



腾奇科技

NEEQ: 873868

江苏腾奇电力科技股份有限公司

JIANGSU TENGQI ELECTRIC POWER TECHNOLOGY Co.,Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记



2022年4月公司搬入新建的数智化工厂



2022年5月投入全自动智能化生产流水线



2022年6月大型智能化自动涂装线集成自动流转积放链、机器人、视觉监测等科技手段,使散热器涂装全程不落地提升产品质量与处理能力



2022年10月使用ERP与MES相结合的信息管理系统,搭配自动化智能设备,实现数据实时化精准化,提升生产管理能力

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录	160

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。

公司负责人史正生、主管会计工作负责人马雪及会计机构负责人（会计主管人员）马雪保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
主要原材料价格波动风险	公司主营产品片式散热器的原材料主要是钢材，防腐主要依赖镀锌、油性漆和水性漆。因此，钢材、锌、原油等大宗商品价格的波动将影响公司生产采购成本。报告期内钢材成本占直接材料成本的比例为 79.97%，钢材价格的波动对公司毛利存在较大影响。随着市场环境的变化，公司未来的原材料价格存在一定的不确定性，虽然公司的定价模式可以将部分产品成本转嫁给下游客户，但存在一定的滞后性，如若未来主要原材料价

	格因宏观经济波动、上下游行业供需情况等因素影响而出现大幅波动，将会对公司的经营业绩产生不利影响。
毛利率下滑的风险	报告期内，公司综合毛利率为 19.72%，毛利率有所下降，主要原因为原材料钢材的采购价格大幅度上涨，导致产品的成本大幅提高，但公司无法及时将原材料价格上涨转移给下游客户。未来，若出现行业市场竞争加剧、原材料价格持续上涨、公司产品结构发生变化等因素，则可能导致毛利率继续下降，从而影响公司的盈利水平。
人才流失和技术失密风险	公司的核心技术主要体现在产品开发和生产工艺等方面，作为掌握公司核心技术的研发人员在新产品的研发和生产工艺的改进上做出了较大的贡献。随着行业的快速发展和竞争加剧，市场对人才的争夺也将愈发激烈，如果公司不能提供有效的人才激励机制稳定核心技术人员，导致掌握核心技术的员工流失，有可能导致公司核心技术泄密。
产品技术开发风险	随着行业政策逐渐朝着环保节能、轻量化等方向发展，变压器及其配套组件亦在不断研发开拓符合市场需求和政策规定的新型产品。同时，随着技术的不断进步，变压器产品的更新迭代周期在逐渐缩短。片式散热器作为变压器的重要配件，亦需要紧跟下游市场的变化趋势，不断研发开拓新材料、新产品和新工艺。如公司不能及时进行技术创新和技术储备，并不断开发具有市场竞争力的新产品，或对技术、产品及市场发展趋势的把握出现偏差，将对公司现有的市场地位、技术优势和经营业绩产生一定影响。
业务类型单一风险	目前公司的主营产品为变压器用片式散热器，业务类型较为单一。随着公司规模的不不断扩大，单一的业务类型将很难满足公司的业务发展需要；此外，单一的业务类型将增加公司的经营风险，若下游变压器行业的政策支持发生不利变化，将会对公司业绩产生较大影响。
实际控制人不当控制的风险	目前史正生、张琦夫妇合计直接持有公司 100%的股份，为公司的共同实际控制人，且史正生担任公司董事长、总经理，处于绝对控制地位，其在公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事项上均可施以重大影响，从而可能影响公司决策的科学性和合理性，并可能损害公司利

	益。
所得税优惠政策变动风险	根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于 2020 年 12 月颁发的编号为 GR202032006960 的《高新技术企业证书》，公司被认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）的规定，公司有效期内享受 15% 所得税优惠税率政策。如果未来国家的所得税政策发生变化或公司不能持续保持高新技术企业资格，公司将无法享受高新技术企业的税收优惠政策，公司的所得税税率将会上升，从而对公司的经营业绩产生不利影响。
房产和土地使用权抵押的风险	截至 2022 年 12 月末，公司及子公司已将房产及土地使用权全部抵押取得银行贷款授信额度。未来公司可以在授信额度范围内取得银行借款，但如果公司无法及时足额偿还该授信额度下的银行借款，上述抵押房产及土地使用权将可能被用于履行担保责任，从而对公司正常生产经营造成不利影响。
偿债风险	公司 2022 年度资产负债率为 67.07%，资产负债率较高。公司的负债主要是由公司日常经营性采购付款和银行借款等短期流动性负债构成，报告期各期末负债余额水平较高。虽然公司目前业务运转正常，现金流可以满足日常性经营需求和流动性负债偿还，但若未来公司债务环境发生变化或现金流管理不善等原因，仍有可能对公司偿债能力带来不利影响。
持续经营风险	报告期内，公司的营业收入为 10,438.61 万元，净利润为 224.84 万元。受新厂区产线调试产能受限、新厂区投入使用折旧摊销增加、产品成本上升及新冠肺炎疫情对于生产经营和物流的影响，公司业绩有所下滑。若后续原材料价格波动上涨或新厂区产能释放不及预期，则存在一定的持续经营风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
腾奇有限	指	江苏腾奇电力设备科技有限公司，系江苏腾奇电力科技股份有限公司前身
腾奇科技、公司、申请人、本公司	指	江苏腾奇电力科技股份有限公司
常州腾奇	指	常州腾奇电器有限公司
圣奇钢材	指	常州圣奇钢材深加工配送有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、浙商证	指	浙商证券股份有限公司
《公司章程》	指	《江苏腾奇电力科技股份有限公司章程》
股东大会	指	江苏腾奇电力科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏腾奇电力科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏腾奇电力科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
万元、元	指	人民币万元、元
报告期	指	2022 年度

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏腾奇电力科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSUTENGQIELECTRICPOWERTECHNOLOGYCo.,Ltd
	TQ
证券简称	腾奇科技
证券代码	873868
法定代表人	史正生

二、 联系方式

董事会秘书	蔡文欢
联系地址	江苏省常州市钟楼区新前路 56 号
电话	0519-85866772
传真	0519-85866772
电子邮箱	shizhengsheng@cztengqi.com
公司网址	www.cztengqi.com
办公地址	江苏省常州市钟楼区新前路 56 号
邮政编码	213000
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	2009 年 6 月 3 日
挂牌时间	2023 年 2 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-382 输配电及控制设备制造 -3829 其他输配电及控制设备制造

主要业务	变压器用片式散热器的研发、生产与销售服务
主要产品与服务项目	变压器用片式散热器
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	10,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（史正生）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（史正生、张琦），一致行动人为（史正生、张琦）

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	913204006902747967	否
注册地址	江苏省常州市钟楼区新前路 56 号	否
注册资本	10,100,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券	
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	浙商证券	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	梁谦海	陈清松
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	

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	104,386,144.58	120,754,118.99	-13.55%
毛利率%	19.72%	22.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,248,389.29	10,187,108.67	-77.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	742,780.32	10,187,108.67	-92.71%
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）	4.65%	23.04%	-
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）	1.54%	21.62%	-
基本每股收益	0.22	1.01	-78.22%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	150,136,717.52	178,921,697.38	-16.09%
负债总计	100,700,605.15	131,733,974.30	-23.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,436,112.37	47,187,723.08	4.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.89	4.67	4.71%
资产负债率%（母公司）	69.82%	73.75%	-
资产负债率%（合并）	67.07%	73.63%	-
流动比率	0.77	0.85	-
利息保障倍数	1.77	6.47	-

(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	-6,914,180.62	39,566,802.15	-117.47%
应收账款周转率	2.04	2.77	-
存货周转率	7.27	7.38	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.09%	69.53%	-
营业收入增长率%	-13.55%	15.72%	-
净利润增长率%	-77.93%	-41.41%	-

(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	10,100,000	10,100,000	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

单位：元

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	313,606.42
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）	1,291,604.19

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	67,195.49
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	153,804.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,702.12
非经常性损益合计	1,737,508.24
所得税影响数	231,899.27
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,505,608.97

（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

单位：元

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒适用 ☐不适用

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主营业务为变压器用片式散热器的研发、生产、销售。公司主要商业模式介绍如下：

1、采购模式

公司采购主要包括冷卷、管材以及其他辅助类材料，其采购价格主要受钢材市场影响；同时公司对产品毛坯、后处理涂装的部分环节进行外协采购。采购部根据公司采购计划和订单承接情况，实行备货制为主、以销定采为辅的采购制度。采购部根据公司整体采购计划和具体订单的初始 BOM 物料清单，编制请购物料清单，并进行询价、比价，对供应商进行评估和选择，制作采购订单。采购订单经批准后，通过采购订单或与客户签订合同的方式进行采购。采购材料经检验合格后，办理入库手续。

2、生产模式

在接到生产订单后，生产部生成最终的 BOM 物料清单并向仓库发起领料申请，领取生产订单所需各项原材料。经过片材加工、管材加工、焊接组装、抛丸打磨、涂装干燥等多个环节，最终通过试验形成产成品入成品库。

3、销售模式

公司主要采用直接销售的模式，通过国内招标平台投标或对直接用户跟踪销售，并在接到销售订单后按期间或批次确定销售价格。合同签订后，销售部根据销售合同和销售清单通知生产部安排生产；生产部生成生产通知单，并根据生产计划安排生产；销售部门按合同或客户指令，给客户发货并根据合同约定收取货款。

4、盈利模式

公司的主要收入和利润来自于主营产品变压器用片式散热器的销售。公司在长期生产经营过程中，凭借不断积累的工艺技术和品质管理，其主要产品不断向高品质化发展，在客户

中积累了良好的口碑。公司已与江苏华鹏变压器有限公司、常州东芝变压器有限公司、三变科技等知名企业建立了长期稳定合作关系，形成了较为优质的客户群体，为公司收入增长及盈利能力不断提升提供了的重要保障。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 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	江苏省中小企业创新能力建设示范企业-江苏省民营科技企业
详细情况	2021年12月，公司产品变压器用片式散热器被江苏省工业和信息化厅认定为2021年度江苏省专精特新产品（有效期：2021-2023年）。 2021年6月，公司持有江苏省民营科技企业协会颁发的《江苏省民营科技企业》证书，证书编号为20210132042024053100110，有效期为3年。 2020年12月2日，公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发《高新技术企业证书》，企业所得税税率减按15%执行，证书编号为GR202032006906，有效期为三年。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 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	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	1,473,477.33	0.98%	11,147,259.22	6.23%	-86.78%
应收票据	12,270,484.06	8.17%	13,470,713.73	7.53%	-8.91%
应收账款	50,995,399.70	33.97%	42,719,328.60	23.88%	19.37%
存货	6,375,663.81	4.25%	16,320,158.90	9.12%	-60.93%
投资性房地产	7,948,283.15	5.29%	0	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	44,253,589.44	29.48%	45,624,540.30	25.50%	-3.00%
在建工程	5,987,834.66	3.99%	9,315,399.18	5.21%	-35.72%
无形资产	11,282,493.78	7.51%	11,688,317.54	6.53%	-3.47%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	65,767,529.76	43.81%	57,700,000.00	32.25%	13.98%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金项目比期初下降 86.78%，（1）应付票据的保证金减少，本期应付票据到期，保证金进行了兑付；（2）报告期内收回的资金相比去年减少。
2. 存货项目比期初下降了 60.93%，（1）期初产能较大，存货较多；（2）期初钢材价格波动大，公司为锁定钢材价格，提前进行了大额的采购，期末较期初有减少。

