

华翔翔能科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2022] 39153 号

目 录

审计报告	1
财务报表	6
财务报表附注	22

审计报告



天职业字[2022] 39153 号

华翔翔能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华翔翔能科技股份有限公司（以下简称“华翔翔能”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度和 2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华翔翔能 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度和 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华翔翔能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度和 2019 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入确认	
公司 2019 年、2020 年、2021 年、2022 年 1-6 月营业收入分别为 3.67 亿元、5.00 亿元、5.29 亿元、2.53 亿元，营业收入持续增长，公司主营智能配电网电气设备供应业务、智能配电网建设业务、微电网及综合能源管理业务、智慧泵站业务四大业务板块，除智能配电网电气设备供应业务 2021 年较 2020 年略有下降以外，2019 年至 2021 年其他各业务板块收入逐年递增，2022 年 1-6 月较上年同期各业务板块收入也有所增加。 我们关注智能配电网电气设备供应业务、智能配电网建设业务收入的确认，申报期内两项业务占营业收入的比重为 95.58%、94.39%、81.90%、80.08%，主要原因是其作为公司利润主要来源，存在虚增收入的舞弊风险，因此我们确认该事项为关键审计事项。 相关信息参见财务报表附注“三、（三十三）收入”及“六、（三十六）营业收入、营业成本”。	针对该关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序： 1、了解和评价公司销售与收款循环内部控制设计，对销售与收款循环关键控制执行的有效性进行测试； 2、结合行业环境、行业变动趋势对报告期内主营业务收入的变化情况进行分析，关注公司报告期内的收入变动趋势是否与同行业可比公司一致； 3、结合报告期内不同类型产品的销售数量、销售单价的变动，对不同产品的主营业务收入变化情况进行量化分析； 4、对报告期内前十大客户的增减变动原因及合理性进行分析，对于报告期内主要新增客户，结合基本情况的调查分析双方合作的商业合理性，销售规模是否与其生产经营能力和规模相匹配，销售价格及销售毛利率是否存在异常，对于报告期内交易额大幅减少或合作关系取消的客户，了解发生变化的原因，分析其合理性；关注报告期内的交易是否存在异常，结合其他实质性程序核实双方交易的真实性及准确性； 5、对营业收入及毛利率进行月度分析，了解公司销售是否存在季节性波动，是否符合行业特点和行业惯例，对于临近各期末的销售收入，关注主要客户是否为新增客户，检查是否存在提前确认收入的情形； 6、抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、物流运输记录、客户验收单等； 7、针对资产负债表日前后的销售收入，检查出库单、验收单等收入确认支持性凭据，检查收入的确认时点是否准确；从出库单、销售发票、验收单据等追查至收入明细账，检查收入确认的完整性，检查资产负债表日后的退货情况，是否存在年底集中出货，次年集中退货的情况； 8、对于报告期各期的销售前 80%的客户和主要新增客户，独立执行应收账款、收入的函证程序； 9、根据重要性原则，选取主要客户进行实地走访或视频访谈，对销售收入的真实性、准确性以及是否存在关联关系进行核查。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华翔翔能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算华翔翔能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华翔翔能的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华翔翔能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者

审计报告（续）

天职业字[2022] 39153 号

注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华翔翔能不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度和 2019 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2022] 39153 号

[此页无正文]



二〇二二年九月二十一日

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



华能国际电力股份有限公司
2009年10月04日

金额单位：元

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	99,574,859.83	130,541,140.99	74,627,113.34	23,079,987.50	六、（一）
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产		90,050.00			六、（二）
应收票据	6,168,648.79	17,820,032.54	6,399,440.07	59,124,373.26	六、（三）
应收账款	417,934,075.04	321,080,999.73	295,902,361.23	218,467,056.23	六、（四）
应收款项融资	2,509,079.30	6,699,110.00	36,168,160.00	5,455,691.20	六、（五）
预付款项	13,141,163.51	8,898,004.49	3,785,948.52	7,786,765.22	六、（六）
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	2,448,564.39	3,780,281.32	3,199,648.29	8,757,133.67	六、（七）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	111,839,202.67	72,909,425.53	63,906,277.22	80,039,114.13	六、（八）
合同资产	17,062,846.36	17,861,056.62	22,457,750.26		六、（九）
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,755,533.84	937,165.79	444,785.93	2,444,614.57	六、（十）
流动资产合计	672,433,973.73	580,617,267.01	506,891,484.86	405,154,735.78	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	1,394,816.28	1,443,674.88	1,541,392.08	1,639,109.28	六、（十一）
固定资产	112,449,399.49	80,485,268.07	80,844,801.45	79,739,150.18	六、（十二）
在建工程	11,485,303.23	9,872,158.47	465,345.31	1,421,907.66	六、（十三）
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	394,568.58	503,867.57			六、（十四）
无形资产	10,566,885.29	10,720,085.99	10,862,248.66	10,905,690.40	六、（十五）
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	980,176.95	987,332.96	1,489,683.77	889,763.13	六、（十六）
递延所得税资产	5,631,448.47	5,185,858.16	4,938,835.07	4,253,150.75	六、（十七）
其他非流动资产	8,087,911.25	14,640,809.02	1,307,274.29	332,090.82	六、（十八）
非流动资产合计	150,990,509.54	123,839,055.12	101,449,580.63	99,180,862.22	
资 产 总 计	823,424,483.27	704,456,322.13	608,341,065.49	504,335,598.00	

会计机构负责人:

李文芳印

李智敏

李智敏

合并资产负债表（续）

编制单位：华翔智能科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	82,271,051.26	73,310,657.51	98,122,256.94	103,893,438.33	六、（十九）
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	94,813,961.94	49,396,556.00	31,684,000.00	7,658,799.00	六、（二十）
应付账款	106,808,142.27	108,339,758.37	128,389,946.53	68,044,142.22	六、（二十一）
预收款项				15,006,903.68	六、（二十二）
合同负债	2,466,148.12	4,466,042.20	11,911,311.72		六、（二十三）
△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	3,351,004.09	7,887,561.51	6,502,001.45	6,812,787.94	六、（二十四）
应交税费	16,709,202.40	11,544,216.45	16,811,115.63	8,661,408.18	六、（二十五）
其他应付款	3,553,517.46	4,794,229.87	46,854,928.22	42,923,486.02	六、（二十六）
其中：应付利息					
应付股利			20,000,000.00		六、（二十六）
△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	269,441.97	226,626.52			六、（二十七）
其他流动负债	4,629,187.90	15,005,544.53	5,223,513.34	59,809,585.02	六、（二十八）
流动负债合计	314,871,657.41	274,971,192.96	345,499,073.83	312,810,550.39	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款	120,000,000.00	70,000,000.00			六、（二十九）
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	203,298.76	344,742.16			六、（三十）
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	3,513,844.00	3,629,052.00	4,059,468.00	7,347,683.47	六、（三十一）
递延所得税负债		13,507.50			六、（十七）
其他非流动负债					
非流动负债合计	123,717,142.76	73,987,301.66	4,059,468.00	7,347,683.47	
负 债 合 计	438,588,800.17	348,958,494.62	349,558,541.83	320,158,233.86	
所有者权益					
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	74,560,000.00	60,000,000.00	六、（三十二）
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	117,204,149.81	117,204,149.81	84,564,149.81	26,324,149.81	六、（三十三）
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	21,875,454.81	21,875,454.81	16,380,468.85	11,288,320.95	六、（三十四）
△一般风险准备					
未分配利润	165,756,078.48	136,418,222.89	83,277,905.00	85,766,058.37	六、（三十五）
归属于母公司所有者权益合计	384,835,683.10	355,497,827.51	258,782,523.66	183,378,529.13	
少数股东权益				798,835.01	
所有者权益合计	384,835,683.10	355,497,827.51	258,782,523.66	184,177,364.14	
负债及所有者权益合计	823,424,483.27	704,456,322.13	608,341,065.49	504,335,598.00	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李智敏

李智敏

7

李智敏

李智敏

合并利润表

编制单位：华翔智能科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	253,381,670.29	528,984,391.40	499,593,210.69	367,465,534.90	
其中：营业收入	253,381,670.29	528,984,391.40	499,593,210.69	367,465,534.90	六、（三十六）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	220,552,260.48	461,451,895.55	440,638,835.10	330,751,980.24	
其中：营业成本	190,120,065.64	390,659,695.18	374,607,910.40	267,361,551.38	六、（三十六）
△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	1,472,552.87	3,392,691.10	4,294,142.30	3,091,019.58	六、（三十七）
销售费用	11,150,236.64	26,988,362.68	22,996,522.12	30,620,682.41	六、（三十八）
管理费用	6,591,093.08	14,247,287.50	16,092,695.29	10,185,419.55	六、（三十九）
研发费用	8,793,040.92	20,375,405.30	16,897,168.81	13,863,021.82	六、（四十）
财务费用	2,425,271.33	5,788,453.79	5,750,396.18	5,630,285.50	六、（四十一）
其中：利息费用	3,211,782.83	5,737,384.39	5,650,416.75	5,451,467.78	六、（四十一）
利息收入	877,202.89	165,090.76	82,031.29	66,256.71	六、（四十一）
加：其他收益	3,191,712.12	3,813,917.84	7,416,446.47	7,043,925.08	六、（四十二）
投资收益（损失以“-”号填列）	448,606.84	-313,985.77	-1,157,860.42	-60,888.89	六、（四十三）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
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）	370,400.00	90,050.00			六、（四十四）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,287,102.91	-4,861,194.09	-4,592,274.77	-4,533,464.16	六、（四十五）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-97,761.63	-73,338.23	-617,038.50	-129,685.74	六、（四十六）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			-255,065.99	-89,285.13	六、（四十七）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,455,264.23	66,187,945.60	59,748,582.38	38,944,155.82	
加：营业外收入	254,147.12	296,892.83	2,498,929.94	532,623.51	六、（四十八）
减：营业外支出	347,891.93	243,425.34	1,031,176.91	456,176.50	六、（四十九）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,361,519.42	66,241,413.09	61,216,335.41	39,020,602.83	
减：所得税费用	4,023,663.83	7,606,109.24	8,609,861.12	5,600,084.41	六、（五十）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,337,855.59	58,635,303.85	52,606,474.29	33,420,518.42	
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）	29,337,855.59	58,635,303.85	52,606,474.29	33,420,518.42	
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	29,337,855.59	58,635,303.85	52,603,994.53	32,728,638.42	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			2,479.76	691,880.00	
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司所有者的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					
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
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	29,337,855.59	58,635,303.85	52,606,474.29	33,420,518.42	
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,337,855.59	58,635,303.85	52,603,994.53	32,728,638.42	
归属于少数股东的综合收益总额			2,479.76	691,880.00	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）	0.3667	0.7657	0.8167	0.5455	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.3667	0.7657	0.8167	0.5455	十八、（二）

法定代表人：

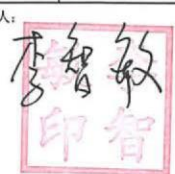
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









合并现金流量表

编制单位：华翔智能科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
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	166,151,213.53	508,699,148.95	337,678,854.30	185,595,811.27	
△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	5,909,243.05				
收到其他与经营活动有关的现金	4,202,263.18	3,845,485.43	7,569,173.52	4,554,480.22	六、（五十一）
经营活动现金流入小计	176,262,719.76	512,544,634.38	345,248,027.82	190,150,291.49	
购买商品、接受劳务支付的现金	186,868,786.22	361,645,788.31	210,027,480.78	117,666,041.31	
△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					
△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	24,523,668.54	43,479,170.94	35,772,885.55	34,727,326.11	
支付的各项税费	10,095,408.87	30,097,949.20	27,022,454.46	21,746,351.31	
支付其他与经营活动有关的现金	19,769,197.61	37,651,855.11	26,796,531.04	44,162,973.52	六、（五十一）
经营活动现金流出小计	241,257,061.24	472,874,763.56	299,619,351.83	218,302,692.25	
经营活动产生的现金流量净额	-64,994,341.48	39,669,870.82	45,628,675.99	-28,152,400.76	六、（五十二）
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	989,231.40				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,455.75		138,876.73	313,475.86	
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	867,720.19				六、（五十一）
投资活动现金流入小计	1,877,407.34		138,876.73	313,475.86	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,868,502.30	29,680,541.05	9,791,977.40	3,023,873.74	
投资支付的现金					
△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		1,350,000.00	1,100,864.82		六、（五十一）
投资活动现金流出小计	29,868,502.30	31,030,541.05	10,892,842.22	3,023,873.74	
投资活动产生的现金流量净额	-27,991,094.96	-31,030,541.05	-10,753,965.49	-2,710,397.88	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		38,080,000.00	69,470,000.00		
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	121,564,000.00	168,182,985.60	149,200,000.00	147,748,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			9,293,080.68		六、（五十一）
筹资活动现金流入小计	121,564,000.00	206,262,985.60	227,963,080.68	147,748,000.00	
偿还债务支付的现金	62,582,909.47	123,000,000.00	155,000,000.00	98,948,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,192,812.91	27,441,896.94	35,022,069.33	4,607,163.70	
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	138,294.65	17,886,648.96	20,295,000.00		六、（五十一）
筹资活动现金流出小计	65,914,017.03	168,328,545.90	210,317,069.33	103,555,163.70	
筹资活动产生的现金流量净额	55,649,982.97	37,934,439.70	17,646,011.35	44,192,836.30	
四、汇率变动对现金的影响			-93,114.72	-133,644.51	
五、现金及现金等价物净增加额	-37,335,453.47	46,573,769.47	52,427,607.13	13,196,393.15	六、（五十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	115,870,312.23	69,296,542.76	16,868,935.63	3,672,542.48	六、（五十二）
六、期末现金及现金等价物余额	78,534,858.76	115,870,312.23	69,296,542.76	16,868,935.63	六、（五十二）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李智敏
印文

李智敏
印文

李智敏
印文



合并所有者权益变动表

2022年1-6月															
归属于母公司所有者权益															
项目	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	80,000,000.00				117,204,149.81				21,875,454.81		136,418,222.89		355,497,827.51		355,497,827.51
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	80,000,000.00				117,204,149.81				21,875,454.81		136,418,222.89		355,497,827.51		355,497,827.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											29,337,855.59		29,337,855.59		29,337,855.59
（一）综合收益总额											29,337,855.59		29,337,855.59		29,337,855.59
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
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															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	80,000,000.00				117,204,149.81				21,875,454.81		165,756,078.48		384,835,683.10		384,835,683.10

主管会计工作负责人：

法定代表人：

李智敏

李智敏

李芳文印

李芳文



合并所有者权益变动表（续）

2021年度															金额单位:元
项目	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	74,560,000.00				84,564,149.81				16,380,468.85		83,277,905.00		258,782,523.66		258,782,523.66
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	74,560,000.00				84,564,149.81				16,380,468.85		83,277,905.00		258,782,523.66		258,782,523.66
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,440,000.00				32,640,000.00				5,494,985.96		53,140,317.89		96,715,303.85		96,715,303.85
(一)综合收益总额											58,635,303.85		58,635,303.85		58,635,303.85
(二)所有者投入和减少资本	5,440,000.00				32,640,000.00								38,080,000.00		38,080,000.00
1.所有者投入的普通股	5,440,000.00				32,640,000.00								38,080,000.00		38,080,000.00
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									5,494,985.96		-5,494,985.96				
1.提取盈余公积									5,494,985.96		-5,494,985.96				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	80,000,000.00				117,204,149.81				21,875,454.81		136,418,222.89		355,497,827.51		355,497,827.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表（续）

2020年度															金额单位:元
项 目	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	60,000,000.00				26,324,149.81				11,288,320.95		85,766,058.37		183,378,529.13	798,835.01	184,177,364.14
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	60,000,000.00				26,324,149.81				11,288,320.95		85,766,058.37		183,378,529.13	798,835.01	184,177,364.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,560,000.00				58,240,000.00				5,092,147.90		-2,488,153.37		75,403,994.53	-798,835.01	74,605,159.52
（一）综合收益总额											52,603,994.53		52,603,994.53	2,479.76	53,606,474.29
（二）所有者投入和减少资本	14,560,000.00				58,240,000.00								72,800,000.00	-801,314.77	71,998,685.23
1.所有者投入的普通股	14,560,000.00				54,910,000.00								69,470,000.00		69,470,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他					3,330,000.00								3,330,000.00		3,330,000.00
（三）利润分配									5,092,147.90		-55,092,147.90		-50,000,000.00	-801,314.77	-801,314.77
1.提取盈余公积									5,092,147.90		-5,092,147.90				-58,000,000.00
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-50,000,000.00		-50,000,000.00		-58,000,000.00
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	74,560,000.00				84,564,149.81				16,380,468.85		83,277,905.00		258,782,523.66		258,782,523.66

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李智敏



李智敏



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2019年度												金额单位:元	
项目	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他		小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	60,000,000.00			26,334,149.81				8,122,371.04		56,203,369.86		150,649,890.71	150,756,845.72
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	60,000,000.00			26,334,149.81				8,122,371.04		56,203,369.86		150,649,890.71	150,756,845.72
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								3,165,949.91		29,562,688.51		32,728,638.42	33,420,518.42
(一)综合收益总额										32,728,638.42		32,728,638.42	33,420,518.42
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
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								3,165,949.91		-3,165,949.91			
1.提取盈余公积								3,165,949.91		-3,165,949.91			
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)专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	60,000,000.00			26,334,149.81				11,288,320.95		85,766,058.37		183,378,529.13	184,177,364.14

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

编制单位：华翔氢能科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	98,786,992.70	130,344,752.22	72,177,563.41	21,579,578.32	
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产		90,050.00			
应收票据	5,968,648.79	17,080,032.54	6,199,440.07	55,964,373.26	
应收账款	417,754,523.44	321,363,524.75	295,918,396.73	218,766,874.69	十七、（一）
应收款项融资	1,884,000.00	3,383,500.00	35,928,160.00	5,455,691.20	
预付款项	13,133,363.51	8,897,791.66	3,711,756.65	6,074,674.97	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	2,423,305.81	3,761,034.21	6,430,680.30	8,919,253.65	十七、（二）
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	109,283,902.41	71,213,081.57	63,473,917.90	77,260,928.60	
合同资产	17,062,846.36	17,861,056.62	22,457,750.26		
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	1,753,509.06	48,222.74	434,235.29	2,206,341.09	
流动资产合计	668,051,092.08	574,043,046.31	506,731,900.61	396,227,715.78	
非流动资产					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款	3,531,741.33	3,607,960.29			
长期股权投资	2,246,621.36	2,246,621.36	42,246,621.36	77,546,621.36	十七、（三）
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	1,394,816.28	1,443,674.88	1,541,392.08	1,639,109.28	
固定资产	112,100,860.92	80,174,506.74	83,729,143.83	80,686,246.79	
在建工程	11,485,303.23	9,872,158.47	869,264.76	1,421,907.66	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	394,568.58	503,867.57			
无形资产	10,566,885.29	10,720,085.99	10,862,248.66	10,905,008.79	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,529,166.61	1,730,083.68	2,619,956.60	2,407,558.07	
递延所得税资产	5,072,971.08	4,600,751.69	3,934,416.22	3,693,914.87	
其他非流动资产	8,087,911.25	14,640,809.02	1,307,274.29	332,090.82	
非流动资产合计	156,410,845.93	129,540,519.69	147,110,317.80	178,632,457.64	
资产总计	824,461,938.01	703,583,566.00	653,842,218.41	574,860,173.42	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李芳印

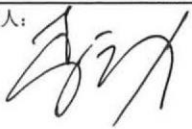
资产负债表（续）

编制单位：华翔翔能科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	81,650,250.00	60,070,888.87	98,122,256.94	103,893,438.33	
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	94,813,961.94	49,396,556.00	31,684,000.00	7,658,799.00	
应付账款	111,412,406.13	113,822,826.53	134,496,057.55	66,542,098.75	
预收款项				14,369,056.50	
合同负债	2,466,148.12	4,466,042.20	11,911,311.72		
△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	3,311,067.09	7,783,166.36	6,415,804.95	6,523,636.06	
应交税费	16,611,190.15	11,372,849.53	14,839,100.57	8,432,599.94	
其他应付款	5,381,269.59	16,853,273.92	46,972,075.10	41,596,125.12	
其中：应付利息					
应付股利			20,000,000.00		
△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	269,441.97	226,626.52			
其他流动负债	4,429,187.90	14,255,544.53	5,023,513.34	57,099,585.02	
流动负债合计	320,344,922.89	278,247,774.46	349,464,120.17	306,115,338.72	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款	120,000,000.00	70,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	203,298.76	344,742.16			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	3,513,844.00	3,629,052.00	4,059,468.00	7,347,683.47	
递延所得税负债		13,507.50			
其他非流动负债			42,000,000.00	76,800,000.00	
非流动负债合计	123,717,142.76	73,987,301.66	46,059,468.00	84,147,683.47	
负 债 合 计	444,062,065.65	352,235,076.12	395,523,588.17	390,263,022.19	
所有者权益					
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	74,560,000.00	60,000,000.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	117,204,149.81	117,204,149.81	84,564,149.81	26,324,149.81	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	21,875,454.81	21,875,454.81	16,380,468.85	11,288,320.95	
△一般风险准备					
未分配利润	161,320,267.74	132,268,885.26	82,814,011.58	86,984,680.47	
所有者权益合计	380,399,872.36	351,348,489.88	258,318,630.24	184,597,151.23	
负债及所有者权益合计	824,461,938.01	703,583,566.00	653,842,218.41	574,860,173.42	

法定代表人：



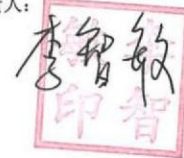


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：







利润表

编制单位：华翔智能科技股份有限公司

金额单位：元

项	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	253,485,689.59	529,412,040.45	499,403,494.05	353,498,013.72	
其中：营业收入	253,485,689.59	529,412,040.45	499,403,494.05	353,498,013.72	十七、（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	220,970,270.36	466,069,135.67	442,481,629.64	318,480,777.91	
其中：营业成本	190,849,955.83	395,913,488.66	377,870,662.32	258,053,519.73	十七、（四）
△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	1,471,229.17	3,339,007.52	4,073,204.90	3,011,921.04	
销售费用	11,149,328.82	26,988,362.68	22,806,888.33	29,449,926.58	
管理费用	6,707,053.31	14,600,462.32	16,416,917.76	9,600,575.20	
研发费用	8,615,767.24	19,715,827.40	15,661,835.01	12,876,590.80	
财务费用	2,176,935.99	5,511,987.09	5,652,121.32	5,488,244.56	
其中：利息费用	2,964,200.60	5,465,740.24	5,650,416.75	5,451,467.78	
利息收入	875,692.80	160,881.31	79,720.26	61,916.38	
加：其他收益	3,158,167.79	3,676,717.84	7,174,830.47	6,759,925.08	
投资收益（损失以“-”号填列）	448,606.84	-132,352.67	-561,558.21	-54,263.14	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
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）	370,400.00	90,050.00			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,281,435.14	-4,832,140.81	-4,637,564.52	-4,479,122.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-97,761.63	-73,338.23	-617,038.50	4,901.44	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			-247,394.39	-89,285.13	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,113,397.09	62,071,840.91	58,033,139.26	37,159,391.26	
加：营业外收入	239,051.82	287,296.87	2,433,952.48	445,008.28	
减：营业外支出	304,031.68	243,267.82	1,031,176.91	455,943.18	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,048,417.23	62,115,869.96	59,435,914.83	37,148,456.36	
减：所得税费用	3,997,034.75	7,166,010.32	8,514,435.82	5,488,957.31	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,051,382.48	54,949,859.64	50,921,479.01	31,659,499.05	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,051,382.48	54,949,859.64	50,921,479.01	31,659,499.05	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、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					
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
七、综合收益总额	29,051,382.48	54,949,859.64	50,921,479.01	31,659,499.05	
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

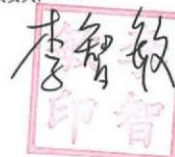
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：捷翔智能科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
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	166,331,282.47	515,569,041.56	343,121,643.46	179,172,332.52	
△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	4,900,008.39				
收到其他与经营活动有关的现金	4,152,113.46	3,694,480.02	7,260,269.03	4,178,524.66	
经营活动现金流入小计	175,383,404.32	519,263,521.58	350,381,912.49	183,350,857.18	
购买商品、接受劳务支付的现金	189,859,221.69	368,463,189.01	215,773,855.87	112,207,953.26	
△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					
△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	24,135,158.19	42,566,029.19	34,550,480.58	31,972,233.47	
支付的各项税费	9,969,326.37	27,918,448.46	26,325,799.26	20,482,956.11	
支付其他与经营活动有关的现金	29,872,067.52	23,270,791.78	28,494,159.34	48,283,995.29	
经营活动现金流出小计	253,835,773.77	462,218,458.44	305,144,295.05	212,947,138.13	
经营活动产生的现金流量净额	-78,452,369.45	57,045,063.14	45,237,617.44	-29,596,280.95	
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	989,231.40				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,455.75		72,192.92	313,475.86	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			18,283.52		
收到其他与投资活动有关的现金	867,720.19				
投资活动现金流入小计	1,877,407.34		90,476.44	313,475.86	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,868,502.30	29,834,447.72	11,495,638.85	2,909,178.16	
投资支付的现金		2,000,000.00			
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		1,350,000.00			
投资活动现金流出小计	29,868,502.30	33,184,447.72	11,495,638.85	2,909,178.16	
投资活动产生的现金流量净额	-27,991,094.96	-33,184,447.72	-11,405,162.41	-2,595,702.30	
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		38,080,000.00	69,470,000.00		
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	121,564,000.00	155,000,000.00	149,200,000.00	147,748,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			9,293,080.68		
筹资活动现金流入小计	121,564,000.00	193,080,000.00	227,963,080.68	147,748,000.00	
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	123,000,000.00	155,000,000.00	98,948,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,909,172.77	27,227,035.83	35,022,069.33	4,607,163.70	
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	138,294.65	17,886,648.96	20,295,000.00		
筹资活动现金流出小计	53,047,467.42	168,113,684.79	210,317,069.33	103,555,163.70	
筹资活动产生的现金流量净额	68,516,532.58	24,966,315.21	17,646,011.35	44,192,836.30	
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	-37,926,931.83	48,826,930.63	51,478,466.38	12,000,853.05	
加：期初现金及现金等价物的余额	115,673,923.46	66,846,992.83	15,368,526.45	3,367,673.40	
六、期末现金及现金等价物余额	77,746,991.63	115,673,923.46	66,846,992.83	15,368,526.45	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李智敏
印文

