00	0.97
高燕	100,000.00	0.80
合计	1,458,451.00	11.64

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	74,211.92	98,912.92
预收工程款	9,033,706.03	7,086,823.78
小计	9,107,917.95	7,185,736.70
减：预收款项包含税金	754,439.98	596,529.95
合计	8,353,477.97	6,589,206.75

(二十一) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	498,057.71	4,396,912.74	3,845,134.38	1,049,836.07
二、离职后福利-设定提存计划		459,239.60	459,239.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	498,057.71	4,856,152.34	4,304,373.98	1,049,836.07

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	299,918.74	3,227,109.10	2,856,890.69	670,137.15
二、职工福利费		533,876.34	533,876.34	
三、社会保险费		290,813.05	290,813.05	
其中：1. 医疗保险费		267,082.96	267,082.96	
2. 工伤保险费		23,730.09	23,730.09	
3. 生育保险费				
四、住房公积金		27,099.36	27,099.36	
五、工会经费和职工教育经费	198,138.97	318,014.89	136,454.94	379,698.92
合计	498,057.71	4,396,912.74	3,845,134.38	1,049,836.07

2、离职后福利-设定提存计划

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		439,989.60	439,989.60	
二、失业保险费		19,250.00	19,250.00	
合计		459,239.60	459,239.60	

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	119,744.34	297,941.24
城市维护建设税		20,855.88
房产税	49,852.88	49,852.88
土地使用税	30,515.21	
个人所得税		95.88
教育费附加		8,938.24
地方教育附加		5,958.83
印花税	4,426.70	3,004.90
资源税	2,828.00	280.00
合计	207,367.13	386,927.85

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		98,042.69
应付股利		
其他应付	1,164,776.90	2,084,249.47
合计	1,164,776.90	2,182,292.16

1、应付利息**(1) 应付利息明细列示如下**

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		98,042.69
合计		98,042.69

(2) 本公司不存在逾期应付利息。

2、其他应付**(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	1,138,971.90	2,046,872.18
押金	25,805.00	37,377.29
合计	1,164,776.90	2,084,249.47

(2) 期末其他应付款大额明细如下

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
高密市国有资产管理有限 公司	403,900.00	1-2 年	往来款	未偿还
合计	403,900.00			

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书给他方未到期的承兑汇票		5,400,000.00
已经贴现未到期的承兑汇票	232,274.91	1,420,000.00
合同负债的税金	754,439.98	596,529.95
一年内代偿的对外担保		2,000,000.00
合计	986,714.89	9,416,529.95

(二十五) 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对外担保	2,000,000.00		2,000,000.00	-
合计	2,000,000.00		2,000,000.00	-

注：根据本公司 2021 年 4 月 22 日与高密市恒锦物流有限公司签订的《还款协议》，本公司于 2022 年 1 月 14 日偿还 200 万元，已全部执行完毕。具体情况参见附注十一、或有事项。2021 年 12 月 31 日本项目计入其他流动负债。

(二十六) 股本

项目	期初金额	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,400,000.00						56,400,000.00

(二十七) 资本公积

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）	5,354,222.01			5,354,222.01
其中：投资者投入的资本	5,354,222.01			5,354,222.01

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、其他资本公积				
合计	5,354,222.01			5,354,222.01

(二十八) 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	101,335.88			101,335.88
合计	101,335.88			101,335.88

(二十九) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-19,144,075.32	-20,163,543.12
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	-19,144,075.32	-20,163,543.12
加：本期归属于母公司股东的净利润	-14,358,837.19	1,019,467.80
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-33,502,912.51	-19,144,075.32

(三十) 营业收入及营业成本**1、营业收入及营业成本按照类别列示**

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入		
1、主营业务收入	29,504,853.64	73,432,927.89
2、其他业务收入		199,362.13
合计	29,504,853.64	73,632,290.02
二、营业成本		
1、主营业务成本	23,916,043.30	55,877,750.92
2、其他业务成本		148,104.21
合计	23,916,043.30	56,025,855.13
三、合同产生的收入	29,504,853.64	73,632,290.02

