



华乘科技

NEEQ: 839572

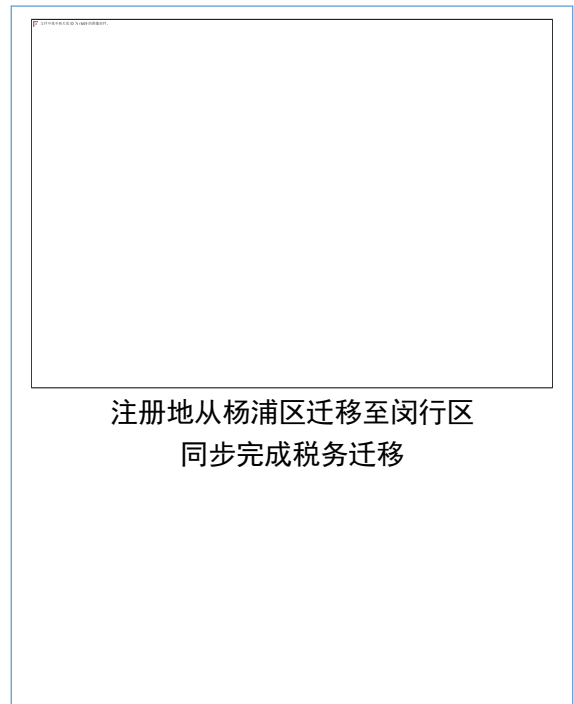
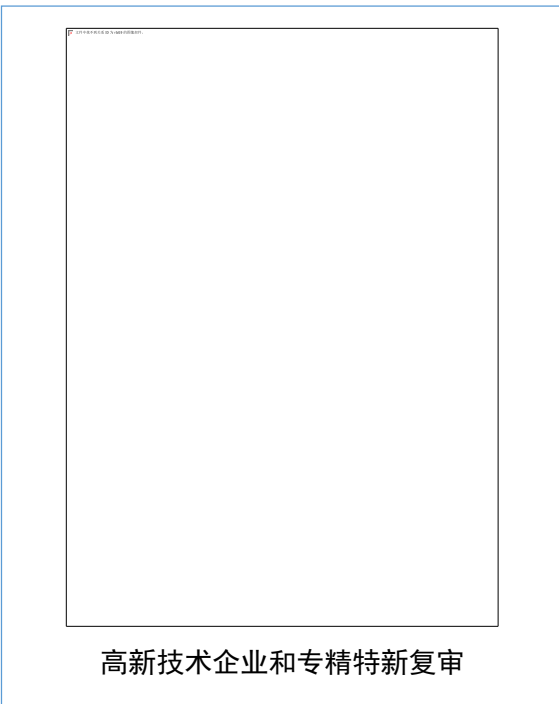
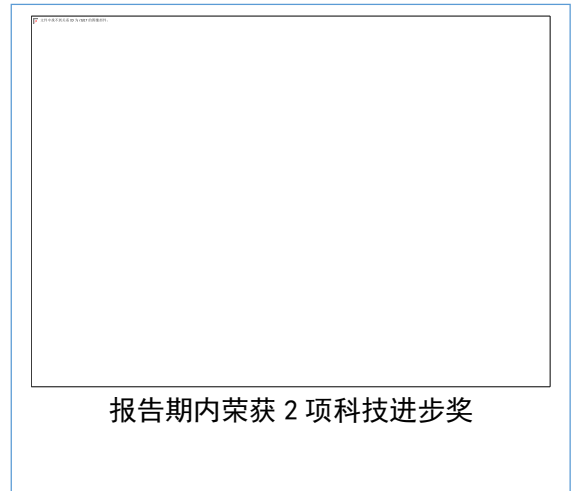
华乘电气科技股份有限公司



年度报告

2022

公司年度大事记



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	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录	136

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。

公司负责人黄成军、主管会计工作负责人魏晓悦及会计机构负责人（会计主管人员）贾鹏丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

1、未按要求披露的事项及原因

由于与客户签有保密协议，出于公司业务正常开展及对客户承担保密义务的需要，2022年年度报告中未披露公司前五大客户及供应商的名称。

【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
1. 国家智能电网投资建设未达预期风险	公司产品是智能电网的重要组成部分，智能电网建设受国家政策、电网公司的规划以及宏观环境的影响较大，如投资未达预期，将对公司业绩产生一定负面影响。
2. 市场竞争加剧的风险	双碳促使新能源大规模并网，对电网稳定性提出更高要求，也进一步加速了智能电网的应用和发展。广阔的市场前景可能会吸引新的厂商进入，市场竞争将日趋激烈。如果公司无法保持竞争优势，将面临经营业绩下滑的风险。
3. 疫情反复风险	2021年年初以来，疫情席卷全球，对大多数行业带来一定冲击。尽管目前国内疫情基本得到控制，但疫情仍在局部地区出现反复的情况。若疫情无法得到有效控制，不利于拓展业务和执行订单，进而对公司经营业绩产生不利影响。

4.零部件外购或外协加工风险	<p>公司产品综合应用了微电子、通信、软件开发和测控等技术，部分零部件需要外购或外协加工。公司已通过对外购或外协厂家生产过程的不定期巡检、对外购或外协生产产品入库前进行抽检等手段加强对相关产品的质量把控，并尽可能开发可替代的供应商以保障供应，但仍存在外购或外协厂家无法按期交付产品、产品质量无法达到公司要求等情况，对公司产品的供应带来一定的风险。</p>
5.人才流失风险	<p>核心技术人才对公司的技术创新和稳定发展至关重要。公司的技术创新、产品升级、新产品开发以及业务发展对核心技术人才形成较大的依赖。公司通过改善工作环境、提供发展机会、建立健康和谐的企业文化提高员工的归属感，并提供富有竞争力的薪酬和福利体系，适时推出股权激励方案，以减少管理骨干和核心技术人才的流动。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。尽管公司制定了富有吸引力的人才政策，但并不能完全避免核心技术人才的市场流动，因此，公司存在核心人才流失的风险。</p>
6.税收优惠政策变动的风险	<p>公司作为高新技术企业，享有减按 15%的税率征收企业所得税政策，对公司利润产生一定贡献。若未来国家高新技术企业税收政策发生变化或公司不再符合高新技术企业税收优惠条件，公司将不能继续享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税费用将会上升，进而对公司业绩产生一定的影响。</p>
7.毛利率下降的风险	<p>报告期内，公司综合毛利率为 58.74%，如未来公司原材料成本上升、人工成本增加导致营业成本上升，或公司所处领域竞争对手增加导致竞争激烈，产品市场价格下降，公司将面临毛利率下降的风险。</p>
8.经营活动现金流量	<p>净额下降的风险报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-495.10 万元。公司处于快速发展阶段，目前虽然已具备一定的盈利能力，但每年存货的增加与应收账款的变动导致公司经营活动产生的现金流量净额可能为负。如果未来行业竞争加剧、上下游客户经营状况恶化，公司经营活动产生的现金流量净额将会进一步减少，进而给公司未来的财务状况和生产经营带来不利影响，并导致公司面临偿债风险。</p>
9.存货无法及时变现的风险	<p>报告期末，公司存货的账面价值为 3758.75 万元。每年公司根据对市场需求的预测和业务推广的需要，进行相应的成套设备和原材料备货，导致期末存货账面金额较大。若未来整个市场需求低于预期，公司会存在无法将存货及时变现的风险。</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		释义
华乘科技、公司、股份公司、本公司	指	华乘电气科技股份有限公司
《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》	指	《华乘电气科技股份有限公司章程》
国网、国家电网	指	国家电网公司
南网、南方电网	指	中国南方电网有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
带电检测	指	一般采用便携式检测设备，在运行状态下，对设备状态量进行的现场检测。有别于长期连续的在线监测，其检测方式为带电短时间内检测。
在线监测	指	通过装在电力设备上的各类监测仪表，对电力设备的信号进行连续自动监测并上传至接收端进行数据分析。
智能电网	指	现代化的电力供应系统，能够监控、保护和自动优化其内部互联元件的运行。
状态检修	指	根据先进的状态监测和诊断技术提供的设备状态信息，判断设备的异常，预知设备的故障，在故障发生前进行检修的方式。
GIS	指	Gas Insulated Switchgear，是气体绝缘全封闭组合电器的英文简称。GIS 由断路器、隔离开关、接地开关、互感器、避雷器、母线、连接件和出线终端等组成，这些设备或部件全部封闭在金属接地的外壳中，在其内部充有一定压力的 SF6 绝缘气体，故也称 SF6 全封闭组合电器。
传感器	指	一种检测装置，能感受到被测量的信息，并能将感受到的信息，按一定规律变换成为电信号或其他所需形式的信息输出，以满足信息的传输、处理、存储、显示、记录和控制等要求。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	华乘电气科技股份有限公司
英文名称及缩写	PDStars Electric Co., Ltd.
	PDStars
证券简称	华乘科技
证券代码	839572
法定代表人	黄成军

二、 联系方式

信息披露事务负责人	袁玲玲
联系地址	上海市闵行区浦江镇绿洲环路 10 号东区 1 号楼
电话	021-34293358
传真	021-34718625
电子邮箱	pdstars@pdstars.com
公司网址	www.pdstars.com
办公地址	上海市闵行区浦江镇绿洲环路 10 号东区 1 号楼
邮政编码	201114
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	上海市闵行区浦江镇绿洲环路 10 号东区 1 号楼

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	2009 年 9 月 22 日
挂牌时间	2016 年 11 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C3）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-其他输配电及控制设备制造（C3829）
主要业务	电气设备的生产、加工、租赁、销售；承装、承修电力设施。
主要产品与服务项目	电气科技领域内的技术转让、技术开发、技术服务、技术培训、技术承包、技术入股；机电设备、控制设备、仪器仪表（除计量器具）的生产、加工、销售；机电设备、控制设备的租赁；电力设施领域内的技术服务，会展服务，从事货物及技术的进出口业务，带电检测、红外检测领域内的技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询，承装、承修、承试电力设施。
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）	66,225,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（黄成军）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄成军），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	91310000694231291N	否
注册地址	上海市上海市闵行区绿洲环路 10 号 5 幢 505 室	是
注册资本	66,225,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	民生证券			
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 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）	民生证券			
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周壺	李雯敏	（姓名 3）	（姓名 4）
	1 年	3 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域			

