

证券代码：430057

证券简称：清畅电力

主办券商：南京证券



# 清畅电力

NEEQ:430057

## 北京清畅电力技术股份有限公司

Beijing Qingchang Power Technology Co., Ltd



## 年度报告

— 2022 —

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和财务指标 .....	7
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重大事件 .....	23
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	28
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	33
第八节	行业信息 .....	36
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	37
第十节	财务会计报告 .....	40
第十一节	备查文件目录 .....	125

## 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。

公司负责人樊京生、主管会计工作负责人张焕粉及会计机构负责人（会计主管人员）王伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
外部市场环境变化的风险	公司主要的业务范围在电网建设领域，主要涉及城网、农网建设。公司主要业务对于国家电力建设投资规模特别是配电网建设投资规模具有高度的敏感性，2023年国家对电网及地方电网建设投资的多少，可能会对公司业绩产生重大影响。存在着外部市场环境变化的风险。
市场竞争的风险	随着经济的高速增长，造就了我国这个全球最大的电力设备需求市场，一方面世界知名企业蜂拥而至，以各种形式占据了我国的电网建设和输配电市场；另一方面国内配电企业纷纷加大力度，企业技术水平和产品质量不断提高，整体实力不断增强，他们将在输配电开关产品领域与公司的产品进行竞争，因此未来公司面临着激烈的市场竞争风险。
内部管理体系风险	面对激烈的市场竞争和严峻的市场环境，公司能否通过内部调整，加快速度推广更高电压等级的新产品、新能源领域的新产品，不断的升级、改造公司生产模式，使生产制造达到自动化、智能化、数据化、一体化的要求。在工业智能化的时代中，占得先机，拔得头筹，需要依托高水平的公司管理，公司未来在

	机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更高的要求，因此公司内部管理体系面临着风险。
人力资源的风险	面对激烈的市场竞争，公司对稳定的、高素质的技术人才、管理人才的需求持续增长，随着行业内市场竞争的逐步白热化，高素质人才的争夺也将日趋激烈，同时随着公司的不断壮大也需要不断的补充技术、管理等方面的人才。公司能否建立有效的机制，吸引并留住人才，实现人才的可持续发展是未来公司在激烈的市场竞争中获胜的关键之一，公司在人力资源方面存在风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、清畅电力	指	北京清畅电力技术股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程、章程	指	公司现行有效之《北京清畅电力技术股份有限公司章程》
公司章程、章程	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
会计事务所、审计机构	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京清畅电力技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京清畅电力技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京清畅电力技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让
报告期、本期	指	2022年1月1日—2022年12月31日
关联方关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京清畅电力技术股份有限公司
英文名称及缩写	BeijingQingchangPowerTechnologyCo., Ltd -
证券简称	清畅电力
证券代码	430057
法定代表人	樊京生

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	曹立辉
联系地址	北京市海淀区上地三街9号金隅嘉华大厦C座10层1111室
电话	010-82899456
传真	010-62982771
电子邮箱	13466331878@126.com
公司网址	www.qch365.com
办公地址	北京市海淀区上地三街9号金隅嘉华大厦C座10层1111室
邮政编码	100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年10月13日
挂牌时间	2009年7月13日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械及器材制造业-输配电及控制设备制造-配电开关控制设备制造
主要产品与服务项目	智能型 SF6 环网柜、真空固体绝缘环网柜、环保气体绝缘环网柜、柱上用户分界智能开关、35kV 充气柜、35kV GIS
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）	103,830,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为樊京生
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为樊京生，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	91110108780955384Y	否
注册地址	北京市海淀区上地三街九号C座10层1111	否
注册资本	103,830,000 元	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	南京证券	
主办券商办公地址	江苏省南京市建邺区江东中路389号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	南京证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	虞东侠	赵国辉
	1年	1年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层	

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	446,571,044.30	403,679,060.61	10.63%
毛利率%	26.78%	26.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,524,250.11	9,257,407.89	100.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,733,062.73	9,137,834.36	94.06%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.55%	3.44%	-
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）	6.27%	3.40%	-
基本每股收益	0.18	0.0892	101.79%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	742,921,146.29	655,303,733.14	13.37%
负债总计	451,006,297.08	381,913,134.04	18.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	291,914,849.21	273,390,599.10	6.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.81	2.63	6.78%
资产负债率%（母公司）	49.13%	44.35%	-
资产负债率%（合并）	60.71%	58.28%	-
流动比率	1.50	1.58	-
利息保障倍数	3.71	2.40	-

#### 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	-17,841,721.70	1,202,635.98	-1,583.55%
应收账款周转率	1.38	1.51	-
存货周转率	1.25	1.29	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.37%	24.78%	-
营业收入增长率%	10.63%	36.28%	-
净利润增长率%	100.1%	-62.98%	-

#### 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	103,830,000.00	103,830,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-393,468.98
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,232,122.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,764.60
<b>非经常性损益合计</b>	<b>858,417.80</b>
所得税影响数	67,230.42
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>791,187.38</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用



## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

- 1、公司属于中压输配电设备制造行业，专业生产、销售 10kV-35kV 智能型 SF6 环网柜、环保气体绝缘环网柜、柱上用户分界智能开关等中压输配电设备，公司为广大用户提供优质的输配电技术解决方案，同时为光伏、风电等新兴的新能源行业提供 24kV、35kV 环网柜及 GIS 产品。通过近几年的高速发展，公司在不断强化技术力量的同时，不断地转型升级引入了高效的信息共享及管理平台，实现了销售、技术、生产等信息的高度一体化，数据化，能更高效、更便捷、更准确的提供各项产品信息的查询及服务。依托国内外“工业 4.0”及“互联网+”的理念及实际应用的宝贵经验，逐步构建起了自动化生产制造工厂和智能化生产模式，降低了生产人工成本并提高了劳动生产率，逐步树立公司品牌形象，扩大市场认可度、认知度。
- 2、公司的产品用途广泛，可用于电力、公路、铁路、石化、地铁、市政建设、军工、新能源、钢铁、煤炭等诸多行业，目前公司的客户部分集中在电力中压输配电领域，主要用于国家电网公司、南方电网公司的各级电力公司及电力系统下属子公司、铁路、机场、高速公路等方向。
- 3、公司长期以来一直以优质的产品、完美的解决方案、完善的售后服务赢得了广大电力输配电领域用户的一致好评，并树立了“清畅品牌”良好的信誉度和业内知名度。广大客户群体成为公司最为主要、关键的资源，同时公司也管理着一批拥有优质产品及售后服务的零配件供货商，经过多年的商务合作，公司的广大优质供货商成为了公司稳定的供应资源，有力的保证了公司生产的持续性及产品质量。
- 4、公司业务模式主要分两条线：一是以直销方式为主，通过参与招投标的方式进行产品销售，采取“订单式生产”的模式，主要产品销往电力系统、铁路、机场，该类用户主要为国家电网公司和南方电网公司的各级电力公司及电力系统下属公司、铁路、机场等大型央企为公司的优质客户。二是公司通过核心技术和零部件的输出，与一些 OEM 贴牌客户建立了战略合作伙伴关系，双方采取优势互补的策略，共享营销和技术平台，完善数据化管理应用走共同发展的道路，更大程度的占领相应产品的市场份额，逐步摆脱产品季节性影响，为公司产品全天候、全方位的走出去战略和企业业绩爆发式增长，奠定了良好的基础。
- 5、公司坚持技术自主创新的发展道路，专心致力于新产品和制造工艺的升级，公司自主研发的 24kV、35kV 环网柜及 GIS 产品主要用于未来市场前景极为广阔的光伏、风电等新能源行业，目前已经成功挂网运行。依托产品不断创新进行各级市场及各个新兴领域的开拓，目前公司产品除已经进入全国所有省、市、自治区（除港、澳、台地区）外，还在不断的开拓海外市场，并取得了一定的成效，获得了诸多国家电力专家的认可。
- 6、公司营业收入主要来源于输配电及控制设备的销售，客户主要为各省、市、自治区的电力公司及下属公司和行业内龙头制造（总装集成）企业。
- 7、报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业发证时间为 2021 年 10 月 25 日，有效期三年，证书编号：GR202111002785。

	<p>2、公司子公司北京清畅新企电力设备有限公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业发证时间为2021年10月25日，有效期三年，证书编号：GR202111000916。</p> <p>3、公司于2022年1月荣获北京市经济和信息化局颁发的“北京市专精特新中小企业”证书，证书编号：2022ZJTX0359。</p> <p>4、公司于2022年8月荣获国家工业和信息化部颁发的“专精特新小巨人企业”证书。</p>
--	---

### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

<p>1、总体经营情况回顾：报告期内，公司继续专注于生产传统电力行业业内领先的一二次融合 SF6 气体绝缘、一二次融合环保气体绝缘环网柜、一二次融合柱上开关等系列产品；同时继续加大力量研发、升级符合产品未来发展方向、用于未来市场前景极为广阔的光伏、风电等新能源行业的 24kV、35kV 环网柜及 GIS 产品，形成了以传统电力产品为依托，同时向新能源领域进军的多元化的产品战略布局。随着国家基建工程的逐步落实和新能源领域投资的逐步释放，2022 年国家电网及新能源领域配电设备投资比例逐步上升，基建工程开工量也随之增多，公司 2022 年度实现营业收入 44,657.10 万元，较 2021 年度增加 4,289.20 万元，增长 10.63%；2022 年度公司实现净利润 1,852.43 万元，较 2021 年度增加 926.68 万元，增长率为 100.10%；2022 年末公司资产总额为 74,292.11 万元，负债总额为 45,100.63 万元，所有者权益为 29,191.48 万元。</p> <p>2、2022 年，公司继续推行“工业 4.0”及“互联网+”的互联网经营理念，全面打造智能化工厂的生产模式，稳步提升生产效率，相应的人员精简和调整工作也在有条不紊的进行，公司持续对工厂进行智能化改造，通过增加先进的智能化生产制造设备，有效的控制了人员数量并提高了人员劳动生产效率，在有效控制公司人数的同时，大幅的提高了产品的生产速度及数量，基本实现了工厂工业 4.0 国际先进水平。2022 年公司在转变生产模式、简化生产流程、优化生产工艺、保持生产效率持续提高的同时，建立云数据平台，为公司产品数据查询、存档等提供了便利，这将为公司未来节约费用、创造效益产生积极的影响。</p>
--

## (二) 行业情况

公司隶属于电气机械及器材制造业中配电开关控制设备制造行业，受国家电网公司投资的影响较大。目前电网仍呈现投资规模大、增速快、比例高的特点。随着国家城镇化进程的发展和国家基础设施建设的不断加大，国家在电力能源方面的投资也逐步加大，在不断的通过扩容和智能化升级改造老网的同时进行新电网、新配电站的投资建设。公司生产的10kV环网柜产品作为10kV配电必备的终端分界产品，也享受到国网改造、升级老网增加新建新网的红利，生产订单逐年走高。2022年公司对24kV及35kV环网柜、GIS产品已经成功挂网运行推向市场，在未来将成为公司新的业绩增长点。未来我国电力建设投资规模仍将继续扩大，配电开关控制设备制造行业依然具有广阔的市场空间。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	26,565,479.88	3.58%	28,856,087.67	4.40%	-7.94%
应收票据	39,004,274.48	5.25%	11,406,733.78	1.74%	241.94%
应收账款	323,697,990.55	43.57%	283,431,953.96	43.25%	14.21%
存货	272,654,520.73	36.70%	252,206,548.75	38.49%	8.11%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	24,727,616.07	3.33%	28,744,656.18	4.39%	-13.97%
在建工程	0.00	-	2,017,738.82	0.31%	-100.00%
无形资产	21,537,135.19	2.90%	24,083,453.39	3.68%	-10.57%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	152,972,794.31	20.59%	96,123,286.11	14.67%	59.14%
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	10,325,343.05	1.39%	8,814,358.02	1.35%	17.14%
预付款项	1,343,794.72	0.18%	2,311,704.34	0.35%	-41.87%
其他流动资产	16,161.60	0.00%	3,353,914.77	0.51%	-99.52%
应付账款	206,315,647.46	27.77%	190,816,474.04	29.12%	8.12%
合同负债	1,324,328.40	0.18%	4,782,809.24	0.73%	-72.31%
其他应付款	3,263,446.78	0.44%	10,603,275.03	1.62%	-69.22%
长期待摊费用	5,011,792.43	0.67%	984,446.12	0.15%	409.10%
递延所得税资产	5,109,480.91	0.69%	3,875,795.04	0.59%	31.83%
应付票据	10,085,331.80	1.36%	17,718,808.70	2.70%	-43.08%
一年内到期的非流动负债	9,975,202.33	1.34%	14,541,985.33	2.22%	-31.40%
长期应付款	0.00	0.00%	7,162,523.58	1.09%	-100.00%

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1、报告期末，公司货币资金减少 7.94%，主要是公司期末付款增加，减少了其他应付款，导致公司期末货币资金减少。
- 2、报告期末，应收票据增加，主要是公司对已背书、已贴现但尚未到期的商业承兑汇票未终止确认，且已背书、贴现的商业承兑汇票较多。
- 3、报告期末，公司应收账款同比增加 14.21%，是因为公司 2022 年注重生产，实现了收入快速增长，应收账款也随之增加。
- 4、报告期末，存货增加 8.11%，主要是收入和未执行订单合同比上年同期增长较快，为备货生产提前采购的原材料及在产品的增加所致。
- 5、报告期末，在建工程减少，是因为工厂改造在建工程完工。
- 6、报告期末，短期借款增加 59.14%，主要为公司在扩大生产，做了相应的短期融资。
- 7、报告期末，其他应收款增加 17.14%，主要为押金、保证金增加。
- 8、报告期末，应付账款增加为公司为生产备货增加采购货款未结算。
- 9、报告期末，其他应付款变动原因为公司结算了大量欠款。
- 10、报告期末，合同负债较上期减少 72.31%，主要系预收销售款项的减少。
- 11、报告期末，长期待摊费用增加是因为厂区内改造费用增加所致。
- 12、报告期末，预付款项减少，主要是公司加强资金管控，减少采购预付所致。
- 13、报告期末，其他流动资产减少，主要是增值税留抵减少。
- 14、报告期末，递延所得税资产增加，主要是信用减值损失产生的差异。
- 15、报告期末，应付票据减少，主要为商业承兑汇票减少。
- 16、报告期末，一年内到期的非流动负债和长期应付款减少是公司偿还了大部分长期应付款。

**2. 营业情况分析****(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	446,571,044.30	-	403,679,060.61	-	10.63%
营业成本	326,995,297.51	73.22%	297,810,017.80	73.77%	9.80%
毛利率	26.78%	-	26.23%	-	-
销售费用	15,318,384.98	3.43%	19,299,327.44	4.78%	-20.63%
管理费用	39,148,300.76	8.77%	27,030,794.85	6.70%	44.83%
研发费用	30,228,792.99	6.77%	34,266,849.33	8.49%	-11.78%
财务费用	11,611,331.52	2.60%	10,098,444.74	2.50%	14.98%
信用减值损失	-4,486,634.62	-1.00%	-6,992,029.22	-1.73%	35.83%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	1,392,122.18	0.31%	668,509.76	0.17%	108.24%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	18,208,404.54	4.08%	7,936,977.26	1.97%	129.41%
营业外收入	465,835.76	0.10%	65.09	0.00%	715,579.46%
营业外支出	839,540.14	0.19%	467,900.11	0.12%	79.43%
净利润	18,524,250.11	4.15%	9,257,407.89	2.29%	100.10%

### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，营业收入同比增加 10.63%，主要是因为公司调整经营思路，专注聚焦环网柜产品。公司在业内积累了良好的口碑，受到越来越多的用户的信任，为公司带来了大量的合作客户订单，提高了公司的营业收入水平。
- 2、报告期内，营业成本增加 9.80%，受营业收入增加影响。
- 3、报告期内，销售费用减少 20.63%，公司严抓产品质量，减少销售支出。
- 4、报告期内，管理费用增加 44.83%，主要是公司为了提升公司内部管控和员工素养，咨询服务费和管理人员薪酬支出增加。
- 5、报告期内，研发费用减少 11.78%，主要是因为公司在环网柜各型号产品较为成熟，严控相关支出。
- 6、报告期内，财务费用增加，主要是利息支出增加和融资租赁未确认融资费用增加。
- 7、报告期内，信用减值损失减少 35.83%，是因为报告期内，客户回款情况尚好，导致计提应收账款坏账准备减少所致。
- 8、报告期内，营业外收入增加，主要是无法支付货款确认营业外收入
- 9、报告期内，营业外支出增加，主要是债务重组损失和非流动资产损坏报废损失。
10. 报告期内，其他收益增加，主要是北京市经济和信息化局高精尖发展专项资金增加。
11. 报告期内，营业利润、净利润分别同比增加 129.41%、100.10%，主要为营业收入增加，严格控制降低成本费用。

## (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	446,571,044.30	403,514,845.07	10.67%
其他业务收入	0.00	164,215.54	-100.00%
主营业务成本	326,995,297.51	297,810,017.80	9.80%
其他业务成本	0.00	0.00	0%

### 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
环网柜系列	356,661,568.63	267,893,324.53	24.89%	15.48%	12.80%	7.71%
柱上开关系列	73,397,810.35	48,859,261.64	33.43%	-9.69%	-11.43%	4.07%
附件系列	11,889,224.15	6,245,275.69	47.47%	79.09%	870.08%	-47.43%
电缆分支箱系列	4,622,441.17	3,997,435.65	13.52%	-31.51%	-11.43%	-59.19%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

- 1、报告期内，公司调整经营策略，聚焦公司优势产品环网柜系列。加大此类产品营销力度，拓展合作渠道。因此该类产品较上年增加 15.48%，营收占比达到 79.87%。
- 2、其他类产品按项目销售，营业收入占比波动大，但金额绝对值不高，影响较小。除主营环网柜系列外，其他系列的产品也有零星销售。

**(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	山东中茂电气设备有限公司	34,393,711.55	7.70%	否
2	佳源科技股份有限公司	25,563,529.28	5.72%	否
3	上海金智晟东电力科技有限公司	21,255,837.33	4.76%	否
4	上海思源弘瑞自动化有限公司	20,438,998.18	4.58%	否
5	国网山东省电力公司物资公司	20,088,880.10	4.50%	否
	合计	121,740,956.44	27.26%	-

**(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	兴机电器有限公司	20,437,053.60	7.48%	否
2	天津太钢大明金属科技有限公司	15,172,079.62	5.55%	否
3	江苏洛凯电气有限公司	9,442,540.00	3.46%	否
4	北京三清互联科技股份有限公司	8,850,860.00	3.24%	否
5	厦门森光电气科技有限公司	8,296,875.00	3.04%	否
	合计	62,199,408.22	22.77%	-

**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	-17,841,721.70	1,202,635.98	-1,583.55%
投资活动产生的现金流量净额	-980,000.00	-5,566,360.56	82.39%
筹资活动产生的现金流量净额	19,154,475.55	21,570,365.59	-11.20%

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少 1,583.55%，主要是因为经营活动现金流出增加，其中：购买商品、接受劳务支付的现金增加 40,975,250.16 元。公司为项目增加备货材料，支付的各项税费增加 13,373,880.18 元；
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加 4,586,360.56 元。主要为本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额减少 2,415,890.04 元，主要为偿还债务支付的现金增加 42,210,000.00 元，取得借款收到的现金增加 56,690,000.00 元，收到其他与筹资活动有关的现金减少 8,316,939.01 元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京清畅新企电力设备有限公司	控股子公司	10kV-35kV 环网柜的生产、制造	10,000,000	276,278,608.06	15,743,388.23	314,041,197.31	1,094,619.30

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

##### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

##### 2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

##### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

##### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	30,228,792.99	34,266,849.33



研发支出占营业收入的比例	6.77%	8.49%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

**研发人员情况：**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科以下	59	64
研发人员总计	63	69
研发人员占员工总量的比例	22.74%	23.55%

**专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	90	85
公司拥有的发明专利数量	16	11

**研发项目情况：****一、QLG40.5kV 新能源环网柜**

QLG-35/40.5kV 新能源环网柜可用于二次配网和新能源发电站等场合。其特点是：体型小巧、金属封闭，气室内充有一定压力 SF6 气体，内部开关和所有带电部分与外界完全隔绝，因此能够免受外部环境变化的影响。

另外，为了能够在光伏和风力发电站稳定运行，35kV 充气柜的外箱体有着较高的防护等级，从内到外可以做到防污秽、防凝露、防锈蚀。从以上角度来说，QLG-35/40.5kV 充气柜在光伏和风力发电站中能够稳定、安全的运行。

**二、QFEGIV 环保型气体开关**

QFEGIV 环保型气体开关是北京清畅电力独立研发的采用纯干燥空气作为绝缘介质，集标准化、模块化、智能化于一体的新一代环保、智能气体绝缘交流金属封闭开关设备。完全符合国网公司最新标准化定制方案要求。采用纯干燥空气绝缘介质，既延续了优秀的绝缘性能，又实现用户对于环保的切实需求。广泛应用于发电厂、变电站、高层楼宇、工矿企业、地铁、新能源等，特别适合于高湿度（或凝露）、高海拔、污秽等恶劣场合。

主要特点：高防护等级，防护等级 IP67；环境适应性强，不受环境影响，应对各种恶劣的自然环境（海水、热带高温、灰尘、潮湿、化学污染），环境适应性强终身免维护；小型化设计：结构紧凑；智能化：二次控制采用数字微机综合保护装置，体积小功能强；环境友好：采用纯干燥空气绝缘，无温室气体排放，清洁环保，无有害气体产生，确保人身安全。

**三、C-GIS 集成式断路器**

QCX-V 真空断路器额定电压：12kV、17.5kV、24KV；额定电流 1250-4000A；额定短路开断电流 31.5kA。用于北京清畅电力 C-GIS 开关柜产品核心开关。

产品特点：1 是北京清畅电力自主进行操动机构研发、设计和生产。2 是灭弧室被整体浇注在环氧树脂中。整体浇注的极柱结构更坚固，消除灰尘和潮气对灭弧室的外绝缘能力的影响。3 是 QCD 型操动机构即弹簧储能、自由脱扣的模块化机械操动机构概念简单使用方便。4 是简洁的结构机构的高可靠性。5 是全系列 QCX-V 断路器使用相同二次附件，电气附件的连接线带有插头插座，方便快速的安装或更换。6 是标准配置机械防跳装置。无电气防跳，免去和综合保护防跳的冲突。7 是内置操动机构储能杆，分合闸按钮可配置由工具打开的护盖，分合闸按钮可配挂锁。

#### 四、南网分散式 DTU

南网分散式 DTU-QCD3000 配电自动化站所终端是北京清畅电力基于智能电网建设和发展的背景下自主研发的配电自动化系统远方终端。按照模块化插件式设计思想，采用高速、抗干扰能力强的现场总线设计，适用于配电网环网柜或开闭所，可实现多条线路的信息采集和控制，以及故障检测、定位、隔离和非故障区域恢复供电，能够有效提高供电系统可靠性，缩短故障处理时间。

#### 五、智能化数字式高密封性环保柜

随着环保型气体柜市场拓展的加强，其因良好的环保性能被用于更多自然环境恶劣的场合。北京清畅电力开发智能化数字式高密封性环保柜，在一次回路完全密封的基础上，将二次控制模块和操作机构部分也进行封闭式设计，其密封等级可以达到 IP67。使得开关产品可以在短时浸水的情况下，依然能够正常运行，确保电力畅通。

#### 六、气箱自动载丝抛光机器人工作站

随着业务向好，对产能提升的要求异常迫切。为消除气体柜制造载丝抛光工序工时占用较大的瓶颈。引入荷兰 UniversalRobots 的协作式机器人，配套设计工作站，配置有光学辅助识别系统，自动更换磨片系统和自动送钉系统。可一站式完成气箱抛光打磨和自动载丝工作。该机器人工作站的导入，能够减少该工序 80%人力，并提升 2 倍生产效率。

### (六) 审计情况

#### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### 2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	公司从事环网柜系列产品的生产与销售，2022 年年度收入为 44,657.10 万元，较上年增长 10.63%。由于收入为公司关键指标，管理层在收入确认方面存在重大错报风险，因此将收入确认作为关键审计事项。	<p>(1) 了解和评价管理层在收入确认方面关键控制的设计和运行情况；</p> <p>(2) 选取部分销售合同样本，识别与商品所有权相关控制风险转移的合同条款与条件，评估公司收入确认时点是否符合准则规定；</p> <p>(3) 选取本期记录销售收入的样本，核对销售合同、发票、销售运单、验收单等支持性审计证据，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；</p> <p>(4) 向主要客户就交易金额和应收账款期末余额进行函证；</p> <p>(5) 对资产负债表日前后的销售进行截止测试，确认销售收入是否记录于合理会计期间。</p>
应收账款坏账准备	公司应收账款余额为 345,963,920.39 元，坏账准备金额为 22,265,929.84 元，账面价值为 323,697,990.55 元，占 2022 年末资产总额的 43.57%，应收账款账面价值占报告期末资产总额的比重较高，属于公司的重要资产。基于应收账款账面价值的重要性及有关估计的不确定性，我们将应收账款坏账准	<p>(1) 我们对公司应收账款信用政策及日常管理相关的内部控制的设计和运行有效性进行了解、评估和测试；</p> <p>(2) 我们复核了管理层有关应收账款坏账准备的会计政策，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断、根据预期信用损失评估账龄计提比例的合理性等；</p> <p>(3) 对于公司以历史信用损失经验，结合当前</p>

	备确定为关键审计事项。	<p>状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款，我们对账龄准确性进行测试，并按照坏账准备政策重新计算坏账计提金额是否准确；</p> <p>（4）我们对于重要应收账款实施独立函证程序以及通过查阅销售合同及形成证据、检查重要应收账款资产负债表日后的收回情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。</p>
--	-------------	---

## （七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 会计政策变更

#### ① 《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本公司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，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，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

B、本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

#### ② 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

A、本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，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计入当期损益；对于所分配的利润来源于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计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

B、对于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（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日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，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

#### (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (九) 企业社会责任

##### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

##### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

### 三、持续经营评价

- 1、公司在市场上大力推广具有核心竞争力的一二次融合环保气体环网柜、一二次融合固体绝缘环网柜及传统的一二次融合 SF6 气体绝缘环网柜系列产品市场，契合市场需求，响应国家战略方针的同时公司强化优势地域的传统产品，通过对产品进行不断的优化升级，不断的满足用户的各种需求，提升公司的行业地位并抢占市场。同时积极响应国家节能减排的号召，研发、生产、推广配套光伏、风电等新能源领域的 24kV、35kV 环网柜和 GIS 系列配电设备，并推向市场，为公司后续的可持续发展提供动力并实现公司的社会责任。
- 2、通过不断完善、改进公司的结构、制度，提高公司管理水平及整体运行成效，创建云数据化管理平台，实现产品和产业结构的转型升级，使公司具有了可持续经营能力。
- 3、股权结构合理，治理结构完善，公司的投资人由创业股东、专业投资机构和核心员工组成，股权结构较为合理；公司依照《公司法》和《公司章程》已建立较为完善的治理结构，形成股东大会、董事会、监事会、部门分级授权管理的机制；公司根据现代企业治理要求已建立科学的管理体系和管理模式。
- 4、公司核心管理团队拥有二十一年从事输配电及控制设备的、生产和销售的经验，对于整个行业的发展、企业的定位都有着较深刻的认识，形成了科学合理的公司发展战略和经营理念，有利于公司在市场竞争中赢得主动权。公司主要管理经营团队成员大多具有创业者和股东的双重身份，对公司有着很高的忠诚度，核心管理团队具有很高的稳定性能够最大限度地发挥自身优势，有利于公司的长远发展。公司主营业务为面向国家电网和铁路、公路、石化、新能源、军工等行业的输配电设备，主营业务专业化特色比较突出，成长性良好。
- 5、盈利能力和抗风险能力迅速增强。公司将继续坚持以创新和技术创新为动力，不断改进产品制造工艺，推进产品的智能化和自动化进程，将带动公司整体竞争实力的进一步增强和公司行业地位的进一步提高。
- 6、公司创新能力较强，近十年来在资金投入、机构与人员配置、制度执行与激励等方面形成了良性的技术、管理和模式创新机制，清畅电力设备研究院的研究模式方面位居行业领先地位，为公司可持续发展奠定了良好的基础。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

输配电及控制设备制造业产品技术要求较高，属于资金密集型和技术密集型行业。随着我国输配电及控制设备市场需求量逐年增加，国内吸引了国外知名制造商积极介入，与此同时，国内输配电设备制造企业迅速崛起，自主创新能力不断得到提升，有些企业的生产技术已经达到世界先进水平，走向国际化。在配电设备制造行业竞争日趋激烈的形势下，公司目前主要风险因素如下：

#### 1、外部市场环境变化的风险：

公司主要的业务范围在电网建设领域，主要涉及城网、农网建设。公司主要业务对于国家电力建设投资规模特别是配电网建设投资规模具有高度的敏感性，2023 年国家电网及地方电网建设投资的多少，可能会对公司业绩产生重大影响。存在着外部市场环境变化的风险。

应对措施：公司积极拓展海外市场和军队、码头、车站等公用设施的配电建设项目，降低传统的电网建设领域的收入占比，同时大力扩展国网中标企业 OEM 贴牌业务，积极改进产品技术、工艺降低生产成本，以控制该风险。积极推动研发更高电压等级的产品及配套新能源产品，生产制造符合国网未来发展战略的新产品。

#### 2、市场竞争的风险：

随着经济的高速增长，造就了中国这个全球最大的电力设备需求市场，一方面世界知名企业蜂拥而至，以各种形式占据了中国的电网建设和输配电市场；另一方面国内配电企业纷纷加大力度，企业技术水平和产品质量不断提高，整体实力不断增强，他们将在输配电开关产品领域与公司的产品进行竞争，因此未来公司面临着激烈的市场竞争风险。

应对措施：公司将加大力度，通过网络化和大数据化的管理手段，加强公司管理，降低公司产品成本，提高劳动生产率，加强产品质量，增强公司产品的核心竞争力，以在激烈的市场竞争中处于不败之地。

#### 3、内部管理体系风险

面对激烈的市场竞争和严峻的市场环境，公司能否通过内部调整，加快速度研发更高电压等级的新产品、新能源领域的新产品并推向市场，不断的加快、升级公司生产的自动化、智能化、数据化、一体化的生产模式。在工业 4.0 的时代中，占得先机，拔得头筹，需要依托高水平的公司管理，公司未来在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更高的要求。