项目	本期金额	上期金额
其他收入		

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示

项目	本期金额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
销售电缆	23,827,933.68	20,411,761.03	3,416,172.65
电力安装	5,676,919.96	3,504,282.27	2,172,637.69
小计	29,504,853.64	23,916,043.30	5,588,810.34
二、其他业务			
出售废料			
小计			
合计	29,504,853.64	23,916,043.30	5,588,810.34

项目	上期金额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
销售电缆	50,943,090.77	41,897,929.88	9,045,160.89
电力安装	22,489,837.12	13,979,821.04	8,510,016.08
小计	73,432,927.89	55,877,750.92	17,555,176.97
二、其他业务			
出售废料	199,362.13	148,104.21	51,257.92
小计	199,362.13	148,104.21	51,257.92
合计	73,632,290.02	56,025,855.13	17,606,434.89

(三十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	65,260.00	137,300.67
教育费附加	27,968.58	58,843.17
地方教育附加	18,645.72	38,937.76
土地使用税	122,060.84	122,060.84
房产税	199,411.52	199,411.52
车船使用税	4,170.66	4,590.66

项目	本期金额	上期金额
印花税	25,542.11	44,005.69
资源税	5,620.00	1,030.00
合计	468,679.43	606,180.31

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
检测费		24,450.34
工资	472,802.38	656,156.73
折旧费	43,639.19	50,136.69
保险费	118,425.84	123,061.49
差旅费	50,646.95	77,759.61
汽车费用	47,807.46	66,846.76
广告费	40,010.46	100,160.00
招标费用	471.70	15,744.34
办公费	25,916.95	
招待费	32,845.00	15,603.00
其他	1,100.13	1,195.80
合计	833,666.06	1,131,114.76

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	1,488,137.50	1,651,914.23
社会保险金	263,175.94	306,421.09
住房公积金	27,099.36	27,099.36
职工教育经费	254,703.18	265,612.44
工会经费	63,602.97	66,403.11
招待费	177,031.65	81,169.50
保安费	74,435.72	71,231.42
差旅费	74,182.12	44,651.78
折旧费	804,345.13	289,033.26
中介费	101,339.62	98,339.62
办公费	42,724.56	309,175.07
汽车费用	86,342.45	129,414.75
咨询费	2,298,925.86	1,049,565.78

项目	本期金额	上期金额
房屋装修费	87,647.26	112,458.60
专利费用	99,838.49	86,936.76
维修费用	177,292.06	207,849.55
其他	63,562.19	166,214.67
合计	6,184,386.06	4,963,490.99

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
节能节电综合管理系统		157,077.56
延长变压器使用寿命的安装方法		120,373.41
0.6/1kv 变频器用电缆	35,976.09	550,619.17
环保阻燃耐火电力电缆		449,136.22
本安型耐火计算机屏蔽电缆	207,482.83	1,004,930.40
本安型耐火矿物绝缘电缆	260,474.27	528,983.55
一种辅助地下电缆敷设的安装方法		108,216.24
环保型耐火铜护套矿物绝缘电缆		971,857.38
综合防护型中压电力电缆	103,467.01	
智慧型安全自检电力电缆	140,563.02	
35KV 大截面中压电力电缆	126,148.16	
一种用于大型电缆敷设用施工装置及施工方法	43,578.47	
一种电力电缆登高作业用多功能梯及使用方法	40,583.93	
合计	958,273.78	3,891,193.93

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,962,661.46	5,803,326.94
减：利息收入	170,871.94	316,750.07
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	33,508.27	28,668.56
担保费	90,000.00	358,967.92
其他	615,292.91	221,300.00
合计	3,530,590.70	6,095,513.35

(三十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	30,967.62	992,600.00
个税返还手续费	42.26	53.90
债务重组收益		3,510,000.00
合计	31,009.88	4,502,653.90

(三十七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-34,500.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	14,904.00	
合计	-19,596.00	

(三十八) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
应收账款	-10,912,467.72	-4,314,573.17
其他应收款	24,948.00	21,648.87
应收票据	338,583.00	-338,583.00
合计	-10,548,936.72	-4,631,507.30

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得：		
处置固定资产利得		
非流动资产处置损失：		
处置固定资产损失		-10,770.06
合计		-10,770.06

(四十) 营业外收入

主要项目类别	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得				
其中：固定资产报废毁损利得				
政府补助				
违约金及罚款收入				
无法支付的款项				
其他	0.54	0.54		0.54

