

证券代码：874098

证券简称：安奕极

主办券商：华鑫证券

上海安奕极企业发展股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2020 年、2021 年、2022 年 1-10 月及 2022 年财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

本次前期会计差错更正主要涉及各年度财务报表附注内容的更正，不涉及财务报表数据更正。

（二）更正后的财务报表附注

上海安奕极企业发展股份有限公司 截至 2022 年 10 月 31 日止及前二个年度 财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

上海安奕极企业发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海安奕极企业发展有限公司（以下简称“安奕极有限”），原名为上海布博西广电电气有限公司（以下简称“布博西电气”），系 2003 年 1 月经上海市奉贤区人民政府沪奉府项批[2003]6 号批复，并由上海市人民政府外经贸沪奉合资字[2003]0140 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》的批准，由上海广电电气（集团）有限公司（以下简称“广电电气”）与 BBC 电气（澳洲）有限公司（以下简称“BBC 电气”）合资创办的中外合资经营企业，投资总额美元 140 万元，注册资本美元 100 万元，其中：

单位：美元

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
广电电气	49.00	49.00
BBC 电气	51.00	51.00
合计	100.00	100.00

上述注册资本业经上海华诚会计师事务所有限公司验证，并分别出具沪华会外验字（2003）第 46 号和沪华会外验字（2004）第 25 号《验资报告》。

2006 年 2 月 10 日，经安奕极有限董事会决议，并于 2006 年 5 月经上海市奉贤区人民政府以沪奉府项批[2006]第 89 号批复同意，安奕极有限投资总额从美元 140 万元增加至美元 240 万元，注册资本从美元 100 万元增加到美元 180 万元，变更后的股权结构如下：

单位：美元

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
广电电气	88.20	49.00
BBC 电气	91.80	51.00
合计	180.00	100.00

上述注册资本业经上海华诚会计师事务所有限公司验证，并出具沪华会外验字（2006）第 45 号《验资报告》。

2007 年 9 月 12 日，根据安奕极有限董事会决议，并于 2007 年 10 月 24 日经上海市奉贤区人民政府出具了《上海市奉贤区人民政府关于“上海布博西广电电气有限公司”内部转股的批复》（沪奉府项批[2007]262 号），BBC 电气将其持有的 26.00% 的安奕极有限（对应注册资本 46.80 万美元）的股权转让给广电电气，变更后的股权结构如下：

单位：美元

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
广电电气	135.00	75.00
BBC 电气	45.00	25.00
合计	180.00	100.00

2008 年 8 月，安奕极有限名称由布博西电气更名为上海澳通开关有限公司，2010 年 12 月，上海澳通开关有限公司更名为上海安奕极企业发展有限公司。

2011 年 5 月 18 日，根据安奕极有限董事会决议，并于 2011 年 6 月 27 日经上海市奉贤区人民政府出具《上海市奉贤区人民政府关于“上海安奕极企业发展有限公司”增资及投资方更名的批复》（沪奉府项批[2011]177 号），以安奕极有限 2007 年末未分配利润增加注册资本美元 540 万元，注册资本由 180.00 万美元增加到 720.00 万美元；根据安奕极有限 2011 年 8 月 10 日董事会决议，经沪奉经简批字（2011）68 号文审批，各股东的出资方式由未分配利润转增变更为现汇出资，本次增资后的股权结构如下：

单位：美元

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
广电电气	540.00	75.00
AEG 电气（原 BBC 电气更名）	180.00	25.00
合计	720.00	100.00

上述注册资本业经上海华诚会计师事务所有限公司验证，并出具沪华会外验字（2011）

第 042 号《验资报告》。

2013 年 6 月 18 日，根据安奕极有限董事会决议，并经 2013 年 7 月 12 日上海市奉贤区人民政府出具的《上海市奉贤区人民政府关于“上海安奕极企业发展有限公司”增资的批复》（沪奉府项批[2013]235 号），安奕极有限注册资本由 720.00 万美元增加至 960.00 万美元，以 2011 年末可供投资者分配的未分配利润人民币 16,426,133.53 元中的人民币 14,783,520.00 元按原各自的投资比例，并以 2013 年 6 月 17 日国家公布美元对人民币汇率的中间价（1:6.1598），折合美元 240 万元转增公司注册资本。本次增资后的股权结构如下：

单位：美元

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
广电电气	720.00	75.00
AEG 电气	240.00	25.00
合计	960.00	100.00

2017 年 4 月 27 日，根据安奕极有限董事会决议，安奕极有限注册资本由 960.00 万美元增加到 1,644.00 万美元，广电电气以其持有的上海安奕极智能控制有限公司 100%股权作价美元 342 万元、持有的上海通用广电电力元件有限公司（现更名为上海极奕电气元件有限公司）90%股权作价美元 342 万元，共计美元 684 万元进行增资。本次增资后的股权结构如下：

单位：美元

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
广电电气	1,404.00	85.40
AEG 电气	240.00	14.60
合计	1,644.00	100.00

2017 年 4 月 27 日，广电电气与宁波梅山保税港区奕隼投资管理中心（有限合伙）（以下简称“宁波奕隼”）及蔡志刚签订了《关于安奕极有限之股权转让协议》，广电电气在上述增资完成后，将所持有的安奕极有限 25%的股权转让给宁波奕隼，转让作价为人民币 3,875 万元。变更后的股权结构如下：

单位：美元

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
广电电气	993.00	60.40
AEG 电气	240.00	14.60
宁波奕隼	411.00	25.00
合计	1,644.00	100.00

2020 年 7 月 15 日，经安奕极有限董事会决议，AEG 电气将其持有的有限公司 14.60% 的股权转让给 AEG Electric Pacific Limited，转让作价为美元 299 万元。变更后的股权结构如下：

单位：美元

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
广电电气	993.00	60.40
AEG Electric Pacific Limited	240.00	14.60
宁波奕隼	411.00	25.00
合计	1,644.00	100.00

根据广电电气于 2019 年 12 月 12 日第三次临时股东大会审议通过的议案十六《关于控股子公司上海安奕极企业发展有限公司股权激励方案》，因约定的股权激励条件已实现，广电电气同意向宁波奕均企业管理中心（有限合伙）（以下简称“奕均合伙”）出售安奕极有限 9% 股权。根据股权激励方案的约定，双方同意，转让价款按照经审计后的安奕极有限 2020 年度合并报表中归属于母公司的净资产及扣除安奕极有限董事会已宣告分配的 2020 年度股利后的金额为基础确定，转让价款为人民币 1,175.98 万元。经此转让，变更后的股权结构如下：

单位：美元

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
广电电气	845.04	51.40
AEG Electric Pacific Limited	240.00	14.60
宁波奕隼	411.00	25.00
奕均合伙	147.96	9.00
合计	1,644.00	100.00

2022 年 8 月 6 日，经安奕极有限董事会决议，宁波奕隼将其持有的安奕极有限 25% 股权分别转让给蔡志刚 13.75%、上海昂素管理咨询有限公司（以下简称“上海昂素”）1.25%、王江 6.25% 和林锦应 3.75%，变更后的股权结构如下：

单位：美元

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
广电电气	845.04	51.40
AEG Electric Pacific Limited	240.00	14.60
蔡志刚	226.05	13.75
奕均合伙	147.96	9.00
王江	102.75	6.25
林锦应	61.65	3.75
上海昂素	20.55	1.25
合计	1,644.00	100.00

2. 股份公司阶段

2022 年 10 月 11 日，安奕极有限召开股东会，同意了安奕极有限整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，安奕极有限整体变更为上海安奕极企业发展股份有限公司，注册资本为人民币 11,085.5936 万元，各发起人以其拥有的截至 2022 年 8 月

31 日止的净资产折股投入。截止 2022 年 8 月 31 日，安奕极有限经审计后净资产 16,475.32 万元，共折合股本为 11,085.5936 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变，净资产大于股本的差额 5,389.72 万元计入资本公积，已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2022 年 10 月 15 日出具了大华验字[2022]000930 号验资报告。上海东洲资产评估有限公司出具了东洲评报字[2022]第 1883 号《资产评估报告》，确认安奕极有限截止 2022 年 8 月 31 日经评估后的净资产为人民币 19,082.93 万元。本公司已于 2022 年 10 月 20 日办理完成工商变更登记手续。本公司设立完成后的股权结构情况如下：

单位：人民币元

股东名称	出资额	出资比例（%）
广电电气	56,981,614.00	51.40
AEG Electric Pacific Limited	16,183,304.00	14.60
蔡志刚	15,242,691.00	13.75
奕均合伙	9,977,034.00	9.00
王江	6,928,496.00	6.25
林锦应	4,157,098.00	3.75
上海昂素	1,385,699.00	1.25
合计	110,855,936.00	100.00

3. 注册地和总部地址

截至 2022 年 10 月 31 日止，本公司股份总数 11,085.5936 万股，注册资本为 11,085.5936 万元，现持有统一社会信用代码为 91310000746506972H 的营业执照，注册地址：上海市奉贤区环城东路 123 弄 1 号 2 栋 2 层东，总部地址：上海市奉贤区环城东路 123 弄 1 号 2 栋 2 层东，控股股东为上海广电电气（集团）股份有限公司，实际控制人为赵淑文。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司按照证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）标准分类的所属行业为 C38--电气机械和器材制造业，按照《挂牌公司管理型行业分类指引》标准分类的所属行业为 C3823--配电开关控制设备制造。

本公司主营经营活动为中低压配电及控制产品的研发、生产、销售，主要产品包括中压元器件、低压元器件、环网柜、关键电源等产品系列。经营范围包括：许可项目：技术进出口；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）；一般项目：设计、开发、生产中、低压高科技开关、控制设备，能源管理自动化产品及其相关的元器件和配套件，高效率照明产品；销售公司自产产品并提供电气工程设计、技术咨询、设备维护、安装及调试。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

(三) 合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	直接持股比例 (%)	直接+间接持股比例 (%)
上海安奕极智能控制系统有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
极奕开关（上海）有限公司	控股子公司	2	60.00	60.00
上海极奕电气元件有限公司	全资子公司	2	90.00	100.00
极奕电源科技（上海）有限公司	控股子公司	2	53.33	66.67
上海诺尔恰商贸有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

报告期纳入合并财务报表范围的主体增加 2 户，合并范围变更主体的具体信息详见“附注六、合并范围的变更”。

（四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 1 月 16 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

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

（三） 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 10 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年 1 月-10 月、2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 10 月 31 日。

（三） 营业周期

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

（四） 记账本位币

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

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、

利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（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或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损

益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

（2） 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

（3） 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

（4） 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5） 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1）能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内

预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

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

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

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3） 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差

额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6. 金融工具减值。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票组合	出票人具有极高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力极强	不计提预期信用损失
其他银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
商业承兑汇票	出票人具有较好的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围内的关联方款项具有相似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，计算预期信用损失。
账龄组合	除单项计提和合并范围内关联方组合之外的其他具有类似信用风险特征的组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方款项具有相似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，计算预期信用损失。
性质组合	应收的各类押金、备用金、保证金、质保金及代垫款等应收款项	参考历史损失经验，按照余额的预计损失率，计提预期信用损失
账龄组合	除单项计提、合并范围内关联方组合及性质组合之外的其他具有类似信用风险特征的组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(十四) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货采用标准成本进行日常核算，在取得时按标准成本进行初始计量，实际成本与标准成本的差异，计入“材料成本差异”；存货发出时按照标准成本计价，月末计算本月发出存货应负担的成本差异，将发出存货和结存存货的标准成本调整为实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法。
- （2）包装物采用一次转销法。
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十五）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投

资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十六) 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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	42.5		2.35
房屋建筑物	30	4.00	3.20

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- (4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	30	4.00	3.20
机器设备	年限平均法	10	4.00	9.60
电子设备	年限平均法	5	4.00	19.20
运输设备	年限平均法	5	4.00	19.20

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

（十八） 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十九） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售

的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（二十）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十一）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

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

质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）
专利权	10
商标权	10
非专利技术	5、10
软件	10

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

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（二十二） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

（二十三） 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限
装修费	5 年

(二十四) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十五) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十六) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价

格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

(二十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，

按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

（二十八） 收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司主要业务板块是生产和销售中低压开关元器件、环网柜、关键电源等，销售业务主要为内销和外销，公司销售产品业务属于在某一时点履行的履约义务。

（1）内销收入确认的具体方法如下：

在客户取得商品的控制权时，即将相关商品交付承运人时，或将产品发送至客户或经销商指定的地点并交付完成取得到货签收单时确认收入；

（2）外销收入确认的具体方法如下：

FCA 方式下以产品交付给客户指定承运人并完成报关后确认收入；EXW 方式下以产品交付承运人时确认收入。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(二十九) 合同成本

1. 合同履约成本

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

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

(三十) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件

规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，对于同类或类似政府补助业务采用总额法进行会计处理，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

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

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

（三十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十二） 租赁（适用于 2020 年 12 月 31 日之前）

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（三十三） 租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

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

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

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

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	外地租赁用的办事处
低价值资产租赁	公司办公用的复印机等办公设备

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十）和（二十六）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
 - 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。
- 一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：
- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
 - 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
 - 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的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。

(三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	(1)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	(2)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	(3)

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注三。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		42,434,743.43	42,434,743.43
资产合计	-	42,434,743.43	42,434,743.43

一年内到期非流动负债		2,232,561.92	2,232,561.92
租赁负债		40,202,181.51	40,202,181.51
负债合计	-	42,434,743.43	42,434,743.43

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

本公司于 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债为人民币 40,202,181.51 元、一年内到期的租赁负债为人民币 2,232,561.92 元、使用权资产为人民币 42,434,743.43 元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

(2) 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

执行企业会计准则解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

(3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

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

执行企业会计准则解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率(%)	备注
增值税	销售货物、应税劳务和应税服务	13、0	
	提供房屋租赁服务	5、9	
	其他应税服务	6	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7	
教育费附加	应缴流转税税额	3	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2	
房产税	从租计征	12	
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)	备注
本公司	15	注 1
极奕开关（上海）有限公司	15	注 2
上海安奕极智能控制系统有限公司	25	
上海极奕电气元件有限公司	25	注 3
上海诺尔恰商贸有限公司	20	注 4
极奕电源科技（上海）有限公司	20	注 4

（二） 税收优惠政策及依据

注 1. 本公司于 2018 年 11 月 2 日取得了编号为 GR201831001010 的上海市高新技术企业证书，于 2021 年 11 月 18 日通过上海市高新技术企业复审，取得 GR202131001202 号高新技术企业认定证书，有效期三年，报告期内适用 15% 的企业所得税税率。

注 2. 本公司之控股子公司极奕开关（上海）有限公司于 2018 年 11 月 2 日取得了编号为 GR201831001180 的高新技术企业证书，于 2021 年 11 月 18 日通过上海市高新技术企业复审，取得证书编号为 GR202131003080 的高新技术企业证书，有效期三年，报告期内适用 15% 的企业所得税税率。

注 3. 本公司之全资子公司上海极奕电气元件有限公司于 2019 年 12 月 6 日取得证书编号为 GR201931005115 的高新技术企业证书，有效期三年，报告期内实际适用的企业所得税税率为 25%。

注 4. 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》（2021 年第 12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，年应纳税所得额不超过 100 万元、超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，分别减按 12.5%、50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

注释1. 货币资金

项目	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	90,319.43	50,828.23	16,784.76
银行存款	130,676,359.91	72,323,925.71	70,814,103.87
其他货币资金	5,000,128.36	483,725.42	3,995,220.86
合计	135,766,807.70	72,858,479.36	74,826,109.49

本公司在报告期内不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保函保证金	100,000.00	432,890.68	432,890.68

银行承兑汇票保证金	4,900,128.36	50,834.74	3,562,330.18
合计	5,000,128.36	483,725.42	3,995,220.86

注释2. 交易性金融资产

项目	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	27,107,659.04	36,390,862.90	8,086,272.99
债务工具投资	27,107,659.04	36,390,862.90	8,086,272.99

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他银行承兑汇票	13,360,527.26	12,458,309.79	3,938,162.60

2. 应收票据坏账准备分类列示

类别	2022 年 10 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据	13,427,665.59	100.00	67,138.33	0.50	13,360,527.26
其中：其他银行承兑票据组合	13,427,665.59	100.00	67,138.33	0.50	13,360,527.26
合计	13,427,665.59	100.00	67,138.33	0.50	13,360,527.26

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据	12,520,914.36	100.00	62,604.57	0.50	12,458,309.79
其中：其他银行承兑票据组合	12,520,914.36	100.00	62,604.57	0.50	12,458,309.79
合计	12,520,914.36	100.00	62,604.57	0.50	12,458,309.79

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据	3,957,952.36	100.00	19,789.76	0.50	3,938,162.60
其中：其他银行承兑票据组合	3,957,952.36	100.00	19,789.76	0.50	3,938,162.60
合计	3,957,952.36	100.00	19,789.76	0.50	3,938,162.60

3. 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	2022 年 10 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
其他银行承兑汇票组合	13,427,665.59	67,138.33	0.50

续：

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
其他银行承兑汇票组合	12,520,914.36	62,604.57	0.50

续：

组合名称	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
其他银行承兑汇票组合	3,957,952.36	19,789.76	0.50

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收票据		19,789.76				19,789.76
其中：其他银行承兑票据组合		19,789.76				19,789.76
合计		19,789.76				19,789.76

续：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收票据	19,789.76	42,814.81				62,604.57
其中：其他银行承兑票据组合	19,789.76	42,814.81				62,604.57
合计	19,789.76	42,814.81				62,604.57

续：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 10 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收票据	62,604.57	4,533.76				67,138.33
其中：其他银行承兑票据组合	62,604.57	4,533.76				67,138.33
合计	62,604.57	4,533.76				67,138.33

5. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
	未终止确认金额	未终止确认金额	未终止确认金额
其他银行承兑汇票	12,877,665.59	9,519,715.36	3,439,000.00

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	42,353,254.82	59,495,547.82	65,762,637.18
1—2 年	115,544.95	175,712.55	930,582.06
2—3 年	50,768.90	930,480.79	661,708.61
3 年以上	6,186,442.16	5,216,269.27	5,247,988.67
小计	48,706,010.83	65,818,010.43	72,602,916.52
减：坏账准备	6,446,632.15	6,293,117.08	6,540,152.02
合计	42,259,378.68	59,524,893.35	66,062,764.50

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 10 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,780,550.83	11.87	5,780,550.83	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	42,925,460.00	88.13	666,081.32	1.55	42,259,378.68
其中：账龄组合	42,925,460.00	100.00	666,081.32	1.55	42,259,378.68
合计	48,706,010.83	100.00	6,446,632.15	13.24	42,259,378.68

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,740,858.73	8.72	5,740,858.73	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	60,077,151.70	91.28	552,258.35	0.92	59,524,893.35
其中：账龄组合	60,077,151.70	100.00	552,258.35	0.92	59,524,893.35
合计	65,818,010.43	100.00	6,293,117.08	9.56	59,524,893.35

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,748,251.14	7.92	5,748,251.14	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	66,854,665.38	92.08	791,900.88	1.18	66,062,764.50
其中：账龄组合	66,854,665.38	100.00	791,900.88	1.18	66,062,764.50
合计	72,602,916.52	100.00	6,540,152.02	9.01	66,062,764.50

3. 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2022 年 10 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由

郑州奥臻电气设备安装工程有限公司	3,240,017.03	3,240,017.03	100.00	预计无法收回
苏州朗格电气有限公司	1,342,725.58	1,342,725.58	100.00	预计无法收回
GREEN T&D PRIVATE LIMITED	486,399.69	486,399.69	100.00	预计无法收回
山东耐信有限公司	371,590.18	371,590.18	100.00	预计无法收回
上海朝耀机电设备有限公司	284,245.00	284,245.00	100.00	预计无法收回
深圳市科元同创技术有限公司	55,573.35	55,573.35	100.00	预计无法收回
合计	5,780,550.83	5,780,550.83	100.00	

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
郑州奥臻电气设备安装工程有限公司	3,240,017.03	3,240,017.03	100.00	预计无法收回
苏州朗格电气有限公司	1,342,725.58	1,342,725.58	100.00	预计无法收回
GREEN T&D PRIVATE LIMITED	446,707.59	446,707.59	100.00	预计无法收回
山东耐信有限公司	371,590.18	371,590.18	100.00	预计无法收回
上海朝耀机电设备有限公司	284,245.00	284,245.00	100.00	预计无法收回
深圳市科元同创技术有限公司	55,573.35	55,573.35	100.00	预计无法收回
合计	5,740,858.73	5,740,858.73	100.00	

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
郑州奥臻电气设备安装工程有限公司	3,240,017.03	3,240,017.03	100.00	预计无法收回
苏州朗格电气有限公司	1,342,725.58	1,342,725.58	100.00	预计无法收回
GREEN T&D PRIVATE LIMITED	454,100.00	454,100.00	100.00	预计无法收回
山东耐信有限公司	371,590.18	371,590.18	100.00	预计无法收回
上海朝耀机电设备有限公司	284,245.00	284,245.00	100.00	预计无法收回
深圳市科元同创技术有限公司	55,573.35	55,573.35	100.00	预计无法收回
合计	5,748,251.14	5,748,251.14	100.00	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 10 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	42,353,254.82	211,696.55	0.50
1—2 年	115,544.95	23,108.99	20.00
2—3 年	50,768.90	25,384.45	50.00
3 年以上	405,891.33	405,891.33	100.00
合计	42,925,460.00	666,081.32	1.55

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

1 年以内	59,495,547.82	297,477.74	0.50
1—2 年	175,712.55	35,142.51	20.00
2—3 年	372,506.48	186,253.25	50.00
3 年以上	33,384.85	33,384.85	100.00
合计	60,077,151.70	552,258.35	0.92

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	65,762,637.18	328,813.18	0.50
1—2 年	372,607.75	74,521.55	20.00
2—3 年	661,708.61	330,854.31	50.00
3 年以上	57,711.84	57,711.84	100.00
合计	66,854,665.38	791,900.88	1.18

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,982,742.61	1,165,508.53	400,000.00			5,748,251.14
按组合计提坏账准备的应收账款	535,976.94	255,923.94				791,900.88
其中：账龄组合	535,976.94	255,923.94				791,900.88
合计	5,518,719.55	1,421,432.47	400,000.00			6,540,152.02

续：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,748,251.14	-7,392.41				5,740,858.73
按组合计提坏账准备的应收账款	791,900.88	-239,642.53				552,258.35
其中：账龄组合	791,900.88	-239,642.53				552,258.35
合计	6,540,152.02	-247,034.94				6,293,117.08

续：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 10 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,740,858.73	39,692.10				5,780,550.83
按组合计提坏账准备的应收账款	552,258.35	113,822.97				666,081.32
其中：账龄组合	552,258.35	113,822.97				666,081.32
合计	6,293,117.08	153,515.07				6,446,632.15

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

序号	单位名称	2022 年 10 月 31 日		
		期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
1	ABB Inc	8,160,144.12	16.75	40,800.72
	ABB PTE. LTD.	3,619,768.36	7.43	18,098.84
	Industrial Connections & SolutionsLLC	1,571,740.02	3.23	7,858.70
	ABB INDIA LIMITED	1,043,090.47	2.14	5,215.45
	ABB(中国)有限公司上海分公司	60,627.44	0.12	303.14
	ABB Electrification Solutions, S.L.U.	51,919.84	0.11	10,383.97
	ABB S.p.A.	43,056.58	0.09	215.28
	ABB Australia Pty Limited	7,277.29	0.01	1,455.46
	厦门 ABB 开关有限公司	116.66	<0.01	0.58
2	Hartland Controls	8,164,515.64	16.76	40,822.58
	上海特德电气有限公司	102,763.08	0.21	513.82
3	济南威力康电气有限公司	3,598,080.74	7.39	17,990.40
4	郑州奥臻电气设备安装工程有限公司	3,240,017.03	6.65	3,240,017.03
5	嘉兴国雷电气有限公司	3,142,443.92	6.45	15,712.22
合计		32,805,561.19	67.35	3,399,388.19