李智敏

李智敏



所有者权益变动表

编制单位：华翔能源科技股份有限公司
2022年1-6月
金额单位：元

项目	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、上年年末余额	80,000,000.00				117,204,149.81				21,875,454.81		132,268,885.26	351,348,489.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	80,000,000.00				117,204,149.81				21,875,454.81		132,268,885.26	351,348,489.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											29,051,382.48	29,051,382.48
（二）所有者投入和减少资本											29,051,382.48	29,051,382.48
1.所有者投入的普通股												
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	80,000,000.00				117,204,149.81				21,875,454.81		161,320,267.74	380,399,872.36

法定代表人：_____
主管会计工作负责人：_____
会计机构负责人：_____
李智敏 印
李智敏 印

所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

项目	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、上年年末余额	74,560,000.00				84,564,149.81				16,380,468.85		82,814,011.58	258,318,630.24
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	74,560,000.00				84,564,149.81				16,380,468.85		82,814,011.58	258,318,630.24
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,440,000.00				32,640,000.00				5,494,985.96		49,454,873.68	93,029,859.64
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本	5,440,000.00											
1.所有者投入的普通股	5,440,000.00				32,640,000.00							
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									5,494,985.96		-5,494,985.96	
2.提取一般风险准备									5,494,985.96		-5,494,985.96	
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) 专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	80,000,000.00				117,204,149.81				21,875,454.81		132,268,885.26	351,348,489.88

法定代表人:

会计机构负责人:

李芳文

李智敏

所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

项目	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、上年年末余额	60,000,000.00				26,324,149.81				11,288,320.95		86,984,680.47	184,597,151.23
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	60,000,000.00				26,324,149.81				11,288,320.95		86,984,680.47	184,597,151.23
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	14,560,000.00				58,240,000.00				5,092,147.90		-4,170,668.89	73,721,479.01
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本	14,560,000.00				58,240,000.00						50,921,479.01	50,921,479.01
1.所有者投入的普通股	14,560,000.00				54,910,000.00							72,800,000.00
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					3,330,000.00							3,330,000.00
4.其他												
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积									5,092,147.90		-55,092,147.90	-50,000,000.00
2.提取一般风险准备									5,092,147.90		-5,092,147.90	
3.对所有者 (或股东) 的分配												
4.其他											-50,000,000.00	-50,000,000.00
(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) 专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	74,560,000.00				84,564,149.81				16,380,468.85		82,814,011.58	258,318,630.24

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李智敏

李智敏

李智敏



所有者权益变动表(续)

2019年度												金额单位：元
项目	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、上年年末余额	60,000,000.00				26,324,149.81				8,122,371.04		58,491,131.33	152,937,652.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	60,000,000.00				26,324,149.81				8,122,371.04		58,491,131.33	152,937,652.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,165,949.91		28,493,549.14	31,659,499.05
（一）综合收益总额											31,659,499.05	31,659,499.05
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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									3,165,949.91		-3,165,949.91	
1.提取盈余公积									3,165,949.91		-3,165,949.91	
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	60,000,000.00				26,324,149.81				11,288,320.95		86,984,680.47	184,597,151.23

法定代表人：李智敏

主管会计工作负责人：李智敏

会计机构负责人：

华翔翔能科技股份有限公司

2019 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司概况

（一）公司基本情况

公司名称：华翔翔能科技股份有限公司

注册资本和实收资本： 8,000.00 万元人民币

注册地址：益阳市赫山区龙岭工业园学府路西 1 号

法定代表人：李文芳

营业期限：2001-02-19 至 无固定期限

统一社会信用代码：91430900722528827L

（二）历史沿革

公司设立时名称为益阳华翔变压器制造有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“华翔翔能”），经益阳市工商行政管理局核准注册登记，于 2001 年 2 月 19 日成立，设立时营业执照注册号：4309002000277；公司注册地址：益阳市赫山区龙光桥镇全丰村；法定代表人：曾安元；设立时注册资本为人民币 50.00 万元。公司设立出资由益阳中天会计师事务所有限责任公司进行验资并于 2001 年 2 月 14 日出具益中会师[2001]验字第 004 号《验资报告》。该报告验证本次出资为货币资金 50.00 万元，其中计入实收资本 50.00 万元。各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
曾安元	30.00	60.00
李咏高	20.00	40.00
合 计	<u>50.00</u>	<u>100</u>

2002 年 7 月 30 日，公司全体股东召开股东会形成书面决议，同意股东曾安元、李咏高将持有的股份转让给曾运兰、周志远和李文芳，曾安元与曾运兰、周志远和李文芳分别签订股份转让协议，将持有的股份 30.00 万元分别转让给曾运兰 12.50 万元、周志远 12.50 万元和李文芳 5.00 万元，李咏高与李文芳签订股份转让协议，将持有的股份 20.00 万元转让给李文芳，均是

平价转让。2002 年 8 月 7 日，公司完成股权变更，新增股东李文芳、曾运兰、周志远，股权变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李文芳	25.00	50.00
曾运兰	12.50	25.00
周志远	12.50	25.00
合 计	<u>50.00</u>	<u>100</u>

2005 年 2 月 28 日，公司全体股东召开股东会形成书面决议，同意公司注册资本由 50.00 万元增加至 500.00 万元。以货币和实物增资 450.00 万元，其中李文芳增资 100.00 万元，曾安元增资 125.00 万元，曾运兰增资 87.50 万元，丁建辉增资 75.00 万元，周志远增资 25.00 万元，曾珊珊增资 37.50 万元。本次增资由益阳资元天台会计师事务所有限责任公司进行验资并于 2005 年 3 月 12 日出具益资元天台会所验字（2005）第 021 号《验资报告》。该报告验证本次增资以货币出资 34.00 万元，实物出资 416.00 万元。2005 年 3 月 12 日，益阳资元天台会计师事务所出具益资元天台会所评字（2005）第 017 号《资产评估报告书》，经评估，截至 2005 年 2 月 28 日，委托评估的变压器原材料、产成品、机器设备评估价值为 417.03 万元。变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李文芳	125.00	25.00
曾安元	125.00	25.00
曾运兰	100.00	20.00
丁建辉	75.00	15.00
周志远	37.50	7.50
曾珊珊	37.50	7.50
合 计	<u>500.00</u>	<u>100</u>

2007 年 3 月 19 日，公司全体股东召开股东会形成书面决议，同意公司注册资本由 500.00 万元增加至 2,000.00 万元。以货币和实物增资 1,500.00 万元，其中李文芳增资 375.00 万元，曾安元增资 375.00 万元，曾运兰增资 300.00 万元，丁建辉增资 225.00 万元，周志远增资 112.50 万元，曾珊珊增资 112.50 元。本次增资由益阳资元天台会计师事务所有限责任公司进行验资并于 2007 年 3 月 21 日出具益资元天台会所验字（2007）第 039 号《验资报告》。该报告验证本次增资以货币出资 450.00 万元，实物出资 1,050.00 万元。2007 年 3 月 20 日，益阳资元天台会计师事务所有限责任公司出具《资产评估报告书》（益资元天台会所评字（2007）020 号），经评估：委托评估资产于 2007 年 3 月 19 日所表现的现行价值为 1,051.71 万元，其中：李文芳投入 263.20 万元；曾安元投入 263.18 万元；曾运兰投入 210.10 万元；丁建辉投入 157.59 万元；周志远投入 78.80 万元；曾珊珊投入 78.84 万元。变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李文芳	500.00	25.00
曾安元	500.00	25.00
曾运兰	400.00	20.00
丁建辉	300.00	15.00
周志远	150.00	7.50
曾珊珊	150.00	7.50
合 计	<u>2,000.00</u>	<u>100</u>

2009年3月5日，公司全体股东召开股东会形成书面决议：同意周志远、李文芳、曾运兰、丁建辉、曾珊珊、曾安元将其持有公司的76.50万元、255.00万元、204.00万元、153.00万元、76.50万元、255.00万元出资额转让给湖南德夯电力有限责任公司，上述股东与湖南德夯电力有限责任公司分别签订了股份转让协议，均是平价转让。变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
湖南德夯电力有限责任公司	1,020.00	51.00
李文芳	245.00	12.25
曾安元	245.00	12.25
曾运兰	196.00	9.80
丁建辉	147.00	7.35
周志远	73.50	3.675
曾珊珊	73.50	3.675
合 计	<u>2,000.00</u>	<u>100</u>

2009年8月12日，公司全体股东召开股东会形成书面决议，同意将公司注册资本由2,000.00万元增加至3,000.00万元。以货币和实物增资1,000.00万元，其中李文芳增资250.00万元，曾安元增资250.00万元，曾运兰增资200.00万元，丁建辉增资150.00万元，周志远增资75.00万元，曾珊珊增资75.00万元，无溢价。本次增资由益阳资元天台会计师事务所有限责任公司进行验资并于2009年8月15日出具益资元天台会所验字（2009）第148号《验资报告》。该报告验证本次增资以货币出资300.00万元，实物出资700.00万元。2009年8月15日，益阳凌云资产评估事务所出具益凌评所报字[2009]第38号《资产评估报告书》，经评估，截至2009年8月14日（评估基准日），委托评估的机器设备评估价值为700.00万元，其中：李文芳投入250.00万元、曾安元投入250.00万元、曾运兰投入80.00万元、丁建辉投入60.00万元、周志远投入30.00万元、曾珊珊投入30.00万元。变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
湖南德夯电力有限责任公司	1,020.00	34.00
李文芳	495.00	16.50

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
曾安元	495.00	16.50
曾运兰	396.00	13.20
丁建辉	297.00	9.90
周志远	148.50	4.95
曾珊珊	148.50	4.95
合 计	<u>3,000.00</u>	<u>100</u>

2009年9月10日，公司全体股东召开股东会形成书面决议，同意将公司注册资本由3,000.00万元增加至4,040.82万元。以货币增资1,040.82万元，由湖南德夯电力有限责任公司增资1,040.82万元，无溢价。本次增资由益阳资元天台会计师事务所有限责任公司进行验资并于2009年9月24日出具益资元天台会所验字（2009）第170号《验资报告》。该报告验证本次增资以货币出资1,040.82万元。变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
湖南德夯电力有限责任公司	2,060.82	51.00
李文芳	495.00	12.25
曾安元	495.00	12.25
曾运兰	396.00	9.80
丁建辉	297.00	7.35
周志远	148.50	3.675
曾珊珊	148.50	3.675
合 计	<u>4,040.82</u>	<u>100</u>

2009年11月3日，公司全体股东召开股东会形成书面决议，同意将公司注册资本由4,040.82万元增加至5,000.00万元。以货币增资959.18万元，其中湖南德夯电力有限责任公司增资489.18万元，李文芳增资117.50万元，曾安元增资117.50万元，曾运兰增资94.00万元，丁建辉增资70.50万元，周志远增资35.25万元，曾珊珊增资35.25万元，无溢价。本次增资由益阳资元天台会计师事务所有限责任公司进行验资并于2009年12月18日出具益资元天台会所验字（2009）第220号《验资报告》。该报告验证本次增资以货币出资959.18万元。变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
湖南德夯电力有限责任公司	2,550.00	51.00
李文芳	612.50	12.25
曾安元	612.50	12.25
曾运兰	490.00	9.80
丁建辉	367.50	7.35

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
周志远	183.75	3.675
曾珊珊	183.75	3.675
合 计	<u>5,000.00</u>	<u>100</u>

2010年2月20日，公司通过股东会决议：同意湖南德夯电力有限责任公司将其所持有公司2,550.00万元出资额中的637.50万元、637.50万元、510.00万元、382.50万元、191.25万元、191.25万元分别转让给李文芳、曾安元、曾运兰、丁建辉、周志远、曾珊珊；上述股东与湖南德夯电力有限责任公司分别签订了股份转让协议，均是平价转让，2010年3月1日，公司发生股权变更，变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李文芳	1,250.00	25.00
曾安元	1,250.00	25.00
曾运兰	1,000.00	20.00
丁建辉	750.00	15.00
周志远	375.00	7.50
曾珊珊	375.00	7.50
合 计	<u>5,000.00</u>	<u>100</u>

2011年3月20日，公司全体股东召开股东会形成书面决议，同意将公司注册资本由5,000.00万元增加至6,000.00万元。以货币资金增资1,000.00万元，其中曾安元增资500.00万元，曾运兰增资200.00万元，丁建辉增资150.00万元，周志远增资75.00万元，曾珊珊增资75.00万元，无溢价。本次增资由益阳资元天台会计师事务所有限责任公司进行验资并于2011年4月19日出具益资元天台会所验字(2011)第004号《验资报告》。该报告验证本次增资以货币出资1,000.00万元。变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
曾安元	1,750.00	29.17
李文芳	1,250.00	20.83
曾运兰	1,200.00	20.00
丁建辉	900.00	15.00
周志远	450.00	7.50
曾珊珊	450.00	7.50
合 计	<u>6,000.00</u>	<u>100</u>

2011年11月10日，公司通过股东会决议：同意李文芳、曾安元分别将所持公司500.00万元、1,150.00万元出资额转让给李雅凯，其他股东放弃优先受让权；上述股东与李雅凯分别

签订了股份转让协议，均是平价转让，2012 年 1 月 4 日，办理完毕工商变更登记手续，变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李雅凯	1,650.00	27.50
曾运兰	1,200.00	20.00
丁建辉	900.00	15.00
李文芳	750.00	12.50
曾安元	600.00	10.00
周志远	450.00	7.50
曾珊珊	450.00	7.50
合 计	<u>6,000.00</u>	<u>100</u>

2012 年 3 月 20 日，公司全体股东召开股东会形成书面决议，同意将公司注册资本由 6,000.00 万元增加至 10,068.00 万元。以资本公积转增 4,068.00 万元，其中李文芳转增 508.50 万元，曾安元转增 406.80 万元，曾运兰转增 813.60 万元，丁建辉转增 610.20 万元，周志远转增 305.10 万元，曾珊珊转增 305.10 万元，李雅凯转增 1,118.70 万元。本次增资由益阳凌云有限责任会计师事务所进行验资并于 2012 年 2 月 29 日出具益凌会师验字（2012）第 53 号《验资报告》。该报告验证本次资本公积转增注册资本 4,068.00 万元。变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李雅凯	2,768.70	27.50
曾运兰	2,013.60	20.00
丁建辉	1,510.20	15.00
李文芳	1,258.50	12.50
曾安元	1,006.80	10.00
周志远	755.10	7.50
曾珊珊	755.10	7.50
合 计	<u>10,068.00</u>	<u>100</u>

2012 年 3 月 31 日，公司全体股东召开股东会形成书面决议，同意将公司由有限责任公司变更为股份有限公司，按净资产折股为 10,068.00 万元，与原注册资本一致。2012 年 4 月 15 日，益阳凌云有限责任会计师事务所出具益凌会师审字[2012]第 141 号《审计报告》，报告中列明经审计：公司截止 2012 年 3 月 31 日的资产总额为人民币 16,127.10 万元，负债总额为人民币 5,888.56 万元，净资产总额为人民币 10,238.54 万元。本次股改由益阳凌云有限责任会计师事务所进行验资并于 2012 年 4 月 15 日出具益凌会师验字[2012]第 76 号《验资报告》。该报告验证公司股本总额 10,068.00 万元。

2012 年 5 月 4 日，公司名称由益阳华翔变压器制造公司更名为华翔翔能电气股份有限公司。

2013 年 10 月 9 日，公司召开股东大会，同意公司注册资本由 10,068.00 万元减少至 6,000.00 万元。2013 年 10 月 10 日，公司在《益阳城市报》（总第 1546 期）刊登《减资公告》。

2014 年 2 月 14 日，公司全体股东再次召开股东会形成书面决议，同意公司本次减资方案由注册资本 10,068.00 万元减少至 6,000.00 万元。其中李文芳减资 508.50 万元，曾安元减资 406.80 万元，曾运兰减资 813.60 万元，丁建辉减资 610.20 万元，周志远减资 305.10 万元，曾珊珊减资 305.10 万元，李雅凯减资 1,118.70 万元。变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李雅凯	1,650.00	27.50
曾运兰	1,200.00	20.00
丁建辉	900.00	15.00
李文芳	750.00	12.50
曾安元	600.00	10.00
周志远	450.00	7.50
曾珊珊	450.00	7.50
合 计	<u>6,000.00</u>	<u>100</u>

2014 年 10 月 27 日，公司增加注册资本人民币 6,000.00 万元，注册资本从 6,000.00 万元增加至 12,000.00 万元，其中李雅凯增资 3,450.00 万元，李文芳增资 750.00 万元，曾安元增资 600.00 万元，周志远增资 450 万元，曾珊珊增资 450 万元，丁建辉增资 300.00 万元。变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李雅凯	5,100.00	42.50
李文芳	1,500.00	12.50
曾安元	1,200.00	10.00
曾运兰	1,200.00	10.00
丁建辉	1,200.00	10.00
周志远	900.00	7.50
曾珊珊	900.00	7.50
合 计	<u>12,000.00</u>	<u>100</u>

公司于 2015 年 12 月 29 日换领了益阳市工商行政管理局核发的统一社会信用代码证为 91430900722528827L 的营业执照。

2016 年 8 月 9 日，公司召开股东大会，同意曾运兰、丁建辉分别将其所持有公司股份的 600.00 万元、300.00 万元股权转让给李雅凯，其余股东自愿放弃优先受让权。2016 年 10 月 25 日，曾运兰、丁建辉分别与李雅凯签订股权转让协议，约定将各自持有的 600 万股、300 万股

分别以 600.00 万元、300.00 万元的价格转让给李雅凯。2017 年 3 月 10 日，公司完成本次股权转让的工商变更登记手续。变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李雅凯	6,000.00	50.00
李文芳	1,500.00	12.50
曾安元	1,200.00	10.00
曾运兰	600.00	5.00
丁建辉	900.00	7.50
周志远	900.00	7.50
曾珊珊	900.00	7.50
合 计	<u>12,000.00</u>	<u>100</u>

2018 年 1 月 22 日，公司减少注册资本人民币 6,000.00 万元，变更后注册资本 6,000.00 万元，2018 年 1 月 25 日，公司在《益阳城市报》刊登《减资公告》：“华翔翔能电气股份有限公司（注册号：430900000017396）经股东会决议拟向公司登记机关申请减少注册资本，由原注册资本 12,000.00 万元减少为 6,000.00 万元，请债权人于 2018 年 1 月 25 日起 45 日内向本公司提出清偿债务或提供相应的担保请求。自公告 45 日后，公司并依法向公司登记机关办理变更登记。”2018 年 4 月 4 日，公司取得益阳市工商局换发的《营业执照》（统一社会信用代码为 430900000017396），完成本次减资的工商变更登记手续，变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李雅凯	2,550.00	42.50
李文芳	750.00	12.50
曾安元	600.00	10.00
曾运兰	600.00	10.00
丁建辉	600.00	10.00
周志远	450.00	7.50
曾珊珊	450.00	7.50
合 计	<u>6,000.00</u>	<u>100</u>

根据公司 2020 年 7 月 31 日股东会决议、增资协议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币 1,123.00 万元，变更后注册资本为人民币 7,123.00 万元。公司本次申请增加注册资本 1,123.00 万元，增加股本 1,123.00 万股，每股作价 5 元，由湖南艾华控股有限公司、薛义忠、张沛沛、王磊、吴松青、魏红、张帆、李跨男、唐文祥、彭婷、郭卓威、汤长云、张玉倡、黄丹以货币资金缴足，变更后的注册资本（股本）为人民币 7,123.00 万元。本次增资由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）进行验资并于 2020 年 9 月 28 日出具天职业字[2020]

38301 号《验资报告》。该报告验证本次增资 1,123.00 万元。变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李雅凯	2,550.00	35.800
李文芳	750.00	10.529
曾安元	600.00	8.423
曾运兰	600.00	8.423
丁建辉	600.00	8.423
湖南艾华控股有限公司	600.00	8.423
周志远	450.00	6.318
曾珊珊	450.00	6.318
薛义忠	100.00	1.404
张沛沛	90.00	1.264
王磊	80.00	1.123
吴松青	40.00	0.562
魏红	33.00	0.463
张帆	30.00	0.421
唐文祥	30.00	0.421
李跨男	30.00	0.421
张玉侣	20.00	0.281
汤长云	20.00	0.281
彭婷	20.00	0.281
郭卓威	20.00	0.281
黄丹	10.00	0.140
合 计	<u>7,123.00</u>	<u>100</u>

根据公司 2020 年 9 月 25 日股东会决议、增资协议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币 333.00 万元，变更后注册资本为人民币 7,456.00 万元。公司本次申请增加注册资本 333.00 万元，增加股本 333.00 万股，每股作价 4 元，由益阳华凯投资合伙企业（有限合伙）、罗永青、邱辉以货币资金缴足，变更后的注册资本（股本）为人民币 7,456.00 万元。本次增资由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）进行验资并于 2020 年 9 月 28 日出具天职业字[2020] 38301 号《验资报告》。该报告验证本次增资 333.00 万元。变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李雅凯	2,550.00	34.201

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李文芳	750.00	10.059
曾安元	600.00	8.047
曾运兰	600.00	8.047
丁建辉	600.00	8.047
湖南艾华控股有限公司	600.00	8.047
周志远	450.00	6.035
曾珊珊	450.00	6.035
罗永青	149.00	1.998
益阳华凯投资合伙企业（有限合伙）	147.00	1.972
薛义忠	100.00	1.341
张沛沛	90.00	1.207
王磊	80.00	1.073
吴松青	40.00	0.537
邱辉	37.00	0.496
魏红	33.00	0.443
张帆	30.00	0.402
唐文祥	30.00	0.402
李跨男	30.00	0.402
张玉侣	20.00	0.268
汤长云	20.00	0.268
彭婷	20.00	0.268
郭卓威	20.00	0.268
黄丹	10.00	0.134
合 计	<u>7,456.00</u>	<u>100</u>

2021 年 6 月 8 日，彭婷与丁建辉共同签订《股份转让协议》，约定彭婷将其持有公司的 20.00 万股股份以 105.00 万元的价格全部转让给丁建辉。2021 年 6 月 30 日，张玉侣与丁建辉共同签订《股份转让协议》，约定张玉侣将其持有公司的 20.00 万股股份以 105.00 万元的价格全部转让给丁建辉。2021 年 8 月 6 日，王磊与郭剑锋共同签订《股份转让协议》，约定王磊将其持有公司的 80.00 万股股份以 416.00 万元的价格全部转让给郭剑锋。变更后各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李雅凯	2,550.00	34.201
李文芳	750.00	10.059

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
丁建辉	640.00	8.585
曾安元	600.00	8.047
曾运兰	600.00	8.047
湖南艾华控股有限公司	600.00	8.047
周志远	450.00	6.035
曾珊珊	450.00	6.035
罗永青	149.00	1.998
益阳华凯投资合伙企业（有限合伙）	147.00	1.972
薛义忠	100.00	1.341
张沛沛	90.00	1.207
郭剑锋	80.00	1.073
吴松青	40.00	0.537
邱辉	37.00	0.496
魏红	33.00	0.443
张帆	30.00	0.402
唐文祥	30.00	0.402
李跨男	30.00	0.402
汤长云	20.00	0.268
郭卓威	20.00	0.268
黄丹	10.00	0.134
合 计	<u>7,456.00</u>	<u>100</u>

2021年6月28日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司增资暨引进投资者的议案》。2021年6月29日，华实基金投资有限公司与公司签订《投资协议》约定：以7.00元/股的价格认购公司120.00万股；2021年8月6日，郭剑锋、益阳市赫山区城镇建设投资开发（集团）有限责任公司、益阳市龙岭建设投资有限公司分别与公司签订《投资协议》约定：分别以7.00元/股的价格认购公司20.00万股、79.00万股、80.00万股；2021年8月16日，益阳市城市建设投资运营集团有限责任公司、姜鹏分别与公司签订《投资协议》约定：分别以7.00元/股的价格认购公司215.00万股、30.00万股。2021年8月30日，公司取得益阳市市场监督管理局换发的《营业执照》（统一社会信用代码为430900000017396），完成本次股权转让及增资的工商备案手续。本次股权转让及增资完成后，公司股权结构情况如下：

股东名称	出资额（万股）	持股比例（%）
李雅凯	2,550.00	31.875
李文芳	750.00	9.375

股东名称	出资额（万股）	持股比例（%）
丁建辉	640.00	8.000
曾安元	600.00	7.500
曾运兰	600.00	7.500
湖南艾华控股有限公司	600.00	7.500
周志远	450.00	5.625
曾珊珊	450.00	5.625
益阳市城市建设投资运营集团有限责任公司	215.00	2.688
罗永青	149.00	1.863
益阳华凯投资合伙企业（有限合伙）	147.00	1.838
华实基金投资有限公司	120.00	1.500
郭剑锋	100.00	1.250
薛义忠	100.00	1.250
张沛沛	90.00	1.125
益阳市龙岭建设投资有限公司	80.00	1.000
益阳市赫山区城镇建设投资开发（集团）有限责任公司	79.00	0.988
吴松青	40.00	0.500
邱辉	37.00	0.463
魏红	33.00	0.413
张帆	30.00	0.375
唐文祥	30.00	0.375
李跨男	30.00	0.375
姜鹏	30.00	0.375
郭卓威	20.00	0.250
汤长云	20.00	0.250
黄丹	10.00	0.125
合 计	<u>8,000.00</u>	<u>100</u>

截至 2022 年 6 月 30 日，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万股）	持股比例（%）
李雅凯	2,550.00	31.875
李文芳	750.00	9.375
丁建辉	640.00	8.000
曾安元	600.00	7.500
曾运兰	600.00	7.500

股东名称	出资额（万股）	持股比例（%）
湖南艾华控股有限公司	600.00	7.500
周志远	450.00	5.625
曾珊珊	450.00	5.625
益阳市城市建设投资运营集团有限责任公司	215.00	2.688
罗永青	149.00	1.863
益阳华凯投资合伙企业（有限合伙）	147.00	1.838
海南华实股份投资基金管理有限公司	120.00	1.500
郭剑锋	100.00	1.250
薛义忠	100.00	1.250
张沛沛	90.00	1.125
益阳市龙岭建设投资有限公司	80.00	1.000
益阳市赫山区城镇建设投资开发（集团）有限责任公司	79.00	0.988
吴松青	40.00	0.500
邱辉	37.00	0.463
魏红	33.00	0.413
张帆	30.00	0.375
唐文祥	30.00	0.375
李跨男	30.00	0.375
姜鹏	30.00	0.375
郭卓威	20.00	0.250
汤长云	20.00	0.250
黄丹	10.00	0.125
合 计	<u>8,000.00</u>	<u>100</u>

