

证券代码：839572

证券简称：华乘科技

主办券商：民生证券

华乘电气科技股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2021 年度、 2022 年度财务报表和附注

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

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		35,070,241.74	33,985,788.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,584,130.00
应收账款	(一) 1	34,047,469.44	30,571,345.89
应收款项融资			1,745,000.00
预付款项		3,140,330.93	2,339,503.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(一) 2	2,263,389.29	3,385,121.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(一) 3	33,774,372.38	33,953,376.31
合同资产	(一) 4	2,300,218.21	7,269,771.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		649,136.84	1,106,609.20

流动资产合计		111,245,158.83	115,940,646.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		3,421,073.70	3,127,287.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,393,885.50	6,713,165.81
在建工程		269,734.12	275,013.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(一) 5	5,750,692.65	9,665,398.62
无形资产		291,448.50	131,769.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,667,216.82	5,978,237.96
递延所得税资产	(一) 6	7,036,552.91	6,099,357.15
其他非流动资产	(一) 7	2,075,393.10	
非流动资产合计		30,905,997.30	31,990,229.36
资产总计		142,151,156.13	147,930,875.76
流动负债：			
短期借款		5,056,666.66	13,013,429.15
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,678,784.51	2,958,500.03
预收款项			
合同负债		1,105,228.62	187,016.95
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		7,007,021.37	7,160,680.92
应交税费		3,298,399.12	1,492,690.37
其他应付款		2,941,279.69	3,718,808.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(一) 8	5,378,066.71	4,730,739.16
其他流动负债		143,679.72	169,103.19
流动负债合计		29,609,126.40	33,430,968.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(一) 9	306,504.36	4,461,670.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		136,905.72	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		443,410.08	4,461,670.46
负债合计		30,052,536.48	37,892,638.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本		66,225,000.00	66,225,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,997,267.89	13,997,267.89
减：库存股			
其他综合收益		1,001,501.46	-362,690.85
专项储备		228,612.61	
盈余公积		6,152,884.52	6,152,884.52
一般风险准备			
未分配利润	(一) 10	23,953,636.13	23,724,397.12
归属于母公司所有者 权益（或股东权益） 合计		111,558,902.61	109,736,858.68
少数股东权益		539,717.04	301,378.15
所有者权益（或股东 权益）合计		112,098,619.65	110,038,236.83
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		142,151,156.13	147,930,875.76

法定代表人：黄成军

主管会计工作负责人：李娜

会计机构负责人：魏晓悦

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		21,681,160.68	21,212,298.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,584,130.00
应收账款	(二) 1	32,541,998.47	27,953,547.46
应收款项融资			380,000.00
预付款项		2,651,895.61	1,513,456.06
其他应收款	(二) 2	14,928,444.24	12,953,345.81
其中：应收利息			
应收股利		13,000,000.00	10,500,000.00
买入返售金融资产			
存货		29,142,873.73	30,963,299.91
合同资产		2,098,104.60	6,717,679.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		236,601.16	567,969.27
流动资产合计		103,281,078.49	103,845,725.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		62,532,308.78	62,238,522.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,784,309.39	8,664,798.46
在建工程		269,734.12	275,013.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,625,777.53	8,213,798.65
无形资产		291,204.74	131,099.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,480,366.06	5,978,237.96
递延所得税资产		6,417,072.07	4,841,466.76

其他非流动资产		1,899,820.60	
非流动资产合计		89,300,593.29	90,342,937.35
资产总计		192,581,671.78	194,188,663.23
流动负债：			
短期借款		5,056,666.66	13,013,429.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		42,346,654.18	33,309,008.31
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,219,747.56	3,128,748.80
应交税费		891,455.80	253,318.69
其他应付款		2,397,391.48	3,044,343.83
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,398,273.09	2,005,317.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,522,153.64	4,025,658.00
其他流动负债		446,419.45	260,691.29
流动负债合计		62,278,761.86	59,040,515.67
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		34,431.58	3,683,062.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		71,902.35	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		106,333.93	3,683,062.83
负债合计		62,385,095.79	62,723,578.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本		66,225,000.00	66,225,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,571,385.81	40,571,385.81