续：

序号	单位名称	2021 年 12 月 31 日		
		期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
1	安奕极电气工业系统（上海）有限公司	13,844,677.25	21.03	69,223.39
	上海广电电气（集团）股份有限公司	6,700,777.26	10.18	33,503.89
	上海澳通韦尔电力电子有限公司	40,713.71	0.06	203.57
	上海邦德利智能科技发展有限公司	20,457.86	0.03	102.29
2	Hartland Controls	9,985,454.17	15.17	49,927.27
	上海特德电气有限公司	93,614.29	0.14	468.07
3	ABB Inc	3,908,647.94	5.94	19,543.24
	ABB PTE. LTD.	3,503,721.31	5.32	17,518.61
	ABB INDIA LIMITED	1,106,783.39	1.68	5,533.92
	ABB(中国)有限公司上海分公司	547,905.39	0.83	2,739.53
	Industrial Connections & SolutionsLLC	353,934.11	0.54	26,133.68
	ABB S.p.A.	298,263.66	0.45	1,491.32
	厦门 ABB 开关有限公司	187,385.39	0.28	936.93
	ABB Electrification Solutions, S.L.U.	46,124.36	0.07	230.62
	ABB b.v.	19,708.69	0.03	98.54
	ABB Australia Pty Limited	6,465.03	0.01	32.33
4	镇江市华峰成套设备有限公司	5,486,068.94	8.34	27,430.34

5	郑州奥臻电气设备安装工程有限公司	3,240,017.03	4.92	3,240,017.03
合计		49,390,719.78	75.04	3,495,134.57

续：

序号	单位名称	2020 年 12 月 31 日		
		期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
1	Industrial Connections & SolutionsLLC	8,702,998.66	11.99	43,514.99
	ABB PTE. LTD.	5,754,711.24	7.93	28,773.56
	ABB Industrial Solutions(Bielsko-Biala) Sp. z o.o.	968,498.93	1.33	4,842.49
	ABB(中国)有限公司上海分公司	620,161.61	0.85	3,100.81
	ABB ELETRIFICAÇÃO LTDA	104,324.02	0.14	521.62
	ABB INDIA LIMITED	62,212.57	0.09	311.06
	ABB Electrification Solutions, S.L.U.	47,203.74	0.07	236.02
	ABB AG	26,429.31	0.04	132.15
2	Hartland Controls	10,547,442.39	14.53	52,737.21
3	安奕极电气工业系统（上海）有限公司	6,860,900.02	9.45	34,304.50
	上海广电电气（集团）股份有限公司	2,191,763.46	3.02	10,958.82
	上海澳通韦尔电力电子有限公司	12,072.33	0.02	60.36
4	济南威力康电气有限公司	7,408,617.48	10.20	37,043.09
5	国网电商科技有限公司	2,851,110.21	3.93	14,255.55
	国网浙江省电力有限公司物资分公司	1,317,738.29	1.81	6,588.69
	国网吉林省电力有限公司四平供电公司	680,400.02	0.94	3,402.00
合计		48,156,584.28	66.33	240,782.92

注释5. 应收款项融资

项目	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
无风险银行承兑汇票	3,211,824.32	6,976,305.38	8,308,454.37

本公司认为报告期各期末的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 10 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,267,158.52	99.76	3,331,222.10	99.22	563,664.05	98.44
1 至 2 年	3,169.00	0.14	23,195.40	0.69	7,342.90	1.28

2 至 3 年	591.38	0.03	1,342.90	0.04		
3 年以上	1,599.68	0.07	1,599.68	0.04	1,599.68	0.28
合计	2,272,518.58	100.00	3,357,360.08	100.00	572,606.63	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 10 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
浙江方圆电气设备检测有限公司	851,003.00	37.45	1 年以内	未到结算期
上海勤诺达盛商贸有限公司	228,392.05	10.05	1 年以内	未到结算期
北京基业昌达新能源技术有限公司	182,429.97	8.03	1 年以内	未到结算期
苏州聚腾电气技术有限公司	120,000.00	5.28	1 年以内	未到结算期
上海日顺电子器材有限公司	100,000.00	4.40	1 年以内	未到结算期
合计	1,481,825.02	65.21		

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
苏州 UL 美华认证有限公司	800,127.01	23.83	1 年以内	未到结算期
苏州聚腾电气技术有限公司	780,000.00	23.23	1 年以内	未到结算期
上海勤诺达盛商贸有限公司	466,930.55	13.91	1 年以内	未到结算期
上海电器科学研究所（集团）有限公司	186,031.00	5.54	1 年以内	未到结算期
上海速强信息技术股份有限公司	147,000.00	4.38	1 年以内	未到结算期
合计	2,380,088.56	70.89		

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海轲苑信息技术有限公司	179,120.00	31.28	1 年以内	未到结算期
上海敏怀企业管理有限公司	52,578.62	9.18	1 年以内	未到结算期
中国电信股份有限公司上海分公司	41,200.97	7.20	1 年以内	未到结算期
上海杨瀚实业有限公司	41,000.00	7.16	1 年以内	未到结算期
上海勤诺达盛商贸有限公司	40,806.00	7.13	1 年以内	未到结算期
合计	354,705.59	61.95		

注释7. 其他应收款

项目	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	2,023,233.33	2,023,233.33	956,800.00
其他应收款	326,771.50	231,747.88	26,314,659.46
合计	2,350,004.83	2,254,981.21	27,271,459.46

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 应收利息

项目	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收上海广电电气（集团）股份有限公司资金拆借利息	2,023,233.33	2,023,233.33	956,800.00

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	151,160.00	84,436.14	26,372,113.53
1—2 年	83,510.00	97,509.00	71,200.00
2—3 年	59,300.00	50,000.00	2,000.00
3 年以上	125,778.00	87,778.00	87,778.00
小计	419,748.00	319,723.14	26,533,091.53
减：坏账准备	92,976.50	87,975.26	218,432.07
合计	326,771.50	231,747.88	26,314,659.46

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
关联方往来			26,226,924.53
押金、备用金、保证金	419,748.00	319,723.14	306,167.00
合计	419,748.00	319,723.14	26,533,091.53

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2022 年 10 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	343,970.00	17,198.50	326,771.50
第二阶段			
第三阶段	75,778.00	75,778.00	
合计	419,748.00	92,976.50	326,771.50

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	243,945.14	12,197.26	231,747.88
第二阶段			
第三阶段	75,778.00	75,778.00	
合计	319,723.14	87,975.26	231,747.88

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	26,457,313.53	142,654.07	26,314,659.46
第二阶段			
第三阶段	75,778.00	75,778.00	
合计	26,533,091.53	218,432.07	26,314,659.46

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 10 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	75,778.00	18.05	75,778.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	343,970.00	81.95	17,198.50	5.00	326,771.50
其中：账龄组合					
性质组合	343,970.00	100.00	17,198.50	5.00	326,771.50
合计	419,748.00	100.00	92,976.50	22.15	326,771.50

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	75,778.00	23.70	75,778.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	243,945.14	76.30	12,197.26	5.00	231,747.88
其中：账龄组合					
性质组合	243,945.14	100.00	12,197.26	5.00	231,747.88
合计	319,723.14	100.00	87,975.26	27.52	231,747.88

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	75,778.00	0.29	75,778.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	26,457,313.53	99.71	142,654.07	0.54	26,314,659.46
其中：账龄组合	26,226,924.53	99.13	131,134.62	0.50	26,095,789.91
性质组合	230,389.00	0.87	11,519.45	5.00	218,869.55
合计	26,533,091.53	100.00	218,432.07	0.82	26,314,659.46

5. 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2022 年 10 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市科陆电子科技股份有限公司	75,778.00	75,778.00	100.00	预计无法收回

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市科陆电子科技股份有限公司	75,778.00	75,778.00	100.00	预计无法收回

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市科陆电子科技股份有限公司	75,778.00	75,778.00	100.00	预计无法收回

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

（1）账龄组合

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	26,226,924.53	131,134.62	0.50

（2）性质组合

款项性质	2022 年 10 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
备用金、押金及保证金	343,970.00	17,198.50	5.00

续：

款项性质	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
备用金、押金及保证金	243,945.14	12,197.26	5.00

续：

款项性质	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
备用金、押金及保证金	230,389.00	11,519.45	5.00

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2022 年 1 月-10 月			
	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)	
期初余额	12,197.26		75,778.00	87,975.26
期初余额在本期				
—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	5,001.24			5,001.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	17,198.50		75,778.00	92,976.50

续：

坏账准备	2021 年度			
	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)	
期初余额	142,654.07		75,778.00	218,432.07
期初余额在本期				
—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	-130,456.81			-130,456.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,197.26		75,778.00	87,975.26

续：

坏账准备	2020 年度			
	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)	
期初余额	124,084.19			124,084.19
期初余额在本期				
—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	121,752.38		75,778.00	197,530.38
本期转回				
本期转销				
本期核销	103,182.50			103,182.50
其他变动				
期末余额	142,654.07		75,778.00	218,432.07

8. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款			103,182.50

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	2020 年度				
	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
上海斯岩机电设备有限公司	往来款	103,182.50	长期挂账的上海斯岩机电设备有限公司已于 2013 年注销	内部审批	否

9. 期末余额较大的其他应收款

序号	单位名称	款项性质	2022 年 10 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
1	上海乐稳资产管理有限公司	房租押金	81,100.00	2 年以内	19.32	4,055.00
2	深圳市科陆电子科技股份有限公司	保证金	75,778.00	5 年以上	18.05	75,778.00
3	上海野鹰旅行社有限公司	保证金	75,160.00	1 年以内	17.91	3,758.00
4	徐州金桥建设监理有限公司	保证金	50,000.00	3 至 4 年	11.91	2,500.00
合计			282,038.00		67.19	86,091.00

续：

序号	单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
1	深圳市科陆电子科技股份有限公司	保证金	75,778.00	5 年以上	23.70	75,778.00

2	上海乐稳资产管理有限公司	房租押金	71,510.00	1 年以内	22.37	3,575.50
3	徐州金桥建设监理有限公司	保证金	50,000.00	2 至 3 年	15.64	2,500.00
合计			197,288.00		61.71	81,853.50

续：

序号	单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收 款期末余额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
1	上海广电电气（集团）股份有限公司	往来款	26,000,000.00	1 年以内	97.99	130,000.00
	安奕极电气工业系统（上海）有限公司	往来款	226,924.53	1 年以内	0.86	1,134.62
2	深圳市科陆电子科技股份有限公司	保证金	75,778.00	5 年以上	0.29	75,778.00
3	徐州金桥建设监理有限公司	保证金	50,000.00	1 至 2 年	0.19	2,500.00
合计			26,352,702.53		99.33	209,412.62

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	2022 年 10 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	14,018.27		14,018.27
原材料	38,498,473.24	3,806,037.18	34,692,436.06
在产品	5,939,968.92	479,634.84	5,460,334.08
库存商品	48,051,573.07	10,091,207.52	37,960,365.55
发出商品	673,455.33		673,455.33
委托加工物资	469,224.77		469,224.77
合计	93,646,713.60	14,376,879.54	79,269,834.06

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	177,402.60	-	177,402.60
原材料	34,223,916.70	3,108,844.47	31,115,072.23
在产品	5,766,508.67	230,469.16	5,536,039.51
库存商品	43,646,235.91	5,406,977.08	38,239,258.83
发出商品	74,527.82	-	74,527.82
委托加工物资	518,881.10	-	518,881.10
合计	84,407,472.80	8,746,290.71	75,661,182.09

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	44,113.22	-	44,113.22
原材料	40,446,202.39	2,296,967.57	38,149,234.82
在产品	6,985,671.67	395,318.42	6,590,353.25

库存商品	54,955,727.31	5,996,131.24	48,959,596.07
发出商品	249,230.51	-	249,230.51
委托加工物资	643,371.24	-	643,371.24
合计	103,324,316.34	8,688,417.23	94,635,899.11

2. 存货跌价准备

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	2,987,493.69	1,198,012.20	-	1,570,681.85	317,856.47	-	2,296,967.57
在产品	398,176.40	217,307.49	-	156,249.55	63,915.92	-	395,318.42
库存商品	1,353,167.21	4,768,519.15	-	1,807.21	123,747.91	-	5,996,131.24
合计	4,738,837.30	6,183,838.84	-	1,728,738.61	505,520.30	-	8,688,417.23

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	2,296,967.57	1,528,860.89	-	309,162.53	407,821.46	-	3,108,844.47
在产品	395,318.42	101,105.50	-	61,557.85	204,396.91	-	230,469.16
库存商品	5,996,131.24	3,576,206.79	-	3,154,096.03	1,011,264.92	-	5,406,977.08
合计	8,688,417.23	5,206,173.18	-	3,524,816.41	1,623,483.29	-	8,746,290.71

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2022 年 10 月 31 日
		计提		转回	转销	其他	
原材料	3,108,844.47	1,310,424.52	-	497,388.37	115,843.44	-	3,806,037.18
在产品	230,469.16	315,497.03	-	23,856.90	42,474.45	-	479,634.84
库存商品	5,406,977.08	6,890,452.81	-	2,206,222.37	-	-	10,091,207.52
合计	8,746,290.71	8,516,374.36	-	2,727,467.64	158,317.89	-	14,376,879.54

注释9. 其他流动资产

项目	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待摊费用		347,323.84	253,370.84
增值税留抵扣额	52,999.94	169,347.43	1,350,109.95
待认证进项税	1,680,872.00	163,310.17	76,645.68
合计	1,733,871.94	679,981.44	1,680,126.47

注释10.
 长期股权投资

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本期增减变动								2020 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
宁波安奕极智能控制系统有限公司	1,509,140.37									1,509,140.37	640,364.19

续：

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动								2021 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
宁波安奕极智能控制系统有限公司	1,509,140.37									1,509,140.37	640,364.19

续：

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动								2022 年 10 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业											
宁波安奕极智能控制系统有限公司	1,509,140.37							868,776.18		1,509,140.37	1,509,140.37

注释11. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额	25,215,443.33	14,581,052.90	39,796,496.23
外购			
固定资产/无形资产转入	25,215,443.33	14,581,052.90	39,796,496.23
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2020 年 12 月 31 日	25,215,443.33	14,581,052.90	39,796,496.23
二、累计折旧（摊销）			
1. 2020 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额	6,357,464.53	841,208.73	7,198,673.26
本期计提	709,246.08	393,503.88	1,102,749.96
固定资产/无形资产转入	5,648,218.45	447,704.85	6,095,923.30
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2020 年 12 月 31 日	6,357,464.53	841,208.73	7,198,673.26
三、减值准备			
1. 2020 年 1 月 1 日			
2. 本期增加金额			
本期计提			
固定资产转入			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2020 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2020 年 12 月 31 日	18,857,978.80	13,739,844.17	32,597,822.97
2. 2020 年 1 月 1 日			

续：

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日	25,215,443.33	14,581,052.90	39,796,496.23
2. 本期增加金额			
外购			
固定资产转入			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2021 年 12 月 31 日	25,215,443.33	14,581,052.90	39,796,496.23
二、累计折旧（摊销）			
1. 2020 年 12 月 31 日	6,357,464.53	841,208.73	7,198,673.26
2. 本期增加金额	709,246.08	393,503.90	1,102,749.98
本期计提	709,246.08	393,503.90	1,102,749.98
固定资产转入			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2021 年 12 月 31 日	7,066,710.61	1,234,712.63	8,301,423.24
三、减值准备			
1. 2020 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2021 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2021 年 12 月 31 日	18,148,732.72	13,346,340.27	31,495,072.99
2. 2020 年 12 月 31 日	18,857,978.80	13,739,844.17	32,597,822.97

续：

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			

1. 2021 年 12 月 31 日	25,215,443.33	14,581,052.90	39,796,496.23
2. 本期增加金额			
外购			
固定资产转入			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2022 年 10 月 31 日	25,215,443.33	14,581,052.90	39,796,496.23
二、累计折旧（摊销）			
1. 2021 年 12 月 31 日	7,066,710.61	1,234,712.63	8,301,423.24
2. 本期增加金额	591,038.40	327,919.88	918,958.28
本期计提	591,038.40	327,919.88	918,958.28
固定资产转入			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2022 年 10 月 31 日	7,657,749.01	1,562,632.51	9,220,381.52
三、减值准备			
1. 2021 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 2022 年 10 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2022 年 10 月 31 日	17,557,694.32	13,018,420.39	30,576,114.71
2. 2021 年 12 月 31 日	18,148,732.72	13,346,340.27	31,495,072.99

2. 截至 2022 年 10 月 31 日止，本公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

注释12. 固定资产

项目	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	38,631,610.37	43,330,443.02	48,073,117.75

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					

1.	2020年1月1日	29,518,291.87	113,549,378.88	2,557,090.77	5,836,305.32	151,461,066.84
2.	本期增加金额		9,472,967.96	231,699.11	817,693.64	10,522,360.71
	购置		4,555,454.82	231,699.11	735,206.78	5,522,360.71
	在建工程转入		4,917,513.14		82,486.86	5,000,000.00
3.	本期减少金额	25,215,443.33	11,332,668.13		708,136.51	37,256,247.97
	处置或报废		11,332,668.13		708,136.51	12,040,804.64
	转入投资性房地产	25,215,443.33				25,215,443.33
4.	2020年12月31日	4,302,848.54	111,689,678.71	2,788,789.88	5,945,862.45	124,727,179.58
二、累计折旧						
1.	2020年1月1日	6,758,580.80	66,487,715.47	1,286,000.93	3,742,650.43	78,274,947.63
2.	本期增加金额	259,060.51	11,619,407.71	358,788.52	476,441.44	12,713,698.18
	本期计提	259,060.51	11,619,407.71	358,788.52	476,441.44	12,713,698.18
3.	本期减少金额	5,648,218.45	8,760,556.74		680,796.66	15,089,571.85
	处置或报废		8,760,556.74		680,796.66	9,441,353.40
	转入投资性房地产	5,648,218.45				5,648,218.45
4.	2020年12月31日	1,369,422.86	69,346,566.44	1,644,789.45	3,538,295.21	75,899,073.96
三、减值准备						
1.	2020年1月1日		759,365.66	30,529.64	109,592.29	899,487.59
2.	本期增加金额					
	本期计提					
3.	本期减少金额		107,324.76		37,174.96	144,499.72
	处置或报废		107,324.76		37,174.96	144,499.72
4.	2020年12月31日		652,040.90	30,529.64	72,417.33	754,987.87
四、账面价值						
1.	2020年12月31日	2,933,425.68	41,691,071.37	1,113,470.79	2,335,149.91	48,073,117.75
2.	2020年1月1日	22,759,711.07	46,302,297.75	1,240,560.20	1,984,062.60	72,286,631.62

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2020 年 12 月 31 日	4,302,848.54	111,689,678.71	2,788,789.88	5,945,862.45	124,727,179.58

2.	本期增加金额		5,669,022.74	202,123.00	350,093.98	6,221,239.72
	购置		5,103,314.78	202,123.00	350,093.98	5,655,531.76
	在建工程转入		565,707.96			565,707.96
3.	本期减少金额		861,971.04	82,500.00	97,490.68	1,041,961.72
	处置或报废		861,971.04	82,500.00	97,490.68	1,041,961.72
	转入投资性房地产					
4.	2021 年 12 月 31 日	4,302,848.54	116,496,730.41	2,908,412.88	6,198,465.75	129,906,457.58
二、累计折旧						
1.	2020 年 12 月 31 日	1,369,422.86	69,346,566.44	1,644,789.45	3,538,295.21	75,899,073.96
2.	本期增加金额	254,937.60	9,763,878.21	322,448.27	495,141.78	10,836,405.86
	本期计提	254,937.60	9,763,878.21	322,448.27	495,141.78	10,836,405.86
3.	本期减少金额		725,717.81	79,773.00	92,572.82	898,063.63
	处置或报废		725,717.81	79,773.00	92,572.82	898,063.63
	转入投资性房地产					
4.	2021 年 12 月 31 日	1,624,360.46	78,384,726.84	1,887,464.72	3,940,864.17	85,837,416.19
三、减值准备						
1.	2020 年 12 月 31 日		652,040.90	30,529.64	72,417.33	754,987.87
2.	本期增加金额					
	本期计提					
3.	本期减少金额		11,470.30	2,727.00	2,192.20	16,389.50
	处置或报废		11,470.30	2,727.00	2,192.20	16,389.50
4.	2021 年 12 月 31 日		640,570.60	27,802.64	70,225.13	738,598.37
四、账面价值						
1.	2021 年 12 月 31 日	2,678,488.08	37,471,432.97	993,145.52	2,187,376.45	43,330,443.02
2.	2020 年 12 月 31 日	2,933,425.68	41,691,071.37	1,113,470.79	2,335,149.91	48,073,117.75

续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					

1. 2021 年 12 月 31 日	4,302,848.54	116,496,730.41	2,908,412.88	6,198,465.75	129,906,457.58
2. 本期增加金额		2,663,511.49	1,003,523.89	587,956.46	4,254,991.84
购置		2,663,511.49	1,003,523.89	587,956.46	4,254,991.84
3. 本期减少金额			353,982.30	6,324.79	360,307.09
处置或报废			353,982.30	6,324.79	360,307.09
其他					
4. 2022 年 10 月 31 日	4,302,848.54	119,160,241.90	3,557,954.47	6,780,097.42	133,801,142.33
二、累计折旧					
1. 2021 年 12 月 31 日	1,624,360.46	78,384,726.84	1,887,464.72	3,940,864.17	85,837,416.19
2. 本期增加金额	212,448.00	7,822,998.64	282,884.63	468,160.58	8,786,491.85
本期计提	212,448.00	7,822,998.64	282,884.63	468,160.58	8,786,491.85
3. 本期减少金额			186,902.65	6,071.80	192,974.45
处置或报废			186,902.65	6,071.80	192,974.45
4. 2022 年 10 月 31 日	1,836,808.46	86,207,725.48	1,983,446.70	4,402,952.95	94,430,933.59
三、减值准备					
1. 2021 年 12 月 31 日		640,570.60	27,802.64	70,225.13	738,598.37
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2022 年 10 月 31 日		640,570.60	27,802.64	70,225.13	738,598.37
四、账面价值					
1. 2022 年 10 月 31 日	2,466,040.08	32,311,945.82	1,546,705.13	2,306,919.34	38,631,610.37
2. 2021 年 12 月 31 日	2,678,488.08	37,471,432.97	993,145.52	2,187,376.45	43,330,443.02

2. 报告期内，公司无尚未办妥产权证书的固定资产。

注释13. 在建工程

项目	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	1,596,332.23		1,729,727.93

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2022 年 10 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
待验收设备	1,509,888.51		1,509,888.51
装修工程	86,443.72		86,443.72
合计	1,596,332.23		1,596,332.23

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
智能工厂建设	1,164,019.97		1,164,019.97
新产线建设	565,707.96		565,707.96
合计	1,729,727.93		1,729,727.93

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2020 年 12 月 31 日
待验收设备	5,000,000.00		5,000,000.00		
厂房搬迁工程		1,104,743.37		1,104,743.37	
工业断路器卓越中心数字工厂		1,164,019.97			1,164,019.97
MPACT 产线		565,707.96			565,707.96
合计	5,000,000.00	2,834,471.30	5,000,000.00	1,104,743.37	1,729,727.93

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预 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
待验收设备	500.00	100.00	100.00				自有
厂房搬迁工程	110.47	100.00	100.00				自有
工业断路器卓越中心数字工厂	182.63	63.73	65.00				自有
MPACT 产线	56.57	100.00	95.00				自有
合计	849.67						

续：

工程项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2021 年 12 月 31 日
工业断路器卓越中心数字工厂	1,164,019.97	662,323.08		1,826,343.05	
MPACT 产线	565,707.96		565,707.96		
合计	1,729,727.93	662,323.08	565,707.96	1,826,343.05	

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预 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
--------	-------------	------------------	-------------	---------------	------------------	-----------------	----------

工业断路器卓越中心数字工厂	182.63	100.00	100.00				自有
MPACT 产线	56.57	100.00	100.00				自有
合计	239.20						

续：

工程项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	2022 年 10 月 31 日
待验收设备		1,509,888.51			1,509,888.51

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预 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
待验收设备	150.99	100.00	95%				

注释14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、 账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日	42,434,743.43	42,434,743.43
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	42,434,743.43	42,434,743.43
二、 累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额	4,243,474.44	4,243,474.44
本期计提	4,243,474.44	4,243,474.44
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日	4,243,474.44	4,243,474.44
三、 减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日		
四、 账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日	38,191,268.99	38,191,268.99
2. 2021 年 1 月 1 日	42,434,743.43	42,434,743.43

续：

项目	房屋及建筑物	合计
一、 账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日	42,434,743.43	42,434,743.43

2. 本期增加金额	9,544,991.01	9,544,991.01
租赁	9,544,991.01	9,544,991.01
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 10 月 31 日	51,979,734.44	51,979,734.44
二、累计折旧		
1. 2021 年 12 月 31 日	4,243,474.44	4,243,474.44
2. 本期增加金额	4,420,024.20	4,420,024.20
本期计提	4,420,024.20	4,420,024.20
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 10 月 31 日	8,663,498.64	8,663,498.64
三、减值准备		
1. 2021 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 10 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2022 年 10 月 31 日	43,316,235.80	43,316,235.80
2. 2021 年 12 月 31 日	38,191,268.99	38,191,268.99