（三）主要经营范围

公司经营范围：太阳能发电的工程设计、施工、维护；微网发电的技术开发、技术转让；转供电、售电及综合能源服务；变压器、成套电器及高低压开关设备设计、研发、制造、销售、技术服务与咨询；代理各类货物及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；机械设备制造、维修；软件项目与自动化流水项目技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务；电力工程施工总承包；承装（修、试）电力设施；输变电安装工程、水电安装工程的施工；新能源的技术开发、咨询及转让。（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）

（四）公司控股股东及实际控制人

截至 2022 年 6 月 30 日，李雅凯家族（李文芳为李雅凯之父、曾安元为李雅凯之母）直接

股份占公司股份总数的 48.75%，李雅凯通过持有益阳华凯投资合伙企业（有限合伙）财产份额及担任益阳华凯投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，间接控制益阳华凯投资合伙企业（有限合伙）所持有的公司 147 万股股份，占公司股份总数的 1.8375%，李雅凯家族合计实际控制公司 50.5875%的股份，为公司控股股东。公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万股）	持股比例（%）
李雅凯	2,550.00	31.875
李文芳	750.00	9.375
丁建辉	640.00	8.00
曾安元	600.00	7.50
曾运兰	600.00	7.50
湖南艾华控股有限公司	600.00	7.50
周志远	450.00	5.625
曾珊珊	450.00	5.625
益阳市城市建设投资运营集团有限责任公司	215.00	2.688
罗永青	149.00	1.863
益阳华凯投资合伙企业（有限合伙）	147.00	1.838
华实基金投资有限公司	120.00	1.50
郭剑锋	100.00	1.25
薛义忠	100.00	1.25
张沛沛	90.00	1.125
益阳市龙岭建设投资有限公司	80.00	1.00
益阳市赫山区城镇建设投资开发（集团）有限责任公司	79.00	0.988
吴松青	40.00	0.50
邱辉	37.00	0.463
魏红	33.00	0.413
张帆	30.00	0.375
唐文祥	30.00	0.375
李跨男	30.00	0.375
姜鹏	30.00	0.375
郭卓威	20.00	0.25
汤长云	20.00	0.25
黄丹	10.00	0.125
合 计	<u>8,000.00</u>	<u>100</u>

李雅凯、李文芳、曾安元自 2019 年 1 月 1 日至今均为一致行动关系，公司控制权未发生

变化。

（五）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 9 月 21 日批准报出。

（六）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，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

序号	子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	期末实际 出资额(万元)
1	湖南斯德克智能科技有限公司 (以下简称“斯德克”)	全资子公司	益阳	电器元件等生产销售	200.00	200.00
2	湖南晟凯信息科技有限公司(以 下简称“晟凯”)	全资子公司	益阳	电能管理系统等技术开发	2,000.00	
3	益阳华翔变压器制造有限公司 (以下简称“华翔变压器”)	全资子公司	益阳	变压器设备等生产销售	52.00	52.00
4	湖南德莱博智能装备有限公司 (以下简称“德莱博”)	全资子公司	益阳	机器人技术开发与销售	200.00	
5	湖南贝克科技有限公司 (以下简称“贝克科技”)	全资子公司	益阳	变压器设备等生产销售	2,040.00	
6	湖南爱普斯柯电气有限公司(以 下简称“爱普斯柯”)	全资子公司	长沙	电气设备等生产销售	2,000.00	
7	华翔翔能电气(桃江)有限公司 (以下简称“桃江公司”)	全资子公司	桃江	变压器设备等生产销售	50.00	
8	湖南联盟电气有限公司 (以下简称“联盟电气”)	控股子公司	长沙	电气设备批发等	3,000.00	

续上表：

实质上构成对子公 司净投资的其他项 目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	少数股东 权益 (万元)	少数股东权益中用于 冲减少数股东损益的 金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股 东分担的本期亏损超过少数股东在该子 公司期初所有者权益中所享有份额后的 余额
	100	100			
	100	100			
	100	100			
	100	100			

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
---------------------	-------------	--------------	----------------	--------------------------	---

100	100
100	100
100	100
51	51

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司管理层已评价自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指公司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 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。本报告期为 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

- 1、本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。
- 2、报告期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 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。

在合并财务报表中, 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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积 (资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的认定和分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征:

(1) 各参与方均受到该安排的约束; (2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻

止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、合营安排的会计处理

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产，采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的得利或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及其他应收款等。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3、金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；2）根据正式书面文件载明的集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的

信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十一）应收票据

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

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

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收票据—商业承兑汇票	票据承兑人	参考历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期信用损失率计算预期信用损失进行估计。

（十二）应收账款

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

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

考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计。

1、单项计提坏账准备的应收账款

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

除了单项确定预期信用损失的应收款项外，本公司按照账龄分布、是否为合并范围内关联方款项等共同风险特征，以组合为基础确定预期信用损失。对于以账龄特征为基础的预期信用损失组合和合并范围内关联方预期信用损失组合，通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄分析法组合	公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，对预期信用损失进行估计。
合并范围内关联方组合	以与债务人是否为合并范围内关联方为信用风险特征划分组合

对应收票据、预付款项、及长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其

账面价值的差额计提坏账准备。

（十三）应收款项融资

详见本附注“三、重要会计政策及会计估计（十）金融工具 2、金融资产分类和计量”处理。

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

对于应收款项融资，公司采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十五）存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、发出商品、合同履约成本、工程施工、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

以下政策从 2020 年 1 月 1 日起适用。

1、合同资产的确认方法及标准

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

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

（十七）持有待售资产

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

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十八）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十九）长期股权投资

1、投资成本的确定

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

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

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

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

2、后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

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

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

（二十）投资性房地产

1、投资性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和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2、各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19
电子设备及其他	3-5	5	19-31.67

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

（二十二）在建工程

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

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

（二十三）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

3、借款费用资本化金额

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

资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十四）使用权资产

以下政策从 2021 年 1 月 1 日起适用。

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1、租赁负债的初始计量金额；

2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3、发生的初始直接费用；

4、为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

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

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

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

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

（二十五）无形资产

1、无形资产计价方法

无形资产包括土地使用权、软件等，取得时按成本进行初始计量，期末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

2、无形资产摊销方法

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3-5

3、无形资产的减值

资产负债表日，对无形资产逐项进行检查，存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。无形资产可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在该项无形资产处置之前不予转回。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或在售在技术上具有可行性。
- （2）具有完成该项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。
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该项无形资产的开发，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的计量。

（二十六）长期资产减值

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十七）长期待摊费用

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

（二十八）合同负债

以下政策从 2020 年 1 月 1 日起适用。

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

（二十九）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除股份支付以外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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、辞退福利

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提出给予补偿，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。

3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三十）租赁负债

以下政策从 2021 年 1 月 1 日起适用。

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

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

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（三十一）预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2、本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十二）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十三）收入

1、以下政策从 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）收入的确认

公司的收入主要包括智能配电网电气设备供应业务、智能配电网建设业务、微电网及综合能源管理业务、智慧泵站业务四种业务类型。

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的控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

1）公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制公司履约过程中提供的服务（或商品）。

③公司履约过程中所提供的服务（或商品）具有不可替代用途，且公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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）对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司考虑下列迹象：

①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

（3）本公司收入确认的具体政策：

公司主要业务为：智能配电网电气设备供应业务、智能配电网建设业务、微电网及综合能源管理业务、智慧泵站业务。

1）智能配电网电气设备供应业务收入确认方法

公司根据合同约定将货物发货至客户指定地点，经客户验收后确认销售收入。

2）智能配电网建设业务收入确认方法

公司按照合同约定，将合同约定的标的物交付，完成电力工程安装调试并取得客户签署的验收报告时确认销售收入。

3）微电网及综合能源管理业务收入确认方法

①光伏代建收入

公司按照合同约定，将合同约定的标的物交付，完成屋顶光伏电站的建设并取得客户签署的验收报告时确认销售收入。

②光伏发电收入

公司以电力公司月末抄表日作为收入确认时点，以经双方确认的结算电量作为当月销售电量，以约定的销售单价确认当月收入。

③运维收入

公司根据合同约定的委托运营期，在运营期内按照履约进度确认收入，履约进度按照直线法确定。

4）智慧泵站业务收入确认方法

①设备安装收入

公司按照合同约定，将合同约定的标的物交付，完成工程安装调试并取得客户签署的验收报告时确认销售收入。

②运维收入

公司根据合同约定的委托运营期，在运营期内按照履约进度确认收入，履约进度按照直线法确定。

（4）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

1）可变对价

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

2）重大融资成分

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

3）非现金对价

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

4）应付客户对价

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

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

2、以下政策 2019 年度适用：

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）公司收入确认的具体政策：

公司主要产品为：智能配电网电气设备供应业务、智能配电网建设业务。

1）智能配电网电气设备供应业务收入确认方法

公司根据合同约定将货物发货至客户指定地点，经客户验收后确认销售收入。

2）智能配电网建设业务收入确认方法

公司按照合同约定，将合同约定的标的物交付，完成电力工程安装调试并取得客户签署的验收报告时确认销售收入。

（三十四）合同成本

以下政策从 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本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、该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

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

但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

（三十五）政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3、政府补助采用总额法

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

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

4、政府补助采用净额法

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

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

公司土地使用权补贴款采用净额法核算，其他政府补助采用总额法核算。

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

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

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

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

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

（三十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十七）经营租赁

1、以下政策自 2021 年 1 月 1 日起适用

（1）承租人

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

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

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

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

（2）出租人

1）融资租赁

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

2）经营租赁

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

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

2、以下政策 2020 年度、2019 年度适用

（1）经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	16、13、11、10、9、3、0
	从价计征按房产原值一次减除 20%	
房产税	后余值的 1.2%计缴；从租计征按租金收入的 12%计缴	1.2、12
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、15

注1：本公司2019年4月1日之前销售货物及提供应税劳务适用增值税税率为16%；出租不动产适用增值税税率为11%；提供智能配电网建设业务适用增值税税率为10%；智能配电网建设清包业务适用增值税税率3%；出口货物适用增值税税率为0%；根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）相关规定，公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

注2：不同纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	企业所得税税率 (%)
华翔翔能科技股份有限公司	15
湖南斯德克智能科技有限公司	小型微利企业适用税率、15
湖南晟凯信息科技有限公司	25
益阳华翔变压器制造有限公司	25
湖南德莱博智能装备有限公司	小型微利企业适用税率、25
湖南贝克科技有限公司	小型微利企业适用税率
湖南爱普斯柯电气有限公司	25
华翔翔能电气（桃江）有限公司	25
湖南联盟电气有限公司	小型微利企业适用税率

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1、企业所得税税率优惠

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准，本公司被认定为湖南省高新技术企业，报告期内适用15%的所得税税率，税率优惠期至2022年12月31日止。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准，本公司之子公司

斯德克被认定为湖南省高新技术企业，高新技术企业资格证将于2022年12月2日到期，公司于2022年6月提交复审，目前已通过复审，未正式下发文件及高新技术企业证书，报告期内适用15%优惠税率。

下属子公司中符合条件的小型微利企业，根据《国家税务总局关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》（国家税务总局公告2018年第40号）规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，符合条件的小型微利企业，无论采取查账征收方式还是核定征收方式，其年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的，均可以享受财税〔2018〕77号文件规定的所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率计算缴纳企业所得税的政策；根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号，以下简称《通知》）等规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2、研发费用税前加计扣除优惠

根据《财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号），本公司及下属子公司自2019年1月1日起开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。根据财政部、国家税务总局发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号），本公司及下属子公司自2021年1月1日起，开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

3、增值税出口退税优惠

根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号）规定，适用增值税退（免）税政策的出口货物劳务，实行增值税免抵退税或免退税办法。本公司产品出口适用增值税退（免）税政策，根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）相关规定，自2019年6月30日起，本公司原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物劳务，出口退税率调整为13%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1、2019年会计政策变更

无。

2、2020年会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定（以下简称“新收入准则”）。实施新收入准则后公司在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生影响。该项会计政策变更对本公司的影响详见五、（四）1、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
资产负债表中新增“合同资产”、“合同负债”和“其他流动负债”项目，将原“预收款项”中的税费计入“其他流动负债”，贷款列示在“合同负债”中。不调整可比期间数据。	合并资产负债表：2022 年 6 月 30 日的合同资产列示金额 17,062,846.36 元、预收款项列示金额 0.00 元、合同负债列示金额 2,466,148.12 元、其他流动负债列示金额 4,629,187.90 元；2021 年 12 月 31 日的合同资产列示金额 17,861,056.62 元、预收款项列示金额 0.00 元、合同负债列示金额 4,466,042.20 元、其他流动负债列示金额 15,005,544.53 元；2020 年 12 月 31 日的合同资产列示金额 22,457,750.26 元、预收款项列示金额 0.00 元、合同负债列示金额 11,911,311.72 元、其他流动负债列示金额 5,223,513.34 元。
	资产负债表：2022 年 6 月 30 日的合同资产列示金额 17,062,846.36 元、预收款项列示金额 0.00 元、合同负债列示金额 2,466,148.12 元、其他流动负债列示金额 4,429,187.90 元；2021 年 12 月 31 日的合同资产列示金额 17,861,056.62 元、预收款项列示金额 0.00 元、合同负债列示金额 4,466,042.20 元、其他流动负债列示金额 14,255,544.53 元；2020 年 12 月 31 日的合同资产列示金额 22,457,750.26 元、预收款项列示金额 0.00 元、合同负债列示金额 11,911,311.72 元、其他流动负债列示金额 5,023,513.34 元。

根据《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》，公司执行新收入准则后预计产生的影响情况如下：

（1）新收入准则实施前后收入确认会计政策的主要差异

业务类型	2019 年收入确认方法	新收入准则实施后收入确认方法 是否发生变化
智能配电网电气设备供应业务	根据合同约定将货物发货至客户指定地点，经客户验收后确认销售收入。	公司与客户签署合同，履行了合同规定的义务，作为收入确认时点。根据合同约定，该项业务仅包含一项履约义务，因此新收入准则实施前后收入确认会计政策无差异。
智能配电网建设业务	按照合同约定，将合同约定的标的物交付，完成电力工程安装调试并取得客户签署的验	公司与客户签署合同，履行了合同规定的义务，作为收入确认时点。根据合同约定，该项业务仅包含一项履约义务，因此新收入准则实施前

业务类型	2019 年收入确认方法	新收入准则实施后收入确认方法 是否发生变化
微电网及综合能源管理 业务	收报告时确认销售收入。 2019 年无此类业务收入。	后收入确认会计政策无差异。 光伏代建收入：公司按照合同约定，将合同约定的标的物交付，完成屋顶光伏电站的建设并取得客户签署的验收报告时确认销售收入； 光伏发电收入：以电力公司月末抄表日作为收入确认时点，以经双方确认的结算电量作为当月销售电量，以约定的销售单价确认当月收入； 运维收入：公司根据合同约定的委托运营期，在运营期内按照履约进度确认收入，履约进度按照直线法确定。 运维收入：据合同约定的委托运营期，在运营期内按照履约进度确认收入，履约进度按照直线法确定。
智慧泵站业务	2019 年无此类业务收入。	设备安装收入：公司按照合同约定，将合同约定的标的物交付，完成工程安装调试并取得客户签署的验收报告时确认销售收入。

（2）新收入准则实施在公司业务模式、合同条款、收入确认等方面产生的影响

公司的主营业务为智能配电网电气设备供应业务、智能配电网建设业务、微电网及综合能源管理业务、智慧泵站业务，根据客户需求和行业惯例等因素开展业务。自 2020 年 1 月 1 日起实施新收入准则后，公司收入确认的方法不会发生变化，因此新收入准则实施不会在业务模式方面对公司产生重大影响。

公司销售合同中主要条款由公司与客户协商确定，符合业务实际情况和行业惯例，因此实施新收入准则不会在合同条款方面对公司产生重大影响。

公司的业务模式主要向电网客户销售智能配电网电气设备，业务收入确认的具体方法在新收入准则实施前后无差异，因此公司业务在收入确认方面无影响。

（3）新收入准则实施后对报表主要财务指标的影响

假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，公司报告期各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产均不会发生变化，本次申报无需编制备考报表。

3、2021 年会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（“新租赁准则”），对 2021 年 1 月 1 日至本准则实施日之间发生的租赁业务，应根据规定进行调整。对 2021

年 1 月 1 日之前发生的租赁业务，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对本公司的影响详见五、（四）2、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称
资产负债表中新增“使用权资产”和“租赁负债”项目。将原在“应付账款”中的经营租赁费用重新计量并根据其流动性在“租赁负债”或“一年内到期的非流动负债”项目列示。	合并资产负债表：2022 年 6 月 30 日的使用权资产列示金额
	394,568.58 元、一年内到期的非流动负债列示金额 269,441.97 元、
	租赁负债列示金额 203,298.76 元；2021 年 12 月 31 日的使用权资产
	列示金额 503,867.57 元、一年内到期的非流动负债列示金额
	226,626.52 元、租赁负债列示金额 344,742.16 元。
	资产负债表：2022 年 6 月 30 日的使用权资产列示金额 394,568.58
	元、一年内到期的非流动负债列示金额 269,441.97 元、租赁负债列
	示金额 203,298.76 元；2021 年 12 月 31 日的使用权资产列示金额
	503,867.57 元、一年内到期的非流动负债列示金额 226,626.52 元、
	租赁负债列示金额 344,742.16 元。

4、2022 年会计政策变更

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2011〕35 号）关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于资金集中管理相关列报、关于亏损合同的判断。实施该解释后公司在账务处理等方面不会产生影响。

（二）会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

（三）会计差错更正

本公司报告期内无会计差错更正事项。

（四）首次执行新准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
货币资金	23,079,987.50	23,079,987.50	
应收票据	59,124,373.26	59,124,373.26	
应收账款	218,467,056.23	202,326,999.51	-16,140,056.72
应收款项融资	5,455,691.20	5,455,691.20	
预付款项	7,786,765.22	7,786,765.22	
其他应收款	8,757,133.67	8,757,133.67	

项 目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
存货	80,039,114.13	80,039,114.13	
合同资产		16,140,056.72	16,140,056.72
其他流动资产	2,444,614.57	2,444,614.57	
流动资产合计	<u>405,154,735.78</u>	<u>405,154,735.78</u>	
投资性房地产	1,639,109.28	1,639,109.28	
固定资产	79,739,150.18	79,739,150.18	
在建工程	1,421,907.66	1,421,907.66	
无形资产	10,905,690.40	10,905,690.40	
长期待摊费用	889,763.13	889,763.13	
递延所得税资产	4,253,150.75	4,253,150.75	
其他非流动资产	332,090.82	332,090.82	
非流动资产合计	<u>99,180,862.22</u>	<u>99,180,862.22</u>	
资 产 总 计	<u>504,335,598.00</u>	<u>504,335,598.00</u>	
短期借款	103,893,438.33	103,893,438.33	
应付票据	7,658,799.00	7,658,799.00	
应付账款	68,044,142.22	68,044,142.22	
预收款项	15,006,903.68		-15,006,903.68
合同负债		13,785,512.41	13,785,512.41
应付职工薪酬	6,812,787.94	6,812,787.94	
应交税费	8,661,408.18	8,661,408.18	
其他应付款	42,923,486.02	42,923,486.02	
其中：应付利息			
其他流动负债	59,809,585.02	61,030,976.29	1,221,391.27
流动负债合计	<u>312,810,550.39</u>	<u>312,810,550.39</u>	
递延收益	7,347,683.47	7,347,683.47	
非流动负债合计	<u>7,347,683.47</u>	<u>7,347,683.47</u>	
负 债 合 计	<u>320,158,233.86</u>	<u>320,158,233.86</u>	
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	
资本公积	26,324,149.81	26,324,149.81	
盈余公积	11,288,320.95	11,288,320.95	
未分配利润	85,766,058.37	85,766,058.37	
归属于母公司所有者权益合计	<u>183,378,529.13</u>	<u>183,378,529.13</u>	
少数股东权益	798,835.01	798,835.01	
所有者权益合计	<u>184,177,364.14</u>	<u>184,177,364.14</u>	

项 目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
负债及所有者权益合计	<u>504,335,598.00</u>	<u>504,335,598.00</u>	

各项目调整情况的说明：公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，根据新收入准则要求，将应收账款质保金列示为合同资产，预收款项列示为合同负债和其他流动负债。具体调整数据详见上表。

资产负债表

项 目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
货币资金	21,579,578.32	21,579,578.32	
应收票据	55,964,373.26	55,964,373.26	
应收账款	218,766,874.69	202,626,817.97	-16,140,056.72
应收款项融资	5,455,691.20	5,455,691.20	
预付款项	6,074,674.97	6,074,674.97	
其他应收款	8,919,253.65	8,919,253.65	
存货	77,260,928.60	77,260,928.60	
合同资产		16,140,056.72	16,140,056.72
其他流动资产	2,206,341.09	2,206,341.09	
流动资产合计	<u>396,227,715.78</u>	<u>396,227,715.78</u>	
长期股权投资	77,546,621.36	77,546,621.36	
投资性房地产	1,639,109.28	1,639,109.28	
固定资产	80,686,246.79	80,686,246.79	
在建工程	1,421,907.66	1,421,907.66	
无形资产	10,905,008.79	10,905,008.79	
长期待摊费用	2,407,558.07	2,407,558.07	
递延所得税资产	3,693,914.87	3,693,914.87	
其他非流动资产	332,090.82	332,090.82	
非流动资产合计	<u>178,632,457.64</u>	<u>178,632,457.64</u>	
资 产 总 计	<u>574,860,173.42</u>	<u>574,860,173.42</u>	
短期借款	103,893,438.33	103,893,438.33	
应付票据	7,658,799.00	7,658,799.00	
应付账款	66,542,098.75	66,542,098.75	
预收款项	14,369,056.50		-14,369,056.50
合同负债		13,103,025.42	13,103,025.42
应付职工薪酬	6,523,636.06	6,523,636.06	

项 目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
应交税费	8,432,599.94	8,432,599.94	
其他应付款	41,596,125.12	41,596,125.12	
其中：应付利息			
其他流动负债	57,099,585.02	58,365,616.10	1,266,031.08
流动负债合计	<u>306,115,338.72</u>	<u>306,115,338.72</u>	
递延收益	7,347,683.47	7,347,683.47	
其他非流动负债	76,800,000.00	76,800,000.00	
非流动负债合计	<u>84,147,683.47</u>	<u>84,147,683.47</u>	
负 债 合 计	<u>390,263,022.19</u>	<u>390,263,022.19</u>	
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	
资本公积	26,324,149.81	26,324,149.81	
盈余公积	11,288,320.95	11,288,320.95	
未分配利润	86,984,680.47	86,984,680.47	
所有者权益合计	<u>184,597,151.23</u>	<u>184,597,151.23</u>	
负债及所有者权益合计	<u>574,860,173.42</u>	<u>574,860,173.42</u>	

各项目调整情况的说明：公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，根据新收入准则要求，将应收账款质保金列示为合同资产，预收款项列示为合同负债和其他流动负债。具体调整数据详见上表。

2、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2020-12-31	2021-1-1	调整数
货币资金	74,627,113.34	74,627,113.34	
应收票据	6,399,440.07	6,399,440.07	
应收账款	295,902,361.23	295,902,361.23	
应收款项融资	36,168,160.00	36,168,160.00	
预付款项	3,785,948.52	3,785,948.52	
其他应收款	3,199,648.29	3,199,648.29	
存货	63,906,277.22	63,906,277.22	
合同资产	22,457,750.26	22,457,750.26	
其他流动资产	444,785.93	444,785.93	
流动资产合计	<u>506,891,484.86</u>	<u>506,891,484.86</u>	
投资性房地产	1,541,392.08	1,541,392.08	

项 目	2020-12-31	2021-1-1	调整数
固定资产	80,844,801.45	80,844,801.45	
在建工程	465,345.31	465,345.31	
使用权资产		734,272.17	734,272.17
无形资产	10,862,248.66	10,862,248.66	
长期待摊费用	1,489,683.77	1,489,683.77	
递延所得税资产	4,938,835.07	4,938,835.07	
其他非流动资产	1,307,274.29	1,307,274.29	
非流动资产合计	<u>101,449,580.63</u>	<u>102,183,852.80</u>	<u>734,272.17</u>
资 产 总 计	<u>608,341,065.49</u>	<u>609,075,337.66</u>	<u>734,272.17</u>
短期借款	98,122,256.94	98,122,256.94	
应付票据	31,684,000.00	31,684,000.00	
应付账款	128,389,946.53	128,389,946.53	
合同负债	11,911,311.72	11,911,311.72	
应付职工薪酬	6,502,001.45	6,502,001.45	
应交税费	16,811,115.63	16,811,115.63	
其他应付款	46,854,928.22	46,854,928.22	
其中：应付利息			
应付股利	20,000,000.00	20,000,000.00	
一年内到期的非流动负债		268,052.89	268,052.89
其他流动负债	5,223,513.34	5,223,513.34	
流动负债合计	<u>345,499,073.83</u>	<u>345,767,126.72</u>	<u>268,052.89</u>
租赁负债		466,219.28	466,219.28
递延收益	4,059,468.00	4,059,468.00	
非流动负债合计	<u>4,059,468.00</u>	<u>4,525,687.28</u>	<u>466,219.28</u>
负 债 合 计	<u>349,558,541.83</u>	<u>350,292,814.00</u>	<u>734,272.17</u>
股本	74,560,000.00	74,560,000.00	
资本公积	84,564,149.81	84,564,149.81	
盈余公积	16,380,468.85	16,380,468.85	
未分配利润	83,277,905.00	83,277,905.00	
归属于母公司所有者权益合计	<u>258,782,523.66</u>	<u>258,782,523.66</u>	
所有者权益合计	<u>258,782,523.66</u>	<u>258,782,523.66</u>	
负债及所有者权益合计	<u>608,341,065.49</u>	<u>609,075,337.66</u>	<u>734,272.17</u>

各项目调整情况的说明：公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，合并资产负债表中新增“使用权资产”和“租赁负债”项目。将经营租赁费用重新计量并根据其流动性在“租赁负债”或“一年内到期的非流动负债”项目列示，具体调整数据详见上表。