3. 在建工程比期初下降了 35.72%，主要原因是期初新厂房在建设中，期末部分在建工程转固所致。

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	104,386,144.58	—	120,754,118.99	—	-13.55%
营业成本	83,805,873.00	80.28%	93,341,913.01	77.30%	-10.22%
毛利率	19.72%	—	22.70%	—	—
销售费用	1,740,247.06	1.67%	1,134,940.99	0.94%	53.33%
管理费用	9,824,731.16	9.41%	7,285,800.26	6.03%	34.85%
研发费用	4,503,464.65	4.31%	5,094,139.41	4.22%	-11.60%
财务费用	2,477,880.08	2.37%	2,102,545.0	1.74%	17.85%
信用减值损失	-470,302.71	-0.45%	-89,449.92	-0.07%	-425.77%
资产减值损失	0	0.00%	-177,259.49	-0.15%	100.00%
其他收益	1,293,648.61	1.24%	418,084.36	0.35%	209.42%
投资收益	319,376.05	0.31%		0.00%	—
公允价值变动收益	-252,180.56	-0.24%	252,180.56	0.21%	-200.00%
资产处置收益	313,606.42	0.30%		0.00%	—
汇兑收益	0	0.00%		0.00%	—
营业利润	2,264,504.97	2.17%	11,635,467.14	9.64%	-80.54%
营业外收入	0	0.00%	164.06	0.00%	-100.00%
营业外支出	90,747.59	0.09%	516,937.86	0.43%	-82.45%
净利润	2,248,389.29	2.15%	10,187,108.67	8.44%	-77.93%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用比上期增加 53.33%，主要是本期开发新客户，业务招待费用增加。
- 2、管理费用比上期增加 34.85%，主要是本期薪金比上期增加，员工社保公积金费用增加。
- 3、信用减值损失比上期减少 425.77%，主要是本期的坏账准备计提增加。

- 4、资产减值损失比上期增加 100%主要是本期资产不需计提减值。
- 5、公允价值变动收益比上期减少 200%，主要是本期的交易性金额资产全部赎回，上期产生的公允价值变动收益全部回转。
- 6、营业利润比上期减少 80.54%，主要是本期营收减少，新厂房与新设备增加折旧摊销费用，毛利降低，费用增加，利润减少。
- 7、营业外支出比上期减少 82.45%，主要是上期固定资产清理报废支出增加。
- 8、净利润比上期减少 77.93%，主要是本期营收减少，费用增加，毛利降低，利润减少。

(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	100,930,578.66	117,945,005.63	-14.43%
其他业务收入	3,455,565.92	2,809,113.36	23.01%
主营业务成本	82,846,259.18	92,267,645.30	-10.21%
其他业务成本	959,613.82	1,074,267.71	-10.67%

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
变压器用片式散热器	100,930,578.66	82,846,259.18	19.72%	-14.43%	-10.21%	-2.98%

单位：元

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点

国外销售	1,526,180.63	904,933.33	40.71%	-54.44%	-54.23%	-0.26%
国内销售	102,859,963.95	82,900,939.67	19.4%	-12.39%	-9.26%	-2.78%

收入构成变动的原因：

国外销售收入本期比上期减少 54.44%，主要受疫情影响，海运受困，且海外业务人员离职等因素，造成收入减少。

国外销售成本本期比上期减少 54.23%，主要是收入减少，成本也减少。

(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	江苏华鹏变压器有限公司	34,374,832.84	32.93%	否
2	常州西电变压器有限责任公司	14,557,911.01	13.95%	否
3	常州东芝变压器有限公司	12322741.2	11.80%	否
4	上海正泰电气股份有限公司	11102217	10.64%	否
5	三变科技股份有限公司	8471039.92	8.12%	否
合计		80,828,741.97	77.43%	-

(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	五矿西电（常州）钢材加工有限公司	15,365,235.96	15.87%	否
2	唐山建龙简舟钢铁有限公司	9696260.01	10.02%	否
3	江苏汇泽商贸有限公司	5261475.35	5.44%	否
4	江苏振华造漆有限公司	4811187	4.97%	否
5	溧阳市民晖金属材料有限公司	4,209,682.7	4.35%	否
合计		39,343,841.02	40.65%	-

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	-6,914,180.62	39,566,802.15	-117.47%
投资活动产生的现金流量净额	9,152,046.04	-64,131,129.90	114.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,160,955.47	26,097,737.37	-115.94%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上期减少 117.47%，主要是本期营收减少，销售商品、提供劳务收到的现金减少 47,119,004.73 元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上期增加 114.27%，主要是收回投资收到的现金 20,000,000.00 元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 115.94%，主要是报告期取得的银行借款净额比上年减少。

(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
常州腾奇电器有限公司	控股子公司	变压器用片式散热器销售	32,000,000.00	37,855,317.00	37,004,718.55	19,568,823.23	151,859.03

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情况
--------	------	-------	---------	------------------------

				形对公司的影响 说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司营业收入有所减少，受疫情的影响，供货商对新设备不能及时调试造成产能下降，新厂房新设备投入后增加了折旧摊销费用，毛利有所下降，利润下降；未来公司设备运转正常，产能提升，预计收入增加，并继续通过研发新产品，加大产品研发投入来进一步提高公司市场竞争力，同时公司将进一步加强成本控制、预算管理、积极引进优秀人才，不断完善法人治理结构。综上，公司各项业务具备可持续性，没有对公司持续经营能力有重大影响的事项。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	

是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

单位：元

（三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	
接受担保	68,201,030.00	68,201,030.00
资金拆入	28,491,468.31	10,856,852.02

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联交易有利于公司的生产经营，对公司具有积极影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(五) 承诺事项的履行情况

公司已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年7月19日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年7月19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	2022年7月19日		挂牌	关联交易承诺	严格履行关联交易承诺	正在履行中
董监高	2022年7月19日		挂牌	关联交易承诺	严格履行关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月19日		挂牌	资金占用承诺	严格履行资金占用承诺	正在履行中
董监高	2022年7月19日		挂牌	资金占用承诺	严格履行资金占用承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月19日		挂牌	关于社保、公积金承诺	严格履行关于社保、公积金承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月19日		挂牌	所持股份承诺	严格履行所持股份承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年7月21日		挂牌	关于竞业禁止、知识产权、商业秘密承	严格履行关于竞业禁止、知识产权、商业秘密承	正在履行中

				商业秘密 承诺	诺	
董监高	2022年7月 21日		挂牌	关于竞业 禁止、知 识产权、 商业秘密 承诺	严格履行关于竞 业禁止、知识产 权、商业秘密承 诺	正在履行中
董监高	2022年7月 21日		挂牌	关于竞业 禁止、知 识产权、 商业秘密 承诺	严格履行关于竞 业禁止、知识产 权、商业秘密承 诺	正在履行中
公司	2020年1月 1日	2022年5 月31日	挂牌	关于合规 承诺	严格履行合规承 诺	已履行完毕

承诺事项履行情况

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

公司无超期未履行的承诺。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行账户	货币资金	其他（票据保证金）	300,020.64	0.2%	应付票据保证金

银行账户	应收票据	其他（已背书已贴现未到期的承兑汇票）	8,786,413.62	5.85%	应收票据未到期背书或贴现
房屋	固定资产	抵押	32,465,855.89	21.62%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	11,282,493.78	7.51%	借款抵押
房屋	投资性房地产	抵押	7,948,283.15	5.29%	借款抵押
总计	-	-	60,783,067.08	40.49%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述事项有利于公司顺利取得银行贷款，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是必要且合理的。

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%
无限售股份	无限售股份总数	0	0%		0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		0	0%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售股份	有限售股份总数	10,100,000	100%		10,100,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	10,100,000	100%		10,100,000	100%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		10,100,000	100%	0	10,100,000	100%
普通股股东人数		2				

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	史正生	6,100,000	0	6,100,000	60.40%	6,100,000	0	0	0
2	张琦	4,000,000	0	4,000,000	39.60%	4,000,000	0	0	0
合计		10,100,000	0	10,100,000	100%	10,100,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明: 史正生和张琦为夫妻关系。									

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

公司的控股股东为史正生。

史正生, 男, 中国国籍, 1965年生, 1984年8月至1992年10月任武进县泰村供销合作社营业员; 1992年11月至1999年1月任武进市供销总社建筑装潢公司业务员; 1999年2月至2000年6月任武进市供销社生产资料总公司业务经理; 2000年7月至2001年12月任常州市正奇商贸有限公司总经理; 2002年1月至2005年12月任常州市圣奇商贸有限公司总经理; 2006年1月至2022年11月任常州圣奇钢材深加工配送有限公司执行董事; 2009年6月至2021年11月任腾奇有限执行董事兼总经理; 2021年12月至今任腾奇科技董事长兼总经理。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为史正生、张琦夫妇。

史正生，男，中国国籍，1965年生，1984年8月至1992年10月任武进县泰村供销合作社营业员；1992年11月至1999年1月任武进市供销总社建筑装潢公司业务员；1999年2月至2000年6月任武进市供销社生产资料总公司业务经理；2000年7月至2001年12月任常州市正奇商贸有限公司总经理；2002年1月至2005年12月任常州市圣奇商贸有限公司总经理；2006年1月至2022年11月任常州圣奇钢材深加工配送有限公司执行董事；2009年6月至2021年11月任腾奇有限执行董事兼总经理；2021年12月至今任腾奇科技董事长兼总经理。

