



诚源电器

NEEQ: 872783

湖南诚源电器股份有限公司

Hunan Chenyuan Electrical Co.,Ltd



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022年诚源电器被认定为2022年国家
级专精特新“小巨人”企业，有效期自
2022年7月1日至2025年6月30日

2022年10月18日诚源电器被再次认
定为高新技术企业

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	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
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	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	129

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。

公司负责人肖团胜、主管会计工作负责人李元及会计机构负责人（会计主管人员）李元保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人不当控制风险	<p>肖团胜先生与付雪飞女士系夫妻关系，截至本报告公布之日，二人合计直接持有公司 23,110,000 股股份，占公司股份总数的 77.03%；且为巩固双方在公司中的控制地位，二人已签署《一致行动人协议》，约定双方在公司股东大会会议中保持的“一致行动”；同时，肖团胜担任公司董事长兼总经理、法定代表人，付雪飞担任公司董事、副总经理，二人的决策及意志足以对股东大会的决议产生重大影响，实际控制公司的经营管理，系公司共同实际控制人。若肖团胜、付雪飞利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事任免、财务运作、发展战略等进行不当控制，从而影响公司决策的科学性和合理性，可能会损害公司和其他股东的利益，给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司的实际情况全面推行制度化规范管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管级管理人员各司其职、各尽其责、相互制约</p>

	<p>的科学有效的工作机制，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。</p>
公司治理风险	<p>股份公司成立后，公司建立起相对完善的股份公司法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，且股份公司成立时间尚短，各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善，特别是公司股份在全国中小企业股份转让系统公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一定的风险。</p> <p>应对措施：公司采取邀请主办券商项目组成员、持续督导人员以及公司聘请的律师等专家，多批次对公司股东、董事、监事、高级管理人员进行业务培训，加强对管理层业务素质和管理能力等培训与指导。公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司的实际情况不断完善和优化各项规章、制度。</p>
市场竞争不利风险	<p>目前国内输配电及控制设备制造行业的市场竞争正在加剧，竞争程度将有所提升。过度的竞争环境将会使商品价格下滑，同时使市场对商品质量要求提高。如果公司不能紧跟行业发展的潮流，不能根据客户需求及时进行技术创新和业务模式创新，则存在因竞争优势减弱而导致市场份额下降的风险。</p> <p>应对措施：为了应对市场竞争的风险，诚源电器在年初就制定了以聚焦客户、强质增效、锤炼团队、绩效驱动的工作方针。同时对新产品开发不断进行研发投入，增加民用建筑消防设备，电讯、通讯等领域的列头电源柜等标准化产品研发，扩展产品营销方向，提高市场份额。</p>
应收账款回收不利发生坏账损失的风险	<p>2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日，公司应收账款余额分别67,476,773.42元、78,152,367.97元、65,441,958.42元，金额较大且对当期营业收入的占比较高。随着公司业务发展，应收账款可能会进一步增加，如果应收账款不能按期收回，对公司经营将产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司严格按照会计政策对可能发生的坏账损失进行预计，同时对已到期的应收账款采取电话催收、上门催收、邮寄律师函等多种形式进行催收。</p>
原材料价格波动的风险	<p>公司生产所需的主要原材料包括各种电力电子器件等。公司营业成本中直接材料占比均超过85%。由于公司原材料均不同程度涉及铜、铝、钢材等原料，近年来有色金属、钢材价格波动较大，导致公司所需部分原材料的市场价格变动较大。若未来有色金属、钢材等原材料价格出现持续上涨，将导致公司采购成本上涨，从而对公司的生产经营和盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司采取“多家供应适度集中采购”的策略与多家供应商建立良好的商务关系以获得较为优厚的商务条件，在一定程度上降低原材料波动公司成本的影响。</p>

本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/股份公司/诚源电器有限公司/诚源有限	指	湖南诚源电器股份有限公司
诚源科技	指	长沙诚源电器成套有限公司，系股份公司前身
尊源电器	指	湖南诚源自动化科技有限公司，系公司全资子公司
子公司	指	长沙尊源电器有限公司，系公司控股子公司
股东大会	指	全资及控股子公司，如无特别说明，不包括参股公司
董事会	指	湖南诚源电器股份有限公司股东大会
监事会	指	湖南诚源电器股份有限公司董事会
公司法	指	湖南诚源电器股份有限公司监事会
证券法	指	《中华人民共和国公司法》
三会议事规则	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《湖南诚源电器股份有限公司股东大会会议事规则》《湖南诚源电器股份有限公司董事会议事规则》《湖南诚源电器股份有限公司监事会议事规则》
元（万元）	指	湖南诚源电器股份有限公司章程
高级管理人员	指	人民币元（万元）
管理层	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、方正承销保荐	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
报告期	指	方正证券承销保荐有限责任公司
	指	2022年1月1日-2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南诚源电器股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Chengyuan Electrical Co.,Ltd. -
证券简称	诚源电器
证券代码	872783
法定代表人	肖团胜

二、 联系方式

董事会秘书	李元
联系地址	湖南浏阳高新技术产业开发区永阳路 13 号
电话	0731-83807718
传真	0731-83807717
电子邮箱	2881323211@qq.com
公司网址	www.cydq.net
办公地址	湖南浏阳高新技术产业开发区永阳路 13 号
邮政编码	410323
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 1 月 23 日
挂牌时间	2018 年 5 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-配电开关控制设备制造（C3823）
主要业务	输配电高低压成套开关设备、直流电源、户外箱式变电站、消防控制设备、工业自动化控制设备的研发、生产、销售和辅助安装调试服务
主要产品与服务项目	输配电高低压成套开关设备、直流电源、户外箱式变电站、消防控制设备、工业自动化控制设备的研发、生产、销售和辅助安装调试服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（肖团胜）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（肖团胜、付雪飞），一致行动人为（肖团胜、肖团桂、肖华伏、付雪飞、付鹏飞、付坤）

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	914301817968792247	否
注册地址	湖南省浏阳市高新技术产业开发区永阳路 13 号	否
注册资本	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐	
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	方正承销保荐	
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张洪民	盛泽勇
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	103,611,305.66	114,040,698.23	-9.15%
毛利率%	26.92%	23.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,865,407.45	2,128,898.19	-12.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,343,623.25	1,881,753.69	-28.60%
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）	4.54%	5.26%	-
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）	3.27%	4.65%	-
基本每股收益	0.06	0.07	-14.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	129,117,440.05	133,778,659.20	-3.48%
负债总计	86,117,017.15	91,354,824.06	-5.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,028,178.92	40,662,771.47	0.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.36	0.74%
资产负债率%（母公司）	66.47%	67.79%	-
资产负债率%（合并）	66.70%	68.29%	-
流动比率	1.19	1.29	-
利息保障倍数	1.78	2.23	-

(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	3,107,485.60	-2,717,546.61	214.35%
应收账款周转率	1.59	1.77	-
存货周转率	2.34	3.33	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.48%	24.90%	-
营业收入增长率%	-9.15%	23.09%	-
净利润增长率%	-16.65%	-50.50%	-

(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	30,000,000	30,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	594,384.73
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	-48,466.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	65,748.36
非经常性损益合计	611,666.35
所得税影响数	89,961.65
少数股东权益影响额（税后）	-79.50
非经常性损益净额	521,784.20

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(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输配电高低压成套开关设备、直流电源、户外箱式变电站、消防控制设备、工业自动化控制设备的研发、生产、销售和安装调试服务于一体的高新技术企业。主要是以销带产，为客户量身订做符合客户需求的单一高低压成套开关设备进行输配电功能，在三包期内进行无偿售后服务，客户群主要是以房地产、工矿企业、市政工程建设等项目等行业，以湖南省内客户为中心，销往全国各地。公司拥有人机交互技术、仿真显示技术、电磁防护技术、结构规划技术等核心技术，在掌握核心设计能力及生产制造技术的基础上，通过网络、电话、上门拜访、客户交流会等营销及招投标方式获取客户订单，并根据客户要求采购配套的原材料、定制性能指标和质量指标符合客户要求的产品，生产产品销售给客户，获取利润。公司形成了较为完善的采购模式、生产模式、销售模式和研发模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	√国家级□省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级□省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、为深入贯彻习近平总书记关于“培育一批‘专精特新’中小企业”的重要指示精神，落实中办、国办《关于促进中小企业健康发展的指导意见》，工业和信息化部开展了第四批专精特新“小巨人”企业培育，认定湖南诚源电器股份有限公司为国家级专精特新“小巨人”企业，认定有效期是2022年7月1日-2025年6月30日。</p> <p>2、2022年10月18日公司经复审，取得经湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局、湖南省科学技术厅联合颁发的高新技术证书，证书编号：GR202243003028。</p>

行业信息

是否自愿披露

□是√否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √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	6,056,123.57	4.69%	6,226,267.26	4.65%	-2.73%
应收票据	1,003,258.00	0.78%	1,660,000.00	1.24%	-39.56%
应收账款	59,690,466.46	46.23%	70,585,040.46	52.76%	-15.43%
存货	32,164,356.93	24.91%	32,633,599.60	24.39%	-1.44%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	14,883,529.15	11.53%	13,060,692.76	9.76%	13.96%
在建工程					
无形资产	1,465,197.93	1.13%	1,370,429.46	1.02%	6.92%
商誉					
短期借款	35,500,000.00	27.49%	30,900,000.00	23.10%	14.89%
长期借款	855,086.57	0.66%	770,833.41	0.58%	10.93%
应付账款	18,956,679.24	14.68%	25,005,533.87	18.69%	-24.19%
其他应付款	11,242,138.48	8.71%	13,341,393.17	9.970%	-15.73%
其他非流动资产	9,333,823.77	7.23%			

资产负债项目重大变动原因：

与上年期末相比，公司无重要项目的重大变动情况。

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	103,611,305.66	-	114,040,698.23	-	-9.15%
营业成本	75,717,814.17	73.08%	87,452,028.30	76.68%	-13.42%
毛利率	26.92%	-	23.32%	-	-
销售费用	4,853,148.61	4.68%	5,060,930.71	4.44%	-4.11%
管理费用	10,971,074.62	10.59%	10,988,648.93	9.64%	-0.16%
研发费用	5,526,680.11	5.33%	4,994,285.46	4.38%	10.66%

财务费用	2,297,674.03	2.22%	1,919,109.22	1.68%	19.73%
信用减值损失	-1,651,603.55	-1.59%	-891,296.70	-0.78%	85.30%
资产减值损失	-506,472.95	-0.49%			
其他收益	594,384.73	0.57%	298,750.45	0.26%	98.96%
投资收益	-253,747.07	-0.24%	-223,929.74	-0.20%	-13.32%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	1,584,728.42	1.53%	2,190,538.63	1.92%	-27.66%
营业外收入	77,152.01	0.07%	-	0.00%	-
营业外支出	11,403.65	0.01%	7,992.60	0.01%	42.68%
净利润	2,076,587.76	2.00%	2,491,386.59	2.18%	-16.65%

项目重大变动原因：

与上年同期相比，公司无重要项目的重大变动情况。

(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	103,281,043.48	113,223,465.92	-8.78%
其他业务收入	330,262.18	817,232.31	-59.59%
主营业务成本	75,717,814.17	87,452,028.30	-13.42%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
高低压成套设备	58,073,260.81	43,421,281.47	25.23%	-15.45%	-19.67%	3.92%
自控设备	5,030,176.77	3,609,575.27	28.24%	-9.17%	-16.25%	6.07%
结构产品	20,002,592.56	13,099,004.90	34.51%	37.73%	34.39%	1.62%
箱式变电站	3,868,620.99	2,745,073.94	29.04%	22.00%	14.70%	4.51%
元器件	16,306,392.35	12,842,878.59	21.24%	-23.46%	-24.23%	0.80%
其他业务收入	330,262.18	0.00	100.00%	-59.59%		0.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

结构性产品的收入与成本与上年同期相比增长幅度加大，主要原因系：公司前期新增激光切割机，提升了产能，本期开发新客户销量上升,同时也导致了成本上升

(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	湖南六建机电安装有限责任公司	9,832,918.531	9.49%	否
2	中冶长天（长沙）智能科技有限公司	6,798,147.938	6.56%	否
3	长沙长泰智能装备有限公司	6,183,943.363	5.97%	否
4	中际山河科技有限责任公司	5,935,278.761	5.73%	否
5	湖南湘鑫电力建设有限公司	4,282,375.221	4.13%	否
合计		33,032,663.81	31.88%	-

(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	上海良信电器有限公司	11,710,299.14	16.77%	否
2	长沙众业达电器有限公司	7,574,552.21	10.85%	否
3	湖南长沙正泰电器销售有限公司	6,703,143.55	9.60%	否
4	湖南玖玖物资贸易有限公司	3,851,467.40	5.51%	否
5	长沙玲洁金属材料有限公司	3,560,599.26	5.10%	否
合计		33,400,061.56	47.82%	-

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	3,107,485.60	-2,717,546.61	214.35%
投资活动产生的现金流量净额	-4,026,422.90	-2,134,874.16	-88.60%
筹资活动产生的现金流量净额	566,718.49	4,893,932.53	-88.42%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：报告期内较上期增长 214.35%，主要原因系：一是报告期内新增银行承兑额度 400 万元，改变货款支付方式，缓解公司资金压力；二是为了补充流动资金，公司新增其他个人借款。

投资活动产生的现金流量净额：报告期较上期减少 88.60%，主要原因系报告期内公司为了增强管理，公司在长沙市芙蓉区新购置不动产，公司营销部搬至此。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期较上期下降 88.42 %，主要原因系：上年同期为补充营运资金，新增借款 800 余万元，本期通过增加银行承兑额度、新增股东借款的方式缓解公司营运资金的压力，使得报告期内新增借款下降。