资产负债表

项 目	2020-12-31	2021-1-1	调整数
货币资金	72,177,563.41	72,177,563.41	
应收票据	6,199,440.07	6,199,440.07	
应收账款	295,918,396.73	295,918,396.73	
应收款项融资	35,928,160.00	35,928,160.00	
预付款项	3,711,756.65	3,711,756.65	
其他应收款	6,430,680.30	6,430,680.30	
存货	63,473,917.90	63,473,917.90	
合同资产	22,457,750.26	22,457,750.26	
其他流动资产	434,235.29	434,235.29	
流动资产合计	<u>506,731,900.61</u>	<u>506,731,900.61</u>	
长期应收款		3,755,644.20	3,755,644.20
长期股权投资	42,246,621.36	42,246,621.36	
投资性房地产	1,541,392.08	1,541,392.08	
固定资产	83,729,143.83	79,973,499.63	-3,755,644.20
在建工程	869,264.76	869,264.76	
使用权资产		734,272.17	734,272.17
无形资产	10,862,248.66	10,862,248.66	
长期待摊费用	2,619,956.60	2,619,956.60	
递延所得税资产	3,934,416.22	3,934,416.22	
其他非流动资产	1,307,274.29	1,307,274.29	
非流动资产合计	<u>147,110,317.80</u>	<u>147,844,589.97</u>	<u>734,272.17</u>
资 产 总 计	<u>653,842,218.41</u>	<u>654,576,490.58</u>	<u>734,272.17</u>
短期借款	98,122,256.94	98,122,256.94	
应付票据	31,684,000.00	31,684,000.00	
应付账款	134,496,057.55	134,496,057.55	
合同负债	11,911,311.72	11,911,311.72	
应付职工薪酬	6,415,804.95	6,415,804.95	
应交税费	14,839,100.57	14,839,100.57	
其他应付款	46,972,075.10	46,972,075.10	

项 目	2020-12-31	2021-1-1	调整数
其中：应付利息			
应付股利	20,000,000.00	20,000,000.00	
一年内到期的非流动负债		254,971.16	254,971.16
其他流动负债	5,023,513.34	5,023,513.34	
流动负债合计	<u>349,464,120.17</u>	<u>349,719,091.33</u>	<u>254,971.16</u>
租赁负债		479,301.01	479,301.01
递延收益	4,059,468.00	4,059,468.00	
其他非流动负债	42,000,000.00	42,000,000.00	
非流动负债合计	<u>46,059,468.00</u>	<u>46,538,769.01</u>	<u>479,301.01</u>
负 债 合 计	<u>395,523,588.17</u>	<u>396,257,860.34</u>	<u>734,272.17</u>
股本	74,560,000.00	74,560,000.00	
资本公积	84,564,149.81	84,564,149.81	
盈余公积	16,380,468.85	16,380,468.85	
未分配利润	82,814,011.58	82,814,011.58	
所有者权益合计	<u>258,318,630.24</u>	<u>258,318,630.24</u>	
负债及所有者权益合计	<u>653,842,218.41</u>	<u>654,576,490.58</u>	<u>734,272.17</u>

各项目调整情况的说明：公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，资产负债表中新增“使用权资产”和“租赁负债”项目。将固定资产调整至长期应收款，将经营租赁费用重新计量并根据其流动性在“租赁负债”或“一年内到期的非流动负债”项目列示，具体调整数据详见上表。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1、分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金		20.00		
银行存款	78,534,858.76	115,870,292.23	69,296,542.76	16,868,935.63
其他货币资金	21,040,001.07	14,670,828.76	5,330,570.58	6,211,051.87
合 计	<u>99,574,859.83</u>	<u>130,541,140.99</u>	<u>74,627,113.34</u>	<u>23,079,987.50</u>

注：1、2022年6月30日其他货币资金为定期存单质押（保函质押物）467,496.71元、票据保证金20,572,494.36元和期货保证金10.00元，2021年12月31日其他货币资金为定期存单质押（保函质押物）467,496.71元、票据保证金13,335,601.86元和期货保证金867,730.19元，2020年12月31日其他货币资金为定期存单质押（保函质押物）3,530,570.58元和票据保证金1,800,000.00

元，2019年12月31日其他货币资金为定期存单质押（保函质押物）1,502,252.87元和票据保证金4,708,799.00元。

2、报告期各期末，除上述受限款项，无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3、报告期各期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）衍生金融资产

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
铜期货		90,050.00		
合 计		<u>90,050.00</u>		

注：公司自 2021 年 8 月 4 日开立期货账户，2021 年 11 月买入 2 手铜期货，2021 年 12 月买入 18 手铜期货卖出 8 手铜期货，截至 2021 年 12 月 31 日公司持仓 12 手铜期货，以当日收盘价计算期末公允价值在衍生金融资产中列示浮盈。2022 年 1 月买入 32 手铜期货卖出 14 手铜期货，2022 年 2 月买入 18 手铜期货卖出 16 手铜期货，2022 年 3 月卖出 18 手铜期货，2022 年 4 月卖出 14 手铜期货，截至 2022 年 6 月 30 日已清仓，衍生金融资产无余额。

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	4,851,108.00	11,215,587.61	6,066,940.07	30,905,349.91
商业承兑汇票	1,386,885.04	6,952,047.29	350,000.00	29,704,235.11
减：坏账准备	69,344.25	347,602.36	17,500.00	1,485,211.76
合 计	<u>6,168,648.79</u>	<u>17,820,032.54</u>	<u>6,399,440.07</u>	<u>59,124,373.26</u>

2、报告期各期末无质押的应收票据。

3、报告期内已背书或贴现且在各期资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	2022 年 6 月 30 日终止确认金额	2022 年 6 月 30 日未终止确认金额
银行承兑汇票		4,001,108.00
商业承兑汇票		559,907.84
合 计		<u>4,561,015.84</u>

接上表：

种 类	2021 年 12 月 31 日终止确认金额	2021 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		9,889,719.61
商业承兑汇票		4,535,239.44

种 类	2021 年 12 月 31 日终止确认金额	2021 年 12 月 31 日未终止确认金额
合 计		<u>14,424,959.05</u>
接上表：		
种 类	2020 年 12 月 31 日终止确认金额	2020 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		3,732,940.07
商业承兑汇票		350,000.00
合 计		<u>4,082,940.07</u>
接上表：		
种 类	2019 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		30,105,349.91
商业承兑汇票		29,704,235.11
合 计		<u>59,809,585.02</u>

4、报告期各期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

项 目	转应收账款金额			
	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	1,106,467.00			
合 计	<u>1,106,467.00</u>			

5、按坏账计提方法分类披露

按组合计提坏账准备：

名 称	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备 (5%)	账面价值	应收票据	坏账准备 (5%)	账面价值
银行承兑汇票	4,851,108.00		4,851,108.00	11,215,587.61		11,215,587.61
商业承兑汇票	1,386,885.04	69,344.25	1,317,540.79	6,952,047.29	347,602.36	6,604,444.93
合 计	<u>6,237,993.04</u>	<u>69,344.25</u>	<u>6,168,648.79</u>	<u>18,167,634.90</u>	<u>347,602.36</u>	<u>17,820,032.54</u>
接上表：						
名 称	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备 (5%)	账面价值	应收票据	坏账准备 (5%)	账面价值
银行承兑汇票	6,066,940.07		6,066,940.07	30,905,349.91		30,905,349.91
商业承兑汇票	350,000.00	17,500.00	332,500.00	29,704,235.11	1,485,211.76	28,219,023.35
合 计	<u>6,416,940.07</u>	<u>17,500.00</u>	<u>6,399,440.07</u>	<u>60,609,585.02</u>	<u>1,485,211.76</u>	<u>59,124,373.26</u>

6、报告期各期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	362,495,144.53	254,962,161.87	277,463,782.55	198,498,964.54
1-2 年 (含 2 年)	77,465,987.65	77,230,328.96	26,413,042.55	28,257,140.04
2-3 年 (含 3 年)	3,872,264.07	7,438,056.13	9,974,691.83	3,881,963.73
3-4 年 (含 4 年)	1,226,929.70	5,045,801.70	836,649.00	1,540,343.13
4-5 年 (含 5 年)	72,273.65	51,287.65	262,743.53	555,605.43
5 年以上	605,439.53	605,439.53	675,200.00	239,640.00
小 计	<u>445,738,039.13</u>	<u>345,333,075.84</u>	<u>315,626,109.46</u>	<u>232,973,656.87</u>
减: 坏账准备	27,803,964.09	24,252,076.11	19,723,748.23	14,506,600.64
合 计	<u>417,934,075.04</u>	<u>321,080,999.73</u>	<u>295,902,361.23</u>	<u>218,467,056.23</u>

2、按坏账计提方法分类披露

2022 年 6 月 30 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	555,500.00	0.12	555,500.00	100	
按组合计提坏账准备	<u>445,182,539.13</u>	<u>99.88</u>	<u>27,248,464.09</u>	<u>6.12</u>	<u>417,934,075.04</u>
其中: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	445,182,539.13	99.88	27,248,464.09	6.12	417,934,075.04
合 计	<u>445,738,039.13</u>	<u>100</u>	<u>27,803,964.09</u>		<u>417,934,075.04</u>

接上表:

2021 年 12 月 31 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	555,500.00	0.16	555,500.00	100	
按组合计提坏账准备	<u>344,777,575.84</u>	<u>99.84</u>	<u>23,696,576.11</u>	<u>6.87</u>	<u>321,080,999.73</u>
其中: 按账龄组合计提坏账准备的应收账款	344,777,575.84	99.84	23,696,576.11	6.87	321,080,999.73
合 计	<u>345,333,075.84</u>	<u>100</u>	<u>24,252,076.11</u>		<u>321,080,999.73</u>

接上表：

2020 年 12 月 31 日					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	555,500.00	0.18	555,500.00	100	
按组合计提坏账准备	<u>315,070,609.46</u>	<u>99.82</u>	<u>19,168,248.23</u>	<u>6.08</u>	<u>295,902,361.23</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	315,070,609.46	99.82	19,168,248.23	6.08	295,902,361.23
合 计	<u>315,626,109.46</u>	<u>100</u>	<u>19,723,748.23</u>		<u>295,902,361.23</u>

接上表：

2019 年 12 月 31 日					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>232,973,656.87</u>	<u>100.00</u>	<u>14,506,600.64</u>	<u>6.23</u>	<u>218,467,056.23</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	232,973,656.87	100.00	14,506,600.64	6.23	218,467,056.23
合 计	<u>232,973,656.87</u>	<u>100.00</u>	<u>14,506,600.64</u>		<u>218,467,056.23</u>

3、按单项计提坏账准备

单位名称	2022 年 6 月 30 日期末余额	2022 年 6 月 30 日坏账准备	预期信用损失率 (%)	账龄	计提理由
武汉华电太安电气有限公司	358,500.00	358,500.00	100	5 年以上	预计无法收回
华容正诚置业有限公司	165,000.00	165,000.00	100	1-2 年	预计无法收回
中十冶集团有限公司湖南分公司	32,000.00	32,000.00	100	5 年以上	预计无法收回
合 计	<u>555,500.00</u>	<u>555,500.00</u>			

接上表：

单位名称	2021 年 12 月 31 日期末余额	2021 年 12 月 31 日坏账准备	预期信用损失率 (%)	账龄	计提理由
武汉华电太安电气有限公司	358,500.00	358,500.00	100	5 年以上	预计无法收回
华容正诚置业有限公司	165,000.00	165,000.00	100	1-2 年	预计无法收回

单位名称	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31	预期信用	账龄	计提理由
	期末余额	日坏账准备	损失率（%）		
中十冶集团有限公司湖南分公司	32,000.00	32,000.00	100	5 年以上	预计无法收回
合 计	<u>555,500.00</u>	<u>555,500.00</u>			

接上表：

单位名称	2020 年 12 月 31	2020 年 12 月 31	预期信用	账龄	计提理由
	日期末余额	日坏账准备	损失率（%）		
武汉华电太安电气有限公司	358,500.00	358,500.00	100	5 年以上	预计无法收回
华容正诚置业有限公司	165,000.00	165,000.00	100	1 年以内	预计无法收回
中十冶集团有限公司湖南分公司	32,000.00	32,000.00	100	5 年以上	预计无法收回
合 计	<u>555,500.00</u>	<u>555,500.00</u>			

4、按组合计提坏账准备

账 龄	2022 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	362,495,144.53	18,124,757.24	5
1-2 年（含 2 年）	77,300,987.65	7,730,098.77	10
2-3 年（含 3 年）	3,872,264.07	774,452.81	20
3-4 年（含 4 年）	1,226,929.70	368,078.91	30
4-5 年（含 5 年）	72,273.65	36,136.83	50
5 年以上	214,939.53	214,939.53	100
合 计	<u>445,182,539.13</u>	<u>27,248,464.09</u>	

接上表：

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	254,962,161.87	12,748,108.10	5
1-2 年（含 2 年）	77,065,328.96	7,706,532.91	10
2-3 年（含 3 年）	7,438,056.13	1,487,611.23	20
3-4 年（含 4 年）	5,045,801.70	1,513,740.51	30
4-5 年（含 5 年）	51,287.65	25,643.83	50
5 年以上	214,939.53	214,939.53	100
合 计	<u>344,777,575.84</u>	<u>23,696,576.11</u>	

接上表：

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	277,298,782.55	13,864,939.13	5
1-2 年 (含 2 年)	26,413,042.55	2,641,304.26	10
2-3 年 (含 3 年)	9,974,691.83	1,994,938.37	20
3-4 年 (含 4 年)	836,649.00	250,994.70	30
4-5 年 (含 5 年)	262,743.53	131,371.77	50
5 年以上	284,700.00	284,700.00	100
合 计	<u>315,070,609.46</u>	<u>19,168,248.23</u>	

接上表:

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	198,498,964.54	9,924,948.23	5
1-2 年 (含 2 年)	28,257,140.04	2,825,714.00	10
2-3 年 (含 3 年)	3,881,963.73	776,392.75	20
3-4 年 (含 4 年)	1,540,343.13	462,102.94	30
4-5 年 (含 5 年)	555,605.43	277,802.72	50
5 年以上	239,640.00	239,640.00	100
合 计	<u>232,973,656.87</u>	<u>14,506,600.64</u>	

5、坏账准备的情况

类 别	2021 年	本期变动金额		2022 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	6 月 30 日
单项计提	555,500.00			555,500.00
组合计提	23,696,576.11	3,667,108.98		27,248,464.09
合 计	<u>24,252,076.11</u>	<u>3,667,108.98</u>		<u>27,803,964.09</u>

接上表:

类 别	2020 年	本期变动金额		2021 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	12 月 31 日
单项计提	555,500.00			555,500.00
组合计提	19,168,248.23	4,528,327.88		23,696,576.11
合 计	<u>19,723,748.23</u>	<u>4,528,327.88</u>		<u>24,252,076.11</u>

接上表：

类 别	2019 年	本期变动金额		2020 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	12 月 31 日
单项计提		555,500.00		555,500.00
组合计提	14,506,600.64	4,884,634.68		19,168,248.23
合 计	<u>14,506,600.64</u>	<u>5,440,134.68</u>		<u>19,723,748.23</u>

接上表：

类 别	2019 年	本期变动金额		2019 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	12 月 31 日
组合计提	11,792,853.62	2,918,587.02		14,506,600.64
合 计	<u>11,792,853.62</u>	<u>2,918,587.02</u>		<u>14,506,600.64</u>

注：报告期各期无金额重要的坏账准备收回或转回。

6、报告期各期实际核销的应收账款情况

（1）2022 年 1-6 月实际核销的应收账款情况：

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否关联交易产生
湖南中裕电力建设有限责任公司	100,000.00	货款	无法收回	内部审批	否
益阳市赫山区人民法院	15,221.00	货款	无法收回	内部审批	否
合 计	<u>115,221.00</u>				

（2）2021 年无核销的应收账款。

（3）2020 年实际核销的应收账款情况：

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否关联交易产生
河南平高通用电气有限公司	91,394.00	货款	无法收回	内部审批	否
汉寿电力建设服务总公司	40,440.00	货款	无法收回	内部审批	否
长顺欣翔实业有限责任公司	35,976.00	货款	无法收回	内部审批	否
山西长治羊头岭永丰煤业有限公司	28,800.00	货款	无法收回	内部审批	否
贵州宏源集团实业有限公司	9,592.00	货款	无法收回	内部审批	否
湘西自治州德能电力建设有限公司	7,119.66	货款	无法收回	内部审批	否
四川省科景建设工程有限公司	4,550.00	货款	无法收回	内部审批	否
红安银泰达环境工程有限公司	3,000.00	货款	无法收回	内部审批	否

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否关联交易产生
湖南恒星电力工程有限公司	2,000.00	货款	无法收回	内部审批	否
国网湖南省电力公司攸县供电分公司	60.00	货款	无法收回	内部审批	否
湘西自治州德能电力建设有限公司保靖分公司	50.00	货款	无法收回	内部审批	否
益阳益联电力建设集团有限公司	5.00	货款	无法收回	内部审批	否
遵义华荣房地产开发有限公司	0.43	货款	无法收回	内部审批	否
合 计	<u>222,987.09</u>				

(4) 2019 年实际核销的应收账款情况:

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否关联交易产生
河南平高通用电气有限公司	204,840.00	货款	无法收回	内部审批	否
合 计	<u>204,840.00</u>				

注：本公司报告期各期无重要的应收账款核销。

7、按欠款方归集的报告期各期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司 的关系	2022 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备 余额
益阳市龙岭建设投资有限公司	非关联方	42,462,477.01	1 年以内	9.53	2,123,123.85
国网智联电商（长沙）有限公司	非关联方	37,412,514.08	1 年以内、1-2 年	8.39	1,912,208.58
平高集团智能电气有限公司	非关联方	20,910,883.00	1 年以内	4.69	1,045,544.15
湖南平高开关有限公司	非关联方	20,701,797.43	1 年以内、1-2 年	4.64	1,064,734.50
国网湖南省电力有限公司物资公司	非关联方	18,576,806.33	1 年以内	4.17	928,840.32
合 计		<u>140,064,477.85</u>		<u>31.42</u>	<u>7,074,451.40</u>

接上表:

单位名称	与本公司的 关系	2021 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备 余额
国网智联电商（长沙）有限公司	非关联方	36,198,308.48	1 年以内	10.48	1,809,915.42
平高集团有限公司	非关联方	19,000,000.00	1-2 年	5.50	1,900,000.00
中冶天工集团有限公司	非关联方	14,679,912.79	1 年以内	4.25	733,995.64
湖南蜀溪春房地产开发有限公司	非关联方	13,297,160.59	1-2 年	3.85	1,329,716.06
威胜电气有限公司	非关联方	12,740,990.98	1 年以内	3.69	637,049.55
合 计		<u>95,916,372.84</u>		<u>27.77</u>	<u>6,410,676.67</u>

接上表：

单位名称	与本公司的 关系	2020 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额 的比例（%）	坏账准备 余额
国网智联电商（长沙）有限公司	非关联方	31,768,870.70	1 年以内	10.07	1,588,443.54
平高集团有限公司	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	9.50	1,500,000.00
湖南蜀溪春房地产开发有限公司	非关联方	24,594,791.79	1 年以内	7.79	1,229,739.59
中国电建集团贵阳勘测设计研究院 有限公司	非关联方	10,550,670.75	1 年以内	3.34	527,533.54
湖南平高开关有限公司	非关联方	10,426,116.55	1 年以内	3.30	521,305.83
合 计		<u>107,340,449.79</u>		<u>34.00</u>	<u>5,367,022.50</u>

接上表：

单位名称	与本公司 的关系	2019 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总额 的比例（%）	坏账准备余额
河南平高通用电气有限公司	非关联方	43,356,084.39	1 年以内	18.61	2,167,804.22
国网山西省电力公司	非关联方	23,862,710.72	1 年以内	10.24	1,193,135.54
国网湖南省电力有限公司衡阳 供电分公司	非关联方	7,868,850.54	1 年以内	3.38	393,442.53
国网电商科技有限公司	非关联方	7,401,408.50	1 年以内	3.18	370,070.43
阳光电源股份有限公司	非关联方	7,063,200.67	1-2 年	3.03	706,320.07
合 计		<u>89,552,254.82</u>		<u>38.44</u>	<u>4,830,772.79</u>

8、报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9、报告期各期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

（五）应收款项融资

1、总表情况

种 类	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收票据	2,509,079.30	6,699,110.00	36,168,160.00	5,455,691.20
合 计	<u>2,509,079.30</u>	<u>6,699,110.00</u>	<u>36,168,160.00</u>	<u>5,455,691.20</u>

2、分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,509,079.30	6,699,110.00	36,168,160.00	5,455,691.20
合 计	<u>2,509,079.30</u>	<u>6,699,110.00</u>	<u>36,168,160.00</u>	<u>5,455,691.20</u>

3、报告期各期末质押的应收票据

名 称	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
	期末已质押的应收票据	期末已质押的应收票据	期末已质押的应收票据	期末已质押的应收票据
银行承兑汇票	625,079.30	6,024,110.00	29,884,000.00	3,000,000.00
合 计	<u>625,079.30</u>	<u>6,024,110.00</u>	<u>29,884,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>

4、报告期内已背书或贴现且在各期资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	2022 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	20,355,035.10	
商业承兑汇票		
合 计	<u>20,355,035.10</u>	

接上表：

种 类	2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	53,016,522.69	
商业承兑汇票		
合 计	<u>53,016,522.69</u>	

接上表：

种 类	2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	38,602,572.99	
商业承兑汇票		
合 计	<u>38,602,572.99</u>	

接上表：

种 类	2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	29,974,775.17	
商业承兑汇票		
合 计	<u>29,974,775.17</u>	

5、应收款项融资公允价值变动情况：

种 类	2022 年 6 月 30 日	公允价值变动	2022 年 6 月 30 日
	初始成本		账面价值
银行承兑汇票	2,509,079.30		2,509,079.30
合 计	<u>2,509,079.30</u>		<u>2,509,079.30</u>

接上表：

种 类	2021 年 12 月 31 日	公允价值变动	2021 年 12 月 31 日
	初始成本		账面价值
银行承兑汇票	6,699,110.00		6,699,110.00
合 计	<u>6,699,110.00</u>		<u>6,699,110.00</u>

接上表：

种 类	2020 年 12 月 31 日	公允价值变动	2020 年 12 月 31 日
	初始成本		账面价值
银行承兑汇票	36,168,160.00		36,168,160.00
合 计	<u>36,168,160.00</u>		<u>36,168,160.00</u>

接上表：

种 类	2019 年 12 月 31 日	公允价值变动	2019 年 12 月 31 日
	初始成本		账面价值
银行承兑汇票	5,455,691.20		5,455,691.20
合 计	<u>5,455,691.20</u>		<u>5,455,691.20</u>

（六）预付款项

1、按账龄列示

账 龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	12,930,306.17	98.40	8,862,281.70	99.59
1-2 年（含 2 年）	197,233.02	1.50	31,698.47	0.36
2-3 年（含 3 年）	12,670.00	0.09	4,024.32	0.05
3 年以上	954.32	0.01		
合 计	<u>13,141,163.51</u>	<u>100</u>	<u>8,898,004.49</u>	<u>100</u>

接上表：

账 龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,772,899.46	99.66	7,174,405.26	92.14
1-2 年 (含 2 年)	13,049.06	0.34	31,950.00	0.41
2-3 年 (含 3 年)			527,229.96	6.77
3 年以上			53,180.00	0.68
合 计	<u>3,785,948.52</u>	<u>100</u>	<u>7,786,765.22</u>	<u>100</u>

2、报告期各期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

3、按预付对象归集的报告期各期末余额前五名的预付款情况

(1) 2022 年 6 月 30 日按预付对象归集的期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2022 年 6 月 30 日	账龄	占预付款项 总额比例 (%)	未结算原因
湖南凡电电力科技有限公司	非关联方	2,897,854.04	1 年以内	22.05	暂未结算
金三角电力科技股份有限公司	非关联方	1,955,842.99	1 年以内	14.88	暂未结算
江苏顺继电气有限公司	非关联方	1,126,050.00	1 年以内	8.57	暂未结算
江苏国能合金科技有限公司	非关联方	1,002,407.60	1 年以内	7.63	暂未结算
上海中浦供销有限公司	非关联方	943,226.90	1 年以内	7.18	暂未结算
合 计		<u>7,925,381.53</u>		<u>60.31</u>	

(2) 2021 年 12 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2021 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项 总额比例 (%)	未结算原因
湖南凡电电力科技有限公司	非关联方	3,943,349.29	1 年以内	44.32	暂未结算
湖南鑫亿电缆有限公司	非关联方	1,003,718.80	1 年以内	11.28	暂未结算
河北鑫富诺钢材贸易有限公司	非关联方	994,143.83	1 年以内	11.17	暂未结算
江苏恒佳韵不锈钢有限公司	非关联方	459,734.90	1 年以内	5.17	暂未结算
新万鑫 (福建) 精密薄板有限公司	非关联方	388,527.70	1 年以内	4.37	暂未结算
合 计		<u>6,789,474.52</u>		<u>76.31</u>	

(3) 2020 年 12 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2020 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项 总额比例 (%)	未结算原因
海南金盘智能科技股份有限公司	非关联方	2,789,749.29	1 年以内	73.69	暂未结算
孟庆飞	非关联方	278,960.00	1 年以内	7.37	暂未结算

单位名称	与本公司关系	2020 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项 总额比例 (%)	未结算原因
武汉盈之捷科技有限公司	非关联方	78,433.95	1 年以内	2.07	暂未结算
常德高盛电气科技有限公司	非关联方	77,769.90	1 年以内	2.05	暂未结算
泰华智慧产业集团股份有限公司	非关联方	65,000.00	1 年以内	1.72	暂未结算
合 计		<u>3,289,913.14</u>		<u>86.90</u>	

(4) 2019 年 12 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2019 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项 总额比例 (%)	未结算原因
益阳市天济人力资源开发有限公司	非关联方	2,353,359.82	1 年以内	30.22	暂未结算
上海昂奕电力工程有限公司	非关联方	1,232,874.40	1 年以内	15.83	暂未结算
山东明大电器股份有限公司	非关联方	652,080.00	1 年以内	8.37	暂未结算
长沙市启宏电力工程有限公司	非关联方	600,150.00	1 年以内	7.71	暂未结算
江苏鼎臣线缆有限公司	非关联方	259,327.13	1 年以内	3.33	暂未结算
合 计		<u>5,097,791.35</u>		<u>65.46</u>	