应对措施：公司将内部管理层进行信息化、网络化、数据化的培训降低这方面的风险。

#### 4、人力资源的风险

面对激烈的市场竞争，公司对稳定的、高素质的技术人才、管理人才的需求持续增长，随着行业内市场竞争的逐步白热化，高素质人才的争夺也将日趋激烈，同时随着公司的不断壮大也需要不断的补充技术、管理等方面的人才。公司能否建立有效的机制，吸引并留住人才，实现人才的可持续发展是未来公司在激烈的市场竞争中获胜的关键之一，公司在人力资源方面存在风险。

应对措施：公司将采取更加具有吸引力的工作报酬、工作福利、管理方式等进一步的吸引和保留高素质的人才。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	√是 □否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,709,527.5	337,500	4,047,027.5	1.39%

1、公司与葛优网络侵权责任纠纷一案，公司为被告，原告要求公司赔偿 155,000 元，公司向其支付 3,000 元后双方达成和解，原告已撤诉。

2、公司与威海海源电力工程有限公司乳山分公司关于申请财产保全的仲裁，公司为申请人，威海海源电力工程有限公司乳山分公司拖欠公司货款，公司申请对其财产保全，山东省乳山市人民法院裁定在 150,000 元范围内冻结被申请人银行账户存款。

3、常凤敏与公司劳动合同纠纷一案，公司为被告，常凤敏要求公司赔偿其离职补偿金 135,000 元、在职期间加班费 25,500 元，合计 160,500 元。北京市怀柔区人民法院已于 2022 年 3 月 7 日驳回常凤敏的诉讼请求。

4、公司与山东五洲电气股份有限公司安丘分公司买卖合同纠纷案件，公司为原告，要求被告支付货款

873,600 元、违约金及损失 185,640 元，被告与公司签订付款协议后，公司撤诉。

5、公司与黄博楷侵害作品信息网络传播权纠纷，公司为被告，法院不支持黄博楷的诉求，后黄博楷将其诉求：“公司赔偿其损失 30,000 元”变更为“公司赔偿其损失 6,000 元”，2022 年 4 月 19 日黄博楷撤诉，公司未支付任何费用。

6、公司与重庆勇之渝科技有限公司、刘璐楠侵权纠纷，公司为被告，原告要求公司赔偿其经济损失 16,000 元，法院不支持原告诉求，2022 年 4 月 1 日重庆勇之渝科技有限公司、刘璐楠撤诉。

7、公司与安徽通球智能化科技有限公司买卖合同纠纷，公司为原告，2022 年 7 月 26 日安徽省蚌埠市禹会区人民法院判决被告支付公司货款 90,000 元及违约金 10,395 元，合计 100,395 元。

8、公司与上海博纳杰陈电气有限公司买卖合同纠纷，公司为原告，公司向北京市海淀区人民法院起诉上海博纳杰陈电气有限公司，给付公司货款 1,715,000 元、逾期付款损失 84,892.5 元。上海博纳杰陈电气有限公司向公司支付全部欠款后公司撤诉。

9、公司与山东永远集团有限公司买卖合同纠纷，公司为原告，要求被告支付货款 600,000 元，被告支付货款后与公司和解，公司撤诉。

## 2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

### (二) 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提供担保

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

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	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	北京清畅新企电力设备有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2021年3月29日	2022年3月29日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	北京清畅新企电力设备有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2021年11月30日	2022年11月30日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及



					日	日					
3	北京清畅新企电力设备有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2021年5月24日	2024年5月23日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
4	北京清畅新企电力设备有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2021年12月10日	2023年12月9日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
5	北京清畅新企电力设备有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2022年3月28日	2025年3月28日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
6	北京清畅新企电力设备有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2022年12月13日	2024年12月12日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
7	北京清畅新企电力设备有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2022年12月26日	2024年12月26日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	40,000,000	0	40,000,000	-	-	-	-	-	-	-

#### 公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

#### 合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

#### 担保合同履行情况

适用 不适用

担保合同均正常履行，未出现实际履行担保责任的情况。

#### 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）	40,000,000	40,000,000
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	0	0
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	40,000,000	40,000,000
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 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

**预计担保及执行情况**

□适用 √不适用

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况****控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：**

单位：元

占用主体	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
樊京生	资金	其他	458,719.97	0	458,719.97	0	458,719.97	已事后补充履行
合计	-	-	458,719.97	0	458,719.97	0	458,719.97	-

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

公司在 2021 年 1 月 5 日召开的总经理办公会通过对股东计提担保费事项，之后财务人员将预计的担保费支付给公司控股股东、实际控制人、董事长樊京生，合计 458,719.97 元，记账为支付个人利息，构成资金占用。公司已于 2022 年 4 月 27 日召开第五届董事会第八次会议、于 2022 年 5 月 21 日召开 2021 年年度股东大会，补充决策上述事项，并披露了《关于补充确认关联方资金占用暨关联交易的公告》（公告编号：2022-017）。樊京生于 2022 年 5 月 10 日将占用资金 458,719.97 元足额归还公司。资金占用因记账疏漏形成，此事项发生后公司各项业务进展正常，未对公司、股东、债权人、公司员工和客户利益造成严重损害，亦未对公司的生产经营及持续经营能力造成重大不利影响，但公司发生关联方资金占用，且未能及时履行审议程序及信息披露义务，已违反《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统信息披露规则》、《公司章程》等的相关规定。公司加强财务人员的学习，加强依据相关章程严格办理财务转账、记账手续的意识，公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员深入学习并严格执行相关法律法规及其他规则制度，进一步提高规范运作和公司治理水平，确保公司合法合规经营。

**(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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	3,000,000	1,874,002.15

1、因公司长期接受董事樊京生、赵文胜、张焕粉为公司提供担保向银行借款。当由公司董事樊京生、赵文胜、张焕粉以个人财产抵押或个人签署无限连带责任为公司担保借款时，公司向董事支付担保费用。2022 年全年向樊京生支付担保费用 1,061,999.37 元、赵文胜支付担保费用 102,482.87 元、张焕粉

709,519.91 元支付担保费用，累计 1,874,002.15 元，未超过年初预计的 3,000,000 元的金额。

#### 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

##### 公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
公司全体股东、董事、高级管理人员及核心技术人员	2009年6月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中
公司全体股东	2009年6月1日	-	挂牌	其他承诺(关联交易)	见承诺事项详细情况	正在履行中
公司控股股东、实际控制人、全体董事、高级管理人员、监事	2016年4月28日	-	挂牌	资金占用承诺	见承诺事项详细情况	正在履行中

##### 承诺事项详细情况：

(一) 公司全部股东、公司董事、高级管理人员和核心技术人员做出的避免同业竞争承诺。公司及股东在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(二) 公司全体股东已出具承诺函，承诺自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(三) 公司控股股东/实际控制人樊京生及全体董监高于 2016 年 4 月 28 日作出承诺，承诺内容如下：本公司/本人所控制的其他企业将严格遵守全国中小企业股份转让系统的各项规则以及清畅电力相关规章制度的规定，坚决预防和杜绝清畅电力的非经营性占用资金情况发生，不以任何方式违规占用或使用清畅电力的资金或其他资产、资源，不以任何直接或间接的方式从事损害或可能损害清畅电力及其他股东利益的行为。

#### (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
货币资金	履约保函	冻结	1,125,572.83	0.15%	保函保证金
固定资产	贷款反担保	抵押	11,263,941.22	1.52%	贷款反担保和融资租赁
无形资产	贷款反担保	抵押	5,606,471.30	0.75%	贷款反担保
总计	-	-	17,995,985.35	2.42%	-

##### 资产权利受限事项对公司的影响：

1、公司使用现有货币资金提供履约保证金参与国家电网公司招投标工作，有力的保证了公司在各地供电公司中标，为公司业务发展带来了更大的空间。

2、公司业务发展急需大量的资金用于购买原材料，公司采用固定资产和无形资产进行抵押，向银行申请借款，能更进一步缓解公司业务发展带来的资金不足的问题，有利于公司发展。  
截至报告期末，公司经营情况良好，上述资产权利受限对公司经营未造成影响。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	62,577,825	60.27%	-109,850	62,467,975	60.16%
	其中：控股股东、实际控制人	3,080,390	2.97%	0	3,080,390	2.97%
	董事、监事、高管	5,618,915	5.41%	-109,850	5,509,065	5.31%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	41,252,175	39.73%	109,850	41,362,025	39.84%
	其中：控股股东、实际控制人	27,432,900	26.42%	0	27,432,900	26.42%
	董事、监事、高管	41,252,175	39.73%	-329,250	40,922,925	39.41%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		103,830,000	-	0	103,830,000	-
普通股股东人数						580

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	樊京生	30,513,290	0	30,513,290	29.39%	27,432,900	3,080,390	10,000,000	0
2	赵文胜	6,636,000	0	6,636,000	6.39%	6,528,000	108,000	0	0
3	张焕粉	5,365,700	0	5,365,700	5.17%	4,024,275	1,341,425	5,000,000	0
4	朱勤龙	3,846,822	-14,875	3,831,947	3.69%	0	3,831,947	0	0
5	黄增进	3,600,000	0	3,600,000	3.47%	0	3,600,000	0	0
6	宋国霖	3,200,000	0	3,200,000	3.08%	2,400,000	800,000	0	0
7	项建东	2,462,000	0	2,462,000	2.37%	0	2,462,000	0	0
8	耿玉琴	2,438,000	0	2,438,000	2.35%	0	2,438,000	0	0
9	烟台络	2,040,000	0	2,040,000	1.96%	0	2,040,000	0	0

	华变压器有限公司								
10	王明学	1,899,114	0	1,899,114	1.83%	0	1,899,114	0	0
<b>合计</b>		62,000,926	-14,875	61,986,051	59.70%	40,385,175	21,600,876	15,000,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 无									

## 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

- 1、公司控股股东、实际控制人为樊京生，中国籍，大学学历，无境外永久居留权，先后就职于北京电力设备总厂、北京科锐科技公司、北京合纵科技发展有限公司，1999年3月创办清畅电力，现任公司董事长。
- 2、公司控股股东、实际控制人在报告期内未发生变动。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	北京银行 上地支行	流动资金 借款	5,000,000	2022年4月24日	2023年4月24日	4.2%
2	保证借款	北京银行 上地支行	流动资金 借款	5,000,000	2022年9月29日	2023年9月29日	3.64%
3	保证借款	招商银行 阜外大街 支行	流动资金 借款	10,000,000	2022年6月1日	2023年5月20日	4.36%
4	保证借款	招商银行 阜外大街 支行	流动资金 借款	9,000,000	2022年6月20日	2023年5月20日	4.36%
5	保证借款	中国银行 北京上地 支行	流动资金 借款	10,000,000	2022年7月21日	2023年7月21日	2.95%
6	抵押借款	民生银行 万柳支行	流动资金 借款	10,000,000	2022年6月10日	2023年6月10日	4.50%
7	抵押借款	民生银行 万柳支行	流动资金 借款	10,000,000	2022年9月8日	2023年9月8日	4.50%
8	抵押借款	民生银行 万柳支行	流动资金 借款	2,750,000	2022年9月7日	2023年9月7日	4.50%
9	信用借款	民生银行 万柳支行	流动资金 借款	2,940,000	2022年9月9日	2023年9月9日	6.00%
10	保证借款	锦州银行 华威桥支 行	流动资金 借款	5,000,000	2022年12月30 日	2023年12月28 日	5.40%
11	保证借款	星展银行 北京分行	流动资金 借款	6,000,000	2022年3月10日	2022年9月9日	5.65%
12	保证借款	华夏银行 北京门头 沟支行	流动资金 借款	5,000,000	2022年10月27 日	2023年10月18 日	4.35%
13	保证借款	华夏银行 北京门头 沟支行	流动资金 借款	5,000,000	2022年10月31 日	2023年10月18 日	4.35%
14	保证借款	华夏银行 北京门头 沟支行	流动资金 借款	10,000,000	2022年5月18日	2022年8月17日	4.35%
15	保证借款	上海浦东	流动资金	10,000,000	2022年2月25日	2022年11月30日	4.75%

		发展银行股份有限公司北京西直门支行	借款			日	
16	保证借款	上海浦东发展银行股份有限公司北京西直门支行	流动资金借款	6,000,000	2022年12月9日	2023年9月25日	3.40%
17	保证借款	上海浦东发展银行股份有限公司北京西直门支行	流动资金借款	4,000,000	2022年12月9日	2023年8月7日	3.40%
18	保证借款	南京银行股份有限公司北京中关村支行	流动资金借款	5,000,000	2022年3月31日	2023年3月31日	5.20%
19	保证借款	中信银行北京西单支行	流动资金借款	5,000,000	2022年6月28日	2023年3月22日	4.70%
20	信用融资	中信银行北京西单支行	流动资金借款	5,000,000	2022年6月29日	2023年4月27日	3.70%
21	保证借款	中国邮政储蓄银行北京顺义区国门支行	流动资金借款	21,000,000	2022年7月1日	2023年7月1日	4.15%
22	保证借款	兴业银行北京玲珑路支行	流动资金借款	10,000,000	2022年12月27日	2023年12月26日	4.00%
23	抵押借款	中国银行北京上地支行	流动资金借款	10,000,000	2022年3月28日	2023年12月13日	3.73%
24	保证借款	北京银行股份有限公司北京自贸试验区科技创	流动资金借款	10,000,000	2022年5月25日	2023年5月24日	3.70%

		新片区支行					
25	保证借款	邮政储蓄 银行国门 支行	流动资金 借款	2,000,000	2022年11月22 日	2023年11月21 日	5.50%
26	保证借款	华夏银行 北京门头 沟支行	委托贷款	10,000,000	2022年5月19日	2022年8月18日	0%
27	保证借款	华夏银行 北京门头 沟支行	流动资金 借款	5,000,000	2022年12月26 日	2023年12月26 日	3.60%
合计	-	-	-	198,690,000	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
樊京生	董事长	男	1965年10月	2021年6月19日	2024年6月18日
赵文胜	董事	男	1969年9月	2021年6月19日	2024年6月18日
张焕粉	董事、总经理	女	1976年8月	2021年6月19日	2024年6月18日
宋国霖	董事	男	1968年8月	2021年6月19日	2024年6月18日
陈兆江	董事	男	1955年2月	2021年6月19日	2024年6月18日
牛东晓	董事	男	1962年10月	2021年6月19日	2024年6月18日
杜德安	董事	男	1962年11月	2021年6月19日	2024年6月18日
宫保华	监事会主席	男	1972年7月	2021年6月19日	2024年6月18日
刘康健	职工监事	男	1986年2月	2021年6月19日	2024年6月18日
王华天	职工监事	男	1986年9月	2022年4月27日	2024年6月18日
姜明刚	监事	男	1977年8月	2021年6月19日	2022年5月21日
许辉	监事	男	1969年11月	2021年6月19日	2022年5月21日
宋军辉	职工监事	男	1982年4月	2021年6月19日	2022年4月27日
曹立辉	董事会秘书	男	1983年1月	2021年6月19日	2024年6月18日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

不存在关系

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
樊京生	董事长	30,513,290	0	30,513,290	29.39%	0	0
赵文胜	董事	6,636,000	0	6,636,000	6.39%	0	0
张焕粉	董事、总经理	5,365,700	0	5,365,700	5.17%	0	0
宋国霖	董事	3,200,000	0	3,200,000	3.08%	0	0
陈兆江	董事	717,000	0	717,000	0.69%	0	0
牛东晓	董事	0	0	0	0%	0	0

