



中豪科技

NEEQ: 837691

中豪（天津）电力科技股份有限公司

Zhonghao(tianjin)Electric Power Science and Technolog Co. ,



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022 年度公司将未分配利润转增资股本，由原先 2700 万元、注册资本，增资至 4006.80 万元，变更了新的营业执照。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件.....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	98

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。

公司负责人林其海、主管会计工作负责人林其海及会计机构负责人（会计主管人员）韩远军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场风险	<p>随着我国市场经济不断向前推进，电力行业尤其是输配电设备行业的市场化程度日渐提高，企业数量增长迅猛，国际资本和技术等生产要素也纷纷进入我国，极大的提高了企业间的竞争力度，给国内电力企业的发展带来了一定的经营风险。</p> <p>应对措施：公司一方继续加大研发和技术创新力度，发展核心技术，提高公司产品的质量以及适用性；另一方面积极进行市场开发，特别是不断布局开发新的受众市场，丰富公司的产品。</p>
销售的地域性风险	<p>公司所处配电领域行业偏好本地生产厂家提供的产品，公司目前产品销售主要集中在天津及周边地区。如果天津市场发生重大变化，可能会对公司的盈利能力造成一定影响。</p> <p>应对措施：(1) 开辟西北市场以应对销售的地域风</p>

	险问题；（2）公司将积极学习同行业龙头企业，掌握优势企业的竞争力，提高自身的能力，逐步抢占市场，做大企业规模。
技术风险	<p>公司属于技术密集型企业，产品研发和技术创新依赖于核心技术人员和关键管理人员，业内人才需求大，人才竞争日趋激烈。另外，技术的先进性是企业具备投资价值的前提，也是企业是否具有持续发展能力的关键。</p> <p>应对措施：提高技术人员技能，加大对技术创新人才的招聘工作。</p>
诉讼风险	<p>公司生产的产品对产品的安全性能要求较高，公司面临较大责任和风险，如因产品质量不合格导致的赔偿责任；产品可能发生的安全问题、财产损失带来的赔偿责任。上述责任及风险均可能导致潜在诉讼风险，从而对公司正常经营造成影响。</p> <p>应对措施：提高公司产品的质量以及适用性；提高对售后服务的要求标准，应对产品带来的安全问题。</p>
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

释义

释义项目	指	释义
中豪科技、公司、本公司	指	中豪（天津）电力科技股份有限公司
股东大会	指	中豪（天津）电力科技股份有限公司股东大会
董事会	指	中豪（天津）电力科技股份有限公司董事会
监事会	指	中豪（天津）电力科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司董经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会	指	中豪（天津）电力科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《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》
三会议事规则	指	中豪（天津）电力科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日

挂牌转让	指	公司股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让
审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	华龙证券
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中豪（天津）电力科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhonghao(Tianjin)Electric Power Science and Technology co, Ltd.
证券简称	中豪科技
证券代码	837691
法定代表人	林其海

二、 联系方式

董事会秘书	刘芳
联系地址	天津市津南区八里台工业园区丰泽三大道 15 号
电话	022-28669579
传真	022-28669577
电子邮箱	Zhd11211@126.com
公司网址	www.tjzhdl.com
办公地址	天津市津南区八里台工业园区丰泽三大道 15 号
邮政编码	300350
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 7 月 5 日
挂牌时间	2016 年 6 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械化和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-配电开关控制设备制造（C3823）
主要业务	高、低压开关设备、配电柜和箱式变电站的制造和销售，输变电工程施工，以及为客户提供技术支持等一系列售后服务
主要产品与服务项目	高、低压开关设备、配电柜和箱式变电站的制造和销售，输变电工程施工，以及为客户提供技术支持等一系列售后服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易

普通股总股本（股）	40,068,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林其海、王帮志、薛海忠），一致行动人为（林其海、王帮志、薛海忠）

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	911201125783097099	否
注册地址	天津市津南区八里台工业园区	否
注册资本	40,068,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华龙证券			
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财务中心 21 楼			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	华龙证券			
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯雪 2 年	黄艳霞 1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	113,421,755.39	60,418,336.35	87.73%
毛利率%	9.73%	10.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,938,981.47	-6,258.99	-47,056.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,925,398.70	-48,926.23	-6,079.20%
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）	6.75%	-0.01%	-
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）	6.75%	-0.01%	-
基本每股收益	0.07	0.00	0.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	57,418,609.49	54,984,161.64	4.43%
负债总计	14,686,401.14	10,690,933.91	37.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,732,208.35	44,293,227.73	-3.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.64	-12.62%
资产负债率%（母公司）	25.58%	19.44%	-
资产负债率%（合并）	25.58%	0.00%	-
流动比率	3.80	4.95	-
利息保障倍数	28.29	0	-

(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	8,424,919.74	7,514,591.87	12.11%
应收账款周转率	3.61	1.95	-
存货周转率	1.41	13.58	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.43%	5.15%	-
营业收入增长率%	87.73%	-28.08%	-
净利润增长率%	-47,056.16%	-100.34%	-

(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	40,068,000	27,000,000	48.40%
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) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	20,109.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,999.28
非经常性损益合计	18,110.36
所得税影响数	4,527.59
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	13,582.77

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”【和“关于亏损合同的判断”】。	公司内部审批程序	(1)
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》【“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”】、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	公司内部审批程序	(2)

会计政策变更说明：

(1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司执行解释 16 号对可比期间财务报表无重大影响。

会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司的所属行业为“配电开关控制设备制造业”（分类代码：C3823），是专门从事电力技术开发、高低压成套设备及配件的制造和销售的服务提供商；主要面向国内电力系统、市政工程电力设施建设、企事业单位电力设施建设、房地产用电建设等领域。公司主营高、低压开关设备等配电设备和箱式变电站的制造和销售，并利用从业多年的经验、技术提供配电设备维修、调试等电力服务、能及时有效的为客户解决电力设备在运行中出现的异常问题，达到用电安全、高效、节约、环保的目标。公司的收入来源是通过研发、设计、和生产各类配电及控制设备直接销售给客户以获得利润。公司的主要销售模式为直销模式，分三个阶段：第一阶段由一线销售人员进行前期业务承揽，与客户做初步技术交流；第二阶段为方案设计阶段，由公司技术人员与客户做进一步技术交流，确定客户对产品性能的需求；第三阶段为签订订货合同，由公司市场部销售人员与客户签订订货合同，公司依据订单组织生产。

自设立以来，公司严格执行 IS09901:2008 标准，引入了先进的生产技术和工艺流程，建立了质量管理体系，配备了齐全的专业检测设备，产品质量稳定。公司凭借良好的产品质量及完善的售后服务提高客户忠诚度，在拥有众多优质客户的同时不断拓展新客户。本公司经过多年的运营发展，形成了较为稳定的采购模式、生产模式、销售模式。报告期内至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大改变。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	高新技术企业证书于 2016 年 11 月 24 日获得，有效期为三年，2019 年 10 月 28 日换证一次，有效期三年，2022 年 10 月 27 日换证一次，有效期三年。