(七) 其他应收款

1、总表情况

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,448,564.39	3,780,281.32	3,199,648.29	8,757,133.67
合 计	<u>2,448,564.39</u>	<u>3,780,281.32</u>	<u>3,199,648.29</u>	<u>8,757,133.67</u>

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	2,352,374.27	3,336,425.02	3,176,928.01	8,672,155.95
1-2 年 (含 2 年)	214,550.00	618,920.80	121,020.81	413,337.35
2-3 年 (含 3 年)	11,920.80	25,967.40	46,964.14	73,600.00
3-4 年 (含 4 年)	15,967.40	46,964.14	50,000.00	91,557.00
4-5 年 (含 5 年)				47,224.00
5 年以上			50,000.00	122,483.04
小 计	<u>2,594,812.47</u>	<u>4,028,277.36</u>	<u>3,444,912.96</u>	<u>9,420,357.34</u>

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
减：坏账准备	146,248.08	247,996.04	245,264.67	663,223.67
合 计	<u>2,448,564.39</u>	<u>3,780,281.32</u>	<u>3,199,648.29</u>	<u>8,757,133.67</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,013,158.00	1,321,109.00	1,028,090.00	4,376,711.00
往来款	1,508,414.99	2,643,139.62	1,966,480.84	3,193,803.65
备用金	41,073.37	39,437.04	441,787.79	1,762,362.44
其他	32,166.11	24,591.70	8,554.33	87,480.25
小 计	<u>2,594,812.47</u>	<u>4,028,277.36</u>	<u>3,444,912.96</u>	<u>9,420,357.34</u>
减：坏账准备	146,248.08	247,996.04	245,264.67	663,223.67
合 计	<u>2,448,564.39</u>	<u>3,780,281.32</u>	<u>3,199,648.29</u>	<u>8,757,133.67</u>

(3) 坏账准备计提情况

2022 年 1-6 月坏账准备计提情况：

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）	
2022 年 1 月 1 日余额	166,821.24	81,174.80		<u>247,996.04</u>
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——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	-49,202.54	-52,545.42		<u>-101,747.96</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	<u>117,618.70</u>	<u>28,629.38</u>		<u>146,248.08</u>

2021 年度坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	合计
2021 年 1 月 1 日余额	158,769.76	86,494.91		<u>245,264.67</u>
2021 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本期				
——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	8,083.96	-5,320.11		<u>2,763.85</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	32.48			<u>32.48</u>
2021 年 12 月 31 日余额	<u>166,821.24</u>	<u>81,174.80</u>		<u>247,996.04</u>

2020 年度坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	合计
2020 年 1 月 1 日余额	433,607.79	229,615.88		<u>663,223.67</u>
2020 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本期				
——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	-239,845.87	-143,120.97		<u>-382,966.84</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	34,992.16			<u>34,992.16</u>
2020 年 12 月 31 日余额	<u>158,769.76</u>	<u>86,494.91</u>		<u>245,264.67</u>

2019 年度坏账准备计提情况：

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）	
2019 年 1 月 1 日余额	275,916.93	240,341.36		<u>516,258.29</u>
2019 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本期				
——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	157,690.86	-10,725.48		<u>146,965.38</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>433,607.79</u>	<u>229,615.88</u>		<u>663,223.67</u>

（4）坏账准备情况

类 别	2021 年	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	6 月 30 日
其他应收款坏账准备	247,996.04	-101,747.96				146,248.08
合 计	<u>247,996.04</u>	<u>-101,747.96</u>				<u>146,248.08</u>

接上表：

类 别	2020 年	本期变动金额				2021 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
其他应收款坏账准备	245,264.67	2,763.85			32.48	247,996.04
合 计	<u>245,264.67</u>	<u>2,763.85</u>			<u>32.48</u>	<u>247,996.04</u>

注：其他变动系湖南德莱博智能装备有限公司注销导致。

接上表：

类 别	2019 年	本期变动金额				2020 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
其他应收款坏账准备	663,223.67	-382,966.84			34,992.16	245,264.67
合 计	<u>663,223.67</u>	<u>-382,966.84</u>			<u>34,992.16</u>	<u>245,264.67</u>

注：其他变动系处置湖南联盟电气有限公司导致。

接上表：

类 别	2019 年	本期变动金额				2019 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
其他应收款坏账准备	516,258.29	146,965.38				663,223.67
合 计	<u>516,258.29</u>	<u>146,965.38</u>				<u>663,223.67</u>

注：报告期各期无重要的坏账准备收回或转回。

(5) 报告期各期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备 余额
湖南华中源工程项目管理有限公司安化县北区分公司	往来款	591,293.00	1 年以内	22.79	29,564.65
湖南奇竞工程有限公司高新区分公司	往来款	199,999.99	1 年以内	7.71	10,000.00
中国石油天然气股份有限公司湖南销售分公司	往来款	188,845.92	1 年以内	7.28	9,442.30
中国水利水电第八工程局有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	3.85	10,000.00
湖南新润宏投资有限责任公司	保证金	100,000.00	1-2 年	3.85	10,000.00
合 计		<u>1,180,138.91</u>		<u>45.48</u>	<u>69,006.95</u>

接上表：

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备 余额
湖南嘉宇实业有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内、1-2 年	14.89	40,000.00
中信建投期货有限公司	往来款	505,188.00	1 年以内	12.54	25,259.40
中国石油天然气股份有限公司湖南销售分公司	往来款	165,660.20	1 年以内	4.11	8,283.01
中国神华国际工程有限公司	保证金	120,000.00	1 年以内	2.98	6,000.00
国网湖南省电力有限公司益阳供电分公司	往来款	117,375.41	1 年以内	2.91	5,868.77

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备 余额
合 计		<u>1,508,223.61</u>		<u>37.43</u>	<u>85,411.18</u>

接上表：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备余额
益阳市公共资源交易中心	保证金	360,000.00	1 年以内	10.45	18,000.00
安徽金义福能源科技有限公司	往来款	316,799.98	1 年以内	9.20	15,840.00
湖南嘉宇实业有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	5.81	10,000.00
中国石油天然气股份有限公司湖南销售分公司	往来款	147,562.02	1 年以内	4.28	7,378.10
中冶天工集团有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	2.90	5,000.00
合 计		<u>1,124,362.00</u>		<u>32.64</u>	<u>56,218.10</u>

接上表：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备余额
南方电网物资有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	21.23	100,000.00
湖南蜀溪春房地产开发有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	10.62	50,000.00
湖南城市学院	保证金	577,000.00	1 年以内	6.13	28,850.00
湛郑	备用金	519,763.64	1 年以内	5.52	25,988.18
湖南凯特密欧服饰有限公司	往来款	470,000.00	1 年以内	4.99	23,500.00
合 计		<u>4,566,763.64</u>		<u>48.49</u>	<u>228,338.18</u>

(7) 报告期各期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 报告期各期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期各期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1、分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 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	50,216,017.34	72,233.10	50,143,784.24	26,580,037.58		26,580,037.58
在产品（含半成品）	17,724,721.05		17,724,721.05	9,624,329.46		9,624,329.46
库存商品	32,492,411.56	266,692.67	32,225,718.89	27,460,315.03	130,844.85	27,329,470.18

项 目	2022 年 6 月 30 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
发出商品	5,435,335.79		5,435,335.79	1,032,314.32		1,032,314.32
合同履约成本	5,939,918.20		5,939,918.20	8,172,661.99		8,172,661.99
低值易耗品	369,724.50		369,724.50	170,612.00		170,612.00
合 计	<u>112,178,128.44</u>	<u>338,925.77</u>	<u>111,839,202.67</u>	<u>73,040,270.38</u>	<u>130,844.85</u>	<u>72,909,425.53</u>

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 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	20,846,248.12	194,401.60	20,651,846.52	20,190,856.35	266,453.82	19,924,402.53
在产品（含半成品）	14,251,669.05		14,251,669.05	20,281,023.77		20,281,023.77
库存商品	16,684,931.83	140,699.61	16,544,232.22	16,993,276.31	319,723.20	16,673,553.11
发出商品	1,496,328.21		1,496,328.21	13,384,337.20		13,384,337.20
合同履约成本（工程施工）	10,833,631.22		10,833,631.22	9,570,007.52		9,570,007.52
低值易耗品	128,570.00		128,570.00	205,790.00		205,790.00
合 计	<u>64,241,378.43</u>	<u>335,101.21</u>	<u>63,906,277.22</u>	<u>80,625,291.15</u>	<u>586,177.02</u>	<u>80,039,114.13</u>

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2021 年	本期增加金额		本期减少金额		2022 年
	12 月 31 日	计提	其他	转回	转销	6 月 30 日
原材料		72,233.10				72,233.10
库存商品	130,844.85	169,194.10			33,346.28	266,692.67
合 计	<u>130,844.85</u>	<u>241,427.20</u>			<u>33,346.28</u>	<u>338,925.77</u>

接上表：

项 目	2020 年	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	12 月 31 日
原材料	194,401.60			194,401.60		
库存商品	140,699.61	27,873.49			37,728.25	130,844.85
合 计	<u>335,101.21</u>	<u>27,873.49</u>		<u>194,401.60</u>	<u>37,728.25</u>	<u>130,844.85</u>

接上表：

项 目	2019 年	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	12 月 31 日
原材料	266,453.82			72,052.22		194,401.60

项 目	2019 年	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	12 月 31 日
库存商品	319,723.20			3,464.68	175,558.91		140,699.61
合 计	<u>586,177.02</u>			<u>75,516.90</u>	<u>175,558.91</u>		<u>335,101.21</u>

接上表：

项 目	2019 年	本期增加金额		本期减少金额			2019 年
	1 月 1 日	计提	其他	转回	转销	其他	12 月 31 日
原材料	317,337.13			50,883.31			266,453.82
库存商品	237,376.55	180,569.05			98,222.40		319,723.20
合 计	<u>554,713.68</u>	<u>180,569.05</u>		<u>50,883.31</u>	<u>98,222.40</u>		<u>586,177.02</u>

注 1：根据存货账面价值与可变现净值孰低原则，2022 年 1-6 月计提存货跌价准备 241,427.20 元；2021 年度计提存货跌价准备 27,873.49 元，存货价值回升转回存货跌价准备 194,401.60 元；2020 年度存货价值回升转回存货跌价准备 75,516.90 元；2019 年度计提存货跌价准备 180,569.05 元，存货价值回升转回存货跌价准备 50,883.31 元。

注 2：根据已计提存货跌价准备的存货期后销售情况，2022 年 1-6 月转销存货跌价准备 33,346.28 元、2021 年度转销存货跌价准备 37,728.25 元、2020 年度转销存货跌价准备 175,558.91 元、2019 年度转销存货跌价准备 98,222.40 元。

（九）合同资产

1、总表情况

项 目	2022 年 6 月 30 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
应收质保金形成的合同资产	18,854,421.22	1,791,574.86	17,062,846.36	19,796,297.05	1,935,240.43	17,861,056.62
合 计	<u>18,854,421.22</u>	<u>1,791,574.86</u>	<u>17,062,846.36</u>	<u>19,796,297.05</u>	<u>1,935,240.43</u>	<u>17,861,056.62</u>

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 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
应收质保金形成的合同资产	24,153,124.35	1,695,374.09	22,457,750.26			
合 计	<u>24,153,124.35</u>	<u>1,695,374.09</u>	<u>22,457,750.26</u>			

2、坏账准备计提情况

2022 年 1-6 月坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	第三阶段 整个存续期预期信 用损失（已发生信用 减值）	合计
2022 年 1 月 1 日余额	1,935,240.43			<u>1,935,240.43</u>
2022 年 1 月 1 日合同资产 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	-143,665.57			<u>-143,665.57</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	<u>1,791,574.86</u>			<u>1,791,574.86</u>

2021 年度坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	第三阶段 整个存续期预期信 用损失（已发生信用 减值）	合计
2021 年 1 月 1 日余额	1,695,374.09			<u>1,695,374.09</u>
2021 年 1 月 1 日合同资产 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	239,866.34			<u>239,866.34</u>
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	第三阶段 整个存续期预期信 用损失（已发生信用 减值）	合计
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>1,935,240.43</u>			<u>1,935,240.43</u>

2020年度坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用 减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用 减值）	合计
2020 年 1 月 1 日余额	1,002,818.69			1,002,818.69
2020 年 1 月 1 日合同资产 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	692,555.40			<u>692,555.40</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>1,695,374.09</u>			<u>1,695,374.09</u>

（十）其他流动资产

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣增值税	154,217.04	905,032.09	381,577.22	1,799,347.89
预交增值税				623,836.63
预交其他税费	35,279.10	32,133.70	25,697.54	12,722.33
预交社保			28,803.45	
预缴企业所得税			8,707.72	8,707.72
预付中介机构费用	1,566,037.70			

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合 计	<u>1,755,533.84</u>	<u>937,165.79</u>	<u>444,785.93</u>	<u>2,444,614.57</u>

(十一) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋 及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日	2,035,774.33	<u>2,035,774.33</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 固定资产转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他		
4. 2022 年 6 月 30 日	2,035,774.33	<u>2,035,774.33</u>
二、累计折旧		
1. 2021 年 12 月 31 日	592,099.45	<u>592,099.45</u>
2. 本期增加金额	<u>48,858.60</u>	48,858.60
(1) 计提	48,858.60	<u>48,858.60</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他		
4. 2022 年 6 月 30 日	640,958.05	<u>640,958.05</u>
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		
(1) 处置或报废		
4. 2022 年 6 月 30 日		
四、账面价值		

项 目	房屋 及建筑物	合 计
1.2021 年 12 月 31 日	<u>1,443,674.88</u>	<u>1,443,674.88</u>
2.2022 年 6 月 30 日	<u>1,394,816.28</u>	<u>1,394,816.28</u>

接上表：

项 目	房屋 及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2020 年 12 月 31 日	2,035,774.33	<u>2,035,774.33</u>
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 固定资产转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他		
4.2021 年 12 月 31 日	2,035,774.33	<u>2,035,774.33</u>
二、累计折旧		
1.2020 年 12 月 31 日	494,382.25	<u>494,382.25</u>
2.本期增加金额	<u>97,717.20</u>	97,717.20
(1) 计提	97,717.20	<u>97,717.20</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他		
4.2021 年 12 月 31 日	592,099.45	<u>592,099.45</u>
三、减值准备		
1.2020 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.2021 年 12 月 31 日		

项 目	房屋 及建筑物	合 计
四、账面价值		
1.2020 年 12 月 31 日	<u>1,541,392.08</u>	<u>1,541,392.08</u>
2.2021 年 12 月 31 日	<u>1,443,674.88</u>	<u>1,443,674.88</u>

接上表：

项 目	房屋 及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2019 年 12 月 31 日	2,035,774.33	<u>2,035,774.33</u>
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 固定资产转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他		
4.2020 年 12 月 31 日	2,035,774.33	<u>2,035,774.33</u>
二、累计折旧		
1.2019 年 12 月 31 日	396,665.05	<u>396,665.05</u>
2.本期增加金额	<u>97,717.20</u>	<u>97,717.20</u>
(1) 计提	97,717.20	<u>97,717.20</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他		
4.2020 年 12 月 31 日	494,382.25	<u>494,382.25</u>
三、减值准备		
1.2019 年 12 月 31 日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.2020 年 12 月 31 日		

项 目	房屋 及建筑物	合 计
四、账面价值		
1.2019 年 12 月 31 日	<u>1,639,109.28</u>	<u>1,639,109.28</u>
2.2020 年 12 月 31 日	<u>1,541,392.08</u>	<u>1,541,392.08</u>

接上表：

项 目	房屋 及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2019 年 1 月 1 日	2,035,774.33	<u>2,035,774.33</u>
2.本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 固定资产转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他		
4.2019 年 12 月 31 日	2,035,774.33	<u>2,035,774.33</u>
二、累计折旧		
1.2019 年 1 月 1 日	298,947.85	<u>298,947.85</u>
2.本期增加金额	<u>97,717.20</u>	<u>97,717.20</u>
(1) 计提	97,717.20	<u>97,717.20</u>
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他		
4.2019 年 12 月 31 日	396,665.05	<u>396,665.05</u>
三、减值准备		
1.2019 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4.2019 年 12 月 31 日		

项 目	房屋 及建筑物	合 计
四、账面价值		
1.2019 年 1 月 1 日	<u>1,736,826.48</u>	<u>1,736,826.48</u>
2.2019 年 12 月 31 日	<u>1,639,109.28</u>	<u>1,639,109.28</u>

2、报告期各期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

（十二）固定资产

1、总表情况

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	112,449,399.49	80,485,268.07	80,844,801.45	79,739,150.18
固定资产清理				
合 计	<u>112,449,399.49</u>	<u>80,485,268.07</u>	<u>80,844,801.45</u>	<u>79,739,150.18</u>

2、固定资产

（1）分类列示

项 目	房屋 及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	合 计
一、账面原值					
1. 2021 年 12 月 31 日	78,513,599.82	37,091,576.98	1,991,232.32	3,272,181.09	<u>120,868,590.21</u>
2.本期增加金额	<u>4,557,156.34</u>	<u>31,077,322.44</u>	<u>44,867.25</u>	<u>139,405.79</u>	<u>35,818,751.82</u>
（1）购置		1,194,583.77	44,867.25	139,405.79	1,378,856.81
（2）在建工程转入	4,557,156.34	29,882,738.67			<u>34,439,895.01</u>
3.本期减少金额		<u>79,230.78</u>		<u>2,692.73</u>	<u>81,923.51</u>
（1）处置或报废		79,230.78		2,692.73	81,923.51
（2）其他					
4.2022 年 6 月 30 日	83,070,756.16	68,089,668.64	2,036,099.57	3,408,894.15	<u>156,605,418.52</u>
二、累计折旧					
1.2021 年 12 月 31 日	19,501,032.29	17,623,544.32	1,070,801.12	2,187,944.41	<u>40,383,322.14</u>
2.本期增加金额	<u>1,833,061.80</u>	<u>1,551,791.97</u>	<u>158,032.18</u>	<u>294,873.63</u>	<u>3,837,759.58</u>
（1）计提	1,833,061.80	1,551,791.97	158,032.18	294,873.63	<u>3,837,759.58</u>
3.本期减少金额		<u>62,504.60</u>		<u>2,558.09</u>	<u>65,062.69</u>
（1）处置或报废		62,504.60		2,558.09	<u>65,062.69</u>
（2）其他					

项 目	房屋 及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	合 计
4.2022 年 6 月 30 日	21,334,094.09	19,112,831.69	1,228,833.30	2,480,259.95	<u>44,156,019.03</u>
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					
(1) 处置或报废					
4.2022 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
1.2021 年 12 月 31 日	<u>59,012,567.53</u>	<u>19,468,032.66</u>	<u>920,431.20</u>	<u>1,084,236.68</u>	<u>80,485,268.07</u>
2.2022 年 6 月 30 日	<u>61,736,662.07</u>	<u>48,976,836.95</u>	<u>807,266.27</u>	<u>928,634.20</u>	<u>112,449,399.49</u>

接上表：

项 目	房屋 及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	合 计
一、账面原值					
1. 2020 年 12 月 31 日	78,513,599.82	31,250,584.35	1,338,358.26	3,022,194.57	<u>114,124,737.00</u>
2.本期增加金额		<u>5,840,992.63</u>	<u>652,874.06</u>	<u>249,986.52</u>	<u>6,743,853.21</u>
(1) 购置		1,205,820.44	652,874.06	249,986.52	<u>2,108,681.02</u>
(2) 在建工程转入		4,635,172.19			<u>4,635,172.19</u>
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.2021 年 12 月 31 日	78,513,599.82	37,091,576.98	1,991,232.32	3,272,181.09	<u>120,868,590.21</u>
二、累计折旧					
1.2020 年 12 月 31 日	15,834,908.69	15,023,809.00	831,371.24	1,589,846.62	<u>33,279,935.55</u>
2.本期增加金额	<u>3,666,123.60</u>	<u>2,599,735.32</u>	<u>239,429.88</u>	<u>598,097.79</u>	<u>7,103,386.59</u>
(1) 计提	3,666,123.60	2,599,735.32	239,429.88	598,097.79	<u>7,103,386.59</u>
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.2021 年 12 月 31 日	19,501,032.29	17,623,544.32	1,070,801.12	2,187,944.41	<u>40,383,322.14</u>
三、减值准备					

项 目	房屋 及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	合 计
1.2020 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2021 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日	<u>62,678,691.13</u>	<u>16,226,775.35</u>	<u>506,987.02</u>	<u>1,432,347.95</u>	<u>80,844,801.45</u>
2.2021 年 12 月 31 日	<u>59,012,567.53</u>	<u>19,468,032.66</u>	<u>920,431.20</u>	<u>1,084,236.68</u>	<u>80,485,268.07</u>

接上表：

项 目	房屋 及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	合 计
一、账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日	78,511,346.49	28,983,817.87	1,160,207.86	2,391,062.43	<u>111,046,434.65</u>
2.本期增加金额	<u>2,253.33</u>	<u>6,729,570.04</u>	<u>178,150.40</u>	<u>1,220,153.58</u>	<u>8,130,127.35</u>
(1) 购置	2,253.33	1,019,656.41	178,150.40	1,220,153.58	<u>2,420,213.72</u>
(2) 在建工程转入		5,709,913.63			<u>5,709,913.63</u>
3.本期减少金额		<u>4,462,803.56</u>		<u>589,021.44</u>	<u>5,051,825.00</u>
(1) 处置或报废		4,462,803.56		336,247.42	<u>4,799,050.98</u>
(2) 其他				252,774.02	<u>252,774.02</u>
4.2020 年 12 月 31 日	78,513,599.82	31,250,584.35	1,338,358.26	3,022,194.57	<u>114,124,737.00</u>
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日	12,066,273.67	16,843,667.01	738,909.36	1,658,434.43	<u>31,307,284.47</u>
2.本期增加金额	<u>3,768,635.02</u>	<u>2,332,521.74</u>	<u>92,461.88</u>	<u>431,947.62</u>	<u>6,625,566.26</u>
(1) 计提	3,768,635.02	2,332,521.74	92,461.88	431,947.62	<u>6,625,566.26</u>
3.本期减少金额		<u>4,152,379.75</u>		<u>500,535.43</u>	<u>4,652,915.18</u>
(1) 处置或报废		4,152,379.75		260,400.11	<u>4,412,779.86</u>
(2) 其他				240,135.32	<u>240,135.32</u>
4.2020 年 12 月 31 日	15,834,908.69	15,023,809.00	831,371.24	1,589,846.62	<u>33,279,935.55</u>
三、减值准备					
1.2019 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					

项 目	房屋 及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	合 计
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2020 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2019 年 12 月 31 日	<u>66,445,072.82</u>	<u>12,140,150.86</u>	<u>421,298.50</u>	<u>732,628.00</u>	<u>79,739,150.18</u>
2.2020 年 12 月 31 日	<u>62,678,691.13</u>	<u>16,226,775.35</u>	<u>506,987.02</u>	<u>1,432,347.95</u>	<u>80,844,801.45</u>

接上表：

项 目	房屋 及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	合 计
一、账面原值					
1. 2019 年 1 月 1 日	78,511,346.49	27,019,153.94	769,668.28	2,313,687.19	<u>108,613,855.90</u>
2.本期增加金额		<u>2,384,922.54</u>	<u>402,339.58</u>	<u>141,818.83</u>	<u>2,929,080.95</u>
(1) 购置		963,084.31	402,339.58	141,818.83	<u>1,507,242.72</u>
(2) 在建工程转入		1,421,838.23			<u>1,421,838.23</u>
3.本期减少金额		<u>420,258.61</u>	<u>11,800.00</u>	<u>64,443.59</u>	<u>496,502.20</u>
(1) 处置或报废		420,258.61	11,800.00	64,443.59	<u>496,502.20</u>
(2) 其他					
4.2019 年 12 月 31 日	78,511,346.49	28,983,817.87	1,160,207.86	2,391,062.43	<u>111,046,434.65</u>
二、累计折旧					
1.2019 年 1 月 1 日	8,297,728.75	14,838,275.27	670,068.02	1,331,111.12	<u>25,137,183.16</u>
2.本期增加金额	<u>3,768,544.92</u>	<u>2,042,228.08</u>	<u>80,051.34</u>	<u>388,544.72</u>	<u>6,279,369.06</u>
(1) 计提	3,768,544.92	2,042,228.08	80,051.34	388,544.72	<u>6,279,369.06</u>
3.本期减少金额		<u>36,836.34</u>	<u>11,210.00</u>	<u>61,221.41</u>	<u>109,267.75</u>
(1) 处置或报废		36,836.34	11,210.00	61,221.41	<u>109,267.75</u>
(2) 其他					
4.2019 年 12 月 31 日	12,066,273.67	16,843,667.01	738,909.36	1,658,434.43	<u>31,307,284.47</u>
三、减值准备					
1.2019 年 1 月 1 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2019 年 12 月 31 日					

项 目	房屋 及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备 及其他	合 计
四、账面价值					
1.2019 年 1 月 1 日	<u>70,213,617.74</u>	<u>12,180,878.67</u>	<u>99,600.26</u>	<u>982,576.07</u>	<u>83,476,672.74</u>
2.2019 年 12 月 31 日	<u>66,445,072.82</u>	<u>12,140,150.86</u>	<u>421,298.50</u>	<u>732,628.00</u>	<u>79,739,150.18</u>

(2) 报告期各期末无暂时闲置固定资产。

(3) 报告期各期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期各期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期各期末未办妥产权证书的固定资产

2022 年 1-6 月：

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
铁芯分厂	4,557,156.34	正在办理中
合 计	<u>4,557,156.34</u>	

(十三) 在建工程

1、总表情况

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	11,419,786.37	9,872,158.47	465,345.31	1,421,907.66
工程物资	65,516.86			
合 计	<u>11,485,303.23</u>	<u>9,872,158.47</u>	<u>465,345.31</u>	<u>1,421,907.66</u>

2、在建工程

(1) 分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 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
待安装设备	5,251,912.62		5,251,912.62	245,796.47		245,796.47
微电网项目	6,167,873.75		6,167,873.75	9,626,362.00		9,626,362.00
铁芯工厂建设工程						
合 计	<u>11,419,786.37</u>		<u>11,419,786.37</u>	<u>9,872,158.47</u>		<u>9,872,158.47</u>

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 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
待安装设备				455,144.72		455,144.72
微电网项目	465,345.31		465,345.31			
500kWp 分布						
式光伏发电项				966,762.94		966,762.94
目						
合 计	<u>465,345.31</u>		<u>465,345.31</u>	<u>1,421,907.66</u>		<u>1,421,907.66</u>