注释15. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 2020 年 1 月 1 日	14,581,052.90	27,120,800.00	81,641,463.12	14,506,849.15	66,216.00	137,916,381.17
2. 本期增加金额				324,542.99		324,542.99
购置				324,542.99		324,542.99
3. 本期减少金额	14,581,052.90					14,581,052.90
处置						
转入投资性房地产	14,581,052.90					14,581,052.90
4. 2020 年 12 月 31 日		27,120,800.00	81,641,463.12	14,831,392.14	66,216.00	123,659,871.26
二、累计摊销						
1. 2020 年 1 月 1 日	447,704.85	1,599,999.84	47,822,308.70	11,352,192.99	551.80	61,222,758.18
2. 本期增加金额		5,780,199.96	3,168,313.41	786,799.55	6,621.60	9,741,934.52
本期计提		5,780,199.96	3,168,313.41	786,799.55	6,621.60	9,741,934.52
3. 本期减少金额	447,704.85					447,704.85
处置						
转入投资性房地产	447,704.85					447,704.85
4. 2020 年 12 月 31 日		7,380,199.80	50,990,622.11	12,138,992.54	7,173.40	70,516,987.85
三、减值准备						
1. 2020 年 1 月 1 日		2,400,000.16	3,450,810.96			5,850,811.12
2. 本期增加金额						
本期计提						

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	软件	商标权	合计
3. 本期减少金额						
处置						
4. 2020 年 12 月 31 日		2,400,000.16	3,450,810.96	-	-	5,850,811.12
四、账面价值						
1. 2020 年 12 月 31 日		17,340,600.04	27,200,030.05	2,692,399.60	59,042.60	47,292,072.29
2. 2020 年 1 月 1 日	14,133,348.05	23,120,800.00	30,368,343.46	3,154,656.16	65,664.20	70,842,811.87

续：

项目	专利权	非专有技术	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1. 2020 年 12 月 31 日	27,120,800.00	81,641,463.12	14,831,392.14	66,216.00	123,659,871.26
2. 本期增加金额		478,455.00	1,826,343.05		2,304,798.05
购置		478,455.00	1,826,343.05		2,304,798.05
3. 本期减少金额					
处置					
4. 2021 年 12 月 31 日	27,120,800.00	82,119,918.12	16,657,735.19	66,216.00	125,964,669.31
二、累计摊销					
1. 2020 年 12 月 31 日	7,380,199.80	50,990,622.11	12,138,992.54	7,173.40	70,516,987.85
2. 本期增加金额	5,780,199.96	3,217,109.58	710,904.05	6,621.60	9,714,835.19
本期计提	5,780,199.96	3,217,109.58	710,904.05	6,621.60	9,714,835.19
3. 本期减少金额					
处置					
4. 2021 年 12 月 31 日	13,160,399.76	54,207,731.69	12,849,896.59	13,795.00	80,231,823.04
三、减值准备					
1. 2020 年 12 月 31 日	2,400,000.16	3,450,810.96			5,850,811.12
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置					
4. 2021 年 12 月 31 日	2,400,000.16	3,450,810.96			5,850,811.12
四、账面价值					
1. 2021 年 12 月 31 日	11,560,400.08	24,461,375.47	3,807,838.60	52,421.00	39,882,035.15
2. 2020 年 12 月 31 日	17,340,600.04	27,200,030.05	2,692,399.60	59,042.60	47,292,072.29

续：

项目	专利权	非专有技术	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1. 2021 年 12 月 31 日	27,120,800.00	82,119,918.12	16,657,735.19	66,216.00	125,964,669.31
2. 本期增加金额			58,989.96		58,989.96

购置			58,989.96		58,989.96
3. 本期减少金额					
处置					
4. 2022 年 10 月 31 日	27,120,800.00	82,119,918.12	16,716,725.15	66,216.00	126,023,659.27
二、累计摊销					
1. 2021 年 12 月 31 日	13,160,399.76	54,207,731.69	12,849,896.59	13,795.00	80,231,823.04
2. 本期增加金额	4,816,833.30	2,548,456.56	640,545.97	5,518.00	8,011,353.83
本期计提	4,816,833.30	2,548,456.56	640,545.97	5,518.00	8,011,353.83
3. 本期减少金额					
处置					
4. 2022 年 10 月 31 日	17,977,233.06	56,756,188.25	13,490,442.56	19,313.00	88,243,176.87
三、减值准备					
1. 2021 年 12 月 31 日	2,400,000.16	3,450,810.96			5,850,811.12
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置					
4. 2022 年 10 月 31 日	2,400,000.16	3,450,810.96			5,850,811.12
四、账面价值					
1. 2022 年 10 月 31 日	6,743,566.78	21,912,918.91	3,226,282.59	46,903.00	31,929,671.28
2. 2021 年 12 月 31 日	11,560,400.08	24,461,375.47	3,807,838.60	52,421.00	39,882,035.15

注释16. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2020 年 12 月 31 日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
极奕开关（上海）有限公司	107,716,319.04					107,716,319.04

续：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2021 年 12 月 31 日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
极奕开关（上海）有限公司	107,716,319.04					107,716,319.04

续：

被投资单位名称或	2021 年	本期增加	本期减少	2022 年
----------	--------	------	------	--------

形成商誉的事项	12月31日	企业合并形成	其他	处置	其他	10月31日
极奕开关（上海）有限公司	107,716,319.04					107,716,319.04

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年1月1日	本期增加		本期减少		2020年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
极奕开关（上海）有限公司		1,065,288.66				1,065,288.66

续：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年12月31日	本期增加		本期减少		2021年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
极奕开关（上海）有限公司	1,065,288.66	1,046,559.98				2,111,848.64

续：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年12月31日	本期增加		本期减少		2022年10月31日
		计提	其他	处置	其他	
极奕开关（上海）有限公司	2,111,848.64	863,279.98				2,975,128.62

注：报告期内计提的商誉减值准备系公司根据证监会会计部编制的《上市公司执行企业会计准则案例解析》（2020 版）中关于商誉所包含递延所得税负债的减值处理：如果能够明确区分核心商誉和因确认递延所得税负债而形成的商誉的，应随着递延所得税负债的转回而逐步就各期转回的递延所得税负债计提同等金额的非核心商誉的减值准备。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司于 2019 年 12 月 18 日以 2 亿元取得了极奕开关（上海）有限公司（原“上海 ABB 开关有限公司”，以下简称“极奕开关”）60%的股权。本公司于 2019 年 12 月 31 日（购买日）以支付的 2 亿元对价与购买日极奕开关的可辨认净资产的公允价值的差额 107,716,319.04 元，确认为商誉。

本公司已于购买日将商誉划分至对应的资产组：极奕开关的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产组组合。

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司评估了核心商誉的可收回金额，因该核心商誉与非同一控制下企业合并以公允价值计量相关资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预测，并以特定长期平均增长率对稳定期的现金流进行测算，采用未来现金流量折现的方法计算。

所采用未来现金流量折现方法的关键假设包括：

项目	极奕开关资产组	
	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预测期销量增长率：	3%	±3%，-5%

稳定期增长率：	0%	0%
毛利率	40.52%-41.66%	36.10%-37.31%
税前折现率：	12.35%	12.5%

本公司根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率，稳定期增长率为本公司预测五年期后的现金流量所采用的加权平均增长率，不超过行业报告中各产品的长期平均增长率。

注释17. 长期待摊费用

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2020年12月31日
厂房及办公室改造装修支出	475,467.28	1,731,097.20	217,501.03		1,989,063.45
AEG 大楼装修		5,530,867.08	368,724.48		5,162,142.60
合计	475,467.28	7,261,964.28	586,225.51		7,151,206.05

续：

项目	2020年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2021年12月31日
厂房及办公室改造装修支出	1,989,063.45	1,336,154.28	572,297.24		2,752,920.49
AEG 大楼装修工程	5,162,142.60		1,106,173.42		4,055,969.18
合计	7,151,206.05	1,336,154.28	1,678,470.66		6,808,889.67

续：

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2022年10月31日
厂房及办公室改造装修支出	2,752,920.49	40,309.73	625,936.31		2,167,293.91
AEG 大楼装修工程	4,055,969.18		921,811.19		3,134,157.99
合计	6,808,889.67	40,309.73	1,547,747.50		5,301,451.90

注释18. 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	2022 年 10 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,252,105.34	1,541,068.96	9,294,781.76	1,394,565.64	9,276,630.15	1,391,569.52
内部交易未实现利润	1,527,496.51	229,124.48	955,289.87	143,293.48	1,433,152.20	214,972.83
租赁负债	1,167,923.96	178,642.21	1,921,137.21	288,170.58		
无形资产摊销	583,625.65	87,543.85	742,381.84	111,357.28	1,170,510.81	175,576.62
公允价值变动			69,337.10	10,400.57		
合计	13,531,151.46	2,036,379.50	12,982,927.78	1,947,787.55	11,880,293.16	1,782,118.97

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 10 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	28,458,335.80	4,268,750.37	30,339,788.87	4,550,968.33	37,316,855.40	5,597,528.31

公允价值变动	48,667.78	7,300.17			61,048.93	9,157.34
合计	28,507,003.58	4,276,050.54	30,339,788.87	4,550,968.33	37,377,904.33	5,606,685.65

3. 以抵消后净额列示的递延所得税资产或递延所得税负债

项目	2022 年 10 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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	7,300.17	2,029,079.33		1,947,787.55	9,157.34	1,772,961.63
递延所得税负债	7,300.17				9,157.34	

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产减值准备	21,805,199.66	15,236,828.18	14,501,612.77
可抵扣亏损	2,011,265.75	772,321.75	1,817,539.28
无形资产摊销	141,942.58	728,657.20	1,971,807.29
租赁资产摊销	1,229,479.62	1,012,962.15	-
合计	25,187,887.61	17,750,769.28	18,290,959.34

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2021 年			
2022 年			247,947.42
2023 年			
2024 年			1,518,264.27
2025 年			51,327.59
2026 年		772,321.75	
2027 年	2,011,265.75		
合计	2,011,265.75	772,321.75	1,817,539.28

注释19. 其他非流动资产

类别及内容	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付长期资产款项	3,509,431.66	2,509,413.00	1,896,819.00

注释20. 短期借款

项 目	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款	21,000,000.00	10,000,000.00	
未到期应付利息	85,901.39	11,000.00	
合计	21,085,901.39	10,011,000.00	

短期借款说明：

(1) 2021 年 12 月 31 日

借款银行	借款本金	借款利率	借入日期	到期日	备注
中国银行股份有限公司上海市奉贤支行	5,000,000.00	3.7%	2021-5-20	2022-5-20	极奕开关和上海市中小微企业政策性融资担保基金提供保证担保
中国银行股份有限公司上海市奉贤支行	3,000,000.00	3.7%	2021-6-23	2022-6-23	
中国银行股份有限公司上海市奉贤支行	2,000,000.00	3.65%	2021-7-21	2022-7-21	
合计	10,000,000.00				

(2) 2022 年 10 月 31 日

借款银行	借款本金	借款利率	借入日期	到期日	备注
恒丰银行（中国）有限公司	6,000,000.00	3.65%	2022-6-28	2023-6-28	极奕开关为该笔贷款提供保证担保
中国银行股份有限公司上海市奉贤支行	2,000,000.00	3.7%	2022-6-23	2023-6-22	极奕开关和上海市中小微企业政策性融资担保基金提供保证担保
中国银行股份有限公司上海市奉贤支行	2,000,000.00	3.7%	2022-7-22	2023-7-21	
中国银行股份有限公司上海市奉贤支行	1,000,000.00	3.65%	2022-9-21	2023-9-20	
交通银行股份有限公司上海奉贤支行	5,000,000.00	3.65%	2022-7-28	2023-7-27	上海市中小微企业政策性融资担保基金提供保证担保
交通银行股份有限公司上海奉贤支行	5,000,000.00	3.65%	2022-6-22	2023-6-22	
合计	21,000,000.00				

注释21. 应付票据

种类	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	16,750,000.00	8,400,000.00	16,557,477.19

注释22. 应付账款

项目	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付材料款	99,499,340.16	108,381,183.94	128,855,181.57
应付工程款	55,000.00	91,500.00	928,707.71
应付设备款	168,267.00	187,129.00	315,608.00
其他	5,529,437.51	6,136,806.31	7,047,981.69
合计	105,252,044.67	114,796,619.25	137,147,478.97

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2022 年 10 月 31 日	未偿还或结转原因
上海亿盟电气自动化技术有限公司	1,163,044.43	未到结算期
芝安科技（深圳）有限公司	963,440.50	未到结算期
INDUSTRIAL CONNECTIONS	693,031.07	未到结算期
天源华威集团有限公司	362,428.31	未到结算期
浙江方圆电气设备检测有限公司	337,650.94	未到结算期
合计	3,519,595.25	

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
芝安科技（深圳）有限公司	963,440.50	未到结算期
Industrial Connections & Solutions	626,397.67	未到结算期
宁波铨铄电气科技有限公司	530,966.33	未到结算期
上海合凯电力保护设备有限公司	500,000.00	未到结算期
浙江方圆电气设备检测有限公司	337,650.94	未到结算期
合计	2,958,455.44	

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
芝安科技（深圳）有限公司	963,440.50	未到结算期
Industrial Connections & Solutions	626,397.67	未到结算期
上海合凯电力保护设备有限公司	500,000.00	未到结算期
浙江嘉兴津荣汽车部件有限公司	387,165.40	未到结算期
浙江方圆电气设备检测有限公司	337,650.94	未到结算期
合计	2,814,654.51	

注释23. 合同负债

项目	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	9,453,416.81	8,428,600.25	11,165,922.75
提货券	333,611.30	359,253.62	292,393.85
返利		1,369,859.19	1,638,228.96
合计	9,787,028.11	10,157,713.06	13,096,545.56

注释24. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	6,726,139.93	62,656,717.78	62,662,968.82	6,719,888.89
离职后福利-设定提存计划	449,447.44	882,927.42	1,332,374.86	
辞退福利	11,320,991.21	-1,569,033.03	9,751,958.18	
合计	18,496,578.58	61,970,612.17	73,747,301.86	6,719,888.89

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	6,719,888.89	64,667,130.59	64,974,032.20	6,412,987.28
离职后福利-设定提存计划		5,864,079.12	5,399,738.92	464,340.20
辞退福利		1,372,508.25	872,508.25	500,000.00
合计	6,719,888.89	71,903,717.96	71,246,279.37	7,377,327.48

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 10 月 31 日
短期薪酬	6,412,987.28	55,134,950.27	54,284,493.47	7,263,444.08
离职后福利-设定提存计划	464,340.20	5,390,761.49	5,347,694.79	507,406.90

辞退福利	500,000.00	376,688.00	376,688.00	500,000.00
合计	7,377,327.48	60,902,399.76	60,008,876.26	8,270,850.98

2. 短期薪酬列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,002,085.40	41,133,575.96	42,064,656.99	4,071,004.37
职工福利费	899,542.14	2,896,792.70	3,316,303.17	480,031.67
社会保险费	292,663.30	2,673,559.73	2,705,773.83	260,449.20
其中：基本医疗保险费	252,537.25	2,386,182.11	2,404,323.96	234,395.40
工伤保险费	13,613.30	38,434.09	52,047.39	
生育保险费	26,512.75	248,943.53	249,402.48	26,053.80
住房公积金	25,100.00	2,351,144.72	2,376,244.72	
工会经费和职工教育经费	156,026.22	794,374.17	950,400.39	
其他短期薪酬	350,722.87	12,807,270.50	11,249,589.72	1,908,403.65
合计	6,726,139.93	62,656,717.78	62,662,968.82	6,719,888.89

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,071,004.37	42,005,149.69	41,213,654.06	4,862,500.00
职工福利费	480,031.67	3,279,201.41	3,258,601.39	500,631.69
社会保险费	260,449.20	3,909,678.84	3,859,104.04	311,024.00
其中：基本医疗保险费	234,395.40	3,323,257.05	3,318,409.45	239,243.00
工伤保险费	-	188,538.84	173,155.74	15,383.10
生育保险费	26,053.80	397,882.95	367,538.85	56,397.90
住房公积金		2,448,156.76	2,448,156.76	
工会经费和职工教育经费		917,599.56	917,599.56	
其他短期薪酬	1,908,403.65	12,107,344.33	13,276,916.39	738,831.59
合计	6,719,888.89	64,667,130.59	64,974,032.20	6,412,987.28

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 10 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,862,500.00	38,321,592.83	38,884,525.29	4,299,567.54
职工福利费	500,631.69	2,679,820.55	2,700,420.55	480,031.69
社会保险费	311,024.00	3,518,518.01	3,187,074.71	642,467.30
其中：基本医疗保险费	239,243.00	3,051,344.17	2,753,411.47	537,175.70
工伤保险费	15,383.10	164,787.92	164,194.82	15,976.20
生育保险费	56,397.90	302,385.92	269,468.42	89,315.40
住房公积金		2,218,231.75	2,141,221.75	77,010.00
工会经费和职工教育经费		788,232.02	485,581.63	302,650.39
其他短期薪酬	738,831.59	7,608,555.11	6,885,669.54	1,461,717.16
合计	6,412,987.28	55,134,950.27	54,284,493.47	7,263,444.08

3. 设定提存计划列示

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	436,113.31	841,142.53	1,277,255.84	
失业保险费	13,334.13	41,784.89	55,119.02	
合计	449,447.44	882,927.42	1,332,374.86	

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险		5,649,586.78	5,199,448.58	450,138.20
失业保险费		214,492.34	200,290.34	14,202.00
合计		5,864,079.12	5,399,738.92	464,340.20

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 10 月 31 日
基本养老保险	450,138.20	5,225,648.71	5,184,021.51	491,765.40
失业保险费	14,202.00	165,112.78	163,673.28	15,641.50
合计	464,340.20	5,390,761.49	5,347,694.79	507,406.90

注释25. 应交税费

项目	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
企业所得税	17,849,697.45	11,217,925.91	13,619,930.49
增值税	5,523,512.71	4,323,449.41	3,218,024.34
城市维护建设税	1,027,972.96	894,934.89	36,403.70
教育费附加	734,266.44	639,239.24	181,998.70
个人所得税	123,116.40	136,078.76	112,398.64
房产税	113,848.84		
印花税	16,300.39	162,247.83	133,008.90
其他	2,223.00	7,166.43	5,469.00
合计	25,390,938.19	17,381,042.47	17,307,233.77

注释26. 其他应付款

项目	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付股利		3,200,000.00	18,085,400.00
其他应付款	12,799,986.28	10,595,985.87	12,475,993.25
合计	12,799,986.28	13,795,985.87	30,561,393.25

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付股利

项目	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
上海广电电气(集团)股份有限公司		3,200,000.00	10,304,000.00
宁波梅山保税港区奕隼投资管理中心（有限合伙）			4,000,000.00
AEG Electric Pacific Limited			2,336,000.00
AEG 电气（澳洲）有限公司			1,445,400.00

合计	-	3,200,000.00	18,085,400.00
----	---	--------------	---------------

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商标费、代理费等预提费用	9,316,107.57	7,905,542.42	9,598,931.66
非关联方往来	2,110,488.88	2,243,847.94	2,395,200.67
合并范围外关联方往来	798,118.13		59,450.52
代扣代缴的社保	409,718.50	295,345.70	273,482.60
其他	165,553.20	151,249.81	148,927.80
合计	12,799,986.28	10,595,985.87	12,475,993.25

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2022 年 10 月 31 日	未偿还或结转的原因
GE CHINA	3,790,700.36	双方尚未结算
ABB Asea Brown Boveri Ltd.,	1,087,704.49	双方尚未结算
厦门久泽电力股份有限公司	460,767.73	双方尚未结算
北京胜邦伟业机电设备有限公司	276,821.10	双方尚未结算
佛山中邦电气科技有限公司	200,309.13	双方尚未结算
合计	5,816,302.81	

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
GE CHINA	3,790,700.36	双方尚未结算
ABB Asea Brown Boveri Ltd.,	1,087,704.49	双方尚未结算
厦门久泽电力股份有限公司	460,767.73	双方尚未结算
北京胜邦伟业机电设备有限公司	276,821.10	双方尚未结算
佛山中邦电气科技有限公司	200,309.13	双方尚未结算
合计	5,816,302.81	

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
GE CHINA	3,790,700.36	双方尚未结算
ABB Asea Brown Boveri Ltd.,	1,087,704.49	双方尚未结算
厦门久泽电力股份有限公司	460,767.73	双方尚未结算
北京胜邦伟业机电设备有限公司	276,821.10	双方尚未结算

广州优能电气设备有限公司	178,495.98	双方尚未结算
合计	5,794,489.66	

注釋27. 一年內到期的非流動負債

項目	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年內到期的長期借款及利息	14,245,333.32	14,062,227.78	10,588,166.67
一年內到期的租賃負債	4,439,073.56	3,051,840.46	
合計	18,684,406.88	17,114,068.24	10,588,166.67

注釋28. 其他流動負債

項目	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待轉銷項稅	1,184,451.59	1,025,268.50	1,278,520.23
未終止確認的應收票據	12,877,665.59	9,519,715.36	3,439,000.00
合計	14,062,117.18	10,544,983.86	4,717,520.23

注釋29. 長期借款

借款類別	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
質押及保證借款	48,000,000.00	48,700,000.00	59,200,000.00
未到期應付利息	245,333.32	62,227.78	88,166.67
減：一年內到期的長期借款及利息	14,245,333.32	14,062,227.78	10,588,166.67
合計	34,000,000.00	34,700,000.00	48,700,000.00

2019 年 12 月，本公司因併購極突開關 60% 股權向招商銀行上海分行借款人民幣 10,000 萬元，借款期限為 2019 年 12 月 18 日至 2024 年 12 月 17 日止，利率為 4.60%，採用定價日前 1 個工作日全國銀行間同業拆借中心公佈的 1 年期以上貸款市場報價利率（LPR）上浮 45 個基本點。本公司母公司廣電電氣為該筆借款提供連帶擔保，同時，本公司以持有的極突開關 60% 的股權為該筆借款提供質押擔保。

注釋30. 租賃負債

項目	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
租賃付款額	57,059,905.41	49,785,178.83	53,960,021.58
未確認融資費用	9,941,777.20	9,582,997.32	11,525,278.15
小計	47,118,128.21	40,202,181.51	42,434,743.43
減：一年內到期的租賃負債	4,439,073.56	3,051,840.46	2,232,561.92
合計	42,679,054.65	37,150,341.05	40,202,181.51

本公司 2022 年 1-10 月確認租賃負債利息費用 1,894,032.12 元，2021 年度為 1,942,280.83 元。

注釋31. 遞延收益

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	875,999.85		146,000.04	729,999.81	详见表 1

续：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	729,999.81		146,000.04	583,999.77	详见表 1

续：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年10月31日	形成原因
与资产相关政府补助	583,999.77		121,666.70	462,333.07	详见表 1

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2020年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
发电机保护断路器生产研发扩建项目	875,999.85			146,000.04		729,999.81	与资产相关

续：

负债项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
发电机保护断路器生产研发扩建项目	729,999.81			146,000.04		583,999.77	与资产相关

续：

负债项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	2022年10月31日	与资产相关/与收益相关
发电机保护断路器生产研发扩建项目	583,999.77	-		121,666.70		462,333.07	与资产相关

注释32. 股本

项目	2020年1月1日	本期变动增（+）减（-）					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
上海广电电气（集团）股份有限公司	67,104,022.01						67,104,022.01
AEG 电气（澳洲）有限公司	15,977,740.76						15,977,740.76
宁波梅山保税港区奕隽投资管理中心（有限合伙）	27,774,172.25						27,774,172.25
合计	110,855,935.02						110,855,935.02

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
上海广电电气（集团）股份有限公司	67,104,022.01				- 9,998,702.01	- 9,998,702.01	57,105,320.00
AEG 电气（澳洲）有限公司	15,977,740.76					-	15,977,740.76
宁波梅山保税港区奕隽投资管理中心（有限合伙）	27,774,172.25					-	27,774,172.25
宁波奕均企业管理中心（有限合伙）					9,998,702.01	9,998,702.01	9,998,702.01
合计	110,855,935.02						110,855,935.02