杜德安	董事	0	0	0	0%	0	0
宫保华	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
刘康健	职工监事	0	0	0	0%	0	0
王华天	职工监事	0	0	0	0%	0	0
姜明刚	监事	0	0	0	0%	0	0
许辉	监事	420,100	0	420,100	0.40%	0	0
宋军辉	职工监事	19,000	0	19,000	0.02%	0	0
曹立辉	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	46,871,090	-	46,871,090	45.14%	0	0

### (三) 变动情况

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
姜明刚	监事	离任	无	个人原因	无
许辉	监事	离任	无	个人原因	无
宋军辉	职工代表监事	离任	无	个人原因	无
王华天	无	新任	职工代表监事	新任监事	无

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

适用 不适用

王华天，男，1986年09月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2009年到2010年在无锡索尼电子工作。2011年至今北京清畅电力技术股份有限公司工作，历任研发部工程师、研发部经理、总工程师等职务。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	42	0	2	40
生产人员	126	0	4	122
销售人员	28	0	0	28
技术人员	73	23	0	96
财务人员人数	8	0	1	7

员工总计	277	23	7	293
------	-----	----	---	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	7
本科	78	83
专科	62	77
专科以下	132	126
员工总计	277	293

#### 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、报告期内公司管理层及核心团队稳定，公司加强人力资源的开发和建设，积极吸引、培养并稳定优秀人才，构建高质量可持续发展的良性人才梯队。
- 2、公司高度重视员工的培训。员工培训以公司的发展战略为导向，以人才培养促进公司发展，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力为目标，结合公司长期人才队伍建设开展人才培养工作。旨在提高员工个人与团队的工作绩效，创建一个共同学习、共同进步的学习型组织。公司积极拓展人才引进渠道，建立灵活的人才选育机制，培养了一批掌握专业知识、熟悉行业情况的复合型、技术型人才，实现了公司各项业务的稳定发展和良性运转，为企业持久发展提供坚实的人力资源保障。
- 3、最大限度的激发员工的积极性，在客观公正、员工激励的基础上，制定了以成果为导向、效率优先、可持续发展的按劳分配原则的薪酬体系及绩效考核制度，制度完整、可行。
- 4、报告期内，公司离退休职工人数共计 0 人。

#### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构并制定了《公司章程》、《三会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》、《募集资金管理制度》等规章制度。

##### 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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。公司股东大会的召集、召开程序符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定。公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》、《股东大会议事规则》等有关规定来规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，未干预公司的决策及生产经营活动。公司在人员、财务、资产、机构和业务方面做到相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。

为了避免未来发生同业竞争，更好地维护公司中小股东的利益，公司全体股东、公司董事、高级管理人员和核心技术人员做出了避免同业竞争承诺。公司及股东在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，能够按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。

公司自成立以来，一贯严格按照《公司法》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已对重要人事变动、对外投资、关联交易、担保等重大事项履行决策程序，召开相应的董事会、监事会、股东大会，会议的召开召集程序、通知时间、表决票、会议决议等国家相关法律、法规、部门规章、公司章程等规定，并在全国中小企业股份转让系统指定披露平台披露相关公告。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程发生变更，详见公司于2022年4月28日披露的《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2022-014）；2022年5月23日披露的《公司章程》。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	8	2

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合《中华人民共和国公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定。各次股东大会、董事会、监事会出席情况符合法律规定，会议的召开及决议内容均合法有效，不存在董事、监事或高级管理人员违反《公司法》及其他规定行使职权的情况。

## （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范的公司治理结构，修订完善公司治理制度。报告期内，公司存在关联方资金占用事项，违反了《公司章程》相关规定，公司内部控制制度未能得到有效执行。

公司已积极配合主办券商进行现场核查，并整改完毕。公司将吸取经验教训，杜绝相关事项再次发生，并有效地听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，根据公司实际需要不断改进公司治理水平。

## （四） 投资者关系管理情况

公司不断完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、质询权及参与权。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序，股东参与资格及董事会的授权原则做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东享有平等权利。《公司章程》明确规定纠纷解决机制，并对公司关联交易的程序及内容作出了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度。公司建立投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，切实做到保护和完善股东尤其是中小股东的权利。报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件为指导，构建多层次、多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息；同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整。公司十分注重和强调保护投资者的合法权益，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，以确保形成公司与投资者之间良好的沟通渠道和合作关系。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规的要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，认真履行监督职责，监事会对本年度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

1、业务独立情况：公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

- 2、人员独立情况：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。
- 3、资产独立情况：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。
- 4、机构独立情况：公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。
- 5、财务独立情况：公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

## 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

公司于2022年5月21日召开的2021年年度股东大会、2022年12月22日召开的2022年第一次临时股东大会，均以现场与网络投票相结合的形式召开。

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 014091 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	虞东侠 1 年	赵国辉 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	21 万元	

## 审 计 报 告

中兴华审字（2023）第 014091 号

北京清畅电力技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京清畅电力技术股份有限公司（以下简称“清畅电力公司”）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，公允反映了清畅电力公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的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，我们独立于清畅电力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### （一）收入确认

1.如财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计、23”所述会计政策和财务报表附注“六、32 营业收入与营业成本”所述，公司从事环网柜系列产品的生产与销售，2022 年年度收入为 44,657.10 万元，较上年增长 10.63%。由于收入为公司关键指标，管理层在收入确认方面存在重大错报风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

#### 2、审计应对

（1）了解和评价管理层在收入确认方面关键控制的设计和运行情况；

（2）选取部分销售合同样本，识别与商品所有权相关控制风险转移的合同条款与条件，评估公司收入确认时点是否符合准则规定；

（3）选取本期记录销售收入的样本，核对销售合同、发票、销售运单、验收单等支持性审计证据，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；

（4）向主要客户就交易金额和应收账款期末余额进行函证；

（5）对资产负债表日前后的销售进行截止测试，确认销售收入是否记录于合理会计期间。

#### （二）应收账款坏账准备

1.如财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计 9、10”所述会计政策和财务报表附注“六、3 应收账款”所述，公司应收账款余额为 345,963,920.39 元，坏账准备金额为 22,265,929.84 元，账面价值为 323,697,990.55 元，占 2022 年末资产总额的 43.57%，应收账款账面价值占报告期末资产总额的比重较高，属于公司的重要资产。基于应收账款账面价值的重要性及有关估计的不确定性，我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

（1）我们对公司应收账款信用政策及日常管理相关的内部控制的设计和运行有效性进行了解、评估和测试；

（2）我们复核了管理层有关应收账款坏账准备的会计政策，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断、根据预期信用损失评估账龄计提比例的合理性等；

（3）对于公司以历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应

收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款，我们对账龄准确性进行测试，并按照坏账准备政策重新计算坏账计提金额是否准确；

（4）我们对于重要应收账款实施独立函证程序以及通过查阅销售合同及形成证据、检查重要应收账款资产负债表日后的收回情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。

#### **四、其他信息**

清畅电力公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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**

清畅电力公司管理层（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，管理层负责评估清畅电力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、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督清畅电力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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就清畅电力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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：虞东侠  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：赵国辉

2023年4月26日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	26,565,479.88	28,856,087.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	39,004,274.48	11,406,733.78
应收账款	六、3	323,697,990.55	283,431,953.96
应收款项融资	六、4	800,000.00	
预付款项	六、5	1,343,794.72	2,311,704.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	10,325,343.05	8,814,358.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	272,654,520.73	252,206,548.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	16,161.60	3,353,914.77
<b>流动资产合计</b>		<b>674,407,565.01</b>	<b>590,381,301.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	24,727,616.07	28,744,656.18
在建工程	六、10		2,017,738.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	4,747,953.33	5,216,342.30

无形资产	六、12	21,537,135.19	24,083,453.39
开发支出	六、13	7,379,603.35	
商誉			
长期待摊费用	六、14	5,011,792.43	984,446.12
递延所得税资产	六、15	5,109,480.91	3,875,795.04
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		68,513,581.28	64,922,431.85
<b>资产总计</b>		742,921,146.29	655,303,733.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	152,972,794.31	96,123,286.11
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	六、17	10,085,331.80	17,718,808.70
应付账款	六、18	206,315,647.46	190,816,474.04
预收款项			
合同负债	六、19	1,324,328.40	4,782,809.24
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	2,674,846.90	2,164,536.05
应交税费	六、21	24,936,022.54	25,443,590.14
其他应付款	六、22	3,263,446.78	10,603,275.03
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	9,975,202.33	14,541,985.33
其他流动负债	六、24	38,495,274.48	10,576,733.78
<b>流动负债合计</b>		450,042,895.00	372,771,498.42
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	14,372.99	970,082.95
长期应付款	六、26		7,162,523.58
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	六、27	949,029.09	1,009,029.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		963,402.08	9,141,635.62
<b>负债合计</b>		451,006,297.08	381,913,134.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、28	103,830,000.00	103,830,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	7,833,013.76	7,833,013.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	20,282,256.83	18,876,187.07
一般风险准备			
未分配利润	六、31	159,969,578.62	142,851,398.27
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		291,914,849.21	273,390,599.10
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		291,914,849.21	273,390,599.10
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		742,921,146.29	655,303,733.14

法定代表人：樊京生

主管会计工作负责人：张焕粉

会计机构负责人：王伟

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,885,164.33	13,796,940.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		39,230,374.48	11,406,733.78
应收账款	十三、1	323,697,990.55	283,431,953.96
应收款项融资		800,000.00	
预付款项		911,833.74	1,377,884.75
其他应收款	十三、2	9,412,319.61	13,561,230.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		117,962,383.09	108,724,337.67
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		16,161.60	14,932.84
<b>流动资产合计</b>		<b>504,916,227.40</b>	<b>432,314,014.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		24,639,384.92	28,606,352.41
在建工程			2,017,738.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,123,177.60	3,633,306.15
无形资产		21,537,135.19	24,076,163.16
开发支出		7,379,603.35	
商誉			
长期待摊费用		3,358,655.29	
递延所得税资产		3,665,228.68	3,018,099.64
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>73,703,185.03</b>	<b>71,351,660.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>578,619,412.43</b>	<b>503,665,674.83</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		125,941,001.25	69,114,883.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			17,718,808.70
应付账款		81,958,058.80	61,446,248.49
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,950,144.89	1,563,589.79
应交税费		22,656,124.70	24,907,969.28
其他应付款		1,749,337.96	10,595,164.23
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,324,328.40	4,782,809.24
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		9,029,860.52	13,552,750.66
其他流动负债		38,721,374.48	10,576,733.78
<b>流动负债合计</b>		<b>283,330,231.00</b>	<b>214,258,957.50</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		14,372.99	970,082.95
长期应付款			7,162,523.58
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		949,029.09	1,009,029.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>963,402.08</b>	<b>9,141,635.62</b>
<b>负债合计</b>		<b>284,293,633.08</b>	<b>223,400,593.12</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		103,830,000.00	103,830,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,833,013.76	7,833,013.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,282,256.83	18,876,187.07
一般风险准备			
未分配利润		162,380,508.76	149,725,880.88
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>294,325,779.35</b>	<b>280,265,081.71</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>578,619,412.43</b>	<b>503,665,674.83</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	六、32	446,571,044.30	403,679,060.61
其中：营业收入	六、32	446,571,044.30	403,679,060.61



利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		425,268,127.32	389,418,563.89
其中：营业成本	六、32	326,995,297.51	297,810,017.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	1,966,019.56	913,129.73
销售费用	六、34	15,318,384.98	19,299,327.44
管理费用	六、35	39,148,300.76	27,030,794.85
研发费用	六、36	30,228,792.99	34,266,849.33
财务费用	六、37	11,611,331.52	10,098,444.74
其中：利息费用		6,570,757.01	5,351,584.98
利息收入		172,509.44	32,362.15
加：其他收益	六、38	1,392,122.18	668,509.76
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-4,486,634.62	-6,992,029.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,208,404.54	7,936,977.26
加：营业外收入	六、40	465,835.76	65.09
减：营业外支出	六、41	839,540.14	467,900.11
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		17,834,700.16	7,469,142.24
减：所得税费用	六、42	-689,549.95	-1,788,265.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,524,250.11	9,257,407.89
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）		18,524,250.11	9,257,407.89
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）		18,524,250.11	9,257,407.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		18,524,250.11	9,257,407.89
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,524,250.11	9,257,407.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.09

法定代表人：樊京生

主管会计工作负责人：张焕粉

会计机构负责人：王伟

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十三、4	465,103,412.58	433,289,637.86
减：营业成本	十三、4	371,116,719.33	347,250,386.89
税金及附加		1,787,512.89	312,976.05
销售费用		14,239,218.34	17,478,708.27
管理费用		31,277,679.17	21,934,236.23
研发费用		19,703,926.75	21,505,968.35
财务费用		9,619,009.77	8,728,801.48

其中：利息费用		5,462,027.26	4,569,604.10
利息收入		169,453.64	30,078.49
加：其他收益		1,387,383.86	663,688.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5		
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）		-4,429,463.95	-7,044,261.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		14,317,266.24	9,697,987.68
加：营业外收入		465,607.90	65.09
减：营业外支出		825,169.62	452,961.42
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,957,704.52	9,245,091.35
减：所得税费用		-102,993.12	-1,175,322.91
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,060,697.64	10,420,414.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		14,060,697.64	10,420,414.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		14,060,697.64	10,420,414.26
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		297,076,020.71	277,837,693.68
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		7,878,034.32	
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	8,187,871.40	5,226,280.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>313,141,926.43</b>	<b>283,063,973.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		219,368,292.44	178,393,042.28
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		54,188,850.35	45,774,421.25
支付的各项税费		19,654,841.95	6,280,961.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	37,771,663.39	51,412,912.48
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>330,983,648.13</b>	<b>281,861,337.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,841,721.70</b>	<b>1,202,635.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>20,000.00</b>	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,000,000.00	5,566,360.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,000,000.00	5,566,360.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-980,000.00	-5,566,360.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		198,690,000.00	142,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43	14,427,580.99	22,744,520.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		213,117,580.99	164,744,520.00
偿还债务支付的现金		160,000,000.00	117,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,541,384.60	5,265,166.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、43	28,421,720.84	20,118,987.58
<b>筹资活动现金流出小计</b>		193,963,105.44	143,174,154.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		19,154,475.55	21,570,365.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		332,753.85	17,206,641.01
加：期初现金及现金等价物余额		25,107,153.20	7,900,512.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		25,439,907.05	25,107,153.20

法定代表人：樊京生

主管会计工作负责人：张焕粉

会计机构负责人：王伟

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		299,874,829.41	277,837,693.68
收到的税费返还		406,383.86	
收到其他与经营活动有关的现金		8,167,181.60	5,181,692.51
<b>经营活动现金流入小计</b>		308,448,394.87	283,019,386.19
购买商品、接受劳务支付的现金		251,077,509.43	196,080,960.83
支付给职工以及为职工支付的现金		39,448,827.95	38,497,972.08
支付的各项税费		15,099,652.07	1,770,407.55
支付其他与经营活动有关的现金		23,775,144.44	40,118,244.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		329,401,133.89	276,467,585.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-20,952,739.02	6,551,800.79