(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
诚源科技	控股子公司	自动化软件、工业自动化机器人生产线及配套电控设备的专业研发	5,000,000.00	2,001,080.15	-809,952.13	901,043.34	-389,108.03
尊源电器	控股子公司	从事良信电器、良信智能等上海良信电器股份有限公司旗下良信品牌电器元器件的代理销售	10,500,000.00	8,001,264.81	4,482,372.67	19,134,674.19	479,955.24

注：2023年2月9日，公司召开第二届董事会第十次会议审议通过了《关于向控股子公司长沙尊源电器有限公司增资的议案》，尊源电器注册资本由100万元增加至1050万元。

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

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项内部控制体系运行良好；公司技术研发团队、管理团队和营销团队一直较为稳定。

公司经营情况稳定，报告期内，公司营业收入 103,611,305.66 元，归属于母公司所有者的净利润 1,865,407.45 元，与上年同期相比，有小幅度的下滑；报告期末，归属于挂牌公司股东的净资产为 41,028,178.92 元，与期初相比增长 0.90%。报告期内，公司不存在存在债券违约、债务无法按期偿还、拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；公司治理情况良好，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况。

因此，公司持续经营能力较好，不存在对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）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
接受财务资助	0	5,580,112.00
接受担保	0	42,381,120.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，为补充公司流动资金，缓解公司资金压力，公司关联方为公司提供财务资助 5,580,112.00 元，为提高公司融资能力，公司关联方为公司向金融机构借款提供无偿担保，担保累计金额 42,381,120.00

元。上述关联交易系关联方支持公司发展的行为，未向公司收取任何利息或担保费用，系公司单方面受益行为，因此未按照关联交易的方式履行决策程序。上述关联交易是合理的，必要的，有利于保证公司的可持续经营。

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：

不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年3月12日		挂牌	其他承诺 (规范缴纳社保及公积金承诺)	公司控股股东、实际控制人出具承诺函,承诺:“若股份公司因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定(含既往不合规情形)而承担任何滞纳金、罚款或损失,本人承诺承担相关责任,为股份公司员工补缴各项社会保险及住房公积金,承担任何滞纳金、罚款等一切可能给股份公司造成的损失。”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年3月12日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年3月12日		挂牌	资金占用承诺	承诺不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或其他资产。	正在履行中
董监高	2018年3月		挂牌	其他承诺	其他(承诺将尽)	正在履行中

	12 日			(减少并规范关联交易)	避免与诚源电器之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规、规范性文件、《公司章程》以及公司相应管理制度的规定，履行交易审批程序及信息披露义务)	
实际控制人或控股股东	2018 年 3 月 12 日		挂牌	其他承诺 (子公司经营场所消防承诺)	尊源电器位于湖南省长沙市万家丽北路中段 218 号的经营场所系租赁所得，该场所的消防备案手续文件由于该场地原建设单位无法找到等特殊的历史原因无法获取，公司控股股东、实际控制人肖团胜出具承诺，若尊源电器因所租场所消防手续等因素导致有关经济损失均由肖团胜与付雪飞承担。	正在履行中
董监高	2018 年 3 月 12 日		挂牌	其他承诺 (规范公司治理)	公司管理层承诺在今后的日常管理中将严格遵守《公司章程》《关联交易决策制度》《对外投资管理制度》《对	正在履行中

					外担保管理制度》等有关规定，履行相应程序。	
--	--	--	--	--	-----------------------	--

承诺事项履行情况

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

公司不涉及上表所列事项，不存在超期未履行承诺或违反承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	4,601,873.83	3.56%	其他货币资金 4,565,736.88 元为开具银行承兑汇票保证金；银行存款 36,136.95 元为保证金账户。
土地使用权	无形资产	抵押	6,474,238.21	5.01%	银行贷款抵押担保
房屋及建筑物	固定资产	抵押	1,298,980.00	1.01%	银行贷款抵押担保
总计	-	-	12,375,092.04	9.58%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产被抵押或质押一方面系为了缓解公司资金支付压力，另一方面系为了补充公司流动资金，均系公司生产经营所需，保证公司的可持续发展。公司目前业务发展稳定，偿债能力较强，对公司生产经营无不利影响。

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	10,770,000	35.90%		10,770,000	35.90%
	其中：控股股东、实际控制人	5,777,500	19.258%		5,777,500	19.258%
	董事、监事、高管	632,500	2.108%		632,500	2.108%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,230,000	64.10%		19,230,000	64.10%
	其中：控股股东、实际控制人	17,332,500	57.775%		17,332,500	57.775%
	董事、监事、高管	1,897,500	6.325%		1,897,500	6.325%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有 的质押股 份数量	期末持有 的司法冻 结股份数 量
1	肖团胜	16,500,000	0	16,500,000	55.00%	12,375,000	4,125,000	0	0
2	付雪飞	6,610,000	0	6,610,000	22.03%	4,957,500	1,652,500	0	0
3	王颖	2,000,000	0	2,000,000	6.67%		2,000,000	0	0
4	肖团桂	1,330,000	0	1,330,000	4.43%	997,500	332,500	0	0
5	付鹏飞	1,120,000	0	1,120,000	3.73%		1,120,000	0	0
6	王冬明	1,000,000	0	1,000,000	3.33%	750,000	250,000	0	0
7	肖华伏	690,000	0	690,000	2.30%		690,000	0	0
8	付坤	500,000	0	500,000	1.67%		500,000	0	0
9	李井	100,000	0	100,000	0.33%	75,000	25,000	0	0
10	胡健平	50,000	0	50,000	0.17%	37,500	12,500	0	0
11	杨宇	50,000	0	50,000	0.17%	37,500	12,500	0	0

12	周友财	50,000	0	50,000	0.17%	0	50,000	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	19,230,000	10,770,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：肖团胜、付雪飞为夫妻，二人为公司的实际控制人。肖团胜与肖团桂、肖华伏为兄弟关系，付雪飞与付鹏飞、付坤为姐弟关系。王冬明与王颖系父子关系，周友财系肖华伏之妻弟。除此之外，前十名股东间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为肖团胜，报告期内控股股东未发生变化，控股股东的情况详见公司于 2021 年 4 月 30 日披露的《2020 年年度报告》中此章节部分内容。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为肖团胜、付雪飞，报告期内实际控制人未发生变化，实际控制人的情况详见公司于 2021 年 4 月 30 日披露的《2020 年年度报告》中此章节部分内容。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证	江淮银行高新支行	银行	4,000,000.00	2022年8月31日	2023年8月22日	6.5000%
2	抵押+保证	交通银行浏阳支行	银行	2,300,000.00	2022年12月5日	2023年11月28日	4.5000%
3	抵押+保证	交通银行浏阳支行	银行	2,200,000.00	2022年3月29日	2023年3月16日	4.7500%
4	抵押+保证	长沙银行浏阳支行	银行	9,000,000.00	2022年6月7日	2023年5月6日	5.6550%
5	抵押+保证	长沙银行浏阳支行	银行	4,000,000.00	2022年6月13日	2023年6月12日	5.6550%
6	抵押+保证	长沙银行浏阳支行	银行	5,000,000.00	2022年7月15日	2023年6月30日	5.3000%
7	保证	中国银行浏阳高新区支行	银行	4,000,000.00	2022年8月22日	2023年8月22日	3.3000%
8	保证	中信银行长沙浏阳支行	银行	5,000,000.00	2022年6月1日	2023年6月1日	5.0000%
9	质押	恒丰小额贷款公司	非银行金融机构	1,000,000.00	2022年3月14日	2022年5月13日	10.8000%
10	质押	恒丰小额贷款公司	非银行金融机构	1,000,000.00	2022年5月13日	2022年6月2日	10.8000%
11	质押	恒丰小额贷款公司	非银行金融机构	2,000,000.00	2022年6月22日	2022年7月20日	10.8000%
12	质押	恒丰小额贷款公司	非银行金融机构	1,000,000.00	2022年6月29日	2022年7月20日	10.8000%
13	保证	深圳前海微众银行	银行	500,000.00	2022年2月25日	2022年6月2日	12.2400%
14	保证	华润深国投信托有限公司	非银行金融机构	900,270.00	2022年11月25日	2024年11月25日	7.272%
15	保证	深圳前海微众银行	银行	500,150.00	2022年9月24日	2024年9月25日	7.272%
16	保证	华能贵诚信托有限公司	非银行金融机构	480,000.00	2022年8月2日	2024年7月25日	7.9992%

17	保证	深圳前海微众银行	银行	800,000.00	2022年7月25日	2022年12月9日	8.7264%
18	保证	深圳前海微众银行	银行	100,000.00	2022年7月12日	2024年7月25日	7.9992%
19	保证	深圳前海微众银行	银行	1,000,700.00	2022年7月11日	2022年11月4日	8.7264%
20	保证	华能贵诚信托有限公司	非银行金融机构	600,000.00	2022年4月29日	2022年8月4日	12.9600%
21	保证	华润深国投信托有限公司	非银行金融机构	700,000.00	2022年3月10日	2022年6月2日	12.2400%
22	保证	华润深国投信托有限公司	非银行金融机构	400,000.00	2022年4月13日	2022年7月14日	12.9600%
23	保证	华润深国投信托有限公司	非银行金融机构	600,000.00	2022年4月7日	2022年6月6日	12.9600%
24	保证	华润深国投信托有限公司	非银行金融机构	300,000.00	2022年2月17日	2022年6月2日	12.2400%
合计	-	-	-	47,381,120.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022年6月10日	0.5		
合计	0.5		

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
肖团胜	董事长、总经理	男	否	1969年5月	2020年9月23日	2023年9月22日
付雪飞	董事	女	否	1969年12月	2020年9月23日	2023年9月22日
肖团桂	董事	男	否	1972年11月	2020年9月23日	2023年9月22日
杨宇	董事	男	否	1978年3月	2020年9月23日	2023年9月22日
王冬明	董事	男	否	1953年4月	2020年9月23日	2023年9月22日
胡健平	监事会主席	男	否	1963年7月	2020年9月23日	2023年9月22日
李井	监事	男	否	1979年9月	2020年9月23日	2023年9月22日
杨丽苗	监事	女	否	1986年1月	2020年9月23日	2023年9月22日
李元	董事会秘书、财务负责人	女	否	1989年12月	2021年9月24日	2023年9月22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：

肖团胜为公司控股股东，与付雪飞为夫妻关系，二人为公司的实际控制人。肖团胜与肖团桂系兄弟关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员间及与控股股东、实际控制人间不存在其他任何关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

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

(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
行政管理人员	32		1	31

财务人员	7	2	3	6
技术人员	31	2	1	32
生产人员	101	11	8	104
销售人员	27	2		29
员工总计	198	17	13	202

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	18	11
专科	51	55
专科以下	128	135
员工总计	198	202

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

薪酬政策：公司实行定岗定编管理，根据全年人力资源预算及岗位需求情况，通过网络渠道、现场招聘会、内部推荐等多种方式合理招聘员工，全年人员流动情况正常。公司不断优化薪酬福利政策，制定了绩效考核方案，利用更有竞争优势的薪酬福利及符合实际的绩效考核方案吸引优秀的人才加入公司。公司制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

培训计划：每年对各岗位人员的技能水平、管理能力及思维观念等进行调查梳理，提出针对性培训计划，不断提升个人与团队专业技能，来满足企业未来发展的人员需求；同时，公司也制定人才的梯队建设，打造出源源不断的人才输入。

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立以来，公司股东大会、董事会、监事会均按照相关规章制度审议属其职权范围内的事项，公司股东、董事、监事积极行使《公司章程》及三会议事规则赋予的权利和履行应尽的义务，报告期内，公司严格按照公司治理制度规范公司治理，重大事项均能够按照相关治理制度履行决策程序，目前公司股东大会、董事会、监事会履行职责情况良好。

股份公司成立以来，公司高级管理人员及其他相关人员，也能够积极行使《公司章程》及相关公司规章制度赋予的权利和履行应尽的义务，目前履行职责情况良好。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

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、担保等事项重大事项都按照《公司章程》、各项内部管理制度及相关法律法规程序和规则履行审批程序。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

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

报告期内，公司进行了一次公司章程的修订，具体情况为：

为完善公司章程中对投资者保护的相关条款，公司在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排。修订的具体情况详见公司于2022年4月28日披露的《关于拟修订<公司章程>公告》。

(二) 三会运作情况**1、三会的召开次数**

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

2022 年挂牌公司召开的股东大会 3 个议案被否决，0 个议案存在效力争议。具体情况如下：

2022 年 3 月 4 日，公司召开了 2022 年第一次临时股东大会，审议《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》《关于拟申请公司股票终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》。基于公司的长期发展战略和目前资本市场的发展状况，为了保护股东长期利益，与会股东代表充分讨论后认为保留公司股票在新三板挂牌使公司有更多的发展空间，上述三个议案均以 0 股同意，30,000,000 股反对，0 股弃权的表决情况被全票否决。具体情况详见公司 2022 年 3 月 4 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》《关于 2022 年第一次临时股东大会否决议案暨终止申请股票终止挂牌程序的提示性公告》。

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

业务方面：公司拥有完整的生产经营业务链，能够进行独立的采购、销售；公司控股股东和实际控制人已出具承诺函，承诺避免与公司发生同业竞争。公司拥有独立完整的业务，具备直接面向市场独立经营的能力。

资产方面：公司资产独立完整，权属清晰，拥有独立完整的生产相关设施，对公司所有资产具有完全的支配权。截至目前，公司不存在以自身资产、权益或信用为股东违规提供担保的情形，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人违规占用而损害公司利益的情形，公司对所有资产均具有完全控制支配权。

人员独立：公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在实际控制人、控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，或在实际控制人、控股股东控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在实际控制人、控股股东控制的其他企业中兼职。公司的劳动、人事及工资管理完全独立，并制定了相应的规章制度对员工进行考核和奖惩。公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，公司股东大会和董事会可自主决定有关人员的选举或聘用。