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（-）					2022 年 10 月 31 日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
上海广电电气（集团）股份有司	57,105,320.00				-123,706.00	-123,706.00	56,981,614.00
宁波梅山保税港区奕隽透气管理中心（有限合伙）	27,774,172.25				-27,774,172.25	-27,774,172.25	
AEG ELECTRIC PACIFIC LIMITED	15,977,740.76				205,563.24	205,563.24	16,183,304.00
宁波奕均企业管理中心（有限合伙）	9,998,702.01				-21,668.01	-21,668.01	9,977,034.00
蔡志刚					15,242,691.00	15,242,691.00	15,242,691.00
上海昂素管理咨询有限公司					1,385,699.00	1,385,699.00	1,385,699.00
王江					6,928,496.00	6,928,496.00	6,928,496.00
林锦应					4,157,098.00	4,157,098.00	4,157,098.00
合计	110,855,935.02				0.98	0.98	110,855,936.00

注：本公司 2022 年除宁波梅山保税港区奕隽透气管理中心（有限合伙）将其所持股

分别转让给蔡志刚、王江、林锦应、上海昂素管理咨询有限公司外的其他股权变动系股改时美元注册资本折算为人民币注册资本时的差异。

注释33. 资本公积

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	2,419,522.06			2,419,522.06
其他资本公积	28,640,065.30			28,640,065.30
合计	31,059,587.36			31,059,587.36

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	2,419,522.06			2,419,522.06
其他资本公积	28,640,065.30	2,999,355.10		31,639,420.40
合计	31,059,587.36	2,999,355.10		34,058,942.46

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 10 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	2,419,522.06	51,477,705.34		53,897,227.40
其他资本公积	31,639,420.40	3,749,193.89	6,053,785.81	29,334,828.48
合计	34,058,942.46	55,226,899.23	6,053,785.81	83,232,055.88

注释34. 盈余公积

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	15,787,353.92	7,478,382.96		23,265,736.88

续：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	23,265,736.88	6,540,128.68		29,809,527.31

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 10 月 31 日
法定盈余公积	29,809,527.31		23,924,223.67	5,885,303.64

注释35. 未分配利润

项目	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
上期期末未分配利润	25,324,206.69	20,589,607.80	-17,963,594.62
本期期初未分配利润	25,324,206.69	20,589,607.80	-17,963,594.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,586,089.30	64,646,076.28	73,031,585.38
减：提取法定盈余公积		6,543,790.43	7,478,382.96

应付普通股股利	60,000,000.00	53,367,686.96	27,000,000.00
转为股本的普通股股利	21,499,696.84		
期末未分配利润	-13,589,400.85	25,324,206.69	20,589,607.80

注释36. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

类别	2022 年 1 月-10 月		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	391,110,405.44	245,167,060.80	497,435,757.97	320,227,712.44	554,224,589.67	362,058,216.69
其他业务	2,900,066.60	2,282,273.44	3,031,201.32	2,282,235.21	2,321,227.90	1,678,230.80
合计	394,010,472.04	247,449,334.24	500,466,959.29	322,509,947.65	556,545,817.57	363,736,447.49

2. 主营业务收入按照产品分类情况如下：

类别	2022 年 1 月-10 月		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
低压 元器件	230,065,378.11	143,742,139.67	304,686,741.39	197,218,517.08	328,708,691.66	221,928,386.90
中压 元器件	89,561,107.65	54,273,742.36	111,780,416.62	70,026,398.65	138,632,076.57	85,684,157.90
环网柜	44,906,128.59	31,420,891.45	55,119,242.50	36,477,174.61	76,424,829.22	48,910,507.28
关键电源	22,645,204.86	12,740,626.98	18,115,660.44	10,279,220.50	9,423,913.38	5,490,236.94
其他	3,932,586.23	2,989,660.34	7,733,697.02	6,226,401.60	1,035,078.84	44,927.67
合计	391,110,405.44	245,167,060.80	497,435,757.97	320,227,712.44	554,224,589.67	362,058,216.69

3. 主营业务收入按照销售方式分类情况如下：

类别	2022 年 1 月-10 月		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
直销	141,147,261.38	92,670,976.03	194,834,562.28	142,776,462.04	174,861,924.65	134,234,184.82
经销	248,889,668.42	151,997,336.09	298,603,052.78	175,278,466.52	356,776,547.22	216,279,782.32
代理直销	1,073,475.64	498,748.68	3,998,142.91	2,172,783.88	22,586,117.80	11,544,249.55
合计	391,110,405.44	245,167,060.80	497,435,757.97	320,227,712.44	554,224,589.67	362,058,216.69

4. 主营业务按照境内外销售分类情况如下：

类别	2022 年 1 月-10 月		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内	318,421,711.78	196,090,630.05	402,147,554.93	241,409,785.35	452,561,000.16	276,194,658.29
国外	72,688,693.66	49,076,430.75	95,288,203.04	78,817,927.09	101,663,589.51	85,863,558.40
合计	391,110,405.44	245,167,060.80	497,435,757.97	320,227,712.44	554,224,589.67	362,058,216.69

注释37. 税金及附加

项目	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
----	-----------------	---------	---------

城市维护建设税	1,467,838.12	1,090,006.16	408,752.86
教育费附加	1,048,455.77	1,169,279.48	747,140.67
印花税	290,980.22	336,005.24	270,425.81
土地使用税	12,761.00	16,407.00	10,938.00
车船使用税	1,426.80	2,760.00	3,090.00
房产税	160,469.67		
	2,981,931.58	2,614,457.88	1,440,347.34

注释38. 销售费用

项目	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	7,754,593.40	8,445,061.49	7,556,318.54
商标、技术及专利费	6,972,774.39	8,077,146.15	7,997,572.65
业务招待费	801,461.34	1,210,666.19	803,234.95
差旅费	307,852.90	988,681.17	1,209,614.56
项目咨询代理费		93,519.94	2,121,082.94
业务宣传费	396,924.90	839,332.12	1,685,831.85
售后维修费	112,719.97	641,215.59	385,407.52
租赁费	649,352.09	664,370.71	598,397.92
折旧及摊销	44,075.72	48,766.93	28,104.18
其他	406,787.71	532,085.40	396,363.98
合计	17,446,542.42	21,540,845.69	22,781,929.09

注释39. 管理费用

项目	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	20,954,098.20	25,613,070.06	15,410,049.62
折旧及摊销	10,323,906.82	11,591,237.41	11,094,849.94
股份支付	3,749,193.89	2,999,355.12	
办公费	1,881,169.85	3,058,157.75	6,436,480.24
差旅费	889,740.58	1,724,499.75	1,383,662.88
中介会务费	1,274,206.74	1,131,728.78	686,878.23
租赁费	400,995.76	319,055.15	223,541.67
业务招待费	90,994.51	200,878.57	179,849.86
通讯费	363,503.78	469,215.53	481,399.61
修理费	107,354.99	238,284.07	422,906.38
水电费	442,464.76	435,261.57	350,547.46
保险费	276,616.14	323,027.68	607,813.42
其他	1,748,057.27	2,431,190.06	2,084,261.15
	42,502,303.29	50,534,961.50	39,362,240.46

注释40. 研发费用

项目	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
----	-----------------	---------	---------

职工薪酬	10,404,475.87	8,034,258.32	7,206,182.05
研发材料	4,465,134.98	5,094,291.25	3,376,857.97
折旧与摊销	886,479.66	1,149,642.40	1,378,130.49
检验检测费	3,520,258.15	4,126,865.28	2,211,273.77
其他	1,186,459.11	1,159,542.50	2,571,407.17
合计	20,462,807.77	19,564,599.75	16,743,851.45

注释41. 财务费用

项目	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
利息支出	4,083,635.64	5,112,645.83	4,362,077.79
减：利息收入	948,315.23	1,392,820.56	1,181,210.01
汇兑损益	-4,749,202.22	865,128.58	3,038,304.71
银行手续费	126,641.09	219,241.20	107,676.40
	-1,487,240.72	4,804,195.05	6,326,848.89

注释42. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
政府补助	4,054,055.54	5,569,348.81	6,312,325.13
个人所得税手续费返还	173,138.30	15,889.59	116,139.25
合计	4,227,193.84	5,585,238.40	6,428,464.38

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
奉浦企业服务公司财政扶持款	2,626,431.00	3,992,318.00	4,108,700.00	与收益相关
高转项目财政拨款		629,000.00	941,000.00	与收益相关
上海市奉贤区科学技术委员会 张江重点专项	1,000,000.00		438,000.00	与收益相关
发电机保护断路器生产研发扩 建项目	121,666.70	146,000.04	146,000.04	与资产相关
上海市残疾人就业服务中心超 比例奖励	26,786.60	28,881.60	32,988.70	与收益相关
企业扶持资金项目	73,657.13	33,650.00	45,365.00	与收益相关
多元化资金支持项目	127,792.00	258,802.00		与收益相关
专精特新奖励		200,000.00		与收益相关
待报解预算收入退库专户		8,011.82	79,802.49	与收益相关
就业促进中心奖励	41,296.00		56,712.00	与收益相关
地方教育附加专项资金		84,008.00	257,945.80	与收益相关
税款财政性收入		1,445.35	79,336.52	与收益相关
开发区财政预算奖励		30,000.00		与收益相关
职见带教补贴		84,456.00		与收益相关
就业见习基地补贴		64,776.00		与收益相关

上海市工业综合开发区有限公司专利授权专项资助		8,000.00		与收益相关
市级国库支付中心财政拨款			91,293.00	与收益相关
培训补贴			27,564.00	与收益相关
上海市奉贤区科学技术委员会区科技创新券补贴			5,100.00	与收益相关
税费返还	36,426.11		2,397.43	与收益相关
其他			120.15	与收益相关
合计	4,054,055.54	5,569,348.81	6,312,325.13	

注释43. 投资收益

项目	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,204,232.90	287,283.05	523,028.00

注释44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产的公允价值变动	78,163.41	-69,337.10	76,272.99

注释45. 信用减值损失

项目	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-163,050.07	334,676.94	-1,158,708.99

注释46. 资产减值损失

项目	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
	-5,788,906.72	-1,681,356.77	-4,455,100.23
	-868,776.18		
	-863,279.98	-1,046,559.98	-1,065,288.66
	-7,520,962.88	-2,727,916.75	-5,520,388.89

注释47. 资产处置收益

项目	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
固定资产处置利得或损失	62,755.86	-13,726.09	424,292.54

注释48. 营业外收入

	4,709.73	3,000.00	11,118.72
	606,604.34	81,620.45	
	41.46	80.47	3,723.49
	611,355.53	84,700.92	14,842.21

1. 计入各期非经常性损益的金额

	4,709.73	3,000.00	11,118.72

	606,604.34	81,620.45	
	41.46	80.47	3,723.49
	611,355.53	84,700.92	14,842.21

注释49. 营业外支出

项目	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
	12,108.00	200,000.00	300,000.00
非流动资产毁损报废损失		16,461.59	12,695.29
滞纳金		2.01	9,038.05
	97.00	4,609.49	98,622.73
	12,205.00	221,073.09	420,356.07

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
对外捐赠	12,108.00	200,000.00	300,000.00
非流动资产毁损报废损失		16,461.59	12,695.29
滞纳金		2.01	9,038.05
其他	97.00	4,609.49	98,622.73
合计	12,205.00	221,073.09	420,356.07

注释50. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	11,021,311.51	10,866,546.07	16,326,503.08
递延所得税费用	-944,571.76	-1,221,385.90	2,116,040.94
	10,076,739.75	9,645,160.17	18,442,544.02

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1 月—10 月	2021 年度	2020 年度
----	-----------------	---------	---------

利润总额	63,142,277.05	82,157,798.05	106,521,599.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,471,341.56	12,323,669.70	15,978,239.85
子公司适用不同税率的影响	343,476.49	303,873.97	1,672,615.29
调整以前期间所得税的影响	350,213.05	-95,978.27	730,953.42
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,360,926.25	134,863.77	65,427.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-408,448.59	-310,519.56
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	1,997,348.07	379,972.35	2,267,871.28
研发加计扣除的影响	-3,446,565.67	-2,992,792.76	-1,962,043.28
所得税费用	10,076,739.75	9,645,160.17	18,442,544.02

注释51. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
其他收益及营业外收入	4,263,678.35	5,442,238.72	6,295,706.55
利息收入	330,799.50	326,387.23	202,683.58
往来变动	10,000.00		131,088.60
保证金变动	383,597.06	3,511,495.44	-
	4,988,074.91	9,280,121.39	6,629,478.73

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
销售费用	9,489,754.20	12,857,238.34	15,197,506.37
管理费用	11,367,710.89	10,331,358.93	12,857,340.89
研发费用	9,171,852.22	10,380,699.03	8,159,538.91
财务费用	126,641.09	219,241.20	107,676.40
营业外支出	12,205.00	204,611.50	407,660.78
往来变动	2,964,743.61	3,932,037.22	4,033,702.60
保证金	4,900,000.00		2,188,292.04
	38,032,907.01	37,925,186.22	42,951,717.99

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
收回委托贷款			30,000,000.00
收到委托贷款利息			197,500.00
收回关联方拆借资金	24,000,000.00	26,000,000.00	
收回关联方资金拆借利息	654,566.67		
合计	24,654,566.67	26,000,000.00	30,197,500.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
----	-----------------	---------	---------

支付关联方拆借资金	24,000,000.00		26,000,000.00
-----------	---------------	--	---------------

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
收到票据融资款		9,754,422.22	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
归还关联方借款			50,000,000.00
归还票据融资款		10,000,000.00	
支付租赁费用	54,000.00		
	54,000.00	10,000,000.00	76,000,000.00

注释52. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	53,065,537.30	72,512,637.88	88,079,055.00
加：信用减值损失	163,050.07	-334,676.94	1,158,708.99
资产减值准备	7,520,962.88	2,727,916.75	5,520,388.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,705,450.13	11,939,155.84	13,816,448.14
无形资产摊销	8,011,353.83	9,714,835.19	9,741,934.52
使用权资产折旧	4,420,024.20	4,243,474.44	

长期待摊费用摊销	1,547,747.50	1,678,470.66	586,225.51
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）	-62,755.86	13,726.09	-424,292.54
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	16,461.59	12,695.29
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-78,163.41	69,337.10	-76,272.99
财务费用（收益以“－”号填列）	1,435,564.90	5,109,971.14	4,833,037.07
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,204,232.89	-287,283.05	-523,028.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-81,291.78	-174,825.92	3,181,329.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-863,279.98	-1,046,559.98	-1,065,288.66
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,397,558.69	17,373,644.48	-6,937,713.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	17,364,254.53	-3,319,912.53	91,848,171.92
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,452,072.22	-27,468,509.63	-35,853,322.93
其他	3,749,193.89	2,999,355.10	
经营活动产生的现金流量净额	101,747,928.83	95,767,218.21	173,898,076.43
（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/当期新增使用权资产			
（3）现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	130,766,679.34	72,374,753.94	70,830,888.63
减：现金的期初余额	72,374,753.94	70,830,888.63	82,393,210.83
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	58,391,925.40	1,543,865.31	-11,562,322.20

2. 与租赁相关的总现金流出

2022 年 1 月-10 月与租赁相关的总现金流出为人民币 54,000.00 元（2021 年度和 2020 年度：人民币 0 元和人民币 0 元）。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
一、现金	130,766,679.34	72,374,753.94	70,830,888.63
其中：库存现金	90,319.43	50,828.23	16,784.76
可随时用于支付的银行存款	130,676,359.91	72,323,925.71	70,814,103.87
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	130,766,679.34	72,374,753.94	70,830,888.63

注释53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	5,000,128.36	483,725.42	3,995,220.86	承兑保证金、保函保证金等

注释54. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2022 年 10 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,008,458.40	7.1768	14,414,304.25
应收账款			
其中：美元	3,247,806.64	7.1768	23,308,858.69
应付账款			
其中：美元	766,822.32	7.1768	5,503,330.43
欧元	102,704.55	7.1703	736,422.43

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,710,750.82	6.3757	30,034,334.00
交易性金融资产			
其中：美元	1,002,378.23	6.3757	6,390,862.88
应收账款			
其中：美元	3,196,314.26	6.3757	20,378,740.83
应付账款			
其中：美元	145,504.71	6.3757	927,694.38
欧元	3,234.60	7.2197	23,352.84

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,315,621.56	6.5249	28,158,999.12
应收账款			
其中：美元	4,087,446.73	6.5249	26,670,181.17
应付账款			
其中：美元	128,656.08	6.5249	839,468.06
欧元	4,893.90	8.0250	39,273.55
英镑	4,100.00	8.8903	36,450.23

注释55. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	2022 年 1 月-10 月	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		121,666.70	详见本附注注释 31.
计入其他收益的政府补助	4,054,055.54	4,054,055.54	详见本附注注释 42.
冲减成本费用的政府补助	153,400.00	153,400.00	详见本附注注释 2.
合计	4,207,455.54	4,329,122.24	

续：

政府补助种类	2021 年度	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		146,000.04	详见本附注注释 31.
计入其他收益的政府补助	5,569,348.81	5,569,348.81	详见本附注注释 42.
合计	5,569,348.81	5,715,348.85	

续：

政府补助种类	2020 年度	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		146,000.04	详见本附注注释 31.
计入其他收益的政府补助	6,312,325.13	6,312,325.13	详见本附注注释 42.
合计	6,312,325.13	6,458,325.17	

2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	2022 年 1 月-10	2021 年度	2020 年度	冲减的成本费用项目
中行美谷贷财政贴息	财政贴息	153,400.00			利息支出

六、 合并范围的变更

2020 年 11 月 17 日，本公司投资成立全资子公司-上海市诺尔恰商贸有限公司，注册资本 20 万元，已实际出资 20 万元，自设立之日起纳入合并范围。

2021 年 4 月 23 日，本公司投资设立控股子公司-极奕电源科技（上海）有限公司，注册资本 1500 万元，认缴出资 1,000 万元，已实际缴纳出资 1,000 万元，自设立之日起纳入合并范围。

七、 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	
上海安奕极智能控制系统有限公司	上海	上海	生产销售	100.00		同一控制下企业合并

上海极奕电气元件有限公司	上海	上海	生产销售	90.00	10.00	同一控制下企业合并
极奕开关（上海）有限公司	上海	上海	生产销售	60.00		非同一控制下企业合并
上海诺尔恰商贸有限公司	上海	上海	销售	100.00		投资设立
极奕电源科技（上海）有限公司	上海	上海	生产销售	53.33	13.34	投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	2022 年 10 月 31 日/2022 年 1 月-10 月				
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
极奕开关（上海）有限公司	40.00	8,756,890.24		62,944,741.93	

续：

子公司名称	2021 年 12 月 31 日/2021 年度				
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
极奕开关（上海）有限公司	40.00	7,866,561.60	9,600,000.00	54,187,851.69	

续：

子公司名称	2020 年 12 月 31 日/2020 年度				
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
极奕开关（上海）有限公司	40.00	15,047,469.62	20,640,000.00	55,921,290.09	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

项目	极奕开关（上海）有限公司		
	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产	171,349,262.79	142,962,527.19	137,546,382.41
非流动资产	91,786,553.90	100,028,866.57	99,064,024.50
资产合计	263,135,816.69	242,991,393.76	236,610,406.91
流动负债	87,941,754.74	90,768,987.18	91,209,653.37
非流动负债	17,832,207.12	16,752,777.35	5,597,528.31
负债合计	105,773,961.86	107,521,764.53	96,807,181.68
营业收入	156,655,709.10	190,519,149.23	249,537,844.07
净利润	21,892,225.60	19,666,404.00	37,618,674.06
综合收益总额	21,892,225.60	19,666,404.00	37,618,674.06
经营活动现金流量	42,932,288.35	11,883,526.13	95,482,499.09

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市

场风险。与这些金融工具相关的风险，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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	2022 年 10 月 31 日	减值准备
应收票据	13,427,665.59	67,138.33
应收账款	48,706,010.83	6,446,632.15
其他应收款	419,748.00	92,976.50
合计	62,553,424.42	6,606,746.98

本公司的主要客户为 ABB 电气，Hartland Controls 等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 10 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，截至 2022 年 10 月 31 日，本公司应收账款的 67.35%（2021 年 12 月 31 日为 75.04%，2020 年 12 月 31 日为 66.33%）源于余额前五名客户，本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2022 年 10 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 12,000 万元，其中：已使用授信金额为 2,640 万元。

截止 2022 年 10 月 31 日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2022 年 10 月 31 日					
	即时偿还	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债						
短期借款		85,901.39	21,000,000.00			21,085,901.39
应付票据		16,750,000.00				16,750,000.00
应付账款		92,169,379.28	13,082,665.39			105,252,044.67
其他应付款	12,799,986.28					12,799,986.28
租赁负债		2,193,561.11	2,245,512.45	21,014,849.49	21,664,205.16	47,118,128.21
长期借款		13,545,333.32	700,000.00	34,000,000.00		48,245,333.32
小计	12,799,986.28	124,744,175.10	37,028,177.84	55,014,849.49	21,664,205.16	251,251,393.87

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司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汇率风险。

（1）本报告期公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止 2022 年 10 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民

币的金额列示如下：

项目	2022 年 10 月 31 日		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	14,414,304.25		14,414,304.25
应收账款	23,308,858.69		23,308,858.69
小计	37,723,162.94	-	37,723,162.94
外币金融负债：			-
应付账款	5,503,330.43	736,422.43	6,239,752.86
小计	5,503,330.43	736,422.43	6,239,752.86

(3) 敏感性分析：

截至 2022 年 10 月 31 日止，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 3,148,341.01 元（2021 年度约 4,747,495.70 元，2020 年度约 4,623,001.00 元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 本报告期公司利率互换安排如下：本报告期公司无利率互换安排。

(2) 截至 2022 年 10 月 31 日止，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 4,800 万元，详见附注五、注释 29。

(3) 敏感性分析：

截至 2022 年 10 月 31 日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 200,000.00 元（2021 年度约 243,500.00 元，2020 年度约 296,000.00 元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

九、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	2022 年 10 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	27,107,659.04			27,107,659.04
债务工具投资	27,107,659.04			27,107,659.04
应收款项融资			3,211,824.32	3,211,824.32
资产合计	27,107,659.04		3,211,824.32	30,319,483.36

续：

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	36,390,862.90			36,390,862.90
债务工具投资	36,390,862.90			36,390,862.90
应收款项融资			6,976,305.38	6,976,305.38
资产合计	36,390,862.90		6,976,305.38	43,367,168.28

续：

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	8,086,272.99			8,086,272.99
债务工具投资	8,086,272.99			8,086,272.99
应收款项融资			8,308,454.37	8,308,454.37
资产合计	8,086,272.99		8,308,454.37	16,394,727.36

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)
上海广电电气（集团）股份有 限公司	上海	制造业	93,557.50	51.4015	51.4015

本公司最终控制方是赵淑文。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的联营企业情况

联营公司	说明
宁波安奕极智能控制系统有限公司	已进入清算程序

(四) 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
上海通用广电工程有限公司	同一控制下关联方
上海澳通韦尔电力电子有限公司	同一控制下关联方
安奕极电气工业系统(上海)有限公司	同一控制下关联方
上海邦德利智能科技有限公司	同一控制下关联方
山东广电电气有限公司	同一控制下关联方
宁波梅山保税港区奕隽投资管理中心(有限合伙)	本公司原股东，于 2022 年 8 月退出
宁波奕均极奕企业管理中心(有限合伙)	子公司股东
苏州慧工云信息科技有限公司	母公司能够施加重大影响的企业
上海昂素管理咨询有限公司	蔡志刚实际控制的企业、公司股东
上海美愉电子有限公司	蔡志刚曾担任董事的企业
AEG Electric Pacific Limited	持有安奕极股权的法人股东
AEG 电气(澳洲)有限公司	2021 年 1 月以前曾经持有安奕极股权的法人股东

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
上海广电电气(集团)股份有限 公司	购买材料	4,829,373.60	5,601,176.71	7,976,306.94
安奕极电气工业系统(上海)有 限公司	购买商品	3,329,719.22	1,208,469.56	865,509.69
上海通用广电工程有限公司	购买商品			1,172.41
上海邦德利智能科技有限公司	购买商品	20,653.14		
上海广电电气(集团)股份 有限公司	接受劳务	177,202.96	94,336.79	1,384,217.03
山东广电电气有限公司	接受劳务			1,304.07

安奕极电气工业系统(上海)有限公司	接受劳务			43,396.23
上海广电电气(集团)股份有限公司	其他	2,493,102.54	2,398,050.07	1,907,224.72
合计		10,850,051.46	9,302,033.13	12,179,131.09