行业信息

是否自愿披露

是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 √否

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,759,667.68	20.48%	9,790,395.87	17.81%	20.11%
应收票据	0.00		0.00		
应收账款	33,288,109.98	57.97%	29,528,649.45	53.70%	12.73%
存货	2,833,167.30	4.93%	5,140,068.70	9.35%	-44.88%
投资性房地产	0.00		0.00		
长期股权投资	0.00		0.00		
固定资产	3,475,874.04	6.05%	1,175,403.14	2.14%	195.72%
在建工程	0.00		0.00		
无形资产	0.00		0.00		
商誉	0.00		0.00		
短期借款	2,500,000.00	4.35%	0.00		0.00%
长期借款	0.00		0.00		
预付账款	2,677,023.82	4.66%	7,607,481.36	13.84%	-64.81%
应付账款	7,852,691.99	13.68%	7,323,499.84	13.32%	7.23%
其他应收款	597,261.67	1.04%	549,761.74	1.00%	8.64%
使用权资产	1,639,524.48	2.86%	178,449.34	0.32%	818.76%
递延所得税资产	1,147,980.52	2.00%	1,013,952.04	1.84%	13.22%
合同负债	338,407.08	0.59%	1,831,079.96	3.33%	-81.52%
应付职工薪酬	256,805.00	0.45%	210,265.00	0.38%	22.13%
应交税费	1,596,282.12	2.78%	465,829.51	0.85%	242.68%
其他应付款	459,900.00	0.80%	447,400.00	0.81%	2.79%
一年内到期的非流动负债	422,613.30	0.74%	125,964.24	0.23%	235.50%

其他流动负债	43,992.92	0.08%	234,410.26	0.43%	-81.23%
--------	-----------	-------	------------	-------	---------

资产负债项目重大变动原因:

<p>存货：本年末存货账面价值：283.32 万元，较去年同期减少 230.69 万元，降低了 44.88%。主要系市场需求逐渐增大，公司订单量增长，加快了库存量减少，公司优化库存管理降低存货贬值风险。</p> <p>固定资产：本年末固定资产账面价值：347.59 万元，较去年同期增加了 230.05 万元，增长了 195.72%。主要系报告期内购置生产设备、运输工具、生产工具、增加资产实物所致。</p> <p>预付账款：本年末预付账款账面价值：267.70 万元，较去年同期减少了 493.05 万元。降低了 64.81%。主要系上年储备大量存货以应对公司大型项目，报告期内没有大规模采购所致。</p> <p>使用权资产：本年末使用权资产账面价值：163.95 万元，较去年同期增加了 146.11 万元。增长了 818.76%。主要系公司房屋租赁到期，重新签订长期租赁合同所致。</p> <p>合同负债：本年末合同负债账面价值：33.84 万元，较去年同期减少了 149.27 万元。降低了 81.52%。主要系报告期内公司大量交付货物，良好履行合同义务所致。</p> <p>应交税费：本年末应交税费账面价值：159.63 万元，较去年同期增加了 113.05 万元。增长了 242.68%。主要系营业收入增长，增值税、企业所得税增长，并且公司提高员工薪资待遇所致。</p> <p>一年内到期的非流动资产：本年末一年内到期的非流动资产账面价值：42.26 万元，较去年同期增加了 29.66 万元，增长了 235.50%。主要系房屋租赁到期所致。</p> <p>其他流动负债：本年末其他流动负债账面价值：4.4 万元，较去年同期减少了 19.04 万元，降低了 81.23%。主要系预缴增值税。</p>

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	113,421,755.39	-	60,418,336.35	-	87.73%
营业成本	102,384,979.86	90.27%	54,195,683.13	89.70%	88.92%
毛利率	9.73%	-	10.30%	-	-
销售费用	957,325.77	0.84%	861,910.81	1.43%	11.07%
管理费用	2,840,338.63	2.50%	2,069,845.72	3.43%	37.22%
研发费用	2,429,877.72	2.14%	2,420,814.81	4.01%	0.37%
财务费用	144,544.95	0.13%	76,587.40	0.13%	88.73%
信用减值损失	-536,113.93	-0.47%	-717,152.19	-1.19%	-25.24%
资产减值损失	0.00		0.00		

其他收益	20,109.64	0.02%	56,889.64	0.09%	-64.65%
投资收益	0.00		0.00		
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	0.00		0.00		
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	3,976,369.54	3.51%	32,825.52	0.05%	12,013.65%
营业外收入	0.72	0.00%	0.02	0.00%	3,500.00%
营业外支出	2,000.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	2,938,981.47	2.59%	-6,258.99	-0.01%	47,056.16%

项目重大变动原因:

<p>营业收入：本年末营业收入总额 113,421,755.39 元，较上年同期增加 53,003,419.04 元，增长了 87.73%。主要原因是销售订单量大幅增加所致。</p> <p>营业成本：本年末营业成本总额 102,384,979.86 元，较上年同期增加 48,189,296.73 元，增长了 88.92%。主要原因是营业收入增长致使营业成本同步增长，且原材料上涨，制造费用、人力成本增加，购置固定资产所致。</p> <p>管理费用：本年末管理费用总额 2,840,338.63 元，较上年同期增加了 770,492.91 元，增长了 37.22%。主要原因是公司扩大生产规模，购进固定资产，计提折旧费用增加，管理经费增多所致。</p> <p>财务费用：本年末财务费用总额 144,544.95 元，较上年同期增加了 67,957.55 元，增长了 88.73%。主要原因是向银行支付贷款利息所致。</p> <p>其他收益：本年末其他收益总额 20,109.64 元，较上年同期下降了 36,780.00 元，降低了 64.65%。主要原因是政府补助减少所致。</p> <p>营业利润：本年末营业利润总额 3,976,369.54 元较上年同期增长了 3,943,544.02 元，增长了 12013.65%。主要原因是项目结款账期到期大量资金回流，营业收入和利润大幅度增长所致。</p> <p>净利润：本年末净利润总额是 2,938,981.47 元，较上年同期增长了 2,945,240.46 元，增长了 47056.16%。主要原因是营业利润大幅度增长所致。</p>
--

(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	112,755,715.65	60,368,778.83	86.78%
其他业务收入	666,039.74	49,557.52	1,243.97%
主营业务成本	102,360,316.26	54,195,683.13	88.87%
其他业务成本	24,663.60	0.00	0.00%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
箱式变电站	8,348,811.19	7,647,508.75	8.40%	84.97%	87.89%	1.42%
高压开关设备	1,459,929.79	1,337,630.69	8.38%	-70.06%	-69.71%	1.12%
低压开关设备	34,127,138.54	31,076,585.06	8.94%	16.54%	18.12%	1.21%
其他配电设备	4,877,006.63	4,416,621.38	9.44%	-53.71%	-52.43%	2.44%
工程收入	63,942,829.50	57,915,038.71	9.43%	473.07%	473.53%	-0.09%
边角料收入	93,398.23	0.00	100%			100.00%
涉及服务收入	572,641.51	0.00	100%			100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司营业收入由箱式变电站、高压开关设备、低压开关设备、其他配电设备、工程收入、边角料收入构成保证了公司营业利润，但其收入构成与上年同期收入构成没有发生重大变动。

(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	天津美凯龙置业有限公司	26,651,352.28	23.50%	否
2	天津顺驰新地置业有限公司	23,724,770.58	20.92%	否
3	国网智联电商有限公司	10,600,856.41	9.35%	否
4	天津中海海潮地产有限公司	9,346,954.08	8.24%	否
5	天津市泰能电力开发工程有限公司	4,910,253.14	4.33%	否
合计		75,234,186.49	66.33%	-

(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	河北松桥交联线缆有限公司	10,864,527.20	9.14%	否
2	天津燕昊建筑工程有限公司	10,811,000.00	9.10%	否