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	71,330,621.77	51,686,854.24	38.01%
毛利率%	63.86%	58.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	229,043.29	-17,572,563.62	101.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-95,593.50	-17,800,424.53	99.46%
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）	0.21%	-14.18%	-
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）	-0.09%	-14.36%	-
基本每股收益	0.0035	-0.2653	101.30%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	143,621,301.20	149,558,403.44	-3.97%
负债总计	29,895,349.59	37,892,638.93	-21.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,186,234.57	111,364,386.36	1.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.68	1.64%
资产负债率%（母公司）	32.12%	32.06%	-
资产负债率%（合并）	20.82%	25.34%	-
流动比率	3.91	3.52	-
利息保障倍数	-0.86	-204.48	-

(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	12,054,399.59	-22,570,994.93	153.41%
应收账款周转率	2.23	1.46	-
存货周转率	0.72	0.62	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.97%	-7.79%	-
营业收入增长率%	38.01%	-45.14%	-
净利润增长率%	102.66%	-287.51%	-

(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	66,225,000	66,225,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	0%
计入负债的优先股数量	-	-	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0.00
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）	471,706.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,563.58
非经常性损益合计	385,143.06
所得税影响数	60,414.63
少数股东权益影响额（税后）	91.64
非经常性损益净额	324,636.79

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35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”及“关于亏损合同的判断”规定,根据累积影响数,调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

执行该准则对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 本公司自2022年11月30日采用《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号)“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”的相关规定,对可比期间的财务报表数据进行相应调整。

执行该准则对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 本公司自2022年11月30日采用《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号)“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”规定,根据累积影响数,调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

执行该准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计的变更

本公司于2022年5月27日分别召开第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议,审议通过了《关于会计估计变更的议案》,同意公司根据相关规定对会计估计进行变更。

(1) 变更日期: 2022年1月1日

(2) 变更前采取的会计估计

无形资产:

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

项 目	摊销年限(年)
软件	2

应收账款:

对于划分信用风险特征组合的应收款项,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预测,计算预期信用损失。

按账龄计提预期信用损失比例如下表:

账 龄	应收账款坏账计提比例%
1 年以内(含1年,以下同)	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	50

5 年以上

100

(3) 变更后采取的会计估计

无形资产：

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

项 目	摊销年限（年）
软件	10

应收账款：

对于划分信用风险特征组合的应收款项，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预测，计算预期信用损失。

按账龄计提预期信用损失比例如下表：

账 龄	应收账款坏账计提比例%
1 年以内（含 1 年，以下同）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	15
3 至 4 年	25
4 至 5 年	50
5 年以上	100

会计估计变更导致影响如下：

会计估计变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
2022 年 5 月 27 日分别召开第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议，经审议通过了《关于会计估计变更的议案》，同意公司根据相关规定对会计估计进行变更。具体变更事项如上所示，会计估计于 2022 年 1 月 1 日开始执行，公司并对会计估计相关内容进行了调整。	无形资产摊销年限变更导致合并资产负债表 2022 年 12 月 31 日无形资产增加 146,164.09 元，合并利润表 2022 年度销售费用减少 57,618.90 元，管理费用减少 12,010.18 元、研发费用减少 76,535.01 元；预期信用损失比例变更导致合并资产负债表 2022 年 12 月 31 日应收账款、合同资产分别增加 833,237.02 元和 536,051.81 元，合并利润表 2022 年度信用减值损失和资产减值损失分别减少 833,237.02 元和 536,051.81 元。 无形资产摊销年限变更导致母公司资产负债表 2022 年 12 月 31 日无形资产增加 146,164.09 元，母公司利润表 2022 年度销售费用减少 57,618.90 元，管理费用减少 12,010.18 元、研发费用减少 76,535.01 元；预期信用损失比例变更导致母公司资产负债表 2022 年 12 月 31 日应

收账款、合同资产分别增加 833,179.64 元和 529,076.82 元，母公司利润表 2022 年度信用减值损失和资产减值损失分别减少 833,179.64 元和 529,076.82 元。

3. 前期会计差错更正
无。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家专业从事电力设备状态监测与故障诊断、提供电力设备智能化整体解决方案的高新技术企业，集研发、生产、销售于一体，产品可用于国家电网、南方电网、发电企业、石油化工、轨道交通、国防安全等能源行业，公司长期致力于电力设备带电检测/在线监测领域技术的研究，多项技术的研究和应用处于国际领先水平。

公司根据客户公布的招标采购需求、定制化开发需求等为客户提供产品和服务，公司销售订单主要通过招标方式取得。结合公司既定发展战略，公司加强重点研究项目的跟进，持续进行技术领域的创新和开发，满足细分技术领域个性化产品需求，不断完善电力设备智能运维管理技术解决方案。公司主要依据客户需求进行产品的生产，同时根据对客户的需求及预测，提前安排中标可能性程度较高的订单进行备货生产，采用以销定产和合理备货相结合的生产模式组织生产。采购依据生产计划，根据物料清单（BOM）确定所需原材料的名称、规格、数量、质量、采购时间等，采取批量采购和按需采购相结合的采购模式组织采购，并严格依据采购管理制度，评估与选择优质供应商，以保证原材料的采购质量和交付周期。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于 2022 年 12 月取得《高新技术企业》证书（GR202231007816），有效期三年，颁发单位为上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局。 公司于 2022 年 06 月取得《上海市“专精特新”中小企业》证书，有效期三年，颁发单位为上海市经济和信息化委员会。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	35,070,241.74	24.08%	33,985,788.91	22.72%	3.19%
应收票据	0.00	-	1,584,130.00	1.06%	-100.00%
应收账款	33,503,462.38	23.01%	30,571,345.89	20.44%	9.59%
存货	35,592,989.85	24.44%	35,838,124.78	23.96%	-0.68%
投资性房地产	0.00	-	-	-	
长期股权投资	3,421,073.70	2.35%	3,127,287.21	2.09%	9.39%
固定资产	6,393,885.50	4.39%	6,713,165.81	4.49%	-4.76%
在建工程	269,734.12	0.19%	275,013.51	0.18%	-1.92%
无形资产	291,448.50	0.20%	131,769.10	0.09%	121.18%
商誉	0.00	-	-	-	
短期借款	5,056,666.66	3.47%	13,013,429.15	8.70%	-61.14%
长期借款		-		-	

资产负债项目重大变动原因：

无

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	71,330,621.77	-	51,686,854.24	-	38.01%
营业成本	25,779,794.28	36.14%	21,491,376.78	41.58%	19.95%
毛利率	63.86%	-	58.42%	-	-
销售费用	12,757,609.32	17.89%	15,351,194.42	29.70%	-19.34%
管理费用	15,176,207.27	21.28%	17,483,567.06	33.83%	-10.82%
研发费用	19,871,067.55	27.86%	20,292,336.68	39.26%	-2.08%

财务费用	357,348.02	0.50%	83,426.28	0.16%	-328.34%
信用减值损失	-1,957,325.17	-2.74%	634,908.29	1.23%	408.28%
资产减值损失	830,671.27	1.16%	-521,749.65	-1.01%	-259.21%
其他收益	3,508,873.35	4.92%	2,514,642.88	4.87%	33.75%
投资收益	293,786.49	0.41%	318,710.36	0.62%	-7.82%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	0.00	0.00%	23,630.28	0.05%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-377,709.06	-0.53%	-20,446,534.75	-39.56%	98.14%
营业外收入	15,835.29	0.02%	128,312.16	0.25%	-19.01%
营业外支出	102,398.87	0.14%	60,067.46	0.12%	70.47%
净利润	467,382.18	0.66%	-17,562,929.70	-33.98%	102.66%

项目重大变动原因:

1. 营业收入较上年增长 38.01%，主要原因系加大销售力度所致。
2. 营业利润较上年增长 98.14%，主要系营业收入增长所致。
3. 净利润较上年增长 102.66%，主要系营业收入增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	71,106,329.75	50,838,206.75	39.87%
其他业务收入	224,292.02	848,647.49	-73.57%
主营业务成本	25,769,402.93	21,478,323.78	19.98%
其他业务成本	10,391.35	13,053.00	-20.39%

按产品分类分析:

适用 不适用

按区域分类分析:

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
国内收入	65,809,111.05	21,389,763.99	67.50%	44.65%	26.50%	4.66%
海外收入	5,521,510.72	4,390,030.29	20.49%	-10.82%	-4.20%	-5.49%

收入构成变动的的原因:

1. 国内收入较去年增长 44.65%，主要原因系加大销售力度所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	12,033,800.09	16.34%	否
2	客户二	6,375,407.00	8.66%	否
3	客户三	2,600,000.00	3.53%	否
4	客户四	2,363,499.96	3.21%	否
5	客户五	2,078,213.00	2.82%	否
合计		25,450,920.05	34.57%	-

(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	供应商一	1,093,230.08	8.10%	否
2	供应商二	941,675.20	6.98%	否
3	供应商三	900,000.00	6.67%	否
4	供应商四	653,480.00	4.84%	否
5	供应商五	628,000.00	4.65%	否
合计		4,216,385.3	31.25%	-

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	12,054,399.59	-22,570,994.93	153.41%
投资活动产生的现金流量净额	-1,169,516.01	-4,181,496.11	72.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,355,506.87	5,931,747.49	-291.44%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3,462.54 万元，主要是购买商品、接受劳务支付的现金增加所致；
2. 投资活动产生的现金净流量净额较上年同期增加 301.20 万元，主要是购建固定资产、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净流量净额较上年同期减少 1,728.73 万元，主要是系由于取得借款收到的现金减少所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京华乘电气科技有限公司	控股子公司	软件、网络工程开发与销售	2,000,000	32,312,839.57	21,875,708.47	36,437,238.94	12,470,279.76

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

加强智能电网建设，不断增强供电可靠性已上升为国家战略。公司的客户如国家电网公司和南方电网公司等对于电力设备的安全性和稳定性的要求越来越高，在电力行业由于其行业特点，形成了供应商较高的准入门槛。

公司在产品改进和研发上，始终围绕着用户需求，不惜投入巨资进行预先研究，不断将最新技术引入公司的产品和体系，推动电力设备的智能化，实现状态维修，解放生产力，持续为客户创造价值。行业内普遍认可华乘科技在电力设备智能运维领域的领先地位，客户资源保持稳定增长。

报告期内，公司不断完善股东会、董事会、监事会等现代企业制度，结构合理、流程规范，不存在股东和管理层利用优势地位损害公司利益的动机和风险。公司坚持合法合规经营，不存在违反法律法规的情形，无重大诉讼、仲裁事项及担保事项。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