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		20,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,503,816.10
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			5,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>			9,503,816.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		20,000.00	-9,503,816.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		161,690,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,927,580.99	22,744,520.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		175,617,580.99	132,744,520.00
偿还债务支付的现金		123,000,000.00	102,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,482,063.75	4,645,426.56
支付其他与筹资活动有关的现金		25,491,193.09	20,118,987.58
<b>筹资活动现金流出小计</b>		152,973,256.84	127,554,414.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		22,644,324.15	5,190,105.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,711,585.13	2,238,090.55
加：期初现金及现金等价物余额		10,048,006.37	7,809,915.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,759,591.50	10,048,006.37

## (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	103,830,000.00				7,833,013.76				18,876,187.07		142,851,398.27		273,390,599.10
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	103,830,000.00				7,833,013.76				18,876,187.07		142,851,398.27		273,390,599.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,406,069.76		17,118,180.35		18,524,250.11
（一）综合收益总额											18,524,250.11		18,524,250.11
（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								1,406,069.76	-1,406,069.76			
1. 提取盈余公积								1,406,069.76	-1,406,069.76			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	103,830,000.00				7,833,013.76			20,282,256.83	159,969,578.62			291,914,849.21



项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	103,830,000.00				7,833,013.76				17,834,145.64		134,636,031.81		264,133,191.21
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	103,830,000.00				7,833,013.76				17,834,145.64		134,636,031.81		264,133,191.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,042,041.43		8,215,366.46		9,257,407.89
（一）综合收益总额											9,257,407.89		9,257,407.89
（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									1,042,041.43		-1,042,041.43		
1. 提取盈余公积									1,042,041.43		-1,042,041.43		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	103,830,000.00				7,833,013.76				18,876,187.07		142,851,398.27		273,390,599.10

法定代表人：樊京生

主管会计工作负责人：张焕粉

会计机构负责人：王伟

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	103,830,000.00				7,833,013.76				18,876,187.07		149,725,880.88	280,265,081.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	103,830,000.00				7,833,013.76				18,876,187.07		149,725,880.88	280,265,081.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,406,069.76			12,654,627.88	14,060,697.64
（一）综合收益总额											14,060,697.64	14,060,697.64
（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								1,406,069.76			-1,406,069.76	
1. 提取盈余公积								1,406,069.76			-1,406,069.76	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	103,830,000.00				7,833,013.76				20,282,256.83		162,380,508.76	294,325,779.35	

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	103,830,000.00				7,833,013.76				17,834,145.64		140,347,508.05	269,844,667.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	103,830,000.00				7,833,013.76				17,834,145.64		140,347,508.05	269,844,667.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,042,041.43		9,378,372.83	10,420,414.26
（一）综合收益总额											10,420,414.26	10,420,414.26
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,042,041.43		-1,042,041.43	
1. 提取盈余公积									1,042,041.43		-1,042,041.43	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	103,830,000.00				7,833,013.76				18,876,187.07		149,725,880.88	280,265,081.71

### 三、 财务报表附注

## 北京清畅电力技术股份有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京清畅电力技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2005 年 10 月，注册资本 10383 万元。法定代表人：樊京生，统一社会信用代码：91110108780955384Y，注册地址：北京市海淀区上地三街 9 号金隅嘉华大厦 C 座 10 层 1111 号。

2009 年 7 月公司在深交所三板挂牌，证券代码为“430057”，证券简称“清畅电力”。

##### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营电缆分支箱、SF6 气体绝缘、固体绝缘、环保气体绝缘环网柜、箱式开闭所、箱式变电站、柱上开关、中置柜等各种中高压智能环保开关等系列产品，所属行业为电气机械及器材制造业。

##### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日决议批准报出。

##### 4、合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，系为北京清畅新企电力设备有限公司，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 0 户，减少 0 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 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。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事电力设备的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

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

#### 2、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。

#### 3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企



业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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。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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参

与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下

部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合

收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产

的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场

中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的

预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

#### ①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	除信用风险较低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险极低的银行承兑汇票组合应收票据的预期信用损失率为0。

商业承兑汇票组合的预期信用损失率与下述应收账款相同。

#### ②应收账款、合同资产及其他应收款

对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产和其他应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和其他应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1：国网客户	本组合以国网客户的期末余额划分组合
组合2：其他客户	除上述国网客户之外的其他客户。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本公司采用迁徙率模



型计算时，存在着样本量不足的局限性，为保持数据的一致性，公司采用账龄分析法下计提比例作为预期信用损失率。

本公司对合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备。

### ③其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：（1）信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；（2）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；（3）预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；（4）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（5）同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；（6）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；（7）预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；（8）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1：保证金、押金	本组合以国网客户的期末余额划分组合
组合 2：往来款	除上述国网客户之外的其他客户。
组合 2：其他	除上述国网客户之外的其他客户。

## 11、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本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、在产品、自制产生品、委托加工物资等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其

账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.85
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.70
运输工具	年限平均法	5	3.00-5.00	19.00-19.40
办公及电子设备	年限平均法	10	5.00	9.70

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四“20、长期资产减值”。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 18、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）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。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括财产保险费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采

用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 23、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司销售商品的具体确认方法：本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在商品发出并取得客户经办人员签字的回执单时确认收入的实现：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。



## 24、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## 25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得

税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、租赁

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

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （2） 本公司作为出租人

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

### ① 经营租赁

如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免

的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

## ② 融资租赁

如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ① 《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本公司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，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，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

B、本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

#### ② 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

A、本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，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计入当期损益；对于所分配的利润来源于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计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

B、对于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（含修改发生在等待期结束后的情形），本公司在修改日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，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

## （2） 会计估计变更

报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

## 30、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）收入确认

如本附注四、23“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （4）存货跌价准备

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

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （6）长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

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

#### （8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （9）递延所得税资产

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

#### （10）所得税

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

#### （11）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### （12）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

#### （13）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照应税收入计缴计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%、5%
城市维护建设税	按应缴纳流转税计缴	7%
教育费附加	按应缴纳流转税计缴	3%
地方教育费附加	按应缴纳流转税计缴	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2、税收优惠及批文

2021年10月25日，公司换领了编号为GR202111002785号高新技术企业证书，证书有效期三年。本公司报告期内执行15%企业所得税率。

2021年10月25日，本公司子公司北京清畅新企电力设备有限公司取得GR202111000916号高新技术企业证书，证书有效期三年，新企电力公司报告期内执行15%企业所得税率。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2022年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2022年度，“上期”指2021年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	172,003.72	14,912.92
银行存款	25,267,903.33	25,092,240.28
其他货币资金	1,125,572.83	3,748,934.47
合计	26,565,479.88	28,856,087.67
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末余额中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	1,125,572.83	3,748,934.47
合计	1,125,572.83	3,748,934.47

截至2022年12月31日，除上述受限制的货币资金外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	32,509,574.18	830,000.00
商业承兑汇票	6,494,700.30	10,576,733.78
小计	39,004,274.48	11,406,733.78
减：坏账准备		
合计	39,004,274.48	11,406,733.78

#### （2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	113,455,335.58	32,000,574.18
商业承兑汇票		6,494,700.30
合计	113,455,335.58	38,495,274.48

### 3、应收账款

#### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	275,348,008.34	249,807,584.05



账龄	期末余额	上年年末余额
其中：6个月以内	234,181,265.03	216,824,835.82
7-12个月	41,166,743.31	32,982,748.23
1年以内小计	275,348,008.34	249,807,584.05
1至2年	45,038,932.83	27,082,820.92
2至3年	6,722,491.93	9,801,777.19
3至4年	7,570,278.49	4,650,313.48
4至5年	3,925,735.19	4,261,950.01
5年以上	7,358,473.61	5,622,066.00
小计	345,963,920.39	301,226,511.65
减：坏账准备	22,265,929.84	17,794,557.69
合计	323,697,990.55	283,431,953.96

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	389,600.00	0.11	389,600.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	345,574,320.39	99.89	21,876,329.84	6.33	323,697,990.55
其中：					
组合1：国网客户	67,957,741.06	19.64	3,295,457.42	4.85	64,662,283.64
组合2：其他客户	277,616,579.33	80.24	18,580,872.42	6.69	259,035,706.91
合计	345,963,920.39	——	22,265,929.84	——	323,697,990.55

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	150,000.00	0.05	150,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	301,076,511.65	99.95	17,644,557.69	5.86	283,431,953.96
其中：					
组合1：国网客户	108,421,647.26	35.99	3,670,505.78	3.39	104,751,141.48
组合2：其他客户	192,654,864.39	63.96	13,974,051.91	7.25	178,680,812.48
合计	301,226,511.65	——	17,794,557.69	——	283,431,953.96

## ①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
人民电器集团上海有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
石嘴山市鑫嘉元房地产开发有限公司	149,600.00	149,600.00	100.00	预计无法收回
安徽通球智能化科技有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
合计	389,600.00	389,600.00	——	——

## ②组合中，按国网客户组合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	58,773,196.81	440,620.87	
其中：6个月以内	49,960,779.38		
7-12个月	8,812,417.43	440,620.87	5.00
1年以内小计	58,773,196.81	440,620.87	
1至2年	5,162,924.53	516,292.45	10.00
2至3年	1,355,369.23	271,073.85	20.00
3至4年	975,480.49	487,740.25	50.00
4至5年	555,200.00	444,160.00	80.00
5年以上	1,135,570.00	1,135,570.00	100.00
合计	67,957,741.06	3,295,457.42	——

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	99,009,460.37	499,520.89	
其中：6个月以内	89,019,042.41		
7-12个月	9,990,417.96	499,520.89	5.00
1年以内小计	99,009,460.37	499,520.89	
1至2年	4,431,707.81	443,170.78	10.00
2至3年	2,077,827.19	415,565.44	20.00
3至4年	1,049,529.49	524,764.75	50.00
4至5年	328,192.40	262,553.92	80.00
5年以上	1,524,930.00	1,524,930.00	100.00
合计	108,421,647.26	3,670,505.78	——

## ③组合中，按其他客户组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	150,798,123.68	1,149,616.51	
其中：6个月以内	127,805,793.41		
7-12个月	22,992,330.27	1,149,616.51	5.00
1年以内小计	150,798,123.68	1,149,616.51	

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	39,876,008.30	3,987,600.83	10.00
2 至 3 年	5,367,122.70	1,073,424.54	20.00
3 至 4 年	6,504,798.00	3,252,399.00	50.00
4 至 5 年	3,220,535.19	2,576,428.15	80.00
5 年以上	6,073,303.61	6,073,303.61	100.00
合计	277,616,579.33	18,580,872.42	——

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	150,798,123.68	1,149,616.51	
其中：6 个月以内	127,805,793.41		
7-12 个月	22,992,330.27	1,149,616.51	5.00
1 年以内小计	150,798,123.68	1,149,616.51	
1 至 2 年	22,651,113.11	2,265,111.31	10.00
2 至 3 年	7,573,950.00	1,514,790.00	20.00
3 至 4 年	3,600,783.99	1,800,392.00	50.00
4 至 5 年	3,933,757.61	3,147,006.09	80.00
5 年以上	4,097,136.00	4,097,136.00	100.00
合计	192,654,864.39	13,974,051.91	——

注：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

## (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	17,794,557.69	4,471,372.15			22,265,929.84
合计	17,794,557.69	4,471,372.15			22,265,929.84

其中：本期坏账准备收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 88,437,757.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 25.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,329,263.00 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东中茂电气设备有限公司	23,853,723.73	6.89	
浙江鸿博电力科技有限公司	23,341,630.00	6.75	2,329,263.00
上海金智晟东电力科技有限公司	16,642,300.11	4.81	

债务人名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
佳源科技股份有限公司	12,523,900.00	3.62	
上海思源弘瑞自动化有限公司	12,076,203.24	3.49	
合计	88,437,757.08	25.56	2,329,263.00

(6) 本公司因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 本公司转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

#### 4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	800,000.00	
应收账款		
合计	800,000.00	

#### 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,343,794.72	100.00	2,199,426.92	95.14
1 至 2 年			1,394.70	0.06
2 至 3 年			30,434.00	1.32
3 年以上			80,448.72	3.48
合计	1,343,794.72	100.00	2,311,704.34	100.00

其中：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	年末余额	占应收账款合计 的比例 (%)
百恒合众自动化技术（北京）有限公司	396,000.00	29.47
江苏云峰科技股份有限公司	199,000.00	14.81
微融（天津）科技有限公司	136,768.51	10.18
北京福润达化工有限责任公司	101,108.40	7.52
诺利客（北京）技术有限公司	58,395.90	4.35
合计	891,272.81	66.33

#### 6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,325,343.05	8,814,358.02
合计	10,325,343.05	8,814,358.02

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,617,793.26	5,173,758.69
其中：6 个月以内	4,070,590.39	1,550,586.15
7-12 个月	547,202.87	3,623,172.54
1 年以内小计	4,617,793.26	5,173,758.69
1 至 2 年	3,571,787.67	1,924,850.80
2 至 3 年	1,279,745.30	1,954,062.76
3 至 4 年	1,257,010.67	170,697.77
4 至 5 年	147,207.77	61,350.67
5 年以上	206,094.78	268,671.26
小计	11,079,639.45	9,553,391.95
减：坏账准备	754,296.40	739,033.93
合计	10,325,343.05	8,814,358.02

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	6,611,736.33	6,149,416.19
往来款	3,770,477.29	2,791,215.49
押金	682,938.71	501,726.21
员工备用金	14,487.12	111,034.06
小计	11,079,639.45	9,553,391.95
减：坏账准备	754,296.40	739,033.93
合计	10,325,343.05	8,814,358.02

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	89,033.93		650,000.00	739,033.93
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	15,262.47			15,262.47

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）	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	104,296.40		650,000.00	754,296.40

## ④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	739,033.93	15,262.47			754,296.40
合计	739,033.93	15,262.47			754,296.40

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的

其他应收款坏账准备：无。

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
平安国际融资租赁（天津）有限公司	保证金	2,500,000.00	1至2年	22.56	25,000.00
中远海运租赁有限公司	保证金	1,110,000.00	2至3年	10.02	11,100.00
天祥（广州）技术服务有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	9.03	10,000.00
保定科宏节能科技有限公司	往来款	650,000.00	3至4年	5.87	6,500.00
中国电力科学研究院有限公司	往来款	620,000.00	1年以内	5.60	6,200.00
合计	——	5,880,000.00	——	53.08	58,800.00

⑦涉及政府补助的应收款项：无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 7、存货

### （1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	72,075,023.27		72,075,023.27

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	6,468,983.42		6,468,983.42
自制半成品	192,407,439.47		192,407,439.47
委托加工物资	2,615.92		2,615.92
周转材料	1,700,458.65		1,700,458.65
合计	272,654,520.73		272,654,520.73

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	54,302,533.67		54,302,533.67
库存商品	8,270,810.24		8,270,810.24
自制半成品	189,524,490.56		189,524,490.56
委托加工物资	108,714.28		108,714.28
周转材料			
合计	252,206,548.75		252,206,548.75

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备：无。

(3) 存货期末余额中借款费用资本化的金额：无。

**8、其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	16,161.60	3,353,914.77
合计	16,161.60	3,353,914.77

**9、固定资产**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	24,727,616.07	28,744,656.18
固定资产清理		
合计	24,727,616.07	28,744,656.18