3	红光电气集团有限公司	8,558,555.20	7.20%	否
4	天津市凯泰机电商贸有限公司	6,379,075.52	5.37%	否
5	中缆集团有限公司	5,969,593.85	5.02%	否
合计		42,582,751.77	35.84%	-

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	8,424,919.74	7,514,591.87	12.11%
投资活动产生的现金流量净额	-3,613,821.35	0.00	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,841,826.58	-585,964.24	384.98%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 91.03 万元，增长了 12.11%。公司经营活动产生的流量金额增加，主要系公司加强了应收账款管理，应收账款回款质量和效率提升，销售商品、提供劳务收入收到的现金增幅较大，且降低了公司存货量。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期下降了 361.38 万元。主要系公司购置固定资产、支付贷款利息、分派股利所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期下降了 2,255,862.34 元。主要系分派股东股利。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
甘肃中豪聚能电气设备有限公司	参股公司	低压成套配电开关设备制造及销售	1000 万元	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
甘肃中豪聚能电气设备有限公司	同属于高低压成套配电开关设备制造及销售	利用自有资金进行对外投资

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

公司主营业务为高、低压开关设备、配电柜和箱式变电站的制造和销售，输变电工程施工，并为客户提供技术支持等一系列售后服务。财务方面，本年度营业总收入为113,421,755.39元，净资产金额为42,732,208.35元。报告期内，公司不存在债务违约和无法继续履行重大借款合同相关条款的情形，不存在过度依赖短期借款筹资的情形，公司报告期内无对外担保，不存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债，不存在导致破产清算的情形；公司不存在大股东长期占用巨额资金的情形，不存在大量长期未作处理的不良资产。经营方面，公司全体管理人员和核心技术人员长期在公司任职，无关键管理人员离职且无人员替代和人力资源短缺等情形，公司管理团队保持稳定，具有持续经营记录。综上所述，公司管理层认为公司具备持续经营能力

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年5月13日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年5月13日	-	挂牌	对外担保投资关联交易声明	关于减少和规范对外担保、关联交易承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月5日	-	挂牌	资金占用承诺	关于不占用公司资金的承诺函	正在履行中

具体承诺事项详细情况

1、为避免今后出现同业竞争情形，本公司实际控制人林其海、薛海忠、王帮志出具了《避免同业竞争承诺函》。林其海、薛海忠、王帮志作为中豪（天津）电力科技股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人，目前未直接或间接持有与公司业务存在同业竞争的实体的权益或其他安排，为从事或参与公司存在同业竞争的行为，本人与公司不存在同业竞争。报告期内上述人员未违反该承诺。2、公司董事、监事、高级管理人员、签署了《关于对外担保、重大投资、委托理财、管理交易等相关事项的声明》，公司在上述管理制度中，建立了关联方回避制度，明确了公允决议的程序，为相关交易的公益性提供了决策程序上保障。报告期内，上述人员未违反该声明。3、公司董事、监事、高级管理人员签署了《公司挂牌后不再发生关联方资金占用的书面声明》，确保公司资金（资产）不被主要股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用。报告期内，上述人员未违反该声明。

承诺事项履行情况

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

无

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初	本期变动	期末
------	----	------	----

		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,400,000	31.11%	3,071,320	11,471,320	28.61%
	其中：控股股东、实际控制人	4,547,500	16.84%	2,794,590	7,342,090	18.32%
	董事、监事、高管	1,652,500	6.12%	799,810	2,452,310	6.12%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	18,600,000	68.89%	9,996,680	28,596,680	71.37%
	其中：控股股东、实际控制人	13,642,500	50.53%	6,602,970	20,245,470	50.53%
	董事、监事、高管	4,957,500	18.36%	3,393,710	8,351,210	20.84%
	核心员工			0		
总股本		27,000,000	-	13,068,000	40,068,000	-
普通股股东人数						10

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	林其海	7,340,000	3,552,560	10,892,560	27.19%	7,724,220	3,168,340	0	0
2	王帮志	5,630,000	2,724,920	8,354,920	20.85%	6,266,190	2,088,730	0	0
3	薛海忠	5,620,000	2,720,080	8,340,080	20.81%	6,255,060	2,085,020	0	0

4	王建新	3,600,000	1,742,400	5,342,400	13.33%	4,006,800	1,335,600	0	0
5	杨祥记	1,340,000	648,560	1,988,560	4.96%	1,491,420	497,140	0	0
6	杜海源	1,000,000	484,000	1,484,000	3.70%		1,484,000	0	0
7	谢兴敏	1,000,000	484,000	1,484,000	3.70%	1,113,000	371,000	0	0
8	王帮利	670,000	324,280	994,280	2.48%	745,710	248,570	0	0
9	王小宇	670,000	324,280	994,280	2.48%	994,280		0	0
10	陈艳双	130,000	62,920	192,920	0.48%		192,920	0	0
合计		27,000,000	13,068,000	40,068,000	100%	28,596,680	11,471,320	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：林其海、王帮志、薛海忠三人签署了《一致行动协议》为共同实际控制人；谢兴敏和林其海是舅甥关系；王帮利和王帮志是兄弟关系。除上述关联关系外，前十名股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司不存在控股股东。

(二) 实际控制人情况

林其海、王帮志、薛海忠三人合计持有公司的股份占公司股份总数的 68.85%，2016 年 1 月，三人签署了《一致行动协议》，同意在处理公司所有需要公司股东大会

或者董事会同意的事项均采取并保持一致意见。三人能对公司的生产经营实施控制，共同构成公司的实际控制人。

林其海，男，1974年11月25日出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。现就读于中国人民大学EMBA。1998年7月至2007年5月，上海宝临电气集团天津、北京地区项目经理；2007年6月至2011年6月，天津西普电气设备制造有限公司副总经理；2011年7月至2016年1月，有限公司执行董事；2016年至今，担任公司董事长。

王帮志，男，1973年2月7日出生，高中学历，中国国籍，无境外永久居留权。1992年3月至1995年12月，天津信托贸易公司销售经理。1996年1月至2011年6月，天津华邦工程成套机电设备有限公司销售经理。2011年7月至2016年1月，有限公司副总经理；2016年1月至2019年2月，担任股份公司董事、副总经理；2019年2月至2020年4月任股份公司董事、总经理；2020年4月至今任股份公司董事、副总经理。

薛海忠，男，1975年11月9日出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。1998年5月至2001年7月，天津五交化总公司电气市场区域专员；2002年8月至2011年6月，从事电气、食品经营。2011年7月至2016年1月，有限公司总经理；2016年1月至2019年2月，任股份公司董事、总经理；2019年2月至2020年4月任股份公司董事、副总经理；2020年4月至今，任股份公司董事、总经理。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 6 月 9 日	1.666667	0	0
2022 年 9 月 23 日		2.440000	2.400000
合计	1.666667	2.440000	2.400000

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2021 年年度权益分派实际执行为以公司现有总股本 27,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.666667 元人民币现金。