报告期内，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职情况；公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、设备、原材料）的情况。经营方面，经营管理层、核心技术人员队伍稳定，公司关键管理人员和核心技术人员均在公司任职多年，且公司已对上述人员进行了股权激励，更增加了核心人员的自主能动性及对公司归属感，不存在关键管理人员离职且无人替代和人力资源短缺等情形。

综上所述，公司在产业发展趋势、市场准入方面具有一定的先发优势，市场空间广阔，同时自身人员团队稳定、治理结构规范、财务状况良好，公司具备良好的持续经营能力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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）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）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	30,000,000	11,000,000
委托理财		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

向银行申请综合授信额度的关联交易
 为满足经营发展需要，公司拟向银行申请增加综合授信额度，授信额度总额不超过 3,000 万元，该授信额度可在授信期限内循环使用。公司使用贷款，能积累企业的信用额度。偶发性关联交易由公司实际控制人黄成军及其配偶马莉明为公司授信额度无偿提供最高额保证担保，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(四) 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	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年12月2日	/	挂牌	其他承诺	在任职期间每年转让的股份不得超过所持有华乘科技股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让所持有的华乘科技股份。	正在履行中
董监高	2016年12月2日	/	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》。	正在履行中
董监高	2016年12月2日	/	挂牌	其他承诺	减少和避免关联交易的承诺。	正在履行中
董监高	2016年12月2日	/	挂牌	其他承诺	不存在重大违法违规行为及不存在竞业禁止事项的《承诺函》。	正在履行中
其他股东	2018年4月11日	2023年4月10日	挂牌	限售承诺	参与2018年第一次定向增发的对象承诺60个月的锁定期，自该新增股票登记完成之日起计算。	正在履行中
其他股东	2018年4月11日	2023年4月10日	挂牌	限售承诺	参与2018年第二次定向增发的对象承诺60个月的锁定期，	正在履行中

					自该新增股票登记完成之日起计算。	
其他股东	2018年4月11日	2023年4月10日	发行	限售承诺	参与2018年第一次定向增发的对象承诺60个月的锁定期，自该新增股票登记完成之日起计算	正在履行中
其他股东	2018年4月11日	2023年4月10日	发行	限售承诺	参与2018年第二次定向增发的对象承诺60个月的锁定期，自该新增股票登记完成之日起计算	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	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	18,437,500	27.84%	-	18,437,500	27.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,375,000	14.16%	-	9,375,000	14.16%	
	董事、监事、高管	5,312,500	8.02%	-	5,312,500	8.02%	
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	47,787,500	72.16%	-	47,787,500	72.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,125,000	42.47%	-	28,125,000	42.47%	
	董事、监事、高管	16,437,500	24.82%	-	16,452,500	24.35%	
	核心员工	1,055,000	1.59%	-355,000	800,000	1.21%	
总股本		66,225,000	-	0	66,225,000	-	
普通股股东人数						57	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

核心员工股份本期减少 25.5 万股，系核心员工 5 人离职所致。
董监高股份本期减少 31 万股，系董监高换届所致。

(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	黄成军	37,500,000	0	37,500,000	56.63%	28,125,000	9,375,000	0	0
2	郭灿新	12,500,000	0	12,500,000	18.88%	9,375,000	3,125,000	0	0
3	魏中浩	8,750,000	0	8,750,000	13.21%	6,562,500	2,187,500	0	0
4	李哲龙	2,500,000	0	2,500,000	3.78%	0	2,500,000	0	0
5	林莹	1,250,000	0	1,250,000	1.89%	0	1,250,000	0	0
6	欧阳三元	325,000	0	325,000	0.49%	325,000	0	0	0
7	马莉明	325,000	0	325,000	0.49%	325,000	0	0	0

8	金玉明	250,000	0	250,000	0.38%	250,000	0	0	0
9	王慧波	250,000	0	250,000	0.38%	250,000	0	0	0
10	宋方	250,000	0	250,000	0.38%	250,000	0	0	0
	合计	63,900,000	0	63,900,000	96.51%	45,462,500	18,437,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名中，控股股东、实际控制人黄成军先生与马莉明女士为夫妻关系，其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
黄成军	董事长	男	否	1970年4月	2022年5月27日	2025年5月26日
郭灿新	董事兼 经理	男	否	1980年12月	2022年5月27日	2025年5月26日
魏中浩	董事	男	否	1954年10月	2022年5月27日	2025年5月26日
林嘉良	董事	男	否	1965年10月	2022年5月27日	2025年5月26日
袁玲玲	董事	女	否	1987年4月	2022年5月27日	2025年5月26日
邵震宇	监事会 主席	男	否	1979年10月	2022年5月27日	2025年5月26日
张新堂	监事	男	否	1982年11月	2022年5月27日	2025年5月26日
琚源燊	监事	女	否	1990年12月	2022年12月6日	2025年5月26日
魏晓悦	财务负责 人	女	否	1979年1月	2022年12月5日	2025年5月26日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人黄成军先生之间不存在关联关系。

(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
宋方	董事兼副经理	离任	无	个人原因	无
李娜	财务负责人 兼董秘	离任	无	个人原因	无
夏林	监事	离任	无	个人原因	无
袁玲玲	无	新任	董事	补选	无
琚源燊	无	新任	监事	补选	无
魏晓悦	无	新任	财务负责人	补选	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	是	1
财务总监	是	1

(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
袁玲玲	董事	15,000	0	15,000	0.0227%	0	0
琚源燊	监事	0	0	0		0	0
魏晓悦	财务负责人	0	0	0		0	0
合计	-	15,000	-	15,000	0.0227%	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：

袁玲玲，女，汉，中国国籍，1987年4月出生，无境外永久居留权，河北工业大学，硕士学历。现任广州平高电力技术有限公司监事。2013年8月至2015年7月，任郑州国测电力技术有限公司项目经理助理；2015年10月至今，历任华乘电气科技股份有限公司技术部助理、技术部经理、董事长助理。

魏晓悦，女，1979年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年4月毕业于上海大学管理科学与工程，硕士学位；2007年6月至2010年6月在上海龙旗科技股份有限公司担任管理会计；2010年6月至2020年6月在潍柴动力股份有限公司上海运营中心担任集团运营经理；2020年8月至今担任华乘电气科技股份有限公司任财务部副经理。

琚源燊，女，1990年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2017年12月毕业于山东大学软件工程专业，硕士学位；2015年8月至2019年3月在北京博科技股份有限公司担任财务经理；2019年4月至2020年9月在北京博科技股份有限公司担任电网事业部经理；2020年10月至今在华乘电气科技股份有限公司担任客户运营部经理。

(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	中级会计师职务资格，从事会计工作十三年。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	20	3	5	18
销售人员	34	1	4	31
技术人员	83	11	31	63
财务人员	4	1	1	4
行政管理人员	10		2	10
员工总计	151	16	43	126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	23	16
本科	70	62
专科	36	31
专科以下	20	15
员工总计	151	126

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》并支付职工薪酬，包含基本工资、绩效工资、奖金等。依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2. 培训及发展：公司十分重视人才培养，为员工提供可持续发展的机会，依据整体规划，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。培训内容包括新员工入职培训、岗位技能培训、企业文化培训、管理能力培训等。公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，为实现公司的战略目标，提供坚实的基础和有力的保障。

3. 离退休职工情况：公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
潘光尧	离职	-	100,000	-	100,000
李娜	离职	-	50,000	-	50,000
刘博	离职	-	50,000	-	50,000
徐其	离职	-	30,000	-	30,000
王谦	离职	-	25,000	-	25,000
夏林	离职	-	25,000	-	25,000
合计		-	280,000	-	280,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

报告期内，核心员工潘光尧、李娜、刘博、徐其、王谦和夏林因个人原因离职，相关工作已经妥善交接完毕。核心员工流失对企业造成用工成本和培训成本的损失。

为保留核心人才，公司提出如下应对措施：

1. 把好录用关

找对人才，是人力资源开发管理的首要问题。在招聘过程中，挑选到合适的员工，并将他们安排到合适的工作岗位上，才能做到适才适用，减少员工的流失率。

2. 薪酬福利留人

公司实行以岗定级、以级定薪、人岗匹配、易岗易薪的薪酬原则，做到“内具公平性，外具竞争性”。公司制定了《薪酬管理制度》和《绩效管理制度》，实行结构性薪酬、绩效考核机制和股权激励机制，将员工的收入与公司发展、员工的绩效及价值创造紧密联系。

3. 企业环境留人

营造温暖的企业文化氛围，充分体现企业经营理念中的人文关怀元素。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规以及证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，促进公司规范运作。

公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作做到及时、准确、完整，严格遵守相关法律、法规的规定；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，公司治理的实际情况符合《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、法规及规范性文件的要求。

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

公司建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《投资者关系管理制度》。《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款。公司治理机制能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项，均按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等法律、法规及规范性文件的要求，履行了规定程序。

4、 公司章程的修改情况

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

是 否

无。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、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、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及相关议事规则等规定的情形，会议程序规范，会议文件存档规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对公司 2021 年度各方面情况进行了检查，根据检查结果，出具以下独立意见。

1、监事会对公司依法运作情况的独立意见

自改制为股份公司以来，公司严格遵守国家各项法律、法规和《公司章程》的有关规定，合法决策，依法运作，公司董事及其他高管人员没有发生违反法律、法规、公司章程和损害公司利益的行为。

2、监事会对检查公司财务情况的独立意见

自改制为股份公司以来，监事会对公司财务进行了监督，认为财务报告如实反映了公司的财务状况和经营成果，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见的审计报告是公正、客观、合法的。

3、监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司关联交易严格按照公司《章程》和公司相关的内控制度办理，没有进行违法违规操作，交易公平、合理，没有损害公司的利益。

4、公司对外担保情况的独立意见

自改制为股份公司以来，公司未发生对外担保情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立运作、自主经营，能够独立承担责任和风险。

1. 业务独立

公司独立从事业务经营活动，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系，拥有独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险。

2. 人员独立

公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的经理、副经理、财务负责人、信息披露负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3. 资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所有权或使用权。

4. 机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了经理、副经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权。

5. 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依法建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司在银行独立开立账户。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司现行内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，涵盖研发、生产、销售、售后、人事、行政、财务等各业务及管理环节，符合现代企业制度的要求。从公司实际执行内部控制制度的过程和成果看，公司内部控制制度能够适应公司业务和管理的特点，不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，仍然需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p>	