张琦，女，中国国籍，1966年生，1984年9月至1993年6月任武进县泰村供销合作社部门经理，1993年7月至2000年6月任武进市供销社明都商城部门经理；2000年7月至2004年12月任常州市正奇商贸有限公司财务；2004年12月至2005年6月任常州腾奇电器有限公司监事；2005年7月至今任常州腾奇电器有限公司执行董事兼总经理；2009年6月至2014年11月任腾奇有限出纳；2021年12月至今任腾奇科技董事。

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

单位：元或股

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	江苏江南农村商业银行股份有限公司钟楼支行	银行	25,000,000.00	2022年10月17日	2023年10月17日	3.85%
2	抵押贷款	江苏江南农村商业银行股份有限公司钟楼支行	银行	8,200,000.00	2022年10月17日	2023年10月17日	3.85%
3	抵押贷款	江苏江南农村商业银行股份有限公司钟楼支行	银行	9,800,000.00	2022年10月17日	2023年10月17日	3.85%
4	抵押贷款	江苏江南农村商业银行股份有限公司钟楼支行	银行	1,800,000.00	2022年10月17日	2023年10月17日	3.85%
5	抵押贷款	江苏江南农村商业银行股份有限公司钟楼支行	银行	3,700,000.00	2022年10月17日	2023年10月17日	3.85%

6	抵押贷款	江苏江南农村商业银行股份有限公司钟楼支行	银行	1,300,000.00	2022年10月17日	2023年10月17日	3.85%
	信用贷款	交通银行常州兰陵支行	银行	3,700,000.00	2022年6月15日	2023年6月14日	3.7%
	信用贷款	交通银行常州兰陵支行	银行	5,000,000.00	2022年7月1日	2023年6月30日	3.7%
	信用贷款	江苏江南农村商业银行股份有限公司钟楼支行	银行	4,701,030.00	2022年11月28日	2023年11月28日	4%
合计	-	-	-	63,201,030.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
史正生	董事长、总经理	男	否	1965 年 1 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 23 日
蔡文欢	董事、董事会秘 书	男	否	1986 年 9 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 23 日
张琦	董事	女	否	1966 年 4 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 23 日
史黎君	董事	女	否	1991 年 1 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 23 日
许萍	董事	女	否	1974 年 4 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 23 日
任鸣	监事	男	否	1974 年 5 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 23 日
刘程义	监事会主席	男	否	1983 年 10 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 23 日
钱文彪	监事	男	否	1969 年 7 月	2021 年 12 月 23 日	2024 年 12 月 23 日
马雪	财务总监	女	否	1981 年 12 月	2022 年 1 月 7 日	2024 年 12 月 23 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

史正生和张琦为夫妻关系。史黎君是史正生与张琦的女儿，蔡文欢是史正生与张琦的女婿。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
马雪	无	新任	财务总监	新任	-

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

马雪自 2022 年 1 月 7 日开始担任财务总监职务。

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
马雪	财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

马雪，女，中国国籍，1981 年生，2001 年 4 月至 2018 年 2 月任常州帛汉电子有限公司主办会计；2018 年 3 月至 2021 年 10 月任江苏安捷能源科技有限公司主办会计；2021 年 11 月至 2021 年 12 月任公司会计主管；2022 年 1 月至今任公司财务总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

单位：股

(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	财务负责人具备会计师职称，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	董事史正生、张琦、史黎君和蔡文欢具有亲属关系。史正生和张琦为夫妻关系。史黎君是史正生与张琦的女儿，蔡文欢是史正生与张琦的女婿。
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	公司实际控制人张琦女士、董事史黎君女士、股东同一控制下企业常州圣奇钢材深加工配送有限公司与公司签订借款协议。
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	史正生先生同时担任公司董事长和总经理。

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	1		10
生产人员	60	3		63
销售人员	2			2
技术人员	20			20
财务人员	3			3
行政人员	14		2	12
员工总计	108	4	2	110

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	6	6
专科	9	12
专科以下	92	91
员工总计	108	110

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

公司重视员工培训和企业文化的建设，建立了完整的培训制度和培训体系，培训内容包括安全培训、技能培训、管理培训等。公司按照《劳动合同法》与员工签订劳动合同，同时依据相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，代扣代缴个人所得税，按时支付员工薪资。公司目前

不存在需要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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司建立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决策程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则规定，运作较为规范；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务，截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法违规情况，能够切实履行应尽的职责和义务。报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好。

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

公司不断完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定了纠纷解决机制，确定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠纷的，可以自行协商解决、提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁或者向人民法院提起诉讼；公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；此外，公司还制定了《关联交易管理制度》等制度，对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于股东规范运行。公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法进行，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

4、公司章程的修改情况

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

√是 □否

公司已对照《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。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	6	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	

独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

股东大会延期或取消情况：

☐适用 ☒不适用

股东大会增加或取消议案情况：

☐适用 ☒不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

☐适用 ☒不适用

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。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司自设立以来，严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规范动作，逐步建立健全了公司治理

结构，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1. 业务独立：公司产品的研发、生产、销售、采购，自主经营，不受其他公司干预。

2. 资产独立：公司拥有独立、完整的生产经营所需资产。公司与控股股东、实际控制人之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于控股股东、实际控制人。公司目前没有以资产或权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人违规占用损害公司利益的情形。

3. 人员独立：公司的董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职做公司工作，未作其他兼职。

4. 财务独立：公司建立了独立的财务部门，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司开立了基本存款账户，独立进行纳税申报和缴纳税款。公司拥有独立自主筹措、使用资金的权利，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用情况。

5. 机构独立：公司已依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、管理层等权力、决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司目前已经具备较为健全的组织机构和内部经营管理机构，设置的程序合法，不受任何股东或其他单位或个人控制。

(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
董事会认为，公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理要求，能够预防公司运营过程中的经验风险，提高公司经营效率、实现经营目标。 1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。 2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。 3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司暂未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，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

单位：股

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	信会师报字[2023]第 ZE10297 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2023 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	梁谦海	陈清松
	3 年	3 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	15 万元
审计报告 信会师报字[2023]第 ZE10297 号 江苏腾奇电力科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了江苏腾奇电力科技股份有限公司（以下简称腾奇科技）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了腾奇科技 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，我们独立于腾奇科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、 其他信息 腾奇科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括腾奇科技 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。 四、 管理层和治理层对财务报表的责任 管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 在编制财务报表时，管理层负责评估腾奇科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。 治理层负责监督腾奇科技的财务报告过程。 五、 注册会计师对财务报表审计的责任 我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具	

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对腾奇科技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腾奇科技不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就腾奇科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：梁谦海
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈清松

中国·上海

2023 年 4 月 28 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	五、（一）	1,473,477.33	11,147,259.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		20,252,180.56
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	12,270,484.06	13,470,713.73
应收账款	五、（四）	50,995,399.70	42,719,328.60
应收款项融资	五、（五）	1,423,650.00	2,150,000.00
预付款项	五、（六）	2,660,652.57	4,147,470.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	391,669.71	1,037,221.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	6,375,663.81	16,320,158.90
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	五、（九）	14,504.85	326,116.40
流动资产合计		75,605,502.03	111,570,449.47
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			
投资性房地产	五、(十)	7,948,283.15	
固定资产	五、(十一)	44,253,589.44	45,624,540.30
在建工程	五、(十二)	5,987,834.66	9,315,399.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十三)	11,282,493.78	11,688,317.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	4,077,051.48	141,104.00
递延所得税资产	五、(十五)	981,962.98	581,886.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		74,531,215.49	67,351,247.91
资产总计		150,136,717.52	178,921,697.38
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	65,767,529.76	57,700,000.00
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	五、(十七)	300,000.00	28,777,423.05
应付账款	五、(十八)	10,278,609.10	9,327,416.39
预收款项			
合同负债	五、(十九)	279,045.14	12,871.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十）	1,407,727.61	1,428,440.84
应交税费	五、（二十一）	1,419,387.94	197,669.58
其他应付款	五、（二十二）	13,037,064.31	28,181,109.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（二十三）	5,922,689.48	6,109,043.61
流动负债合计		98,412,053.34	131,733,974.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		—	—
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十四）	2,288,551.81	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,288,551.81	
负债合计		100,700,605.15	131,733,974.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十五）	10,100,000.00	10,100,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	27,559,039.83	27,559,039.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十七）	732,634.72	522,981.69
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	11,044,437.82	9,005,701.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		49,436,112.37	47,187,723.08
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		49,436,112.37	47,187,723.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		150,136,717.52	178,921,697.38

法定代表人：史正生

主管会计工作负责人：马雪

会计机构负责人：马雪

（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		1,420,974.36	4,924,040.23
交易性金融资产			20,252,180.56
衍生金融资产			
应收票据	十二、（一）	12,270,484.06	8,970,713.73
应收账款	十二、（二）	38,106,735.73	29,960,854.86
应收款项融资	十二、（三）	1,423,650.00	1,850,000.00
预付款项		2,660,652.57	4,131,470.61
其他应收款	十二、（四）	261,063.65	981,152.68

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,375,663.81	16,320,158.90
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		14,504.85	273,521.74
流动资产合计		62,533,729.03	87,664,093.31
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	十二、（五）	37,060,843.02	37,060,843.02
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		43,570,896.25	35,656,712.45
在建工程		5,987,834.66	9,315,399.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,814,408.52	10,171,296.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,077,051.48	141,104.00
递延所得税资产		964,816.67	513,582.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		101,475,850.60	92,858,936.93
资产总计		164,009,579.63	180,523,030.24
流动负债：			
短期借款		65,767,529.76	52,700,000.00

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		300,000.00	28,777,423.05
应付账款		10,268,609.10	9,105,521.33
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,346,846.11	1,339,615.84
应交税费		1,366,677.08	119,223.53
其他应付款		27,013,989.31	37,970,219.62
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		246,660.18	7,035.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,918,479.44	3,108,284.89
流动负债合计		112,228,790.98	133,127,323.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,288,551.81	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,288,551.81	
负债合计		114,517,342.79	133,127,323.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,100,000.00	10,100,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,619,882.85	32,619,882.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		677,235.40	467,582.37
一般风险准备			
未分配利润		6,095,118.59	4,208,241.36
所有者权益（或股东权益）合计		49,492,236.84	47,395,706.58
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		164,009,579.63	180,523,030.24