2022 年半年度权益分派实际执行为以公司现有总股本 27,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.440000 股，每 10 股转增 2.400000 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 1.600000 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.800000 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 27,000,000 股，分红后总股本增至 40,068,000 股。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
林其海	董事长	男	否	1974年11月	2022年5月25日	2025年5月24日
薛海忠	董事、总经理	男	否	1975年11月	2022年5月25日	2025年5月24日
王帮志	董事、副总经理	男	否	1975年2月	2022年5月25日	2025年5月24日
刘芳	董秘	女	否	1991年7月	2022年5月25日	2025年5月24日
陈丹	职工监事	女	否	1986年1月	2022年5月25日	2025年5月24日
王帮利	董事	男	否	1963年5月	2022年7月19日	2025年7月19日
谢兴敏	董事	男	否	1962年11月	2022年5月25日	2025年5月24日
韩远军	财务总监	男	否	1970年8月	2022年5月25日	2025年5月24日
王建新	监事会主席	男	否	1966年3月	2022年5月25日	2025年5月24日
杨祥记	监事	男	否	1975年3月	2022年5月25日	2025年5月24日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长林其海，董事薛海忠、董事王帮志为公司共同实际控制人；王帮利和王帮志是兄弟关系。公司董事谢兴敏和公司董事林其海是舅甥关系，公司职工监事陈丹是公司董事长林其海的堂弟媳，除此之外，不存在其他关联关系

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
王小宇	董事	离任	无	不满足董事任职条件	无
王帮利	无	新任	董事	满足董事任职条件	无
宁国忠	副总经理	离任	无	个人原因离职	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	否	0

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	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
王帮利	董事	670,000	324,280	994,280	2.48%	0	0
合计	-	670,000	-	994,280	2.48%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

王帮利，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，出生于1963年5月24日高中学历。1985年开始独自创业未有其余公司工作经验。2006年9月至2022年6月任天津市金门子电气成套设备有限公司总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人从事会计工作 29 年，具有良好的会计专业知识背景
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	董事谢兴敏与董事林其海是舅甥关系，董事王帮利与王帮志是兄弟关系。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	3	0	0	3
技术人员	6	0	0	6
销售人员	3	0	1	2
生产人员	20	15	0	35
行政人员	4	0	0	4
采购人员	1	0	0	1
员工总计	37	15	1	51

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	0	
本科	6	6
专科	10	10
专科以下	21	35
员工总计	37	51

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、培训：公司十分重视员工的培训工作，公司制订了相关的培训计划，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：（1）新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、员工新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。（2）在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一的工作带教，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。

（3）消防演练及消防知识培训、专业技能提高、继续教育培训等多方面、多层次的员工培训活动。

2、薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高面对员工薪酬的调整与提高。按相关规定为员工购买社会保险。

3、离退休职工人数：报告期内，公司无离退休职工，因此无需支付离退休职工相关费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已按规定建立了《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内控制度，公司已根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》对公司章程及内控制度进行了全面修订，不断完善公司的各项决策制度，形成公平、合理、有效的公司治理机制。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

截止报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模匹配的组织架构，制定了内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立规范公司运作的内部控制环境，从制度层面上保证了公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2022年度，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

于 2022 年 4 月 14 日召开的第二届董事会第十四次会议修订了《公司章程》第十五条变更了公司的经营范围。第七条变更公司法定代表人由董事长担任，第一百二十二条第二项相关内容。于 2022 年 9 月 8 日公司召开的第三届董事会第四次会议决议修订了《公司章程》第五条变更了公司注册资本，由 2700 万元变更为 4006.80 万元，第二十条内关于发起人及其持有股份相关内容。

(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	6	7	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

股东大会延期或取消情况：

□适用 √不适用

股东大会增加或取消议案情况：

□适用 √不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

√适用 □不适用

2022 年挂牌公司召开的股东大会 1 个议案被否决，0 个议案存在效力争议。具体情况如下：

2022 年 5 月 18 日召开的 2021 年年度股东大会《关于公司 2021 年度利润分派方案》公司拟定 2021 年度不进行利润分配的议案被审议否决，原因为公司主要股东就议案相关事宜未达成一致，决定否决该议案。

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定的要求。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，根据国家相关法律、法规和公司章程的规定，公司内部控制制度逐步完善，决策程序符合相关规定；公司董事、高级管理人员在履行职责时，不存在重大违法违规情况或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务方面拥有独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1. 资产完整情况。公司拥有与经营相关的固定资产，截止报告期末，公司无以资产或信用股东的实际控制人及其控制的其他企业提供担保，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。
2. 人员独立情况。公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定产生；人事及工资管理完全独立；财务、产、供、销、人事及工资管理等各个方面人员均与关联公司分开；总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东或实际控制人及其控制的其它企业担任除董事、监事以外的其它职务或者领取薪酬，公司财务人员未在控股股东或实际控制人及其控制的其它企业中兼职。公司高级管理人员的任免均由公司董事会通过合法程序决定，不存在控股股东干涉人事任免决定的情形。
3. 财务独立情况。公司设立了独立的财务部门。配备了专门的财务人员。公司建立独立会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决算，不存在控股股东非法干预公司财务决策和资金使用的情况。公司开设了独立的银行账户，且作为独立纳税人依法独立纳税。
4. 机构独立情况。公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的组织机构，各机构根据《公司章程》和相关规章独立行使职权。公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于控股股东和其他股东。公司的经营和办公场所与股东单位分开，不存在混合经营、合署办公的情形。
5. 业务独立情况。公司的主营业务是高、低压开关设备、配电柜和箱式变电站的制造

和销售。公司设置了人力资源部、办公室、财务部、采购部、营销部、质管部、研发部、技术部、生产部、设备工程部、仓储部等职能部门。公司具有面向市场自主经营能力以及拥有独立的研发、生产、销售体系。公司拥有完整的运营体系，能够独立对外开展业务。截止报告期末，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。公司拥有独立完整的运营体系，具有独立开展业务和面向市场自主经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司就财务管理风险控制等制定了一系列规章制度，包括财务管理、原材料采购、人力资源管理等各方面，涉及公司生产经营的所有重要环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性和完整性，促进了公司经营效率的提高，符合公司发展的要求。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年报信息披露重大差错追究制度》，并于2016年6月14日召开的第一届董事会第三次会议审议通过，同时在全国中小企业股份转让系统指定信息平台披露。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <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	大华审字[2023]000982号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层			
审计报告日期	2023年4月27日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯雪 2年	黄艳霞 1年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3年			
会计师事务所审计报酬	11万元			

审 计 报 告

大华审字[2023]000982号

中豪（天津）电力科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中豪（天津）电力科技股份有限公司（以下简称“中豪科技”）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了中豪科技公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度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，我们独立于中豪科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

中豪科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中豪科技公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大

错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中豪科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中豪科技公司不能持续经营。

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

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。

（本页以下无正文）

（本页无正文，为大华审字[2023]000982号审计报告之签字盖章页）

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

冯雪

中国·北京

中国注册会计师：_____

黄艳霞

二〇二三年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	11,759,667.68	9,790,395.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	33,288,109.98	29,528,649.45
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,677,023.82	7,607,481.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	597,261.67	549,761.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	2,833,167.30	5,140,068.70
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		51,155,230.45	52,616,357.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、6	3,475,874.04	1,175,403.14
在建工程		0.00	0.00

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、7	1,639,524.48	178,449.34
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	1,147,980.52	1,013,952.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,263,379.04	2,367,804.52
资产总计		57,418,609.49	54,984,161.64
流动负债：			
短期借款	五、9	2,500,000.00	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	7,852,691.99	7,323,499.84
预收款项			
合同负债	五、11	338,407.08	1,831,079.96
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12	256,805.00	210,265.00
应交税费	五、13	1,596,282.12	465,829.51
其他应付款	五、14	459,900.00	447,400.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、15	422,613.30	125,964.24
其他流动负债	五、16	43,992.92	234,410.26
流动负债合计		13,470,692.41	10,638,448.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、17	1,215,708.73	52,485.10