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		228,612.61	
盈余公积		4,417,247.68	4,417,247.68
一般风险准备			
未分配利润		18,754,329.89	20,251,451.24
所有者权益（或股东权益）合计		130,196,575.99	131,465,084.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		192,581,671.78	194,188,663.23

合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		71,330,621.77	51,686,854.24
其中：营业收入	（一） 11	71,330,621.77	51,686,854.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		74,315,144.43	75,103,531.15
其中：营业成本	（一） 11	26,521,707.06	21,491,376.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		442,310.33	401,629.93
销售费用	（一） 12	12,949,454.80	15,351,194.42
管理费用	（一） 13	13,653,282.65	17,483,567.06
研发费用	（一） 14	20,388,806.50	20,292,336.68
财务费用	（一） 15	359,583.09	83,426.28
其中：利息费用		543,469.82	498,137.36
利息收入		291,518.28	398,965.07
加：其他收益		3,508,873.35	2,514,642.88
投资收益（损失以“-”号填列）		293,786.49	318,710.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		293,786.49	318,710.36

列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(一) 16	-2,074,994.47	634,908.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(一) 17	896,802.27	-2,406,498.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			23,630.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-360,055.02	-22,331,283.22
加：营业外收入		15,835.29	128,312.16
减：营业外支出		102,398.87	60,067.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-446,618.60	-22,263,038.52
减：所得税费用	(一) 18	-914,196.50	-3,072,581.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		467,577.90	-19,190,457.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		467,577.90	-19,190,457.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		238,338.89	9,633.92
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		229,239.01	-19,200,091.30
六、其他综合收益的税后净额		1,364,192.31	-454,054.42
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,364,192.31	-454,054.42
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变			

动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		1,364,192.31	-454,054.42
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		1,364,192.31	-454,054.42
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,831,770.21	-19,644,511.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,593,431.32	-19,654,145.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额		238,338.89	9,633.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（三）2	0.0035	-0.2899
（二）稀释每股收益（元/股）	（三）2	0.0035	-0.2899

法定代表人：黄成军

主管会计工作负责人：李娜

会计机构负责人：魏晓悦

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	（二）3	72,171,006.65	47,871,363.75
减：营业成本	（二）3	53,992,936.21	33,463,749.50
税金及附加		149,155.91	27,169.90
销售费用		8,490,240.90	9,907,024.60
管理费用		7,759,302.25	8,661,044.36

研发费用		5,954,469.64	4,400,467.49
财务费用		469,425.96	16,148.30
其中：利息费用		531,495.70	418,387.93
利息收入		275,416.96	367,629.17
加：其他收益		61,882.12	10,097.94
投资收益（损失以“-”号填列）		2,793,786.49	4,318,710.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		293,786.49	282,460.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,207,418.50	-161,576.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,025,843.50	-2,146,987.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			23,630.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,970,430.61	-6,560,365.90
加：营业外收入		97.76	19,552.38
减：营业外支出		102,393.81	60,067.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,072,726.66	-6,600,880.95
减：所得税费用		-1,575,605.31	-2,030,853.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,497,121.35	-4,570,027.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,497,121.35	-4,570,027.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			

2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-1,497,121.35	-4,570,027.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,623,724.27	70,491,556.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,037,166.71	2,335,711.02

收到其他与经营活动有关的现金		1,783,123.26	1,500,108.75
经营活动现金流入小计		86,444,014.24	74,327,375.93
购买商品、接受劳务支付的现金		16,457,132.10	31,135,675.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		41,954,754.72	45,193,400.46
支付的各项税费		4,304,127.65	5,118,395.03
支付其他与经营活动有关的现金	(一) 19	10,556,665.00	15,450,900.24
经营活动现金流出小计		73,272,679.47	96,898,370.86
经营活动产生的现金流量净额		13,171,334.77	-22,570,994.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			36,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			76,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,169,516.01	1,940,846.11
投资支付的现金			2,316,900.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,169,516.01	4,257,746.11
投资活动产生的现金流量净额		-1,169,516.01	-4,181,496.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		391,676.41	3,464,822.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(一) 19	4,080,765.64	3,603,429.58
筹资活动现金流出小计		19,472,442.05	7,068,252.51
筹资活动产生的现金流量净额		-12,472,442.05	5,931,747.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,355,076.12	-415,434.24
五、现金及现金等价物净增加额		884,452.83	-21,236,177.79
加：期初现金及现金等价物余额		33,985,788.91	55,221,966.70
六、期末现金及现金等价物余额		34,870,241.74	33,985,788.91