主要项目类别	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	0.54	0.54		0.54

(四十一) 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	4,928.29	4,928.29	6,313.05	6,313.05
其中：固定资产报废毁损损失	4,928.29	4,928.29	6,313.05	6,313.05
非货币性资产交换损失				
对外捐赠				
其中：公益性捐赠				
非公益性捐赠				
违约金、赔偿金及罚款支出	9,712.00	9,712.00		
其他			43.35	43.35
合计	14,640.29	14,640.29	6,356.40	6,356.40

(四十二) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	-2,580,111.09	-246,506.11
合计	-2,580,111.09	-246,506.11

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-16,938,948.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,540,842.24
子公司、分公司适用不同税率的影响	1,652.59
子公司、分公司未弥补亏损未确认递延所得税影响	31,075.89
调整以前期间所得税的影响	584.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	106,313.34
研发费用加计扣除的影响	-12,230.51
确认前期可抵扣亏损的递延所得税资产的影响	-166,664.81
税率调整导致期初递延所得税资产/负债金额的变化	
所得税费用	-2,580,111.09

(四十三) 合并现金流量表项目注释**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
利息收入	170,871.94	316,750.07
政府补贴及其他收入	31,009.88	992,653.20
收回承兑保证金	13,050,000.00	16,500,000.00
收到的往来款	45,396,420.60	49,850,143.78
合计	58,648,302.42	67,659,547.05

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
各项费用付现	1,887,527.33	5,614,180.59
承兑及保函保证金	11,740,000.00	13,050,000.00
支付的往来款	37,952,269.35	39,986,482.65
合计	51,579,796.68	58,650,663.24

(四十四) 合并现金流量表相关事项说明**1、合并现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-14,358,837.19	1,019,467.80
加：资产减值损失		
信用减值损失	10,548,936.72	4,631,507.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,873,977.63	2,203,542.08
无形资产摊销	107,529.48	107,529.48
长期待摊费用摊销	297,079.30	112,458.60
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）		10,770.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,928.29	6,313.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,962,661.46	6,162,294.86
投资收益（收益以“-”号填列）	19,596.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,580,695.74	-246,506.11
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）	-10,703,800.69	-1,854,562.93

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少((增加以“-”号填列))	15,780,400.87	16,599,227.23
经营性应付项目的增加((减少以“-”号填列))	1,084,626.85	-27,371,924.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,036,402.98	1,380,117.41
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	720,378.11	1,294,056.94
减：现金的期初余额	1,294,056.94	3,422,393.50
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	-573,678.83	-2,128,336.56

2、合并现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	720,378.11	1,294,056.94
其中：库存现金	21,157.92	6,980.32
可随时用于支付的银行存款	699,220.19	1,287,076.62
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、期末现金及等价物余额	720,378.11	1,294,056.94
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		

(四十五) 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助			
与收益相关的政府补助	31,009.88	其他收益	31,009.88
其中：收稳岗补贴	29,467.62	其他收益	29,467.62
个税返还手续费	42.26	其他收益	42.26
专利补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00

八、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

九、在其他主体中的权益

（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 (万元)	业务性质	持股比例 (%)		表决权比 例 (%)	取得方 式
					直接	间接		
山东菲达智慧能源科技有限公司	高密	高密	6,500.00	电力销售，电力工程设计与施工	100.00		100.00	出资设立

（二）在联营企业中的权益

1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		在被投资单位表决权比例(%)	对联营企业投资的会计处理方法	注册资 本(万元)
				直接	间接			
山东中鼎菲达新能源科技有限公司	高密	高密	新能源技术开发、技术转让等	23.00		23.00	权益法	3,000.00

十、关联方及关联交易

（一）关联方

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%	与本公司关系
张敏	80.72	80.72	公司股东、实际控制人、董事长、总经理