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,215,708.73	52,485.10
负债合计		14,686,401.14	10,690,933.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	40,068,000.00	27,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	207,708.00	6,687,708.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	1,356,367.15	1,062,469.00
一般风险准备			
未分配利润	五、21	1,100,133.20	9,543,050.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		42,732,208.35	44,293,227.73
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		42,732,208.35	44,293,227.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		57,418,609.49	54,984,161.64

法定代表人：林其海
人：韩远军

主管会计工作负责人：林其海

会计机构负责

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		113,421,755.39	60,418,336.35
其中：营业收入	五、22	113,421,755.39	60,418,336.35
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		108,929,381.56	59,725,248.28
其中：营业成本	五、22	102,384,979.86	54,195,683.13
利息支出		0.00	0.00

手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、23	172,314.63	100,406.41
销售费用	五、24	957,325.77	861,910.81
管理费用	五、25	2,840,338.63	2,069,845.72
研发费用	五、26	2,429,877.72	2,420,814.81
财务费用	五、27	144,544.95	76,587.40
其中：利息费用		114,889.20	73,119.33
利息收入		13,064.48	4,404.95
加：其他收益	五、28	20,109.64	56,889.64
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资 产终止确认收益（损失以“-”号填 列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号 填列）			
公允价值变动收益（损失以“-” 号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	五、29	-536,113.93	-717,152.19
资产减值损失（损失以“-”号填 列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填 列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填 列）		3,976,369.54	32,825.52
加：营业外收入	五、30	0.72	0.02
减：营业外支出	五、31	2,000.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		3,974,370.26	32,825.54
减：所得税费用	五、32	1,035,388.79	39,084.53
五、净利润（净亏损以“-”号填 列）		2,938,981.47	-6,258.99
其中：被合并方在合并前实现的净利 润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,938,981.47	-6,258.99
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）		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,938,981.47	-6,258.99
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
（1）重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
（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		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,938,981.47	-6,258.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,938,981.47	-6,258.99
八、每股收益：		2,938,981.47	-6,258.99
（一）基本每股收益（元/股）	十、2	0.07	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.00

法定代表人：林其海
人：韩远军

主管会计工作负责人：林其海

会计机构负责

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		109,753,659.51	71,690,862.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	2,382,219.61	2,767,296.36
经营活动现金流入小计		112,135,879.12	74,458,158.79
购买商品、接受劳务支付的现金		93,624,509.42	58,003,269.52
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		3,923,409.94	3,759,505.91
支付的各项税费		1,412,329.79	1,179,516.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	4,750,710.23	4,001,274.72
经营活动现金流出小计		103,710,959.38	66,943,566.92
经营活动产生的现金流量净额		8,424,919.74	7,514,591.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,613,821.35	0.00
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			
投资活动现金流出小计		3,613,821.35	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,613,821.35	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,500,000.00	0.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,500,000.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,574,757.10	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金		767,069.48	585,964.24
筹资活动现金流出小计		5,341,826.58	585,964.24
筹资活动产生的现金流量净额		-2,841,826.58	-585,964.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,969,271.81	6,928,627.63
加：期初现金及现金等价物余额		9,790,395.87	2,861,768.24
六、期末现金及现金等价物余额		11,759,667.68	9,790,395.87

法定代表人：林其海
人：韩远军

主管会计工作负责人：林其海

会计机构负责

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	27,000,000.00				6,687,708.00				1,062,469.00		9,543,050.73		44,293,227.73
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	27,000,000.00				6,687,708.00				1,062,469.00		9,543,050.73		44,293,227.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,068,000.00				-6,480,000.00				293,898.15		-8,442,917.53		-1,561,019.38
（一）综合收益总额											2,938,981.47		2,938,981.47
（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	6,588,000.00							293,898.15	-11,381,899.00			-4,500,000.85
1. 提取盈余公积								293,898.15	-293,898.15			
2. 提取一般风险准备									-11,088,000.85			-4,500,000.85
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	6,480,000.00											-6,480,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,480,000.00											-6,480,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	40,068,000.00							1,356,367.15	1,100,133.20			42,732,208.35

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	27,000,000.00				6,687,708.00				1,062,469.00		9,549,309.72		44,299,486.72
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	27,000,000.00				6,687,708.00				1,062,469.00		9,549,309.72		44,299,486.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,258.99		-6,258.99
（一）综合收益总额											-6,258.99		-6,258.99
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	27,000,000.00				6,687,708.00				1,062,469.00		9,543,050.73	44,293,227.73

法定代表人：林其海

主管会计工作负责人：林其海

会计机构负责人：韩远军

财务报表

中豪（天津）电力科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和地址

中豪（天津）电力科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由中豪（天津）电力设备制造有限公司整体变更方式设立，于 2016 年 1 月 13 日经天津市市场和质量监督管理委员会批准设立股份有限公司。现持有统一社会信用代码为 911201125783097099 的营业执照。

经全国中小企业股份转让系统公司股转系统函（2016）4083 号文件批准，于 2016 年 6 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司证券简称：中豪科技，证券代码：837691。公司注册与办公地址：天津市津南区八里台镇工业区；公司法定代表人：林其海。截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 40,068,000.00 股，公司注册资本为人民币 40,068,000.00 元。

（二） 公司业务性质和经营范围

公司行业性质： 电器机械和器材制造业。

经营范围为：许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；互联网信息服务；建设工程施工；建筑劳务分包；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：发电技术服务；电力设施器材制造；电力设施器材销售；软件开发；通讯设备修理；通讯设备销售；家用电器销售；充电桩销售；新兴能源技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；有色金属合金销售；五金产品批发；五金产品零售；消防器材销售；金属制品销售；安防设备制造；建筑材料销售；机械设备销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；光伏设备及元器件销售；光伏设备及元器件制造；光伏发电设备租赁；风力发电技术服务；风力发电机组及零部件销售；陆上风力发电机组销售；发电机及发电机组销售；电机制造；工程管理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 27 日报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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）的规定，编制财务报表。

(二) 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) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将

同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六） 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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- （1） 以摊余成本计量的金融资产。
- （2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据

金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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,应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司

在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，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。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利

变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(七) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6. 金融工具减值。

本公司对 1：单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的 应收票据；2：单项金额虽不重大，但有明显证据表明其存在信用减值；3：在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	相同承诺机构性质的应收票据具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(八) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	关联方款项的可收回性具有可控性，故具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，计提坏账准备

(九) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六)

6. 金融工具减值。

(十) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六)

6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	组合为日常经常活动中应收取的备用金、保证金、代垫款等应收款项	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提，备用金不提取坏账
关联方组合	应收关联方款项的可收回性具有可控性，故具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，计提坏账准备

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、发出商品、工程施工等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估

计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6. 金融工具减值。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额;已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
机器设备	10年	5%	9.50%
生产器具	5年	5%	19%
运输工具	5年	5%	19%
办公设备	5年	5%	19%

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的,在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十四) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成,包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到

预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十六) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(十七) 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

租赁设施的改良支出，如装修费用，依据租赁期限与再次装修期限两个时限中取较短的期限，公司租赁办公设施的装修费用，因租赁期限少于再次装修的期限，因此参照租赁期限摊销。