财务方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开设独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户情形，依法独立的缴纳各种税款。

机构方面：公司具有独立完整的组织机构，严格按照《公司章程》进行机构的建立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中喜财审 2023S01100 号	
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张洪民	盛泽勇
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	9 万元	

审计报告

中喜财审 2023S01100 号

湖南诚源电器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南诚源电器股份有限公司（以下简称诚源电器）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及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了诚源电器 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

源电器，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督诚源电器的财务报告过程。

四、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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对诚源电器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诚源电器不能持续经营。

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

（六）就诚源电器中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张洪民

中国 北京

中国注册会计师：盛泽勇

二〇二三年四月二十六日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	6,056,123.57	6,226,267.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,003,258.00	1,660,000.00
应收账款	六、3	59,690,466.46	70,585,040.46
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,241,557.22	4,353,498.70
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	900,729.46	1,500,197.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	32,164,356.93	32,633,599.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	306,311.09	257,396.34
流动资产合计		101,362,802.73	117,216,000.16
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、8		550,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、9	14,883,529.15	13,060,692.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	1,465,197.93	1,370,429.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	149,398.67	35,152.01
递延所得税资产	六、12	1,922,687.80	1,546,384.81
其他非流动资产	六、13	9,333,823.77	
非流动资产合计		27,754,637.32	16,562,659.04
资产总计		129,117,440.05	133,778,659.20
流动负债：			
短期借款	六、14	35,500,000.00	30,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、15	9,046,681.30	8,253,734.29
应付账款	六、16	18,956,679.24	25,005,533.87
预收款项			
合同负债	六、17	1,286,574.21	3,548,414.54

卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	4,312,002.55	4,297,601.01
应交税费	六、19	3,632,100.03	3,276,019.88
其他应付款	六、20	11,242,138.48	13,341,393.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、21	1,004,500.08	1,500,000
其他流动负债	六、22	281,254.69	461,293.89
流动负债合计		85,261,930.58	90,583,990.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、23	855,086.57	770,833.41
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		855,086.57	770,833.41
负债合计		86,117,017.15	91,354,824.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	1,469,980.29	1,469,980.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	1,705,030.75	1,510,608.75
一般风险准备			
未分配利润	六、27	7,853,167.88	7,682,182.43
归属于母公司所有者权益（或股东		41,028,178.92	40,662,771.47

权益) 合计			
少数股东权益		1,972,243.98	1,761,063.67
所有者权益(或股东权益) 合计		43,000,422.90	42,423,835.14
负债和所有者权益(或股东权益) 总计		129,117,440.05	133,778,659.20

法定代表人：肖团胜 主管会计工作负责人：李元 会计机构负责人：李元

(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		5,739,065.38	6,037,399.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		889,258.00	1,660,000
应收账款	十四、1	55,926,645.47	67,477,104.04
应收款项融资			
预付款项		1,141,351.72	4,345,991.86
其他应收款	十四、2	2,675,262.33	2,871,224.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,874,093.59	28,703,825.6
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		272,794.46	208,334.51
流动资产合计		96,518,470.95	111,303,879.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	2,560,000.00	2,560,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			550,000.00
投资性房地产			
固定资产		13,175,772.72	11,546,688.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		1,465,197.93	1,370,429.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		149,398.67	
递延所得税资产		1,897,186.86	1,515,356.78
其他非流动资产		9,333,823.77	
非流动资产合计		28,581,379.95	17,542,474.96
资产总计		125,099,850.90	128,846,354.36
流动负债：			
短期借款		35,500,000.00	30,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,046,681.30	8,253,734.29
应付账款		18,830,684.79	26,446,729.13
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,837,052.55	3,651,691.01
应交税费		3,394,854.57	3,234,117.78
其他应付款		9,329,417.25	8,705,629.58
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,103,437.74	3,439,955.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,004,500.08	1,500,000.00
其他流动负债		257,446.95	447,194.26
流动负债合计		82,304,075.23	86,579,051.86
非流动负债：			
长期借款		855,086.57	770,833.41
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		855,086.57	770,833.41
负债合计		83,159,161.80	87,349,885.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,469,980.29	1,469,980.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,705,030.75	1,510,608.75
一般风险准备			
未分配利润		8,765,678.06	8,515,880.05
所有者权益（或股东权益）合计		41,940,689.10	41,496,469.09
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		125,099,850.90	128,846,354.36

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		103,611,305.66	114,040,698.23
其中：营业收入	六、28	103,611,305.66	114,040,698.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		100,209,138.40	111,033,683.61
其中：营业成本	六、28	75,717,814.17	87,452,028.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	842,746.86	618,680.99
销售费用	六、30	4,853,148.61	5,060,930.71
管理费用	六、31	10,971,074.62	10,988,648.93
研发费用	六、32	5,526,680.11	4,994,285.46
财务费用	六、33	2,297,674.03	1,919,109.22
其中：利息费用		2,120,914.75	1,776,900.88
利息收入		24,969.00	26,429.55
加：其他收益	六、34	594,384.73	298,750.45
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	-253,747.07	-223,929.74

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)	六、35	-205,280.33	-223,929.74
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、36	-1,651,603.55	-891,296.70
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、37	-506,472.95	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,584,728.42	2,190,538.63
加：营业外收入	六、38	77,152.01	-
减：营业外支出	六、39	11,403.65	7,992.60
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,650,476.78	2,182,546.03
减：所得税费用	六、40	-426,110.98	-308,840.56
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,076,587.76	2,491,386.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,076,587.76	2,491,386.59
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)		211,180.31	362,488.40
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,865,407.45	2,128,898.19
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			

(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,076,587.76	2,491,386.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,865,407.45	2,128,898.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		211,180.31	362,488.40
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.07

法定代表人：肖团胜 主管会计工作负责人：李元 会计机构负责人：李元

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十四、4	87,843,166.05	92,661,161.08
减：营业成本	十四、4	63,473,197.56	70,520,567.59
税金及附加		792,048.50	589,570.02
销售费用		4,941,222.01	5,060,930.71
管理费用		7,594,499.67	7,365,203.70
研发费用		5,526,680.11	4,994,285.46
财务费用		2,296,841.21	1,919,688.48
其中：利息费用		2,120,914.75	1,776,900.88
利息收入		23,931.60	25,252.29
加：其他收益		579,853.89	298,686.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-253,747.07	-223,929.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-205,280.33	-223,929.74
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）		-1,615,602.16	-826,007.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-506,472.95	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,422,708.70	1,459,664.29
加：营业外收入		77,152.01	-
减：营业外支出		11,179.22	7,991.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,488,681.49	1,451,672.45
减：所得税费用		-455,538.52	-391,166.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,944,220.01	1,842,838.54
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,944,220.01	1,842,838.54

列)			
(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		1,944,220.01	1,842,838.54
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.06	0.06
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.06	0.06

(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		88,118,112.37	120,820,979.96
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		80,965.77	
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	13,079,501.85	8,515,285.55
经营活动现金流入小计		101,278,579.99	129,336,265.51

购买商品、接受劳务支付的现金		61,124,698.87	101,433,723.39
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		20,688,024.35	19,034,700.37
支付的各项税费		4,447,840.42	3,721,048.09
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	11,910,530.75	7,864,340.27
经营活动现金流出小计		98,171,094.39	132,053,812.12
经营活动产生的现金流量净额		3,107,485.60	-2,717,546.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		501,533.26	500,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,200.00	
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		502,733.26	500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,529,156.16	2,084,874.16
投资支付的现金			550,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,529,156.16	2,634,874.16
投资活动产生的现金流量净额		-4,026,422.90	-2,134,874.16
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		47,381,120.00	45,400,000.00
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		47,381,120.00	45,400,000.00
偿还债务支付的现金		43,192,366.76	37,229,166.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,622,034.75	3,276,900.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		46,814,401.51	40,506,067.47
筹资活动产生的现金流量净额		566,718.49	4,893,932.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-352,218.81	41,511.76
加：期初现金及现金等价物余额		1,806,468.55	1,764,956.79
六、期末现金及现金等价物余额		1,454,249.74	1,806,468.55

法定代表人：肖团胜 主管会计工作负责人：李元 会计机构负责人：李元

(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		74,407,321.30	97,466,914.79
收到的税费返还		73,708.44	
收到其他与经营活动有关的现金		28,706,158.74	7,060,275.45
经营活动现金流入小计		103,187,188.48	104,527,190.24
购买商品、接受劳务支付的现金		55,186,451.52	77,109,338.60
支付给职工以及为职工支付的现金		17,770,860.53	17,234,697.52
支付的各项税费		3,964,471.47	3,227,637.89
支付其他与经营活动有关的现金		23,681,678.81	9,539,950.27
经营活动现金流出小计		100,603,462.33	107,111,624.28
经营活动产生的现金流量净额		2,583,726.15	-2,584,434.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		501,533.26	500,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,200.00	
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		502,733.26	500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,133,586.91	2,083,223.75
投资支付的现金			550,000.00
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		4,133,586.91	2,633,223.75
投资活动产生的现金流量净额		-3,630,853.65	-2,133,223.75
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		47,381,120.00	45,400,000.00
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		47,381,120.00	45,400,000.00

偿还债务支付的现金		43,192,366.76	37,229,166.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,622,034.75	3,276,900.88
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		46,814,401.51	40,506,067.47
筹资活动产生的现金流量净额		566,718.49	4,893,932.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-480,409.01	176,274.74
加：期初现金及现金等价物余额		1,617,600.56	1,441,325.82
六、期末现金及现金等价物余额		1,137,191.55	1,617,600.56

(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	30,000,000.00				1,469,980.29				1,510,608.75		7,682,182.43	1,761,063.67	42,423,835.14
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	30,000,000.00				1,469,980.29				1,510,608.75		7,682,182.43	1,761,063.67	42,423,835.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								194,422.00			170,985.45	211,180.31	576,587.76
（一）综合收益总额											1,865,407.45	211,180.31	2,076,587.76
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							194,422.00		-1,694,422.00			-1,500,000.00
1. 提取盈余公积							194,422.00		-194,422.00			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-1,500,000.00			-1,500,000.00
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、本年期末余额	30,000,000.00			1,469,980.29			1,705,030.75		7,853,167.88	1,972,243.98		43,000,422.90

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	30,000,000.00				1,469,980.29				1,326,324.90		7,237,568.09	1,398,575.27	41,432,448.55
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	30,000,000.00				1,469,980.29				1,326,324.90		7,237,568.09	1,398,575.27	41,432,448.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								184,283.85			444,614.34	362,488.40	991,386.59
(一) 综合收益总额											2,128,898.19	362,488.40	2,491,386.59
(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							184,283.85	-1,684,283.85				-1,500,000.00
1. 提取盈余公积							184,283.85	-184,283.85				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-1,500,000.00			-1,500,000.00
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、本年期末余额	30,000,000.00			1,469,980.29			1,510,608.75	7,682,182.43	1,761,063.67			42,423,835.14

法定代表人：肖团胜 主管会计工作负责人：李元 会计机构负责人：李元

(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	30,000,000.00				1,469,980.29				1,510,608.75		8,515,880.05	41,496,469.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,469,980.29				1,510,608.75		8,515,880.05	41,496,469.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								194,422.00			249,798.01	444,220.01
（一）综合收益总额											1,944,220.01	1,944,220.01
（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								194,422.00		-1,694,422.00		-1,500,000.00
1. 提取盈余公积								194,422.00		-194,422.00		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,500,000.00		-1,500,000.00
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、本年期末余额	30,000,000.00				1,469,980.29			1,705,030.75		8,765,678.06		41,940,689.10

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	30,000,000.00				1,469,980.29				1,326,324.90		8,357,325.36	41,153,630.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				1,469,980.29				1,326,324.90		8,357,325.36	41,153,630.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								184,283.85			158,554.69	342,838.54
（一）综合收益总额											1,842,838.54	1,842,838.54
（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								184,283.85			-1,684,283.85	-1,500,000.00
1. 提取盈余公积								184,283.85			-184,283.85	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的											-1,500,000.00	-1,500,000.00

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	30,000,000.00				1,469,980.29				1,510,608.75		8,515,880.05	41,496,469.09

三、 财务报表附注

湖南诚源电器股份有限公司 2022 年度合并财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、企业的基本情况

1、公司设立、发展概况

湖南诚源电器股份有限公司（以下简称“本集团”或“集团”）股改前名称为长沙市诚源电器成套有限公司，于 2007 年 1 月 23 日经浏阳市市场和质量技术监督局批准成立，取得长沙市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 914301817968792247 的营业执照。

本集团属通用设备制造业行业。本公司及各子公司（统称“本公司”）主要从事：电气机械及器材、智能综合配电柜、电能计量箱、综合配电箱、低压电缆分支箱、配电箱、工业自动控制系统装置、输配电及控制设备的制造，高低重成套设备生产；智能装备制造、销售；消防设备及器材的制造；机电设备安装服务；承装（承修、承试）电力设施；自营和代理各类商品及技术价进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；房地产租赁经营。（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）

公司成立时注册资本为人民币 500.00 万元，其中首期出资：肖团胜认缴出资额 250.00 万元，实缴出资额 50.00 万元，占实收资本的 50.00%；付雪飞认缴出资额 100.00 万元，实缴出资额 20.00 万元，占实收资本的 20.00%；肖团桂认缴出资额 50.00 万元，实缴出资额 10.00 万元，占实收资本的 10.00%；肖华伏认缴出资额 50.00 万元，实缴出资额 10.00 万元，占实收资本的 10.00%；付鹏飞认缴出资额 50.00 万元，实际出资额 10.00 万元，占实收资本的 10.00%。设立时的注册资本分别于 2007 年 1 月 22 日、2007 年 4 月 3 日、2007 年 9 月 4 日分三期出资到位，并经湖南博盛会计师事务所有限公司审验，并出具湘博验字[2007]第 1005 号、湘博验字（2007）第 1014 号、湘博验字[2007]第 1043 号验资报告。