**(1) 固定资产****① 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	26,888,282.19	48,797,422.17	1,727,331.07	6,701,460.44	84,114,495.87
2、本期增加金额		174,032.55	99,115.04	873,620.98	1,146,768.57
(1) 购置		174,032.55	99,115.04	781,783.38	1,054,930.97
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(4) 其他					91,837.60
3、本期减少金额		4,862,810.29	609,059.49	488,072.54	5,959,942.32
(1) 处置或报废		4,770,972.69	609,059.49	488,072.54	5,868,104.72
(2) 处置子公司					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 其他转出		91,837.60			91,837.60
4、期末余额	26,888,282.19	44,108,644.43	1,217,386.62	7,087,008.88	79,301,322.12
二、累计折旧					
1、上年年末余额	14,173,460.57	36,833,005.45	1,326,206.19	3,037,167.48	55,369,839.69
2、本期增加金额	1,450,880.40	2,545,145.89	60,158.34	691,399.94	4,747,584.57
(1) 计提	1,450,880.40	2,545,145.89	60,158.34	602,317.47	4,658,502.10
(2) 企业合并增加					
(3) 其他				89,082.47	89,082.47
3、本期减少金额		4,552,228.60	518,385.80	473,103.81	5,543,718.21
(1) 处置或报废		4,463,146.13	518,385.80	473,103.81	5,454,635.74
(2) 处置子公司					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 其他转出		89,082.47			89,082.47
4、期末余额	15,624,340.97	34,825,922.74	867,978.73	3,255,463.61	54,573,706.05
三、减值准备					
1、上年年末余额					
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	11,263,941.22	9,282,721.69	349,407.89	3,831,545.27	24,727,616.07
2、上年年末账面价值	12,714,821.62	11,964,416.72	401,124.88	3,664,292.96	28,744,656.18

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③本公司本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

④未办妥产权证书的固定资产情况：无。

⑤本公司本期抵押受限情况：

公司与北京银行上地支行、招商银行阜外大街支行、中国邮政储蓄银行股份有限公司北京顺义区国门支行签订借款协议，北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证，清畅电力与北京中关村科技融资担保有限公司签订最高额反担保（不动产抵押）合同，合同编号为2020年DYF0220号、2022年



DYF1349号、2021年DYF0426号、2022年DYF0943号，约定以X京房权证怀股字第001583号、X京房权证怀字第012570号以及京怀国用(2008出)第0092号作为上述借款的反担保；公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订委托贷款合同，约定以上述产权作为在华夏银行借款的担保。

(2) 固定资产清理：无。

## 10、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		2,017,738.82
工程物资		
合计		2,017,738.82

(1) 在建工程情况

①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
构筑物				2,017,738.82		2,017,738.82
合计				2,017,738.82		2,017,738.82

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
构筑物		2,017,738.82			2,017,738.82	
合计		2,017,738.82			2,017,738.82	

## 11、使用权资产

项目	办公楼租赁	设备租赁	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	4,025,436.35	2,318,407.07	6,343,843.42
2、本年增加金额	3,048,485.87	300,489.15	3,348,975.02
(1) 新增租赁	2,665,517.77	300,489.15	2,966,006.92
(2) 其他	382,968.10		382,968.10
3、本年减少金额	6,169.21		6,169.21
(1) 其他转出	6,169.21		6,169.21
4、年末余额	7,067,753.01	2,618,896.22	9,686,649.23
二、累计折旧			
1、上年年末余额	1,031,782.15	95,718.97	1,127,501.12
2、本年增加金额	3,452,541.02	361,995.39	3,814,536.41
(1) 计提	3,075,742.13	361,995.39	3,437,737.52
(2) 其他	376,798.89		376,798.89
3、本年减少金额	3,341.63		3,341.63

项目	办公楼租赁	设备租赁	合计
(1) 其他转出	3,341.63		3,341.63
4、年末余额	4,480,981.54	457,714.36	4,938,695.90
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	2,586,771.47	2,161,181.86	4,747,953.33
2、上年年末账面价值	2,993,654.20	2,222,688.10	5,216,342.30

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术及软件	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	8,388,735.42	22,173,426.08	5,358,168.48	35,920,329.98
2、本期增加金额			59,734.51	59,734.51
(1) 购置			59,734.51	59,734.51
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	8,388,735.42	22,173,426.08	5,417,902.99	35,980,064.49
二、累计摊销				
1、上年年末余额	2,614,489.36	4,642,875.16	4,579,512.07	11,836,876.59
2、本期增加金额	167,774.76	2,217,342.60	220,935.35	2,606,052.71
(1) 计提	167,774.76	2,217,342.60	220,935.35	2,606,052.71
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4、期末余额	2,782,264.12	6,860,217.76	4,800,447.42	14,442,929.30
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				

项目	土地使用权	专利权	非专利技术及软件	合计
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,606,471.30	15,313,208.32	617,455.57	21,537,135.19
2、上年年末账面价值	5,774,246.06	17,530,550.92	778,656.41	24,083,453.39

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况：无。

(4) 重要的单项无形资产情况：无。

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况：见附注六、45。

### 13、开发支出

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
电磁息弧式环保气体负荷开关		1,790,930.22				1,790,930.22
直动式大电流充气开关设备		2,799,819.49				2,799,819.49
新型 C4 环保气体开关柜		2,788,853.64				2,788,853.64
合计		7,379,603.35				7,379,603.35

### 14、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
保定市博迅建筑装饰工程有限公司工程款	326,862.80	436,000.00	120,508.86		642,353.94
车棚安装	137,200.00		29,400.00		107,800.00
办公区防水及墙面粉刷	417,916.66		85,000.08		332,916.58
厂房维修	102,466.66	3,895,853.87	558,398.62		3,439,921.91
保定市微装建筑装饰工程有限公司工程款		564,000.00	75,200.00		488,800.00
合计	984,446.12	4,895,853.87	868,507.56		5,011,792.43

### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	23,020,226.25	3,453,033.94	18,583,591.60	2,787,538.74
内部交易未实现利润	9,619,125.74	1,442,868.86	5,715,917.54	857,387.63
折旧及摊销	474,825.00	71,223.75	530,095.40	79,514.31
递延收益	949,029.07	142,354.36	1,009,029.07	151,354.36
合计	34,063,206.06	5,109,480.91	25,838,633.61	3,875,795.04

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细：无。

(3) 未确认递延所得税资产明细：无。

#### 16、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		12,114,883.33
抵押借款	15,725,423.75	10,000,000.00
保证借款	135,244,009.45	74,008,402.78
信用借款	2,003,361.11	
合计	152,972,794.31	96,123,286.11

注 1：公司与北京银行土地支行签订借款协议，贷款金额 500 万元，期限为 2021 年 5 月 14 日至 2022 年 5 月 14 日，贷款年利率为 4.35%，北京中关村科技融资担保有限公司为上述贷款提供保证责任；同时，樊京生、张焕粉提供保证，北京清畅电力技术股份有限公司不动产及土地使用权为其提供反担保；截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款已结清。

注 2：公司与北京银行土地支行签订借款协议，贷款金额 500 万元，期限为 2021 年 9 月 23 日至 2022 年 9 月 24 日，贷款年利率为 4.35%，北京中关村科技融资担保有限公司为上述贷款提供保证责任；同时，樊京生、张焕粉提供保证，北京清畅电力技术股份有限公司不动产及土地使用权为其提供反担保；截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款已结清。

注 3：公司与北京银行土地支行签订借款协议，贷款金额 500 万元，期限为 2022 年 4 月 24 日至 2023 年 4 月 24 日，贷款年利率为 4.20%，北京中关村科技融资担保有限公司为上述贷款提供保证责任；同时，樊京生、张焕粉、北京清畅电力技术股份有限公司不动产及土地使用权为其提供反担保。

注 4：公司与北京银行土地支行签订借款协议，贷款金额 500 万元，期限为 2022 年 9 月 29 日至 2023 年 9 月 29 日，贷款年利率为 3.65%，北京中关村科技融资担保有限公司为上述贷款提供保证责任；同时，樊京生、张焕粉、北京清畅电力技术股份有限公司不动产及土地使用权为其提供反担保。

注 5：公司与招商银行阜外大街支行签订借款协议，贷款金额为 1000 万元，期限为 2021 年 5 月 24 日至 2022 年 5 月 23 日，贷款年利率为 4.10%，北京中关村科技融资担保有限公司为该笔贷款提供保证责任；樊京生、张焕粉、北京清畅电力技术股份有限公司以房屋及土地使用权为其提供反担保责任；截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款已结清。

注 6：公司与招商银行阜外大街支行签订借款协议，贷款金额为 1000 万元，期限为 2022 年 6 月 1 日至 2023 年 5 月 20 日，贷款年利率为 4.36%，北京中关村科技融资担保有限公司为该笔贷款提供保证责任；樊京生、张焕粉、北京清畅电力技术股份有限公司以房屋及土地使用权为其提供反担保责任。

注 7：公司与招商银行阜外大街支行签订借款协议，贷款金额为 900 万元，期限为 2022 年 6 月 20 日至 2023 年 5 月 20 日，贷款年利率为 4.36%，北京中关村科技融资担保有限公司为该笔贷款提供保证责任；樊京生、张焕粉、北京清畅电力技术股份有限公司以房屋及土地使用权为其提供反担保责任。

注 8：公司与中国银行北京土地支行签订借款协议，贷款金额为 1200 万元，期限为 2021 年 7 月 12 日至 2022 年 7 月 12 日，贷款年利率为 4.57%，北京中关村科技融资担保有限公司为该笔贷款提

供连带保证责任；樊京生、张焕粉、北京清畅电力技术股份有限公司以房屋及土地使用权为其提供反担保责任；截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款已结清。

注 9：公司与中国银行北京上地支行签订借款协议，贷款金额为 1000 万元，期限为 2022 年 7 月 21 日至 2023 年 7 月 21 日，贷款年利率为 2.95%，北京中关村科技融资担保有限公司为该笔贷款提供连带保证责任；樊京生、张焕粉、北京清畅电力技术股份有限公司以房屋及土地使用权为其提供反担保责任。

注 10：公司与民生银行万柳支行签订借款协议，贷款金额 1000 万元，期限为 2021 年 6 月 16 日至 2022 年 6 月 16 日，贷款年利率为 5.40%，何永波个人名下房产作为抵押；截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款已结清。

注 11：公司与民生银行万柳支行签订借款协议，贷款金额 1000 万元，期限为 2022 年 6 月 10 日至 2023 年 6 月 10 日，贷款年利率为 4.50%，何永波个人名下房产作为抵押；该笔借款已于 2022 年 9 月 8 日结清。

注 12：公司与民生银行万柳支行签订借款协议，贷款金额 1000 万元，期限为 2022 年 9 月 8 日至 2023 年 9 月 8 日，贷款年利率为 4.50%，何永波个人名下房产作为抵押。

注 13：公司与民生银行万柳支行签订借款协议，贷款金额 275 万元，期限为 2022 年 9 月 7 日至 2023 年 9 月 7 日，贷款年利率为 4.50%，何永波个人名下房产作为抵押。

注 14：公司与民生银行万柳支行签订借款协议，贷款金额 294 万元，期限为 2022 年 9 月 9 日至 2023 年 9 月 9 日，贷款年利率为 6.00%，借款条件为信用借款。

注 15：公司与锦州银行华威桥支行签订借款协议，贷款金额 500 万元，期限为 2021 年 11 月 18 日至 2022 年 11 月 15 日，贷款年利率为 6.20%，樊京生、王岚为该笔贷款提供保证责任；截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款已结清。

注 16：公司与锦州银行华威桥支行签订借款协议，贷款金额 500 万元，期限为 2022 年 12 月 30 日至 2023 年 12 月 28 日，贷款年利率为 5.40%，樊京生、王岚为该笔贷款提供保证责任。

注 17：公司与星展银行北京分行签订借款授信协议，2 笔贷款金额合计为 1200 万元，借款期限分别为 2021 年 9 月至 2022 年 6 月之间，公司以应收账款进行质押，同时由子公司北京清畅新企电力设备有限公司和股东樊京生提供保证责任；截至 2022 年 12 月 31 日，该 2 笔借款已结清。

注 18：公司与星展银行北京分行签订借款授信协议，贷款金额为 600 万元，借款期限为 2022 年 3 月 10 日至 2022 年 9 月 9 日，公司以应收账款进行质押，同时由子公司北京清畅新企电力设备有限公司和股东樊京生提供保证责任；截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款已结清。

注 19：公司与华夏银行北京门头沟支行签订借款协议，贷款金额 1000 万元，期限为 2021 年 10 月 28 日至 2022 年 10 月 28 日，贷款年利率为 4.35%，北京海淀科技企业融资担保有限公司、樊京生、王岚为上述贷款提供保证责任；张子炎以个人不动产、赵文胜以个人不动产、北京清畅新企电力设备有限公司、樊京生、王岚、张焕粉为其提供反担保；截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款已结清。

注 20：公司与华夏银行北京门头沟支行签订借款协议，贷款金额 500 万元，期限为 2022 年 10 月

27 日至 2023 年 10 月 18 日，贷款年利率为 4.35%，北京海淀科技企业融资担保有限公司、樊京生、王岚为上述贷款提供保证责任；张子炎以个人不动产、赵文胜以个人不动产、北京清畅新企电力设备有限公司、樊京生、王岚、张焕粉为其提供反担保。

注 21：公司与华夏银行北京门头沟支行签订借款协议，贷款金额 500 万元，期限为 2022 年 10 月 31 日至 2023 年 10 月 18 日，贷款年利率为 4.35%，北京海淀科技企业融资担保有限公司、樊京生、王岚为上述贷款提供保证责任；张子炎以个人不动产、赵文胜以个人不动产、北京清畅新企电力设备有限公司、樊京生、王岚、张焕粉为其提供反担保。

注 22：公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订委托贷款借款合同，与华夏银行北京门头沟支行、北京中关村科技融资担保有限公司签订委托贷款借款合同，贷款金额为 1000 万元，樊京生、张焕粉、北京清畅电力技术股份有限公司以房屋及土地使用权为其提供担保；截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款已结清。

注 23：公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京西直门支行签订保理融资协议，4 笔保理款合计 1000 万元，期限为 2022 年 2 月 25 日至 2022 年 11 月 30 日，贷款年利率为 4.75%，樊京生、王岚提供担保；截至 2022 年 12 月 31 日，该 4 笔保理款已结清。

注 24：公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京西直门支行签订保理融资协议，2 笔保理款合计 600 万元，期限为 2022 年 12 月 9 日至 2023 年 9 月 25 日，贷款年利率为 3.40%，樊京生、王岚提供担保。

注 25：公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京西直门支行签订保理融资协议，3 笔保理款合计 400 万元，期限为 2022 年 12 月 9 日至 2023 年 8 月 7 日，贷款年利率为 3.40%，樊京生、王岚提供担保。

注 26：公司与南京银行股份有限公司北京中关村支行签订借款协议，贷款金额 500 万元，期限为 2022 年 3 月 31 日至 2023 年 3 月 31 日，贷款年利率为 5.20%，北京清畅新企电力设备有限公司、樊京生、王岚、张焕粉与何永波提供连带保证责任。

注 27：公司与中信银行北京西单支行签订授信协议，2 笔贷款金额合计 500 万元，期限为 2022 年 6 月至 2023 年 3 月，贷款年利率为 4.70%，樊京生提供连带保证责任。

注 28：公司与中信银行北京西单支行签订信用证融资协议，信用证金额为 500 万元，到期日为 2023 年 4 月 27 日，受益人为子公司北京清畅新企电力设备有限公司，截至 2022 年 12 月 31 日，未使用金额为 500 万元。