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		104,386,144.58	120,754,118.99
其中：营业收入	五、（二十九）	104,386,144.58	120,754,118.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		103,325,787.42	109,522,207.36
其中：营业成本	五、（二十九）	83,805,873.00	93,341,913.01
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	五、(三十)	973,591.47	562,868.60
销售费用	五、(三十一)	1,740,247.06	1,134,940.99
管理费用	五、(三十二)	9,824,731.16	7,285,800.26
研发费用	五、(三十三)	4,503,464.65	5,094,139.41
财务费用	五、(三十四)	2,477,880.08	2,102,545.0
其中：利息费用		2,825,850.11	2,033,227.58
利息收入		342,308.56	62,327.46
加：其他收益	五、(三十五)	1,293,648.61	418,084.36
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	319,376.05	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-252,180.56	252,180.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-470,302.71	-89,449.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)		-177,259.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	313,606.42	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,264,504.97	11,635,467.14
加：营业外收入	五、(四十一)	0	164.06
减：营业外支出	五、(四十)	90,747.59	516,937.86

	二)		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,173,757.38	11,118,693.34
减：所得税费用	五、（四十三）	-74,631.91	931,584.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,248,389.29	10,187,108.67
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. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,248,389.29	10,187,108.67
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		2,248,389.29	10,187,108.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,248,389.29	
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（四十 四）	0.22	1.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.22	1.01

法定代表人：史正生

主管会计工作负责人：马雪

会计机构负责人：马雪

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二、（六）	98,441,275.95	116,115,920.24
减：营业成本	十二、（六）	79,674,589.58	91,741,459.07
税金及附加		879,390.09	358,964.03
销售费用		1,699,713.66	963,674.67
管理费用		8,513,620.68	5,752,980.11
研发费用		4,503,464.65	5,094,139.41
财务费用		2,275,990.79	1,901,635.47
其中：利息费用		2,825,850.11	1,826,129.65
利息收入		342,308.56	55,502.49
加：其他收益		1,270,891.60	416,252.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（七）	319,376.05	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-252,180.56	252,180.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-467,497.70	-61,331.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-177,259.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		200,424.62	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,965,520.51	10,732,909.61
加：营业外收入			23.30
减：营业外支出		58.08	155,297.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,965,462.43	10,577,635.82
减：所得税费用		-131,067.83	918,976.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,096,530.26	9,658,659.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,096,530.26	9,658,659.69
（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		2,096,530.26	9,658,659.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,609,331.70	130,728,336.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		330,576.30	2,466.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	7,304,731.86	10,261,311.29
经营活动现金流入小计		91,244,639.86	140,992,114.01
购买商品、接受劳务支付的现金		74,161,958.00	73,236,848.47
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		11,805,934.52	12,193,348.06
支付的各项税费		2,967,473.17	3,986,969.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	9,223,454.79	12,008,146.26
经营活动现金流出小计		98,158,820.48	101,425,311.86
经营活动产生的现金流量净额		-6,914,180.62	39,566,802.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		319,376.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		250,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,569,376.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,417,330.01	40,756,954.12
投资支付的现金			19,130,000.00
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			4,244,175.78
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,417,330.01	64,131,129.90
投资活动产生的现金流量净额		9,152,046.04	-64,131,129.90
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		160,301,030.00	71,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十五)	18,223,452.15	
筹资活动现金流入小计		178,524,482.15	71,200,000.00
偿还债务支付的现金		153,800,000.00	38,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,584,375.33	2,033,227.58
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	五、（四十五）	26,301,062.29	5,069,035.05
筹资活动现金流出小计		182,685,437.62	45,102,262.63
筹资活动产生的现金流量净额		-4,160,955.47	26,097,737.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,345.58	-87,737.92
五、现金及现金等价物净增加额		-1,916,744.47	1,445,671.70
加：期初现金及现金等价物余额		3,090,201.16	1,644,529.46
六、期末现金及现金等价物余额		1,173,456.69	3,090,201.16

法定代表人：史正生

主管会计工作负责人：马雪

会计机构负责人：马雪

（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		80,188,698.31	125,998,627.09
收到的税费返还		330,576.30	634.66
收到其他与经营活动有关的现金		9,760,745.11	30,703,992.65
经营活动现金流入小计		90,280,019.72	156,703,254.40
购买商品、接受劳务支付的现金		75,249,781.15	71,431,954.21
支付给职工以及为职工支付的现金		11,258,274.38	11,717,025.60
支付的各项税费		2,781,688.02	2,834,182.44
支付其他与经营活动有关的现金		6,461,957.47	8,581,665.94
经营活动现金流出小计		95,751,701.02	94,564,828.19
经营活动产生的现金流量净额		-5,471,681.30	62,138,426.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		319,376.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,319,376.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,417,330.01	40,652,844.12
投资支付的现金			48,130,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,244,175.78
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,417,330.01	93,027,019.90
投资活动产生的现金流量净额		8,902,046.04	-93,027,019.90
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		155,301,030.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,919,561.24	66,200,000.00
筹资活动现金流入小计		167,220,591.24	66,200,000.00
偿还债务支付的现金		143,800,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,371,302.77	1,826,129.65
支付其他与筹资活动有关的现金		25,301,062.29	
筹资活动现金流出小计		171,472,365.06	34,826,129.65
筹资活动产生的现金流量净额		-4,251,773.82	31,373,870.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,345.58	-87,737.92
五、现金及现金等价物净增加额		-815,063.50	397,538.74
加：期初现金及现金等价物余额		1,936,017.22	1,538,478.48
六、期末现金及现金等价物余额		1,120,953.72	1,936,017.22

(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	
一、上年期末余额	10,100,000.00				27,559,039.83				522,981.69		9,005,701.56	47,187,723.08
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	10,100,000.00				27,559,039.83				522,981.69		9,005,701.56	47,187,723.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									209,653.03		2,038,736.26	2,248,389.29

（一）综合收益总额										2,248,389.29		2,248,389.29
（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								209,653.03		-209,653.03		
1. 提取盈余公积								209,653.03		-209,653.03		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

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	10,100,000.00				27,559,039.83				732,634.72		11,044,437.82		49,436,112.37

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权	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	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									

						收 益			准 备		益	
一、上年期末余额	10,100,000.00				3,000,000.00				2,113,111.02		26,031,679.17	41,244,790.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并					-3,000,000.00							-3,000,000.00
其他												
二、本年期初余额	10,100,000.00								2,113,111.02		26,031,679.17	38,244,790.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					27,559,039.83				-1,590,129.33		-17,025,977.61	8,942,932.89
（一）综合收益总额											10,187,108.67	10,187,108.67
（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									672,856.12		-672,856.12	

1. 提取盈余公积								672,856.12		-672,856.12		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					27,559,039.83			-2,262,985.45		-26,540,230.16		-1,244,175.78
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					27,559,039.83			-2,262,985.45		-26,540,230.16		-1,244,175.78
（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	10,100,000.00				27,559,039.83				522,981.69		9,005,701.56		47,187,723.08
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	------------	--	--------------	--	---------------

法定代表人：史正生

主管会计工作负责人：马雪

会计机构负责人：马雪

(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	10,100,000.00				32,619,882.85				467,582.37		4,208,241.36	47,395,706.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,100,000.00				32,619,882.85				467,582.37		4,208,241.36	47,395,706.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额											2,096,530.26	

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								209,653.03		-209,653.03		
1. 提取盈余公积								209,653.03		-209,653.03		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,100,000.00				32,619,882.85				677,235.40		6,095,118.59	49,492,236.84

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	10,100,000.00								1,764,701.85		22,055,677.80	33,920,379.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	10,100,000.00							1,764,701.85		22,055,677.80	33,920,379.65
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)				32,619,882.85				-1,297,119.48		-17,847,436.44	13,475,326.93
(一) 综合收益总额										9,658,659.69	9,658,659.69
(二) 所有者投入和减少 资本				3,816,667.24							3,816,667.24
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				3,816,667.24							3,816,667.24
(三) 利润分配								965,865.97		-965,865.97	
1. 提取盈余公积								965,865.97		-965,865.97	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东) 的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结				28,803,215.61				-2,262,985.45		-26,540,230.16	

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					28,803,215.61				-2,262,985.45		-26,540,230.16	
（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	10,100,000.00				32,619,882.85				467,582.37		4,208,241.36	47,395,706.58

三、 财务报表附注

江苏腾奇电力科技股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏腾奇电力科技股份有限公司(以下简称“公司”或“江苏腾奇”) 成立于 2009 年 6 月 3 日, 经常州市工商行政管理局核准依法登记设立。

注册资本: 1010 万元人民币

法定代表人: 史正生

企业住所: 常州市钟楼区新前路 56 号

企业类型: 股份有限公司(非上市)

统一社会信用代码: 913204006902747967

经营范围: 电力设备的研发; 变压器用片式散热器、变压器油箱、高低压成套开发设备、输变电设备、机电设备和配件、智能化系统产品的制造、加工、销售、安装和维修服务; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(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)

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 28 日批准报出。

(二) 历史沿革

1、公司设立

公司由史正生与张琦夫妇于 2009 年共同投资组建, 公司注册资本 500 万元, 其中: 史正生以现金出资 300 万元, 占注册资本的 60%; 张琦以现金出资 200 万元, 占注册资本的 40%。

2009 年 06 月 01 日，常州永嘉会计师事务所有限公司出具常永嘉验[2009]第 247 号验资报告书，经审验，江苏腾奇收到其投资者投入资本 500 万元，其中史正生货币出资 300 万元，张琦货币出资 200 万元。2009 年 06 月 03 日，公司取得江苏省工商行政管理局核发的 320400000032941 号《营业执照》。

公司设立时的注册资本及股权结构如下表所示：

股东名称	认缴注册资本 (万人民币)	实缴出资额(万人 民币)	出资比例(%)	出资方式
史正生	300.00	300.00	60.00	货币资金
张琦	200.00	200.00	40.00	货币资金
合 计	500.00	500.00	100.00	

2、第一次增资

2013 年 6 月 18 日，公司召开股东会，会议决议将公司注册资本由 500 万元增加到 1,010 万元，其中史正生出资增至 610 万元，占总投资的 60.40%，张琦出资增至 400 万元，占总投资的 39.60%。

2013 年 06 月 20 日，常州中正会计师事务所有限公司出具了常中正会内资[2013]第 070 号验资报告，经审验，截至 2013 年 06 月 20 日止，公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本合计 510.00 万元，各股东均以货币出资。

此次增资完成后，公司股权结构如下表所示：

股东名称	认缴注册资本 (万人民币)	实缴出资额 (万人民币)	出资比例(%)	出资方式
史正生	610.00	610.00	60.40	货币资金
张琦	400.00	400.00	39.60	货币资金
合 计	1,010.00	1,010.00	100.00	