根据 2007 年 10 月 30 日股东会决议和修改后的公司章程规定，公司注册资本由 500 万元增加到 700 万元。本次增资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）	出资形式
肖团胜	350.00	50.00	货币出资
付雪飞	200.00	28.58	货币出资
肖团桂	50.00	7.14	货币出资
付鹏飞	50.00	7.14	货币出资

肖华伏	50.00	7.14	货币出资
合计	700.00	100.00	

上述出资于 2007 年 11 月 9 日经湖南博盛会计师事务所有限公司审验，并出具湘博盛验字（2007）第 1054 号验资报告。

根据 2008 年 5 月 12 日股东会决议和修改后的公司章程规定，公司注册资本由 700.00 万元增加到 850.00 万元。本次增资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）	出资形式
肖团胜	450.00	52.94	货币出资
付雪飞	250.00	29.42	货币出资
肖团桂	50.00	5.88	货币出资
付鹏飞	50.00	5.88	货币出资
肖华伏	50.00	5.88	货币出资
合计	850.00	100.00	

上述出资于 2008 年 5 月 12 日经湖南博盛会计师事务所有限公司审验，并出具湘博验字（2008）第 1063 号验资报告。

根据 2008 年 11 月 25 日股东会决议和修改后的公司章程规定，公司注册资本由 850.00 万元增加到 1,000.00 万元。本次增资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）	出资形式
肖团胜	530.00	53.00	货币出资
付雪飞	320.00	32.00	货币出资
肖团桂	50.00	5.00	货币出资
付鹏飞	50.00	5.00	货币出资
肖华伏	50.00	5.00	货币出资
合计	1,000.00	100.00	

上述出资于 2008 年 11 月 25 日经湖南博盛会计师事务所有限公司审验，并出具湘博验字（2008）第 1112 号验资报告。

根据 2010 年 7 月 20 日股东会决议和修改后的公司章程规定，公司吸收合并长沙光源电器成套设备有限公司，注册资本由 1,000.00 万元增加到 1,200.00 万元，本次吸收合并后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）	出资形式
肖团胜	660.00	55.00	货币出资
付雪飞	365.00	30.42	货币出资

肖团桂	65.00	5.41	货币出资
付鹏飞	54.00	4.50	货币出资
肖华伏	56.00	4.67	货币出资
合计	1,200.00	100.00	

上述吸收合并于 2010 年 7 月 21 日经湖南博盛会计师事务所有限公司审验，并出具湘博验字（2010）第 0130 号验资报告。

根据 2011 年 1 月 26 日股东会决议和修改后的公司章程规定，公司注册资本由 1,200.00 万元增加到 1,500.00 万元，本次增资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）	出资形式
肖团胜	810.00	54.00	货币出资
付雪飞	515.00	34.33	货币出资
肖团桂	65.00	4.33	货币出资
付鹏飞	54.00	3.60	货币出资
肖华伏	56.00	3.74	货币出资
合计	1,500.00	100.00	

上述出资于 2011 年 1 月 26 日经湖南博盛会计师事务所有限公司审验，并出具湘博验字（2011）第 0105 号验资报告。

根据 2011 年 10 月 26 日股东会决议和修改后的公司章程规定，公司注册资本由 1,500.00 万元增加到 1,705.00 万元，本次增资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）	出资形式
肖团胜	915.00	53.67	货币出资
付雪飞	615.00	36.07	货币出资
肖团桂	65.00	3.81	货币出资
付鹏飞	54.00	3.17	货币出资
肖华伏	56.00	3.28	货币出资
合计	1,705.00	100.00	

上述出资于 2011 年 10 月 26 日经湖南鹏程有限责任公司浏阳分所审验，并出具湘鹏程浏验字[2011]第 8040 号验资报告。

根据 2011 年 11 月 9 日股东会决议和修改后的公司章程规定，公司注册资本由 1,705.00 万元增加到 1,910.00 万元，本次增资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）	出资形式
肖团胜	1,015.00	53.14	货币出资

付雪飞	720.00	37.70	货币出资
肖团桂	65.00	3.40	货币出资
付鹏飞	54.00	2.83	货币出资
肖华伏	56.00	2.93	货币出资
合计	1,910.00	100.00	

上述出资于 2011 年 11 月 9 日经湖南鹏程有限责任会计师事务所浏阳分所审验，并出具湘鹏程浏验字[2011]第 8043 号验资报告。

根据 2011 年 12 月 5 日股东会决议和修改后的公司章程规定，公司注册资本由 1,910.00 万元增加到 2,000.00 万元，本次增资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）	出资形式
肖团胜	1,105.00	55.25	货币出资
付雪飞	720.00	36.00	货币出资
肖团桂	65.00	3.25	货币出资
付鹏飞	54.00	2.70	货币出资
肖华伏	56.00	2.80	货币出资
合计	2,000.00	100.00	

上述出资于 2011 年 12 月 5 日经湖南鹏程有限责任会计师事务所浏阳分所审验，并出具湘鹏程浏验字[2011]第 8048 号验资报告。

根据 2013 年 5 月 29 日股东会决议和修改后的公司章程规定，公司注册资本由 2,000.00 万元增加到 2,200.00 万元，本次增资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）	出资形式
肖团胜	1,225.00	55.68	货币出资
付雪飞	800.00	36.36	货币出资
肖团桂	65.00	2.96	货币出资
付鹏飞	54.00	2.45	货币出资
肖华伏	56.00	2.55	货币出资
合计	2,200.00	100.00	

上述出资于 2013 年 5 月 30 日经湖南鹏程有限责任会计师事务所浏阳分所审验，并出具湘鹏程浏验字[2013]第 8023 号验资报告。

根据 2013 年 6 月 17 日股东会决议和修改后的公司章程规定，公司注册资本由 2,200.00 万元增加到 2,500.00 万元，本次增资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）	出资形式
------	---------	---------	------

肖团胜	1,425.00	57.00	货币出资
付雪飞	900.00	36.00	货币出资
肖团桂	65.00	2.60	货币出资
付鹏飞	54.00	2.16	货币出资
肖华伏	56.00	2.24	货币出资
合计	2,500.00	100.00	

上述出资于 2013 年 6 月 18 日经湖南鹏程有限责任会计师事务所浏阳分所审验，并出具湘鹏程浏验字[2013]第 8025 号验资报告。

根据 2014 年 6 月 18 日股东会决议和修改后的公司章程规定，公司注册资本由 2,500.00 万元增加到 3,000.00 万元，本次增资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）	出资形式
肖团胜	1,725.00	57.50	货币出资
付雪飞	1,100.00	36.67	货币出资
肖团桂	65.00	2.17	货币出资
付鹏飞	54.00	1.80	货币出资
肖华伏	56.00	1.86	货币出资
合计	3,000.00	100.00	

本次出资未经审验。

根据 2017 年 5 月 31 日股东会决议，股东肖团胜将其实缴出资合计 75.00 万元分别转让给付坤 50.00 万元、胡健平 5.00 万元、李井 10.00 万元、杨宇 5.00 万元、周友财 5.00 万元；股东付雪飞将其实缴出资合计 439.00 万元分别转让给付鹏飞 58.00 万元、王冬明 100.00 万元、王颖 200.00 万元、肖华伏 13.00 万元、肖团桂 68.00 万元。

本次股权转让后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）	备注
肖团胜	1,650.00	55.00	
付雪飞	661.00	22.03	
王颖	200.00	6.67	
肖团桂	133.00	4.43	
付鹏飞	112.00	3.73	
王冬明	100.00	3.33	
肖华伏	69.00	2.30	
付坤	50.00	1.67	

李井	10.00	0.33	
杨宇	5.00	0.17	
胡健平	5.00	0.17	
周友财	5.00	0.17	
合计	3,000.00	100.00	

根据 2017 年 7 月 4 日股东会决议，以公司截至 2017 年 5 月 31 日经审计后的净资产整体折股变更为股份有限公司。2017 年 8 月 1 日，长沙市工商行政管理局核发了（湘）登记内名变核字（2017）第 2498 号《企业名称变更核准通知书》，同意“长沙诚源电器成套有限公司”变更为“湖南诚源电器股份有限公司”。

股份公司设立时的股本结构如下表所示：

股东名称	出资额（万元）	股权比例（%）	备注
肖团胜	1,650.00	55.00	
付雪飞	661.00	22.03	
王颖	200.00	6.67	
肖团桂	133.00	4.43	
付鹏飞	112.00	3.73	
王冬明	100.00	3.33	
肖华伏	69.00	2.30	
付坤	50.00	1.67	
李井	10.00	0.33	
杨宇	5.00	0.17	
胡健平	5.00	0.17	
周友财	5.00	0.17	
合计	3,000.00	100.00	

以截至 2017 年 5 月 31 日的经审计后的净资产整体折股变更为股份有限公司事项经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天职业字[2017]16813 号验资报告。

2018 年 4 月 11 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核批准，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，并纳入非上市公众公司监管。证券简称：诚源电器，证券代码：872783（基础层）。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司的股本总额及股权结构未发生改变。

住所：湖南浏阳高新技术产业开发区永阳路 13 号。

法定代表人：肖团胜

公司实际控制人为肖团胜及付雪飞。

2、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司 2022 年度财务报告经公司董事会批准后报出。

本公司 2022 年度财务报告批准报出日为 2023 年 4 月 26 日。

3、合并财务报表范围及其变化情况

本公司及各子公司统称“本集团”，本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本期合并范围无变更。合并范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”及“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定编制财务报表（以下合称“企业会计准则”）。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本集团不存在导致对报告年末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了 2022 年 12 月 31 日的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并

范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交

易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值

无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

9、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变

化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	票据类型	本公司认为所持有的银行承兑汇票信用等级较高，不存在重大信用风险，未计提减值准备。
商业承兑汇票	票据类型	本公司认为所持有的商业承兑汇票不存在重大信用风险，未计提减值准备。

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。

组合 2（关联方组合）	应收本公司控制的关联方的应收款项，除非有证据表明可能存在坏账损失，通常情况下不计提坏账准备。
-------------	--

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	预计平均损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	15.00
3-4 年（含 4 年）	30.00
4-5 年（含 5 年）	50.00
5 年以上	100.00

组合 2（应收本公司控制的关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

③其他应收款

其他应收款预期信用损失率的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司其他应收款预期信用损失率的确定方法及会计处理方法与应收账款一致。

10、存货

（1）存货的分类

本集团存货主要包括在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估

计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权

的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与

账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	4-20	5.00	4.75-23.75
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定

资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

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

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

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

生时计入当期损益。

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

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

项目	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法分期摊销
BM6 Plus 开关柜技术许可	有效期	直线法分期摊销
软件使用权	2	直线法分期摊销

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

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、固定资产改造支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团

在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

19、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团的设定受益计划，具体为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利，为去世员工遗嘱支付生活费等。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

20、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

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

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

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

本集团主要为配电箱、配电柜、元器件、自控设备等销售收入。收入确认具体方法：

1) 需安装的产品：待安装验收完毕时确认收入；

2) 无需安装的产品：产品已经发出，客户收到产品，对产品的数量、规格等进行核对并在送货签收单上签字确认，公司在收到经客户签字确认的产品送货签收单，向客户转让产品而有权取得的对价很可能收回时确认收入。

21、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计

量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所

得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本集团本期无重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本集团本期无重要会计估计变更。

五、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	13
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、2.5

2、重要税收优惠政策及其依据

(1) 所得税费用

根据国税函[2009]203号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定：认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠，高新技术企业可按15%的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。2022年10月18日公司通过复审，取得经湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局、湖南省科学技术厅联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202243003028，有效期：三年。2022年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 研发费用和安置残疾人就业的企业残疾人工资加计扣除

根据财政部国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70号）的规定，本公司享受安置残疾人就业的企业残疾人工资加计扣除100%的优惠政策。

财政部、税务总局2021年3月31日联合发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2021〕13号）的规定，本公司享受研发费用加计扣除100%的优惠政

策。

（3）小型微利企业减半征收政策

根据国家税务总局公告 2019 年第 2 号和国家税务总局公告 2021 年第 8 号规定，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；本公告自 2021 年 1 月 1 日起施行，2022 年 12 月 31 日终止执行。

根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》规定，小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。即小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，按 2.5% 计税；超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，按 5% 计税。

子公司湖南诚源自动化科技有限公司、长沙尊源电器有限公司本年按 2.5% 计提企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司的财务报表项目注释）除非特别指出，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“年初”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

1、货币资金

（1）明细情况

项目	年末余额	年初余额
库存现金	5,975.73	818.11
银行存款	1,484,410.96	1,805,650.44
其他货币资金	4,565,736.88	4,419,798.71
合计	6,056,123.57	6,226,267.26
其中：存放境外的款项总额		

（2）年末无存放在境外的款项。

（3）年末其他货币资金 4,565,736.88 元，为开具银行承兑汇票保证金；银行存款中 36,136.95 元为保证金账户，受限资金合计 4,601,873.83 元。除以上使用受限的资金外，年末无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

商业承兑汇票	614,000.00	1,000,000.00
银行承兑汇票	389,258.00	260,000.00
建行 E 信通		400,000.00
小计	1,003,258.00	1,660,000.00
减：坏账准备		
合计	1,003,258.00	1,660,000.00

(2) 年末无质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		114,000.00
银行承兑汇票	12,140,478.26	
合计	12,140,478.26	114,000.00