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、本公司的联营公司情况

本企业重要的联营企业情况详见附注九、（二）。

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
张勇	董事、副总经理
伏玉华	董事、副总经理

关联方名称	其他关联方与本公司关系
王斌	董事、财务总监
贾聚好	董事、董事会秘书
宋立党	监事会主席
杜春晓	监事
韩杰	职工监事

（二）关联交易

1、购买商品、接受劳务的关联交易

无

2、销售商品、提供劳务的关联交易

无

3、关联方担保

（1）本公司作为担保方：

无

（2）本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	被担保的主债权起始日	被担保的主债权到期日	担保是否已经履行完毕
张敏	山东菲达电力科技股份有限公司	11,740,000.00	2022/1/13	2023/01/13	否
张敏	山东菲达电力科技股份有限公司	25,000,000.00	2022/10/31	2023/10/30	否
张勇	山东菲达电力科技股份有限公司	25,000,000.00	2022/10/31	2023/10/30	否
王斌	山东菲达电力科技股份有限公司	25,000,000.00	2022/10/31	2023/10/30	否
宋立党	山东菲达电力科技股份有限公司	25,000,000.00	2022/10/31	2023/10/30	否
张敏	山东菲达电力科技股份有限公司	3,000,000.00	2022/07/05	2023/07/04	否
张勇	山东菲达电力科技股份有限公司	3,000,000.00	2022/07/05	2023/07/04	否
王斌	山东菲达电力科技股份有限公司	3,000,000.00	2022/07/05	2023/07/04	否
宋立党	山东菲达电力科技股份有限公司	3,000,000.00	2022/07/05	2023/07/04	否
张敏	山东菲达电力科技股份有限公司	4,500,000.00	2022/08/09	2023/08/09	否
张敏	山东菲达电力科技股份有限公司	3,000,000.00	2022/12/06	2023/12/05	否

（三）关联方应收应付款项

1、应收项目：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	伏玉华	23,900.00	7.17	38,900.00	3,039.63
其他应收款	宋立党	24,000.00	72.00	24,000.00	1,812.80

2、应付项目：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	王斌	200,000.00			

十一、或有事项

1、2019年7月21日，山东高天金属制造有限公司（以下简称“高天金属”）向高密市恒锦物流有限公司（以下简称“恒锦物流”）借款1500万元，借款期限为2019年7月21日至2019年8月10日，本公司为其提供连带责任保证担保，并由山东凤鸣钢结构安装有限公司（以下简称“凤鸣钢构”）、张志刚提供反担保。

借款到期后，高天金属未能及时偿还借款。恒锦物流对高天金属、本公司、张志刚提起诉讼，本公司作为连带保证人，被要求承担相应担保责任。2019年8月10日，恒锦物流申请诉前财产保全，本公司涉及诉前财产保全。2019年9月2日，山东省高密市人民法院受理原告恒锦物流与被告高天金属、本公司、张志刚民间借贷纠纷案，并于2019年9月3日作出民事调解书（[2019]鲁0785民初4516号），涉案各方达成和解协议：高天金属于2019年10月31日前偿还借款1500万元及利息（利息按本金1500万元，月利率2%，自2019年7月21日计算至实际付清日）；本公司和张志刚对上述债务承担连带还款责任；若被告未按调解协议确定的时间按时还款，则加倍支付迟延履行期间的借款利息。

本公司与恒锦物流、高天金属、张志刚于2020年2月11日签订《执行和解协议》。协议约定由本公司、高天金属及张志刚分四次还清剩余借款本金及利息。协议签订后三日内支付180万元；2020年3月31日前支付720万元；2020年6月30日前支付405万元；2020年12月31日前支付600万元。若上述四笔款项全部及时还清，则视为（2019）鲁0785民初4516号民事调解书确定的偿还义务履行完毕，差额部分恒锦物流放弃。如任何一期未按时全额支付，本公司、高天金属及张志刚则按民事调解书确定的内容继续执行，且应另行支付违约金300万元。

2020年2月19日，山东省高密市人民法院作出执行裁定书（[2020]鲁0785执122号），裁定如下：终结高密市人民法院作出的（2019）鲁0785民初4516号调解书的执行。

2020年2月20日，本公司与高天金属、张志刚签订《代偿协议》，约定高天金属在无力偿还债务的情况下，由本公司按照《执行和解协议》分期代偿债务。高天金属应尽量筹

措资金自行还款，并最晚于 2020 年 12 月 31 日前归还本公司代偿款，未还款前资金占用费以代偿款为基数按天计算；如到期无力清偿，张志刚应承担全部清偿义务。