2016 年 6 月 14 日经江苏省常州市工商行政管理局核准换发新版 913204006902747967 号《营业执照》。

3、2021 年 12 月整体变更为股份有限公司

2021 年 12 月 30 日由江苏腾奇电力设备科技有限公司整体变更而设立的江苏腾奇电

力科技股份有限公司，其具体的设立过程如下：

- (1). 2021 年 12 月 5 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2021]第 ZE50217 号《审计报告》，经审计，江苏腾奇截至 2021 年 9 月 30 日的净资产值为 42,719,882.85 元。
- (2). 2021 年 12 月 8 日，坤元资产评估有限公司出具坤元评报[2021]802 号《资产评估报告》，经采用资产基础法评估，在评估基准日 2021 年 9 月 30 日，江苏腾奇总资产账面值 177,518,225.10 元，总负债账面值 134,798,342.25 元，净资产账面值 42,719,882.85 元。采用资产基础法评估后的总资产评估值 190,870,964.67 元，总负债评估值 134,862,035.31 元，净资产评估值 56,008,929.36 元，评估增值 13,289,046.51 元，增值率 31.11%。
- (3). 2021 年 12 月 8 日，江苏腾奇股东会会议同意江苏腾奇电力设备科技有限公司整体变更为江苏腾奇电力科技股份有限公司。
- (4). 2021 年 12 月 23 日，江苏腾奇全体股东共同签署了《江苏腾奇科技股份有限公司发起人协议》，约定以现有全体股东作为发起人，将江苏腾奇电力设备科技有限公司整体变更为江苏腾奇电力科技股份有限公司。
- (5). 2021 年 12 月 23 日，申请人召开创立大会暨第一次股东大会，会议同意以江苏腾奇截至 2021 年 9 月 30 日经审计的净资产值 42,719,882.85 元，按照 1: 0.2364 的比例折为股份公司注册资本 1,010 万元，每股面值人民币 1 元，共 1,010 万股，其余净资产计入资本公积；选举了第一届董事会董事及第一届监事会监事（系股东代表监事，刘程义于 2021 年 12 月 22 日经公司职工代表大会选举，任公司职工代表监事）；一致同意通过了《公司章程》。
- (6). 2021 年 12 月 29 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2021]第 ZE50228 号《股份改制验资报告》，验证截至 2021 年 12 月 29 日止，江苏腾奇已将经审计的所有者权益（净资产）人民币 42,719,882.85 元，按 1:0.2364 的比例折合股份总额 1,010 万股，每股 1 元，共计股本人民币 1,010 万元，大于股本部分 32,619,882.85 元计入资本公积。
- (7). 2021 年 12 月 30 日，常州市行政审批局向公司核发了统一社会信用代码为 913204006902747967 的《营业执照》。

股改后的股本结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
史正生	610.00	60.40
张琦	400.00	39.60
合 计	1,010.00	100.00

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 28 日批准报出。

(三) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（二十五）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i． 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii． 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii． 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv． 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际

利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

（1）应收票据坏账准备

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险和整个存续期预期信用损失率计算应收票据预期信用损失，具体方

法如下：

组合	项目	预期信用损失的方法
组合一	银行承兑汇票	根据历史信用损失经验，本集团所持有的银行承兑汇票信用损失风险极低，故通常情况下对未到期的票据不计提预期信用损失；对于到期未能兑付的票据，评估预期信用损失率单项计提预期信用损失。
组合二	商业承兑汇票	对于未到期的票据参照应收账款的预期信用损失率计提预期信用损失；对于逾期未能兑付的票据，评估预期信用损失率单项计提预期信用损失。

（2）应收账款坏账准备

应收款项主要包括应收账款和其他应收款项。

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项账面余额在 100 万元以上的款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，本公司运用简化计量方法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于信用风险显著增加或已发生信用减值应收款项,对应收款项预期信用损失率进行评估,单项计提预期信用损失;除了单项评估信用风险的应收款项外,基于其信用风险特征组合计提预期信用损失,信用风险特征组合如下:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	除有客观证据确能收回外均全额计提
组合 3	合并范围内关联方、保证金、代扣代缴社保及备用金不计提坏账准备

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	应收款项预期信用损失率 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）九、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控

制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动

按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

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。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

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	20-30年	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	3-10年	5	9.5-31.67
电子设备	年限平均法	3-5年	5	19-31.67
运输设备	年限平均法	2-5年	5	19-47.5
其他设备	年限平均法	3-5年	5	19-31.67

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊 销 方法	残值率	依据
土 地 使 用	30 年、47 年	年 限 平 均	0.00	按权证规定的可使用年限

权		法		
---	--	---	--	--

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：长期待摊费用在受益期内平均摊销

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十五) 收入

1、收入确认和计得所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁

资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就

转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规

定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

一、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
--------	-----------

江苏腾奇电力科技股份有限公司	15
常州腾奇电器有限公司	20

(二) 税收优惠

江苏腾奇于 2020 年 12 月 2 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发《高新技术企业证书》，企业所得税税率减按 15% 执行，证书编号为 GR202032006906，有效期为三年。

公司根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(公告 2021 年第 12 号)和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(总局公告 2021 年第 8 号)规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对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；《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(公告 2022 年第 13 号)规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对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。常州腾奇电器有限公司适用小微企业税收减免政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	12,295.40	20,585.30
银行存款	1,161,161.29	3,069,615.86
其他货币资金	300,020.64	8,057,058.06
合计	1,473,477.33	11,147,259.22
其中：存放在境外的款项总额		

其中因质押对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	300,020.64	8,057,058.06
合计	300,020.64	8,057,058.06

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,252,180.56
其中：理财产品（结构性存款）		20,252,180.56
合计		20,252,180.56

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	12,067,329.87	12,421,370.29
商业承兑汇票	396,000.00	1,104,572.04
减：坏账准备	192,845.81	55,228.60
合计	12,270,484.06	13,470,713.73

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		8,386,413.62
合计		8,386,413.62

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	52,815,004.51	46,587,208.95
1 至 2 年	2,425,082.91	34,761.43
2 至 3 年	34,761.43	
3 至 4 年		65,619.93
4 至 5 年	65,619.93	100,504.80
5 年以上	104,813.80	4,309.00
小计	55,445,282.58	46,792,404.11

减：坏账准备	4,449,882.88	4,073,075.51
合计	50,995,399.70	42,719,328.60

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,554,317.97	2.80	1,554,317.97	100.00		1,708,122.23	3.65	1,708,122.23	100.00	
按组合计提坏账准备	53,890,964.61	97.20	2,895,564.91	5.37	50,995,399.70	45,084,281.88	96.35	2,364,953.28	5.25	42,719,328.60
其中：										
账龄组合	53,890,964.61	97.20	2,895,564.91	5.37	50,995,399.70	45,084,281.88	96.35	2,364,953.28	5.25	42,719,328.60
合计	55,445,282.58	100.00	4,449,882.88		50,995,399.70	46,792,404.11	100.00	4,073,075.51		42,719,328.60

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏中电输配电设备有限公司	1,554,317.97	1,554,317.97	100.00	破产重组，预计无法收回
合计	1,554,317.97	1,554,317.97		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	52,815,004.51	2,640,750.24	5.00
1 至 2 年	870,764.94	87,076.50	10.00
2 至 3 年	34,761.43	10,428.43	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	65,619.93	52,495.94	80.00
5 年以上	104,813.80	104,813.80	100.00
合计	53,890,964.61	2,895,564.91	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账	1,708,122.23		153,804.26		1,554,317.97
组合计提坏账	2,364,953.28	530,611.63			2,895,564.91
合计	4,073,075.51	530,611.63	153,804.26		4,449,882.88

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
常州西电变压器有限责任公司	10,287,301.07	18.55	514,365.05
江苏华鹏变压器有限公司	8,365,892.17	15.09	418,294.61
上海正泰电气股份有限公司	7,254,028.79	13.08	362,701.44
三变科技股份有限公司	4,431,781.01	7.99	221,589.05
常州东芝变压器有限公司	4,112,128.00	7.42	205,606.40
合计	34,451,131.04	62.13	1,722,556.55

(五)、应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,423,650.00	2,150,000.00
合计	1,423,650.00	2,150,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑 汇票	2,150,000.00	40,113,568.50	40,839,918.50		1,423,650.00	
合计	2,150,000.00	40,113,568.50	40,839,918.50		1,423,650.00	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,254,503.52	
合计	21,254,503.52	

说明：期末应收款项融资均为银行承兑汇票，公司持有的银行承兑汇票不存在重大的信用

风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值损失。

（六）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,649,402.57	99.58	3,964,496.42	95.59
1 至 2 年			182,974.19	4.41
2 至 3 年	11,250.00	0.42		
合计	2,660,652.57	100.00	4,147,470.61	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
江苏汇泽商贸有限公司	1,181,604.42	44.41
唐山建龙简舟钢铁有限公司	1,105,218.08	41.54
上海聚丰热镀锌有限公司	128,989.92	4.85
钟楼区永红煜烨园饭店	120,000.00	4.51
钟楼区永红席铭烟酒商行	55,311.00	2.08
合计	2,591,123.42	97.39

（七）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	391,669.71	1,037,221.45
合计	391,669.71	1,037,221.45

1、其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	265,773.16	1,079,458.57
1 至 2 年	135,320.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		11,308.20
小计	401,093.16	1,090,766.77
减：坏账准备	9,423.45	53,545.32
合计	391,669.71	1,037,221.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
保证金、备用金	212,624.28	53.01			212,624.28	234,716.24	21.52			234,716.24
按组合计提坏账准备	188,468.88	46.99	9,423.45	5.00	179,045.43	856,050.53	78.48	53,545.32	6.25	802,505.21
其中：										
账龄组合	188,468.88	46.99	9,423.45	5.00	179,045.43	856,050.53		53,545.32	6.25	802,505.21
合计	401,093.16	100.00	9,423.45		391,669.71	1,090,766.77	100.00	53,545.32		1,037,221.45

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	188,468.88	9,423.45	5.00
合计	188,468.88	9,423.45	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	53,545.32			53,545.32
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	44,121.87			44,121.87
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,423.45			9,423.45

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月	整个存续期	整个存续期	

	预期信用损失	预期信用损失(未发生信用减值)	预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,090,766.77			1,090,766.77
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	68,283.69			68,283.69
本期终止确认	757,957.30			757,957.30
其他变动				
期末余额	401,093.16			401,093.16

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	53,545.32		44,121.87		9,423.45
合计	53,545.32		44,121.87		9,423.45

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	188,468.88	856,050.53
备用金	143,377.80	128,820.00
保证金	30,000.00	105,896.24
代扣代缴款	39,246.48	
合计	401,093.16	1,090,766.77

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网江苏省电力有限公司	往来款	105,901.12	一年以内	26.40	5,295.06