注：截至 2022 年 12 月 31 日，公司以银行承兑汇票向供应商背书支付款项 12,140,478.26 元，年末已背书未到期票据已将其所有权上几乎所有的风险和报酬转移，且公司未继续涉入被转移资产，故上述应收票据被终止确认。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司以商业承兑汇票向供应商背书支付款项 114,000.00 元，期已背书未到期票据所有权上的风险和报酬未完全转移，故上述应收票据未终止确认。

(4) 年末无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,003,258.00	100.00			1,003,258.00
其中：性质组合	1,003,258.00	100.00			1,003,258.00
合计	1,003,258.00	—			1,003,258.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	1,660,000.00	100.00		1,660,000.00
其中：性质组合	1,660,000.00	100.00		1,660,000.00
合计	1,660,000.00	—		1,660,000.00

(6) 年末无需计提坏账准备的应收票据情况。

3、应收账款

(1) 按账龄分析列示

账龄	年末余额
1年以内（含1年）	41,190,561.97
1-2年（含2年）	12,753,165.60
2-3年（含3年）	8,608,679.42
3-4年（含4年）	1,837,803.82
4-5年（含5年）	1,262,486.73
5年以上	1,824,075.88
小计	67,476,773.42
减：坏账准备	7,786,306.96
合计	59,690,466.46

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	504,000.00	0.75	504,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,972,773.42	99.25	7,282,306.96	10.87	59,690,466.46
其中：					
组合1（账龄组合）	66,972,773.42	99.25	7,282,306.96	10.87	59,690,466.46
组合2（关联方组合）					
合计	67,476,773.42	—	7,786,306.96	11.54	59,690,466.46

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	904,000.00	1.16	904,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,248,367.97	98.84	6,663,327.51	8.63	70,585,040.46
其中：					
组合1（账龄组合）	77,248,367.97	98.84	6,663,327.51	8.63	70,585,040.46
组合2（关联方组合）					
合计	78,152,367.97	——	7,567,327.51	9.68	70,585,040.46

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
株洲市中字阀门机电有限公司	304,000.00	304,000.00	100.00	对方公司已注销
株洲县鑫电电气设备有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回且已无业务往来
合计	504,000.00	504,000.00	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	41,190,561.97	2,059,528.09	5.00
1-2年（含2年）	12,753,165.60	1,275,316.56	10.00
2-3年（含3年）	8,608,679.42	1,291,301.91	15.00
3-4年（含4年）	1,837,803.82	551,341.15	30.00
4-5年（含5年）	955,486.73	477,743.37	50.00
5年以上	1,627,075.88	1,627,075.88	100.00
合计	66,972,773.42	7,282,306.96	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转	转销或核	其他变	

			回	销	动	
应收账款 坏账准备	7,567,327.51	237,892.93		18,913.48		7,786,306.96
合计	7,567,327.51	237,892.93		18,913.48		7,786,306.96

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
应收当代置业（湖南）有限公司	18,913.48

(5) 按欠款方归集的应收账款年末重大余额情况

项目	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款 总额比例 (%)	坏账准备年末 余额
中建五局安装工程 有限公司	非关联方	7,475,850.77	1 年以内 1,671,327.65 元、1-2 年 5,804,523.12 元	11.08	664,018.69
福建省明通建设 集团有限公司	非关联方	3,821,199.06	2-3 年	5.66	573,179.86
中冶长天（长沙） 智能科技有限公司	非关联方	3,663,936.49	1 年以内	5.43	183,196.82
长沙市万龙房地 产开发有限公司	非关联方	3,065,065.92	1 年以内	4.54	153,253.30
长沙天胜电力设 备安装有限公司	非关联方	2,355,421.84	1 年以内	3.49	117,771.09
合计		20,381,474.08		30.20	1,691,419.76

(6) 本年因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的损失
应收账款转让	应收账款保理	5,194,106.15	205,280.33
合计		5,194,106.15	205,280.33

注：公司与应收账款保理商签订买断式应收账款保理协议，将应收账款无条件、不可撤销地转让给应收账款保理商，根据协议公司已将应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬转移应收账款保理商；且公司未继续涉入被转移资产，故上述应收账款被终止确认。

本期金融资产转移时点终止确认的应收账款原值金额 5,194,106.15 元，该部分应收账款计提坏账金额 0.00 元，终止确认应收账款净额 5,194,106.15 元，转让价格为 4,988,825.82 元，形成的终止确认损失额为 205,280.33 元。

(7) 本年无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	年末余额	
	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,238,991.44	45.83
1 至 2 年 (含 2 年)	30,288.40	1.12
2 至 3 年 (含 3 年)	1,387,523.00	51.33
3 年以上	46,499.52	1.72
小计	2,703,302.36	——
减：坏账准备	1,461,745.14	
合计	1,241,557.22	

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的预付款项	1,364,358.00	50.47	1,364,358.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付款项	1,338,944.36	49.53	97,387.14	7.27	1,241,557.22
其中：					
组合 1 (账龄组合)	1,338,944.36	49.53	97,387.14	7.27	1,241,557.22
合计	2,703,302.36	100.00	1,461,745.14	54.07	1,241,557.22

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的预付款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付款项	4,674,409.30	100.00	320,910.60	6.87	4,353,498.70
其中：					
组合 1 (账龄组合)	4,674,409.30	100.00	320,910.60	6.87	4,353,498.70

合计	4,674,409.30	—	320,910.60	6.87	4,353,498.70
----	--------------	---	------------	------	--------------

(3) 按单项计提坏账准备

—— 预付款项（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖南中茂房地产开发有限公司	1,364,358.00	1,364,358.00	100.00	对方公司已申请破产
合计	1,364,358.00	1,364,358.00	—	—

(4) 组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,238,991.44	61,949.59	5.00
1-2年（含2年）	30,288.40	3,028.84	10.00
2-3年（含3年）	23,165.00	3,474.75	15.00
3-4年（含4年）	8,634.00	2,590.20	30.00
4-5年（含5年）	23,043.52	11,521.76	50.00
5年以上	14,822.00	14,822.00	100.00
合计	1,338,944.36	97,387.14	

(5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预付款项 坏账准备	320,910.60	1,140,834.54				1,461,745.14
合计	320,910.60	1,140,834.54				1,461,745.14

(6) 按欠款方归集的预付账款年末重大余额情况

债务人名称	账面余额	占合计的比例（%）	坏账准备
湖南中茂房地产开发有限公司	1,364,358.00	50.47	1,364,358.00
长沙昱君机电设备有限公司	257,510.00	9.53	12,875.50
中国石化销售有限公司湖南石油高速分公司	145,792.09	5.39	7,289.60
浙江正泰仪器仪表有限责任公司	107,150.26	3.96	5,357.51
四川凯博尔电力技术有限公司	93,093.82	3.44	4,654.69

合计	1,967,904.17	72.79	1,394,535.30
----	--------------	-------	--------------

(7) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
湖南诚源电器股份有限公司	湖南中茂房地产开发有限公司	1,364,358.00	2-3 年	对方公司已申请破产
合计		1,364,358.00		

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	900,729.46	1,500,197.80
合计	900,729.46	1,500,197.80

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	449,842.75
1 至 2 年（含 2 年）	213,176.50
2 至 3 年（含 3 年）	300,000.00
3 至 4 年（含 4 年）	23,600.00
4 至 5 年（含 5 年）	20,000.00
5 年以上	20,995.00
小计	1,027,614.25
减：坏账准备	126,884.79
合计	900,729.46

②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	782,178.00	615,806.00
其他往来款	122,738.93	904,807.18
备用金	122,697.32	140,595.98
合计	1,027,614.25	1,661,209.16

③按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款	1,027,614.25	100.00	126,884.79	12.35	900,729.46
其中：账龄组合	1,027,614.25	100.00	126,884.79	12.35	900,729.46
合计	1,027,614.25	—	126,884.79	12.35	900,729.46

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款	1,661,209.16	100.00	161,011.36	9.69	1,500,197.80
其中：账龄组合	1,661,209.16	100.00	161,011.36	9.69	1,500,197.80
合计	1,661,209.16	—	161,011.36	9.69	1,500,197.80

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	161,011.36			161,011.36
2021 年 12 月 31 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-34,126.57			-34,126.57
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

2022年12月31日余额	126,884.79			126,884.79
---------------	------------	--	--	------------

⑤坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	161,011.36	-34,126.57				126,884.79
合计	161,011.36	-34,126.57				126,884.79

⑥按欠款方归集的重大其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
上海良信电器股份有限公司	保证金	300,000.00	2-3年	29.19	45,000.00
江苏策源圣商贸有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	9.73	10,000.00
湖南六建机电安装有限责任公司	保证金	100,000.00	1年以内	9.73	5,000.00
养老保险个人部分	代缴个人部分社保	44,563.84	1年以内	4.34	2,228.19
肖澜	备用金	43,593.62	1年以内	4.24	2,179.68
合计		588,157.46		57.23	64,407.87

⑦本年无涉及政府补助的应收款项。

⑧本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本年无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

（1）存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,652,566.97	356,417.91	4,296,149.06	2,894,465.09		2,894,465.09
在产品	1,871,366.23		1,871,366.23	2,103,975.38		2,103,975.38
库存商品	4,658,661.72		4,658,661.72	7,046,858.34		7,046,858.34
发出商品	21,488,234.96	150,055.04	21,338,179.92	20,588,300.79		20,588,300.79
合计	32,670,829.88	506,472.95	32,164,356.93	32,633,599.60		32,633,599.60

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		356,417.91				356,417.91
发出商品		150,055.04				150,055.04
合计		506,472.95				506,472.95

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	272,794.46	208,334.51
待抵扣增值税进项税额	1.18	49,061.83
其他待摊费用	33,515.45	
合计	306,311.09	257,396.34

8、其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
浏阳经济技术开发区高新进出口有限公司		50,000.00
湖南金信融资担保有限责任公司		500,000.00
合计		550,000.00

9、固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	14,883,529.15	13,060,692.76
固定资产清理		
合计	14,883,529.15	13,060,692.76

(1) 固定资产分类

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	14,579,268.24	10,057,843.78	4,636,729.63	1,142,403.43	30,416,245.08
2、本年增加金额	2,630,395.00	251,471.69	835,990.53	44,741.47	3,762,598.69
(1) 购置	2,630,395.00	251,471.69	835,990.53	44,741.47	3,762,598.69
3、本年减少金额			111,586.00	100,398.27	211,984.27
(1) 报废或盘亏			111,586.00	100,398.27	211,984.27
4、年末余额	17,209,663.24	10,309,315.47	5,361,134.16	1,086,746.63	33,966,859.50

二、累计折旧					
1、年初余额	7,187,496.65	5,586,786.25	3,684,338.28	896,931.14	17,355,552.32
2、本年增加金额	692,441.16	763,168.99	362,815.76	110,737.17	1,929,163.08
(1) 计提	692,441.16	763,168.99	362,815.76	110,737.17	1,929,163.08
3、本年减少金额			106,006.70	95,378.35	201,385.05
(1) 报废或盘亏			106,006.70	95,378.35	201,385.05
4、年末余额	7,879,937.81	6,349,955.24	3,941,147.34	912,289.96	19,083,330.35
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	9,329,725.43	3,959,360.23	1,419,986.82	174,456.67	14,883,529.15
2、年初账面价值	7,391,771.59	4,471,057.53	952,391.35	245,472.29	13,060,692.76

(2) 年末无暂时闲置的固定资产。

(3) 年末无经营租赁的固定资产。

(4) 年末未办妥产权证书的固定资产：

公司于 2022 年 10-12 月分别与湖南旺德府投资开发有限公司签订 5 份《长沙商品房买卖合同》，并支付购房款 2,630,395.00 元，2022 年 12 月取得上述房屋并进行装修拟作为公司办公楼使用，2023 年 3 月 15 日搬入，尚未办理权证。

(5) 固定资产抵押情况见附注六、43 所有权或使用权受限制的资产。

10、无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原值合计	2,038,106.38	165,660.38		2,203,766.76
其中：软件使用权	117,106.38	165,660.38		282,766.76
土地使用权	1,821,000.00			1,821,000.00
BM6 Plus 开关柜技术许可	100,000.00			100,000.00
二、累计摊销额合计	667,676.92	70,891.91		738,568.83
其中：软件使用权	82,076.92	34,471.91		116,548.83
土地使用权	485,600.00	36,420.00		522,020.00

BM6 Plus 开关柜技术许可	100,000.00			100,000.00
三、账面价值合计	1,370,429.46			1,465,197.93
其中：软件使用权	35,029.46			166,217.93
—— 土地使用权	1,335,400.00			1,298,980.00
BM6 Plus 开关柜技术许可				

注：（1）年末无未办妥产权证书的土地使用权。

（2）无形资产抵押情况见附注六、43 所有权或使用权受限制的资产。

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
房租费	35,152.01			35,152.01		重分类至其他流动资产
装修费		149,398.67			149,398.67	
合计	35,152.01	149,398.67		35,152.01	149,398.67	

12、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	9,681,939.55	1,419,884.36	8,049,249.47	1,178,581.00
资产减值准备	506,472.95	75,970.94		
内部交易未实现利润	61,984.40	9,297.66	110,832.09	16,624.81
可抵扣亏损	2,783,565.60	417,534.84	2,341,193.34	351,179.00
合计	13,033,962.50	1,922,687.80	10,501,274.90	1,546,384.81

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	2,007,294.79	1,862,446.54
合计	2,007,294.79	1,862,446.54

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2022		283,016.09	
2023	381,870.60	381,870.60	

2024	361,370.05	361,370.05	
2025	339,610.00	339,610.00	
2026	496,579.93	496,579.80	
2027	427,864.21		
合计	2,007,294.79	1,862,446.54	