注 29：公司与中国邮政储蓄银行北京顺义区国门支行签订借款合同，4 笔贷款金额合计为 2100 万元，借款期限分别为 2022 年 7 月至 2023 年 7 月之间，贷款年利率为 4.15%，北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，樊京生、张焕粉以连带保证方式、股票质押及北京清畅电力技术股份有限公司不动产及土地使用权提供反担保。

注 30：公司与兴业银行北京玲珑路支行签订借款合同，贷款金额为 1000 万元，借款期限为 2022 年 12 月 27 日至 2023 年 12 月 26 日，贷款年利率为 4.00%，樊京生提供连带保证责任。

注 31：公司子公司北京清畅新企电力设备有限公司与中国银行北京上地支行签订借款协议，借款 2 笔合计 1000 万元，借款期限为 2021 年 3 月 29 至 2022 年 11 月 30 之间，北京中关村科技融资担保有限公司和北京海淀科技企业融资担保有限公司为上述贷款提供保证责任。同时反担保由张焕粉、樊京生、王岚、北京清畅电力技术股份有限公司保证、北京清畅电力技术股份有限公司房屋及土地使用权抵押；截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款已结清。

注 32：公司子公司北京清畅新企电力设备有限公司与中国银行北京上地支行签订借款协议，借款 2 笔合计 1000 万元，借款期限为 2022 年 3 月 28 至 2023 年 12 月 13 之间，北京中关村科技融资担保有限公司和北京海淀科技企业融资担保有限公司为上述贷款提供保证责任。同时樊京生、张焕粉、王岚、北京清畅电力技术股份有限公司、北京清畅电力技术股份有限公司房屋及土地使用权、赵文胜个人名下房产及张子焱个人名下房产抵押作为反担保。

注 33：公司子公司北京清畅新企电力设备有限公司与北京银行股份有限公司北京自贸试验区科技创新片区支行签订借款协议，贷款金额为 1000 万元，期限为 2021 年 5 月 24 日至 2022 年 5 月 23 日，贷款年利率为 4.00%，北京中关村科技融资担保有限公司为该笔贷款提供保证责任；同时，樊京生、张焕粉、北京清畅电力技术股份有限公司不动产及土地使用权为其提供反担保；截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款已结清。

注 34：公司子公司北京清畅新企电力设备有限公司与北京银行股份有限公司北京自贸试验区科技创新片区支行签订借款协议，贷款金额为 1000 万元，期限为 2022 年 5 月 25 日至 2023 年 5 月 24 日，贷款年利率为 3.70%，北京中关村科技融资担保有限公司为该笔贷款提供保证责任；同时，樊京生、张焕粉、北京清畅电力技术股份有限公司不动产及土地使用权为其提供反担保。

注 35：公司子公司北京清畅新企电力设备有限公司与邮政储蓄银行国门支行签订授信借款协议，贷款金额为 200 万元，期限为 2021 年 11 月 24 日至 2022 年 11 月 23 日，贷款年利率为 5.50%，樊京生、张焕粉、何永波为该笔贷款提供保证责任；截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款已结清。

注 36：公司子公司北京清畅新企电力设备有限公司与邮政储蓄银行国门支行签订授信借款协议，贷款金额为 200 万元，期限为 2022 年 11 月 22 日至 2023 年 11 月 21 日，贷款年利率为 5.50%，樊京生、张焕粉、何永波为该笔贷款提供保证责任。

注 37：公司子公司北京清畅新企电力设备有限公司与交通银行北京五棵松支行签订借款协议，贷款金额为 500 万元，期限为 2021 年 12 月 10 日至 2022 年 12 月 9 日，贷款年利率为 3.85%，北京海淀科技企业融资担保有限公司为该笔贷款提供保证责任，樊京生、王岚提供保证责任；同时反担保由张焕粉、樊京生、王岚、北京清畅电力技术股份有限公司保证，张子炎、赵文胜以其房产提供反担保；截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款已结清。

注 38：公司子公司北京清畅新企电力设备有限公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订委托贷款合同，与华夏银行北京门头沟支行、北京中关村科技融资担保有限公司签订委托贷款借款合同，贷款金额为 1000 万元，樊京生、张焕粉为其提供担保；截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款已结清。

注 39：公司子公司北京清畅新企电力设备有限公司公司与华夏银行北京门头沟支行签订借款协议，

贷款金额 500 万元，期限为 2022 年 12 月 26 日至 2023 年 12 月 26 日，贷款年利率为 3.60%，北京海淀科技企业融资担保有限公司为上述贷款提供保证责任；张子炎以个人不动产、赵文胜以个人不动产、樊京生、张焕粉、北京清畅电力技术股份有限公司以连带保证责任为其提供反担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

### 17、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	10,085,331.80	10,000,000.00
商业承兑汇票		7,718,808.70
合计	10,085,331.80	17,718,808.70

### 18、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	179,099,168.47	176,276,145.60
1 至 2 年	27,216,478.99	14,540,328.44
合计	206,315,647.46	190,816,474.04

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京恒源利通电力技术有限公司	3,690,001.55	尚未结算
北京微能汇通电力技术有限公司	3,580,750.77	尚未结算
陕西公众智能科技有限公司	2,225,075.71	尚未结算
威胜电气有限公司	2,043,650.00	尚未结算
北京维通利电气有限公司	1,746,644.42	尚未结算
上海上芄电气有限公司	1,579,961.60	尚未结算
北京冀东新华电线电缆有限公司	1,462,795.33	尚未结算
许昌福润德电器有限公司	902,779.99	尚未结算
北京铤贝达科技有限公司	875,652.42	尚未结算
北京合纵科技股份有限公司	832,176.81	尚未结算
廊坊普新东机械配件有限公司	817,423.08	尚未结算
北京华锐环能科技有限公司	724,097.12	尚未结算
北京京东方真空电器有限责任公司	650,019.00	尚未结算
江山市鑫源电气有限公司	634,142.26	尚未结算
安煌电力科技有限公司	563,476.44	尚未结算
西安精宇通悦电力电器有限公司	428,775.07	尚未结算
北京创维嘉晟商贸有限公司	413,520.34	尚未结算
合计	23,170,941.91	——

### 19、合同负债



项目	期末余额	上年年末余额
预收销售款项	1,324,328.40	4,782,809.24
合计	1,324,328.40	4,782,809.24

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,164,536.05	50,484,522.24	49,974,211.39	2,674,846.90
二、离职后福利-设定提存计划		4,783,781.12	4,783,781.12	
三、辞退福利		207,768.80	207,768.80	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,164,536.05	55,476,072.16	54,965,761.31	2,674,846.90

### (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,163,036.05	43,814,417.98	43,315,257.13	2,662,196.90
2、职工福利费		2,449,201.52	2,449,201.52	
3、社会保险费		2,925,502.49	2,925,502.49	
其中：医疗保险费		2,840,441.18	2,840,441.18	
工伤保险费		85,061.31	85,061.31	
生育保险费				
其他				
4、住房公积金		1,080,969.00	1,080,969.00	
5、其他短期薪酬	1,500.00	214,431.25	203,281.25	12,650.00
合计	2,164,536.05	50,484,522.24	49,974,211.39	2,674,846.90

### (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,638,745.12	4,638,745.12	
2、失业保险费		145,036.00	145,036.00	
3、企业年金缴费				
合计		4,783,781.12	4,783,781.12	

## 21、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	20,502,702.60	19,002,065.56
企业所得税	2,622,007.29	5,091,532.40
个人所得税	639,966.15	63,231.72
印花税	178,491.67	341,809.27
城市维护建设税	566,222.17	525,335.23
教育费附加	256,235.95	252,025.93
地方教育费附加	170,396.71	167,590.03

项目	期末余额	上年年末余额
合计	24,936,022.54	25,443,590.14

**22、其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,263,446.78	10,603,275.03
合计	3,263,446.78	10,603,275.03

(1) 应付利息：无。

(2) 应付股利：无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
广告费	1,700,000.00	
往来款	1,535,186.48	2,008,110.80
股东借款		8,000,000.00
其他	28,260.30	595,164.23
合计	3,263,446.78	10,603,275.03

②账龄超过1年的重要其他应付款：无。

**23、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债	2,812,678.75	2,981,422.86
1年内到期的长期应付款	7,162,523.58	11,560,562.47
合计	9,975,202.33	14,541,985.33

**24、其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
已背书转让尚未到期的票据	38,495,274.48	10,576,733.78
合计	38,495,274.48	10,576,733.78

**25、租赁负债**

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	4,217,082.61	1,747,506.28	26,018.62	588,486.11	3,716,989.84	2,862,103.78
减：未确认融资费用	265,576.80	7,816.55			238,341.31	35,052.04
减：一年内到期的租赁负债	2,981,422.86	---	---		---	2,812,678.75
合计	970,082.95	---	---		---	14,372.99

**26、长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		7,162,523.58
专项应付款		
合计		7,162,523.58

## (1) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
中远海运租赁有限公司		4,364,531.74
仲利国际租赁有限公司		211,905.75
平安国际融资租赁（天津）有限公司		3,481,250.06
减：未确认融资费用		895,163.97
合计		7,162,523.58

注1:2020年12月3日，公司与中远海运租赁有限公司签订融资租赁合同及售后回租合同，约定公司将检漏系统等机器设备转让给中远海运租赁有限公司，同时以11,110,000.00元的价格办理售后回租，租赁期为3年，租金偿付金额总计12,096,000.00元，租赁物残值转让费为1,000.00元。北京清畅新企电力设备有限公司、樊京生、张焕粉提供保证；

注2:2021年1月21日，公司与仲利国际租赁有限公司签订融资租赁合同及售后回租合同，约定公司将充气环网柜生产线等机器设备转让给仲利国际租赁有限公司，同时以380.80万的价格办理售后回租，租赁期为2年，租金偿付金额总计3,808,000.00元。由北京清畅电力技术股份有限公司以充气环网柜生产线等机器设备提供抵押。

## 27、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,009,029.09		60,000.00	949,029.09	与项目相关的政府补助
合计	1,009,029.09		60,000.00	949,029.09	——

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
环保型气体开关柜专项资金支持	475,000.00			60,000.00		415,000.00	与资产相关
制造业多价值链协同研发项目	534,029.09					534,029.09	与收益相关
合计	1,009,029.09			60,000.00		949,029.09	——

## 28、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	103,830,000.00						103,830,000.00

## 29、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,833,013.76			7,833,013.76
合计	7,833,013.76			7,833,013.76

### 30、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,876,187.07	1,406,069.76		20,282,256.83
合计	18,876,187.07	1,406,069.76		20,282,256.83

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 31、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	142,851,398.27	134,636,031.81
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	142,851,398.27	134,636,031.81
加：本期归属于母公司股东的净利润	18,524,250.11	9,257,407.89
减：提取法定盈余公积	1,406,069.76	1,042,041.43
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	159,969,578.62	142,851,398.27

### 32、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入、营业成本分类情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	446,571,044.30	326,995,297.51	403,514,845.07	297,810,017.80
其他业务			164,215.54	
合计	446,571,044.30	326,995,297.51	403,679,060.61	297,810,017.80

#### （2）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环网柜系列	356,661,568.63	267,893,324.53	308,853,151.27	237,488,209.07
柱上开关系列	73,397,810.35	48,859,261.64	81,273,448.86	55,164,699.65
附件系列	11,889,224.15	6,245,275.69	6,638,758.43	643,788.52

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电缆分支箱系列	4,622,441.17	3,997,435.65	6,749,486.51	4,513,320.56
合计	446,571,044.30	326,995,297.51	403,514,845.07	297,810,017.80

**33、税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	818,600.48	204,636.25
教育费附加	350,828.78	122,434.37
地方教育费附加	233,885.84	81,195.65
房产税	265,584.06	265,584.06
土地使用税	39,999.60	39,999.60
印花税	257,120.80	199,279.80
合计	1,966,019.56	913,129.73

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**34、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,522,542.40	4,134,347.32
广告宣传费	1,960,034.25	9,326,763.60
业务招待费	1,557,371.56	709,114.60
差旅费	2,771,469.04	3,170,094.82
修理费	547,256.18	
车辆费	130,140.70	
交通费	107,311.78	66,032.34
招投标费	1,303,820.87	1,307,334.50
其他	418,438.20	585,640.26
合计	15,318,384.98	19,299,327.44

**35、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	21,169,030.16	14,511,423.15
折旧费	3,126,149.72	815,326.52
无形资产摊销	2,336,334.47	2,614,774.96
租赁费	320,000.00	
业务招待费	1,444,025.23	1,367,314.88
办公费	70,631.41	1,030,651.89
差旅费	38,656.26	202,476.76
修理费	122,976.48	

项目	本期金额	上期金额
装修费	225,449.69	
房租及物业	1,818,053.92	2,016,565.25
车辆费	225,197.06	419,773.53
劳务费		581,776.72
交通费	74,138.79	77,018.37
咨询服务费	6,342,373.71	
聘请中介机构费	759,132.28	2,738,496.68
保安费	168,771.02	166,063.88
其他	907,380.56	489,132.26
合计	39,148,300.76	27,030,794.85

**36、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,033,744.18	10,542,892.43
折旧费	606,209.24	813,594.66
材料费	14,996,562.88	19,031,426.17
燃料动力费	15,153.18	
技术服务费	1,661,582.66	1,392,482.76
检验费	2,722,635.84	2,328,529.94
其他	192,905.01	157,923.37
合计	30,228,792.99	34,266,849.33

**37、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	6,570,757.01	5,351,584.98
减：利息收入	172,509.44	32,362.15
承兑汇票贴息	127,365.40	
现金折扣	9,500.00	
手续费	39,192.47	4,706,440.54
其他	5,037,026.08	72,781.37
合计	11,611,331.52	10,098,444.74

**38、其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还	23,405.65	39,517.41	23,405.65
环保型气体开关柜专项资金支持	60,000.00	60,000.00	60,000.00
2020年度新三板创新层补贴	100,000.00	100,000.00	100,000.00
2019年度贷款贴息		200,272.10	

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
制造业多价值链协同研发项目经费		265,970.91	
社保失业金返还	387,216.53	2,749.34	387,216.53
高精尖发展专项资金-北京市经济和信息化局	820,000.00		820,000.00
收北京市知识产权资助金-专利-北京市知识产权局	1,500.00		1,500.00
合计	1,392,122.18	668,509.76	1,392,122.18

**39、信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-4,471,372.15	-6,346,663.85
其他应收款坏账损失	-15,262.47	-645,365.37
合计	-4,486,634.62	-6,992,029.22

**40、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款收入	60,000.00		60,000.00
无法支付的应付款项	405,601.13		405,601.13
其他	234.63	65.09	234.63
合计	465,835.76	65.09	465,835.76

**41、营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	393,468.98	166,244.43	393,468.98
其中：固定资产	393,468.98	166,244.43	393,468.98
罚款支出	410,214.97	26,005.27	410,214.97
预计重组损失		128,200.00	
其他	35,856.19	147,450.41	35,856.19
合计	839,540.14	467,900.11	839,540.14

**42、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	544,135.92	
递延所得税费用	-1,233,685.87	-1,788,265.65
合计	-689,549.95	-1,788,265.65

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	17,834,700.16

项目	本期金额
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,675,205.03
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-414,227.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	392,714.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,639,703.84
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,041,933.57
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	
研发费加计扣除的影响	-3,143,402.64
残疾人工资加计扣除的影响	-33,878.96
其他	-568,190.67
所得税费用	-689,549.95