按照《执行和解协议》和《代偿协议》约定，因高天金属暂无法偿还相关款项，本公司于 2020 年 2 月 11 日已代为偿还 180 万元，于 2020 年 3 月 19 日已代为偿还 90 万元，于 2020 年 4 月 30 日已代为偿还 430 万元，于 2020 年 5 月 12 日已代为偿还 50 万元，于 2020 年 5 月 20 日已代为偿还 30 万元，于 2020 年 6 月 12 日已代为偿还 30 万元。

2021 年 4 月 22 日，本公司与恒锦物流签订《还款协议》，根据《执行和解协议》执行情况，截止 2021 年 4 月 22 日，本公司已代偿 810 万元，尚剩余 444 万元未还款。

本公司于 2021 年 5 月 4 日偿还 244 万元，于 2022 年 1 月 14 日偿还 200 万元。根据 2021 年 4 月 22 日签订的《还款协议》，本公司已全部执行完毕。

2、2022 年 5 月 24 日，本公司与青岛银行股份有限公司潍坊高密支行签订了最高额保证合同（合同编号：712022022 高保字第 00019 号），本公司为山东长江食品在青岛银行借款中担保债务的最高余额为 1500 万元。2022 年 5 月 24 日，山东长江食品科技有限公司（以下简称：山东长江食品）与青岛银行股份有限公司潍坊高密支行签订借款合同（合同编号：712022022 借字第 00015 号），借款金额：1500 万元，借款期限为：2022 年 5 月 24 日至 2023 年 5 月 24 日，此借款以山东长江食品的房地产鲁（2020）高密市不动产权第 0003690 号、房地产鲁（2020）高密市不动产权第 0003691 号作为抵押物，评估价值为 4019.67 万元，本公司为追加信用担保。截至目前，山东长江食品科技有限公司经营良好。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止财务报告报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（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)	10,008,853.17	31,035,816.79
1 至 2 年(含 2 年)	24,572,369.77	14,439,587.55
2 至 3 年(含 3 年)	6,995,148.71	2,827,463.55
3 至 4 年(含 4 年)	2,370,748.76	1,402,753.14
4 至 5 年(含 5 年)	1,363,506.54	4,232,362.94
5 年以上	8,584,977.39	4,352,614.45

账龄	期末余额	期初余额
小计	53,895,604.34	58,290,598.42
减：坏账准备	26,927,691.42	16,015,223.70
合计	26,967,912.92	42,275,374.72

2、按坏账准备计提方法分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	53,895,604.34	100.00	26,927,691.42	49.96	26,967,912.92
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	53,894,528.98	100.00	26,927,691.42	49.96	26,966,837.56
纳入合并范围的关联方组合	1,075.36				1,075.36
合计	53,895,604.34	100.00	26,927,691.42	49.96	26,967,912.92

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	58,290,598.42	100.00	16,015,223.70	27.47	42,275,374.72
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	58,289,523.06	100.00	16,015,223.70	27.47	42,274,299.36
纳入合并范围的关联方组合	1,075.36				1,075.36
合计	58,290,598.42	100.00	16,015,223.70	27.47	42,275,374.72

(1) 按组合计提坏账准备

组合中，以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	10,007,777.81	1,716,333.89	17.15
1至2年(含2年)	24,572,369.77	9,128,635.37	37.15

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2 至 3 年(含 3 年)	6,995,148.71	4,692,345.75	67.08
3 至 4 年(含 4 年)	2,370,748.76	1,751,272.11	73.87
4 至 5 年(含 5 年)	1,363,506.54	1,054,126.91	77.31
5 年以上	8,584,977.39	8,584,977.39	100.00
合计	53,894,528.98	26,927,691.42	

(2) 2021 年应收账款预期信用损失的评估

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	31,035,816.79	2,175,610.76	7.01
1 至 2 年(含 2 年)	14,438,512.19	3,915,724.51	27.12
2 至 3 年(含 3 年)	2,827,463.55	1,352,375.82	47.83
3 至 4 年(含 4 年)	1,402,753.14	946,858.37	67.50
4 至 5 年(含 5 年)	4,232,362.94	3,272,039.79	77.31
5 年以上	4,352,614.45	4,352,614.45	100.00
合计	58,289,523.06	16,015,223.70	