13、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
万科滨河道(湖南兆星房地产开发有限公司)	1,216,022.00		1,216,022.00			
湘潭中建信和昭山(中建五局安装工程有限公司)	2,284,751.42		2,284,751.42			
长沙山水英伦-阳光城溪山悦(上海集光电子商务有限公司)	6,140,053.00	307,002.65	5,833,050.35			
合计	9,640,826.42	307,002.65	9,333,823.77			

注(1): 根据公司向湖南兆星房地产开发有限公司出具的委托付款说明函, 及房屋买卖合同、长沙市商品房买卖合同(合同编号 20220068820109)等, 公司应收长沙君捷置业投资有限公司的货款 1,173,888.20 元、应收湖南湘城壹佰置地有限公司的货款 35,394.85 元与购房款抵消, 并另外支付 6,738.95 元, 因此终止确认上述应收账款, 同时确认预付账款-购房款 1,216,022.00 元。

注(2): 根据公司(丁方)与中国建筑第五工程局有限公司(甲方)、中建隧道建设有限公司(乙方)、中建五局安装工程有限公司(丙方)、湘潭中建信和昭山印象有限公司(戊方)签订的债权债务转让协议, 甲方依据工程合同应向乙方支付的款项、乙方依据合同应向丙方支付的款项、丙方依据合同应向丁方支付的款项、丁方购买房产应向戊方支付房款总价中的 2,284,751.42 元依顺序相抵消, 抵消金额为 2,284,751.42 元。故终止确认应收中国建筑第五工程局有限公司的货款 2,284,751.42 元, 同时确认预付账款-购房款 2,284,751.42 元。

注(3): 根据公司(丁方)与长沙湘坤房地产开发有限公司(甲方、开发商)、肖团胜(乙方、购房人)、上海集光电子商务有限公司(丙方、业务合同付款方)签订的湖南区域山水英伦项目抵房款协议(四方), 丁方以对丙方应收合约款【4,502,803.00】元等额冲抵(乙方应付甲方)购房款; 根据公司(丁方)与长沙湘坤房地产开发有限公司(甲方、开发商)、肖团胜(乙方、购房人)、上海集光电子商务有限公司(丙方、业务合同付款方)签订的湖南区域山水英伦项目抵房款协议(四方), 丁方以对丙方应收合约款【1,637,250.00】元等额

冲抵（乙方应付甲方）购房款。公司另与肖团胜签订委托协议，由于公司名义无法购买上述房产（为住宅），暂以肖团胜名义代签该抵房款协议，后续房产产权归属公司所有。

综上，公司应收上海集光电子商务有限公司的货款与应付的购房款抵消，因此终止确认该笔应收账款，同时确认预付账款-购房款 6,140,053.00 元。但截至 2022 年 12 月 31 日，尚未签订商品房买卖合同，房屋能否收回存在不确定性，因此针对该购房款计提坏账准备 307,002.65 元。

14、短期借款

（1）短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证+抵押借款	22,500,000.00	18,500,000.00
保证借款	13,000,000.00	10,000,000.00
质押借款		2,400,000.00
合计	35,500,000.00	30,900,000.00

（2）借款具体抵押及担保情况注释如下：

注 1：500.00 万元系公司在长沙银行浏阳支行借款，由公司名下厂房、办公楼、宿舍楼及其土地使用权（产权证号为湘（2021）浏阳市不动产权第 0023013 号、湘（2021）浏阳市不动产权第 0023012 号、湘（2021）浏阳市不动产权第 0023011 号、湘（2021）浏阳市不动产权第 0023010 号）和湖南诚源电器股份有限公司名下房产-绿地高铁新城（产权证号为湘（2021）长沙市不动产权第 0068944 号、湘（2021）长沙市不动产权第 0068945 号、湘（2021）长沙市不动产权第 0068946 号、湘（2021）长沙市不动产权第 0068947 号）提供抵押担保；由公司之子公司诚源科技房产（产权证号为湘（2018）长沙市不动产权第 0108742 号）提供抵押担保；同时由浏阳市财信融资担保有限责任公司、肖团胜、付雪飞提供保证担保；

注 2：900.00 万元系公司在长沙银行浏阳支行借款，由公司名下厂房、办公楼、宿舍楼及其土地使用权（产权证号为湘（2021）浏阳市不动产权第 0023013 号、湘（2021）浏阳市不动产权第 0023012 号、湘（2021）浏阳市不动产权第 0023011 号、湘（2021）浏阳市不动产权第 0023010 号）和湖南诚源电器股份有限公司名下房产-绿地高铁新城（产权证号为湘（2021）长沙市不动产权第 0068944 号、湘（2021）长沙市不动产权第 0068945 号、湘（2021）长沙市不动产权第 0068946 号、湘（2021）长沙市不动产权第 0068947 号）提供抵押担保；由公司之子公司诚源科技房产（产权证号为湘（2018）长沙市不动产权第 0108742 号）提供抵押担保；同时由肖团胜、付雪飞提供保证担保；

注 3：400.00 万元系公司在长沙银行浏阳支行借款，由公司名下厂房、办公楼、宿舍楼及其土地使用权（产权证号为湘（2021）浏阳市不动产权第 0023013 号、湘（2021）浏阳市不动产权第 0023012 号、湘（2021）浏阳市不动产权第 0023011 号、湘（2021）浏阳市不动产权第 0023010 号）和湖南诚源电器股份有限公司名下房产-绿地高铁新城（产权证号为湘（2021）长沙市不动产权第 0068944 号、湘（2021）长沙市不动产权第 0068945 号、湘（2021）长沙市不动产权第 0068946 号、湘（2021）长沙市不动产权第 0068947 号）提供抵押担保；由公司之子公司诚源科技房产（产权证号为湘（2018）长沙市不动产权第 0108742 号）提供抵押担保；同时由肖团胜、付雪飞提供保证担保；

注 4：400.00 万元系公司在湖南浏阳江淮村镇银行股份有限公司高新区支行借款，由湖南诚源科技有限公司、长沙尊源电器有限公司、肖团胜、付雪飞、肖澜、肖应龙提供保证担保；

注 5：220.00 万元系公司在交通银行长沙浏阳工业园支行借款，由肖团胜、付雪飞个人名下房产提供抵押担保，同时由肖团胜提供保证担保。

注 6：230.00 万元系公司在交通银行长沙浏阳工业园支行借款，由付雪飞个人名下房产提供抵押担保；同时由肖团胜提供保证担保。

注 7：400.00 万元系公司在中国银行浏阳高新区支行借款，由肖团胜、付雪飞提供保证担保；肖团胜、付雪飞对公司与中国银行浏阳高新区支行在 2022 年 8 月 9 日至 2027 年 8 月 9 日的借款提供保证责任。

注 8：500.00 万元系公司在中信银行浏阳支行借款，由肖团胜提供担保。

（3）年末无已到期未偿还的短期借款。

15、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,046,681.30	8,253,734.29
合计	9,046,681.30	8,253,734.29

16、应付账款

（1）账龄分析

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	16,307,694.46	23,613,690.17
1-2 年（含 2 年）	2,540,680.49	908,499.55
2-3 年（含 3 年）	5,119.94	40,547.18

3 年以上	103,184.35	442,796.97
合计	18,956,679.24	25,005,533.87

(2) 年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收销售商品款	1,453,828.90	4,009,708.43
减：计入其他流动负债（附注六、22）	167,254.69	461,293.89
合计	1,286,574.21	3,548,414.54

18、应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,297,601.01	19,462,549.34	19,448,147.80	4,312,002.55
离职后福利—设定提存计划		1,237,962.57	1,237,962.57	
合计	4,297,601.01	20,700,511.91	20,686,110.37	4,312,002.55

(2) 短期薪酬明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,248,401.23	17,240,459.78	17,222,981.43	4,265,879.58
职工福利费		1,117,522.25	1,117,522.25	
社会保险费		730,078.66	730,078.66	
其中：医疗保险费		659,720.27	659,720.27	
工伤保险费		70,358.39	70,358.39	
生育保险费				
住房公积金		316,070.00	316,070.00	
工会经费和职工教育经费	49,199.78	58,418.65	61,495.46	46,122.97
合计	4,297,601.01	19,462,549.34	19,448,147.80	4,312,002.55

(3) 设定提存计划明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		1,181,464.59	1,181,464.59	
失业保险费		56,497.98	56,497.98	

合计		1,237,962.57	1,237,962.57	
----	--	--------------	--------------	--

19、应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	2,983,385.92	3,842,471.75	3,680,507.67	3,145,350.00
企业所得税	-9,226.88	88,360.40	64,518.72	14,614.80
城市维护建设税	126,490.74	263,778.83	181,378.77	208,890.80
教育费附加	125,244.72	250,954.46	171,498.47	204,700.71
地方教育附加	606.81	6,356.37	4,876.55	2,086.63
代扣代缴个人所得税	10,735.82	121,103.15	123,017.13	8,821.84
印花税	7,766.62	57,780.08	51,247.79	14,298.91
房产税	960.00	117,739.93	118,219.93	480.00
其他税费	30,056.13	178,392.73	175,592.52	32,856.34
合计	3,276,019.88	4,926,937.70	4,570,857.55	3,632,100.03

20、其他应付款

(1) 明细情况

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,242,138.48	13,341,393.17
合计	11,242,138.48	13,341,393.17

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
应付劳务费		466,840.00
关联方往来款	3,518,212.00	5,315,000.00
应付运费	732,184.46	55,247.00
外部往来款	1,652,143.97	5,555,351.01
应付押金	229,799.00	236,223.05
职工借款	4,819,999.00	1,094,999.00
其他	289,800.05	617,733.11
合计	11,242,138.48	13,341,393.17

②按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	6,919,447.58	12,472,578.39
1 年至 2 年（含 2 年）	3,522,690.90	851,408.17
2 年至 3 年（含 3 年）	800,000.00	17,406.61
3 年以上		
合计	11,242,138.48	13,341,393.17

③年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、23）	1,004,500.08	1,500,000.00
合计	1,004,500.08	1,500,000.00

22、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预收销售商品增值税款	167,254.69	461,293.89
已背书未到期的应收票据	114,000.00	
合计	281,254.69	461,293.89

23、长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	1,859,586.65	2,270,833.41
减：一年内到期的非流动负债	1,004,500.08	1,500,000.00
合计	855,086.57	770,833.41

借款担保情况具体如下：

注 1：90.027 万元系公司在华润深国投信托有限公司借款，由肖团胜提供保证担保，担保期间自合同生效之日（2022 年 11 月 22 日）起至主合同项下单笔授信合同项下的债务履行期限届满之日起三年止；

注 2：38.00 万元系公司在华能贵诚信托有限公司借款，由肖团胜提供保证担保，担保期间自合同生效之日（2022 年 8 月 2 日）起至主合同项下单笔授信合同项下的债务履行期限届满之日起三年止；

注 3：57.93 万元系公司在深圳前海微众银行股份有限公司（微众银行）借款，由肖团胜提供保证担保，担保期间自合同生效之日（2022 年 2 月 25 日）起至主合同项下单笔授信合同项下的债务履行期限届满之日起三年止。

24、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	19,230,000.00						19,230,000.00
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	19,230,000.00						19,230,000.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	19,230,000.00						19,230,000.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股	10,770,000.00						10,770,000.00
1.人民币普通股	10,770,000.00						10,770,000.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	30,000,000.00						30,000,000.00

25、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,469,980.29			1,469,980.29
其他资本公积				
合计	1,469,980.29			1,469,980.29

26、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	1,510,608.75	194,422.00		1,705,030.75
合计	1,510,608.75	194,422.00		1,705,030.75

27、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
年初余额	7,682,182.43	7,237,568.09

年初调整金额		
本期年初余额	7,682,182.43	7,237,568.09
本年增加额	1,865,407.45	2,128,898.19
其中：本年归属于母公司所有者的净利润	1,865,407.45	2,128,898.19
本年减少额	1,694,422.00	1,684,283.85
其中：本年提取盈余公积数	194,422.00	184,283.85
本年分配现金股利数	1,500,000.00	1,500,000.00
年末余额	7,853,167.88	7,682,182.43

28、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,281,043.48	75,717,814.17	113,223,465.92	87,452,028.30
其他业务	330,262.18		817,232.31	
合计	103,611,305.66	75,717,814.17	114,040,698.23	87,452,028.30

29、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	261,406.98	156,242.72
教育费附加及地方教育附加	255,639.81	110,943.91
房产税	115,605.96	146,041.69
土地使用税	110,856.24	111,446.54
印花税	57,242.83	55,585.72
其他	41,995.04	38,420.41
合计	842,746.86	618,680.99

30、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,778,070.62	3,125,573.08
业务招待费	704,801.69	794,137.17
折旧、摊销费	194,791.72	249,918.31
办公费	34,711.54	41,545.22
差旅费	153,649.54	261,036.72
售后领用材料	836,444.40	237,898.07
其他	150,679.10	350,822.14

合计	4,853,148.61	5,060,930.71
----	--------------	--------------

31、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,220,503.21	5,039,355.05
办公费	267,638.44	444,406.12
差旅费	86,413.20	78,385.67
中介服务费	205,777.07	826,742.12
折旧摊销	512,383.74	519,897.80
其他	2,678,358.96	4,079,862.17
合计	10,971,074.62	10,988,648.93

32、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,133,066.69	3,897,599.72
物料消耗	1,269,999.88	870,285.17
折旧及摊销		65,126.18
其他	123,613.54	161,274.39
合计	5,526,680.11	4,994,285.46

33、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,120,914.75	1,776,900.88
减：利息收入	24,969.00	26,429.55
加：手续费及其他	201,728.28	168,637.89
合计	2,297,674.03	1,919,109.22

34、其他收益

(1) 明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助			
与收益相关的政府补助	594,384.73	298,750.45	594,384.73
合计	594,384.73	298,750.45	594,384.73