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
上海广电电气(集团)股份有限公司	销售商品	18,160,667.39	38,677,806.08	17,905,839.86
安奕极电气工业系统（上海）有限公司	销售商品	30,893,430.46	31,896,792.54	23,020,515.75
上海通用广电工程有限公司	销售商品	2,722.82	403,784.25	751,479.61
上海澳通韦尔电力电子有限公司	销售商品	34,666.84	86,737.32	51,065.30
上海邦德利智能科技有限公司	销售商品	387,343.55	18,104.29	
宁波梅山保税港区奕隽投资管理中心（有限合伙）	销售商品	102,346.90		
上海昂素管理咨询有限公司	销售商品	7,123.89	20,348.67	
刘伟伟	销售商品		29,110.62	
王江	销售商品		21,366.37	
上海广电电气(集团)股份有限公司	提供劳务	26,183.63	42,095.28	48,577.36
安奕极电气工业系统（上海）有限公司	提供劳务	1,084,476.41	734,704.72	300,961.41
上海美愉电子有限公司	销售商品			451,715.37
合计		50,698,961.89	71,930,850.14	42,530,154.66

4. 关联租赁情况

（1） 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2022 年 1 月-10 月 确认的租赁收入	2021 年度确认的 租赁收入	2020 年度确认的 租赁收入
安奕极电气工业系统（上海）有限公司	房屋建筑物	1,277,428.60	1,532,914.32	1,532,914.32

（2） 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 1 月-10 月 确认的租赁费	2021 年度确认的 租赁费	2020 年度确认的 租赁费
安奕极电气工业系统(上海)有限公司	房屋建筑物	1,277,428.60	1,532,914.32	1,532,914.32
上海广电电气(集团)股份有限公司	房屋建筑物	2,344,388.52	2,454,857.16	2,599,971.42
合计		3,621,817.12	3,987,771.48	4,132,885.74

5. 关联担保情况

2022 年 7 月 27 日，广电电气作为授信申请人和授信共享申请人-上海澳通韦尔电力电子有限公司、上海通用广电工程有限公司、本公司、安奕极电气工业系统（上海）有限公司、

极奕开关（上海）有限公司与招商银行股份有限公司上海分行签署了金额为 1.2 亿元的授信协议，其中本公司享有共享授信额度 1,000 万元，本公司子公司-极奕开关（上海）有限公司享有授信额度 2,000 万元，广电电气为本公司及本公司子公司在授信额度范围产生的债务承担连带担保责任。

2022 年 8 月 22 日，本公司与广发银行股份有限公司上海分行签署了编号为（2022）沪银授合字第 XQ0145 号授信合同，授信额度 6000 万元，母公司—广电电气为该授信额度中的 3000 万元提供保证担保。

2019 年 12 月，本公司因并购极奕开关 60%股权向招商银行上海分行借款人民币 10,000 万元，借款期限为 2019 年 12 月 18 日至 2024 年 12 月 17 日止，利率为 4.60%。其中，本公司母公司---广电电气为该笔借款提供连带责任担保，同时，本公司以持有的极奕开关 60%股权为该笔借款提供质押担保。

6. 关联方资金拆借

（1） 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	拆借利息
上海广电电气（集团）股份有限公司	50,000,000.00	2019/12/17	2020/3/18	460,000.00

2019 年 12 月 17 日，本公司向母公司-上海广电电气（集团）有限公司借入资金 5,000 万元，借款年利率为 3.60%，其中，本公司共支付借款利息为 46 万元。

（2） 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	拆借利息	说明
上海广电电气（集团）股份有限公司	26,000,000.00	2020/3/18	2021/11/17	2,023,233.33	注 1
上海广电电气（集团）股份有限公司	24,000,000.00	2022/1/25	2022/10/31	654,566.67	注 2
安奕极电气工业系统（上海）有限公司	30,000,000.00	2019/10/30	2020/1/17	197,500.00	
合计	80,000,000.00			2,875,300.00	

注 1：2020 年 3 月 18 日，母公司-上海广电电气（集团）股份有限公司向本公司子公司--极奕开关（上海）有限公司向借入资金 2,600 万元，借款年利率为 4.60%。截止 2022 年 10 月 31 日，广电电气已归还借款本金。

注 2：2022 年 1 月 25 日，广电电气极奕开关借入资金 2,400 万元，借款年利率为 3.65%，截止 2022 年 10 月 31 日，广电电气已归还本息共计 24,654,566.67 元，其中借款利息为 654,566.67 元。

本公司与母公司-广电电气之间的资金拆借，已按照当期取得的一年以上的借款利率计提相关利息，各期间资金拆借利息收入如下：

借款人	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
广电电气	654,566.67	1,066,433.33	956,800.00

7. 关键管理人员薪酬

项目	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	4,232,899.96	4,692,421.00	4,670,087.60

8. 关联方应收应付款项

(1) 应收账款

关联方名称	2022 年 10 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
上海广电电气(集团)股份有限公司	507,313.83	2,536.57	6,700,777.26	33,503.89	2,191,763.46	10,958.82
上海澳通韦尔电力电子有限公司			40,713.71	203.57	12,072.33	60.36
安奕极电气工业系统（上海）有限公司	1,673,600.53	8,368.00	13,844,677.25	69,223.39	6,860,900.02	34,304.50
上海邦德利智能科技有限公司	365,671.05	1,828.36	20,457.86	102.29		
上海美愉电子有限公司					298,257.02	1,491.29

(2) 其他应收款

关联方名称	2022 年 10 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
上海广电电气(集团)股份有限公司					26,000,000.00	130,000.00
安奕极电气工业系统（上海）有限公司					226,924.53	1,134.62

(3) 应收利息

关联方名称	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
上海广电电气(集团)股份有限公司	2,023,233.33	2,023,233.33	956,800.00

(4) 应付账款

关联方名称	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
上海广电电气(集团)股份有限公司	803,388.81	840,024.18	4,792,707.81
上海通用广电工程有限公司			23,071.23
安奕极电气工业系统（上海）有限公司	2,105,640.19	90,851.58	2,032,423.68
苏州慧工云信息科技有限公司	208,000.00	208,000.00	410,400.00

(5) 其他应付款

关联方名称	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
安奕极电气工业系统（上海）有限公司	279,321.00		59,450.52
上海广电电气(集团)股份有限公司	417,767.61		

(6) 应付股利

关联方名称	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
上海广电电气(集团)股份有限公司		3,200,000.00	10,304,000.00

宁波梅山保税港区奕隽投资管理中心（有限合伙）			4,000,000.00
AEG Electric Pacific Limited			2,336,000.00
AEG 电气（澳洲）有限公司			1,445,400.00

9. 其他

（1）本公司子公司上海极奕电气元件有限公司（以下简称“极奕电气元件”）与瑞典伊莱克斯集团（AB Electrolux (publ)，以下简称“伊莱克斯”）签署《商标许可协议（TRADEMARK LICENSE AGREEMENT）》取得许可商标安排的组成部分，极奕电气元件将其依据授权协议取得的商标许可再授权于安奕极电气工业系统（上海）有限公司（以下简称“安奕极工业”）和上海邦德利智能科技发展有限公司（以下简称“邦德利”），再授权有效期为 2020 年 1 月 1 日至 2029 年 12 月 31 日。本公司按照与伊莱克斯约定的商标许可费率与安奕极工业和邦德利按季度结算，2020 年度、2021 年度、2022 年 1-10 月的结算金额分别为 1,578,944.78 元、3,664,331.26 元、4,777,505.44 元，公司将此项业务按照净额法进行财务核算，不确认收入成本，对公司净利润无影响。

（2）本公司在 2020 年度、2021 年度、2022 年 1-10 月内收到的政府统一拨付的财政补助款后，根据清单内归属于安奕极工业的部分进行转付，转付给安奕极工业的金额分别为 0.00 元、716,382.00 元、308,269.00 元。

十一、 股份支付

（一） 以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,748,549.01	2,999,355.12	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,748,549.01	2,999,355.12	

2019 年 10 月 30 日，本公司母公司-广电电气签署的关于对本公司股权激励方案中约定，在满足激励方案约定相关条件时，将对相关的激励对象授予广电电气持有的本公司不超过 9% 的股份。

2021 年 4 月份，广电电气将持有的本公司 9% 股份转让给宁波奕均企业管理中心（有限合伙）（以下简称奕均合伙），其中，奕均合伙各合伙人均为本公司员工，并约定各合伙人与本公司的服务期限为 3 年。本次股权的公允价值为 25,256,908.17 元，转让的对价为 11,759,810.23 元，应确认股份支付金额为 13,497,097.94 元。本期转让完成后，广电电气仍持有本公司 51.40% 股权，为本公司的控股股东。

十二、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

公司因并购极奕开关 60% 股权向招商银行借款人民币 10,000 万元，期限 2019 年 12 月 18 日至 2024 年 12 月 17 日止，利率为 4.60%。本公司母公司-广电电气为该笔借款提供连带

担保，同时，本公司以持有的极奕开关 60%的股权为该笔贷款提供质押担保。

截止 2022 年 10 月 31 日，本公司对外开具的银行承兑汇票、保函的金额为 1,775.00 万元，缴纳的保证金为 500.01 万元。

除上述已披露的承诺事项外，截止 2022 年 10 月 31 日，本公司不存在其他应披露未披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

2022 年 1 月 5 日，朱俊向上海市奉贤区劳动人事争议仲裁委员会提出劳动仲裁申请，申请本公司之子公司-上海安奕极智能控制系统有限公司向其支付 922,370 元的劳动合同赔偿。2022 年 3 月 9 日，上海市奉贤区劳动人事争议仲裁委员会做出裁决，裁定上海安奕极智能控制系统有限公司支付朱俊解除劳动合同补偿金 28.44 万元和补发工资差额 4.99 万元及未休年假工资 4,358.64 元。

2022 年 3 月 30 日，上海安奕极智能控制系统有限公司向上海市奉贤区人民法院提起诉讼，请求法院判决前述裁决无效并判决被告支付诉讼费用。同时，朱俊也向上海市奉贤区人民法院提起诉讼，表示不服仲裁结果；2022 年 7 月 27 日，上海市人民法院做出（2022）沪 0120 民初 13099 号民事裁定书，将诉讼双方的案件合并审理，截止 2022 年 10 月 31 日，该案件尚未开始审理。

除上述已披露的事项外，截至 2022 年 10 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 与租赁相关的定性与定量披露

(一) 公司作为承租人

1. 租赁活动

本公司作为广电电气的控股子公司，从事生产经营活动的房产主要为集团母公司的房产及收购极奕开关（上海）有限公司时的房产，其中，截止 2022 年 10 月 31 日，本公司从母公司-广电电气租入的房产的总面积为 28103 平方米，其中办公用房 1000 平方米，其余为生产仓储用房。

2. 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

公司在外地开设的办事处、为员工租赁的住宿用房及办公用的复印机等设备均进行简化处理，计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况如下：

项目	2022 年 1 月-10 月	2021 年度
短期租赁费用	984,514.86	1,125,360.95
低价值租赁费用	112,093.66	160,410.78

(二) 公司作为出租人的披露

1. 租赁活动

本公司对外出租的房屋主要为公司 2019 年重组收购极奕开关（上海）有限公司时，极奕开关（上海）有限公司与安奕极电气工业系统（上海）有限公司原先共用的生产用房，面积共 4471 平方米，截止 2022 年 10 月 31 日，该处房产出租给安奕极电气工业系统（上海）有限公司 4271 平方米，自用 200 平方米。

十五、 其他重要事项说明

截止 2022 年 10 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	21,614,146.95	25,668,461.34	43,625,749.97
1—2 年		44,172.00	236,198.25
2—3 年	44,172.00	236,198.25	
3 年以上	236,198.25		
小计	21,894,517.20	25,948,831.59	43,861,948.22
减：坏账准备	355,869.08	248,641.90	222,077.11
合计	21,538,648.12	25,700,189.69	43,639,871.11

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 10 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,894,517.20	100.00	355,869.08	1.63	21,538,648.12
其中：账龄组合	19,797,336.06	90.42	355,869.08	1.80	19,441,466.98
合并范围内关联方组合	2,097,181.14	9.58			2,097,181.14
合计	21,894,517.20	100.00	355,869.08	1.63	21,538,648.12

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款	25,948,831.59	100.00	248,641.90	0.96	25,700,189.69
其中：账龄组合	24,622,044.32	94.89	248,641.90	1.01	24,373,402.42
合并范围内关联方组合	1,326,787.27	5.11		-	1,326,787.27
合计	25,948,831.59	100.00	248,641.90	0.96	25,700,189.69

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	43,861,948.22	100.00	222,077.11	0.51	43,639,871.11
其中：账龄组合	35,203,689.63	80.26	222,077.11	0.63	34,981,612.52
合并范围内关联方组合	8,658,258.59	19.74		0	8,658,258.59
合计	43,861,948.22	100.00	222,077.11	0.51	43,639,871.11

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	2022 年 10 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,516,965.81	97,584.83	0.50
2—3 年	44,172.00	22,086.00	50.00
3 年以上	236,198.25	236,198.25	100.00
合计	19,797,336.06	355,869.08	1.80

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	24,341,674.07	121,708.37	0.50
1—2 年	44,172.00	8,834.40	20.00
2—3 年	236,198.25	118,099.13	50.00
合计	24,622,044.32	248,641.90	1.01

续：

账龄	2020 年 12 月 31 日
----	------------------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	34,967,491.38	174,837.46	0.50
1—2 年	236,198.25	47,239.65	20.00
合计	35,203,689.63	222,077.11	0.63

（2）合并范围内关联方组合

合并范围内关联方	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
上海极奕电气元件有限公司	2,097,181.14		-
上海安奕极智能控制系统有限公司			8,604,823.41
极奕开关（上海）有限公司			53,435.18
极奕电源科技（上海）有限公司		1,326,787.27	
合计	2,097,181.14	1,326,787.27	8,658,258.59

注：合并范围内关联方不计提坏账准备。

4. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动情况				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	35,735.33	186,341.78				222,077.11
其中：账龄组合	35,735.33	186,341.78				222,077.11
合并范围内组合						
合计	35,735.33	186,341.78				222,077.11

续：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	222,077.11	26,564.79				248,641.90
其中：账龄组合	222,077.11	26,564.79				248,641.90
合并范围内组合						
合计	222,077.11	26,564.79				248,641.90

续：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 10 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	248,641.90	107,227.18				355,869.08

其中：账龄组合	248,641.90	107,227.18				355,869.08
合并范围内组合						
合计	248,641.90	107,227.18				355,869.08

5. 本报告期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2022 年 10 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
Hartland Controls 及上海特德电气有限公司	8,267,278.72	37.76	41,336.40
济南威力康电气有限公司	3,201,915.01	14.62	16,009.58
嘉兴国雷电气有限公司	2,698,432.52	12.32	13,492.16
深圳市维可利电气科技有限公司	1,227,067.91	5.60	6,135.34
浙江双成电气有限公司	849,119.47	3.88	4,245.60
合计	16,243,813.63	74.19	80,705.26

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
Hartland Controls 及上海特德电气有限公司	10,079,068.46	39.22	50,395.34
上海广电电气（集团）股份有限公司	3,164,966.69	12.31	15,824.83
宁波雄成电气有限公司	2,094,493.04	8.15	10,472.47
济南威力康电气有限公司	1,640,608.03	6.38	8,203.04
镇江市华峰成套设备有限公司	1,387,499.06	5.40	6,937.50
合计	18,366,635.28	71.46	91,833.18

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
Hartland Controls	10,547,442.39	24.05	55,108.50
济南威力康电气有限公司	6,802,195.01	15.51	34,010.98
国网电商科技有限公司	2,851,110.21	6.50	14,255.55
嘉兴国雷电气有限公司	1,984,913.95	4.53	9,924.57
宁波安逸机电贸易有限公司	1,979,199.33	4.51	9,896.00
合计	24,164,860.89	55.09	123,195.60

注释2. 其他应收款

项目	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收股利		9,620,000.00	3,460,000.00

其他应收款	478,384.50	2,280,214.33	247,500.00
合计	478,384.50	11,900,214.33	3,707,500.00

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 应收股利

被投资单位	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
上海安奕极智能控制系统有限公司		2,900,000.00	2,500,000.00
极奕开关（上海）有限公司		4,800,000.00	960,000.00
极奕电源科技（上海）有限公司		1,920,000.00	
合计	-	9,620,000.00	3,460,000.00

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	911,000.00	84,436.14	228,800.00
1—2 年	2,071,510.00	2,000,000.00	21,200.00
2—3 年	200,000.00	200,000.00	
3 年以上	75,778.00	75,778.00	75,778.00
小计	3,258,288.00	2,360,214.14	325,778.00
减：坏账准备	2,779,903.50	79,999.81	78,278.00
合计	478,384.50	2,280,214.33	247,500.00

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 10 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金、备用金、保证金	158,288.00	160,214.14	125,778.00
关联方往来	3,100,000.00	2,200,000.00	200,000.00
合计	3,258,288.00	2,360,214.14	325,778.00

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2022 年 10 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	482,510.00	4,125.50	478,384.50
第二阶段			
第三阶段	2,775,778.00	2,775,778.00	
合计	3,258,288.00	2,779,903.50	478,384.50

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,284,436.14	4,221.81	2,280,214.33
第二阶段			

第三阶段	75,778.00	75,778.00	
合计	2,360,214.14	79,999.81	2,280,214.33

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	250,000.00	2,500.00	247,500.00
第二阶段	-		-
第三阶段	75,778.00	75,778.00	-
合计	325,778.00	78,278.00	247,500.00

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 10 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	2,775,778.00	85.19	2,775,778.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	482,510.00	14.81	4,125.50	0.86	78,384.50
其中：性质组合	82,510.00	17.10	4,125.50	5.00	78,384.50
合并范围内关联方组合	400,000.00	82.90			400,000.00
合计	3,258,288.00	100.00	2,779,903.50	85.32	478,384.50

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	75,778.00	3.21	75,778.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,284,436.14	96.79	4,221.81	0.18	2,280,214.33
其中：性质组合	84,436.14	3.70	4,221.81	5.00	80,214.33
合并范围内关联方组合	2,200,000.00	96.30			2,200,000.00
合计	2,360,214.14	100.00	79,999.81	3.39	2,280,214.33

续：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的其他应收款	75,778.00	23.26	75,778.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	250,000.00	76.74	2,500.00	1.00	247,500.00
其中：性质组合	50,000.00	20.00	2,500.00	5.00	47,500.00
合并范围内关联方组合	200,000.00	80.00			200,000.00
合计	325,778.00	100.00	78,278.00	24.03	247,500.00

5. 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2022 年 10 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市科陆电子科技股份有限公司	75,778.00	75,778.00	100.00	该单位虽未注销，但 2013 年至本次审计截至日被审计单位与该单位无业务往来，因此单项计提坏账；
上海诺尔恰商贸有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00	100.00	连续 3 年亏损
合计	2,775,778.00	2,775,778.00	100.00	

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市科陆电子科技股份有限公司	75,778.00	75,778.00	100.00	该单位虽未注销，但 2013 年至本次审计截至日被审计单位与该单位无业务往来，因此单项计提坏账；

续：

单位名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市科陆电子科技股份有限公司	75,778.00	75,778.00	100.00	该单位虽未注销，但 2013 年至本次审计截至日被审计单位与该单位无业务往来，因此单项计提坏账；

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 性质组合

款项性质	2022 年 10 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
押金、备用金、保证金	82,510.00	4,125.50	5.00

续：

款项性质	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
押金、备用金、保证金	84,436.14	4,221.81	5.00

续：

款项性质	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
押金、备用仅、保证金	50,000.00	2,500.00	5.00

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2022 年 1 月-10 月			
	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)	
期初余额	4,221.81		75,778.00	79,999.81
期初余额在本期				
—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	-96.31		2,700,000.00	2,699,903.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,125.50		2,775,778.00	2,779,903.50

续：

坏账准备	2021 年度			
	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)	
期初余额	2,500.00		75,778.00	78,278.00
期初余额在本期				
—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	1,721.81			1,721.81
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	4,221.81	-	75,778.00	79,999.81

续：

坏账准备	2020 年度			
	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)	
期初余额	10,428.90	-	-	10,428.90
期初余额在本期				
—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	-7,928.90	-	75,778.00	67,849.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,500.00	-	75,778.00	78,278.00

8. 本报告期无实际核销的其他应收款

9. 期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 10 月 31 日	账龄	占其他应收款期 末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海诺尔恰商贸有限公司	往来款	2,700,000.00	3 年以内	82.87	2,700,000.00
上海安奕极智能控制系统有 限公司	往来款	400,000.00	1 年以内	12.28	
上海乐稳资产管理有限公司	房租押金	81,100.00	2 年以内	2.49	4,055.00
合计		3,181,100.00		97.64	2,704,055.00

续：

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期 末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海诺尔恰商贸有限公司	往来款	2,200,000.00	1-3 年	93.21	2,200,000.00
深圳市科陆电子科技股份有 限公司	保证金	75,778.00	5 年以上	3.21	75,778.00
上海乐稳资产管理有限公司	房租押金	71,510.00	1 年以内	3.03	3,575.50
合计		2,347,288.00		99.45	2,279,353.50

续：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期 末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海诺尔恰商贸有限公司	往来款	200,000.00	1 年以内	61.39	
深圳市科陆电子科技股份 有限公司	保证金	75,778.00	5 年以上	23.26	75,778.00
黄瑛	备用金	30,000.00	0-2 年	9.21	1,500.00
邹思	备用金	15,000.00	1 年以内	4.60	750.00
邵强	备用金	5,000.00	1-2 年	1.53	250.00
合计		325,778.00		100.00	78,278.00

注释3. 长期股权投资

项目	2022 年 10 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	257,564,494.06	200,000.00	257,364,494.06
--------	----------------	------------	----------------

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	249,564,494.06		249,564,494.06

续：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	249,564,494.06		249,564,494.06

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期 减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海安奕极智能控制系统有限公司	23,062,053.26	23,062,053.26	-		23,062,053.26		
上海极奕电气元件有限公司	26,302,440.80	26,302,440.80	-		26,302,440.80		
极奕开关（上海）有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	-		200,000,000.00		
上海诺尔恰商贸有限公司	200,000.00	-	200,000.00		200,000.00		
合计	249,364,494.06	249,364,494.06	200,000.00		249,564,494.06		

续：

被投资单位	初始投资成本	2020 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海安奕极智能控制系统有限公司	23,062,053.26	23,062,053.26			23,062,053.26		
上海极奕电气元件有限公司	26,302,440.80	26,302,440.80			26,302,440.80		
极奕开关（上海）有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00			200,000,000.00		
上海诺尔恰商贸有限公司	200,000.00	200,000.00			200,000.00		
极奕电源科技（上海）有限公司							
合计	249,564,494.06	249,564,494.06			249,564,494.06		

续：

被投资单位	初始投资成本	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2022 年 10 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海安奕极智能控制系统有限公司	23,062,053.26	23,062,053.26			23,062,053.26		
上海极奕电气元件有限公司	26,302,440.80	26,302,440.80			26,302,440.80		

极奕开关（上海）有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00			200,000,000.00		
上海诺尔恰商贸有限公司	200,000.00	200,000.00			200,000.00	200,000.00	200,000.00
极奕电源科技（上海）有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00		8,000,000.00		
合计	257,564,494.06	249,564,494.06			257,564,494.06	200,000.00	200,000.00

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2022 年 1 月-10 月		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	224,303,027.84	158,215,974.84	310,020,549.66	219,304,885.42	241,070,619.23	166,754,903.35
其他业务	1,353,521.10	1,205,759.17	986,510.23	480,117.41	180,606.25	66,714.09
合计	225,656,548.94	159,421,734.01	311,007,059.89	219,785,002.83	241,251,225.48	166,821,617.44

2. 主营业务收入按照产品分类情况如下：

类别	2022 年 1 月-10 月		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
低压元器件	96,313,456.52	68,542,573.67	158,667,614.82	114,766,119.54	95,880,867.56	70,586,943.09
中压元器件	82,723,806.16	57,900,983.31	93,475,484.42	65,909,299.40	65,914,304.90	45,261,557.22
环网柜	44,882,885.85	31,550,846.96	55,116,893.74	36,656,928.35	76,447,002.59	48,932,680.66
关键电源	295,198.79	220,024.73	1,850,015.22	1,328,551.19	2,429,443.21	1,724,595.02
其他	87,680.52	1,546.17	910,541.46	643,986.94	399,000.97	249,127.36
合计	224,303,027.84	158,215,974.84	310,020,549.66	219,304,885.42	241,070,619.23	166,754,903.35