法定代表人：黄成军

主管会计工作负责人：李娜

会计机构负责人：魏晓悦

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,497,679.67	55,317,640.37
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		861,296.36	1,396,761.26
经营活动现金流入小计		70,358,976.03	56,714,401.63
购买商品、接受劳务支付的现金		32,506,207.95	52,872,413.30
支付给职工以及为职工支付的现金		18,108,645.80	19,698,018.70
支付的各项税费		346,204.68	521,702.93
支付其他与经营活动有关的现金		7,518,053.70	7,727,593.62
经营活动现金流出小计		58,479,112.13	80,819,728.55
经营活动产生的现金流量净额		11,879,863.90	-24,105,326.92
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			4,036,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			4,076,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		661,268.31	1,427,813.92
投资支付的现金			2,316,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		661,268.31	3,744,713.92
投资活动产生的现金流量净额		-661,268.31	331,536.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		391,676.41	3,464,822.93
支付其他与筹资活动有关的现金		2,430,941.42	2,748,596.19
筹资活动现金流出小计		17,822,617.83	6,213,419.12
筹资活动产生的现金流量净额		-10,822,617.83	6,786,580.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-127,115.11	44,057.49
五、现金及现金等价物净增加额		268,862.65	-16,943,152.47
加：期初现金及现金等价物余额		21,212,298.03	38,155,450.50
六、期末现金及现金等价物余额		21,481,160.68	21,212,298.03

1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配										-3,311,250.00		-3,311,250.00	
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配										-3,311,250.00		-3,311,250.00	
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	66,225,000.00				13,997,267.89		-		6,152,884.52		23,724,397.12	301,378.15	110,038,236.83

法定代表人：黄成军

主管会计工作负责人：李娜

会计机构负责人：魏晓悦

母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	66,225,000.00				40,571,385.81				4,417,247.68		21,709,035.74	132,922,669.23
加：会计政策变更												
前期差错更正											-1,457,584.50	-1,457,584.50
其他												
二、本年期初余额	66,225,000.00				40,571,385.81				4,417,247.68		20,251,451.24	131,465,084.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								228,612.61			-1,497,121.35	-1,268,508.74
（一）综合收益总额											-1,497,121.35	-1,497,121.35
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								228,612.61				228,612.61

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	66,225,000.00				40,571,385.81				4,417,247.68		20,251,451.24	131,465,084.73

（二）更正后的财务报表附注

华乘电气科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）发现 2021 年度及 2022 年度会计差错事项，并对其进行了更正，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第 5 号——财务信息更正》的相关规定，现将 2021 年度及 2022 年度会计差错更正的有关情况说明如下：

（一）、合并资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	27,574,199.45	21,340,086.42
1 至 2 年	4,257,987.00	10,850,422.48
2 至 3 年	6,067,623.19	229,710.41
3 至 4 年	239,861.79	569,622.90
4 至 5 年	420,268.29	170,000.00
5 年以上	319,000.00	—
小计	38,878,939.72	33,159,842.21
减：坏账准备	4,831,470.28	2,588,496.32
合计	34,047,469.44	30,571,345.89

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2022 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	4,362,923.56	11.22	2,181,461.78	50.00	2,181,461.78
江苏省电力公司电力试验研究院有限公司	4,362,923.56	11.22	2,181,461.78	50.00	2,181,461.78
按组合计提坏账准备	34,516,016.16	88.78	2,650,008.50	7.68	31,866,007.66
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,516,016.16	88.78	2,650,008.50	7.68	31,866,007.66
合计	38,878,939.72	100	4,831,470.28	12.43	34,047,469.44

（续上表）

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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	33,159,842.21	100.00	2,588,496.32	7.81	30,571,345.89
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,159,842.21	100.00	2,588,496.32	7.81	30,571,345.89
合计	33,159,842.21	100.00	2,588,496.32	7.81	30,571,345.89