(2) 重要在建工程项目申报期变动情况

1) 2022 年 1-6 月重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2022 年 6 月 30 日余额
待安装设备		245,796.47	7,975,186.95	2,969,070.80		5,251,912.62
微电网项目		9,626,362.00	23,455,179.62	26,913,667.87		6,167,873.75
铁芯工厂建设 工程	4,600,000.00		4,557,156.34	4,557,156.34		
合 计	4,600,000.00	<u>9,872,158.47</u>	<u>35,987,522.91</u>	<u>34,439,895.01</u>		<u>11,419,786.37</u>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例(%)	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
					自有资金
					自有资金
99.07	100				自有资金

2) 2021 年度重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2021 年 12 月 31 日余额
待安装设备			624,752.82	378,956.35		245,796.47
微电网项目		465,345.31	13,417,232.53	4,256,215.84		9,626,362.00
合 计		<u>465,345.31</u>	<u>14,041,985.35</u>	<u>4,635,172.19</u>		<u>9,872,158.47</u>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例(%)	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
					自有资金
					自有资金

3) 2020 年度重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2020 年 12 月 31 日余额
待安装设备		455,144.72	88,703.08	543,847.80		
500kWp 分布式 光伏发电项目	1,756,286.00	966,762.94	601,599.45	1,568,362.39		
微电网项目			4,063,048.75	3,597,703.44		465,345.31
合 计	<u>1,756,286.00</u>	<u>1,421,907.66</u>	<u>4,753,351.28</u>	<u>5,709,913.63</u>		<u>465,345.31</u>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例(%)	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
					自有资金
89.30	100				自有资金
					自有资金

4) 2019 年度重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019 年 1 月 1 日余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	2019 年 12 月 31 日余额
待安装设备		1,839,493.37	455,144.72	1,421,838.23	417,655.14	455,144.72
500kWp 分布式光 伏发电项目	1,756,286.00		966,762.94			966,762.94
合 计	<u>1,756,286.00</u>	<u>1,839,493.37</u>	<u>1,421,907.66</u>	<u>1,421,838.23</u>	<u>417,655.14</u>	<u>1,421,907.66</u>

接上表：

工程累计投入占预算的比例 (%)	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
					自有资金
55.05	60.00				自有资金

注：其他减少系 2018 年收到待安装设备的同时收到供应商开出的增值税普通发票，根据发票金额计入在建工程，2019 年将发票退回供应商重新取得增值税专用发票，增值税专用发票与普通发票的税差从在建工程转为进项税。

(3) 报告期各期在建工程无减值迹象。

3、工程物资

项 目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	65,516.86		65,516.86
合 计	<u>65,516.86</u>		<u>65,516.86</u>

(十四) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1.2021 年 12 月 31 日	633,915.55	100,356.62	<u>734,272.17</u>
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2022 年 6 月 30 日	633,915.55	100,356.62	<u>734,272.17</u>
二、累计折旧			
1.2021 年 12 月 31 日	159,564.63	70,839.97	<u>230,404.60</u>
2.本期增加金额	<u>79,782.34</u>	<u>29,516.65</u>	<u>109,298.99</u>
(1) 计提	79,782.34	29,516.65	<u>109,298.99</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他			
4. 2022 年 6 月 30 日	239,346.97	100,356.62	<u>339,703.59</u>
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			
4. 2022 年 6 月 30 日			
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日	<u>474,350.92</u>	<u>29,516.65</u>	<u>503,867.57</u>

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合计
2. 2022 年 6 月 30 日	<u>394,568.58</u>		<u>394,568.58</u>

接上表：

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1.2021 年 1 月 1 日	633,915.55	100,356.62	<u>734,272.17</u>
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日	633,915.55	100,356.62	<u>734,272.17</u>
二、累计折旧			
1.2021 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额	<u>159,564.63</u>	<u>70,839.97</u>	<u>230,404.60</u>
(1) 计提	159,564.63	70,839.97	<u>230,404.60</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他			
4. 2021 年 12 月 31 日	159,564.63	70,839.97	<u>230,404.60</u>
三、减值准备			
1.2021 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1.2021 年 1 月 1 日	<u>633,915.55</u>	<u>100,356.62</u>	<u>734,272.17</u>
2. 2021 年 12 月 31 日	<u>474,350.92</u>	<u>29,516.65</u>	<u>503,867.57</u>

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 12 月 31 日	12,315,375.00	751,365.34	<u>13,066,740.34</u>

项 目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额		<u>28,230.09</u>	<u>28,230.09</u>
(1) 购置		28,230.09	<u>28,230.09</u>
(2) 研发转入			
(3) 在建工程转入			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2022 年 6 月 30 日	12,315,375.00	779,595.43	<u>13,094,970.43</u>
二、累计摊销			
1. 2021 年 12 月 31 日	1,958,718.82	387,935.53	<u>2,346,654.35</u>
2.本期增加金额	<u>123,596.70</u>	<u>57,834.09</u>	<u>181,430.79</u>
(1) 计提	123,596.70	57,834.09	<u>181,430.79</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2022 年 6 月 30 日	2,082,315.52	445,769.62	<u>2,528,085.14</u>
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 6 月 30 日			
三、账面价值			
1. 2021 年 12 月 31 日	<u>10,356,656.18</u>	<u>363,429.81</u>	<u>10,720,085.99</u>
2. 2022 年 6 月 30 日	<u>10,233,059.48</u>	<u>333,825.81</u>	<u>10,566,885.29</u>

接上表：

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日	12,315,375.00	555,025.39	<u>12,870,400.39</u>
2.本期增加金额		<u>196,339.95</u>	<u>196,339.95</u>
(1) 购置		196,339.95	<u>196,339.95</u>
(2) 研发转入			
(3) 在建工程转入			
3.本期减少金额			

项 目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
4. 2021 年 12 月 31 日	12,315,375.00	751,365.34	<u>13,066,740.34</u>
二、累计摊销			
1. 2020 年 12 月 31 日	1,711,525.42	296,626.31	<u>2,008,151.73</u>
2. 本期增加金额	<u>247,193.40</u>	<u>91,309.22</u>	<u>338,502.62</u>
(1) 计提	247,193.40	91,309.22	<u>338,502.62</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021 年 12 月 31 日	1,958,718.82	387,935.53	<u>2,346,654.35</u>
三、减值准备			
1. 2020 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日			
三、账面价值			
1. 2020 年 12 月 31 日	<u>10,603,849.58</u>	<u>258,399.08</u>	<u>10,862,248.66</u>
2. 2021 年 12 月 31 日	<u>10,356,656.18</u>	<u>363,429.81</u>	<u>10,720,085.99</u>

接上表：

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019 年 12 月 31 日	12,315,375.00	255,910.35	<u>12,571,285.35</u>
2. 本期增加金额		<u>299,115.04</u>	<u>299,115.04</u>
(1) 购置		299,115.04	<u>299,115.04</u>
(2) 研发转入			
(3) 在建工程转入			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020 年 12 月 31 日	12,315,375.00	555,025.39	<u>12,870,400.39</u>
二、累计摊销			
1. 2019 年 12 月 31 日	1,464,332.02	201,262.93	<u>1,665,594.95</u>
2. 本期增加金额	<u>247,193.40</u>	<u>95,363.38</u>	<u>342,556.78</u>

项 目	土地使用权	软件	合计
(1) 计提	247,193.40	95,363.38	<u>342,556.78</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020 年 12 月 31 日	1,711,525.42	296,626.31	<u>2,008,151.73</u>
三、减值准备			
1.2019 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2020 年 12 月 31 日			
三、账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日	<u>10,851,042.98</u>	<u>54,647.42</u>	<u>10,905,690.40</u>
2. 2020 年 12 月 31 日	<u>10,603,849.58</u>	<u>258,399.08</u>	<u>10,862,248.66</u>

接上表：

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2019 年 1 月 1 日	12,315,375.00	255,910.35	<u>12,571,285.35</u>
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 研发转入			
(3) 在建工程转入			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2019 年 12 月 31 日	12,315,375.00	255,910.35	<u>12,571,285.35</u>
二、累计摊销			
1. 2019 年 1 月 1 日	1,217,138.62	148,712.41	<u>1,365,851.03</u>
2.本期增加金额	<u>247,193.40</u>	<u>52,550.52</u>	<u>299,743.92</u>
(1) 计提	247,193.40	52,550.52	<u>299,743.92</u>
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019 年 12 月 31 日	1,464,332.02	201,262.93	<u>1,665,594.95</u>
三、减值准备			

项 目	土地使用权	软件	合计
1.2019 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
1. 2019 年 1 月 1 日	<u>11,098,236.38</u>	<u>107,197.94</u>	<u>11,205,434.32</u>
2. 2019 年 12 月 31 日	<u>10,851,042.98</u>	<u>54,647.42</u>	<u>10,905,690.40</u>

2、报告期各期末均无未办妥产权证书的土地使用权。

(十六) 长期待摊费用

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期 增加金额	本期 摊销金额	其他 减少额	2022 年 6 月 30 日
长沙办事处装修费	109,781.27		94,098.28		15,682.99
智能安防与安全电协 同管理平台	197,500.88		51,521.96		145,978.92
厂区沥青道路费	353,010.81		58,835.16		294,175.65
办公室装修费	327,040.00	248,155.33	50,855.94		524,339.39
合 计	<u>987,332.96</u>	<u>248,155.33</u>	<u>255,311.34</u>		<u>980,176.95</u>

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期 增加金额	本期 摊销金额	其他 减少额	2021 年 12 月 31 日
长沙办事处装修费	297,977.87		188,196.60		109,781.27
智能安防与安全电协 同管理平台	300,544.77		103,043.89		197,500.88
厂区沥青道路费	470,681.13		117,670.32		353,010.81
办公室装修费	420,480.00		93,440.00		327,040.00
合 计	<u>1,489,683.77</u>		<u>502,350.81</u>		<u>987,332.96</u>

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期 增加金额	本期 摊销金额	其他 减少额	2020 年 12 月 31 日
长沙办事处装修费	486,174.47		188,196.60		297,977.87

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期 增加金额	本期 摊销金额	其他 减少额	2020 年 12 月 31 日
智能安防与安全电协同管理平台	403,588.66		103,043.89		300,544.77
厂区沥青道路费		588,351.45	117,670.32		470,681.13
办公室装修费		467,200.00	46,720.00		420,480.00
合 计	<u>889,763.13</u>	<u>1,055,551.45</u>	<u>455,630.81</u>		<u>1,489,683.77</u>

接上表：

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期 增加金额	本期 摊销金额	其他 减少额	2019 年 12 月 31 日
长沙办事处装修费	674,371.07		188,196.60		486,174.47
智能安防与安全电协同管理平台	506,632.57		103,043.91		403,588.66
电信网络电话服务	727.20		727.20		
合 计	<u>1,181,730.84</u>		<u>291,967.71</u>		<u>889,763.13</u>

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022 年 6 月 30 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
坏账准备	28,019,556.42	4,202,933.47	24,847,674.51	3,727,151.18
合同资产减值准备	1,791,574.86	268,736.23	1,935,240.43	290,286.06
存货跌价准备	338,925.77	50,838.87	130,844.85	19,626.72
内部未实现损益	3,812,151.27	571,822.69	4,029,576.01	604,436.40
递延收益	3,513,844.00	527,076.60	3,629,052.00	544,357.80
可抵扣亏损	66,937.42	10,040.61		
合 计	<u>37,542,989.74</u>	<u>5,631,448.47</u>	<u>34,572,387.80</u>	<u>5,185,858.16</u>

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日		2019 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
坏账准备	19,986,476.36	2,997,968.20	16,654,457.50	2,494,633.69
合同资产减值准备	1,695,374.09	254,306.11		
存货跌价准备	335,101.21	50,265.18	586,177.02	74,467.84

项 目	2020 年 12 月 31 日		2019 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
可抵扣亏损			635,006.77	158,751.69
内部未实现损益	6,849,169.19	1,027,375.38	2,820,966.75	423,145.01
递延收益	4,059,468.00	608,920.20	7,347,683.47	1,102,152.52
合 计	<u>32,925,588.85</u>	<u>4,938,835.07</u>	<u>28,044,291.51</u>	<u>4,253,150.75</u>

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	2022 年	2021 年	2020 年	2019 年
	6 月 30 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
可抵扣暂时性差异-资产减值准备			36.54	578.57
可抵扣亏损	4,286.99	3,804.05	783,473.46	773,717.90
合 计	<u>4,286.99</u>	<u>3,804.05</u>	<u>783,510.00</u>	<u>774,296.47</u>

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	备注
2019 年	656.57	656.57	656.57	5,290.50	
2020 年	783.97	783.97	783.97	4,433.18	
2021 年	839.27	839.27	752,853.08	763,994.22	
2022 年	843.04	843.04	29,179.84		
2023 年	681.20	681.20			
2024 年	482.94				
合 计	<u>4,286.99</u>	<u>3,804.05</u>	<u>783,473.46</u>	<u>773,717.90</u>	

5、未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022 年 6 月 30 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
衍生金融工具的公允价值变动			90,050.00	13,507.50
合 计			<u>90,050.00</u>	<u>13,507.50</u>

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日		2019 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
衍生金融工具的				
公允价值变动				
合 计				

（十八）其他非流动资产

项 目	2022 年 6 月 30 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
预付长期资产款	8,087,911.25		8,087,911.25	14,640,809.02		14,640,809.02
合 计	<u>8,087,911.25</u>		<u>8,087,911.25</u>	<u>14,640,809.02</u>		<u>14,640,809.02</u>

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 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
预付长期资产款	1,307,274.29		1,307,274.29	332,090.82		332,090.82
合 计	<u>1,307,274.29</u>		<u>1,307,274.29</u>	<u>332,090.82</u>		<u>332,090.82</u>

（十九）短期借款

1、短期借款分类

借款条件类别	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	利率区间
保证借款	80,000,000.00	70,000,000.00	30,000,000.00		浮动利率
质押、保证借款				26,800,000.00	固定利率
质押借款	600,076.13	3,182,985.60			固定利率
抵押、保证借款			68,000,000.00	37,000,000.00	固定利率
抵押借款				40,000,000.00	固定利率
应收账款保理	1,564,000.00				固定利率
未到期应付利息	106,975.13	127,671.91	122,256.94	93,438.33	
合 计	<u>82,271,051.26</u>	<u>73,310,657.51</u>	<u>98,122,256.94</u>	<u>103,893,438.33</u>	

2、借款抵押、质押信息

2019 年：

公司与交通银行股份有限公司签订合同编号为 CC180811MG4399886 的最高额抵押合同，合同约定的保证期间：2018 年 8 月 4 日至 2023 年 10 月 4 日；担保的最高额：700 万；抵押物（房产）：湘（2018）长沙市不动产第 0110933 号，截至 2019 年 12 月 31 日，该抵押物合同连同保证合同编号为 C180816GR4391239 下的借款余额 700.00 万元。

公司与中国农业银行股份有限公司益阳分行签订合同编号为 43100620160003962 的最高额抵押合同，合同约定的保证期间：2016 年 7 月 6 日至 2020 年 7 月 5 日；担保的最高额：400 万；抵押物（房产）：长房权证岳麓字第 714048442、714048443、714048444、714048445、714048446、714048447、714048448、714048449、714048450 号；土地：长国用(2014)第 106114、106113、106112、106111、106110、106104、106103、106102、106101 号，截至 2019 年 12 月 31 日，该抵押物合同连同担保合同编号为 43100520190004812 下的借款余额 280.00 万元。

公司与中国农业银行股份有限公司益阳分行签订合同编号为 43100620180002946 的最高额抵押合同，合同约定的保证期间：2018 年 9 月 6 日至 2021 年 9 月 5 日；担保的最高额：2,750 万；抵押物（房产）：益房权证赫山字第 2015010834 号、益房权证赫山字第 2015010832 号、益房权证赫山字第 2015010833 号；土地：湘（2018）益阳市不动产权第 0018040 号，截至 2019 年 12 月 31 日，该抵押物合同连同担保合同编号为 43100520190004812 下的借款余额 1,390.00 万元。

公司与中国农业银行股份有限公司益阳分行签订合同编号为 43100620180000678 的最高额抵押合同，合同约定的保证期间：2018 年 3 月 15 日至 2021 年 3 月 14 日；担保的最高额：1,910 万；抵押物（房产）：益房权证赫山字第 2014003683 号；土地：益国用（2014）第 D00150 号，截至 2019 年 12 月 31 日，该抵押物合同连同担保合同编号为 43100520190004405、43100520160006288 下的借款余额 1,330.00 万元。

公司与中国工商银行股份有限公司益阳桃花仑支行签订合同编号为益桃最抵（2019）0909 号的高额抵押合同；担保额度：6,010 万；担保日期：2019 年 9 月 9 日至 2024 年 9 月 9 日；抵押物：权属证明：湘（2019）益阳市不动产权第 0012823 号、湘（2019）益阳市不动产权第 0012770 号、湘（2019）益阳市不动产权第 0012771 号、湘（2019）益阳市不动产权第 0012772 号，截至 2019 年 12 月 31 日，该抵押物合同下的借款余额 4,000.00 万元。

公司与益阳农村商业银行股份有限公司签订合同编号为 3-26500-2019-00000101 号的质押合同，以其截至 2019 年 7 月 31 日对国网湖南省电力有限公司耒阳市供电分公司 2,386,480.00 元、河南平高通用电气有限公司 3,903,604.49 元、湖南雁能建设集团有限公司 322,590.00 元、湖南岳阳湘岳电力有限公司 936,582.00 元、湘西自治州德能电力建设有限公司保靖分公司 764,530.00 元、长沙市湘能农电服务有限公司浏阳市分公司 2,800,000.00 元、株洲高新电业集团有限公司株洲县分公司 976,180.00 元的应收账款进行质押，对公司与益阳农村商业银行股份有限公司 2019 年 9 月 5 日签订的编号为：26500-2019-00002400 的主合同进行担保，截至 2019 年 12 月 31 日，该质押合同连同保证合同编号为-26500-2019-0000091、-26500-2019-0000097 下的借款余额为 600.00 万元。

公司与益阳农村商业银行股份有限公司签订合同编号为 3-26500-2019-0000010 号的质押合同，

以其截至 2019 年 10 月 29 日对河南平高通用电气有限公司 24,779,288.79 元的应收账款进行质押，对公司与益阳农村商业银行股份有限公司 2019 年 11 月 18 日签订的编号为：26500-2019-00002001 的主合同进行担保，截至 2019 年 12 月 31 日，该质押合同连同保证合同编号为-26500-2019-0000201-26500-2019-0000207 下的借款余额为 1,450.00 万元。

公司与益阳农村商业银行股份有限公司签订合同编号为 3-26500-2019-0000104 号的质押合同，以其截至 2019 年 10 月 31 日对沅江市排灌建设管理站 801,980.00 元、湖南省益阳兴益水利水电建筑有限责任公司 513,630.00 元、湖南雁能建设集团有限公司 2,935,350.00 元、株洲高新电业集团有限公司攸县分公司（攸县科华实业有限责任公司）1,986,341.00 元、湘西自治州德能电力建设有限公司龙山分公司 639,820.00 元、永州恒通电力（集团）有限责任公司 1,260,448.96 元、湘西自治州德能电力建设有限公司凤凰分公司 1,289,340.00 元、娄底星源电力建设集团有限公司新华分公司 60,700.00 元、湖南德力电力建设集团有限公司石门分公司 351,953.00 元、湖北宜电电气有限公司 1,937,050.00 元、云南电网有限责任公司怒江供电局 334,583.00 元、湖南德力电力建设集团有限公司临澧分公司 361,048.00 元、湘西自治州德能电力建设有限公司保靖分公司 244,674.00 元的应收账款进行质押，对公司与益阳农村商业银行股份有限公司 2019 年 12 月 16 日签订的编号为：26500-2019-00002284 的主合同进行担保，截至 2019 年 12 月 31 日，该质押合同连同保证合同编号为 26500-2019-0000211-26500-2019-0000217 下的借款余额为 630.00 万元。

2020 年度：

公司与中国光大银行股份有限公司签订合同编号为 54982007000075 的最高额抵押合同，合同约定的保证期间：2020 年 8 月 28 日至 2021 年 8 月 27 日；担保的最高额：3,000 万；抵押物（房产）：湘（2020）长沙市不动产第 0224301 号，截至 2020 年 12 月 31 日，该抵押物合同连同担保合同编号为 54982006000075-1~3、54982006000075 下的借款余额为 2,800.00 万元。

公司与中国工商银行股份有限公司益阳桃花仑支行签订合同编号为益桃最抵（2019）0909 的最高额抵押合同，合同约定的担保期间：2019 年 9 月 9 日至 2024 年 9 月 9 日；担保的最高额：6010 万；抵押物（土地）：湘（2019）益阳市不动产权第 0012823 号、湘（2019）益阳市不动产权第 0012770 号、湘（2019）益阳市不动产权第 0012771 号、湘（2019）益阳市不动产权第 0012772 号，截至 2020 年 12 月 31 日，该抵押物合同连同保证合同编号为益桃最保（2019）090901-090903 下的借款余额为 4,000.00 万元。

公司与中国工商银行股份有限公司益阳桃花仑支行签订编号为 01912000007-2020 年（桃花）字 00203 号的借款合同，该借款合同下由李文芳、李雅凯、曾安元签订了编号为益桃最保（2020）092401-092403 的最高额保证合同，担保起始日从 2020 年 9 月 24 日至 2025 年 9 月 24 日，保证人分别为李文芳、李雅凯、曾安元；截至 2020 年 12 月 31 日，该保证合同下的借款余额为 3,000.00 万元。

2021 年度：

公司与中国建设银行股份有限公司益阳市分行签订合同编号为

430676306-0100-20213539921 的电子银行承兑汇票质押贷款合同，将票据号为 130549103001520210819003609701 的银行承兑汇票进行质押取得借款，截至 2021 年 12 月 31 日，该质押合同下的借款余额为 662,909.47 元。

公司与中国建设银行股份有限公司益阳市分行签订合同编号为 430676306-0100-20213542632 的电子银行承兑汇票质押贷款合同，将票据号为 130949500102720210727984550401 的银行承兑汇票进行质押取得借款，截至 2021 年 12 月 31 日，该质押合同下的借款余额为 600,076.13 元。

公司与中国建设银行股份有限公司益阳市分行签订合同编号为 430676306-0100-20213989035 的电子银行承兑汇票质押贷款合同，将票据号为 130349100040920210825008265636 的银行承兑汇票进行质押取得借款，截至 2021 年 12 月 31 日，该质押合同下的借款余额为 1,920,000.00 元。

公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订编号为 66012021280593 的借款合同，该借款合同下由李文芳、李雅凯、湖南斯德克智能科技有限公司签订了编号为 ZB6605202100000028、ZB6605202100000029、ZB6605202100000030 的保证合同，担保起始日从 2021 年 7 月 2 日至 2022 年 6 月 1 日，保证人分别为李文芳、李雅凯、湖南斯德克智能科技有限公司；截至 2021 年 12 月 31 日，该保证合同下的借款余额为 1,000.00 万元。

公司与中国建设银行股份有限公司签订编号为 HTZ430708700LDZJ202100005 的借款合同，该借款合同下由李文芳、李雅凯、曾安元签订了编号为 HTC430676300ZGDB202100012、HTC430676300ZGDB202100013、HTC430676300ZGDB202100014 的保证合同，担保起始日从 2021 年 4 月 29 日至 2022 年 4 月 29 日，保证人分别为李文芳、李雅凯、曾安元；截至 2021 年 12 月 31 日，该保证合同下的借款余额为 5,000.00 万元。

子公司斯德克与中国光大银行股份有限公司益阳康富路支行签订编号为 54982104000047 的借款合同，该借款合同下由华翔翔能科技股份有限公司签订了编号为 54982104000047 的保证合同，担保起始日从 2021 年 9 月 1 日至 2022 年 8 月 31 日，保证人分别为华翔翔能科技股份有限公司；截至 2021 年 12 月 31 日，该保证合同下的借款余额为 1,000.00 万元。

2022 年 1-6 月：

子公司斯德克与中国建设银行股份有限公司益阳市分行签订合同编号为 430676306-0100-20213542632 的电子银行承兑汇票质押贷款合同，将票据号为 130949500102720210727984550401 的银行承兑汇票进行质押取得借款，截至 2022 年 6 月 30 日，该质押合同下的借款余额为 600,076.13 元。

公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为 66012021280593 的借款合同，该借款合同下分别由李文芳、李雅凯、湖南斯德克智能科技有限公司签订了编号为 ZB6605202100000028、ZB6605202100000029、ZB6605202100000030 的保证合同，担保起始日从 2021 年 7 月 2 日至 2022 年 6 月 1 日，保证人分别为李文芳、李雅凯、湖南斯德克智能科技有限公司；截至 2022 年 6 月 30 日，该保证合同下的借款余额为 1,000.00 万元。

公司与中国工商银行股份有限公司益阳桃花仑支行签订合同编号为 0191200007-2022 年（桃花）字 00180 号的借款合同，该借款合同下由李文芳、李雅凯、曾安元签订了编号为益桃最保（2020）092401、益桃最保（2020）092402、益桃最保（2020）092403 的保证合同，担保起始日从 2020 年 9 月 24 日至 2025 年 9 月 24 日，保证人分别为李文芳、李雅凯、曾安元；截至 2022 年 6 月 30 日，该保证合同下的借款余额为 3,000.00 万元。

公司与中国建设银行股份有限公司益阳分行签订合同编号为 HTZ430676300LDZJ2022N006 的借款合同，该借款合同下由曾安元、李雅凯、李文芳签订了编号为 HTC430676300ZGDB2022N00K、HTC430676300ZGDB2022N00J、HTC430676300ZGDB2022N00L 的保证合同，担保起始日从 2022 年 4 月 29 至 2023 年 4 月 29 日，保证人分别为曾安元、李雅凯、李文芳；截至 2022 年 6 月 30 日，该保证合同下的借款余额为 4,000.00 万元。

3、保理信息

公司与富邦华一银行股份有限公司签订合同编号为富邦银保理贷字 2022 第 56079318 号的保理融资合同，以公司对中冶天工集团有限公司 1,564,000.00 元的应收账款进行保理取得借款，截至 2022 年 6 月 30 日，该保理融资合同下的借款余额为 1,564,000.00 元。