(二十) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本

和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4、在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十四） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

(二十五) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 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；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

本公司主要生产高、低压开关设备及其他配电设备等，属于在某一时点履行履约义务。公司根据订单发货，并经客户收货后确认销售收入。对于需要安装和检验的设备，在购买方接受商品以及安装和检验完毕时确认收入；如果安装程序比较简单，在发出商品验收时确认收入。

本公司的工程收入业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，如果本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(二十六) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造

费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

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

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。本公司对短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁合同确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策分别详见本附注三 / (十六) 使用权资产、本附注三 / (二十三) 租赁负债。

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”【和“关于亏损合同的判断”】。	公司内部审批程序	(1)
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》【“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”】、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	公司内部审批程序	(2)

会计政策变更说明：

(3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

(4) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022年12月13日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），解释16号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司执行解释16号对可比期间财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%	
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为2022年1月1日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,234.99	12,176.99
银行存款	11,758,432.69	9,778,218.88
其他货币资金		
合计	11,759,667.68	9,790,395.87

截止2022年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	28,440,856.89	23,831,050.41
1至2年	4,145,773.36	2,623,294.23
2至3年	1,308,870.72	3,364,229.35
3至4年	1,758,781.75	2,947,552.72
4至5年	1,215,048.72	170,679.10
5年以上	482,273.60	403,094.50
小计	37,351,605.04	33,339,900.31
减：坏账准备	4,063,495.06	3,811,250.86
合计	33,288,109.98	29,528,649.45

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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	122,270.00	0.33	122,270.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	37,229,335.04	99.67	3,941,225.06	10.59	33,288,109.98
其中：组合1（关联方组合）					
组合2（账龄组合）	37,229,335.04	99.67	3,941,225.06	10.59	33,288,109.98
合计	37,351,605.04		4,063,495.06		33,288,109.98

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	33,339,900.31	100.00	3,811,250.86	11.43	29,528,649.45
其中：组合1（关联方组合）					
组合2（账龄组合）	33,339,900.31	100.00	3,811,250.86	11.43	29,528,649.45
合计	33,339,900.31	100.00	3,811,250.86	11.43	29,528,649.45

3. 期末单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
天津鑫酷电力设备制造有限公司	122,270.00	122,270.00	100.00	2022年5月，本公司与天津鑫酷电力设备制造有限

				公司买卖合同一案，对方未按期履行生效法律文书确定的义务，本公司向法院申请财产保全，但该企业无可执行财产。
合计	122,270.00	122,270.00		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	28,438,352.89	1,421,917.65	5.00
1至2年	4,145,773.36	414,577.34	10.00
2至3年	1,308,870.72	261,774.14	20.00
3至4年	1,758,781.75	703,512.70	40.00
4至5年	1,095,282.72	657,169.63	60.00
5年以上	482,273.60	482,273.60	100.00
合计	37,229,335.04	3,941,225.06	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款		122,270.00				122,270.00
按组合计提坏账准备的应收账款	3,811,250.86	129,974.20	-	-	-	3,941,225.06
其中：组合1（关联方组合）						-
组合2（账龄组合）	3,811,250.86	129,974.20				3,941,225.06
合计	3,811,250.86	252,244.20	-	-	-	4,063,495.06

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
天津中海海朝地产有限公司	5,348,976.96	14.32	267,448.85
易事特（天津）电力科技有限公司	3,346,538.00	8.96	167,326.90
国网智联电商有限公司	2,390,191.69	6.40	119,509.58
国网电商科技有限公司	2,382,396.85	6.38	150,018.49

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
天津中海海阔地产有限公司	2,109,525.03	5.65	105,476.25
合计	15,577,628.53	41.71	809,780.07

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

9. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,580,794.27	96.41	5,039,757.65	66.24
1至2年	120.50	0.01	1,562,341.29	20.54
2至3年	61,900.00	2.30	604,612.42	7.95
3年以上	34,209.05	1.28	400,770.00	5.27
合计	2,677,023.82	100.00	7,607,481.36	100.00

2. 账龄超过一年的重要预付账款

项目	期末余额	挂账原因
天津格瑞特建筑工程有限公司	30,000.00	公司装修, 项目进行中, 未结算
合计	30,000.00	

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
河北松桥交联线缆有限公司	751,636.50	28.08
天津联盛电气设备有限公司	500,000.00	18.68
天津市凯泰机电商贸有限公司	341,600.80	12.76
天仕华(天津)电力科技有限公司	261,504.39	9.77
天津市天顺建筑劳务服务有限公司	150,000.00	5.60
合计	2,004,741.69	74.89

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	597,261.67	549,761.74
合计	597,261.67	549,761.74

其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	520,233.33	365,832.04
1至2年	56,000.00	3,093.00
2至3年	800.00	25,000.00
3至4年	35,655.37	196,400.00
4至5年	150,000.00	153,994.00
5年以上	363,000.00	50,000.00
小计	1,125,688.70	794,319.04
减：坏账准备	528,427.03	244,557.30
合计	597,261.67	549,761.74

说明：本期3-4年、5年以上账龄不勾稽的原因因为预付账款调整到其他应收款，调整原因是项目停止，预付的材料款收回的可能行很小。

2. 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金	709,251.96	761,394.00
往来款项	416,436.74	32,925.04
合计	1,125,688.70	794,319.04

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	757,033.33	159,771.66	597,261.67	794,319.04	244,557.30	549,761.74
第二阶段						
第三阶段	368,655.37	368,655.37				
合计	1,125,688.70	528,427.03	597,261.67	794,319.04	244,557.30	549,761.74

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	368,655.37	32.75	368,655.37	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	757,033.33	67.25	159,771.66	21.10	597,261.67
其中：组合1：关联方组合					

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 (%)	
组合 2: 账龄组合	757,033.33	67.25	159,771.66	21.10	597,261.67
合计	1,125,688.70	100.00	528,427.03	46.94	597,261.67

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	794,319.04	100.00	244,557.30	30.79	549,761.74
其中: 组合 1: 关联方组合					
组合 2: 账龄组合	794,319.04	100.00	244,557.30	30.79	549,761.74
合计	794,319.04	100.00	244,557.30	30.79	549,761.74

5. 本期单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
天津先亚电子科技有限公司	303,000.00	303,000.00	100.00	项目终止, 采购预付款无法收回
襄阳腾辉电气制造有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	项目终止, 采购预付款无法收回
天津安中宇科技有限公司	15,655.37	15,655.37	100.00	项目终止, 采购预付款无法收回
合计	368,655.37	368,655.37		

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	520,233.33	26,011.66	5.00
1 至 2 年	56,000.00	5,600.00	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	800.00	160.00	20.00
3 至 4 年	20,000.00	8,000.00	40.00
4 至 5 年	100,000.00	60,000.00	60.00
5 年以上	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	757,033.33	159,771.66	

7. 其他应收款坏账准备计提情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月合计预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	244,557.30			244,557.30
期初余额在本期	244,557.30			244,557.30
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	-84,785.64		368,655.37	283,869.73
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	159,771.66		368,655.37	528,427.03

8. 本期无实际核销的其他应收款

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
天津先亚电子科技有限公司	往来款项	303,000.00	5 年以上	26.92	303,000.00
中铁中基实业发展有限公司	保证金	100,000.00	4-5 年	8.88	60,000.00
天津普华科技有限公司	保证金	74,000.00	1 年以内	6.57	3,700.00
天津市库德电气设备有限公司	保证金	74,000.00	1 年以内	6.57	3,700.00
天津信诚盛德工程咨询有限公司	保证金	60,000.00	1 年以内	5.33	3,000.00
合计		611,000.00		54.27	373,400.00