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

3、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

为提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已于第一届董事会第六次会议审议通过《年度报告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、重大遗漏信息等情况。

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

(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	天职业字[2023]23081 号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域			
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	周垚 1 年	李雯敏 3 年	（姓名 3） 年	（姓名 4） 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬	24 万元			
<p>审计报告</p> <p>天职业字[2023]23081 号</p> <p>华乘电气科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了华乘电气科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）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，以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于贵公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年度财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p>				

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

中国注册会计师：

（项目合伙人）

周垚

中国·北京

二〇二三年四月二十五日

中国注册会计师：

李雯敏

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	(五)、1	35,070,241.74	33,985,788.91
结算备付金		0	
拆出资金		0	
交易性金融资产		0	
衍生金融资产		0	
应收票据	(五)、4	0	1,584,130.00
应收账款	(五)、5	33,503,462.38	30,571,345.89
应收款项融资	(五)、6	0	1,745,000.00
预付款项	(五)、7	3,140,330.93	2,339,503.07
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)、8	2,381,058.59	3,385,121.64
其中：应收利息		0	
应收股利		0	
买入返售金融资产		0	
存货	(五)、9	35,592,989.85	35,838,124.78
合同资产	(五)、10	4,919,618.37	7,269,771.38
持有待售资产		0	
一年内到期的非流动资产		0	
其他流动资产	(五)、13	649,136.84	1,106,609.20
流动资产合计		115,256,838.70	117,825,394.87
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	(五)、17	3,421,073.70	3,127,287.21
其他权益工具投资		0	
其他非流动金融资产		0	
投资性房地产		0	-
固定资产	(五)、21	6,393,885.50	6,713,165.81
在建工程	(五)、22	269,734.12	275,013.51
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
使用权资产	(五)、25	5,524,313.42	9,665,398.62

无形资产	(五)、26	291,448.50	131,769.10
开发支出		0	
商誉		0	-
长期待摊费用	(五)、29	5,667,216.82	5,978,237.96
递延所得税资产	(五)、30	6,796,790.44	5,842,136.36
其他非流动资产		0	
非流动资产合计		28,364,462.50	31,733,008.57
资产总计		143,621,301.20	149,558,403.44
流动负债:			
短期借款	(五)、32	5,056,666.66	13,013,429.15
向中央银行借款		0	
拆入资金		0	
交易性金融负债		0	
衍生金融负债		0	
应付票据		0	
应付账款	(五)、36	4,678,784.51	2,958,500.03
预收款项		0	
合同负债	(五)、38	1,105,228.62	187,016.95
卖出回购金融资产款		0	
吸收存款及同业存放		0	
代理买卖证券款		0	
代理承销证券款		0	
应付职工薪酬	(五)、39	7,007,021.37	7,160,680.92
应交税费	(五)、40	3,298,399.12	1,492,690.37
其他应付款	(五)、41	2,941,279.69	3,718,808.70
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)、43	5,255,311.40	4,730,739.16
其他流动负债	(五)、44	143,679.72	169,103.19
流动负债合计		29,486,371.09	33,430,968.47
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(五)、47	272,072.78	4,461,670.46
长期应付款		0	
长期应付职工薪酬		0	
预计负债	(五)、50	136,905.72	

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		408,978.50	4,461,670.46
负债合计		29,895,349.59	37,892,638.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（五）、53	66,225,000.00	66,225,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（五）、55	13,997,267.89	13,997,267.89
减：库存股			
其他综合收益	（五）、57	1,001,501.46	-362,690.85
专项储备	（五）、58	228,612.61	
盈余公积	（五）、59	6,152,884.52	6,152,884.52
一般风险准备		0	
未分配利润	（五）、60	25,580,968.09	25,351,924.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		113,186,234.57	111,364,386.36
少数股东权益		539,717.04	301,378.15
所有者权益（或股东权益）合计		113,725,951.61	111,665,764.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		143,621,301.20	149,558,403.44

法定代表人：黄成军

主管会计工作负责人：魏晓悦

会计机构负责人：贾鹏丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		21,681,160.68	21,212,298.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,584,130.00
应收账款	(十五)	32,100,360.34	27,953,547.46
应收款项融资			380,000.00
预付款项		2,651,895.61	1,513,456.06
其他应收款	(十五)	15,029,908.29	12,953,345.81
其中：应收利息			
应收股利		13,000,000.00	10,500,000.00
买入返售金融资产			
存货		30,667,523.79	32,678,105.20

合同资产		4,439,563.33	6,717,679.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		236,601.16	567,969.27
流动资产合计		106,807,013.20	105,560,531.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		62,532,308.78	62,238,522.29
其他权益工具投资		0	
其他非流动金融资产		0	
投资性房地产		0	
固定资产		7,784,309.39	8,664,798.46
在建工程		269,734.12	275,013.51
生产性生物资产		0	
油气资产		0	
使用权资产		4,399,398.30	8,213,798.65
无形资产		291,204.74	131,099.72
开发支出		0	
商誉		0	
长期待摊费用		5,480,366.06	5,978,237.96
递延所得税资产		6,178,214.69	4,584,245.97
其他非流动资产		0	
非流动资产合计		86,935,536.08	90,085,716.56
资产总计		193,742,549.28	195,646,247.73
流动负债：			
短期借款		5,056,666.66	13,013,429.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		42,346,654.18	33,309,008.31
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,219,747.56	3,128,748.80
应交税费		891,455.80	253,318.69
其他应付款		2,397,391.48	3,044,343.83
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,398,273.09	2,005,317.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,399,398.33	4,025,658.00
其他流动负债		446,419.45	260,691.29

流动负债合计		62,156,006.55	59,040,515.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			3,683,062.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		71,902.35	
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		71,902.35	3,683,062.83
负债合计		62,227,908.90	62,723,578.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本		66,225,000.00	66,225,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,571,385.81	40,571,385.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		228,612.61	
盈余公积		4,417,247.68	4,417,247.68
一般风险准备			
未分配利润		20,072,394.28	21,709,035.74
所有者权益（或股东权益）合计		131,514,640.38	132,922,669.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		193,742,549.28	195,646,247.73

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		71,330,621.77	51,686,854.24
其中：营业收入	（五）、 61	71,330,621.77	51,686,854.24
利息收入		0	
已赚保费		0	
手续费及佣金收入		0	
二、营业总成本		74,384,336.77	75,103,531.15

其中：营业成本	(五)、 61	25,779,794.28	21,491,376.78
利息支出		0	
手续费及佣金支出		0	
退保金		0	
赔付支出净额		0	
提取保险责任准备金净额		0	
保单红利支出		0	
分保费用		0	
税金及附加	(五)、 62	442,310.33	401,629.93
销售费用	(五)、 63	12,757,609.32	15,351,194.42
管理费用	(五)、 64	15,176,207.27	17,483,567.06
研发费用	(五)、 65	19,871,067.55	20,292,336.68
财务费用	(五)、 66	357,348.02	83,426.28
其中：利息费用		541,234.75	498,137.36
利息收入		291,518.28	398,965.07
加：其他收益	(五)、 67	3,508,873.35	2,514,642.88
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)、 68	293,786.49	318,710.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		293,786.49	282,460.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五)、 71	-1,957,325.17	634,908.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五)、 72	830,671.27	-521,749.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五)、 73	0	23,630.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-377,709.06	-20,446,534.75
加：营业外收入	(五)、 74	15,835.29	128,312.16
减：营业外支出	(五)、 75	102,398.87	60,067.46

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-464,272.64	-20,378,290.05
减：所得税费用	（五）、 76	-931,654.82	-2,815,360.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		467,382.18	-17,562,929.70
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）		467,382.18	-17,562,929.70
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）		238,338.89	9,633.92
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		229,043.29	-17,572,563.62
六、其他综合收益的税后净额	（五）、 77	1,364,192.31	-454,054.42
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,364,192.31	-454,054.42
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		1,364,192.31	-454,054.42
（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		1,364,192.31	-454,054.42
（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		1,831,574.49	-18,016,984.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,593,235.60	-18,026,618.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		238,338.89	9,633.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0035	-0.2653
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0035	-0.2653

法定代表人：黄成军

主管会计工作负责人：魏晓悦

会计机构负责人：贾鹏丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	(十五)	72,171,006.65	47,871,363.75
减：营业成本	(十五)	53,251,023.43	33,463,749.50
税金及附加		149,155.91	27,169.90
销售费用		8,298,395.42	9,907,024.60
管理费用		9,282,226.87	8,661,044.36
研发费用		5,436,730.69	4,400,467.49
财务费用		467,190.89	16,148.30
其中：利息费用		529,260.63	418,387.93
利息收入		275,416.96	367,629.17
加：其他收益		61,882.12	10,097.94
投资收益（损失以“-”号填列）	(十五)	2,793,786.49	4,318,710.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		293,786.49	282,460.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,105,954.45	-161,576.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		835,688.27	-432,182.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	23,630.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,128,314.13	-4,845,560.61
加：营业外收入		97.76	19,552.38
减：营业外支出		102,393.81	60,067.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,230,610.18	-4,886,075.66
减：所得税费用		-1,593,968.72	-1,773,632.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,636,641.46	-3,112,443.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,636,641.46	-3,112,443.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,636,641.46	-3,112,443.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,623,724.27	70,491,556.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,037,166.71	2,335,711.02
收到其他与经营活动有关的现金	（五）、 78	1,783,123.26	1,500,108.75
经营活动现金流入小计		86,444,014.24	74,327,375.93
购买商品、接受劳务支付的现金		16,457,132.10	31,135,675.13
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		41,954,754.72	45,193,400.46
支付的各项税费		4,304,127.65	5,118,395.03

支付其他与经营活动有关的现金	(五)、 78	11,673,600.18	15,450,900.24
经营活动现金流出小计		74,389,614.65	96,898,370.86
经营活动产生的现金流量净额	(五)、 79	12,054,399.59	-22,570,994.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			36,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			40,000.00
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			
投资活动现金流入小计			76,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,169,516.01	1,940,846.11
投资支付的现金			2,316,900.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,169,516.01	4,257,746.11
投资活动产生的现金流量净额		-1,169,516.01	-4,181,496.11
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		7,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		391,676.41	3,464,822.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)、 78	2,963,830.46	3,603,429.58
筹资活动现金流出小计		18,355,506.87	7,068,252.51
筹资活动产生的现金流量净额		-11,355,506.87	5,931,747.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,355,076.12	-415,434.24
五、现金及现金等价物净增加额		884,452.83	-21,236,177.79
加：期初现金及现金等价物余额		33,985,788.91	55,221,966.70
六、期末现金及现金等价物余额		34,870,241.74	33,985,788.91