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益

			相关
2021年智能制造专项资金		106,800.00	与收益相关
长沙市工业企业技术改造贷款贴息	44,900.00	150,450.00	与收益相关
长沙市失业保险服务中心稳岗补贴	61,928.69	11,500.45	与收益相关
浏阳高新技术产业开发区管理委员会经济工作会奖	2,000.00	30,000.00	与收益相关
浏阳经济技术开发区管理委员会创新发展奖	50,000.00		与收益相关
长沙市第二批工业企业技术改造贷款贴息补贴	162,800.00		与收益相关
长沙市失业保险服务中心留工培训补助	78,000.00		与收益相关
2021年智能化技改项目第二批奖金	194,500.00		与收益相关
个人所得税返还	256.04		与收益相关
合计	594,384.73	298,750.45	

35、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
处置以摊余成本计量的金融资产终止确认的金额	-205,280.33	-223,929.74
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-48,466.74	
合计	-253,747.07	-223,929.74

注：损失以“-”号列示。

36、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失（损失以“-”号列示）	-237,892.93	-662,525.29
其他应收款坏账损失（损失以“-”号列示）	34,126.57	-30,662.06
预付款项坏账损失（损失以“-”号列示）	-1,140,834.54	-198,109.35
其他非流动资产-预付购房款（损失以“-”号列示）	-307,002.65	
合计	1,651,603.55	-891,296.70

37、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失（损失以“-”号列示）	-506,472.95	
合计	-506,472.95	

38、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
违约金及罚款收入	1,137.00		1,137.00
其他	76,015.01		76,015.01
合计	77,152.01		77,152.01

39、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	9,399.22		9,399.22
违约金、赔偿款支出	224.43	2,711.84	224.43
罚款、滞纳金支出		5,000.00	
其他	1,780.00	280.76	1,780.00
合计	11,403.65	7,992.60	11,403.65

40、所得税费用

(1) 分类列示

项目	本年发生额	上年发生额
所得税费用	-426,110.98	-308,840.56
其中：当期所得税	-49,807.99	112,281.56
递延所得税	-376,302.99	-421,122.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	1,650,476.78
按母公司适用税率（15%）计算的所得税费用	247,571.52
子公司适用不同税率的影响	-13,874.82
对以前期间当期所得税的调整	-67,918.82
不可抵扣的费用	69,281.22
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	10,696.61
加计扣除额的影响	-848,131.40
税率调整导致递延所得税资产余额的变化	-900.02
其他	177,164.73
所得税费用合计	-426,110.98

41、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	594,384.73	298,750.45
利息收入	24,969.00	26,429.55
收回租金、押金、往来款等	12,460,148.12	8,190,105.55
其他		
合计	13,079,501.85	8,515,285.55

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理、销售、研发费用中列支金额	6,083,897.23	7,038,211.72
支付往来、押金及备用金等	5,624,680.81	649,498.06
银行手续费	201,728.28	168,637.89
营业外支出（违约金、赔偿金支出）	224.43	7,992.60
合计	11,910,530.75	7,864,340.27

42、现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,076,587.76	2,491,386.59
加：信用减值损失	1,651,603.55	891,296.70
资产价值损失	506,472.95	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,929,163.08	2,054,816.83
无形资产摊销	70,891.91	58,543.92
长期待摊费用摊销		
固定资产报废损失	9,399.22	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,120,914.75	1,739,107.92
投资损失（收益以“-”号填列）	253,747.07	223,929.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-376,302.99	-421,122.12
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）	-37,230.28	-12,804,046.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,228,383.76	-14,434,826.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,326,145.18	17,483,366.14
其他		

经营活动产生的现金流量净额	3,107,485.60	-2,717,546.61
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：		
现金的年末余额	1,454,249.74	1,806,468.55
减：现金的年初余额	1,806,468.55	1,764,956.79
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-352,218.81	41,511.76

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年发生额	上年发生额
①现金	1,454,249.74	1,806,468.55
其中：库存现金	5,975.73	818.11
可随时用于支付的银行存款	1,448,274.01	1,805,650.44
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	1,454,249.74	1,806,468.55

注：合并现金流量表中年末及年初现金及现金等价物余额与合并资产负债表中货币资金的差额分别为 4,601,873.83 元、4,419,798.71 元，为使用受限的货币资金。

43、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末价值	受限原因
货币资金	4,601,873.83	其他货币资金 4,565,736.88 元为开具银行承兑汇票保证金；银行存款 36,136.95 元为保证金账户
固定资产—房屋及建筑物	6,474,238.21	抵押借款，详见附注六、14、短期借款（2）
无形资产—土地使用权	1,298,980.00	
合计	12,375,092.04	

44、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当年损益的金额

长沙市工业企业技术改造贷款贴息	44,900.00	其他收益	44,900.00
长沙市失业保险服务中心稳岗补贴	61,928.69	其他收益	61,928.69
浏阳高新技术产业开发区管理委员会经济工作会奖	2,000.00	其他收益	2,000.00
浏阳经济技术开发区管理委员会创新发展奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
长沙市第二批工业企业技术改造贷款贴息补贴	162,800.00	其他收益	162,800.00
长沙市失业保险服务中心留工培训补助	78,000.00	其他收益	78,000.00
2021年智能化技改项目第二批奖金	194,500.00	其他收益	194,500.00
个人所得税返还	256.04	其他收益	256.04
合计	594,384.73		594,384.73

七、合并范围的变更

本集团本期无合并范围的变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	行业	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
长沙尊源电器有限公司	湖南长沙市	湖南长沙市	元器件销售	56.00		同一控制下企业合并
湖南诚源自动化科技有限公司	湖南长沙市	湖南长沙市	工业自动控制系统装置销售	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
长沙尊源电器有限公司	44.00	211,180.31		1,972,243.98

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	尊源电器	
	年末余额或本年发生额	年末余额或本年发生额
流动资产	7,684,397.83	9,683,521.10

非流动资产	316,866.98	50,274.85
资产合计	8,001,264.81	9,733,795.95
流动负债	3,518,892.14	5,731,378.52
非流动负债		
负债合计	3,518,892.14	5,731,378.52
营业收入	19,134,674.19	25,677,362.24
净利润（净亏损）	479,955.24	823,837.27
综合收益总额	479,955.24	823,837.27
经营活动现金流量	427,157.80	-41,041.72

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

3、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	年末余额			合计
	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	6,056,123.57			6,056,123.57
应收票据	1,003,258.00			1,003,258.00
应收账款	59,690,466.46			59,690,466.46
其他应收款	900,729.46			900,729.46
其他非流动金融资产				
合计	67,650,577.49			67,650,577.49

接上表：

金融资产项目	年初余额
--------	------

	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的 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	合计
货币资金	6,226,267.26			6,226,267.26
应收票据	1,660,000.00			1,660,000.00
应收账款	70,585,040.46			70,585,040.46
其他应收款	1,500,197.80			1,500,197.80
其他非流动金融资产		550,000.00		550,000.00
合计	79,971,505.52	550,000.00		80,521,505.52

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	年末余额		
	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	以摊余成本计量的 金融负债	合计
短期借款		35,500,000.00	35,500,000.00
应付票据		9,046,681.30	9,046,681.30
应付账款		18,956,679.24	18,956,679.24
其他应付款		11,242,138.48	11,242,138.48
长期借款		1,859,586.65	1,859,586.65
合计		76,605,085.67	76,605,085.67

接上表：

金融负债项目	年初余额		
	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	以摊余成本计量的 金融负债	合计
短期借款		30,900,000.00	30,900,000.00
应付票据		8,253,734.29	8,253,734.29
应付账款		25,005,533.87	25,005,533.87
其他应付款		13,341,393.17	13,341,393.17
长期借款		2,270,833.41	2,270,833.41
合计		79,771,494.74	79,771,494.74

2、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，

以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司其他金融资产包括货币资金、其他非流动金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司的信用风险主要受单个客户的特性影响。该等客户经营所在地的产业及国家的固有风险对信用风险有次要影响。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司最大客户的应收账款占应收账款年末余额的 11.08%，前五大客户的应收账款占应收账款年末余额的 30.21%。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注“六、3、应收账款”及本附注“六、5、其他应收款”的相关披露。

3、流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司应对流动性风险的政策是在正常和资金紧张的情况下，尽可能确保有足够的现金储备和保持一定水平的金融机构备用授信额度以偿还到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对本公司信誉的损害。根据财务报表中反映的借款的账面价值，不超过 95% 的借款应于 12 个月内到期。

下表载列了本公司于资产负债表日的金融负债，基于未折现的现金流量（包括根据合同利率或资产负债表日适用的浮动利率计算的应付利息金额）的到期日分析，以及本公司被要求偿还这些负债的最早日期。

项目	1 年以内	1 年以上至 2 年	2 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	35,500,000.00				35,500,000.00
应付票据	9,046,681.30				9,046,681.30
应付账款	16,307,694.46	2,540,680.49	28,944.40	79,359.89	18,956,679.24
其他应付款	6,919,447.58	3,522,690.90	800,000.00		11,242,138.48
一年内到期的非流动负债	1,004,500.08				1,004,500.08
长期借款		855,086.57			855,086.57

合计	68,778,323.42	6,918,457.96	828,944.40	79,359.89	76,605,085.67
----	---------------	--------------	------------	-----------	---------------

管理层相信本公司持有的现金、来自经营活动的预期现金流量及来自金融机构获得的授信额度可以满足本公司营运资金及偿还到期短期债务及其他支付义务的需求。

4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要包括利率风险。

（1）利率风险

除银行存款外，本公司没有重大的计息资产，所以本公司的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

本公司银行存款存放在中国的活期和定期银行账户中。利率由中国人民银行规定，公司定期密切关注该等利率的波动。由于该等平均存款利率相对较低，本公司为持有的此类资产于2022年12月31日并未面临重大的利率风险。

本公司的利率风险主要来源于短期借款。浮动利率的借款使本公司面临着现金流量利率风险。本公司为支援一般性经营目的签订借款协定，以满足包括资本性支出及营运资金需求。公司密切关注市场利率并且维持浮动利率借款和固定利率借款之间的平衡，以降低面临的上述利率风险。

（2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。

本公司无与经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关的外汇变动风险。

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无权益工具投资价格风险。

5、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本

公司不受外部强制性资本要求约束。2022 年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

项目	年末余额或比率	年初余额或比率
短期借款	35,500,000.00	30,900,000.00
长期借款	855,086.57	770,833.41
一年内到期的非流动负债	1,004,500.08	1,500,000.00
净负债合计	37,359,586.65	33,170,833.41
归属于母公司所有者权益合计	41,028,178.92	40,662,771.47
减：其他综合收益		
调整后资本	41,028,178.92	40,662,771.47
净负债和资本合计	78,387,765.57	73,833,604.88
杠杆比率	47.66%	44.93%

十、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司控股股东及实际控制人情况

本公司的实际控制人为肖团胜及付雪飞。

3、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”之说明。

4、本公司的合营和联营企业情况

无。

5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	备注
肖团桂	股东，董事兼副总经理	
付鹏飞	股东，共同实际控制人付雪飞之弟	
王冬明	股东，董事	
杨宇	董事	
胡健平	监事会主席	
李井	监事	
杨丽苗	监事	
李元	董事会秘书、财务负责人	

6、关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 销售商品/提供劳务情况表

无。

(3) 关联担保情况

序号	担保方	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
1	肖团胜、付雪飞	本公司	4,000,000.00	注1	注1	否
2	肖团胜、付雪飞、浏阳市财信融资担保有限责任公司	本公司	5,000,000.00			否
3	肖团胜、付雪飞	本公司	9,000,000.00			否
4	肖团胜	本公司	2,300,000.00	注2	注2	否
5	肖团胜	本公司	2,200,000.00			否
6	肖团胜、付雪飞	本公司	4,000,000.00	注3	注3	否
7	肖团胜、付雪飞、肖澜、肖应龙、湖南诚源自动化科技有限公司、长沙尊源电器有限公司	本公司	4,000,000.00	注4	注4	否
8	肖团胜	本公司	5,000,000.00	注5	注5	否
9	肖团胜	本公司	900,270.00	注6	注6	否
10	肖团胜	本公司	380,000.00	注7	注7	否
11	肖团胜	本公司	579,316.65	注8	注8	否
	合计		37,359,586.65			

注 1：2021 年 7 月 1 日，肖团胜、付雪飞与长沙银行浏阳支行签订了编号为 DB23220120210701031586、DB23220120210701031587 号《最高额保证合同》，为公司与长沙银行浏阳支行的贷款提供保证担保，根据合同规定，长沙银行向公司提供的最高授信额度均为 1,800.00 万元，均对公司与长沙银行浏阳支行在 2021 年 7 月 1 日至 2024 年 7 月 1 日的借款提供最高额保证担保，担保期间自合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后三年止；

2022 年 6 月 30 日，浏阳市财信融资担保有限责任公司与长沙银行浏阳支行签订了编号为 DB23220120220711057493 号《最高额保证合同》，为公司与长沙银行浏阳支行的贷款提供保证担保，根据合同规定，长沙银行向公司提供的最高授信额度均为 500.00 万元，均对公司与长沙银行浏阳支行在 2022 年 6 月 30 日至 2023 年 6 月 30 日的借款提供最高额保证担保，担保期间自合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后一年止；

2022年6月30日，肖团胜、付雪飞、与长沙银行浏阳支行签订了编号为DB23220120220704057126、DB23220120220704057127号《最高额保证合同》，为公司与长沙银行浏阳支行的贷款提供保证担保，根据合同规定，长沙银行向公司提供的最高授信额度均为3,400.00万元，均对公司与长沙银行浏阳支行在2022年6月30日至2024年6月30日的借款提供最高额保证担保，担保期间自合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。