常州供电分公司					
常州港华燃气有限公司	往来款	82,567.76	一年以内	20.59	4,128.39
李济平	备用金	50,520.00	1-2 年	12.60	
程小敏	备用金	35,000.00	1-2 年	8.73	
社保	代扣代缴	31,266.48	一年以内	7.80	
合计		305,255.36		76.12	9,423.45

（八） 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,408,159.17		2,408,159.17	10,826,263.35		10,826,263.35
在产品	1,781,085.18		1,781,085.18	3,550,791.09		3,550,791.09
库存商品	2,133,171.11	177,259.49	1,955,911.62	1,014,545.68	177,259.49	837,286.19
发出商品				1,105,818.27		1,105,818.27
委托加工物资	230,507.84		230,507.84			
合计	6,552,923.30	177,259.49	6,375,663.81	16,497,418.39	177,259.49	16,320,158.90

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	177,259.49					177,259.49
合计	177,259.49					177,259.49

（九） 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣的进项税	14,504.85	224,816.00

预缴企业所得税		101,300.40
合计	14,504.85	326,116.40

(十) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	13,264,953.29	13,264,953.29
—外购		
—固定资产转入	13,264,953.29	13,264,953.29
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	13,264,953.29	13,264,953.29
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	5,316,670.14	5,316,670.14
—计提或摊销	315,042.60	315,042.60
—固定资产转入	5,001,627.54	5,001,627.54
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	5,316,670.14	5,316,670.14
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	7,948,283.15	7,948,283.15
(2) 上年年末账面价值		

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
常州腾奇 4 号车间	5,481,529.01	规划验收未通过，无法办理产权
合计	5,481,529.01	

(十一) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	44,253,589.44	45,624,540.30
固定资产清理		
合计	44,253,589.44	45,624,540.30

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	40,927,719.54	14,451,137.25	1,895,014.29	4,360,405.87	61,634,276.95
(2) 本期增加金额	6,707,791.31	3,641,970.14	24,778.76	749,889.54	11,124,429.75
—购置		764,978.96	24,778.76	749,889.54	1,539,647.26
—在建工程转入	6,707,791.31	2,876,991.18			9,584,782.49
(3) 本期减少金额	13,264,953.29	3,113,535.32		48,139.32	16,426,627.93
—处置或报废		3,113,535.32		48,139.32	3,161,674.64
—转入投资性房地产	13,264,953.29				13,264,953.29
(4) 期末余额	34,370,557.56	14,979,572.07	1,919,793.05	5,062,156.09	56,332,078.77
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	4,897,413.81	6,802,617.33	1,511,854.88	2,797,850.63	16,009,736.65
(2) 本期增加金额	2,008,915.41	984,179.46	160,310.92	461,920.85	3,615,326.64
—计提	2,008,915.41	984,179.46	160,310.92	461,920.85	3,615,326.64
(3) 本期减少金额	5,001,627.54	2,499,214.42		45,732.00	7,546,573.96
—处置或报废		2,499,214.42		45,732.00	2,544,946.42
—转入投资性房地产	5,001,627.54				5,001,627.54
(4) 期末余额	1,904,701.68	5,287,582.37	1,672,165.80	3,214,039.48	12,078,489.33

3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	32,465,855.88	9,691,989.70	247,627.25	1,848,116.61	44,253,589.44
（2）上年年末账面价值	36,030,305.73	7,648,519.92	383,159.41	1,562,555.24	45,624,540.30

（十二）在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	5,987,834.66	9,315,399.18
工程物资		
合计	5,987,834.66	9,315,399.18

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新一代数智化 变压器用散热器研发及制造 项目				2,748,754.45		2,748,754.45
成套自动生产线	3,675,834.66		3,675,834.66	4,620,644.73		4,620,644.73
成套环保设备	2,312,000.00		2,312,000.00	1,946,000.00		1,946,000.00
合计	5,987,834.66		5,987,834.66	9,315,399.18		9,315,399.18

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
新一代数智 化变压器用 散热器研发 及制造项目	36,233,286.44	2,748,754.45	5,930,114.86	6,707,791.31	1,971,078.00		100.00	100.00				自筹资金
成套自动生 产线	8,327,433.63	4,620,644.73	1,932,181.11	2,876,991.18		3,675,834.66	81.31	81.31				自筹资金
成套环保设 备	2,460,176.99	1,946,000.00	366,000.00			2,312,000.00	93.98	93.98				自筹资金
合计		9,315,399.18	8,228,295.97	9,584,782.49	1,971,078.00	5,987,834.66						

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	13,006,627.52	13,006,627.52
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	13,006,627.52	13,006,627.52
2. 累计摊销		
（1）上年年末余额	1,318,309.98	1,318,309.98
（2）本期增加金额	405,823.76	405,823.76
—计提	405,823.76	405,823.76
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	1,724,133.74	1,724,133.74
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	11,282,493.78	11,282,493.78
（2）上年年末账面价值	11,688,317.54	11,688,317.54

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
德磊风机、风管	83,430.70	329,062.92	85,348.43		327,145.19
德磊环保大门	2,942.47		1,681.44		1,261.03
德磊环保喷砂房上防火阀和温控报警装置	3,097.35		1,769.88		1,327.47
常州威远转运车	46,460.18		26,548.68		19,911.50
散热器吊挂工装	5,173.30		2,699.16		2,474.14
装修款		4,115,491.96	430,382.91		3,685,109.05
德磊环保通风管道		59,823.02	22,433.58		37,389.44
吸风罩10套*德磊环保		4,867.26	2,433.60		2,433.66
合计	141,104.00	4,509,245.16	573,297.68		4,077,051.48

（十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,829,411.63	638,680.21	4,359,108.92	619,713.97
政府补助	2,288,551.81	343,282.77		
合计	7,117,963.44	981,962.98	4,359,108.92	619,713.97

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			252,180.56	37,827.08
合计			252,180.56	37,827.08

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额
递延所得税资产		981,962.98	37,827.08	581,886.89
递延所得税负债			37,827.08	

（十六）短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	49,800,000.00	36,800,000.00
保证借款	13,401,030.00	11,900,000.00
信用借款		9,000,000.00
借款利息	66,499.76	
信用等级低贴现未到期	2,500,000.00	
合计	65,767,529.76	57,700,000.00

（十七）应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	300,000.00	28,777,423.05
合计	300,000.00	28,777,423.05

（十八）应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	10,278,609.10	9,327,416.39
合计	10,278,609.10	9,327,416.39

（十九）合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	279,045.14	12,871.68
合计	279,045.14	12,871.68

（二十） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,428,440.84	11,056,883.21	11,077,596.44	1,407,727.61
离职后福利-设定提存计划		759,589.02	759,589.02	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,428,440.84	11,816,472.23	11,837,185.46	1,407,727.61

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	1,421,191.22	9,958,480.28	9,979,331.52	1,400,339.98
（2）职工福利费		580,993.12	580,993.12	
（3）社会保险费		416,034.18	416,034.18	
其中：医疗保险费		360,623.15	360,623.15	
工伤保险费		18,431.17	18,431.17	
生育保险费		36,979.86	36,979.86	
（4）住房公积金		93,988.00	93,988.00	
（5）工会经费和职工教育经费	7,249.62	7,387.63	7,249.62	7,387.63
（6）短期带薪缺勤				

(7) 短期利润分享计划				
合计	1,428,440.84	11,056,883.21	11,077,596.44	1,407,727.61

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		736,570.56	736,570.56	
失业保险费		23,018.46	23,018.46	
企业年金缴费				
合计		759,589.02	759,589.02	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	852,197.17	
企业所得税	293,558.81	32,186.43
个人所得税	9,383.84	2,243.40
城市维护建设税	65,894.72	23,437.53
教育费附加	47,067.64	23,041.69
房产税	93,223.69	62,009.23
土地增值税	44,105.55	51,437.10
印花税	13,956.52	3,314.20
合计	1,419,387.94	197,669.58

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	13,037,064.31	28,181,109.15

合计	13,037,064.31	28,181,109.15
----	---------------	---------------

1、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	10,062,328.31	24,733,112.45
保证金	245,200.00	5,200.00
借款	2,640,073.87	3,413,500.00
其他	89,462.13	29,296.70
合计	13,037,064.31	28,181,109.15

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	36,275.86	1,673.32
未终止确认应收票据	5,886,413.62	6,107,370.29
合计	5,922,689.48	6,109,043.61

(二十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
省级现代服务业发展专项资金		2,600,000.00	311,448.19	2,288,551.81	
合计		2,600,000.00	311,448.19	2,288,551.81	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
省级现代服务业发展专项资金		2,600,000.00	311,448.19		2,288,551.81	与资产相关

合计		2,600,000.00	311,448.19		2,288,551.81	
----	--	--------------	------------	--	--------------	--

（二十五）股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
史正生	6,100,000.00						6,100,000.00
张琦	4,000,000.00						4,000,000.00
合计	10,100,000.00						10,100,000.00

（二十六）资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	27,559,039.83			27,559,039.83
合计	27,559,039.83			27,559,039.83

（二十七）盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	522,981.69	522,981.69	209,653.03		732,634.72
合计	522,981.69	522,981.69	209,653.03		732,634.72

（二十八）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	9,005,701.56	26,031,679.17
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	9,005,701.56	26,031,679.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,248,389.29	10,187,108.67
减：提取法定盈余公积	209,653.03	672,856.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股改后净资产折股		26,540,230.16
期末未分配利润	11,044,437.82	9,005,701.56

（二十九）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	100,930,578.66	82,846,259.18	117,945,005.63	92,267,645.30
其他业务收入	3,455,565.92	959,613.82	2,809,113.36	1,074,267.71
合计	104,386,144.58	83,805,873.00	120,754,118.99	93,341,913.01

（三十）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	207,955.51	98,885.00
教育费附加	148,539.64	68,681.00
房产税	396,036.99	137,896.99
土地使用税	176,422.20	205,748.40
车船使用税	4,680.00	720.00
印花税	39,957.13	50,937.21
合计	973,591.47	562,868.60

（三十一）销售费用

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	880,641.53	
差旅费	65,892.78	345,301.97
佣金	95,510.60	81,085.43
售后服务费	458,765.26	568,553.59

工资	239,436.89	140,000.00
合计	1,740,247.06	1,134,940.99

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,614,263.95	1,821,738.83
折旧费及摊销	1,925,523.41	628,500.91
办公费	664,789.76	218,526.81
业务招待费	1,275,723.60	1,038,086.68
咨询服务费	1,658,045.44	1,699,951.38
保险费用	18,434.36	112,853.55
修理费	150,827.51	19,723.79
福利费	715,741.64	790,096.98
其他	801,381.49	956,321.33
合计	9,824,731.16	7,285,800.26