法定代表人：黄成军

主管会计工作负责人：魏晓悦

会计机构负责人：贾鹏丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,497,679.67	55,317,640.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		861,296.36	1,396,761.26
经营活动现金流入小计		70,358,976.03	56,714,401.63
购买商品、接受劳务支付的现金		32,506,207.95	52,872,413.30
支付给职工以及为职工支付的现金		18,108,645.80	19,698,018.70
支付的各项税费		346,204.68	521,702.93
支付其他与经营活动有关的现金		7,613,969.70	7,727,593.62
经营活动现金流出小计		58,575,028.13	80,819,728.55
经营活动产生的现金流量净额		11,783,947.90	-24,105,326.92
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			4,036,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			40,000.00
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			
投资活动现金流入小计		0.00	4,076,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		661,268.31	1,427,813.92
投资支付的现金			2,316,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		661,268.31	3,744,713.92
投资活动产生的现金流量净额		-661,268.31	331,536.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		391,676.41	3,464,822.93
支付其他与筹资活动有关的现金		2,335,025.42	2,748,596.19
筹资活动现金流出小计		17,726,701.83	6,213,419.12
筹资活动产生的现金流量净额		-10,726,701.83	6,786,580.88

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-127,115.11	44,057.49
五、现金及现金等价物净增加额		268,862.65	-16,943,152.47
加：期初现金及现金等价物余额		21,212,298.03	38,155,450.50
六、期末现金及现金等价物余额		21,481,160.68	21,212,298.03

(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	66,225,000.00				13,997,267.89		-362,690.85		6,152,884.52		25,351,924.80	301,378.15	111,665,764.51
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	66,225,000.00			13,997,267.89		-362,690.85		6,152,884.52		25,351,924.80	301,378.15	111,665,764.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						1,364,192.31	228,612.61			229,043.29	238,338.89	2,060,187.10
(一) 综合收益总额						1,364,192.31				229,043.29	238,338.89	1,831,574.49
(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							228,612.61					228,612.61
1. 本 期							235,412.61					235,412.61

提取													
2. 本期使用							6,800.00					6,800.00	
(六) 其他													
四、本年期末余额	66,225,000.00				13,997,267.89		1,001,501.46	228,612.61	6,152,884.52		25,580,968.09	539,717.04	113,725,951.61

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	66,225,000.00				13,997,267.89		91,363.57		6,152,884.52		46,235,738.42	291,744.23	132,993,998.63
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	66,225,000.00				13,997,267.89		91,363.57		6,152,884.52		46,235,738.42	291,744.23	132,993,998.63
三、本期增减变动金							-				-	9,633.92	-21,328,234.12

额(减少以“—”号填列)						454,054.42				20,883,813.62		
(一) 综合收益总额						- 454,054.42				- 17,572,563.62	9,633.92	-18,016,984.12
(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										-3,311,250.00		-3,311,250.00
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										-3,311,250.00		-3,311,250.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	66,225,000.00			13,997,267.89		- 362,690.85	6,152,884.52	25,351,924.80	301,378.15	111,665,764.51		

法定代表人：黄成军

主管会计工作负责人：魏晓悦

会计机构负责人：贾鹏丽

（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	66,225,000.00				40,571,385.81				4,417,247.68		21,709,035.74	132,922,669.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	66,225,000.00			40,571,385.81				4,417,247.68		21,709,035.74	132,922,669.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							228,612.61			-1,636,641.46	-1,408,028.85
(一) 综合收益总额										-1,636,641.46	-1,636,641.46
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							228,612.61				228,612.61
1. 本期提取							235,412.61				235,412.61
2. 本期使用							6,800.00				6,800.00
（六）其他											
四、本年期末余额	66,225,000.00				40,571,385.81		228,612.61	4,417,247.68		20,072,394.28	131,514,640.38

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	66,225,000.00				40,571,385.81				4,417,247.68		28,132,729.18	139,346,362.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,225,000.00				40,571,385.81				4,417,247.68		28,132,729.18	139,346,362.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-6,423,693.44	-6,423,693.44
(一) 综合收益总额											-3,112,443.44	-3,112,443.44

(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										-3,311,250.00	-3,311,250.00	
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										-3,311,250.00	-3,311,250.00	
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	66,225,000.00				40,571,385.81				4,417,247.68		21,709,035.74	132,922,669.23

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

华乘电气科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2009 年 9 月 22 日成立，并于 2022 年 11 月 11 日取得由上海市市场监督管理局换发的统一社会信用代码为 91310000694231291N 的营业执照。

住所：上海市闵行区绿洲环路 10 号 5 幢 505 室；

法定代表人：黄成军；

注册资本：人民币 6,622.50 万元整；

经营期限：2009 年 9 月 22 日至 2029 年 9 月 21 日；

本公司经批准的经营范围：输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；建设工程施工；建筑劳务分包。（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：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；配电开关控制设备研发；工程和技术研究和试验发展；科技中介服务；物联网技术服务；物联网应用服务；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；安全系统监控服务；工业互联网数据服务；数据处理和存储支持服务；机械电气设备制造；电子专用设备制造；智能仪器仪表制造；电力设施器材制造；电力电子元器件制造；电子元器件制造；仪器仪表制造；专用仪器制造；配电开关控制设备制造；输配电及控制设备制造；物联网设备制造；机械电气设备销售；智能仪器仪表销售；仪器仪表销售；电力设施器材销售；电力电子元器件销售；电子专用设备销售；物联网设备销售；配电开关控制设备销售；智能输配电及控制设备销售；会议及展览服务；仪器仪表修理；电气设备修理；机械设备租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；非居住房地产租赁；货物进出口；技术进出口。（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）

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司：上海局放软件技术有限公司、上海华乘智能设备有限公司、南京华乘电气科技有限公司、华乘国际有限公司、星辰电力有限公司、上海声应科技有限公司以及星辰电力有限公司的子公司电力监测及诊断技术有限公司。

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

3. 营业周期

本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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, 应当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, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

1. 合营安排的认定和分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征: (1) 各参与方均受到该安排的约束; (2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营, 是指合营方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, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理: (1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产; (2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债; (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入; (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入; (5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

适用 不适用

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

(2) 外币财务报表折算

适用 不适用

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

10. 金融工具

适用 不适用

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均

计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：(1) 该项指定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公司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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成

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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11. 应收票据

√适用 □不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备
本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

12. 应收账款

√适用 □不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备
本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14. 其他应收款

√适用 □不适用

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注（三）10 金融工具】进行处理。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货的分类为原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确认依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

适用 不适用

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17. 合同成本

适用 不适用

18. 持有待售资产

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得

超过该项持有待售的原账面价值)，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

19. 债权投资

适用 不适用

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注（三）10 金融工具】进行处理。

20. 其他债权投资

适用 不适用

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型【详见附注（三）10 金融工具】进行处理。

21. 长期应收款

适用 不适用

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量详见附注“（三）39 收入”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量详见附注“（三）42 租赁”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

22. 长期股权投资

适用 不适用

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本

溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 固定资产分类及折旧方法

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	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(3) 其他说明

适用 不适用

1. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

2. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

25. 在建工程

适用 不适用

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

26. 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 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；
3. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1. 无形资产，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	年限平均法	10	9.50
专利权	年限平均法	10	9.50
非专利技术	年限平均法	10	9.50
软件	年限平均法	10	9.50

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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

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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

31. 长期资产减值

适用 不适用

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。
可收回金额应当根据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较高者确定。
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等。
资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。
可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将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。

32. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33. 合同负债

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- (1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

(2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提

供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
 - ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
 - ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。
- 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，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

35. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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。

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

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

36. 预计负债

√适用 □不适用

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。
2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

37. 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类
包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。
2. 权益工具公允价值的确定方法
 - (1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。
 - (2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。
3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据
根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。
4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理
 - (1) 以权益结算的股份支付
授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。
换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。
 - (2) 以现金结算的股份支付
授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。
 - (3) 修改、终止股份支付计划
如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。
如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。
如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39. 收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括专用设备收入、备品备件收入等。

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控制权时确认收入。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。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品

公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司的相关业务不存在对收入确认具有重大影响的判断。

本公司收入确认的具体政策：

(1) 专用设备：

公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给买方并经其验收合格、公司获得经过买方确认的验收证明后确认收入。

(2) 备品备件：

公司按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给买方，由买方确认接收后，确认收入。

(3) 技术服务：

公司按照合同约定的时间和项目地点进行现场作业，相关技术服务作业完成，通过客户验收并取得客户确认的验收证明后确认收入。

40. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

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

42. 租赁

适用 不适用

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

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日采用《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35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”及“关于亏损合同的判断”	根据会计准则变更，无内部程序	对本期报告无重大影响

规定,根据累积影响数,调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。		
本公司自 2022 年 11 月 30 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)“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”的相关规定,对可比期间的财务报表数据进行相应调整。	根据会计准则变更,无内部程序	对本期报告无重大影响
本公司自 2022 年 11 月 30 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)“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”规定,根据累积影响数,调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。	根据会计准则变更,无内部程序	对本期报告无重大影响

其他说明:

无

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限由 2 年调整为 10 年。	2022 年 5 月 27 日分别召开第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议	2022 年 1 月 1 日	无形资产摊销年限变更导致合并资产负债表 2022 年 12 月 31 日无形资产增加 146,164.09 元,合并利润表 2022 年度销售费用减少 57,618.90 元,管理费用减少 12,010.18 元、研发费用减少 76,535.01 元;无形资产摊销年限变更导致母公司资产负债表 2022 年 12 月 31 日无形资产增加 146,164.09 元,母公司利润表 2022 年度销售费用减少 57,618.90 元,管理