3. 主营业务收入按照销售方式分类情况如下：

类别	2022 年 1 月-10 月		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
直销	50,607,531.96	34,156,534.88	96,253,162.37	73,473,723.26	69,565,369.22	53,611,686.35
经销	172,622,020.24	123,560,691.28	210,419,950.08	143,801,678.70	150,393,728.43	102,481,856.12
代理直销	1,073,475.64	498,748.68	3,347,437.21	2,029,483.46	21,111,521.58	10,661,360.88
合计	224,303,027.84	158,215,974.84	310,020,549.66	219,304,885.42	241,070,619.23	166,754,903.35

4. 主营业务按照境内外销售分类情况如下：

类别	2022 年 1 月-10 月		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
国内	199,040,864.30	140,927,110.12	266,291,776.86	181,736,487.18	204,134,309.28	136,054,431.16
国外	25,262,163.54	17,288,864.72	43,728,772.80	37,568,398.24	36,936,309.95	30,700,472.19
合计	224,303,027.84	158,215,974.84	310,020,549.66	219,304,885.42	241,070,619.23	166,754,903.35

注释5. 投资收益

项目	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益		19,220,000.00	33,460,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	796,792.10	135,408.23	156,600.01
	796,792.10	19,355,408.23	33,616,600.01

十七、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2022 年 1 月-10 月	2021 年度	2020 年度
非流动性资产处置损益	62,755.86	-30,187.68	411,597.25
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,207,455.54	5,569,348.81	6,312,325.13
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	654,566.67	1,066,433.33	956,800.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			-2,375,729.27
对外委托贷款取得的损益	-	-	40,000.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,204,232.90	287,283.05	523,028.00
交易性金融资产公允价值变动收益	78,163.41	-69,337.10	76,272.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	599,150.53	-119,910.58	-392,818.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	173,138.30	15,889.59	116,139.25
其中：个税手续费返还	173,138.30	15,889.59	116,139.25
减：所得税影响额	902,868.72	1,037,756.66	1,721,036.92
少数股东权益影响额（税后）	463,592.32	648,707.98	1,891,070.41
合计	5,613,002.17	5,033,054.78	6,806,965.99

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2022 年 1 月-10 月		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.40	0.38	0.38

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.18	0.33	0.33
-------------------------	-------	------	------

续：

报告期利润	2021 年度		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.42	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.66	0.54	0.54

续：

报告期利润	2020 年度		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	43.00	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.99	0.60	0.60

上海安奕极企业发展股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

上海安奕极企业发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海安奕极企业发展有限公司（以下简称“安奕极有限”），原名为上海布博西广电电气有限公司（以下简称“布博西电气”），系 2003 年 1 月经上海市奉贤区人民政府沪奉府项批[2003]6 号批复，并由上海市人民政府外经贸沪奉合资字[2003]0140 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》的批准，由上海广电电气（集团）有限公司（以下简称“广电电气”）与 BBC 电气（澳洲）有限公司（以下简称“BBC 电气”）合资创办的中外合资经营企业，投资总额美元 140 万元，注册资本美元 100 万元，其中：

单位：万元

股东名称	出资额（美元）	出资比例（%）
广电电气	49.00	49.00
BBC 电气	51.00	51.00
合计	100.00	100.00

上述注册资本业经上海华诚会计师事务所有限公司验证，并分别出具沪华会外验字（2003）第 46 号和沪华会外验字（2004）第 25 号《验资报告》验证。

2006 年 2 月 10 日，经安奕极有限董事会决议，并于 2006 年 5 月经上海市奉贤区人民政府以沪奉府项批[2006]第 89 号批复同意，安奕极有限投资总额从美元 140 万元增加至美元 240 万元，注册资本从美元 100 万元增加到美元 180 万元，变更后的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资额（美元）	出资比例（%）
广电电气	88.20	49.00
BBC 电气	91.80	51.00
合计	180.00	100.00

上述注册资本业经上海华诚会计师事务所有限公司验证，并出具沪华会外验字（2006）第 45 号《验资报告》验证。

2007 年 9 月 12 日，根据安奕极有限董事会决议，并于 2007 年 10 月 24 日经上海市奉贤区人民政府出具了《上海市奉贤区人民政府关于“上海布博西广电电气有限公司”内部转股的批复》（沪奉府项批[2007]262 号），BBC 电气将其持有的本公司 26.00% 股仅（对应注册资本 46.80 万美元）转让给广电电气，变更后的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资额（美元）	出资比例（%）
广电电气	135.00	75.00
BBC 电气	45.00	25.00
合计	180.00	100.00

2008 年 8 月，安奕极有限名称由布博西电气更名为上海澳通开关有限公司，2010 年 12 月，上海澳通开关有限公司更名为上海安奕极企业发展有限公司。

2011 年 5 月 18 日，根据安奕极有限董事会决议，并于 2011 年 6 月 27 日经上海市奉贤区人民政府出具《上海市奉贤区人民政府关于“上海安奕极企业发展有限公司”增资及投资方更名的批复》（沪奉府项批[2011]177 号），以安奕极有限 2007 年末未分配利润增加注册资本 540 万美元，注册资本由 180.00 万美元增加到 720.00 万美元；根据安奕极有限 2011 年 8 月 10 日董事会决议，经沪奉经简批字（2011）68 号文批复，各股东的出资方式由未分配利润转增变更为现汇出资，本次增资后的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资额（美元）	出资比例（%）
广电电气	540.00	75.00
AEG 电气（原 BBC 电气更名）	180.00	25.00
合计	720.00	100.00

上述注册资本业经上海华诚会计师事务所有限公司验证，并出具沪华会外验字（2011）第 042 号《验资报告》验证。

2013 年 6 月 18 日，根据安奕极有限董事会决议，并经 2013 年 7 月 12 日上海市奉贤区人民政府出具的《上海市奉贤区人民政府关于“上海安奕极企业发展有限公司”增资的批复》（沪奉府项批[2013]235 号），安奕极有限注册资本由 720.00 万美元增加至 960.00 万美元，以 2011 年末可供投资者分配的未分配利润人民币 14,783,520.00 元按原各自的投资比例，并以 2013 年 6 月 17 日国家公布的美元对人民币汇率的中间价（1:6.1598），折合美元 240 万元转增公司注册资本。本次增资后的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资额（美元）	出资比例（%）
广电电气	720.00	75.00
AEG 电气	240.00	25.00
合计	960.00	100.00

2017 年 4 月 27 日，根据安奕极有限董事会决议，安奕极有限注册资本由 960.00 万美元增加到 1,644.00 万美元，广电电气以其持有的上海安奕极智能控制有限公司 100%股权作价美元 342 万元、持有的上海通用广电电力元件有限公司（现更名为上海极奕电气元件有限公

司) 90%股权作价美元 342 万元，共计美元 684 万元进行增资。本次增资后的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资额（美元）	出资比例（%）
广电电气	1,404.00	85.40
AEG 电气	240.00	14.60
合计	1,644.00	100.00

2017 年 4 月 27 日，广电电气与宁波梅山保税港区奕隼投资管理中心（有限合伙）（以下简称“宁波奕隼”）及蔡志刚签订了《关于安奕极有限之股权转让协议》，广电电气在上述增资完成后，将所持有的安奕极有限 25%的股权转让给宁波奕隼，转让作价为人民币 3,875 万元。变更后的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资额（美元）	出资比例（%）
广电电气	993.00	60.40
AEG 电气	240.00	14.60
宁波奕隼	411.00	25.00
合计	1,644.00	100.00

2020 年 7 月 15 日，经安奕极有限董事会决议，AEG 电气将其持有的本公司 14.60%的股权转让给 AEG Electric Pacific Limited，转让作价为美元 299 万元。变更后的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资额（美元）	出资比例（%）
广电电气	993.00	60.40
AEG Electric Pacific Limited	240.00	14.60
宁波奕隼	411.00	25.00
合计	1,644.00	100.00

根据广电电气于 2019 年 12 月 12 日第三次临时股东大会审议通过的议案十六《关于控股子公司上海安奕极企业发展有限公司股权激励方案》，因约定的股权激励条件已实现，广电电气同意向宁波奕均企业管理中心（有限合伙）（以下简称“奕均合伙”）出售安奕极有限 9%股权。根据股权激励方案的约定，双方同意，转让价款按照经审计后的安奕极有限 2020 年度合并报表中归属于母公司的净资产及扣除安奕极有限董事会已宣告分配的 2020 年度股利后的金额为基础确定，转让价款为人民币 1,175.98 万元。经此转让，变更后的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资额（美元）	出资比例（%）
广电电气	845.04	51.40
AEG Electric Pacific Limited	240.00	14.60
宁波奕隼	411.00	25.00
奕均合伙	147.96	9.00
合计	1,644.00	100.00

2022 年 8 月 6 日，经安奕极有限董事会决议，宁波奕隼将其持有的安奕极有限 25%股权分别转让给蔡志刚 13.75%、上海昂素管理咨询有限公司（以下简称“上海昂素”）1.25%、王江 6.25%和林锦应 3.75%，变更后的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	出资额（美元）	出资比例（%）
广电电气	845.04	51.40
AEG Electric Pacific Limited	240.00	14.60
蔡志刚	226.05	13.75
奕均合伙	147.96	9.00
王江	102.75	6.25
林锦应	61.65	3.75
上海昂素	20.55	1.25
合计	1,644.00	100.00

2. 股份公司阶段

2022 年 10 月 11 日，安奕极有限召开股东会，同意了安奕极有限整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，安奕极有限整体变更为上海安奕极企业发展股份有限公司，注册资本为人民币 11,085.5936 万元，各发起人以其拥有的截至 2022 年 8 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2022 年 8 月 31 日，安奕极有限经审计后净资产 16,475.32 万元，共折合股本为 11,085.5936 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变，净资产大于股本的差额 5,389.72 万元计入资本公积，已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2022 年 10 月 15 日出具了大华验字[2022]000930 号验资报告。上海东洲资产评估有限公司出具了东洲评报字[2022]第 1883 号《资产评估报告》，确认安奕极有限截止 2022 年 8 月 31 日经评估后的净资产为人民币 19,082.93 万元。本公司已于 2022 年 10 月 20 日完成工商变更登记手续。本公司设立完成后的股权结构情况如下：

单位：人民币元

股东名称	出资额	出资比例（%）
广电电气	56,981,614.00	51.40
AEG Electric Pacific Limited	16,183,304.00	14.60

蔡志刚	15,242,691.00	13.75
奕均合伙	9,977,034.00	9.00
王江	6,928,496.00	6.25
林锦应	4,157,098.00	3.75
上海昂素	1,385,699.00	1.25
合计	110,855,936.00	100.00

3. 注册地和总部地址

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司股份总数 11,085.5936 万股，注册资本为 11,085.5936 万元，现持有统一社会信用代码为 91310000746506972H 的营业执照，注册地址：上海市奉贤区环城东路 123 弄 1 号 2 栋 2 层东，总部地址：上海市奉贤区环城东路 123 弄 1 号 2 栋 2 层东，控股股东为上海广电电气（集团）股份有限公司，实际控制人为赵淑文。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司按照证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）标准分类的所属行业为 C38--电气机械和器材制造业，按照《挂牌公司管理型行业分类指引》标准分类的所属行业为 C3823--配电开关控制设备制造。

本公司主营经营活动为中低压配电及控制产品的研发、生产、销售，主要产品包括中压元器件、低压元器件、环网柜、关键电源等产品系列。经营范围包括：许可项目：技术进出口；货物进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）；一般项目：设计、开发、生产中、低压高科技开关、控制设备，能源管理自动化产品及其相关的元器件和配套件，高效率照明产品；销售公司自产产品并提供电气工程设计、技术咨询、设备维护、安装及调试。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

(三) 合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	直接持股比例（%）	直接+间接持股比例（%）
上海安奕极智能控制系统有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
极奕开关（上海）有限公司	控股子公司	2	60.00	60.00
上海极奕电气元件有限公司	全资子公司	2	90.00	100.00
极奕电源科技（上海）有限公司	控股子公司	2	53.33	66.67
上海诺尔恰商贸有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

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

（三） 记账基础和计价原则

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

三、重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

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

（四） 记账本位币

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

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终

控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;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,经复核后,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将

子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1） 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2） 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

D.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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（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或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

(6) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融

工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(7) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

(8) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(9) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列

报。

(10) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

- 3) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 其他金融负债

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

- 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 5) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 6) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,应当计入当

期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的

报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款以及由租赁准则规范的交易形成的应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

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

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，

并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

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

- 1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

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

2) 对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票组合	出票人具有极高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力极强	不计提预期信用损失
其他银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
商业承兑汇票	出票人具有较好的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围内的关联方款项具有相似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，计算预期信用损失。
账龄组合	除单项计提和合并范围内关联方组合之外的其他具有类似信用风险特征的组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方款项具有相似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，计算预期信用损失。
性质组合	应收的各类押金、备用金、保证金、质保金及代垫款等应收款项	参考历史损失经验，按照余额的预计损失率，计提预期信用损失
账龄组合	除单项计提、合并范围内关联方组合及性质组合之外的其他具有类似信用风险特征的组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(十四) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货采用标准成本进行日常核算，在取得时按标准成本进行初始计量，实际成本与标准成本的差异，计入“材料成本差异”；存货发出时按照标准成本计价，月末计算本月发出存货应负担的成本差异，将发出存货和结存存货的标准成本调整为实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法。
- （2）包装物采用一次转销法。
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份

额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权

益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十六） 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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	42.5		2.35
房屋建筑物	30	4.00	3.20

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

（十七） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	30	4.00	3.20
机器设备	年限平均法	10	4.00	9.60
电子设备	年限平均法	5	4.00	19.20
运输设备	年限平均法	5	4.00	19.20

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

（十八） 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本

调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计

算确定。

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

（二十） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十一） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、软件、非专利技术、商标权等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注

册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）
专利权	10
商标权	10
非专利技术	5、10
软件	10

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

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(二十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

(二十三) 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限
装修费	5 年
软件使用费	3 年

(二十四) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十五) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十六) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

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

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

（二十七） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

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

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

（二十八） 收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司主要业务板块是生产和销售中低压开关元器件、环网柜、关键电源等，销售业务主要为内销和外销，公司销售产品业务属于在某一时点履行的履约义务。

(1) 内销收入确认的具体方法如下：

在客户取得商品的控制权时，即将相关商品交付承运人时，或将产品发送至客户或经销商指定的地点并交付完成取得到货签收单时确认收入；

(2) 外销收入确认的具体方法如下：

FCA 方式下以产品交付给客户指定承运人并完成报关后确认收入；EXW 方式下以产品交付承运人时确认收入。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(2) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，

或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(二十九) 合同成本

1. 合同履约成本

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

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

(三十) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，对于同类或类似政府补助业务采用总额法进行会计处理，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十二） 租赁

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

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

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

- （1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- （2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- （3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

- （1）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	外地租赁用的办事处
低价值资产租赁	公司办公用的复印机等办公设备

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十）和（二十六）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的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。

（三十三）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

（1）执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，

以下简称“解释 15 号”)，解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

执行解释 15 号对本公司本期财务报表无重大影响。

(2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

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

执行解释 16 号对本公司本期财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率(%)	备注
增值税	销售货物、应税劳务和应税服务	13、0	
	提供房屋租赁服务	5、9	
	其他应税服务	6	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7	
教育费附加	应缴流转税税额	3	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2	
房产税	从租计征	12	
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)	备注
本公司	15	注 1
极奕开关（上海）有限公司	15	注 2
上海安奕极智能控制系统有限公司	25	
上海极奕电气元件有限公司	25	注 3
上海诺尔恰商贸有限公司	20	注 4
极奕电源科技（上海）有限公司	20	注 4

税收优惠政策及依据：

注 1. 本公司于 2018 年 11 月 2 日取得了编号为 GR201831001010 的上海市高新技术企业证书，于 2021 年 11 月 18 日通过上海市高新技术企业复审，取得 GR202131001202 号高

高新技术企业认定证书，有效期三年，自 2021 年度起适用 15%的企业所得税税率。

注 2. 本公司之控股子公司极奕开关（上海）有限公司于 2018 年 11 月 2 日取得了编号为 GR201831001180 的高新技术企业证书，于 2021 年 11 月 18 日通过上海市高新技术企业复审，取得证书编号为 GR202131003080 的高新技术企业证书，有效期三年，自 2021 年度起适用 15%的企业所得税税率。

注 3. 本公司之全资子公司上海极奕电气元件有限公司于 2019 年 12 月 6 日取得证书编号为 GR201931005115 的高新技术企业证书，有效期三年。实际适用的企业所得税税率为 25%。

注 4. 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》（2021 年第 12 号）及的规定，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。根据财政部、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》（财税[2022]13 号）的规定，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。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	86,604.43	50,828.23
银行存款	120,910,672.74	72,323,925.71
其他货币资金	5,000,128.36	483,725.42
合计	125,997,405.53	72,858,479.36

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

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	4,900,128.36	50,834.74
保函保证金	100,000.00	432,890.68
合计	5,000,128.36	483,725.42

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	30,000,000.00	36,390,862.90
债务工具投资	30,000,000.00	36,390,862.90

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他银行承兑汇票	10,273,404.11	12,458,309.79

2. 应收票据坏账准备分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	10,325,029.26	100.00	51,625.15	0.50	10,273,404.11
其中：其他银行承兑票据组合	10,325,029.26	100.00	51,625.15	0.50	10,273,404.11
合计	10,325,029.26	100.00	51,625.15	0.50	10,273,404.11

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	12,520,914.36	100.00	62,604.57	0.50	12,458,309.79
其中：其他银行承兑票据组合	12,520,914.36	100.00	62,604.57	0.50	12,458,309.79
合计	12,520,914.36	100.00	62,604.57	0.50	12,458,309.79

3. 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
其他银行承兑票据组合	10,325,029.26	51,625.15	0.50

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收票据	62,604.57	-10,979.42				51,625.15
其中：其他银行承兑票据组合	62,604.57	-10,979.42				51,625.15
合计	62,604.57	-10,979.42				51,625.15

5. 期末公司已背书或贴现且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
----	----------	-----------

其他银行承兑汇票	42,434,742.81	9,575,029.26
----------	---------------	--------------

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	41,559,771.09	59,495,547.82
1—2 年		175,712.55
2—3 年	175,712.55	930,480.79
3 年以上	6,146,750.06	5,216,269.27
小计	47,882,233.70	65,818,010.43
减：坏账准备	6,520,376.99	6,293,117.08
合计	41,361,856.71	59,524,893.35

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	5,766,382.81	12.04	5,766,382.81	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	42,115,850.89	87.96	753,994.18	1.79	41,361,856.71
其中：账龄组合	42,115,850.89	100.00	753,994.18	1.79	41,361,856.71
合计	47,882,233.70	100.00	6,520,376.99	13.62	41,361,856.71

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	5,740,858.73	8.72	5,740,858.73	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	60,077,151.70	91.28	552,258.35	0.92	59,524,893.35
其中：账龄组合	60,077,151.70	100.00	552,258.35	0.92	59,524,893.35
合计	65,818,010.43	100.00	6,293,117.08	9.56	59,524,893.35

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
郑州奥臻电气设备安装工程有限公司	3,240,017.03	3,240,017.03	100.00	预计无法收回
苏州朗格电气有限公司	1,342,725.58	1,342,725.58	100.00	预计无法收回
GREEN T&D PRIVATE LIMITED	472,231.67	472,231.67	100.00	预计无法收回
山东耐信有限公司	371,590.18	371,590.18	100.00	预计无法收回

上海朝耀机电设备有限公司	284,245.00	284,245.00	100.00	预计无法收回
深圳市科元同创技术有限公司	55,573.35	55,573.35	100.00	预计无法收回
合计	5,766,382.81	5,766,382.81	100.00	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	41,483,863.31	209,862.87	0.50
2—3 年	175,712.55	87,856.28	50.00
3 年以上	456,275.03	456,275.03	100.00
合计	42,115,850.89	753,994.18	1.79

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	5,740,858.73	25,524.08				5,766,382.81
按组合计提坏账准备的应收账款	552,258.35	201,735.83				753,994.18
其中：账龄组合	552,258.35	201,735.83				753,994.18
合计	6,293,117.08	227,259.91				6,520,376.99

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

序号	单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
1	ABB Inc	3,795,050.93	7.93	18,975.25
	Industrial Connections & Solutions LLC	2,177,375.21	4.55	71,681.25
	ABB PTE. LTD.	2,018,592.82	4.22	10,092.96
	ABB(中国)有限公司上海分公司	879,097.88	1.84	4,395.49
	ABB S.p.A.	148,082.86	0.31	740.41
	厦门 ABB 开关有限公司	71,929.91	0.15	359.65
	ABB Electrification Solutions	50,384.70	0.11	50,384.70
	ABB INDIA LIMITED	30,014.22	0.06	150.07
	ABB Australia Pty Limited	7,062.17	0.01	3,531.09
2	Hartland Controls	8,632,196.17	18.03	43,160.98
3	上海通用广电工程有限公司	4,301,107.49	8.98	21,505.54
4	郑州奥臻电气设备安装工程有限公司	3,240,017.03	6.77	3,240,017.03
5	张家港保税区时创贸易有限公司	2,845,011.30	5.94	14,225.06
合计		28,195,922.69	58.90	3,479,219.48

注释5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
无风险银行承兑汇票	973,898.09	6,976,305.38

于 2022 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	909,345.44	99.52	3,331,222.10	99.22
1 至 2 年	2,800.00	0.31	23,195.40	0.70
2 至 3 年			1,342.90	0.04
3 年以上	1,599.68	0.17	1,599.68	0.04
合计	913,745.12	100.00	3,357,360.08	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项 总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海勤诺达盛商贸有限公司	183,022.55	20.03	1 年以内	未到结算期
北京基业昌达新能源技术有限公司	177,304.31	19.40	1 年以内	未到结算期
上海沅顺信息科技有限公司	166,979.00	18.27	1 年以内	未到结算期
亚太财产保险有限公司	69,589.63	7.62	1 年以内	未到结算期
中国石化销售股份有限公司 上海石油分公司	43,000.00	4.71	1 年以内	未到结算期
合计	639,895.49	70.03		

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		2,023,233.33
其他应收款	250,745.93	231,747.88
合计	250,745.93	2,254,981.21

(一) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收资金拆借利息		2,023,233.33

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	156,443.08	84,436.14
1—2 年	57,500.00	97,509.00
2—3 年		50,000.00
3 年以上	125,778.00	87,778.00
小计	339,721.08	319,723.14
减：坏账准备	88,975.15	87,975.26
合计	250,745.93	231,747.88

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、备用金、保证金	339,721.08	319,723.14
小计	339,721.08	319,723.14
减：坏账准备	88,975.15	87,975.26
合计	250,745.93	231,747.88

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	263,943.08	13,197.15	250,745.93	243,945.14	12,197.26	231,747.88
第二阶段						
第三阶段	75,778.00	75,778.00		75,778.00	75,778.00	
合计	339,721.08	88,975.15	250,745.93	319,723.14	87,975.26	231,747.88

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	75,778.00	22.31	75,778.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	263,943.08	77.69	13,197.15	5.00	250,745.93
其中：性质组合	263,943.08	100.00	13,197.15	5.00	250,745.93
合计	339,721.08	100.00	88,975.15	26.19	250,745.93

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	75,778.00	23.70	75,778.00	100.00	

按组合计提坏账准备的其他应收款	243,945.14	76.30	12,197.26	5.00	231,747.88
其中：性质组合	243,945.14	100.00	12,197.26	5.00	231,747.88
合计	319,723.14	100.00	87,975.26	27.52	231,747.88

5. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市科陆电子科技股份有限公司	75,778.00	75,778.00	100.00	预计无法收回

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

（1）性质组合

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
押金、备用金、保证金	263,943.08	13,197.15	5.00

7. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	12,197.26		75,778.00	87,975.26
期初余额在本期				
—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	999.89			999.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	13,197.15		75,778.00	88,975.15

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市科陆电子科技股份有限公司	保证金	75,778.00	5 年以上	22.30	75,778.00
上海乐稳资产管理有限公司	房租押金	73,350.00	2 年以内	21.59	3,667.50
徐州金桥建设监理有限公司	保证金	50,000.00	3-4 年	14.72	2,500.00
上海敏怀企业管理有限公司	房租押金	47,500.00	3 年以内	13.98	2,375.00
宁波世明会计师事务所有限公司	保证金	36,000.00	1 年以内	10.60	1,800.00