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料直接投入	1,655,364.02	2,424,873.70
职工薪酬	2,408,877.56	2,236,586.66
折旧及摊销费用	72,977.09	319,288.82
其他费用	366,245.98	113,390.23
合计	4,503,464.65	5,094,139.41

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,825,850.11	2,033,227.58
减：利息收入	342,308.56	62,327.46
汇兑损益	-18,756.21	87,737.92
手续费支出	13,094.74	43,907.05
合计	2,477,880.08	2,102,545.09

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,291,604.19	417,219.70
个税手续费返还	2,044.42	864.66
合计	1,293,648.61	418,084.36

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
省级现代服务业发展专项资金	311,448.19		与资产相关
高新技术企业补助		400,000.00	与收益相关
开拓国际市场补助(印度工业展)		10,000.00	与收益相关
稳岗补贴、电子退库	21,906.00	7,219.70	与收益相关
企业股改上市专项资金	600,000.00		与收益相关
2021 年度产业发展先进单位(股改上市奖、创新奖)	20,000.00		与收益相关
退役士兵减免增值税	38,250.00		与收益相关
省专精特新产品补助	300,000.00		与收益相关
合计	1,291,604.19	417,219.70	

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	319,376.05	
合计	319,376.05	

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-252,180.56	252,180.56
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-252,180.56	252,180.56
合计	-252,180.56	252,180.56

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-137,617.21	-55,228.60
应收账款坏账损失	-376,807.37	-290,477.74
其他应收款坏账损失	44,121.87	256,256.42
合计	-470,302.71	-89,449.92

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		177,259.49
合计		177,259.49

(四十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	313,606.42		313,606.42

合计	313,606.42		313,606.42
----	------------	--	------------

（四十一）营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		164.06	
合计		164.06	

（四十二）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		9,800.00	
盘亏损失	1.05		1.05
非流动资产毁损报废损失	90,688.63	462,095.95	90,688.63
罚款及违约金	57.91	45,041.91	57.91
合计	90,747.59	516,937.86	90,747.59

（四十三）所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	325,444.18	726,258.74
递延所得税费用	-400,076.09	205,325.93
合计	-74,631.91	931,584.67

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,173,757.38
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	326,063.61
子公司适用不同税率的影响	-26,036.88
调整以前期间所得税的影响	

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	249,632.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	51,228.55
研发费用等费用项目加计扣除	-675,519.70
所得税费用	-74,631.91

（四十四）每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,248,389.29	10,187,108.67
本公司发行在外普通股的加权平均数	10,100,000.00	10,100,000.00
基本每股收益	0.22	1.01
其中：持续经营基本每股收益	0.22	1.01
终止经营基本每股收益		

（四十五）现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回押金、保证金、往来款	3,380,222.88	9,783,201.70
专项补贴、补助款	3,582,200.42	415,618.07
利息收入	342,308.56	62,327.46
营业外收入		164.06
合计	7,304,731.86	10,261,311.29

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

支付押金、保证金、往来款	2,058,301.14	3,189,269.26
期间费用	7,165,095.57	8,764,035.09
营业外支出	58.08	54,841.91
合计	9,223,454.79	12,008,146.26

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回银行承兑汇票保证金	7,757,037.42	
收到关联方资金拆借	10,466,414.73	
合计	18,223,452.15	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金		5,069,035.05
支付关联方资金拆借	26,301,062.29	
合计	26,301,062.29	5,069,035.05

（四十六）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,248,389.29	10,187,108.67
加：信用减值损失	470,302.71	89,449.92
资产减值准备		177,259.49
固定资产及投资性房地产折旧	3,930,369.24	2,309,084.92
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	405,823.76	405,823.76
长期待摊费用摊销	573,297.68	23,521.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-313,606.42	

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	90,688.63	462,095.95
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	252,180.56	-252,180.56
财务费用（收益以“－”号填列）	2,644,529.51	2,120,965.50
投资损失（收益以“－”号填列）	-319,376.05	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-400,076.09	167,498.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		37,827.08
存货的减少（增加以“－”号填列）	9,944,495.09	-7,688,167.92
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,786,166.80	15,818,374.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-22,655,031.73	15,708,140.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,914,180.62	39,566,802.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,173,456.69	3,090,201.16
减：现金的期初余额	3,090,201.16	1,644,529.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,916,744.47	1,445,671.70

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,173,456.69	3,090,201.16
其中：库存现金	12,295.40	20,585.30
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,161,161.29	3,069,615.86

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,173,456.69	3,090,201.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	300,020.64	票据保证金
应收票据	8,786,413.62	已背书/已贴现未到期的承兑汇票
固定资产	32,465,855.89	借款抵押
无形资产	11,282,493.78	借款抵押
投资性房地产	7,948,283.15	借款抵押
合计	60,783,067.08	

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			25.77
其中：美元	3.70	6.9646	25.77
应收账款			6,053.84
其中：美元	869.23	6.9646	6,053.84

(四十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损 失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期金额	上期金额	
省级现代服 务业发展专 项资金	2,600,000.00	递延收益	311,448.19		其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成 本费用损失 的项目
		本期金额	上期金额	
省级现代服 务业发 展专 项 资金	311,448.19	311,448.19		其他收益
高新技术企 业补助	400,000.00		400,000.00	其他收益
开拓国际市 场 补 助 (印 度 工业展)	10,000.00		10,000.00	其他收益
稳岗补贴、电 子退库	29,125.70	21,906.00	7,219.70	其他收益
企业股改上 市 专 项 资金	600,000.00	600,000.00		其他收益
2021 年度产 业 发 展 先 进 单 位(股改 上市奖、 创新奖)	20,000.00	20,000.00		其他收益

退 役 士 兵 减 免 增 值 税	38,250.00	38,250.00		其他收益
省 专 精 特 新 产 品 补 助	300,000.00	300,000.00		其他收益
合计	1,708,823.89	1,291,604.19	417,219.70	

六、在其他主体中的权益

（一）、在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州腾奇电器有限公司	常州市	常州市	高、低压成套开关设备、电子元器件、电器配件、机械配件的制造、加工；五金、金属材料的销售。	100.00%		同一控制下企业合并

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值

评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		65,767,529.76				65,767,529.76
应付票据		300,000.00				300,000.00

应付账款		10,278,609.10				10,278,609.10
其他应付款		13,037,064.31				13,037,064.31
其他流动负 债		5,922,689.48				5,922,689.48
合计		95,305,892.65				95,305,892.65

项目	上年年末余额					合计
	即时偿 还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以 上	
短期借款		57,700,000.00				57,700,000.00
应付票据		28,777,423.05				28,777,423.05
应付账款		9,327,416.39				9,327,416.39
其他应付 款		28,181,109.15				28,181,109.15
其他流动 负债		6,109,043.61				6,109,043.61
合计		130,094,992.20				130,094,992.20

（三）市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本

公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

ii. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险。此外,公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期,本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

iii. 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

◆其他非流动金融资产				
◆应收款项融资			1,423,650.00	1,423,650.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,423,650.00	1,423,650.00

九、关联方及关联交易

（一） 本公司的母公司情况

本公司实际控制人是史正生和张琦，为夫妻关系，合计持股 100%，共同控制公司。

（二） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
史正生	实际控制人，公司执行董事、总经理，持股 5% 以上股东
张琦	实际控制人关系密切的家庭成员（配偶），公司董事，持股 5%以上股东
史黎君	实际控制人关系密切的家庭成员（女儿）
刘瑶	实际控制人的旁系血亲
常州圣奇钢材深加工配送有限公司	同一实际控制人控制的企业
常州腾奇电器有限公司	本公司全资子公司
江苏天强电力设备科技服务有限公司	公司法人为实际控制人关系密切的家庭成员（女儿）
常州精迪华普塑料机械有限公司	公司法人（史雪峰）为实际控制人的旁系血亲

	(侄子)
常州市华达塑料五金厂(普通合伙)	公司法人(史雪峰)为实际控制人的旁系血亲(侄子)

(四) 关联交易情况

1、关联担保情况

本公司作为被担保方:

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
史正生、张琦(注1)	3,000,000.00	2021/8/27	2022/8/19	是(提前归还)
史正生、张琦(注2)	2,000,000.00	2021/8/24	2022/8/22	是(提前归还)
史正生、张琦、常州腾奇电器有限公司(注3)	1,800,000.00	2022/5/23	2023/5/23	否
史正生、张琦(注4)	8,200,000.00	2022/4/28	2023/4/28	否
史正生、张琦(注5)	9,800,000.00	2022/5/6	2023/5/6	否
史正生、张琦(注6)	25,000,000.00	2022/4/28	2023/4/28	否
史正生、张琦(注7)	5,000,000.00	2022/5/24	2022/11/19	是
史正生、张琦、常州腾奇电器有限公司(注8)	6,000,000.00	2020/9/23	2022/2/25	是
史正生、张琦、史黎君、蔡文欢、常州腾奇电器有限公司、常州圣奇钢材深加工配送有限公司(注9)	5,000,000.00	2021/6/2	2022/6/6	是(提前归还)
史正生、张琦、史黎君、蔡文欢、江苏常州高新信用融资担保有限公司(注10)	4,800,000.00	2021/5/17	2022/5/13	是
史正生、张琦(注11)	9,500,000.00	2021/6/29	2022/6/25	是(提前归还)
史正生、张琦(注12)	9,500,000.00	2021/8/27	2022/8/26	是(提前归还)
史正生、张琦(注13)	6,900,000.00	2021/8/6	2022/8/5	是(提前归还)
史正生、张琦(注14)	3,700,000.00	2022/6/22	2023/6/22	否
史正生、张琦(注15)	1,300,000.00	2022/6/22	2023/6/22	否
史正生、张琦、常州腾奇电器有限公司(注16)	4,701,030.00	2022/11/28	2023/11/28	否
史正生、张琦(注17)	3,700,000.00	2022/6/15	2023/6/15	否

史正生、张琦（注 18）	5,000,000.00	2022/7/1	2023/7/1	否
--------------	--------------	----------	----------	---

关联担保情况说明：

注 1：2021 年 8 月 27 日江苏腾奇与江苏银行股份有限公司常州钟楼支行签订《流动资金借款合同》借款金额为 300 万，借款期限为：2021/8/27 至 2022/8/19，保证人：史正生、张琦，2022 年 6 月 22 日已结清。