			费用减少12,010.18元、研发费用减少76,535.01元。
对于划分信用风险特征组合的应收款项,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预测,计算预期信用损失。具体如下: 账龄1年以内(含1年,下同),坏账计提比例5%不变; 账龄1至2年,坏账计提比例10%不变; 账龄2至3年,坏账计提比例由30%变更为15%; 账龄3至4年,坏账计提比例由50%变更为25%; 账龄4至5年,坏账计提比例50%不变; 账龄5年以上,坏账计提比例100%不变。	2022年5月27日分别召开第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议 2022年1月1日	2022年1月1日	预期信用损失比例变更导致合并资产负债表2022年12月31日应收账款、合同资产分别增加833,237.02元和536,051.81元,合并利润表2022年度信用减值损失和资产减值损失分别减少833,237.02元和536,051.81元。预期信用损失比例变更导致母公司资产负债表2022年12月31日应收账款、合同资产分别增加833,179.64元和529,076.82元,母公司利润表2022年度信用减值损失和资产减值损失分别减少833,179.64元和529,076.82元。

其他说明:

无

45. 其他

适用 不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	免税、13、6
消费税	应缴流转税税额	7、5
教育费附加	应缴流转税税额	5、4
城市维护建设税	应缴税额	0.3%、0.5%、1%、5元1件
企业所得税	应纳税所得额	15、20

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明:

适用 不适用

2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

1、本公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局于 2022 年 12 月 14 日颁发的《高新技术企业证书》（GR202231007816）有效期三年。
本公司的子公司南京华乘电气科技有限公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于 2022 年 12 月 22 日颁发的《高新技术企业证书》（GR202232009943）有效期三年。
本公司的子公司上海华乘智能设备有限公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局于 2020 年 11 月 12 日颁发的《高新技术企业证书》（GR202031001635）有效期三年。

2、根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策”，子公司南京华乘电气科技有限公司享受增值税软件退税优惠政策。

3、根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106 号），公司提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，经上海市技术市场管理办公室登记及主管税务机关备案，享受免征增值税的税收优惠。

4、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号），本公司的子公司上海华乘智能有限公司、南京华乘电气科技有限公司、上海局放软件技术有限公司和上海声应科技有限公司享受该优惠政策，可以在 50% 的税额幅度内减征“六税两费”。

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,475.96	635.02
银行存款	34,866,765.78	33,985,153.89
其他货币资金	200,000.00	
合计	35,070,241.74	33,985,788.91
其中：存放在境外的款项总额	11,074,505.39	10,240,909.47

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	200,000.00	
合计	200,000.00	

其他说明：

适用 不适用

受限资金性质是冻结的投标保证金

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		877,425.00
商业承兑汇票		706,705.00
合计	0.00	1,584,130.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元

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	800,000.00	
商业承兑汇票		
合计	800,000.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	核销金额
实际核销的商业承兑汇票	800,000.00
合计	800,000.00

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	27,575,700.72	21,340,086.42
其中：X月-X月		
X月-X月		
1至2年	4,387,222.65	10,850,422.48
2至3年	5,536,329.44	229,710.41
3年以上		
3至4年	11,150.41	569,622.90
4至5年	370,562.90	170,000.00
5年以上	170,000.00	
合计	38,050,966.12	33,159,842.21

(2) 按坏账计提方式分类披露

√适用 □不适用

单位：元

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,362,923.56	11.47%	2,181,461.78		2,181,461.78
其中：客户(1)	4,362,923.56	11.47%	2,181,461.78	50.00%	2,181,461.78
按组合计提坏账准备的应收账款	33,688,042.56	88.53%	2,366,041.96		31,322,000.60

其中：其中：按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,688,042.56	88.53%	2,366,041.96	7.02%	31,322,000.60
合计	38,050,966.12	100.00	4,547,503.74		33,503,462.38

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	33,159,842.21	100.00%	2,588,496.32		30,571,345.89
其中：其中：按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,159,842.21	100.00%	2,588,496.32		30,571,345.89
合计	33,159,842.21	100.00%	2,588,496.32		30,571,345.89

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户（1）	4,362,923.56	2,181,461.78	50.00%	
合计	4,362,923.56	2,181,461.78		-

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,688,042.56	2,366,041.96	7.02%
合计	33,688,042.56	2,366,041.96	

确定组合依据的说明:

信用风险特殊相同

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,588,496.32	-222,454.36			2,366,041.96
单项计提坏账准备的应收账款		2,181,461.78			2,181,461.78
合计	2,588,496.32	1,959,007.42			4,547,503.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
客户 1	4,362,923.56	11.46%	2,181,461.78
客户 2	2,600,000.00	6.83%	130,000.00
客户 3	1,928,355.00	5.07%	203,198.25
客户 4	1,373,825.00	3.61%	127,916.60
客户 5	1,345,300.00	3.54%	67,265.00
合计	11,610,403.56	30.51%	2,709,841.63

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		1,745,000.00
合计	0.00	1,745,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	2,986,528.11	95.10%	2,222,166.33	94.98%
1 至 2 年	97,431.68	3.10%	92,055.94	3.94%
2 至 3 年	54,371.14	1.73%	25,280.80	1.08%
3 年以上	2,000.00	0.07%		
合计	3,140,330.93	100.00%	2,339,503.07	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
单位 1	1,135,810.65	36.17%
单位 2	245,100.00	7.80%
单位 3	230,200.00	7.33%
单位 4	149,544.70	4.76%
单位 5	94,920.00	3.02%
合计	1,855,575.35	59.08%

其他说明：

适用 不适用

8、其他应收款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	
应收股利	0.00	
其他应收款	2,381,058.59	3,385,121.64
合计	2,381,058.59	3,385,121.64

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

□适用 √不适用

2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

□适用 √不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	403,305.00	882,038.40
备用金	1,916,534.07	2,437,740.37
往来款	61,219.52	65,342.87
合计	2,381,058.59	3,385,121.64

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

3) 按账龄披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

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
单位 1	押金	1,167,512.71	1-4 年(含 4 年)	49.03%	
单位 2	押金	300,000.00	2-3 年(含 3 年)	12.60%	
单位 3	保证金	150,000.00	1 年以内(含 1 年)	6.30%	
单位 4	押金	120,679.00	5 年以上	5.07%	
单位 5	保证金	56,520.00	3-4 年(含 4 年)	2.37%	
合计	-	1,794,711.71	-	75.37%	

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	21,329,608.78	291,909.48	21,037,699.30
在产品	844,383.17		844,383.17
库存商品	13,602,585.41		13,602,585.41
周转材料	16,418.50		16,418.50
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
委托加工物资	91,903.47		91,903.47
合计	35,884,899.33	291,909.48	35,592,989.85

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,484,667.95		18,484,667.95
在产品	774,504.72		774,504.72
库存商品	15,642,989.92		15,642,989.92
周转材料	8,089.28		8,089.28
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
委托加工物资	927,872.91		927,872.91
合计	35,838,124.78		35,838,124.78

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或 转销	其他	
原材料		291,909.48				291,909.48
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资						
合计		291,909.48				291,909.48

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	5,833,299.23	913,680.86	4,919,618.37	9,306,032.99	2,036,261.61	7,269,771.38
合计	5,833,299.23	913,680.86	4,919,618.37	9,306,032.99	2,036,261.61	7,269,771.38

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收质保金		- 1,122,580.75			
合计	2,036,261.61	- 1,122,580.75			913,680.86

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	424,226.88	968,198.22
待认证进项税	223,924.09	105,643.93
预缴所得税	985.87	32,767.05
合计	649,136.84	1,106,609.20

其他说明：

适用 不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终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

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

无

17、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
无											
小计											
二、联营企业											
上海诚铁信息科技有限公司	509,075.20			-5,101.45						503,973.75	
广州平高电力技术有限公司	2,618,212.01			298,887.94						2,917,099.95	

小计	3,127,287.21			293,786.49						3,421,073.70	
合计	3,127,287.21			293,786.49						3,421,073.70	

其他说明：

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,393,885.50	6,713,165.81
固定资产清理		
合计	6,393,885.50	6,713,165.81

(2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	8,705,388.85	3,072,948.86	6,429,158.91	2,317,735.63	20,525,232.25
2. 本期增加金额	321,890.92		62,859.58	404,744.69	789,495.19
(1) 购置	321,890.92		62,859.58	71,473.24	456,223.74
(2) 在建工程转入			333,271.45	333,271.45	333,271.45
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	9,027,279.77	3,072,948.86	6,492,018.49	2,722,480.32	21,314,727.44
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,411,279.43	2,640,384.09	3,759,989.34	2,000,413.58	13,812,066.44
2. 本期增加金额	469,682.71	84,347.29	502,163.09	52,582.41	1,108,775.50
(1) 计提	432,255.55	59,682.27	486,122.08	52,582.41	1,030,642.31
(2) 其他	37,427.16	24,665.02	16,041.01		78,133.19
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	5,880,962.14	2,724,731.38	4,262,152.43	2,052,995.99	14,920,841.94
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,146,317.63	348,217.48	2,229,866.06	669,484.33	6,393,885.50
2. 期初账面价值	3,294,109.42	432,564.77	2,669,169.57	317,322.05	6,713,165.81

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	269,734.12	275,013.51
工程物资		
合计	269,734.12	275,013.51

(2) 在建工程情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
配网泛在物联网（技术部培训和展示用）	57,806.41		57,806.41	94,273.55		94,273.55
网络工程	13,459.18		13,459.18			
小楼装修增补				116,124.75		116,124.75
G5000 局放在线监测系统（实验室搭建）	88,678.62		88,678.62	64,615.21		64,615.21
变电站综合在线监测系统	91,506.90		91,506.90			
变压器施工	18,283.01		18,283.01			
合计	269,734.12		269,734.12	275,013.51		275,013.51

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,241,496.78	12,241,496.78
2. 本期增加金额	505,341.23	505,341.23
3. 本期减少金额	2,140,131.31	2,140,131.31
4. 期末余额	10,606,706.70	10,606,706.70
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,576,098.16	2,576,098.16
2. 本期增加金额	2,506,295.12	2,506,295.12
(1) 计提	2,460,890.92	2,460,890.92
(2) 其他	45,404.20	45,404.20
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,082,393.28	5,082,393.28
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,524,313.42	5,524,313.42
2. 期初账面价值	9,665,398.62	9,665,398.62

其他说明：

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	软件	专利权	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,435,073.55			1,435,073.55
2. 本期增加金额	45.14	188,679.25		188,724.39
(1) 购置		188,679.25		188,679.25
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他	45.14			45.14
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,435,118.69	188,679.25		1,623,797.94
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,303,304.45			1,303,304.45
2. 本期增加金额	28,532.27	512.72		29,044.99
(1) 计提	28,532.27	512.72		29,044.99
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,331,836.72	512.72		1,332,349.44
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	103,281.97	188,166.53		291,448.50
2. 期初账面价值	131,769.10			131,769.10