4、借款担保信息

借款担保信息详见附注十二、（六）5、关联担保情况。

5、报告期各期末无已到期未偿还的短期借款。

（二十）应付票据

1、应付票据列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	94,813,961.94	49,396,556.00	31,684,000.00	7,658,799.00
合 计	<u>94,813,961.94</u>	<u>49,396,556.00</u>	<u>31,684,000.00</u>	<u>7,658,799.00</u>

2、申报期各期末无已到期未支付的应付票据。

（二十一）应付账款

1、分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
材料款	85,492,131.99	75,891,733.01	89,985,277.12	64,610,313.74
工程款	2,650,748.74	3,128,309.96	7,366,548.47	1,537,552.22
长期资产款	454,675.59	356,022.79	488,107.65	173,693.94
劳务费	17,388,400.55	21,684,991.13	22,495,049.86	594,768.61
其他	822,185.40	7,278,701.48	8,054,963.43	1,127,813.71

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合 计	<u>106,808,142.27</u>	<u>108,339,758.37</u>	<u>128,389,946.53</u>	<u>68,044,142.22</u>

2、期末无账龄超过1年的大额应付账款。

（二十二）预收款项

1、分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款				15,006,903.68
合 计				<u>15,006,903.68</u>

2、申报期各期末无账龄超过1年的重要预收款项。

（二十三）合同负债

1、合同负债情况

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	2,466,148.12	4,466,042.20	11,911,311.72	
合 计	<u>2,466,148.12</u>	<u>4,466,042.20</u>	<u>11,911,311.72</u>	

2、申报期各期末无账龄超过1年的重要合同负债。

（二十四）应付职工薪酬

1、分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	7,887,173.49	18,904,152.16	23,440,709.58	3,350,616.07
二、离职后福利中-设定提存计划负债	388.02	1,442,239.04	1,442,239.04	388.02
三、辞退福利				
合 计	<u>7,887,561.51</u>	<u>20,346,391.20</u>	<u>24,882,948.62</u>	<u>3,351,004.09</u>

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	6,501,613.43	42,706,128.26	41,320,568.20	7,887,173.49
二、离职后福利中-设定提存计划负债	388.02	2,645,075.64	2,645,075.64	388.02
三、辞退福利		45,800.00	45,800.00	
合 计	<u>6,502,001.45</u>	<u>45,397,003.90</u>	<u>44,011,443.84</u>	<u>7,887,561.51</u>

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	6,798,640.00	35,944,147.72	36,241,174.29	6,501,613.43
二、离职后福利中-设定提存计划负债	14,147.94	177,680.93	191,440.85	388.02
三、辞退福利				
合 计	<u>6,812,787.94</u>	<u>36,121,828.65</u>	<u>36,432,615.14</u>	<u>6,502,001.45</u>

接上表：

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,299,370.40	35,024,937.01	33,525,667.41	6,798,640.00
二、离职后福利中-设定提存计划负债	58,529.80	1,847,389.71	1,891,771.57	14,147.94
三、辞退福利		26,500.00	26,500.00	
合 计	<u>5,357,900.20</u>	<u>36,898,826.72</u>	<u>35,443,938.98</u>	<u>6,812,787.94</u>

2、短期薪酬

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,821,392.49	16,899,930.03	21,501,695.45	3,219,627.07
二、职工福利费		691,204.69	691,204.69	
三、社会保险费		<u>825,747.16</u>	<u>825,747.16</u>	
其中：医疗保险费		706,210.95	706,210.95	
工伤保险费		119,536.21	119,536.21	
生育保险费				
四、住房公积金	65,781.00	397,636.00	404,428.00	58,989.00
五、工会经费和职工教育经费		89,634.28	17,634.28	72,000.00
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>7,887,173.49</u>	<u>18,904,152.16</u>	<u>23,440,709.58</u>	<u>3,350,616.07</u>

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,395,220.43	39,087,681.04	37,661,508.98	7,821,392.49
二、职工福利费		1,226,229.29	1,226,229.29	
三、社会保险费		<u>1,661,720.61</u>	<u>1,661,720.61</u>	

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
其中：医疗保险费		1,429,774.30	1,429,774.30	
工伤保险费		231,946.31	231,946.31	
生育保险费				
四、住房公积金	106,393.00	683,546.00	724,158.00	65,781.00
五、工会经费和职工教育经费		46,951.32	46,951.32	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>6,501,613.43</u>	<u>42,706,128.26</u>	<u>41,320,568.20</u>	<u>7,887,173.49</u>

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,694,527.20	33,231,928.93	33,531,235.70	6,395,220.43
二、职工福利费		759,074.15	759,074.15	
三、社会保险费	<u>9,359.80</u>	<u>925,303.81</u>	<u>934,663.61</u>	
其中：医疗保险费	7,216.00	803,218.15	810,434.15	
工伤保险费	1,705.20	60,661.56	62,366.76	
生育保险费	438.60	61,424.10	61,862.70	
四、住房公积金	94,753.00	627,035.00	615,395.00	106,393.00
五、工会经费和职工教育经费		400,805.83	400,805.83	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>6,798,640.00</u>	<u>35,944,147.72</u>	<u>36,241,174.29</u>	<u>6,501,613.43</u>

接上表：

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,219,353.80	31,834,454.13	30,359,280.73	6,694,527.20
二、职工福利费		801,023.85	801,023.85	
三、社会保险费	<u>1,461.60</u>	<u>1,422,152.69</u>	<u>1,414,254.49</u>	<u>9,359.80</u>
其中：医疗保险费		973,569.91	966,353.91	7,216.00
工伤保险费	1,461.60	369,459.73	369,216.13	1,705.20
生育保险费		79,123.05	78,684.45	438.60
四、住房公积金	78,555.00	547,152.00	530,954.00	94,753.00
五、工会经费和职工教育经费		420,154.34	420,154.34	
六、短期带薪缺勤				

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>5,299,370.40</u>	<u>35,024,937.01</u>	<u>33,525,667.41</u>	<u>6,798,640.00</u>

3、离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
基本养老保险		1,375,024.64	1,375,024.64	
失业保险费	388.02	67,214.40	67,214.40	388.02
合 计	<u>388.02</u>	<u>1,442,239.04</u>	<u>1,442,239.04</u>	<u>388.02</u>

接上表：

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		2,542,086.14	2,542,086.14	
失业保险费	388.02	102,989.50	102,989.50	388.02
合 计	<u>388.02</u>	<u>2,645,075.64</u>	<u>2,645,075.64</u>	<u>388.02</u>

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	13,722.00	170,890.20	184,612.20	
失业保险费	425.94	6,790.73	6,828.65	388.02
合 计	<u>14,147.94</u>	<u>177,680.93</u>	<u>191,440.85</u>	<u>388.02</u>

接上表：

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	58,529.80	1,763,717.30	1,808,525.10	13,722.00
失业保险费		83,672.41	83,246.47	425.94
合 计	<u>58,529.80</u>	<u>1,847,389.71</u>	<u>1,891,771.57</u>	<u>14,147.94</u>

4、辞退福利

项 目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	本期缴费 金额	期末应付 未付金额	本期缴费 金额	期末应付 未付金额	本期缴费 金额	期末应付 未付金额	本期缴费 金额	期末应付 未付金额
辞退福利			45,800.00				26,500.00	
合 计			<u>45,800.00</u>				<u>26,500.00</u>	

5、其他长期职工福利的符合设定提存计划条件的负债

无。

（二十五）应交税费

税费项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	7,313,742.33	4,117,926.30	6,163,840.99	6,691.58
企业所得税	6,633,070.44	5,034,431.33	8,001,194.63	7,159,987.56
个人所得税	1,412,434.32	1,116,261.87	719,496.76	502,084.60
城市维护建设税	399,260.55	374,447.19	456,680.90	45.22
房产税	574,642.70	556,925.72	543,488.32	762,608.56
教育费附加及地方教育附加	281,133.63	276,761.80	332,063.81	32.30
印花税	21,449.64	8,142.57	73,820.00	13,327.70
其他	73,468.79	59,319.67	520,530.22	216,630.66
合 计	<u>16,709,202.40</u>	<u>11,544,216.45</u>	<u>16,811,115.63</u>	<u>8,661,408.18</u>

（二十六）其他应付款

1、总表情况

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息				
应付股利			20,000,000.00	
其他应付款	3,553,517.46	4,794,229.87	26,854,928.22	42,923,486.02
合 计	<u>3,553,517.46</u>	<u>4,794,229.87</u>	<u>46,854,928.22</u>	<u>42,923,486.02</u>

2.应付股利

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
李雅凯			8,500,000.00	
李文芳			2,500,000.00	
曾运兰			2,000,000.00	
丁建辉			2,000,000.00	
曾安元			2,000,000.00	
周志远			1,500,000.00	
曾珊珊			1,500,000.00	
合 计			<u>20,000,000.00</u>	

3.其他应付款

(1) 按款项性质列示

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
往来款	2,773,667.74	3,567,777.66	6,584,850.71	12,517,357.69
非金融机构借款			17,635,356.68	28,829,976.00
利息费用			1,798,316.31	1,198,787.50
代扣五险一金				63,136.77
运输费	779,849.72	1,226,452.21	836,404.52	266,228.06
房屋设备租赁押金				48,000.00
合 计	<u>3,553,517.46</u>	<u>4,794,229.87</u>	<u>26,854,928.22</u>	<u>42,923,486.02</u>

(2) 报告期各期末账龄超过1年的重要其他应付款情况

单位名称	2020年12月31日期末余额	账龄
益阳市龙岭建设投资有限公司	7,221,276.00	5年以上
合 计	<u>7,221,276.00</u>	

接上表：

单位名称	2019年12月31日期末余额	账龄
李雅凯	24,002,776.48	5年以内
益阳市龙岭建设投资有限公司	7,413,976.00	4-5年
合 计	<u>31,416,752.48</u>	

注：其他应付李雅凯账龄具体为1年以内 1,965,495.98 元；1-2 年 621,280.50 元；2-3 年 8,540,000.00 元；3-4 年 3,500,000.00 元，4-5 年 9,376,000.00 元。

(3) 报告期各期末金额较大的其他应付款情况

单位名称	2020年12月31日期末余额	账龄
李雅凯	14,297,954.78	3年以内
益阳市龙岭建设投资有限公司	7,221,276.00	5年以上
合 计	<u>21,519,230.78</u>	

注：其他应付李雅凯账龄具体为1年以内 12,013,167.28 元；1-2 年 1,698,507.00 元；2-3 年 586,280.50 元。

接上表：

单位名称	2019 年 12 月 31 日期末余额	账龄
李雅凯	24,002,776.48	5 年以内
益阳市龙岭建设投资有限公司	7,413,976.00	4-5 年
合 计	<u>31,416,752.48</u>	

（二十七）一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	141,386.48	138,237.73		
一年内到期的长期借款	128,055.49	88,388.79		
合 计	<u>269,441.97</u>	<u>226,626.52</u>		

（二十八）其他流动负债

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
已背书但未终止确认的承 兑汇票（期末未到期背书且 不属于 15 家银行的应收票 据、期末在库票据）	4,561,015.84	14,424,959.05	4,082,940.07	59,809,585.02
待转销项税	68,172.06	580,585.48	1,140,573.27	
合 计	<u>4,629,187.90</u>	<u>15,005,544.53</u>	<u>5,223,513.34</u>	<u>59,809,585.02</u>

（二十九）长期借款

1、长期借款分类

借款条件类别	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	利率区间
抵押、保证借款	70,000,000.00	70,000,000.00			4.30%
信用借款	50,000,000.00				3.20%
合 计	<u>120,000,000.00</u>	<u>70,000,000.00</u>			

2、报告期各期末无已到期未偿还的长期借款。

3、借款抵押信息

2021 年：

公司与中国工商银行股份有限公司益阳桃花仑支行签订合同编号为益桃最抵（2020）1222

号的最高额抵押合同，合同约定的保证期间：2020年12月22日至2025年12月22日；担保的最高额：4,500万；抵押物（土地）：湘（2020）益阳市不动产权第0018294号、湘（2020）益阳市不动产权第0017626号、湘（2020）益阳市不动产权第0017630号、湘（2020）益阳市不动产权第0017631号，该抵押合同连同保证合同编号为益桃最保（2020）092401、益桃最保（2020）092402、益桃最保（2020）092403下的借款余额为3,000.00万元。

公司与中国工商银行股份有限公司益阳桃花仑支行签订合同编号为2021 益桃最抵（华）1223号的最高额抵押合同，合同约定的保证期间：2021年11月23日至2026年11月23日；担保的最高额：5,960万；抵押物（土地）：湘（2021）益阳市不动产权第0022830号、湘（2021）益阳市不动产权第0022831号、湘（2021）益阳市不动产权第0022832号、湘（2021）益阳市不动产权第0022829号，该抵押合同连同保证合同编号为益桃最保（2020）092401、益桃最保（2020）092402、益桃最保（2020）092403下的借款余额为4,000.00万元。

2022年1-6月：

公司与中国工商银行股份有限公司益阳桃花仑支行签订合同编号为益桃最抵（2020）1222号的最高额抵押合同，合同约定的保证期间：2020年12月22日至2025年12月22日；担保的最高额：4,500万；抵押物（土地）：湘（2020）益阳市不动产权第0018294号、湘（2020）益阳市不动产权第0017626号、湘（2020）益阳市不动产权第0017630号、湘（2020）益阳市不动产权第0017631号，该抵押合同连同保证合同编号为益桃最保（2020）092401、益桃最保（2020）092402、益桃最保（2020）092403下的借款余额为3,000.00万元。

公司与中国工商银行股份有限公司益阳桃花仑支行签订合同编号为2021 益桃最抵（华）1223号的最高额抵押合同，合同约定的保证期间：2021年11月23日至2026年11月23日；担保的最高额：5,960万；抵押物（土地）：湘（2021）益阳市不动产权第0022830号、湘（2021）益阳市不动产权第0022831号、湘（2021）益阳市不动产权第0022832号、湘（2021）益阳市不动产权第0022829号，该抵押合同连同保证合同编号为益桃最保（2020）092401、益桃最保（2020）092402、益桃最保（2020）092403下的借款余额为4,000.00万元。

4、借款担保信息

借款担保信息详见附注十二、（六）5、关联担保情况。

（三十）租赁负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
租赁付款额	216,972.00	365,956.90		
减：未确认融资费用	13,673.24	21,214.74		
合 计	<u>203,298.76</u>	<u>344,742.16</u>		

（三十一）递延收益

1、分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	3,629,052.00	366,000.00	481,208.00	3,513,844.00	财政补贴
合 计	<u>3,629,052.00</u>	<u>366,000.00</u>	<u>481,208.00</u>	<u>3,513,844.00</u>	

接上表：

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
政府补助	4,059,468.00	271,000.00	701,416.00	3,629,052.00	财政补贴
合 计	<u>4,059,468.00</u>	<u>271,000.00</u>	<u>701,416.00</u>	<u>3,629,052.00</u>	

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	7,347,683.47	1,420,000.00	4,708,215.47	4,059,468.00	财政补贴
合 计	<u>7,347,683.47</u>	<u>1,420,000.00</u>	<u>4,708,215.47</u>	<u>4,059,468.00</u>	

接上表：

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	10,436,008.55	1,840,000.00	4,928,325.08	7,347,683.47	财政补贴
合 计	<u>10,436,008.55</u>	<u>1,840,000.00</u>	<u>4,928,325.08</u>	<u>7,347,683.47</u>	

2、政府补助情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2022 年 6 月 30 日	与资产相关/与 收益相关
三期工程补助	3,629,052.00		115,208.00		3,513,844.00	与资产相关
大规模海上风电集中接入局 部电网的调控关键技术		366,000.00	366,000.00			与收益相关
合 计	<u>3,629,052.00</u>	<u>366,000.00</u>	<u>481,208.00</u>		<u>3,513,844.00</u>	

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
三期工程补助	3,859,468.00		230,416.00		3,629,052.00	与资产相关
微电网与综合能源管理系统 应用示范项目		100,000.00	100,000.00			与收益相关
城市集约型智能配用电与高	200,000.00		200,000.00			与收益相关

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
效节能关键装备产业化						
大规模海上风电集中接入局 部电网的调控关键技术		171,000.00	171,000.00			与收益相关
合 计	<u>4,059,468.00</u>	<u>271,000.00</u>	<u>701,416.00</u>		<u>3,629,052.00</u>	

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
三期工程补助	4,089,884.00		230,416.00		3,859,468.00	与资产相关
能效管理公共服务云平台建 设项目	2,257,799.47		2,257,799.47			与收益相关
岛屿园区多能微电网协同管 理技术研究及产业化	1,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关
微电网与综合能源管理系统 应用示范项目		220,000.00	220,000.00			与收益相关
城市集约型智能配用电与高 效节能关键装备产业化		200,000.00			200,000.00	与收益相关
合 计	<u>7,347,683.47</u>	<u>1,420,000.00</u>	<u>4,708,215.47</u>		<u>4,059,468.00</u>	

接上表：

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
三期工程补助	4,320,300.00		230,416.00		4,089,884.00	与资产相关
园区能源互联网能效管理系 统关键技术研发及其产业化	1,911,823.64		1,911,823.64			与收益相关
能效管理公共服务云平台建 设与示范项目	4,000,000.00		1,742,200.53		2,257,799.47	与收益相关
岛屿园区多能微电网协同管 理技术研究及产业化		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
智慧能源管理服务大数据平 台建设与应用		300,000.00	300,000.00			与收益相关
配电网智能成套设备工程技 术研究中心平台建设		540,000.00	540,000.00			与收益相关
基于精细化能源管理的企业	203,884.91		203,884.91			与收益相关

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
级微电网调控一体化						
合计	<u>10,436,008.55</u>	<u>1,840,000.00</u>	<u>4,928,325.08</u>		<u>7,347,683.47</u>	

（三十二）股本

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	期末股权 比例（%）
合计	<u>80,000,000.00</u>			<u>80,000,000.00</u>	<u>100</u>
曾安元	6,000,000.00			6,000,000.00	7.500
李雅凯	25,500,000.00			25,500,000.00	31.875
曾珊珊	4,500,000.00			4,500,000.00	5.625
曾运兰	6,000,000.00			6,000,000.00	7.500
周志远	4,500,000.00			4,500,000.00	5.625
李文芳	7,500,000.00			7,500,000.00	9.375
丁建辉	6,400,000.00			6,400,000.00	8.000
湖南艾华控股有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	7.500
罗永青	1,490,000.00			1,490,000.00	1.863
益阳华凯投资合伙企业（有限合伙）	1,470,000.00			1,470,000.00	1.838
薛义忠	1,000,000.00			1,000,000.00	1.250
张沛沛	900,000.00			900,000.00	1.125
吴松青	400,000.00			400,000.00	0.500
邱辉	370,000.00			370,000.00	0.463
魏红	330,000.00			330,000.00	0.413
张帆	300,000.00			300,000.00	0.375
唐文祥	300,000.00			300,000.00	0.375
李跨男	300,000.00			300,000.00	0.375
汤长云	200,000.00			200,000.00	0.250
郭卓威	200,000.00			200,000.00	0.250
黄丹	100,000.00			100,000.00	0.125
海南华实股份投资基金管理有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00	1.500
益阳市龙岭建设投资有限公司	800,000.00			800,000.00	1.000
益阳市赫山区城镇建设投资开发(集团)有限责任公司	790,000.00			790,000.00	0.988
益阳市城市建设投资运营集团有限责任公司	2,150,000.00			2,150,000.00	2.688
郭剑锋	1,000,000.00			1,000,000.00	1.250
姜鹏	300,000.00			300,000.00	0.375

接上表：

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	期末股权 比例 (%)
合计	<u>74,560,000.00</u>	<u>6,640,000.00</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>80,000,000.00</u>	<u>100</u>
曾安元	6,000,000.00			6,000,000.00	7.500
李雅凯	25,500,000.00			25,500,000.00	31.875
曾珊珊	4,500,000.00			4,500,000.00	5.625
曾运兰	6,000,000.00			6,000,000.00	7.500
周志远	4,500,000.00			4,500,000.00	5.625
李文芳	7,500,000.00			7,500,000.00	9.375
丁建辉	6,000,000.00	400,000.00		6,400,000.00	8.000
湖南艾华控股有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	7.500
罗永青	1,490,000.00			1,490,000.00	1.863
益阳华凯投资合伙企业（有限合伙）	1,470,000.00			1,470,000.00	1.838
薛义忠	1,000,000.00			1,000,000.00	1.250
张沛沛	900,000.00			900,000.00	1.125
王磊	800,000.00		800,000.00		
吴松青	400,000.00			400,000.00	0.500
邱辉	370,000.00			370,000.00	0.463
魏红	330,000.00			330,000.00	0.413
张帆	300,000.00			300,000.00	0.375
唐文祥	300,000.00			300,000.00	0.375
李跨男	300,000.00			300,000.00	0.375
张玉侣	200,000.00		200,000.00		
汤长云	200,000.00			200,000.00	0.250
彭婷	200,000.00		200,000.00		
郭卓威	200,000.00			200,000.00	0.250
黄丹	100,000.00			100,000.00	0.125
海南华实股份投资基金管理有限公司		1,200,000.00		1,200,000.00	1.500
益阳市龙岭建设投资有限公司		800,000.00		800,000.00	1.000
益阳市赫山区城镇建设投资开发(集团)有限责任公司		790,000.00		790,000.00	0.988
益阳市城市建设投资运营集团有限责任公司		2,150,000.00		2,150,000.00	2.688
郭剑锋		1,000,000.00		1,000,000.00	1.250
姜鹏		300,000.00		300,000.00	0.375

接上表：

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	期末股权 比例 (%)
合计	<u>60,000,000.00</u>	<u>14,560,000.00</u>		<u>74,560,000.00</u>	<u>100</u>
曾安元	6,000,000.00			6,000,000.00	8.047

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	期末股权 比例（%）
李雅凯	25,500,000.00			25,500,000.00	34.201
曾珊珊	4,500,000.00			4,500,000.00	6.035
曾运兰	6,000,000.00			6,000,000.00	8.047
周志远	4,500,000.00			4,500,000.00	6.035
李文芳	7,500,000.00			7,500,000.00	10.059
丁建辉	6,000,000.00			6,000,000.00	8.047
湖南艾华控股有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00	8.047
罗永青		1,490,000.00		1,490,000.00	1.998
益阳华凯投资合伙企业（有限合伙）		1,470,000.00		1,470,000.00	1.972
薛义忠		1,000,000.00		1,000,000.00	1.341
张沛沛		900,000.00		900,000.00	1.207
王磊		800,000.00		800,000.00	1.073
吴松青		400,000.00		400,000.00	0.536
邱辉		370,000.00		370,000.00	0.496
魏红		330,000.00		330,000.00	0.443
张帆		300,000.00		300,000.00	0.402
唐文祥		300,000.00		300,000.00	0.402
李跨男		300,000.00		300,000.00	0.402
张玉侣		200,000.00		200,000.00	0.268
汤长云		200,000.00		200,000.00	0.268
彭婷		200,000.00		200,000.00	0.268
郭卓威		200,000.00		200,000.00	0.268
黄丹		100,000.00		100,000.00	0.134

接上表：

股东名称	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
合计	<u>60,000,000.00</u>			<u>60,000,000.00</u>	<u>100</u>
曾安元	6,000,000.00			6,000,000.00	10.00
李雅凯	25,500,000.00			25,500,000.00	42.50
曾珊珊	4,500,000.00			4,500,000.00	7.50
曾运兰	6,000,000.00			6,000,000.00	10.00
周志远	4,500,000.00			4,500,000.00	7.50
李文芳	7,500,000.00			7,500,000.00	12.50
丁建辉	6,000,000.00			6,000,000.00	10.00

注：股本变动原因详见附注一、（二）历史沿革。

（三十三）资本公积

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
股本溢价	117,204,149.81			117,204,149.81
合 计	<u>117,204,149.81</u>			<u>117,204,149.81</u>

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	84,564,149.81	32,640,000.00		117,204,149.81
合 计	<u>84,564,149.81</u>	<u>32,640,000.00</u>		<u>117,204,149.81</u>

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	26,324,149.81	58,240,000.00		84,564,149.81
合 计	<u>26,324,149.81</u>	<u>58,240,000.00</u>		<u>84,564,149.81</u>

接上表：

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	26,324,149.81			26,324,149.81
合 计	<u>26,324,149.81</u>			<u>26,324,149.81</u>

注1：股本溢价2021年12月31日较2020年12月31日变动32,640,000.00元系根据公司2021年6月28日股东会决议、增资协议和修改后的公司章程规定，公司本次申请新增的股本为人民币5,440,000.00股，每股作价7元，共计人民币38,080,000.00元，由益阳市城市建设投资运营集团有限责任公司、海南华实股权投资基金管理有限公司、益阳市龙岭建设投资有限公司、益阳市赫山区城镇建设投资开发（集团）有限责任公司、姜鹏、郭剑锋以货币资金缴足。其中：人民币5,440,000.00元新增注册资本（股本），人民币32,640,000.00元计入资本公积。

注2：股本溢价2020年12月31日较2019年12月31日变动54,910,000.00元，根据公司2020年7月31日股东会决议、增资协议和修改后的公司章程规定，公司本次申请新增的股本为人民币11,230,000.00股，每股作价5元，共计人民币56,150,000.00元，由湖南艾华控股有限公司、薛义忠、张沛沛、王磊、吴松青、魏红、张帆、李跨男、唐文祥、彭婷、郭卓威、汤长云、张玉倡、黄丹以货币资金缴足。其中：人民币11,230,000.00元新增注册资本（股本），人民币44,920,000.00元计入资本公积；根据公司2020年9月25日股东会决议、增资协议和修改后的公司章程规定，公司本次申请新增的股本为人民币3,330,000.00股，每股作价4元，共计人民币13,320,000.00元，由益阳华凯投资合伙企业（有限合伙）、罗永青、邱辉以货币资金缴足。其中：人民币3,330,000.00

元新增注册资本（股本），人民币9,990,000.00元计入资本公积。

注3：股本溢价2020年12月31日较2019年12月31日变动3,330,000.00元系根据公司2020年9月25日股东会决议通过的《关于公司增资暨实施员工持股激励的议案》、增资协议和修改后的章程，公司本期向涂燕子等31名激励员工通过设立益阳华凯投资合伙企业（有限合伙）作为持股平台，认购本次增资中的147万股，向高级管理人员罗永青、邱辉以个人名义认购本次增资中的149万股、37万股，认购价格参考2020年7月31日公司增资引入外部投资者股东的价格（5元/股）确定为4元/股，出资方式为货币资金。截至2020年9月28日共收到认购款1,332万，新增股本333.00万，资本公积999.00万。本次定增对象中基本为公司董监高及关键管理人员，本次定向增发实质为低价向核心员工发行股份以对员工进行激励。根据与益阳华凯投资合伙企业（有限合伙）、罗永青、邱辉签订的增资协议，协议中未约定服务期限，我们认为一次性在2020年确认并计入当期非经常性损益。我们按照2020年7月31日公司增资引入外部投资者股东的价格确认公允价值为5元/股。根据差价1元/股确认股份支付3,330,000.00元。