截至2022年12月31日，公司在长沙银行浏阳支行的贷款余额为1,800.00万元。

注2：2019年10月24日，肖团胜与交通银行湖南省分行签订编号为C191024GR4313064号《最高额保证合同》，根据合同约定，肖团胜对公司与交通银行浏阳工业园支行在2019年10月24日至2024年10月24日的借款提供最高额保证担保，最高额授信为600.00万元，担保期间自合同生效之日起至主合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。截至2022年12月31日，公司在交通银行浏阳工业园支行的贷款余额为450.00万元。

注3：2022年，肖团胜、付雪飞与中国银行浏阳高新区支行签订编号为湘中银企借字20222332-1号、湘中银企借字20222332-2号《最高额保证合同》，根据合同约定，肖团胜、付雪飞对公司与中国银行浏阳高新区支行在2022年8月9日至2027年8月9日的借款提供保证责任。截至2022年12月31日，前述担保合同项下，公司在中国银行浏阳高新区支行的贷款余额为400.00万元。

注4：2022年8月23日，肖团胜、付雪飞、肖澜、肖应龙、湖南诚源自动化科技有限公司、长沙尊源电器有限公司与湖南浏阳江淮村镇银行股份有限公司高新区支行签订编号为8750031220220007号《最高额保证合同》，根据合同约定，为编号为8750031220220007号《流动资金借款合同》提供保证责任。截至2022年12月31日，前述担保合同项下，公司在湖南浏阳江淮村镇银行股份有限公司高新区支行的贷款余额为400.00万元。

注5：2022年6月1日，肖团胜与中信银行浏阳支行签订编号为CO220600098294《最高额保证合同》，根据合同约定，为合同编号为银【普惠】字/第【202200110308】《流动资金借款合同》提供保证责任。截至2022年12月31日，前述担保合同项下，公司与中信银行浏阳支行的贷款余额为500.00万元。

注6：2022年11月22日，肖团胜与华润深国投信托有限公司签订编号为KCDDDBXS020221122032398号《最高额保证担保合同》，根据合同约定，肖团胜对公司与华润深国投信托有限公司在2022年11月22日至2023年11月21日的借款提供最高额保证合同，最高授信为90.027万元，担保期间自合同生效之日起至主合同项下单笔授信合同项下

的债务履行期限届满之日起三年止。截至 2022 年 12 月 31 日，公司与华润深国投信托有限公司的贷款余额为 90.027 万元。

注 7：2022 年 8 月 2 日，肖团胜与华能贵诚信托有限公司签订编号为 KCDDDBXS020220802000963 号《最高额保证担保合同》，根据合同约定，肖团胜对公司与华能贵诚信托有限公司在 2022 年 8 月 2 日至 2023 年 8 月 1 日的借款提供最高额保证合同，最高授信为 48 万元，担保期间自合同生效之日起至主合同项下单笔授信合同项下的债务履行期限届满之日起三年止。截至 2022 年 12 月 31 日，公司与华能贵诚信托有限公司的贷款余额为 38 万元。

注 8：2022 年 2 月 25 日，肖团胜与深圳前海微众银行股份有限公司（微众银行）签订编号为 GHDDDBXS020220225022872 号《最高额保证担保合同》，根据合同约定，肖团胜对公司与深圳前海微众银行股份有限公司（微众银行）在 2022 年 2 月 25 日至 2023 年 2 月 24 日的借款提供最高额保证合同，最高授信为 500 万元，担保期间自合同生效之日起至主合同项下单笔授信合同项下的债务履行期限届满之日起三年止。截至 2022 年 12 月 31 日，公司与深圳前海微众银行股份有限公司（微众银行）的贷款余额为 57.93 万元。

（4）关键管理人员薪酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	146.56万元	146.61万元

7、关联方往来余额情况

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	肖团桂	300,000.00	900,000.00
其他应付款	付雪飞	695,000.00	685,000.00
其他应付款	肖团胜	1,723,212.00	2,930,000.00
其他应付款	王冬明	800,000.00	800,000.00
合计		3,518,212.00	5,315,000.00

8、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
肖团胜	280,000.00	2021/7/23	2022/5/31	
肖团胜	770,000.00	2021/7/23	2022/1/20	
肖团胜	300,000.00	2021/8/24	2022/5/25	
肖团胜	300,000.00	2021/11/1	2022/5/25	

肖团胜	200,000.00	2021/11/4	2022/5/25	
肖团胜	300,000.00	2021/11/23	2022/6/7	
肖团胜	80,000.00	2021/11/30	2022/5/31	
肖团胜	200,000.00	2021/12/16	2022/6/7	
肖团胜	200,000.00	2021/12/24	2022/6/7	
肖团胜	300,000.00	2021/12/30	2022/6/7	
肖团胜	100,000.00	2022/1/27	2022/1/29	
肖团胜	300,000.00	2022/2/18	2022/2/22	
肖团胜	300,000.00	2022/3/22	2022/4/1	
肖团胜	200,000.00	2022/4/13	2022/4/18	
肖团胜	400,000.00	2022/5/27	2022/9/1	
肖团胜	300,000.00	2022/5/30	2022/8/24	
肖团胜	300,000.00	2022/5/31	2022/9/5	
肖团胜	300,000.00	2022/6/19	2022/9/13	
肖团胜	276,900.00	2022/5/31	2022/6/20	
肖团胜	770,000.00	2022/6/30	2022/9/9	
肖团胜	100,000.00	2022/8/25	2022/9/27	
肖团胜	500,000.00	2022/9/19	2022/12/19	
肖团胜	123,100.00	2022/6/20		截止2022年12月31日，暂未还款
肖团胜	300,112.00	2022/6/21		截止2022年12月31日，暂未还款
肖团胜	300,000.00	2022/8/15		截止2022年12月31日，暂未还款
肖团胜	500,000.00	2022/9/29		截止2022年12月31日，暂未还款
肖团胜	500,000.00	2022/9/30		截止2022年12月31日，暂未还款
肖团桂	600,000.00	2021/12/30	2022/12/19	
肖团桂	300,000.00	2021/12/30		截止2022年12月31日，暂未还款
付雪飞	60,000.00	2021/11/23		截止2022年12月31日，暂未还款
付雪飞	175,000.00	2021/3/31		截止2022年12月31日，暂未还款
付雪飞	150,000.00	2021/5/31		截止2022年12月31日，暂未还款
付雪飞	100,000.00	2021/11/30		截止2022年12月31日，暂未还款
付雪飞	200,000.00	2021/11/30		截止2022年12月31日，暂未还款
付雪飞	10,000.00	2022/2/28		截止2022年12月31日，暂未还款
王冬明	800,000.00	2020/4/14		截止2022年12月31日，暂未还款
合计	10,895,112.00			

注：截至 2022 年 12 月 31 日，应付自肖团胜拆入资金余额为 1,723,212.00 元，应付自

肖团桂拆入资金金额为 300,000.00 元，应付自付雪飞拆入资金余额为 695,000.00 元，应付自王冬明拆入资金为 800,000.00 元。

十一、承诺及或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	36,469,225.33
1-2 年（含 2 年）	12,852,235.81
2-3 年（含 3 年）	8,892,720.70
3-4 年（含 4 年）	1,837,803.82
4-5 年（含 5 年）	1,262,486.73
5 年以上	2,086,075.88
小计	63,400,548.27
减：坏账准备	7,473,902.80
合计	55,926,645.47

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	504,000.00	0.79	504,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	62,896,548.27	99.21	6,969,902.80	11.08	55,926,645.47
其中：账龄组合	61,321,664.57	96.72	6,969,902.80	11.37	54,351,761.77
关联方组合	1,574,883.70	2.49			1,574,883.70

合计	63,400,548.27	—	7,473,902.80	10.99	55,926,645.47
----	---------------	---	--------------	-------	---------------

接上表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	904,000.00	1.21	904,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	73,855,090.36	98.79	6,377,986.32	8.64	67,477,104.04
其中：账龄组合	72,669,782.26	97.21	6,377,986.32	8.78	66,291,795.94
关联方组合	1,185,308.10	1.58			1,185,308.10
合计	74,759,090.36	—	7,281,986.32	9.74	67,477,104.04

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
株洲市中字阀门机电有限公司	304,000.00	304,000.00	100.00	对方公司已注销
株洲县鑫电电气设备有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回且已无业务往来
合计	504,000.00	504,000.00		

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	35,983,649.73	1,799,182.48	5.00
1-2年（含2年）	12,461,746.81	1,246,174.68	10.00
2-3年（含3年）	8,455,901.60	1,268,385.24	15.00
3-4年（含4年）	1,837,803.82	551,341.15	30.00
4-5年（含5年）	955,486.73	477,743.37	50.00
5年以上	1,627,075.88	1,627,075.88	100.00
合计	61,321,664.57	6,969,902.80	

(3) 组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

湖南诚源自动化科技有限公司	262,000.00		
长沙尊源电器有限公司	1,312,883.70		
合计	1,574,883.70		

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	7,281,986.32	210,829.96		18,913.48		7,473,902.80
合计	7,281,986.32	210,829.96		18,913.48		7,473,902.80

(5) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
应收当代置业（湖南）有限公司	18,913.48

(6) 按欠款方归集的应收账款年末重大余额情况

债务人名称	账面余额	占合计的比例 (%)	坏账准备
中建五局安装工程有限公司	7,475,850.77	11.79	664,018.69
福建省明通建设集团有限公司	3,821,199.06	6.03	573,179.86
中冶长天（长沙）智能科技有限公司	3,663,936.49	5.78	183,196.82
长沙市万龙房地产开发有限公司	3,065,065.92	4.83	153,253.30
长沙天胜电力设备安装有限公司	2,355,421.84	3.72	117,771.09
合计	20,381,474.08	32.15	1,691,419.76

(7) 本年因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的损失
应收账款转让	应收账款保理	5,194,106.15	205,280.33
合计		5,194,106.15	205,280.33

注：公司与应收账款保理商签订买断式应收账款保理协议，将应收账款无条件、不可撤销地转让给应收账款保理商，根据协议公司已将应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬转移应收账款保理商；且公司未继续涉入被转移资产，故上述应收账款被终止确认。

本期金融资产转移时点终止确认的应收账款原值金额 5,194,106.15 元，该部分应收账款计提坏账金额 0.00 元，终止确认应收账款净额 5,194,106.15 元，转让价格为 4,988,825.82 元，形成的终止确认损失额为 205,280.33 元。

(8) 本年无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,675,262.33	2,871,224.12
合计	2,675,262.33	2,871,224.12

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内（含1年）	1,329,248.34
1至2年（含2年）	459,041.51
2至3年（含3年）	949,662.93
3至4年（含4年）	20,000.00
4至5年（含5年）	20,000.00
5年以上	20,000.00
小计	2,797,952.78
减：坏账准备	122,690.45
合计	2,675,262.33

②按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	762,043.00	595,806.00
子公司往来款	1,797,185.37	1,410,662.94
其他往来款		882,842.58
备用金	238,724.41	140,595.98
合计	2,797,952.78	3,029,907.50

③按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收账款					

按组合计提坏账准备的其他应收账款	2,797,952.78	100.00	122,690.45	4.39	2,675,262.33
其中：账龄组合	1,000,767.41	35.77	122,690.45	12.26	878,076.96
关联方组合	1,797,185.37	64.23			1,797,185.37
合计	2,797,952.78	——	122,690.45	4.39	2,675,262.33

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款	3,029,907.50	100.00	158,683.38	5.24	2,871,224.12
其中：账龄组合	1,619,244.56	53.44	158,683.38	9.80	1,460,561.18
关联方组合	1,410,662.94	46.56			1,410,662.94
合计	3,029,907.50	——	158,683.38	5.24	2,871,224.12

④坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	158,683.38			158,683.38
2021 年 12 月 31 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-35,992.93			-35,992.93
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	122,690.45			122,690.45

⑤坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	158,683.38	-35,992.93				122,690.45
合计	158,683.38	-35,992.93				122,690.45

⑥按欠款方归集的重大其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
湖南诚源自动化科技有限公司	关联方往来	1,410,662.94	1年以内 399,000.00元； 1-2年 50,000.00元；3-4 年300,000.00 元；4-5年 626,018.36元； 5年以上 35,644.58元	50.43	
长沙尊源电器有限公司	关联方往来	386,522.43	1年以内	13.81	
上海良信电器股份有限公司	保证金	300,000.00	2-3年	10.72	45,000.00
江苏策源圣商贸有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	3.57	10,000.00
湖南六建机电安装有限责任公司	保证金	100,000.00	1年以内	3.57	5,000.00
合计		2,297,185.37		82.10	60,000.00

⑦本年无涉及政府补助的应收款项。

⑧本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本年无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、子公司：	2,560,000.00		2,560,000.00	2,560,000.00		2,560,000.00
湖南诚源自动化科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
长沙尊源电器有限公司	560,000.00		560,000.00	560,000.00		560,000.00

合计	2,560,000.00		2,560,000.00	2,560,000.00		2,560,000.00
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,600,977.27	63,473,197.56	91,961,359.96	70,520,567.59
其他业务	242,188.78		699,801.12	
合计	87,843,166.05	63,473,197.56	92,661,161.08	70,520,567.59

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置以摊余成本计量的金融资产终止确认的金额	-205,280.33	-223,929.74
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-48,466.74	
合计	-253,747.07	-223,929.74

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	594,384.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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年初至合并日的当期净损益		
与本集团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	-48,466.74	

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	65,748.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	611,666.35	
所得税影响额	89,961.65	
扣除所得税影响后的非经常性损益	521,704.70	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	521,784.20	
归属于少数股东的非经常性损益	-79.50	

2、净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订），本期加权平均净资产收益率和每股收益计算如下：

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	4.54	0.06	0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.27	0.04	0.04

湖南诚源电器股份有限公司

2023年4月26日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

湖南诚源电器股份有限公司董事会秘书办公室处