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例为 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修工程	5,978,237.96	467,843.64	778,864.78		5,667,216.82
合计	5,978,237.96	467,843.64	778,864.78		5,667,216.82

其他说明：

适用 不适用

30、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

适用 不适用

单位：元

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
可抵扣亏损	39,727,703.81	5,959,155.57	34,713,266.10	5,206,989.92

资产减值准备	5,490,110.69	823,516.60	4,234,309.56	635,146.44
预计负债	94,121.82	14,118.27		
合计	45,311,936.32	6,796,790.44	38,947,575.66	5,842,136.36

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	69,697,784.22	45,547,202.28
资产减值准备	262,522.26	391,669.49
预计负债	42,783.90	
合计	70,003,090.38	45,938,871.77

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2021		2,890,595.65	
2022	1,268,657.10	1,268,657.10	
2023	4,855,932.99	4,855,932.99	
2024	7,499,344.52	7,499,344.52	
2025	7,793,971.57	7,793,971.57	
2026	21,238,700.45	21,238,700.45	
2027	27,041,177.59		
合计	69,697,784.22	45,547,202.28	-

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	5,056,666.66	13,013,429.15

信用借款		
合计	5,056,666.66	13,013,429.15

短期借款分类说明：

适用 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	3,870,475.78	2,234,442.56
1-2年（含2年）	461,738.33	657,941.71
2-3年（含3年）	330,617.00	32,538.94
3-4年（含4年）	11,933.40	16,825.52
4-5年（含5年）	3,470.00	16,751.30
5年以上	550.00	
合计	4,678,784.51	2,958,500.03

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

适用 不适用

(2) 账龄超过1年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	1,105,228.62	187,016.95
合计	1,105,228.62	187,016.95

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	6,900,282.93	37,675,941.92	37,997,378.53	6,578,846.32
2、离职后福利—设定提存计划	260,397.99	4,073,433.61	3,905,656.55	428,175.05
3、辞退福利		60,344.82	60,344.82	
4、一年内到期的其他福利				
合计	7,160,680.92	41,809,720.35	41,963,379.90	7,007,021.37

(2) 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,439,540.19	31,123,292.98	31,469,690.14	6,093,143.03
2、职工福利费		454,896.14	454,896.14	
3、社会保险费	132,376.88	2,576,524.23	2,468,083.21	240,817.90
其中：医疗保险费	116,296.36	2,246,854.51	2,150,255.61	212,895.26
工伤保险费	2,130.75	58,894.86	57,151.04	3,874.57
生育保险费	13,949.77	236,260.94	226,162.64	24,048.07
其他		34,513.92	34,513.92	
4、住房公积金	151,596.04	1,847,914.29	1,874,651.94	124,858.39

5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	176,769.82	1,673,314.28	1,730,057.10	120,027.00
合计	6,900,282.93	37,675,941.92	37,997,378.53	6,578,846.32

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	253,309.94	3,949,996.22	3,787,303.32	416,002.84
2、失业保险费	7,088.05	123,437.39	118,353.23	12,172.21
3、企业年金缴费				
合计	260,397.99	4,073,433.61	3,905,656.55	428,175.05

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,652,648.30	41,208.76
消费税		
企业所得税	922,289.35	895,185.96
个人所得税	553,471.15	544,845.97
城市维护建设税	79,993.67	2,060.44
教育费附加	69,128.30	2,060.44
地方教育附加		
印花税	20,868.35	7,328.80
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
其他		
合计	3,298,399.12	1,492,690.37

其他说明：

□适用 √不适用

41、其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,941,279.69	3,718,808.70
合计	2,941,279.69	3,718,808.70

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

适用 不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
外部单位往来	2,100,603.89	2,737,501.79
代扣代缴款	88,216.82	113,955.35
押金	210,300.00	248,515.60
员工报销款	542,158.98	618,835.96
合计	2,941,279.69	3,718,808.70

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期租赁负债	5,255,311.40	4,730,739.16
合计	5,255,311.40	4,730,739.16

其他说明：

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	143,679.72	169,103.19
合计	143,679.72	169,103.19

(2) 短期应付债券的增减变动

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

(2) 应付债券的增加变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,684,002.72	9,547,511.58
减：未确认融资费用	-156,618.54	-355,101.96
重分类至一年内到到期的非流动负债	-5,255,311.40	-4,730,739.16
合计	272,072.78	4,461,670.46

其他说明：
适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	136,905.72		
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
合计	136,905.72		-

其他说明（包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明）：

无

51、递延收益

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,225,000.00						66,225,000.00

其他说明：

适用 不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元

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）	13,997,267.89			13,997,267.89
其他资本公积				
合计	13,997,267.89			13,997,267.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司		

			损益	留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	362,690.85	- 1,364,192.31				1,364,192.31		1,001,501.46
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								

外币财务报表折算差额	- 362,690.85	1,364,192.31				1,364,192.31		1,001,501.46
其他综合收益合计	- 362,690.85	1,364,192.31				1,364,192.31		1,001,501.46

其他说明：

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		235,412.61	6,800.00	228,612.61
合计		235,412.61	6,800.00	228,612.61

其他说明：

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,152,884.52			6,152,884.52
任意盈余公积				
合计	6,152,884.52			6,152,884.52

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	25,351,924.80	46,235,738.42
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	25,351,924.80	46,235,738.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	229,043.29	-17,572,563.62
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	25,580,968.09	25,351,924.80

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明:

适用 不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,106,329.75	25,769,402.93	50,838,206.75	21,478,323.78
其他业务	224,292.02	10,391.35	848,647.49	13,053.00
合计	71,330,621.77	25,779,794.28	51,686,854.24	21,491,376.78

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	222,508.31	208,710.54
教育费附加	173,769.94	150,664.89
地方教育附加		
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
印花税	46,032.08	42,254.50
其他		

合计	442,310.33	401,629.93
----	------------	------------

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,352,888.56	9,040,324.62
差旅费	1,002,343.69	1,575,645.06
业务招待费	1,953,047.19	1,908,034.91
折旧费	35,722.14	36,550.38
办公费		
商品维修费		993,667.39
广告费		
运输装卸费		
预计产品质量保证损失		
招投标费	478,854.00	730,663.52
咨询费	44,074.16	62,152.40
摊销费	11,264.16	56,320.80
宣传费	4,878.51	215,804.31
邮电通讯费	538.08	2,736.40
售后服务费	656,165.59	508,382.07
其他	217,833.24	220,912.56
合计	12,757,609.32	15,351,194.42

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,352,322.03	6,934,706.77
差旅费	195,320.14	73,412.26
业务费	166,442.54	102,405.75
中介服务费		
咨询费	683,760.71	787,508.89
租赁费	1,577,398.06	3,191,027.3
折旧费	469,017.69	437,753.2
使用权资产折旧	2,260,890.92	2,576,098.16
摊销费用	1,325,967.66	1,070,841.42
办公费	684,346.62	949,639.38
物业费	683,294.79	599,442.77
保险费	144,432.94	170,276.26
邮电通讯费	59,385.57	55,131.95
其他	573,627.6	535,322.95
合计	15,176,207.27	17,483,567.06

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

无形资产摊销	83,595.58	98,816.04
固定资产折旧	77,429.47	71,827.38
职工薪酬	17,201,796.40	17,183,533.50
材料费	710,233.05	438,390.40
租赁费		
产品设计费	29.70	22,670.30
中间试验费		
委托外部研究开发费用	1,187,200.00	2,050,000.00
其他	610,783.35	427,099.06
合计	19,871,067.55	20,292,336.68

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	541,234.75	498,137.36
减：利息收入	291,518.28	398,965.07
汇兑损益	9,116.19	-38,620.18
手续费及其他	98,515.36	22,874.17
其他		
合计	357,348.02	83,426.28

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件即征即退(专项管理)	3,037,166.71	2,335,711.02
专精特新补助	290,000.00	50,000.00
稳岗补贴	51,741.78	101,982.37
培训补贴	50,000.00	2,401.47
人才专项补贴	43,400.00	
三代手续费	33,564.86	24,548.02
促进就业补贴	3,000.00	
其他		
合计	3,508,873.35	2,514,642.88

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	293,786.49	282,460.36
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价		

值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		36,250.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	293,786.49	318,710.36

投资收益的说明：

适用 不适用

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,957,325.17	634,908.29
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失		
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	-1,957,325.17	634,908.29

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-291,909.48	
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
其他	1,122,580.75	-521,749.65
合计	830,671.27	-521,749.65

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		23,630.28
无形资产处置收益		
合计	0.00	23,630.28

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
无需支付的款项		16,986.00	
其他	15,835.29	111,326.16	15,835.29
合计	15,835.29	128,312.16	

计入当期损益的政府补助：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		60,000.00	
非流动资产处置损失		67.46	
罚款支出	20,000.00		20,000.00
其他	82,398.87		82,398.87
合计	102,398.87	60,067.46	102,398.87

营业外支出的说明：

适用 不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,999.26	67,774.16
递延所得税费用	-954,654.08	-2,883,134.51
合计	-931,654.82	-2,815,360.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-464,272.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-69,640.90
子公司适用不同税率的影响	5,537,601.68
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	-44,067.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	238,348.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,609,632.79
所得税费用其他调整	-2,984,262.85
所得税费用	-931,654.82

77、其他综合收益

其他综合收益详见附注 XX。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	471,706.64	287,691.64
利息收入	291,518.28	398,965.07
收到的往来款	1,004,063.05	793,899.66
其他	15,835.29	19,552.38
合计	1,783,123.26	1,500,108.75

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	10,941,575.06	14,682,933.39
营业外支出	102,398.87	60,000.03
手续费	98,515.36	22,874.17
其他	531,110.89	685,092.65
合计	11,673,600.18	15,450,900.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息	2,963,830.46	3,603,429.58
合计	2,963,830.46	3,603,429.58

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

净利润	467,382.18	-17,562,929.70
加：资产减值准备	-830,671.27	521,749.65
信用减值损失	1,957,325.17	-634,908.29
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,108,775.50	864,510.55
使用权资产折旧	2,506,295.12	2,576,098.16
无形资产摊销	29,044.99	167,349.09
长期待摊费用摊销	778,864.78	593,006.40
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）		-23,630.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		67.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	550,350.94	459,517.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-293,786.49	-318,710.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-954,654.08	-2,883,134.51
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）	-381,149.17	-3,181,277.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,263,510.72	10,366,263.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,624,498.59	-13,514,965.73
其他	228,612.61	
经营活动产生的现金流量净额	12,054,399.59	-22,570,994.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	34,870,241.74	33,985,788.91
减：现金的期初余额	33,985,788.91	55,221,966.70
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	884,452.83	-21,236,177.79