合计		282,628.00		83.19	86,120.50
----	--	------------	--	-------	-----------

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	1,187.93		1,187.93	177,402.60		177,402.60
原材料	31,009,736.89	4,487,601.09	26,522,135.80	34,223,916.70	3,108,844.47	31,115,072.23
在产品	5,115,165.76	579,827.52	4,535,338.24	5,766,508.67	230,469.16	5,536,039.51
库存商品	45,105,020.61	10,914,357.41	34,190,663.20	43,646,235.91	5,406,977.08	38,239,258.83
发出商品	959,781.28		959,781.28	74,527.82		74,527.82
委托加工物资	491,220.19		491,220.19	518,881.10		518,881.10
合计	82,682,112.66	15,981,786.02	66,700,326.64	84,407,472.80	8,746,290.71	75,661,182.09

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	3,108,844.47	2,375,722.32		843,028.81	153,936.89		4,487,601.09
在产品	230,469.16	416,351.75		23,816.62	43,176.77		579,827.52
库存商品	5,406,977.08	8,413,611.00		2,544,838.55	361,392.12		10,914,357.41
合计	8,746,290.71	11,205,685.07		3,411,683.98	558,505.78		15,981,786.02

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	34,991.10	
待摊费用	192,306.00	347,323.84
增值税留抵税额	604,896.02	169,347.43
待认证进项税额	153,291.36	163,310.17
合计	985,484.48	679,981.44

注释10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
宁波安奕极智能控制系统有限公司	1,509,140.37				
合计	1,509,140.37				

续：

被投资单位	本期增减变动	期末余额	减值准备
-------	--------	------	------

	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		期末余额
一、联营企业						
宁波安奕极智能控制系统有限公司			868,776.18		1,509,140.37	1,509,140.37
合计			868,776.18		1,509,140.37	1,509,140.37

注释11. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	25,215,443.33	14,581,052.90	39,796,496.23
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	25,215,443.33	14,581,052.90	39,796,496.23
二、累计折旧（摊销）			
1. 期初余额	7,066,710.61	1,234,712.63	8,301,423.24
2. 本期增加金额	709,246.08	393,503.88	1,102,749.96
本期计提	709,246.08	393,503.88	1,102,749.96
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7,775,956.69	1,628,216.51	9,404,173.20
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	17,439,486.64	12,952,836.39	30,392,323.03
2. 期初账面价值	18,148,732.72	13,346,340.27	31,495,072.99

2. 截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

注释12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	49,907,637.39	43,330,443.02
合计	49,907,637.39	43,330,443.02

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
5. 期初余额	4,302,848.54	116,496,730.41	2,908,412.88	6,198,465.75	129,906,457.58
6. 本期增加金额		14,728,743.07	1,003,523.89	1,551,502.34	17,283,769.30
购置		14,728,743.07	1,003,523.89	1,551,502.34	17,283,769.30
7. 本期减少金额		106,000.00	353,982.30	6,324.79	466,307.09
处置或报废		106,000.00	353,982.30	6,324.79	466,307.09
8. 期末余额	4,302,848.54	131,119,473.48	3,557,954.47	7,743,643.30	146,723,919.79
二、累计折旧					
5. 期初余额	1,624,360.46	78,384,726.84	1,887,464.72	3,940,864.17	85,837,416.19
6. 本期增加金额	254,937.60	9,357,011.51	358,168.37	568,700.82	10,538,818.30
本期计提	254,937.60	9,357,011.51	358,168.37	568,700.82	10,538,818.30
7. 本期减少金额		101,927.00	186,902.65	6,071.80	294,901.45
处置或报废		101,927.00	186,902.65	6,071.80	294,901.45
8. 期末余额	1,879,298.06	87,639,811.35	2,058,730.44	4,503,493.19	96,081,333.04
三、减值准备					
5. 期初余额		640,570.60	27,802.64	70,225.13	738,598.37
6. 本期增加金额					
7. 本期减少金额		3,649.01			3,649.01
处置或报废		3,649.01			3,649.01
8. 期末余额		636,921.59	27,802.64	70,225.13	734,949.36
四、账面价值					
3. 期末账面价值	2,423,550.48	42,842,740.54	1,471,421.39	3,169,924.98	49,907,637.39
4. 期初账面价值	2,678,488.08	37,471,432.97	993,145.52	2,187,376.45	43,330,443.02

注释13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	42,434,743.43	42,434,743.43
2. 本期增加金额	9,544,991.01	9,544,991.01
租赁	9,544,991.01	9,544,991.01
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	51,979,734.44	51,979,734.44
二、累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 期初余额	4,243,474.44	4,243,474.44
2. 本期增加金额	5,304,029.04	5,304,029.04
本期计提	5,304,029.04	5,304,029.04
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	9,547,503.48	9,547,503.48
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	42,432,230.96	42,432,230.96
2. 期初账面价值	38,191,268.99	38,191,268.99

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	27,120,800.00	82,119,918.12	16,657,735.19	66,216.00	125,964,669.31
2. 本期增加金额			1,014,186.04		1,014,186.04
购置			1,014,186.04		1,014,186.04
3. 本期减少金额	4,000,000.00	4,871,888.67			8,871,888.67
处置	4,000,000.00	4,871,888.67			8,871,888.67
4. 期末余额	23,120,800.00	77,248,029.45	17,671,921.23	66,216.00	118,106,966.68
二、累计摊销					
1. 期初余额	13,160,399.76	54,207,731.69	12,849,896.59	13,795.00	80,231,823.04
2. 本期增加金额	5,780,199.96	3,060,819.20	783,529.83	6,621.60	9,631,170.59
本期计提	5,780,199.96	3,060,819.20	783,529.83	6,621.60	9,631,170.59
3. 本期减少金额	1,599,999.84	1,421,077.71			3,021,077.55
处置	1,599,999.84	1,421,077.71			3,021,077.55
4. 期末余额	17,340,599.88	55,847,473.18	13,633,426.42	20,416.60	86,841,916.08
三、减值准备					
1. 期初余额	2,400,000.16	3,450,810.96			5,850,811.12
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额	2,400,000.16	3,450,810.96			5,850,811.12
处置	2,400,000.16	3,450,810.96			5,850,811.12
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,780,200.12	21,400,556.27	4,038,494.81	45,799.40	31,265,050.60

2. 期初账面价值	11,560,400.08	24,461,375.47	3,807,838.60	52,421.00	39,882,035.15
-----------	---------------	---------------	--------------	-----------	---------------

注释15. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
极奕开关 (上海)有限公司	107,716,319.04					107,716,319.04
合计	107,716,319.04					107,716,319.04

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
极奕开关 (上海)有限公司	2,111,848.64	1,035,925.45				3,147,774.09
合计	2,111,848.64	1,035,925.45				3,147,774.09

注：报告期内计提的商誉减值准备系公司根据证监会会计部编制的《上市公司执行企业会计准则案例解析》（2020 版）中关于商誉所包含递延所得税负债的减值处理：如果能够明确区分核心商誉和因确认递延所得税负债而形成的商誉的，应随着递延所得税负债的转回而逐步就各期转回的递延所得税负债计提同等金额的非核心商誉的减值准备。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司于 2019 年 12 月 18 日以 2 亿元取得了极奕开关（上海）有限公司（原“上海 ABB 开关有限公司”，以下简称“极奕开关”）60%的股权。本公司于 2019 年 12 月 31 日（购买日）以支付的 2 亿元对价与购买日极奕开关的可辨认净资产的公允价值的差额 107,716,319.04 元，确认为商誉。

本公司已于购买日将商誉划分至对应的资产组：极奕开关的固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产组组合。

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司评估了核心商誉的可收回金额，因该核心商誉与非同一控制下企业合并以公允价值计量相关资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层做出的五年期预测，并以特定长期平均增长率对稳定期的现金流进行测算，采用未来现金流量折现的方法计算。

所采用未来现金流量折现方法的关键假设包括：

项目	极奕开关资产组
预测期销量增长率：	3%
稳定期增长率：	0
毛利率	36.02%-36.52%
税前折现率：	12.5%

本公司根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率，稳定期增长率为本公司预测五年期后的现金流量所采用的加权平均增长率，不超过行业报告中各产品的长期平均增长率。

注释16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房及办公室改造装修支出	2,752,920.49	192,293.92	760,382.29		2,184,832.12
AEG 大楼装修	4,055,969.18		1,106,173.59		2,949,795.59
软件使用费		336,283.20	9,341.20		326,942.00
合计	6,808,889.67	528,577.12	1,875,897.08		5,461,569.71

注释17. 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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,643,811.23	1,599,243.18	9,294,781.76	1,394,565.64
内部交易未实现利润	1,109,710.06	166,456.51	955,289.87	143,293.48
租赁负债	1,973,453.15	298,296.38	1,921,137.21	288,170.58
无形资产摊销	551,874.42	82,781.16	742,381.84	111,357.28
公允价值变动			69,337.10	10,400.57
合计	14,278,848.86	2,146,777.23	12,982,927.78	1,947,787.55

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产加速折旧	7,881,727.10	1,249,647.23		
非同一控制企业合并资产评估增值	23,433,619.20	3,515,042.88	30,339,788.87	4,550,968.33
合计	31,315,346.30	4,764,690.11	30,339,788.87	4,550,968.33

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	17,390,815.91	15,236,828.18
可抵扣亏损	3,060,233.63	823,649.34
无形资产摊销差异	59,037.37	728,657.20
租赁负债	300,961.67	1,012,962.15
合计	20,811,048.58	17,802,096.87

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2025 年度	51,327.59	51,327.59
2026 年度	772,321.75	772,321.75
2027 年度	2,236,584.29	
合计	3,060,233.63	823,649.34

注释18. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	148,025.50		148,025.50	2,509,413.00		2,509,413.00

注释19. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	21,000,000.00	10,000,000.00
未到期应付利息	21,234.71	11,000.00
合计	21,021,234.71	10,011,000.00

2. 短期借款说明

借款银行	借款本金	借款利率	借入日期	到期日	备注
恒丰银行（中国）有限公司	6,000,000.00	3.65 %	2022-6-28	2023-6-28	极奕开关提供保证担保
中国银行股份有限公司上海市奉贤支行	2,000,000.00	3.7 %	2022-6-23	2023-6-22	极奕开关和上海市中小微企业政策性融资担保基金提供保证担保
中国银行股份有限公司上海市奉贤支行	2,000,000.00	3.7 %	2022-7-22	2023-7-21	
中国银行股份有限公司上海市奉贤支行	1,000,000.00	3.65 %	2022-9-21	2023-9-20	
交通银行股份有限公司上海奉贤支行	5,000,000.00	3.65 %	2022-7-28	2023-7-27	上海市中小微企业政策性融资担保基金提供保证担保
交通银行股份有限公司上海奉贤支行	5,000,000.00	3.65 %	2022-6-22	2023-6-22	
合计	21,000,000.00				

注释20. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,441,900.00	8,400,000.00

注释21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	81,627,641.43	108,381,183.94
应付工程款	9,270.00	91,500.00
应付设备款	4,035,498.44	187,129.00
其他	5,178,743.77	6,136,806.31
合计	90,851,153.64	114,796,619.25

账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
上海亿盟电气自动化技术有限公司	1,570,442.30	尚未结算
芝安科技（深圳）有限公司	963,440.50	尚未结算
INDUSTRIALCONNECTIONS	626,397.67	尚未结算
天源华威集团有限公司	458,736.81	尚未结算
浙江方圆电气设备检测有限公司	329,650.94	尚未结算
合计	3,948,668.22	

注释22. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,986,004.69	8,428,600.25
提货券	727,257.27	359,253.62
返利		1,369,859.19
合计	7,713,261.96	10,157,713.06

注释23. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,412,987.28	62,816,444.38	63,429,818.16	5,799,613.50
离职后福利-设定提存计划	464,340.20	6,514,821.68	6,459,701.94	519,459.94
辞退福利	500,000.00	440,688.00	440,688.00	500,000.00
合计	7,377,327.48	69,771,954.06	70,330,208.10	6,819,073.44

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,862,500.00	42,954,985.94	44,997,686.44	2,819,799.50
职工福利费	500,631.69	2,972,501.75	2,781,101.75	692,031.69
社会保险费	311,024.00	4,231,729.98	3,288,716.91	1,254,037.07
其中：基本医疗保险费	239,243.00	3,667,419.33	2,791,070.11	1,115,592.22
工伤保险费	15,383.10	199,192.91	198,171.15	16,404.86
生育保险费	56,397.90	365,117.74	299,475.65	122,039.99
住房公积金		2,680,974.79	2,680,974.79	
工会经费和职工教育经费		941,872.39	520,001.14	421,871.25
其他短期薪酬	738,831.59	9,034,379.53	9,161,337.13	611,873.99
合计	6,412,987.28	62,816,444.38	63,429,818.16	5,799,613.50

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	450,138.20	6,313,238.52	6,259,936.68	503,440.04
失业保险费	14,202.00	201,583.16	199,765.26	16,019.90
合计	464,340.20	6,514,821.68	6,459,701.94	519,459.94

注释24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	15,052,016.59	11,217,925.91
增值税	2,408,592.60	4,323,449.41
城市维护建设税	922,762.93	894,934.89
教育费附加	659,116.43	639,239.24
房产税	137,328.89	
个人所得税	124,813.44	136,078.76
印花税	47,729.22	162,247.83
土地使用税	16,407.00	
车船使用税	400.00	
其他		7,166.43
合计	19,369,167.10	17,381,042.47

注释25. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	13,500,000.00	3,200,000.00
其他应付款	10,036,967.48	10,595,985.87
合计	23,536,967.48	13,795,985.87

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
上海广电电气（集团）股份有限公司	11,200,000.00	3,200,000.00
宁波奕均极奕企业管理中心（有限合伙）	2,300,000.00	
合计	13,500,000.00	3,200,000.00

注：宁波奕均极奕企业管理中心（有限合伙）于 2023 年 3 月 27 日迁址上海并更名为上海奕隼梅岑企业管理中心(有限合伙)。

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
商标费、代理费等预提费用	7,518,999.60	7,905,542.42
非关联方往来	1,980,431.48	2,243,847.94
代扣代缴的社保	341,260.62	295,345.70
其他	196,275.78	151,249.81
合计	10,036,967.48	10,595,985.87

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
GE CHINA	3,790,700.36	双方尚未结算
ABB Asea Brown Boveri Ltd.,	1,087,704.49	双方尚未结算
厦门久泽电力股份有限公司	460,767.73	双方尚未结算
北京胜邦伟业机电设备有限公司	276,821.10	双方尚未结算
佛山中邦电气科技有限公司	200,309.13	双方尚未结算
合计	5,816,302.81	

注释26. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款及利息	17,394,338.88	14,062,227.78
一年内到期的租赁负债	4,512,843.01	3,051,840.46
合计	21,907,181.89	17,114,068.24

注释27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	901,362.92	1,025,268.50
未终止确认的应收票据	9,575,029.26	9,519,715.36
合计	10,476,392.18	10,544,983.86

注释28. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	34,700,000.00	48,700,000.00
未到期应付利息	44,338.88	62,227.78
减：一年内到期的长期借款及利息	17,394,338.88	14,062,227.78
合计	17,350,000.00	34,700,000.00

2019 年 12 月，本公司因并购极奕开关 60%股权向招商银行上海分行借款人民币 10,000 万元，借款期限为 2019 年 12 月 18 日至 2024 年 12 月 17 日止，利率为 4.60%，采用定价日前 1 个工作日全国银行间同业拆借中心公布的 1 年期以上贷款市场报价利率（LPR）上浮 45 个基本点。本公司母公司广电电气为该笔借款提供连带担保，同时，本公司以持有的极奕开关 60%的股权为该笔借款提供质押担保。

注释29. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	6,576,102.96	4,880,637.24
1-2 年	6,579,027.96	5,328,649.44
2-3 年	6,821,136.12	5,331,574.44
3-4 年	6,904,908.12	5,511,309.90
4-5 年	6,907,979.37	5,595,081.96
5 年以上	21,665,725.14	23,137,925.85
租赁付款额总额小计	55,454,879.67	49,785,178.83
减：未确认融资费用	9,575,631.21	9,582,997.32
租赁付款额现值小计	45,879,248.46	40,202,181.51
减：一年内到期的租赁负债	4,512,843.01	3,051,840.46
合计	41,366,405.45	37,150,341.05

本期确认租赁负债利息费用 2,260,178.11 元。

注释30. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	583,999.77		146,000.04	437,999.73	详见表 1

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
发电机保护断路器生产研发扩建项目	583,999.77			146,000.04		437,999.73	与资产相关

注释31. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）	期末余额
----	------	--------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
上海广电电气 （集团）股份有司	57,105,320.00				-123,706.00	-123,706.00	56,981,614.00
宁波梅山保税港区 奕隽投资管理中心 （有限合伙）	27,774,172.25				-27,774,172.25	-27,774,172.25	
AEG ELECTRIC PACIFIC LIMITED	15,977,740.76				205,563.24	205,563.24	16,183,304.00
上海奕均企业管理 中心（有限合伙）	9,998,702.01				-21,668.01	-21,668.01	9,977,034.00
蔡志刚					15,242,691.00	15,242,691.00	15,242,691.00
上海昂素管理 咨询有限公司					1,385,699.00	1,385,699.00	1,385,699.00
王江					6,928,496.00	6,928,496.00	6,928,496.00
林锦应					4,157,098.00	4,157,098.00	4,157,098.00
合计	110,855,935.02				0.98	0.98	110,855,936.00

注：本公司 2022 年除宁波梅山保税港区奕隽投资管理中心（有限合伙）将其所持股权分别转让给蔡志刚、王江、林锦应、上海昂素管理咨询有限公司外的其他股权变动系股改时美元注册资本折算为人民币注册资本时的差异。

注释32. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 （股本溢价）	2,419,522.06	51,477,705.34		53,897,227.40
其他资本公积	31,639,420.40	4,499,032.67	6,053,785.81	30,084,667.26
合计	34,058,942.46	55,976,738.01	6,053,785.81	83,981,894.66

注：2022 年 10 月 11 日，安奕极有限整体变更为上海安奕极企业发展股份有限公司，注册资本为人民币 11,085.5936 万元，各发起人以其拥有的截至 2022 年 8 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2022 年 8 月 31 日，安奕极有限经审计后净资产 16,475.32 万元，共折合股本为 11,085.5936 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变，净资产大于股本的差额 5,389.72 万元计入资本公积。其中盈余公积转入资本公积 2,392.42 万元，未分配利润转入资本公积 2,149.97 万元。

注释33. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,809,527.31	3,277,872.56	23,924,223.67	9,163,176.20

注：盈余公积本期减少原因见附注五/注释 32.资本公积。

注释34. 未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	25,324,206.69	20,589,607.80

加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,304,537.63	64,646,076.28
减：提取法定盈余公积	3,277,872.56	6,543,790.43
应付普通股股利	60,000,000.00	53,367,686.96
所有者权益其他内部结转（注）	21,499,696.84	
期末未分配利润	-8,148,825.08	25,324,206.69

注：本期减少原因见附注五/注释 32.资本公积。

注释35. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	470,635,014.44	294,710,855.86	497,435,757.97	320,227,712.44
其他业务	3,001,943.48	1,198,932.07	3,031,201.32	2,282,235.21
合计	473,636,957.92	295,909,787.93	500,466,959.29	322,509,947.65

2. 主营业务收入按照产品分类情况如下：

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
低压元器件	273,442,190.77	170,704,007.68	304,686,741.39	197,218,517.08
中压元器件	106,297,775.80	63,893,530.38	111,780,416.62	70,026,398.65
环网柜	54,871,190.05	38,734,379.19	55,119,242.50	36,477,174.61
关键电源	30,877,334.14	17,399,924.30	18,115,660.44	10,279,220.50
其他	5,146,523.68	3,979,014.31	7,733,697.02	6,226,401.60
合计	470,635,014.44	294,710,855.86	497,435,757.97	320,227,712.44

3. 主营业务按照销售方式分类情况如下：

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
直销	171,064,830.10	116,473,652.51	194,834,562.28	142,776,462.04
经销	298,496,708.70	177,809,333.44	298,603,052.78	175,278,466.52
代理直销	1,073,475.64	427,869.91	3,998,142.91	2,172,783.88
合计	470,635,014.44	294,710,855.86	497,435,757.97	320,227,712.44

4. 主营业务按照境内外销售分类情况如下：

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	381,216,558.31	235,293,169.53	402,147,554.93	241,409,785.35
国外	89,418,456.13	59,417,686.33	95,288,203.04	78,817,927.09

合计	470,635,014.44	294,710,855.86	497,435,757.97	320,227,712.44
----	----------------	----------------	----------------	----------------

注释36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,773,185.00	1,090,006.16
教育费附加	1,266,560.69	1,169,279.48
房产税	183,949.72	
土地使用税	27,345.00	16,407.00
车船使用税	1,826.80	2,760.00
印花税	322,409.05	336,005.24
合计	3,575,276.26	2,614,457.88

注释37. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,800,350.45	8,445,061.49
商标、技术及专利费	7,774,389.97	8,077,146.15
业务招待费	882,495.43	1,210,666.19
差旅费	452,353.43	988,681.17
项目咨询代理费	48,673.05	93,519.94
业务宣传费	756,445.11	839,332.12
售后维修费	200,017.84	641,215.59
租赁费	836,214.40	664,370.71
折旧及摊销	27,723.22	48,766.93
其他	407,516.28	532,085.40
合计	20,186,179.18	21,540,845.69

注释38. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,000,666.77	25,613,070.06
折旧及摊销	11,791,514.57	11,591,237.41
股份支付	4,499,032.67	2,999,355.12
办公费	2,660,237.42	3,058,157.75
差旅费	1,093,888.89	1,724,499.75
中介会务费	1,976,449.04	1,131,728.78
租赁费	722,394.34	319,055.15
业务招待费	127,207.45	200,878.57
通讯费	464,114.66	469,215.53
修理费	109,419.03	238,284.07
水电费	482,291.06	435,261.57
保险费	276,616.14	323,027.68

其他	3,790,608.80	2,431,190.06
合计	51,994,440.84	50,534,961.50

注释39. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,432,651.90	8,034,258.32
研发材料	6,693,745.89	5,094,291.25
折旧与摊销	1,020,621.67	1,149,642.40
检验测试费	5,394,756.25	4,126,865.28
其他	2,104,555.39	1,159,542.50
合计	26,646,331.10	19,564,599.75

注释40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,935,888.56	5,112,645.83
减：利息收入	845,868.21	1,392,820.56
汇兑损益	-3,304,585.10	865,128.58
银行手续费	159,315.15	219,241.20
合计	944,750.40	4,804,195.05

注释41. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,045,131.09	5,569,348.81
代扣个人所得税手续费返还	173,139.83	15,889.59
合计	5,218,270.92	5,585,238.40

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
奉浦企业服务公司财政扶持款	2,626,431.00	3,992,318.00	与收益相关
高转项目财政拨款	752,000.00	629,000.00	与收益相关
上海市奉贤区科学技术委员会张江重点专项	1,000,000.00		与收益相关
发电机保护断路器生产研发扩建项目	146,000.04	146,000.04	与资产相关
上海市残疾人就业服务中心超比例奖励	26,786.60	28,881.60	与收益相关
企业扶持资金项目	134,774.06	33,650.00	与收益相关

专精特新奖励		200,000.00	与收益相关
待报解预算收入退库专户		8,011.82	与收益相关
多元化资金支持项目	202,794.00	258,802.00	与收益相关
地方教育附加专项资金		84,008.00	与收益相关
就业促进中心奖励	67,221.00		与收益相关
税款财政性收入		1,445.35	与收益相关
开发区财政预算奖励	40,000.00	30,000.00	与收益相关
职见带教补贴		84,456.00	与收益相关
就业见习基地补贴		64,776.00	与收益相关
上海市工业综合开发区有限公司专利授权 专项资助		8,000.00	与收益相关
安全生产标准化补贴	8,400.00		与收益相关
税费返还	40,724.39		与收益相关
合计	5,045,131.09	5,569,348.81	

注释42. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,454,117.47	287,283.05

注释43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产的公允价值变动		-69,337.10

注释44. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-217,280.38	334,676.94

注释45. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-7,794,001.09	-1,681,356.77
长期股权投资减值损失	-868,776.18	
商誉减值损失	-1,035,925.45	-1,046,559.98
合计	-9,698,702.72	-2,727,916.75

注释46. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	62,755.86	-13,726.09

注释47. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非 经常性损益的金额

违约赔偿收入	4,709.79	3,000.00	4,709.79
无需支付的应付款项	500,000.00	81,620.45	500,000.00
其他	39.95	80.47	39.95
合计	504,749.74	84,700.92	504,749.74