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,445,999.33		2,445,999.33	4,742,547.93		4,742,547.93
库存商品	387,167.97		387,167.97	397,520.77		397,520.77
合计	2,833,167.30		2,833,167.30	5,140,068.70		5,140,068.70

注释6. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,475,874.04	1,175,403.14
固定资产清理		
合计	3,475,874.04	1,175,403.14

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额		6,285,388.04	692,448.73	449,033.82	7,426,870.59
2.本期增加金额			3,235,015.15		3,235,015.15
(1) 购置			3,235,015.15		3,235,015.15
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
其中：处置或报废					
4.期末余额		6,285,388.04	3,927,463.88	449,033.82	10,661,885.74
二、累计折旧					
1.期初余额		5,274,045.18	585,194.97	392,227.30	6,251,467.45
2.本期增加金额		513,598.05	408,196.68	12,749.52	934,544.25
其中：计提		513,598.05	408,196.68	12,749.52	934,544.25
3.本期减少金额					
其中：处置或报废					
4.期末余额		5,787,643.23	993,391.65	404,976.82	7,186,011.70
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
其中：计提					
3.本期减少金额					
其中：处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1.期末账面价值		497,744.81	2,934,072.23	44,057.00	3,475,874.04
2.期初账面价值		1,011,342.86	107,253.76	56,806.52	1,175,403.14

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产

4. 无通过经营租赁租出的固定资产

5. 期末无未办妥产权证书的固定资产

注释7. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2022年1月1日	2,667,395.70				2,667,395.70
2. 本期增加金额	1,983,799.22				1,983,799.22
重分类					
租赁	1,983,799.22				1,983,799.22
其他增加					
3. 本期减少金额	2,300,000.00				2,300,000.00
租赁到期	2,300,000.00				2,300,000.00
其他减少					
4. 2022年12月31日	2,351,194.92				2,351,194.92
二、累计折旧					
1. 2022年1月1日	2,488,946.36				2,488,946.36
2. 本期增加金额	522,724.08				522,724.08
重分类					
本期计提	522,724.08				522,724.08
其他增加					
3. 本期减少金额	2,300,000.00				2,300,000.00
租赁到期	2,300,000.00				2,300,000.00
其他减少					
4. 2022年12月31日	711,670.44				711,670.44
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 2022年1月1日					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
其他减少					
4. 2022年12月31日					
四、账面价值					
1. 2022年12月31日	1,639,524.48				1,639,524.48
2. 2022年1月1日	178,449.34				178,449.34

注释8. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	4,591,922.09	1,147,980.52	4,055,808.16	1,013,952.04
合计	4,591,922.09	1,147,980.52	4,055,808.16	1,013,952.04

注释9. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	2,500,000.00	
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
合计	2,500,000.00	

注释10. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	7,852,691.99	7,323,499.84
合计	7,852,691.99	7,323,499.84

1. 账龄超过一年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
一二三电气有限公司	206,550.00	项目暂时停止，对方已备货，待项目启动时发货
和能（天津）电气设备制造有限公司	129,000.00	客户与本公司股东之前有债权债务关系，暂停付款
合计	335,550.00	

注释11. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收账款	338,407.08	1,831,079.96
合计	338,407.08	1,831,079.96

注释12. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	210,265.00	3,529,288.72	3,482,748.72	256,805.00
离职后福利-设定提存计划		417,958.94	417,958.94	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	210,265.00	3,947,247.66	3,900,707.66	256,805.00

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	210,265.00	3,141,534.00	3,094,994.00	256,805.00
职工福利费		20,874.07	20,874.07	
社会保险费		280,361.39	280,361.39	
其中：基本医疗保险费		253,301.40	253,301.40	
补充医疗保险				
工伤保险费		14,395.14	14,395.14	
生育保险费		12,664.85	12,664.85	
住房公积金		23,760.00	23,760.00	
工会经费和职工教育经费		62,759.26	62,759.26	
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	210,265.00	3,529,288.72	3,482,748.72	256,805.00

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		405,292.97	405,292.97	
失业保险费		12,665.97	12,665.97	
合计		417,958.94	417,958.94	

注释13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	695,817.87	220,933.80
企业所得税	816,929.96	218,372.58
城市维护建设税	48,707.26	15,465.37
教育费附加	20,874.54	6,628.02
地方教育费附加	13,916.38	4,418.68
个人所得税	36.11	11.06
合计	1,596,282.12	465,829.51

注释14. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	459,900.00	447,400.00
合计	459,900.00	447,400.00

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借款	447,400.00	447,400.00
保证金	12,500.00	
合计	459,900.00	447,400.00

2. 账龄超过一年的其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
蔡蓉蓉	447,400.00	借款
合计	447,400.00	

注释15. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	422,613.30	125,964.24

注释16. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收的增值税	43,992.92	234,410.26

项目	期末余额	期初余额
合计	43,992.92	234,410.26

注释17. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,804,866.05	178,449.34
减：未确认融资费用	166,544.02	
小计	1,638,322.03	178,449.34
减：一年内到期的租赁负债	422,613.30	125,964.24
合计	1,215,708.73	52,485.10

注释18. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	27,000,000.00			6,480,000.00	6,588,000.00	13,068,000.00	40,068,000.00

注：根据中豪科技公司 2022 年第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请新增注册资本人民币 13,068,000.00 元，公司按每 10 股转增 4.84 股的比例，以资本公积、未分配利润向全体股东转增股份总额 13,068,000.00 股，每股面值 1 元，合计增加股本 13,068,000.00 元。其中资本公积转增 6,480,000.00 元、未分配利润转增 6,588,000.00 元。

注释19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,405,000.00		4,320,000.00	85,000.00
其他资本公积	2,282,708.00		2,160,000.00	122,708.00
合计	6,687,708.00		6,480,000.00	207,708.00

注：变动情况见附注五、注释 18

注释20. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,062,469.00	293,898.15		1,356,367.15
任意盈余公积				
其他				
合计	1,062,469.00	293,898.15	-	1,356,367.15

注释21. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	9,543,050.73	9,549,309.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	9,543,050.73	9,549,309.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,938,981.47	-6,258.99
减：提取法定盈余公积	293,898.15	
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,500,000.85	
转为股本的普通股股利	6,588,000.00	
优先股股利		
对其他股东的分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	1,100,133.20	9,543,050.73

注释22. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,755,715.65	102,360,316.26	60,368,778.83	54,195,683.13
其他业务	666,039.74	24,663.60	49,557.52	
合计	113,421,755.39	102,384,979.86	60,418,336.35	54,195,683.13

2. 营业收入按分解信息列示

项目	2022 年度	2021 年度
一、按产品类型分类		
箱式变电站	8,348,811.19	4,513,569.34
高压开关设备	1,459,929.79	4,876,424.28
低压开关设备	34,127,138.54	29,284,716.21
其他配电设备	4,877,006.63	10,536,135.84
工程收入	63,942,829.50	11,157,933.16