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	2,181,461.78	—	—	—	2,181,461.78
按组合计提坏账准备	2,588,496.32	61,512.18	—	—	—	2,650,008.50
合计	2,588,496.32	2,242,973.96	—	—	—	4,831,470.28

(4) 本期无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
江苏省电力公司电力试验研究院有限公司	4,362,923.56	11.22	2,181,461.78
深圳供电局有限公司	2,600,000.00	6.69	130,000.00
上海电力安装第二工程公司	1,928,355.00	4.96	203,198.25
北京国网富达科技发展有限公司	1,373,825.00	3.53	127,916.60
国网上海市电力公司	1,345,300.00	3.46	67,265.00
合计	11,610,403.56	29.86	2,709,841.63

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	2,263,389.29	3,385,121.64

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合计	2,263,389.29	3,385,121.64

(2) 其他应收款

①按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
押金及保证金	2,336,949.27	2,437,740.37
往来款	16,436.64	65,342.87
员工备用金	27,672.68	882,038.40
小计	2,381,058.59	3,385,121.64
减：坏账准备	117,669.30	—
合计	2,263,389.29	3,385,121.64

②坏账准备的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金及保证金	—	116,847.47	—	—	—	116,847.47
应收其他款项	—	821.83	—	—	—	821.83
合计	—	117,669.30	—	—	—	117,669.30

③本期无实际核销的其他应收款情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海漕河泾开发区浦未建设发展有限公司	押金	1,167,512.71	1-4 年	49.03	58,375.64
上海锐测电子科技有限公司	押金	300,000.00	2-3 年	12.60	15,000.00
南方电网供应链(广东)有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	6.30	7,500.00
南京创启科技发展有限公司	押金	120,679.00	5 年以上	5.07	6,033.95
海南电网有限责任公司	保证金	56,520.00	3-4 年	2.37	2,826.00

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
合计		1,794,711.71		75.37	89,735.59

3. 存货

(1) 存货分类

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	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
原材料	21,329,608.68	1,429,493.63	19,900,115.05	18,484,667.95	1,014,592.31	17,470,075.64
在产品	844,383.17	—	844,383.17	774,504.72	—	774,504.72
库存商品	13,602,585.41	679,976.77	12,922,608.64	15,642,989.92	869,455.62	14,773,534.30
周转材料	16,418.60	1,056.55	15,362.05	8,089.28	700.54	7,388.74
发出商品	—	—	—	—	—	—
委托加工物资	91,903.47	—	91,903.47	927,872.91	—	927,872.91
合计	35,884,899.33	2,110,526.95	33,774,372.38	35,838,124.78	1,884,748.47	33,953,376.31

(2) 存货跌价准备

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	汇率变动	转回或转销	其他	
原材料	1,014,592.31	414,901.32	—	—	—	1,429,493.63
库存商品	869,455.62	—	—	189,478.85	—	679,976.77
周转材料	700.54	356.01	—	—	—	1,056.55
合计	1,884,748.47	415,257.33	—	189,478.85	—	2,110,526.95

(3) 按组合计提的存货跌价准备情况

组合类别	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	计提比例(%)	账面余额	存货跌价准备	计提比例(%)
库龄组合-库存商品	13,602,585.41	679,976.77	5.00	15,642,989.92	869,455.62	5.56
库龄组合-原材料	21,329,608.68	1,429,493.63	6.70	18,484,667.95	1,014,592.31	5.49
库龄组合-周转材料	16,418.60	1,056.55	6.44	8,089.28	700.54	8.66
合计	34,948,612.69	2,110,526.95	6.04	34,135,747.15	1,884,748.47	5.52

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,699,474.94	399,256.73	2,300,218.21	9,306,032.99	2,036,261.61	7,269,771.38
合计	2,699,474.94	399,256.73	2,300,218.21	9,306,032.99	2,036,261.61	7,269,771.38

(2) 报告期内合同资产账面价值未发生重大变化。

(3) 减值准备的变动情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
应收质保金	2,036,261.61	—	1,406,547.29	—	—	629,714.32
合计	2,036,261.61	—	1,406,547.29	—	—	629,714.32

5. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项 目	房屋租赁	合计
一、账面原值：		
1.2021 年 12 月 31 日	12,241,496.78	12,241,496.78
2.本期增加金额	756,209.08	756,209.08
3.本期减少金额	2,140,131.31	2,140,131.31
4.2022 年 12 月 31 日	10,857,574.55	10,857,574.55
二、累计折旧		
1.2021 年 12 月 31 日	2,576,098.16	2,576,098.16
2.本期增加金额	2,530,783.74	2,530,783.74
(1) 计提	2,485,379.54	2,485,379.54
(2) 其他	45,404.20	45,404.20
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4.2022 年 12 月 31 日	5,106,881.90	5,106,881.90
三、减值准备		
1.2021 年 12 月 31 日	—	—
2.本期增加金额	—	—
(1) 计提	—	—
3.本期减少金额	—	—

项 目	房屋租赁	合计
(1) 处置	—	—
4.2022 年 12 月 31 日	—	—
四、账面价值		
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	5,750,692.65	5,750,692.65
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	9,665,398.62	9,665,398.62

6. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 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
资产减值准备	2,441,004.97	366,150.75	3,751,066.898	562,660.04
信用减值准备	4,681,253.78	702,188.06	2,198,047.95	329,707.19
可抵扣亏损	39,763,164.43	5,964,474.67	34,713,266.10	5,206,989.92
预计负债	94,121.82	14,118.27	—	—
租赁负债	5,375,258.85	806,288.82	—	—
合计	52,354,803.85	7,853,220.57	40,662,380.948	6,099,357.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022 年 12 月 31 日		2021 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
使用权资产	5,444,451.16	816,667.66	—	—
合计	5,444,451.16	816,667.66	—	—

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2022 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2021 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2021 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	7,853,220.57	7,036,552.91	6,099,357.15	6,099,357.15
递延所得税负债	816,667.66	—	—	—

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	609,906.00	391,669.49
可抵扣亏损	34,418,709.71	45,547,202.28
合计	35,028,615.71	45,938,871.77

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	备注
2021 年	—	2,890,595.65	
2022 年	—	1,268,657.10	
2023 年	—	4,855,932.99	
2024 年	—	7,499,344.52	
2025 年	4,910,599.30	7,793,971.57	—
2026 年	7,464,591.91	21,238,700.45	—
2027 年	7,478,411.58	—	—
2028 年	—	—	—
2029 年	379,563.49	—	—
2030 年	164,809.28	—	—
2031 年	8,042,161.79	—	—
2032 年	5,978,572.36	—	—
合计	34,418,709.71	45,938,871.77	—

7. 其他非流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,305,850.69	230,457.59	2,075,393.10	—	—	—
预付设备款	—	—	—	—	—	—
合计	2,305,850.69	230,457.59	2,075,393.10	—	—	—

8. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
减：一年内到期的租赁负债	5,378,066.71	4,730,739.16
合计	5,378,066.71	4,730,739.16

9. 租赁负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	5,859,034.76	9,547,511.58
减：未确认融资费用	174,463.69	355,101.96
小计	5,684,571.07	9,192,409.62
减：一年内到期的租赁负债	5,378,066.71	4,730,739.16
合计	306,504.36	4,461,670.46

10. 未分配利润

项 目	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	25,351,924.80	46,235,738.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,627,527.68	—
调整后期初未分配利润	23,724,397.12	46,235,738.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	229,239.01	-19,200,091.30
减：应付普通股股利	—	-3,311,250.00
期末未分配利润	23,953,636.13	23,724,397.12

11. 营业收入和营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,106,329.75	26,511,315.71	50,838,206.75	21,478,323.78
其他业务	224,292.02	10,391.35	848,647.49	13,053.00
合计	71,330,621.77	26,521,707.06	51,686,854.24	21,491,376.78

12. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	8,355,299.61	9,040,324.62
业务招待费	1,953,047.19	1,908,034.91
差旅费	999,211.54	1,575,645.06
招投标费	470,088.92	730,663.52
售后服务费	656,165.59	508,382.07
使用权资产折旧	191,845.48	—
咨询费	44,074.16	62,152.40
办公费	182,828.57	215,804.31
软件摊销费	11,264.16	56,320.80
固定资产折旧	34,666.92	36,550.38
商品维修费	—	993,667.39
其他	50,962.66	223,648.96
合计	12,949,454.80	15,351,194.42

13. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	6,110,804.68	6,934,706.77
使用权资产折旧	1,854,901.48	2,576,098.16
服务费	1,737,700.74	787,508.89

项 目	2022 年度	2021 年度
摊销费用	791,516.32	1,070,841.42
差旅费	185,869.70	73,412.26
物业费	438,776.97	599,442.77
办公费	384,874.88	949,639.38
业务招待费	168,281.79	102,405.75
水电费	240,703.87	—
租赁费	460,462.88	3,191,027.30
折旧费	469,488.45	437,753.20
劳务费	262,650.57	—
车辆费	128,911.78	170,276.26
其他	418,338.54	590,454.9
合计	13,653,282.65	17,483,567.06

14. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	17,212,277.40	17,183,533.50
使用权资产折旧	717,738.95	—
材料费	710,233.05	438,390.40
委外研发费	1,219,816.18	2,050,000.00
无形资产摊销	21,507.49	98,816.04
固定资产折旧	69,472.80	71,827.38
其他	437,760.63	449,769.36
合计	20,388,806.50	20,292,336.68

15. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	543,469.82	498,137.36
减：利息收入	291,508.05	398,965.07
汇兑净损失	9,102.54	-38,620.18
银行手续费	98,518.78	22,874.17
合 计	359,583.09	83,426.28

16. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-1,957,325.17	634,908.29
其他应收款坏账损失	-117,669.30	—

项 目	2022 年度	2021 年度
合计	-2,074,994.47	634,908.29

17. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-225,778.38	-1,884,748.47
合同资产减值损失	1,122,580.65	-521,749.65
合计	896,802.27	-2,406,498.12

18. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	22,999.26	67,774.16
递延所得税费用	-937,195.76	-3,140,355.30
合计	-914,196.50	-3,072,581.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度
利润总额	-446,618.60	-22,263,038.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	-66,992.79	-3,339,455.78
子公司适用不同税率的影响	-319,486.68	3,845,510.01
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		-42,369.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	259,695.42	265,580.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-195,307.65	-313,352.15
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	2,310,152.36	-1,188,902.29
研发费用加计扣除	-2,902,257.16	-2,299,592.37
所得税费用	-914,196.50	-3,072,581.14

19. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
业务招待费	9,824,639.88	14,682,933.39
差旅费	102,398.87	60,000.03

项 目	2022 年度	2021 年度
服务费	98,515.36	22,874.17
招投标费	531,110.89	685,092.65
合计	10,556,665.00	15,450,900.24

(2) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
支付租赁负债的本金和利息	4,080,765.64	3,603,429.58
合计	4,080,765.64	3,603,429.58

20. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	467,577.90	-19,190,457.38
加：资产减值准备	-896,802.27	2,406,498.12
信用减值损失	2,074,994.47	-634,908.29
固定资产折旧	1,108,775.50	864,510.55
使用权资产折旧	2,506,295.12	2,576,098.16
无形资产摊销	29,044.99	167,349.09
长期待摊费用摊销	778,864.78	593,006.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-23,630.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		67.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	550,350.94	459,517.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-293,786.49	-318,710.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-954,654.08	-3,140,355.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-381,149.17	-3,181,277.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,380,445.90	10,366,263.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,624,498.59	-13,514,965.73
其他	176,878.59	
经营活动产生的现金流量净额	13,171,334.77	-22,570,994.93

补充资料	2022 年度	2021 年度
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
租入的资产（简化处理的除外）	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	34,870,241.74	33,985,788.91
减：现金的期初余额	33,985,788.91	55,221,966.70
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	884,452.83	-21,236,177.79

（二）、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	26,334,209.38	19,715,694.58
1 至 2 年	4,279,752.88	9,706,476.53
2 至 3 年	5,689,771.91	229,710.41
3 至 4 年	239,861.79	484,022.90
4 至 5 年	391,958.29	170,000.00
5 年以上	170,000.00	
小 计	37,105,554.25	30,305,904.42
减：坏账准备	4,563,555.78	2,352,356.96
合 计	32,541,998.47	27,953,547.46