#### 43、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金/押金	1,026,378.00	
备用金	700,671.01	
政府补助收入	921,500.00	1,105,093.11
存款利息收入	170,312.25	32,362.15
收回受限资金	2,712,165.17	
收到经营性往来款	2,656,844.97	4,088,824.82
合计	8,187,871.40	5,226,280.08

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金/押金	1,552,153.44	
费用性支出	32,040,364.53	44,895,327.37
手续费支出	36,446.53	
员工备用金	2,287,149.58	2,167,605.20
支付经营性往来款	1,855,549.31	4,349,979.91
合计	37,771,663.39	51,412,912.48

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现款	2,427,580.99	
企业间借款收到的资金	12,000,000.00	9,730,000.00
融资租赁售后回租		13,014,520.00
合计	14,427,580.99	22,744,520.00



## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁支付的现金	22,121,720.84	12,063,600.27
非金融机构间借款归还的资金	6,300,000.00	8,055,387.31
合计	28,421,720.84	20,118,987.58

## 44、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	18,524,250.11	9,257,407.89
加：资产减值准备	4,486,634.62	6,992,029.22
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,096,239.62	6,614,781.94
无形资产摊销	2,606,052.71	2,622,064.96
长期待摊费用摊销	868,507.56	78,098.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	393,468.98	166,244.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,607,783.09	5,351,584.98
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-648,204.64	-1,791,831.15
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）	-26,894,176.93	-41,777,369.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,379,208.65	-120,762,259.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,503,068.17	134,451,884.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,841,721.70	1,202,635.98
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	25,439,907.05	25,107,153.20
减：现金的上年年末余额	25,107,153.20	7,900,512.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	332,753.85	17,206,641.01

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	25,439,907.05	25,107,153.20
其中：库存现金	172,003.72	14,912.92
可随时用于支付的银行存款	25,267,903.33	25,092,240.28
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,439,907.05	25,107,153.20

## 45、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,125,572.83	保函保证金
固定资产	11,263,941.22	短期借款抵押
无形资产	5,606,471.30	短期借款抵押
合计	17,995,985.35	——

## 七、合并范围的变更

本公司本年度无变化。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京清畅新企电力设备有限公司	北京怀柔	北京怀柔	制造业	100.00		投资成立

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

## 4、重要的共同经营

无。

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 九、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，股东樊京生持有本公司 29.39%的股份，为公司第一大股东，同时实际参与公司经营决策，为本公司实际控制人。

**2、本公司的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

**3、本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

**4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵文胜	持股 5%以上的股东及董事
张焕粉	持股 5%以上的股东、董事、总经理
宋国霖	股东、董事
陈兆江	股东、董事
牛东晓	董事
杜德安	董事
宫保华	监事会主席
姜明刚	监事(报告期内监事离任)
刘康健	监事
宋军辉	监事(报告期内监事离任)
许辉	监事(报告期内监事离任)
王华天	监事(报告期内新任)
曹立辉	董事会秘书

**5、其他关联方情况**

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无。

②出售商品/提供劳务情况

无。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

本公司作为被担保方明细如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
樊京生、张焕粉、清畅电力房产土地	5,000,000.00	2022/4/24	2023/4/24	否
樊京生、张焕粉、清畅电力房产土地	5,000,000.00	2022/9/29	2023/9/29	否
樊京生、张焕粉、清畅电力房产土地	10,000,000.00	2022/6/1	2023/5/20	否
樊京生、张焕粉、清畅电力房产土地	9,000,000.00	2022/6/20	2023/5/20	否
樊京生、张焕粉、清畅电力房产土地	10,000,000.00	2022/7/21	2023/7/21	否
樊京生、王岚	5,000,000.00	2022/12/30	2023/12/28	否
樊京生、王岚、张焕粉、赵文胜个人名下房产、张子焱个人名下房产	5,000,000.00	2022/10/27	2023/10/18	否
樊京生、王岚、张焕粉、赵文胜个人名下房产、张子焱个人名下房产	5,000,000.00	2022/10/31	2023/10/18	否
樊京生、王岚	2,589,600.00	2022/12/9	2023/9/25	否
樊京生、王岚	3,410,400.00	2022/12/9	2023/9/25	否
樊京生、王岚	135,435.00	2022/12/9	2023/8/7	否
樊京生、王岚	928,584.00	2022/12/9	2023/8/7	否
樊京生、王岚	2,935,981.00	2022/12/9	2023/8/7	否
樊京生、王岚、张焕粉、何永波	5,000,000.00	2022/3/31	2023/3/31	否
樊京生	3,431,868.66	2022/6/28	2023/3/22	否
樊京生	1,568,131.34	2022/6/30	2023/3/22	否
樊京生	5,000,000.00	2022/6/29	2023/4/27	否
樊京生、张焕粉、清畅电力房产土地	5,000,000.00	2022/7/5	2023/7/4	否
樊京生、张焕粉、清畅电力房产土地	3,000,000.00	2022/7/7	2023/7/6	否
樊京生、张焕粉、清畅电力房产土地	3,000,000.00	2022/8/1	2023/7/31	否
樊京生、张焕粉、清畅电力房产土地	10,000,000.00	2022/8/5	2023/8/4	否
樊京生	10,000,000.00	2022/12/27	2023/12/26	否
樊京生、王岚、张焕粉、赵文胜个人名下房产、张子焱个人名下房产	5,000,000.00	2022/12/13	2023/12/13	否
樊京生、张焕粉、清畅电力房产土地	5,000,000.00	2022/3/28	2023/3/28	否
樊京生、张焕粉、清畅电力房产土地	10,000,000.00	2022/5/25	2023/5/24	否
樊京生、王岚、张焕粉、赵文胜个人名下房产、张子焱个人名下房产	5,000,000.00	2022/12/26	2023/12/26	否
合计	135,000,000.00	——	——	——

## (6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
樊京生	8,000,000.00	2021/6/28	2022/6/27	樊京生中国银行贷款，利息及担保费由清畅电力偿还，该笔借款已还清。

## (7) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

关键管理人员报酬	3,923,417.62	1,572,740.28
----------	--------------	--------------

注：2022年度关键管理人员报酬较2021年度大幅度上涨，原因为2022年公司调整了销售奖励政策，根据政策规定，2022年度计提奖金285.00万元。

#### (8) 其他关联方交易列示

关联方	款项性质	本期金额	上期金额
樊京生	担保费	1,061,999.37	478,466.20
樊京生	资金拆借利息	152,255.58	131,744.46
张焕粉	担保费	709,519.91	333,723.25
赵文胜	担保费	102,482.87	225,894.75

注1：本公司股东樊京生与中国银行股份有限公司北京中关村支行签订借款协议，协议约定借款额度800.00万元，借款利率3.55%，借款用于支付本公司货款；截至2022年12月31日，该笔借款已结清。

注2：股东樊京生、张焕粉、赵文胜2022年度为本公司提供担保抵押服务，公司以1.5%担保费率向股东支付担保费，2022年度共计确认担保费187.40万元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
樊京生			458,719.97	
其他应付款：				
樊京生			8,000,000.00	
樊京生			478,466.20	
张焕粉			333,723.25	
赵文胜			225,894.75	

## 7、关联方承诺

无。

## 十、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

截止2022年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截止2022年12月31日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

公司股东樊京生质押 10,000,000 股，占公司总股本 9.63%，股东张焕粉质押 5,000,000.00 股，占公司总股本 4.82%。在本次质押的股份中，15,000,000 股均为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份。质押期限为 2021 年起至 2023 止。质押股份用于为公司贷款提供担保，质押权人为北京中关村科技融资担保有限公司，质押权人与质押股东不存在关联关系。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	275,348,008.34	249,807,584.05
其中：6 个月以内	234,181,265.03	216,824,835.82
7 至 12 个月	41,166,743.31	32,982,748.23
1 年以内小计	275,348,008.34	249,807,584.05
1 至 2 年	45,038,932.83	27,082,820.92
2 至 3 年	6,722,491.93	9,801,777.19
3 至 4 年	7,570,278.49	4,650,313.48
4 至 5 年	3,925,735.19	4,261,950.01
5 年以上	7,358,473.61	5,622,066.00
小计	345,963,920.39	301,226,511.65
减：坏账准备	22,265,929.84	17,794,557.69
合计	323,697,990.55	283,431,953.96

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	389,600.00	0.11	389,600.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	345,574,320.39	99.89	21,876,329.84	6.33	323,697,990.55
其中：国网客户组合	67,957,741.06	19.64	3,295,457.42	4.85	64,662,283.64
其他客户组合	277,616,579.33	80.24	18,580,872.42	6.69	259,035,706.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	345,963,920.39	100.00	22,265,929.84	6.44	323,697,990.55

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	150,000.00	0.05	150,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	301,076,511.65	99.95	17,644,557.69	5.86	283,431,953.96
其中：国网客户组合	108,421,647.26	35.99	3,670,505.78	3.39	104,751,141.48
其他客户组合	192,654,864.39	63.96	13,974,051.91	7.25	178,680,812.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	301,226,511.65	100.00	17,794,557.69	5.91	283,431,953.96

## ①期末无单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
人民电器集团上海有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
安徽通球智能化科技有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	预计无法收回
石嘴山市鑫嘉元房地产开发有限公司	149,600.00	149,600.00	100.00	预计无法收回
合计	389,600.00	389,600.00	—	—

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	58,773,196.81	440,620.87	
其中：6个月以内	49,960,779.38		
7至12个月	8,812,417.43	440,620.87	5.00
1年以内小计	58,773,196.81	440,620.87	
1至2年	5,162,924.53	516,292.45	10.00
2至3年	1,355,369.23	271,073.85	20.00
3至4年	975,480.49	487,740.25	50.00
4至5年	555,200.00	444,160.00	80.00
5年以上	1,135,570.00	1,135,570.00	100.00
合计	67,957,741.06	3,295,457.42	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	99,009,460.37	499,520.89	
其中：6个月以内	89,019,042.41		

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
7 至 12 个月	9,990,417.96	499,520.89	5.00
1 年以内小计	99,009,460.37	499,520.89	
1 至 2 年	4,431,707.81	443,170.78	10.00
2 至 3 年	2,077,827.19	415,565.44	20.00
3 至 4 年	1,049,529.49	524,764.75	50.00
4 至 5 年	328,192.40	262,553.92	80.00
5 年以上	1,524,930.00	1,524,930.00	100.00
合计	108,421,647.26	3,670,505.78	

## ③组合中，按其他客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	216,574,811.53	1,617,716.29	
其中：6 个月以内	184,220,485.65		
7-12 个月	32,354,325.88	1,617,716.29	5.00
1 年以内小计	216,574,811.53	1,617,716.29	
1 至 2 年	39,876,008.30	3,987,600.83	10.00
2 至 3 年	5,367,122.70	1,073,424.54	20.00
3 至 4 年	6,504,798.00	3,252,399.00	50.00
4 至 5 年	3,220,535.19	2,576,428.15	80.00
5 年以上	6,073,303.61	6,073,303.61	100.00
合计	277,616,579.33	18,580,872.42	——

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	150,798,123.68	1,149,616.51	
其中：6 个月以内	127,805,793.41		
7-12 个月	22,992,330.27	1,149,616.51	5.00
1 年以内小计	150,798,123.68	1,149,616.51	
1 至 2 年	22,651,113.11	2,265,111.31	10.00
2 至 3 年	7,573,950.00	1,514,790.00	20.00
3 至 4 年	3,600,783.99	1,800,392.00	50.00
4 至 5 年	3,933,757.61	3,147,006.09	80.00
5 年以上	4,097,136.00	4,097,136.00	100.00
合计	192,654,864.39	13,974,051.91	——

注：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。



## (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	17,794,557.69	4,471,372.15			22,265,929.84
合计	17,794,557.69	4,471,372.15			22,265,929.84

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 88,437,757.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 25.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,329,263.00 元。

债务人名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
山东中茂电气设备有限公司	23,853,723.73	6.89	
浙江鸿博电力科技有限公司	23,341,630.00	6.75	2,329,263.00
上海金智晟东电力科技有限公司	16,642,300.11	4.81	
佳源科技股份有限公司	12,523,900.00	3.62	
上海思源弘瑞自动化有限公司	12,076,203.24	3.49	
合计	88,437,757.08	25.56	2,329,263.00

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	9,412,319.61	13,561,230.81
应收利息		
应收股利		
合计	9,412,319.61	13,561,230.81

(1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,701,047.36	9,995,048.69
其中：6 个月以内	3,153,844.49	6,371,876.15
7-12 个月	547,202.87	3,623,172.54
1 年以内小计	3,701,047.36	9,995,048.69
1 至 2 年	3,571,787.67	1,899,381.80
2 至 3 年	1,274,245.30	1,954,062.76
3 至 4 年	1,257,010.67	170,697.77
4 至 5 年	147,207.77	60,350.67
5 年以上	206,094.78	268,671.26
小计	10,157,393.55	14,348,212.95
减：坏账准备	745,073.94	786,982.14

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	9,412,319.61	13,561,230.81

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	6,611,736.33	6,149,416.19
往来款	3,126,543.89	7,751,286.49
押金	404,626.21	337,476.21
员工备用金	14,487.12	110,034.06
小计	10,157,393.55	14,348,212.95
减：坏账准备	745,073.94	786,982.14
合计	9,412,319.61	13,561,230.81

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	136,982.14		650,000.00	786,982.14
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	-41,908.20			-41,908.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	95,073.94		650,000.00	745,073.94

## ④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	786,982.14	-41,908.20			745,073.94
合计	786,982.14	-41,908.20			745,073.94

其中：本期坏账准备收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
平安国际融资租赁（天津）有限公司	保证金	2,500,000.00	1至2年	24.61	25,000.00
中远海运租赁有限公司	保证金	1,110,000.00	2至3年	10.93	11,100.00
天祥（广州）技术服务有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	9.85	10,000.00
保定科宏节能科技有限公司	往来款	650,000.00	3至4年	6.40	6,500.00
中国电力科学研究院有限公司	往来款	620,000.00	1年以内	6.10	6,200.00
合计	——	5,880,000.00	——	57.89	58,800.00

⑦本公司无涉及政府补助的应收款项。

⑧本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京清畅新企电力设备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

### 4、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本分类情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	446,571,044.30	364,584,351.05	403,514,845.07	335,639,809.64
其他业务	18,532,368.28	6,532,368.28	29,774,792.79	11,610,577.25
合计	465,103,412.58	371,116,719.33	433,289,637.86	347,250,386.89

#### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
环网柜系列	366,653,425.13	301,907,410.70	308,853,151.27	256,353,306.44
柱上开关系列	73,397,810.35	56,976,487.29	81,273,448.86	68,187,991.82

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
附件系列	1,897,367.65	1,643,236.40	6,638,758.43	5,575,238.03
电缆分支箱系列	4,622,441.17	4,057,216.66	6,749,486.51	5,523,273.35
合计	446,571,044.30	364,584,351.05	403,514,845.07	335,639,809.64

#### 十四、补充资料

##### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-393,468.98	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,232,122.18	
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		
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,764.60	
小计	858,417.80	
所得税影响额	67,230.42	
合计	791,187.38	

##### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.55	0.18	0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.27	0.17	0.17

北京清畅电力技术股份有限公司

2023年4月26日

附：

## 第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室。