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	34,870,241.74	33,985,788.91
其中：库存现金	3,475.96	635.02
可随时用于支付的银行存款	34,866,765.78	33,985,153.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	34,870,241.74	33,985,788.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	200,000.00	

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受限的资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	200,000.00	保证金
合计	200,000.00	-

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	11,074,509.0
其中：美元	1,297,284.81	6.9646	9,035,069.79
新加坡元	393,007.80	5.1831	2,036,998.73
港币	2,732.13	0.89327	2,440.53

应收账款	-	-	1,715,129.32
其中：美元	219,475.10	6.9646	1,528,556.28
新加坡元	35,996.42	5.1831	186,573.04
港币			
应付账款	-	-	686,268.83
其中：美元	35,840.90	6.9646	249,617.53
新加坡元	84,245.20	5.1831	436,651.30
港币			
合计	-	-	

其他说明：

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

1. 其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易：

适用 不适用

2) 非一揽子交易：

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

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	
上海局放软件技术有限公司	上海	上海	软件、信息技术开发与销售	100.00%		收购
上海华乘智能设备有限公司	上海	上海	智能设备研发与销售	100.00%		设立
南京华乘电气科技有限公司	南京	南京	软件、网络工程开发与销售	100.00%		设立
华乘国际有限公司	香港	香港	技术转让、技术进出口	100.00%		设立
星辰电力有限公司	新加坡	新加坡	电力设备组装与销售	100.00%		设立
上海声应科技有限公司	上海	上海	仪器仪表制造与销售	76.47%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海诚铁信息科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务	30.00%		权益法核算
广州平高电力技术有限公司	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	15.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

适用 不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注(七).1。

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见(七).3。

本期与本公司发生关联交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马莉明	实际控制人配偶
河南平高电气股份有限公司	联营企业之控股股东

其他说明:

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表:

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表:

适用 不适用

单位: 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

河南平高电气股份有限公司	出售商品		97,345.13
广州平高电力技术有限公司	出售商品	325,044.25	

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明：

适用 不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

适用 不适用

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄成军	5,000,000.00	2021年3月10日	2024年3月29日	否
黄成军	1,500,000.00	2021年3月10日	2024年3月29日	否
黄成军	1,000,000.00	2021年3月10日	2024年3月29日	否
黄成军、马莉明	500,000.00	2019年2月27日	2022年2月26日	是
黄成军、马莉明	2,000,000.00	2019年2月27日	2022年2月26日	是
黄成军、马莉明	7,500,000.00	2019年2月27日	2022年2月26日	是

		日	日	
黄成军	6,000,000.00	2022年4月22日	2025年4月22日	否
上海华乘智能设备有限公司	5,000,000.00	2022年8月22日	2023年8月22日	否

本公司作为被担保方：
适用 不适用

关联担保情况说明：
适用 不适用

(5) 关联方资金拆借
适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况
适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬
适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,161,499.34	3,141,334.92

(8) 其他关联方交易
适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目
适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南平高电气股份有限公司	518,999.99	103,800.00	110,000.00	
应收账款	广州平高电力技术有限公司	367,300.00	18,365.00		

(2) 应付项目
适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海诚铁信息科技有限公司	742,800.00	742,800.00

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部报告

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

(一) 应收账款					
1. 按账龄披露					
	账 龄		期末账面余额		
1 年以内 (含 1 年)			26,334,209.38		
1-2 年 (含 2 年)			4,136,802.16		
2-3 年 (含 3 年)			5,535,946.90		
3-4 年 (含 4 年)			11,150.41		
4-5 年 (含 5 年)			370,562.90		
5 年以上			170,000.00		
	合 计		<u>36,558,671.75</u>		
2. 按坏账计提方法分类披露					
	账面余额		期末余额		
类 别	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>4,362,923.56</u>	<u>11.93</u>	<u>2,181,461.78</u>		<u>2,181,461.78</u>
客户 (1)	4,362,923.56	11.93	2,181,461.78	50.00	2,181,461.78
按组合计提坏账准备	<u>32,195,748.19</u>	<u>88.07</u>	<u>2,276,849.63</u>		<u>29,918,898.56</u>
其中: 按预期信用风					
险特征组合计提坏账	32,195,748.19	88.07	2,276,849.63	7.07	29,918,898.56
准备的应收账款					
合 计	<u>36,558,671.75</u>	<u>100.00</u>	<u>4,458,311.41</u>		<u>32,100,360.34</u>
接上表:					
	账面余额		期初余额		
类 别	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>30,305,904.42</u>	<u>100.00</u>	<u>2,352,356.96</u>		<u>27,953,547.46</u>

其中：按预期信用风					
险特征组合计提坏账	30,305,904.42	100.00	2,352,356.96	7.76	27,953,547.46
准备的应收账款					
合计	<u>30,305,904.42</u>	<u>100.00</u>	<u>2,352,356.96</u>		<u>27,953,547.46</u>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,195,748.19	2,276,849.63	7.07
合计	<u>32,195,748.19</u>	<u>2,276,849.63</u>	

3.

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按信用风险特征组合					2,276,849.6
计提坏账准备的应收	2,352,356.96	-75,507.33			3
账款					
单项计提坏账准备的		2,181,461.7			2,181,461.7
应收账款		8			8
合计	<u>2,352,356.96</u>	<u>2,105,954.4</u>			<u>4,458,311.4</u>
		<u>5</u>			<u>1</u>

5. 本期无实际核销的应收账款情况。

6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	4,362,923.56	11.94	2,181,461.78
客户二	2,600,000.00	7.11	130,000.00
客户三	1,928,355.00	5.27	203,198.25
客户四	1,373,825.00	3.76	127,916.60
客户五	1,345,300.00	3.68	67,265.00
合计	<u>11,610,403.56</u>	<u>31.76</u>	<u>2,709,841.63</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	13,000,000.00	10,500,000.00
其他应收款	2,029,908.29	2,453,345.81
合计	<u>15,029,908.29</u>	<u>12,953,345.81</u>

2. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
上海局放软件技术有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00
南京华乘电气科技有限公司	6,500,000.00	4,000,000.00
合计	<u>13,000,000.00</u>	<u>10,500,000.00</u>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	343,405.38
1-2年(含2年)	719,048.11
2-3年(含3年)	319,547.55
3-4年(含4年)	601,507.25
4-5年(含5年)	31,400.00
5年以上	15,000.00
合计	<u>2,029,908.29</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金、备用金组合	2,029,908.29	2,453,345.81
合计	<u>2,029,908.29</u>	<u>2,453,345.81</u>

(3) 坏账准备计提情况：无。

(4) 坏账准备的情况：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 收款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位一	押金	1,167,512.71	4年以内(含4年)	57.52	
单位二	押金	300,000.00	2-3年(含3年)	14.78	
单位三	保证金	150,000.00	1年以内(含1年)	7.39	
单位四	保证金	56,520.00	3-4年(含4年)	2.78	
单位五	保证金	50,000.00	1年以内(含1年)	2.46	
合计		<u>1,724,032.71</u>		<u>84.93</u>	

(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、负债的金额：无。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子 公司 投资	59,111,235.08		59,111,235.08	59,111,235.08		59,111,235.08
对联 营、 合营 企业 投资	3,421,073.70		3,421,073.70	3,127,287.21		3,127,287.21
合 计	<u>62,532,308.78</u>		<u>62,532,308.78</u>	<u>62,238,522.29</u>		<u>62,238,522.29</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
上海局放软件技术有 限公司	34,900,750.0			34,900,750.0		8
南京华乘电气科技有 限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
华乘国际有限公司	12,753,600.0			12,753,600.0		0
上海华乘智能设备有 限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

上海声应科技有限公司	1,300,000.00		1,300,000.00	
星辰电力有限公司	3,156,885.00		3,156,885.00	
合计	<u>59,111,235.0</u>		<u>59,111,235.0</u>	
	<u>8</u>		<u>8</u>	
2. 对联营企业、合营企业投资				
被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
二、联营企业				
上海诚铁信息科技有限公司	509,075.20			-5,101.45
广州平高电力技术有限公司	2,618,212.01			298,887.94
小计	<u>3,127,287.21</u>			<u>293,786.49</u>
合计	<u>3,127,287.21</u>			<u>293,786.49</u>
接上表：				
被投资单位名称	其他综合收益调整	本期增减变动		
		其他权益变动	宣告发放现金红利或利润	本期计提减值准备
二、联营企业				
上海诚铁信息科技有限公司				
广州平高电力技术有限公司				
小计				
合计				
接上表：				
被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
二、联营企业				
上海诚铁信息科技有限公司			503,973.75	
广州平高电力技术有限公司			2,917,099.95	
小计			<u>3,421,073.70</u>	
合计			<u>3,421,073.70</u>	
(四) 营业收入、营业成本				
1. 营业收入和营业成本情况				

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,047,334.09	53,241,147.08	47,264,794.63	33,452,908.50
其他业务	123,672.56	9,876.35	606,569.12	10,841.00
合计	<u>72,171,006.65</u>	<u>53,251,023.43</u>	<u>47,871,363.75</u>	<u>33,463,749.50</u>
2. 合同产生的收入的情况				
	合同分类		合计	
按经营地区分类			<u>72,047,334.09</u>	
境内收入			72,047,334.09	
(五) 投资收益				
	项目	本期发生额	上期发生额	
	权益法核算的长期股权投资收益	293,786.49	282,460.36	
	交易性金融资产持有期间取得的投资收益		36,250.00	
	成本法核算的长期股权投资收益	2,500,000.00	4,000,000.00	
	合计	<u>2,793,786.49</u>	<u>4,318,710.36</u>	

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

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）	471,706.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,563.58	
小计	385,143.06	
减：所得税影响额	60,414.63	
少数股东权益影响额	91.64	
合计	324,636.79	

其他说明：

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

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	0.21%	0.0035	0.0035

扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.09%	-0.0014	-0.0014
-------------------------	--------	---------	---------

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

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：

上海市闵行区绿洲环路10号东区1号楼5楼办公室