项目	2022 年度	2021 年度
边角料收入	93,398.23	49,557.52
涉及服务收入	572,641.51	
二、按经营地区分类		
东北地区		
华北地区	106,976,426.80	51,175,632.99
华东地区	4,849,579.63	5,929,949.97
华南地区	167,533.89	2,847,853.41
西北地区	677,489.26	464,899.98
华中地区	750,725.81	
三、合同类型		
产品销售合同	48,906,284.38	49,260,403.19
建筑安装工程合同	63,942,829.50	11,157,933.16
其他	572,641.51	
四、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	48,906,284.38	49,260,403.19
在某一时段内转让	64,515,471.01	11,157,933.16
合计	113,421,755.39	60,418,336.35

注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
应交城市维护建设税	81,890.40	47,607.97
应交教育费附加	35,095.89	20,403.40
应交地方教育税附加	23,397.28	13,602.28
印花税	29,993.56	18,042.76
车船税	1,937.50	750.00
合计	172,314.63	100,406.41

注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	392,140.00	369,459.00
社保保险费	104,612.03	84,434.59
住房公积金	10,560.00	10,670.00
差旅费		9,701.50
车辆使用费	88,417.81	84,598.23
标书服务费	293,175.02	261,542.47
运输费		200
办公费		6,841.60
安装调试费		12,135.92
汽车保险费	59,558.64	8,863.35
产品检测费	8,062.27	13,464.15
产品商标费	800.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	957,325.77	861,910.81

注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	621,313.00	738,249.00
社保保险费	211,387.28	153,744.20
住房公积金	7,040.00	1,760.00
福利支出	20,874.07	21,183.78
办公费	41,787.21	43,275.69
业务招待费	417,962.21	307,608.99
折旧	485,730.06	58,170.60
租金	148,329.10	293,476.36
中介服务费	702,866.24	297,922.24
工会经费	62,759.26	62,872.16
认证费	28,112.62	14,613.21
残疾人保障金	42,122.15	41,716.13
水电费	40,083.90	30,041.94
诉讼费	6,751.11	
其他	3,220.42	5,211.42
合计	2,840,338.63	2,069,845.72

注释26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	492,602.00	497,746.00
社保保险费	132,316.20	129,124.80
住房公积金	5,280.00	9,900.00
折旧	78,767.71	124,113.48
材料费	1,720,911.81	1,659,930.53
合计	2,429,877.72	2,420,814.81

注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	114,889.20	73,119.33
减：利息收入	13,064.48	4,404.95
汇兑损益		
银行手续费	42,720.23	7,873.02
其他		
合计	144,544.95	76,587.40

注释28. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	20,109.64	56,889.64
合计	20,109.64	56,889.64

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
天津市津南区科学技术局补助 (瞪羚企业奖励)		50,000.00	收益相关
稳岗补贴	20,109.64	6,889.64	收益相关
合计	20,109.64	56,889.64	

注释29. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项的坏账准备	-536,113.93	-717,152.19
合计	-536,113.93	-717,152.19

注释30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金 额
其他	0.72	0.02	0.72
合计	0.72	0.02	0.72

注释31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性 损益的金额
罚款	2,000.00		2,000.00
合计	2,000.00		2,000.00

注释32. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,169,417.27	218,372.58
递延所得税费用	-134,028.48	-179,288.05
合计	1,035,388.79	39,084.53

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,974,370.26	32,825.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	993,592.57	8,206.39
子公司适用不同税率的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	41,796.22	30,878.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
调整以前期间所得税的影响		
所得税费用	1,035,388.79	39,084.53

注释33. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息	13,064.48	4,404.95
政府补助	20,109.64	56,889.64
保证金	2,314,000.33	2,706,001.75
其他	35,045.16	0.02
合计	2,382,219.61	2,767,296.36

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中支付的现金	1,128,097.77	368,944.50
销售费用中支付的现金	497,191.69	397,347.22
财务费用中支付的现金	42,720.23	7,873.02
保证金等	2,440,151.00	2,689,920.00
研发费用	640,549.54	537,189.98
营业外支出	2,000.00	
合计	4,750,710.23	4,001,274.72

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	767,069.48	585,964.24
合计	767,069.48	585,964.24

注释34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
补充资料		

项目	本年数	上年数
1)、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	2,938,981.47	-6,258.99
加: 计提的信用减值损失	536,113.93	717,152.19
计提的资产减值准备		
固定资产折旧、使用权资产折旧	1,457,268.33	1,207,116.24
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 (减: 收益)		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用	114,889.20	73,119.33
投资损失(减:收益)		
递延所得税资产减少	-134,028.48	-179,288.05
递延所得税负债增加		
存货的减少(减:增加)	2,306,901.40	-2,300,716.66
经营性应收项目的减少(减:增加)	587,383.15	5,556,466.35
经营性应付项目的增加(减:减少)	617,410.74	2,447,001.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,424,919.74	7,514,591.87
2)、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3)、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	11,759,667.68	9,790,395.87
减: 现金的期初余额	9,790,395.87	2,861,768.24
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,969,271.81	6,928,627.63

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本年数	上年数
1)、货币资金	11,759,667.68	9,790,395.87
其中: 库存现金	1,234.99	12,176.99
可随时用于支付的银行存款	11,758,432.69	9,778,218.88
可随时用于支付的其他货币资金		
2)、现金等价物		
其中: 3 个月内到期的债券投资		

项目	本年数	上年数
3)、期末现金及现金等价物余额	11,759,667.68	9,790,395.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的		

注释35. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	20,109.64	20,109.64	详见注释 27
计入营业外收入的政府补助			
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	20,109.64	20,109.64	

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

名称	持股金额（直/间接）	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	备注
林其海	10,892,560.00	27.1852	27.1852	
王帮志	8,354,920.00	20.8519	20.8519	
薛海忠	8,340,080.00	20.8148	20.8148	

说明：林其海、王帮志和薛海忠之间无关联方关系并签订了《一致行动人协议》，三人合计持有公司 68.8519% 的股份，能够对公司股东大会和董事会决议事项产生重大影响，为公司实际控制人。

(二) 本公司无合营和联营企业

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
林其海	股东、董事长、法定代表人
薛海忠	股东、董事、总经理
王帮志	股东、董事、副总经理
谢兴敏	股东、董事
王帮利	股东、董事
王建新	股东、监事长
刘芳	董事会秘书
韩远军	财务总监
杨祥记	股东、监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈丹	监事
天津金门子电气成套设备有限公司	其控股股东王帮利，为本公司股东； 与本公司股东王帮志为兄弟关系；
中昊（天津）铝材有限公司	参股 5%以上股东王帮利为本公司股东； 与本公司股东王帮志为兄弟关系；
天津市驰耐德电气有限公司	参股 5%以上股东王帮信与本公司股东王帮志为兄弟关系；
天津市华邦工程成套机电设备有限公司	参股 5%以上股东王帮义与本公司股东王帮志为兄弟关系；

（四） 关联方交易

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

无

七、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项说明

公司于 2021 年 9 月 1 日与甘肃中凡新能源（集团）有限公司共同出资设立甘肃中豪聚能电气设备有限公司，注册资本为人民币 1000 万元，其中甘肃中凡新能源（集团）有限公司认缴出资额为人民币 900 万元，持股 90%；本公司认缴出资额为人民币 100 万元，持股 10%，截止 2022 年 12 月 31 日本公司尚未实缴出资。

十、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,109.64	

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,999.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	4,527.59	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	13,582.77	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.70	0.0733	0.0733
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.67	0.0730	0.0730

中豪（天津）电力科技股份有限公司

（公章）

二〇二三年四月二十七日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室