3、坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		16,015,223.70		16,015,223.70
2022 年 1 月 1 日余额在本期:				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		10,912,467.72		10,912,467.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
合并范围变化				
2022 年 12 月 31 日余额		26,927,691.42		26,927,691.42

4、本期无实际核销的应收账款情况

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	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
高密市红高粱集团有限公司	工程款	11,635,116.12	1 年以内；1-2 年	21.59	4,222,439.03
山东五洲电气股份有限公司高密分公司	电缆款	5,302,808.51	3-4 年、4-5 年、5 年以上	9.84	5,085,315.08
高密市城建建筑有限责任公司	电缆款	4,385,635.72	1-2 年	8.14	1,629,263.67
山东雷卡德热能科技有限公司	电缆款	3,700,000.00	2-3 年	6.87	2,481,960.00
潍坊昌大建设集团有限公司	电缆款	2,498,918.18	1 年以内；1-2 年	4.63	825,072.43
合计		27,522,478.53		51.07	14,244,050.21

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收	348,745.82	311,055.44
合计	348,745.82	311,055.44

其他应收

1、其他应收款按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	246,674.34	144,367.96
1 至 2 年(含 2 年)	8,100.00	79,574.00
2 至 3 年(含 3 年)	75,810.00	92,440.00

账龄	期末余额	期初余额
3 至 4 年(含 4 年)	18,540.00	20,350.00
4 至 5 年(含 5 年)	350.00	
5 年以上	1,500.00	1,500.00
小计	350,974.34	338,231.96
减：坏账准备	2,228.52	27,176.52
合计	348,745.82	311,055.44

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
往来款	13,340.00	30,758.88
备用金	90,600.00	105,537.98
保证金	165,060.00	162,060.00
代扣保险费	80,124.34	38,025.10
押金	1,850.00	1,850.00
小计	350,974.34	338,231.96
减：坏账准备	2,228.52	27,176.52
合计	348,745.82	311,055.44

3、按坏账准备计提方法分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	350,974.34	100.00	2,228.52	0.63	348,745.82
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	350,974.34	100.00	2,228.52	0.63	348,745.82
合计	350,974.34	100.00	2,228.52	0.63	348,745.82

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	338,231.96	100.00	27,176.52	8.03	311,055.44
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	338,231.96	100.00	27,176.52	8.03	311,055.44
合计	338,231.96	100.00	27,176.52	8.03	311,055.44

按组合计提坏账准备

组合中，以账龄表为基础预期信用损失计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	246,674.34	74.00	0.03
1 至 2 年(含 2 年)	8,100.00	11.34	0.14
2 至 3 年(含 3 年)	75,810.00	181.94	0.24
3 至 4 年(含 4 年)	18,540.00	111.24	0.60
4 至 5 年(含 5 年)	350.00	350.00	100.00
5 年以上	1,500.00	1,500.00	100.00
合计	350,974.34	2,228.52	

(续表)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	144,367.96	2,410.94	1.67
1 至 2 年(含 2 年)	79,574.00	5,355.33	6.73
2 至 3 年(含 3 年)	92,440.00	10,787.75	11.67
3 至 4 年(含 4 年)	20,350.00	7,122.50	35.00
4 至 5 年(含 5 年)			
5 年以上	1,500.00	1,500.00	100.00
合计	338,231.96	27,176.52	

4、坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		27,176.52		27,176.52
2022 年 1 月 1 日余额在 本期：				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-24,948.00		-24,948.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2022 年 12 月 31 日余额		2,228.52		2,228.52

5、本期实际核销的其他应收款情况

本公司本年度未发生其他应收款核销。

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 收款总额 的比例(%)	坏账准 备期末 余额
潍坊市公共资源交易中心 高密分中心	保证金	50,000.00	1 年以内	14.25	15.00
山东华邦建设集团有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	14.25	120.00
高密瑞光电器工程有限公 司	保证金	50,000.00	1 年以内	14.25	15.00
王景泽	备用金	30,000.00	1 年以内； 1- 2 年	8.54	12.30
宋立党	备用金	24,000.00	2-3 年、3-4 年	6.83	72.00
合计		204,000.00		58.12	234.30