注释48. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期 非经常性损益的金额
对外捐赠	12,108.00	200,000.00	12,108.00
非流动资产毁损报废损失	424.00	16,461.59	424.00
其他	97.00	4,611.50	97.00
合计	12,629.00	221,073.09	12,629.00

注释49. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,188,639.55	10,866,546.07
递延所得税费用	14,732.10	-1,221,385.90
合计	8,203,371.65	9,645,160.17

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	71,691,474.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,753,721.11
子公司适用不同税率的影响	-1,738.61
调整以前期间所得税的影响	145,189.37
非应税收入的影响	-21,900.01
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,178,713.60
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	2,029,268.97
研发加计扣除的影响	-4,899,129.54
固定资产加计扣除的影响	-980,753.24
所得税费用	8,203,371.65

注释50. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益及营业外收入	5,230,420.61	5,442,238.72
利息收入	510,710.03	326,387.23
往来变动	453,572.03	
保证金变动	383,597.06	3,511,495.44

合计	6,578,299.73	9,280,121.39
----	--------------	--------------

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	11,082,109.89	12,857,238.34
管理费用	8,129,641.23	10,331,358.93
研发费用	7,401,780.77	10,380,699.03
财务费用	159,315.15	219,241.20
营业外支出	12,205.00	204,611.50
往来变动	2,658,131.83	3,932,037.22
保证金	4,900,000.00	
合计	34,343,183.87	37,925,186.22

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回关联方拆借资金	24,000,000.00	26,000,000.00
收回关联方资金拆借利息	2,520,424.97	
合计	26,520,424.97	26,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆出关联方资金	24,000,000.00	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到票据融资款		9,754,422.22

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还票据融资款		10,000,000.00
支付租赁费用	1,068,186.00	
合计	1,068,186.00	10,000,000.00

注释51. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	63,488,102.45	72,512,637.88
加：信用减值损失	217,280.38	-334,676.94
资产减值准备	9,698,702.72	2,727,916.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,641,568.26	11,939,155.84

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	9,631,170.59	9,714,835.19
使用权资产折旧	5,304,029.04	4,243,474.44
长期待摊费用摊销	1,875,897.08	1,678,470.66
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）	-62,755.86	13,726.09
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	424.00	16,461.59
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		69,337.10
财务费用（收益以“－”号填列）	2,820,457.51	5,109,971.14
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,454,117.47	-287,283.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-198,989.68	-174,825.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	213,721.78	-1,046,559.98
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,166,854.36	17,373,644.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	61,981,154.71	-3,319,912.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-55,566,333.04	-27,468,509.63
其他	4,499,032.67	2,999,355.10
经营活动产生的现金流量净额	115,256,199.50	95,767,218.21
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	120,997,277.17	72,374,753.94
减：现金的期初余额	72,374,753.94	70,830,888.63
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	48,622,523.23	1,543,865.31

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 1,068,186.00 元。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	120,997,277.17	72,374,753.94
其中：库存现金	86,604.43	50,828.23
可随时用于支付的银行存款	120,910,672.74	72,323,925.71
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	120,997,277.17	72,374,753.94

注释52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	5,000,128.36	承兑保证金、保函保证金等

注释53. 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			
其中：美元	2,342,283.77	6.9646	16,313,069.54
应收账款			
其中：美元	2,570,648.17	6.9646	17,903,536.24
应付账款			
其中：美元	185,502.85	6.9646	1,291,953.15
欧元	67,609.76	7.4229	501,860.49

注释54. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		146,000.04	详见本附注注释 30.
计入其他收益的政府补助	4,899,131.05	4,899,131.05	详见本附注注释 41.
冲减成本费用的政府补助	153,400.00	153,400.00	详见本注释 2.
合计	5,052,531.05	5,198,531.09	

2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
中行美谷贷财政贴息	财政贴息	153,400.00		利息支出

六、在其他主体中的权益

(二) 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	
上海安奕极智能控制系统有限公司	上海	上海	生产销售	100.00		投资设立
上海极奕电气元件有限公司	上海	上海	生产销售	90.00	10.00	同一控制下企业合并
极奕开关（上海）有限公司	上海	上海	生产销售	60.00		非同一控制下企业合并
上海诺尔恰商贸有限公司	上海	上海	销售	100.00		投资设立

极奕电源科技（上海）有限公司	上海	上海	生产销售	53.33	13.34	投资设立
----------------	----	----	------	-------	-------	------

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
极奕开关（上海）有限公司	40.00	9,482,349.20	11,200,000.00	52,470,200.90	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整。

项目	期末余额
	极奕开关（上海）有限公司
流动资产	157,537,452.40
非流动资产	92,842,677.12
资产合计	250,380,129.52
流动负债	101,329,516.69
非流动负债	17,875,110.59
负债合计	119,204,627.28
营业收入	182,567,081.57
净利润	23,705,873.01
综合收益总额	23,705,873.01
经营活动现金流量	45,462,471.77

续：

项目	期初余额
	极奕开关（上海）有限公司
流动资产	142,962,527.19
非流动资产	100,028,866.57
资产合计	242,991,393.76
流动负债	90,768,987.18
非流动负债	16,752,777.35
负债合计	107,521,764.53
营业收入	190,519,149.23
净利润	19,666,404.00
综合收益总额	19,666,404.00
经营活动现金流量	11,883,526.13

七、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、借款、应收款项、

应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	10,325,029.26	51,625.15
应收账款	47,882,233.70	6,520,376.99
其他应收款	339,721.08	88,975.15
合计	58,546,984.04	6,660,977.29

本公司的主要客户为 ABB 电气，HartlandControls 等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信

用集中风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，应收账款的 58.90%源于余额前五名客户，本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(四) 流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 15,470.00 万元，其中：已使用授信金额为 8,139.29 万元。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					
	即时偿还	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		13,021,234.71	8,000,000.00			21,021,234.71
应付票据		24,441,900.00				24,441,900.00
应付账款		90,851,153.64				90,851,153.64
其他应付款	10,036,967.48					10,036,967.48
租赁负债		3,288,051.48	3,288,051.48	27,213,051.57	21,665,725.14	55,454,879.67
长期借款		744,338.88	16,650,000.00	17,350,000.00		34,744,338.88
合计	10,036,967.48	132,346,678.71	27,938,051.48	44,563,051.57	21,665,725.14	236,550,474.38

(五) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司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汇率风险。

(1) 本报告期公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	16,313,069.54		16,313,069.54
应收账款	17,903,536.24		17,903,536.24
小计	34,216,605.78		34,216,605.78
外币金融负债：			
应付账款	1,291,953.15	501,860.49	1,793,813.64
小计	1,291,953.15	501,860.49	1,793,813.64

(3) 敏感性分析

截止 2022 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约 3,242,279.23 元。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 3,470 万元，详见附注五、注释 28。

(3) 敏感性分析：

截止 2022 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 173,500.00 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

八、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计			30,000,000.00	30,000,000.00
债务工具投资			30,000,000.00	30,000,000.00
应收款项融资			973,898.09	973,898.09
资产合计			30,973,898.09	30,973,898.09

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应收票据、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债、租赁负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
上海广电电气（集团）股份有限公司	上海	制造业	93,557.50	51.4015	51.4015

本公司最终控制方是赵淑文。

(二) 本公司的子公司情况详见附注六（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的联营企业情况

联营企业名称	与本公司关系
宁波安奕极智能控制系统有限公司	已进入清算程序

(四) 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
上海通用广电工程有限公司	同一控制下关联方
上海澳通韦尔电力电子有限公司	同一控制下关联方
安奕极电气工业系统（上海）有限公司	同一控制下关联方
上海邦德利智能科技发展有限公司	同一控制下关联方
宁波梅山保税港区奕隼投资管理中心（有限合伙）	本公司原股东，于 2022 年 8 月退出

苏州慧工云信息科技有限公司	母公司能够施加重大影响的企业
上海昂素管理咨询有限公司	股东蔡志刚实际控制的企业、公司股东

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海广电电气(集团)股份有限公司	购买材料	5,968,469.50	5,601,176.71
安奕极电气工业系统（上海）有限公司	购买商品	4,419,216.56	1,208,469.56
上海邦德利智能科技发展有限公司	购买商品	24,661.76	
苏州慧工云信息科技有限公司	购买商品	35,398.23	
上海广电电气(集团)股份有限公司	接受劳务	225,905.79	94,336.79
苏州慧工云信息科技有限公司	接受劳务	17,732.08	
上海广电电气(集团)股份有限公司	其他	2,830,584.67	2,398,050.07
合计		13,521,968.59	9,302,033.13

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海广电电气(集团)股份有限公司	销售商品	22,986,961.50	38,492,747.68
上海通用广电工程有限公司	销售商品	3,809,012.65	403,784.25
安奕极电气工业系统（上海）有限公司	销售商品	31,962,414.70	31,896,792.54
上海澳通韦尔电力电子有限公司	销售商品	34,666.84	86,737.32
上海邦德利智能科技发展有限公司	销售商品	388,083.38	18,104.29
宁波梅山保税港区奕隽投资管理中心（有限合伙）	销售商品	102,346.89	
上海昂素管理咨询有限公司	销售商品	41,404.42	20,348.67
上海广电电气(集团)股份有限公司	提供劳务	27,958.63	42,095.28
安奕极电气工业系统（上海）有限公司	提供劳务	1,084,476.41	734,704.72
合计		60,437,325.42	71,695,314.75

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
安奕极电气工业系统（上海）有限公司	房屋建筑物	1,532,914.32	1,532,914.32
合计		1,532,914.32	1,532,914.32

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

安奕极电气工业系统（上海）有限公司	房屋建筑物	3,283,722.87	1,532,914.32
上海广电电气(集团)股份有限公司	房屋建筑物	2,902,867.83	2,454,857.16
合计		6,186,590.70	3,987,771.48

5. 关联担保情况

2022 年 7 月 27 日，广电电气作为授信申请人和授信共享申请人-上海澳通韦尔电力电子有限公司、上海通用广电工程有限公司、本公司、安奕极电气工业系统（上海）有限公司、极奕开关（上海）有限公司与招商银行股份有限公司上海分行签署了金额为 1.2 亿元的授信协议，其中本公司享有共享授信额度 1,000 万元，本公司子公司-极奕开关（上海）有限公司享有授信额度 2,000 万元，广电电气为本公司及本公司子公司在授信额度范围产生的债务承担连带担保责任。

2022 年 8 月 22 日，本公司与广发银行股份有限公司上海分行签署了编号为（2022）沪银授合字第 XQ0145 号授信合同，授信额度 6,000 万元，广电电气为该授信额度中的 3,000 万元提供保证担保。

2019 年 12 月，本公司因并购极奕开关 60%股权向招商银行上海分行借款人民币 10,000 万元，借款期限为 2019 年 12 月 18 日至 2024 年 12 月 17 日止，利率为 4.60%。其中，广电电气为该借款提供连带责任担保，同时，本公司以持有的极奕开关 60%股权为该借款提供质押担保。

6. 关联方资金拆借

（1）向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	拆借利息	说明
上海广电电气（集团）股份有限公司	24,000,000.00	2022/1/25	2022/10/31	617,515.73	注 1

注 1：2022 年 1 月 25 日，广电电气向极奕开关借入资金 2,400 万元，借款年利率为 3.65%，截止 2022 年 12 月 31 日，广电电气已归还本息共计 24,654,566.67 元，其中借款利息（含税）为 654,566.67 元。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,893,829.46	4,692,421.00

8. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海广电电气(集团)股份有限公司			6,700,777.26	33,503.89

	上海澳通韦尔电力电子有限公司			40,713.71	203.57
	安奕极电气工业系统（上海）有限公司	315,507.51	1,577.54	13,844,677.25	69,223.39
	上海邦德利智能科技发展有限公司	1,830.09	9.15	20,457.86	102.29
	上海通用广电工程有限公司	4,301,107.49	21,505.54		
应收利息					
	上海广电电气(集团)股份有限公司			2,023,233.33	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	上海广电电气(集团)股份有限公司	196,586.68	840,024.18
	安奕极电气工业系统（上海）有限公司	123,180.54	90,851.58
	苏州慧工云信息科技有限公司		208,000.00
应付股利			
	上海广电电气(集团)股份有限公司	11,200,000.00	3,200,000.00
	上海奕隼梅岑企业管理中心（有限合伙）	2,300,000.00	

9. 其他

1、本公司子公司上海极奕电气元件有限公司（以下简称“极奕电气元件”）与瑞典伊莱克斯集团（AB Electrolux (publ)，以下简称“伊莱克斯”）签署《商标许可协议（TRADEMARK LICENSE AGREEMENT）》取得许可商标安排的组成部分，极奕电气元件将其依据授权协议取得的商标许可再授权于安奕极电气工业系统（上海）有限公司（以下简称“安奕极工业”）和上海邦德利智能科技发展有限公司（以下简称“邦德利”），再授权有效期为2020年1月1日至2029年12月31日。本公司按照与伊莱克斯约定的商标许可权费率与安奕极工业和邦德利按季度结算，2021年度、2022年度的结算金额分别为3,664,331.26元、5,077,195.30元，公司将此项业务按照净额法进行财务核算，不确认收入成本，对公司净利润无影响。

2、本公司在2021年度、2022年度内收到的政府统一拨付的财政补助款后，根据清单内归属于安奕极工业的部分进行转付，转付给安奕极工业的金额分别为716,382.00元、308,269.00元。

十、股份支付

项目	期末	期初
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,498,387.79	2,999,355.12
以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,498,387.79	2,999,355.12

2019年10月30日，广电电气签署的关于对本公司股权激励方案中约定，在满足激励

方案约定相关条件时，将对相关的激励对象授予广电电气持有的本公司不超过 9%的股份。

2021 年 4 月份，广电电气将持有的本公司 9%股份转让给上海奕均企业管理中心（有限合伙）（原为宁波奕均企业管理中心（有限合伙），以下简称奕均合伙），其中，奕均合伙各合伙人均为本公司员工，并约定各合伙人与本公司的服务期限为 3 年。本次股权的公允价值为 25,256,908.17 元，转让的对价为 11,759,810.23 元，应确认股份支付金额为 13,497,097.94 元。转让完成后，广电电气仍持有本公司 51.40%股权，为本公司的控股股东。

十一、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

公司因并购极奕开关 60%股权向招商银行借款人民币 10,000 万元，期限 2019 年 12 月 18 日至 2024 年 12 月 17 日止，利率为 4.60%。本公司母公司-广电电气为该笔借款提供连带担保，同时，本公司以持有的极奕开关 60%的股权为该笔贷款提供质押担保。截止 2022 年 12 月 31 日该笔借款余额为人民币 3,470.00 万元。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司对外开具的银行承兑汇票、保函的金额为 2,569.29 万元，缴纳的保证金为 500.01 万元。

除上述已披露的承诺事项外，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露未披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

2022 年 1 月 5 日，朱俊向上海市奉贤区劳动人事争议仲裁委员会提出劳动仲裁申请，申请本公司之子公司-上海安奕极智能控制系统有限公司向其支付 922,370 元的劳动赔偿。2022 年 3 月 9 日，上海市奉贤区劳动人事争议仲裁委员会做出裁决，裁定上海安奕极智能控制系统有限公司支付朱俊解除劳动补偿金 28.44 万元和补发工资差额 4.99 万元及未休年假工资 4,358.64 元。

2022 年 3 月 30 日，上海安奕极智能控制系统有限公司向上海市奉贤区人民法院提起诉讼，请求法院判决前述裁决无效并判决被告支付诉讼费用。同时，朱俊也向上海市奉贤区人民法院提起诉讼，表示不服仲裁结果；2022 年 7 月 27 日，上海市人民法院做出（2022）沪 0120 民初 13099 号民事裁定书，将诉讼双方的案件合并审理。2022 年 12 月 27 日，上海市奉贤区人民法院做出（2022）沪 0120 民初 11419 号民事裁定书，判决上海安奕极智能控制系统有限公司支付朱俊违法解除劳动合同的赔偿金 266,400 元和补发工资差额 26,648.00 元及未休年假工资 4,082.75 元。上海安奕极智能控制系统有限公司不服本次判决，于 2023 年 1 月 4 日向上海市第一中级人民法院提起了上诉。

除上述已披露的事项外，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

根据本公司第一届董事会第五次会议决议，本公司拟以 2022 年 12 月 31 日的总股本 11,085.5936 万股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.60 元（含税），本次权益分派共预计派发现金红利 2,882.25 万元。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、 与租赁相关的定性与定量披露

（一） 公司作为承租人

1. 租赁活动

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司承租广电电气房产总面积为 28,103 平方米，其中办公用房 1,000 平方米，其余为生产仓储用房。

2. 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

公司在外地开设的办事处、为员工租赁的住宿用房及办公用的复印机等设备均采用简化处理，计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
短期租赁费用	1,035,933.40	1,125,360.95
低价值租赁费用	134,094.57	160,410.78

（二） 公司作为出租人的披露

1. 租赁活动

本公司出租的房屋主要为公司 2019 年重组收购极奕开关（上海）有限公司时，极奕开关（上海）有限公司与安奕极电气工业系统（上海）有限公司原先共用的生产用房，面积共 4,471 平方米，截止 2022 年 12 月 31 日，该处房产出租给安奕极电气工业系统（上海）有限公司 4,271 平方米，自用 200 平方米。

十四、 其他重要事项说明

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	24,993,520.52	25,668,461.34
1-2 年		44,172.00
2-3 年	44,172.00	236,198.25

3 年以上	236,198.25	
小计	25,273,890.77	25,948,831.59
减：坏账准备	383,251.85	248,641.90
合计	24,890,638.92	25,700,189.69

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,273,890.77	100.00	383,251.85	1.52	24,890,638.92
其中：账龄组合	25,273,890.77	100.00	383,251.85	1.52	24,890,638.92
合计	25,273,890.77	100.00	383,251.85	1.52	24,890,638.92

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,948,831.59	100.00	248,641.90	0.96	25,700,189.69
其中：账龄组合	24,622,044.32	94.89	248,641.90	1.01	24,373,402.42
合并范围内关联方组合	1,326,787.27	5.11			1,326,787.27
合计	25,948,831.59	100.00	248,641.90	0.96	25,700,189.69

3. 按组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	24,993,520.52	124,967.60	0.50
2-3 年	44,172.00	22,086.00	50.00
3 年以上	236,198.25	236,198.25	100.00
合计	25,273,890.77	383,251.85	1.52

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						

按组合计提坏账准备的应收账款	248,641.90	134,609.95				383,251.85
其中：账龄组合	248,641.90	134,609.95				383,251.85
合计	248,641.90	134,609.95				383,251.85

5. 本报告期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
HartlandControls	8,632,196.17	34.15	43,160.98
上海通用广电工程有限公司	4,301,107.49	17.02	21,505.54
嘉兴国雷电气有限公司	2,265,351.85	8.96	11,326.76
宁波新逸电气有限公司	1,937,915.58	7.67	9,689.58
济南威力康电气有限公司	1,608,977.66	6.37	8,044.89
合计	18,745,548.75	74.17	93,727.75

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	20,480,000.00	9,620,000.00
其他应收款	73,760.93	2,280,214.33
合计	20,553,760.93	11,900,214.33

(一) 应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
极奕电源科技（上海）有限公司	3,680,000.00	1,920,000.00
极奕开关（上海）有限公司	16,800,000.00	4,800,000.00
上海安奕极智能控制系统有限公司		2,900,000.00
合计	20,480,000.00	9,620,000.00

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	577,643.08	2,084,436.14
1—2 年	2,000,000.00	200,000.00
2—3 年	200,000.00	
3 年以上	75,778.00	75,778.00
小计	2,853,421.08	2,360,214.14
减：坏账准备	2,779,660.15	79,999.81
合计	73,760.93	2,280,214.33

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来	2,700,000.00	2,200,000.00
押金、备用金、保证金	153,421.08	160,214.14
小计	2,853,421.08	2,360,214.14
减：坏账准备	2,779,660.15	79,999.81
合计	73,760.93	2,280,214.33

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	77,643.08	3,882.15	73,760.93	2,284,436.14	4,221.81	2,280,214.33
第二阶段						
第三阶段	2,775,778.00	2,775,778.00		75,778.00	75,778.00	
合计	2,853,421.08	2,779,660.15	73,760.93	2,360,214.14	79,999.81	2,280,214.33

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,775,778.00	97.28	2,775,778.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	77,643.08	2.72	3,882.15	5.00	73,760.93
其中：性质组合	77,643.08	2.72	3,882.15	5.00	73,760.93
合并范围内关联方组合					
合计	2,853,421.08	100.00	2,779,660.15	97.42	73,760.93

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	75,778.00	3.21	75,778.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,284,436.14	96.79	4,221.81	0.18	2,280,214.33
其中：性质组合	84,436.14	3.58	4,221.81	5.00	80,214.33
合并范围内关联方组合	2,200,000.00	93.21			2,200,000.00
合计	2,360,214.14	100.00	79,999.81	3.39	2,280,214.33

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海诺尔恰商贸有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市科陆电子科技股份有限公司	75,778.00	75,778.00	100.00	预计无法收回
合计	2,775,778.00	2,775,778.00	100.00	

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）性质组合

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
押金、备用金、保证金	77,643.08	3,882.15	5.00
合计	77,643.08	3,882.15	5.00

7. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	4,221.81		75,778.00	79,999.81
期初余额在本期				
—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	-339.66		2,700,000.00	2,699,660.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,882.15		2,775,778.00	2,779,660.15

8. 本报告期无实际核销的其他应收款

9. 期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海诺尔恰商贸有限公司	借款	2,700,000.00	3 年以内	94.62	2,700,000.00
深圳市科陆电子科技股份有限公司	保证金	75,778.00	5 年以上	2.66	75,778.00
上海乐稳资产管理有限公司	房租押金	73,350.00	1-2 年	2.57	3,667.50
合计		2,849,128.00		99.85	2,779,445.50

注释3. 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	257,564,494.06	200,000.00	257,364,494.06
合计	257,564,494.06	200,000.00	257,364,494.06

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	249,564,494.06		249,564,494.06
合计	249,564,494.06		249,564,494.06

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海安奕极智能控制系统有限公司	23,062,053.26	23,062,053.26			23,062,053.26		
上海极奕电气元件有限公司	26,302,440.80	26,302,440.80			26,302,440.80		
极奕开关（上海）有限公司	200,000.00	200,000.00			200,000.00		
上海诺尔恰商贸有限公司	200,000.00	200,000.00			200,000.00	200,000.00	200,000.00
极奕电源科技（上海）有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00		8,000,000.00		
合计	257,564,494.06	249,564,494.06	8,000,000.00		257,564,494.06	200,000.00	200,000.00

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	277,520,288.43	195,419,763.04	310,020,549.66	219,304,885.42
其他业务	1,355,296.10	1,205,759.17	986,510.23	480,117.41
合计	278,875,584.53	196,625,522.21	311,007,059.89	219,785,002.83

2. 主营业务收入按照产品分类情况如下：

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
低压元器件	122,057,925.87	87,448,630.64	158,667,614.82	114,766,119.55
中压元器件	100,492,001.89	69,229,058.35	93,475,484.42	65,909,299.40
环网柜	54,796,501.73	38,682,220.08	55,116,893.74	36,656,928.35

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
关键电源	59,822.51	56,595.16	1,850,015.22	1,328,551.19
其他	114,036.43	3,258.81	910,541.46	643,986.93
合计	277,520,288.43	195,419,763.04	310,020,549.66	219,304,885.42

3. 主营业务收入按照销售方式分类情况如下：

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
直销	63,814,941.68	43,814,075.84	96,253,162.37	73,473,723.26
经销	212,631,871.11	151,106,938.52	210,419,950.08	143,801,678.70
代理直销	1,073,475.64	498,748.68	3,347,437.21	2,029,483.46
合计	277,520,288.43	195,419,763.04	310,020,549.66	219,304,885.42

4. 主营业务按照境内外销售分类情况如下：

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	241,821,146.64	171,734,008.34	266,291,776.86	181,736,487.18
国外	35,699,141.79	23,685,754.70	43,728,772.80	37,568,398.24
合计	277,520,288.43	195,419,763.04	310,020,549.66	219,304,885.42

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,480,000.00	19,220,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	905,875.32	135,408.23
合计	21,385,875.32	19,355,408.23

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	62,331.86
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）	5,198,531.09
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	617,515.73
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,454,117.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	492,544.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	173,139.83
其中：个税手续费返还	173,139.83
减：所得税影响额	1,421,997.42
少数股东权益影响额（税后）	706,124.87
合计	5,870,058.43

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.31	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.07	0.41	0.41

上海安奕极企业发展股份有限公司

董事会

2024-03-28