注 2、注 13：2021 年 8 月 23 日，江苏腾奇与交通银行股份有限公司常州分行签订《流动资金借款合同》，史正生与张琦签订保证合同与抵押合同，保证人为史正生与张琦，抵押物为：史正生、张琦房产（常房权证字第 00258898 号、常国用（2008）第 0266961 号），2021 年 8 月 6 日借款 690 万，于 2022 年 5 月 5 日归还，2021 年 8 月 24 日借款 200 万元，2022 年已结清。

注 3、注 4、注 5、注 6、注 14、注 15：2022 年 4 月 27 日，江苏腾奇与江苏江南农村商业银行股份有限公司钟楼支行签订《最高额借款（信用）合同》，合同编号分别为：01121212022620037 与 01121212022620036，额度分别为：3325 万与 1661 万，共计 4986 万元整，借款期间为 2022/4/27 至 2027/4/24，抵押物分别为江苏腾奇电力科技股份有限公司不动产权证 0065616 号、苏（2020）常州市不动产权第 0051926 号，以及常州腾奇常房权证新字第 00034704 号与 00397507 号、常国用（2005 变）第 00211 号。保证人为：史正生、张琦、常州腾奇电器有限公司。2022 年 4 月至 6 月分别借款：180 万、820 万、980 万、2500 万、370 万、130 万，共计 4980 万。

注 7：2022 年 5 月 24 日江苏腾奇与江苏银行股份有限公司常州钟楼支行签订《流动资金借款合同》，借款金额 500 万，借款期限：2022/5/24 至 2022/11/19，保证人：史正生、张琦。

注 8：2019 年 3 月 5 日江苏腾奇与江苏江南农村商业银行股份有限公司签订《最高额借款（信用）合同》，借款额度为 6,231,800.00 元，2020/9/23 至 2021/9/23 借款 350 万，2021/2/26 至 2022/2/25 借款 250 万，保证人为：史正生、张琦、常州腾奇电器有限公司。

注 9：2021 江苏腾奇与中国银行股份有限公司常州新北支行签订《流动资金借款合同》，合同编号分别为：2021 常中小借申字 0839 号与 2021 常中小借申字 0840 号，借款金额分别为：310 万和 190 万，借款期间为 2021/6/2 至 2022/6/1 和 2021/6/7 至 2022/6/6，保证人为：史正生、张琦、史黎君、蔡文欢、常州圣奇钢材深加工配送有限公司。

注 10：2021 年 5 月 14 日江苏腾奇与江苏江南农村商业银行股份有限公司签订《借款合同》，借款金额为 480 万，借款期限为：2021/5/17 至 2022/5/13，保证人为：史正生、张琦、史黎君、蔡文欢、江苏常州高新信用融资担保有限公司。

注 11、注 12：2021 年 6 月 23 日江苏腾奇与江苏江南农村商业银行股份有限公司签订《最高额借款（信用）合同》，合同编号 01121212021620056，借款金额为 950 万和 950 万，借款期限为：2021/06/29 至 2022/06/25 和 2021/08/27 至 2022/08/26，保证人为：史正生、张琦。

注 16：2022 年 11 月 28 日，江苏腾奇与江苏银行股份有限公司常州分行签订《流动资金借款合同》，合同编号 XW100055584522112800001、XW100055584522112800002，借款金额分别为 447 万和 23.103 万，合计金额 470.103 万，借款期限为 2022/11/28 至 2023/11/27，同期，常州腾奇电器有限公司、史政生、张琦与江苏银行股份有限公司常州分行签订《最高额连带责任保证书》，合同编号分别为 BZ061822000985、BZ061822000986、BZ061822000988，担保最高债权额为 500 万元。

注 17、注 18：2022 年 6 月 15 日江苏腾奇与交通银行股份有限公司常州分行签订《流动资金借款合同》，合同编号 Z2206LN15665305，授信额度为 930 万，授信期限为：2022/6/15 至 2023/6/15，同时，与史正生、张琦签订《保证合同》，合同编号分别为 C220614GR3242478、C220614GR3242481，担保最高额度为 1200 万元。2022 年 6 月 15 日，江苏腾奇借款 370 万，借款期限为 2022/6/15 至 2023/6/14；2022 年 7 月 1 日，江苏腾奇借款 500 万，借款期限为 2022/7/1 至 2023/6/30。

2、关联方资金拆借

关联交易	关联方	2022 年度
向关联方借入	张琦	1,280.00
	史黎君	525,278.87
	常州圣奇钢材深加工配送有限公司	10,330,293.15
向关联方偿还	张琦	201,280.00
	史黎君	1,078,705.00
	常州圣奇钢材深加工配送有限公司	25,021,077.29

3、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	942,700.13	757,858.90

（五）关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	常州圣奇钢材深加工配送有限公司	10,042,328.31	24,733,112.45
	张琦	1,520,000.00	1,720,000.00
	史黎君	1,140,073.87	1,693,500.00

十、承诺及或有事项

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

十一、资产负债表日后事项

截止 2023 年 4 月 28 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	12,067,329.87	7,921,370.29
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	396,000.00	1,104,572.04
减：坏账准备	192,845.81	55,228.60
合计	12,270,484.06	8,970,713.73

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		8,386,413.62
合计		8,386,413.62

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	39,287,706.32	33,157,236.60
1 至 2 年	2,383,159.91	34,761.43
2 至 3 年	34,761.43	
3 至 4 年		65,619.93
4 至 5 年	65,619.93	100,504.80
5 年以上	104,813.80	4,309.00
小计	41,876,061.39	33,362,431.76
减：坏账准备	3,769,325.66	3,401,576.90
合计	38,106,735.73	29,960,854.86

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,554,317.97	3.71	1,554,317.97	100.00		1,708,122.23	5.12	1,708,122.23	100.00	
按组合计提坏账准备	40,321,743.42	96.29	2,215,007.69	5.49	38,106,735.73	31,654,309.53	94.88	1,693,454.67	5.35	29,960,854.86
其中：										
账龄组合	40,321,743.42	96.29	2,215,007.69	5.49	38,106,735.73	31,654,309.53	94.88	1,693,454.67	5.35	29,960,854.86
合计	41,876,061.39	100.00	3,769,325.66		38,106,735.73	33,362,431.76	100.00	3,401,576.90		29,960,854.86

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
江苏中电输配电设备有限公司	1,554,317.97	1,554,317.97	100.00	破产重组
合计	1,554,317.97	1,554,317.97		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	39,287,706.32	1,964,385.32	5.00
1 至 2 年	828,841.94	82,884.20	10.00
2 至 3 年	34,761.43	10,428.43	30.00
3 至 4 年	-	-	
4 至 5 年	65,619.93	52,495.94	80.00
5 年以上	104,813.80	104,813.80	100.00
合计	40,321,743.42	2,215,007.69	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	1,708,122.23		153,804.26		1,554,317.97
组 合 计 提	1,693,454.67	521,553.02			2,215,007.69

坏账					
合计	3,401,576.90	521,553.02	153,804.26		3,769,325.66

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
江苏华鹏变压器有限公司	8,365,892.17	19.98	418,294.61
上海正泰电气股份有限公司	7,254,028.79	17.32	362,701.44
三变科技股份有限公司	4,431,781.01	10.58	221,589.05
常州东芝变压器有限公司	4,112,128.00	9.82	205,606.40
浙江白云浙变电气设备有限公司	4,094,848.22	9.78	204,742.41
合计	28,258,678.19	67.48	1,412,933.91

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,423,650.00	1,850,000.00
合计	1,423,650.00	1,850,000.00

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余 额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综 合收益中确认 的损失准备
银行承兑 汇票	1,850,000.00	30,050,578.25	30,476,928.25		1,423,650.00	
合计	1,850,000.00	30,050,578.25	30,476,928.25		1,423,650.00	

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑汇票	15,374,513.27	
合计	15,374,513.27	

说明：期末应收款项融资均为银行承兑汇票，公司持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值损失。

（四）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	261,063.65	981,152.68
合计	261,063.65	981,152.68

1、其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	159,872.04	1,023,149.34
1 至 2 年	105,320.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	265,192.04	1,023,149.34
减：坏账准备	4,128.39	41,996.66
合计	261,063.65	981,152.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
保证金、备用金	182,624.28	68.86			182,624.28	183,216.24	17.91			183,216.24
按组合计提坏账准备	82,567.76	31.14	4,128.39	5.00	78,439.37	839,933.10	82.09	41,996.66	5.00	797,936.44
其中：										
账龄组合	82,567.76	31.14	4,128.39	5.00	78,439.37	839,933.10	82.09	41,996.66	5.00	797,936.44
合计	265,192.04	100.00	4,128.39		261,063.65	1,023,149.34	100.00	41,996.66		981,152.68

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	82,567.76	4,128.39	5.00
合计	82,567.76	4,128.39	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
上年年末余额	41,996.66			41,996.66
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	37,868.27			37,868.27
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,128.39			4,128.39

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生 信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生 信用减值)	

上年年末余额	1,023,149.34			1,023,149.34
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	757,957.30			757,957.30
其他变动				
期末余额	265,192.04			265,192.04

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	41,996.66		37,868.27		4,128.39
合计	41,996.66		37,868.27		4,128.39

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	82,567.76	
备用金	143,377.80	183,216.24
押金		839,933.10
代扣代缴款	39,246.48	
合计	265,192.04	1,023,149.34

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州港华燃气有限公司	往来款	82,567.76	1 年以内	31.14	4,128.39
李济平	备用金	50,520.00	1-2 年	19.05	
程小敏	备用金	35,000.00	1-2 年	13.20	
社保	代扣代缴款	31,266.48	1 年以内	11.79	

吴要忠	备用金	22,800.00	1-2 年	8.60	
合计		222,154.24		83.78	4,128.39

（五）长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,060,843.02		37,060,843.02	37,060,843.02		37,060,843.02
合计	37,060,843.02		37,060,843.02	37,060,843.02		37,060,843.02

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州腾奇电器有限公司	37,060,843.02			37,060,843.02		
合计	37,060,843.02			37,060,843.02		

（六）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	96,208,653.74	79,019,136.52	113,362,440.61	90,667,191.36
其他业务收入	2,232,622.21	655,453.06	2,753,479.63	1,074,267.71
合计	98,441,275.95	79,674,589.58	116,115,920.24	91,741,459.07

（七）投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品收益	319,376.05	
合计	319,376.05	

十三、补充资料

（一）、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	313,606.42	

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)	1,291,604.19	
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	67,195.49	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	153,804.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,702.12	
小计	1,737,508.24	
所得税影响额	231,899.27	
合计	1,505,608.97	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	4.65	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.54	0.07	0.07

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室