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	本期增减变动				
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
子公司								
山东菲达智慧能源科技有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00					
小计		500,000.00	500,000.00					
联营企业								
山东中鼎菲达新能源科技有限公司	权益法	184,000.00		34,500.00		-34,500.00		
小计		184,000.00		34,500.00		-34,500.00		
合计		684,000.00	500,000.00	34,500.00		-34,500.00		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
子公司						
山东菲达智慧能源科技有限公司				500,000.00	100.00	100.00
小计				500,000.00	100.00	100.00
联营企业						
山东中鼎菲达新能源科技有限公司					23.00	23.00
小计					23.00	23.00
合计				500,000.00		

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入		
1、主营业务收入	29,504,853.64	73,432,927.89

项目	本期金额	上期金额
2、其他业务收入		199,362.13
合计	29,504,853.64	73,632,290.02
二、营业成本		
1、主营业务成本	23,916,043.30	55,877,750.92
2、其他业务成本		148,104.21
合计	23,916,043.30	56,025,855.13
其中：合同产生的收入	29,504,853.64	73,632,290.02
其他收入		

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示

项目	本期金额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
销售电缆	23,827,933.68	20,411,761.03	3,416,172.65
电力安装	5,676,919.96	3,504,282.27	2,172,637.69
小计	29,504,853.64	23,916,043.30	5,588,810.34
二、其他业务			
出售废料			
小计			
合计	29,504,853.64	23,916,043.30	5,588,810.34

项目	上期金额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
销售电缆	50,943,090.77	41,897,929.88	9,045,160.89
电力安装	22,489,837.12	13,979,821.04	8,510,016.08
小计	73,432,927.89	55,877,750.92	17,555,176.97
二、其他业务			
出售废料	199,362.13	148,104.21	51,257.92
小计	199,362.13	148,104.21	51,257.92
合计	73,632,290.02	56,025,855.13	17,606,434.89

(五) 母公司现金流量表的补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-14,358,387.30	1,019,865.32
加：资产减值损失		
信用减值损失	10,548,936.72	4,631,507.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,873,977.63	2,203,542.08
无形资产摊销	107,529.48	107,529.48
长期待摊费用摊销	297,079.30	112,458.60
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）		10,770.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,928.29	6,313.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,962,661.46	6,162,294.86
投资收益（收益以“-”号填列）	19,596.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,580,695.74	-246,506.11
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）	-10,703,800.69	-1,854,562.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,780,400.87	16,599,227.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,084,626.85	-27,371,924.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,036,852.87	1,380,514.93
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	720,028.05	1,293,256.99
减：现金的期初余额	1,293,256.99	3,421,196.03
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	-573,228.94	-2,127,939.04

2、现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	719,260.71	1,293,256.99
其中：库存现金	21,038.92	6,861.32
可随时用于支付的银行存款	698,989.13	1,286,395.67
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、期末现金及等价物余额	720,028.05	1,293,256.99
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		

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-4,928.29	-17,083.11
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	31,009.88	992,653.90
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		3,510,000.00
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	14,904.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	本期金额	上期金额
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（会计政策变更）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	-9,711.46	-43.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	31,274.13	4,485,527.44
减：非经常性损益的所得税影响数	4,691.12	672,829.12
非经常性损益净额	26,583.01	3,812,698.32
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	26,583.01	3,812,698.32

（二）净资产收益率及每股收益

项目	本期金额			上期金额		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益		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		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	-40.41	-0.25	-0.25	2.42	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-40.49	-0.26	-0.26	-6.62	-0.05	-0.05

（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	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	A	- 14,358,837.19	1,019,467.80
非经常性损益	B	26,583.01	3,812,698.32
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	- 14,385,420.20	-2,793,230.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	42,711,482.57	41,692,014.77
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		

项目	序号	本期金额	上期金额
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		
现金分红等减少的、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（会计政策变更）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	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	35,532,063.98	42,201,748.67
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-40.41%	2.42%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	-40.49%	-6.62%
期初股份总数	N	56,400,000.00	56,400,000.00
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		
加权平均股数	$W=N+O+P \times Q/K - R - S \times T/K$	56,400,000.00	56,400,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	-0.25	0.02
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	-0.26	-0.05
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	-0.25	0.02
扣除非经常损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	-0.26	-0.05

2023 年 4 月 25 日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室