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,362,923.56	11.76	2,181,461.78	50.00	2,181,461.78
1、江苏省电力公司电力试验研究院有限公司	4,362,923.56	11.76	2,181,461.78	50.00	2,181,461.78
按组合计提坏账准备	32,742,630.69	88.24	2,382,094.00	7.28	30,360,536.69
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收	32,742,630.69	88.24	2,382,094.00	7.28	30,360,536.69

类别	2022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	4,362,923.56	11.76	2,181,461.78	50.00	2,181,461.78
账款					
合计	37,105,554.25	100.00	4,563,555.78	12.30	32,541,998.47

(续上表)

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	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	30,305,904.42	100.00	2,352,356.96	7.76	27,953,547.46
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,305,904.42	100.00	2,352,356.96	7.76	27,953,547.46
合计	30,305,904.42	100.00	2,352,356.96	7.76	27,953,547.46

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	—	2,181,461.78	—	—	—	2,181,461.78
按预期信用风险特征组合计提	2,352,356.96	29,737.04	—	—	—	2,382,094.00
合计	2,352,356.96	2,211,198.82	—	—	—	4,563,555.78

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备
江苏省电力公司电力试验研究院有限公司	4,362,923.56	11.76	2,181,461.78
深圳供电局有限公司	2,600,000.00	7.01	130,000.00
上海电力安装第二工程公司	1,928,355.00	5.20	203,198.25
北京国网富达科技发展	1,373,825.00	3.70	127,916.60

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备
有限责任公司			
国网上海市电力公司	1,345,300.00	3.63	67,265.00
合计	11,610,403.56	31.29	2,709,841.63

2. 其他应收款

（1）分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	—	—
应收股利	13,000,000.00	10,500,000.00
其他应收款	1,928,444.24	2,453,345.81
合计	14,928,444.24	12,953,345.81

（2）应收股利

被投资单位	2022年12月31日	2021年12月31日
上海局放软件技术有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00
南京华乘电气科技有限公司	6,500,000.00	4,000,000.00
小计	13,000,000.00	10,500,000.00
减：坏账准备	—	—
合计	13,000,000.00	10,500,000.00

（3）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	343,405.38	1,433,687.91
1至2年	719,048.11	368,650.65
2至3年	319,547.55	601,507.25
3至4年	601,507.25	34,500.00
4至5年	31,400.00	15,000.00
5年以上	15,000.00	—
小计	2,029,908.29	2,453,345.81
减：坏账准备	101,464.05	—
合计	1,928,444.24	2,453,345.81

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
押金及保证金	2,029,280.91	2,453,345.81
员工备用金	627.38	—
小计	2,029,908.29	2,453,345.81
减：坏账准备	101,464.05	—
合 计	1,928,444.24	2,453,345.81

③坏账准备的变动情况

类 别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
押金及保证金	—	101,464.05	—	—	—	101,464.05
合计	—	101,464.05	—	—	—	101,464.05

④本期无实际核销的其他应收款情况。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海漕河泾开发区浦未建设发展有限公司	押金	1,167,512.71	1-4年	57.52	58,375.64
上海锐测电子科技有限公司	押金	300,000.00	2-3年	14.78	15,000.00
南方电网供应链(广东)有限公司	保证金	150,000.00	1年以内	7.39	7,500.00
海南电网有限责任公司	保证金	56,520.00	3-4年	2.78	2,826.00
江苏兴力工程建设监理咨询有限公司	保证金	50,000.00	3-4年	2.46	2,500.00
合计		1,724,032.71		84.93	86,201.64

3. 营业收入和营业成本

项 目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,050,342.93	53,983,073.87	47,264,794.63	33,452,908.50
其他业务	120,663.72	9,862.34	606,569.12	10,841.00
合 计	72,171,006.65	53,992,936.21	47,871,363.75	33,463,749.50

(三)、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年度	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	471,706.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-86,563.58	
非经常性损益总额	385,143.06	
减：非经常性损益的所得税影响数	—	
非经常性损益净额	385,143.06	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	91.64	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	324,636.79	

2. 净资产收益率及每股收益

①2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.0035	0.0035
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.09	-0.0014	-0.0014

②2021 年度

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	-15.84	-0.2899	-0.2899
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.03	-0.2934	-0.2934

华乘电气科技股份有限公司

董事会

2024-04-29