（三十四）盈余公积

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	21,875,454.81			21,875,454.81
合 计	<u>21,875,454.81</u>			<u>21,875,454.81</u>

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	16,380,468.85	5,494,985.96		21,875,454.81
合 计	<u>16,380,468.85</u>	<u>5,494,985.96</u>		<u>21,875,454.81</u>

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	11,288,320.95	5,092,147.90		16,380,468.85
合 计	<u>11,288,320.95</u>	<u>5,092,147.90</u>		<u>16,380,468.85</u>

接上表：

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,122,371.04	3,165,949.91		11,288,320.95
合 计	<u>8,122,371.04</u>	<u>3,165,949.91</u>		<u>11,288,320.95</u>

（三十五）未分配利润

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上期期末未分配利润	136,418,222.89	83,277,905.00	85,766,058.37	56,203,369.86

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期期初未分配利润	<u>136,418,222.89</u>	<u>83,277,905.00</u>	<u>85,766,058.37</u>	<u>56,203,369.86</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,337,855.59	58,635,303.85	52,603,994.53	32,728,638.42
减：提取法定盈余公积		5,494,985.96	5,092,147.90	3,165,949.91
应付普通股股利（分配现金股利）			50,000,000.00	
其他				
期末未分配利润	<u>165,756,078.48</u>	<u>136,418,222.89</u>	<u>83,277,905.00</u>	<u>85,766,058.37</u>

（三十六）营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	249,568,170.67	508,344,165.58	481,685,605.21	351,237,557.12
其他业务收入	3,813,499.62	20,640,225.82	17,907,605.48	16,227,977.78
合 计	<u>253,381,670.29</u>	<u>528,984,391.40</u>	<u>499,593,210.69</u>	<u>367,465,534.90</u>
主营业务成本	186,954,223.15	372,635,340.67	358,882,104.91	252,814,094.89
其他业务成本	3,165,842.49	18,024,354.51	15,725,805.49	14,547,456.49
合 计	<u>190,120,065.64</u>	<u>390,659,695.18</u>	<u>374,607,910.40</u>	<u>267,361,551.38</u>

2、履约义务的说明

本公司提供智能配电网电气设备供应、智能配电网建设、微电网及综合能源管理、智慧泵站等业务，一般包括产品移交或安装、电力工程安装调试、光伏代建、光伏发电、微电网运维、泵站运维的履约义务，通过客户签署的验收单确认智能配电网电气设备供应、智能配电网建设、光伏代建收入，在运维期内按照直线法履约进度确认收入。

3、分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 32,794.36 万元。

（三十七）税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	计缴标准
城市维护建设税	350,928.48	972,293.59	1,526,519.18	895,369.47	流转税额的 7%、5%
教育费附加及地方教育	251,621.15	705,448.18	1,096,048.05	639,549.63	流转税额的 5%

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	计缴标准
附加					
房产税	349,727.47	710,676.49	704,250.11	724,870.01	按税法规定计缴
车船使用税	3,256.50	4,691.79	3,079.86	3,139.86	按税法规定计缴
印花税	121,554.57	225,202.57	200,900.50	154,826.46	按税法规定计缴
土地使用税	223,224.48	446,448.96	446,448.99	446,449.00	按税法规定计缴
其他税费	172,240.22	327,929.52	316,895.61	226,815.15	按税法规定计缴
合 计	<u>1,472,552.87</u>	<u>3,392,691.10</u>	<u>4,294,142.30</u>	<u>3,091,019.58</u>	

（三十八）销售费用

费用性质	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,633,805.68	9,842,052.01	6,842,881.75	6,666,386.79
业务招待费	2,434,030.95	5,734,195.15	5,147,895.36	4,924,867.27
差旅费	2,036,503.80	4,103,620.03	3,470,160.65	3,492,592.06
售后服务费	567,968.62	2,237,051.61	2,875,158.43	2,753,373.21
中标服务费	1,124,366.28	1,883,325.58	1,637,028.13	1,501,292.24
检测费	189,358.48	680,759.11	1,251,743.04	481,271.70
租赁费	367,396.90	663,690.01	689,964.55	151,023.16
业务推广费	14,507.02	465,411.77	102,308.77	3,985,661.70
交通费	245,318.82	393,966.23	178,898.97	266,116.88
办公费	173,257.74	185,258.58	353,245.57	396,400.79
固定资产折旧	71,730.78	125,060.72	53,792.97	47,592.49
运输费				5,028,308.34
其他	291,991.57	673,971.88	393,443.93	925,795.78
合 计	<u>11,150,236.64</u>	<u>26,988,362.68</u>	<u>22,996,522.12</u>	<u>30,620,682.41</u>

（三十九）管理费用

费用性质	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,134,130.94	6,576,809.79	6,073,135.72	5,863,549.96
折旧费	817,026.93	1,613,017.13	1,424,517.54	1,453,545.54
业务招待费	400,226.37	963,195.31	692,285.81	304,176.71
修理费	40,860.36	947,575.96	491,673.01	489,178.38
中介服务费	761,779.29	1,482,953.85	1,159,756.36	166,312.51
办公费	232,817.65	544,234.79	990,281.15	712,181.61

费用性质	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
长期待摊费用摊销	161,213.04	314,154.21	267,434.21	103,771.11
无形资产摊销	181,430.79	338,502.62	342,556.78	299,743.92
咨询费	523,130.18	308,908.82	376,056.71	104,872.69
租赁费	10,695.15	13,128.72	155,895.26	155,700.08
宣传费	1,350.49	111,677.36	123,406.83	159,605.02
差旅费	61,512.38	158,123.55	157,284.32	90,522.03
股份支付			3,330,000.00	
其他	264,919.51	875,005.39	508,411.59	282,259.99
合 计	<u>6,591,093.08</u>	<u>14,247,287.50</u>	<u>16,092,695.29</u>	<u>10,185,419.55</u>

（四十）研发费用

费用性质	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	2,661,127.77	4,812,647.00	4,339,187.83	4,852,906.28
折旧费	371,820.50	737,102.15	831,937.65	865,028.64
材料费	4,689,917.60	11,019,813.18	6,044,135.70	3,417,005.36
其他	1,070,175.05	3,805,842.97	5,681,907.63	4,728,081.54
合 计	<u>8,793,040.92</u>	<u>20,375,405.30</u>	<u>16,897,168.81</u>	<u>13,863,021.82</u>

（四十一）财务费用

费用性质	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	3,211,782.83	5,737,384.39	5,650,416.75	5,451,467.78
减：利息收入	877,202.89	165,090.76	82,031.29	66,256.71
加：汇兑损益			93,114.72	133,644.51
手续费	90,691.39	196,395.62	87,899.55	66,096.59
贴现利息支出		19,764.54	996.45	45,333.33
合 计	<u>2,425,271.33</u>	<u>5,788,453.79</u>	<u>5,750,396.18</u>	<u>5,630,285.50</u>

（四十二）其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
2022 年中央中小企业发展专项资金	2,200,000.00			
第三届益阳市市长质量奖	200,000.00			
稳岗补贴	121,664.54	12,087.48	46,931.00	
三期工程补助	115,208.00	230,416.00	230,416.00	230,416.00

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职业技能提升资金	144,000.00			
“长沙银行杯”创新创业大赛奖励资金	30,000.00			
个税返还资金	14,839.58	4,614.36		
2021 年第一批湖南省制造强省专项资金（奖励类项目）		1,300,000.00		
益阳市 2020 年度工业企业奖励资金		500,000.00		
2020 年湖南省工业企业技术改造税收增量奖补		311,600.00		
“企业科技创新创业团队支持计划”补助资金		200,000.00		
城市集约型智能配用电与高效节能关键装备产业化		200,000.00		
2021 年产业发展专项资金		200,000.00		
大规模海上风电集中接入局部电网的调控关键技术	366,000.00	171,000.00		
微电网与综合能源管理系统应用示范项目		100,000.00	220,000.00	
2021 年湖南省中小企业发展专项资金		100,000.00		
2020 年湖南省创新创业大赛获奖资金		100,000.00		
2020 年中心城区工业企业税收增量奖补		88,000.00		
2021 年“创客中国”益阳市中小微企业创新创业大赛奖励资金		80,000.00		
2021 年度赫山区科技创新工作先进企业和先进个人资金		70,000.00		
赫山区全面推进高质量发展大会表彰		60,000.00		
真抓实干奖补资金		30,000.00	50,000.00	
发明专利授权资助		22,000.00	38,000.00	26,000.00
企业研发财政奖补资金		17,200.00	431,300.00	241,200.00
2020 年第七批创新型省份建设专项资金		17,000.00		
能效管理公共服务云平台建设项目			2,257,799.47	1,742,200.53
岛屿园区多能微电网协同管理技术研究及产业化			2,000,000.00	
省级工业设计中心奖励			500,000.00	
2019 年中央大气污染防治资金			472,000.00	
“工业十条”奖补资金			400,000.00	
新化县国库集中支付安全宣传经费			200,000.00	
2019 年度新型工业化考核奖励资金			100,000.00	
知识产权保护与创新发展专项资金			100,000.00	
高新技术企业认定奖励			100,000.00	
2020 年“创客中国”湖南省中小微企业创新创业（益阳赛区）大赛奖励资金			80,000.00	
2019 年度新入规企业奖励			60,000.00	

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
十大科技创新企业奖金			50,000.00	
纳税奖励资金			40,000.00	40,000.00
科技创新奖励资金			40,000.00	
园区能源互联网能效管理系统关键技术研发及其产业化				1,911,823.64
税收增量奖补资金				728,400.00
配电网智能成套设备工程技术研究中心平台建设				540,000.00
智慧能源管理服务大数据平台建设与应用				300,000.00
湖南省两型工业企业认证奖励				300,000.00
高层次人才和企业科技创新创业团队专项补助经费				300,000.00
基于精细化能源管理的企业级微电网调控一体化				203,884.91
益阳市产业发展和“互联网+”专业资金				200,000.00
创新创业研发平台专项资金				100,000.00
知识产权战略推进专项资金				50,000.00
税收增幅奖				50,000.00
2018 年初创企业区里配套补贴				50,000.00
2019 年科技奖励性后补助资金				30,000.00
合 计	<u>3,191,712.12</u>	<u>3,813,917.84</u>	<u>7,416,446.47</u>	<u>7,043,925.08</u>

（四十三）投资收益

产生投资收益的来源	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益			-834,021.49	
处置衍生金融资产取得的投资收益	458,781.40	22,918.19		
处置交易性金融资产取得的投资收益	70,000.00			
其他	-80,174.56	-336,903.96	-323,838.93	-60,888.89
合 计	<u>448,606.84</u>	<u>-313,985.77</u>	<u>-1,157,860.42</u>	<u>-60,888.89</u>

（四十四）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	277,900.00	90,050.00		
交易性金融资产公允价值变动收益	92,500.00			
合 计	<u>370,400.00</u>	<u>90,050.00</u>		

（四十五）信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失（损失以“-”号填列）	-3,287,102.91	-4,861,194.09	-4,592,274.77	-4,533,464.16
合 计	<u>-3,287,102.91</u>	<u>-4,861,194.09</u>	<u>-4,592,274.77</u>	<u>-4,533,464.16</u>

（四十六）资产减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合同资产损失（损失以“-”号填列）	143,665.57	-239,866.34	-692,555.40	
存货跌价损失（损失以“-”号填列）	-241,427.20	166,528.11	75,516.90	-129,685.74
合 计	<u>-97,761.63</u>	<u>-73,338.23</u>	<u>-617,038.50</u>	<u>-129,685.74</u>

（四十七）资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售资产的处置收益			<u>-255,065.99</u>	<u>-89,285.13</u>
其中：固定资产处置利得				
固定资产处置损失			-255,065.99	-89,285.13

（四十八）营业外收入

1、分类列示

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产报废收益合计	<u>5,590.95</u>			
其中：固定资产报废收益	5,590.95			
政府补助			2,000,000.00	
违约赔偿收入	76,784.00	51,592.00	300.00	7,950.00
罚没收入	75,876.40	171,869.55	188,200.71	178,754.03
无法支付款项	400.00	43,644.79	20,500.00	2,000.00
其他	95,495.77	29,786.49	289,929.23	343,919.48
合 计	<u>254,147.12</u>	<u>296,892.83</u>	<u>2,498,929.94</u>	<u>532,623.51</u>

注：报告期各期营业外收入均为非经常性损益。

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
上市补贴		2,000,000.00			与收益相关

补助项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
合 计			<u>2,000,000.00</u>		

（四十九）营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产报废损失合计	<u>1,996.02</u>			
其中：固定资产报废损失	1,996.02			
公益性捐赠支出			250,965.84	
赔偿支出		8,782.00	69,300.55	66,370.82
罚款支出	127,752.74	181,686.23	45,853.30	168,936.10
其他	218,143.17	52,957.11	665,057.22	220,869.58
合 计	<u>347,891.93</u>	<u>243,425.34</u>	<u>1,031,176.91</u>	<u>456,176.50</u>

注：报告期各期营业外支出均为非经常性损益。

（五十）所得税费用

1、分类列示

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
所得税费用	<u>4,023,663.83</u>	<u>7,606,109.24</u>	<u>8,609,861.12</u>	<u>5,600,084.41</u>
其中：当期所得税费用	4,482,761.64	7,839,624.83	9,297,295.05	5,798,496.77
递延所得税费用	-459,097.81	-233,515.59	-687,433.93	-198,412.36

2、所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	33,361,519.42	66,241,413.09	61,216,335.41	39,020,602.83
按适用税率 15%计算的所得税费用	5,004,227.90	9,936,211.97	9,182,450.30	5,853,090.43
子公司适用不同税率的影响	-48.30	-182,706.58	-65,697.85	-343,115.66
不可抵扣的费用	276,367.71	673,880.16	925,248.57	978,785.65
对以前期间当期所得税的调整				-176.57
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		-3,023.51	113,290.74	-2,989.23
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	120.74	170.30	7,258.91	190,610.16
研发费用加计扣除的影响	-1,257,004.22	-2,818,423.10	-1,552,689.55	-1,076,120.37
所得税费用合计	<u>4,023,663.83</u>	<u>7,606,109.24</u>	<u>8,609,861.12</u>	<u>5,600,084.41</u>

(五十一) 合并现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	3,061,664.54	3,378,887.48	6,128,231.00	3,955,600.00
银行利息收入	106,779.89	165,090.76	82,031.29	66,256.71
收回银行承兑汇票及信用证保 证金			880,481.29	
其他往来款	1,033,818.75	301,507.19	478,429.94	532,623.51
合 计	<u>4,202,263.18</u>	<u>3,845,485.43</u>	<u>7,569,173.52</u>	<u>4,554,480.22</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现费用	10,812,423.98	26,483,739.14	25,364,925.66	30,977,493.68
缴存银行承兑汇票及信用证 保证金等	7,236,892.50	8,472,527.99		5,002,138.92
其他付现支出	345,895.91	240,774.52	1,431,605.38	876,330.84
其他往来款	1,373,985.22	2,454,813.46		7,307,010.08
合 计	<u>19,769,197.61</u>	<u>37,651,855.11</u>	<u>26,796,531.04</u>	<u>44,162,973.52</u>

3、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期货保证金	867,720.19			
合 计	<u>867,720.19</u>			

4、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置子公司时点子公司货币资金 余额			1,100,864.82	
期货保证金		1,350,000.00		
合 计		<u>1,350,000.00</u>	<u>1,100,864.82</u>	

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到非金融机构借款			9,293,080.68	

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合 计			<u>9,293,080.68</u>	

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
新租赁准则下的租金	138,294.65	251,292.28		
偿还非金融机构借款		17,635,356.68	20,295,000.00	
合 计	<u>138,294.65</u>	<u>17,886,648.96</u>	<u>20,295,000.00</u>	

（五十二）合并现金流量表补充资料

1、合并现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	29,337,855.59	58,635,303.85	52,606,474.29	33,420,518.42
加：资产减值准备	97,761.63	73,338.23	617,038.50	129,685.74
信用减值损失	3,287,102.91	4,861,194.09	4,592,274.77	4,533,464.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,886,618.18	7,201,103.79	6,723,283.46	6,377,086.26
使用权资产摊销	109,298.99	230,404.60		
无形资产摊销	181,430.79	338,502.62	342,556.78	299,743.92
长期待摊费用摊销	255,311.34	502,350.81	455,630.81	291,967.71
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）			255,065.99	89,285.13
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-3,594.93			
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-370,400.00	-90,050.00		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,211,782.83	5,737,384.39	5,743,531.47	5,585,112.29
投资损失（收益以“－”号填列）	-528,781.40	-22,918.19	834,021.49	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-445,590.31	-247,023.09	-687,433.93	-198,412.36
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-13,507.50	13,507.50		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-39,171,204.34	-8,836,620.20	15,586,150.68	-8,318,908.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-94,323,590.58	-21,786,956.61	-73,918,495.05	-114,653,999.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	29,495,165.32	-6,939,650.97	29,148,576.73	44,292,055.72
其他			3,330,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	<u>-64,994,341.48</u>	<u>39,669,870.82</u>	<u>45,628,675.99</u>	<u>-28,152,400.76</u>

二、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

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
三、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	78,534,858.76	115,870,312.23	69,296,542.76	16,868,935.63
减：现金的期初余额	115,870,312.23	69,296,542.76	16,868,935.63	3,672,542.48
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	<u>-37,335,453.47</u>	<u>46,573,769.47</u>	<u>52,427,607.13</u>	<u>13,196,393.15</u>

2、现金及现金等价物的构成

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	<u>78,534,858.76</u>	<u>115,870,312.23</u>	<u>69,296,542.76</u>	<u>16,868,935.63</u>
其中：1、库存现金		20.00		
2、可随时用于支付的银行存款	78,534,858.76	115,870,292.23	69,296,542.76	16,868,935.63
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	<u>78,534,858.76</u>	<u>115,870,312.23</u>	<u>69,296,542.76</u>	<u>16,868,935.63</u>

（五十三）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	467,496.71	定期存单质押
货币资金-其他货币资金	20,572,494.36	银行承兑汇票保证金
货币资金-其他货币资金	10.00	期货保证金
应收款项融资-银行承兑汇票	625,079.30	票据质押
应收账款	1,564,000.00	应收账款保理
固定资产-房屋建筑物	57,025,711.57	银行借款抵押
无形资产-土地	10,233,059.48	银行借款抵押
合 计	<u>90,487,851.42</u>	

接上表：

项 目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	467,496.71	定期存单质押
货币资金-其他货币资金	13,335,601.86	银行承兑汇票保证金
货币资金-其他货币资金	867,730.19	期货保证金
应收款项融资-银行承兑汇票	6,024,110.00	票据质押

项 目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	58,910,038.09	银行借款抵押
无形资产-土地	10,356,656.33	银行借款抵押
合 计	<u>89,961,633.18</u>	

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	3,200,570.58	定期存单质押
货币资金-其他货币资金	1,800,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金-其他货币资金	330,000.00	投标保证金
应收款项融资-银行承兑汇票	29,884,000.00	票据质押
固定资产-房屋建筑物	50,140,807.56	银行短期借款抵押
无形资产-土地	5,602,429.25	银行短期借款抵押
合 计	<u>90,957,807.39</u>	

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	4,708,799.00	银行承兑汇票保证金
货币资金-其他货币资金	1,502,252.87	定期存单质押
无形资产-土地使用权	10,851,042.98	银行短期借款抵押
固定资产-房屋建筑物	66,445,072.82	银行短期借款抵押
应收款项融资-银行承兑汇票	3,000,000.00	票据质押
应收账款	82,843,055.46	银行短期借款质押
合 计	<u>169,350,223.13</u>	

（五十四）外币货币性项目

项 目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>248,450.11</u>
其中：美元	35,613.96	6.9762	248,450.11

（五十五）政府补助

1、政府补助基本情况

2022 年 1-6 月：

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2022 年中央中小企业发展专项资金	2,200,000.00	其他收益	2,200,000.00

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
大规模海上风电集中接入局部电网的调控关键技术	366,000.00	其他收益	366,000.00
第三届益阳市市长质量奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
稳岗补贴	121,664.54	其他收益	121,664.54
职业技能提升资金	144,000.00	其他收益	144,000.00
“长沙银行杯”创新创业大赛奖励资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
合 计	<u>3,061,664.54</u>		<u>3,061,664.54</u>

2021 年度：

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 年第一批湖南省制造强省专项资金（奖励类项目）	1,300,000.00	其他收益	1,300,000.00
益阳市 2020 年度工业企业奖励资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2020 年湖南省工业企业技术改造税收增量奖补	311,600.00	其他收益	311,600.00
2021 年产业发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
“企业科技创新创业团队支持计划”补助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
大规模海上风电集中接入局部电网的调控关键技术	171,000.00	递延收益	171,000.00
微电网与综合能源管理系统应用示范项目	100,000.00	递延收益	100,000.00
2021 年湖南省中小企业发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020 年湖南省创新创业大赛获奖资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020 年中心城区工业企业税收增量奖补	88,000.00	其他收益	88,000.00
2021 年“创客中国”益阳市中小微企业创新创业大赛奖励资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
赫山区全面推进高质量发展大会表彰	60,000.00	其他收益	60,000.00
2021 年度赫山区科技创新工作先进企业和先进个人资金	70,000.00	其他收益	70,000.00
真抓实干奖补资金资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
发明专利授权资助	22,000.00	其他收益	22,000.00
企业研发财政奖补资金	17,200.00	其他收益	17,200.00
2020 年第七批创新型省份建设专项资金	17,000.00	其他收益	17,000.00
稳岗补贴	12,087.48	其他收益	12,087.48
合 计	<u>3,378,887.48</u>		<u>3,378,887.48</u>

2020 年度：

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上市补贴	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
岛屿园区多能微电网协同管理技术研究及产业化	1,000,000.00	递延收益	1,000,000.00
省级工业设计中心奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年中央大气污染防治资金	472,000.00	其他收益	472,000.00
企业研发财政奖补资金	431,300.00	其他收益	431,300.00
“工业十条”奖补资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
微电网与综合能源管理系统应用示范项目	220,000.00	递延收益	220,000.00
新化县国库集中支付安全宣传经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
城市集约型智能配用电与高效节能关键装备产业化	200,000.00	递延收益	
2019 年度新型工业化考核奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
知识产权保护与创新发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
高新技术企业认定奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020 年“创客中国”湖南省中小微企业创新创业（益阳赛区）大赛 奖励资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
2019 年度新入规企业奖励	60,000.00	其他收益	60,000.00
真抓实干奖补资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
十大科技创新企业奖金	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳岗补贴	46,931.00	其他收益	46,931.00
纳税奖励资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
科技创新奖励资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
发明专利授权资助	38,000.00	其他收益	38,000.00
合 计	<u>6,128,231.00</u>		<u>5,928,231.00</u>

2019 年度：

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
岛屿园区多能微电网协同管理技术研究及产业化	1,000,000.00	递延收益	
税收增量奖补资金	728,400.00	其他收益	728,400.00
配电网智能成套设备工程技术研究中心平台建设	540,000.00	递延收益	540,000.00
智慧能源管理服务大数据平台建设与应用	300,000.00	递延收益	300,000.00
湖南省两型工业企业认证奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
高层次人才和企业科技创新团队专项补助经费	300,000.00	其他收益	300,000.00
企业研发财政奖补资金	241,200.00	其他收益	241,200.00
益阳市产业发展和“互联网+”专业资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
创新创业研发平台专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
知识产权战略推进专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
税收增幅奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
2018 年初创企业区里配套补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
纳税奖励资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
2019 年科技奖励性后补助资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
发明专利授权资助	26,000.00	其他收益	26,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
合 计	3,955,600.00		2,955,600.00

2、报告期无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

（一）申报期内公司无非同一控制下企业合并。

（二）申报期内公司无同一控制下企业合并。

（三）申报期内公司无反向购买。

（四）申报期内处置子公司情况

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处置 比例（%）	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投资对 应的合并财务报表层面 享有该子公司净资产份 额的差额
湖南联盟电气 有限公司		51.00	股权转让	2020.4.10	完成工商登记 变更，华翔翔能 失去对联盟电 气的控制权	-834,021.49

接上表：

丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------------	---------------------------------------	---

（五）申报期内公司其他原因导致合并范围变动情况

1、报告期内新设分公司情况

公司名称	设立时间	注册资本 （万元）	投资额 （万元）	持股比例（%） 直接	间接
华翔翔能科技股份有 限公司长沙分公司	2019-6-24			100.00	

公司名称	设立时间	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	持股比例(%)	
				直接	间接
华翔翔能科技股份有限公司娄底分公司	2020-8-14			100.00	
华翔翔能科技股份有限公司高新区分公司	2020-4-27			100.00	
华翔翔能科技股份有限公司大通湖分公司	2020-4-13			100.00	

2、申报期内退出合并范围的分子公司

公司名称	注销时间	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	持股比例(%)	
				直接	间接
湖南爱普斯柯电气有限公司（曾用名：华翔翔能电气（长沙）有限公司）	2020-5-13	2000.00	50.00	100.00	
湖南晟凯信息科技有限公司（曾用名：华翔翔能（湖南）能源科技有限公司）	2021-2-24	2000.00		100.00	
湖南德莱博智能装备有限公司（曾用名：湖南奥天来机器人有限公司）	2021-2-24	200.00		100.00	
湖南贝克科技有限公司	2019-10-9	2040.00		100.00	
华翔翔能电气（桃江）有限公司	2019-12-13	50.00		100.00	
华翔翔能电气股份有限公司安乡分公司	2019-6-24			100.00	

八、在其他主体中的权益

（一）构成本公司合并财务报表的子公司情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
湖南斯德克智能开关有限公司（曾用名：湖南斯德克智能开关有限公司）	益阳	益阳	电器元件等生产销售	100.00		100.00	新设
湖南晟凯信息科技有限公司（曾用名：华翔翔能（湖南）能源科技有限公司）	益阳	益阳	电能管理系统等技术开发	100.00		100.00	新设
湖南爱普斯柯电气有限公司（曾用名：华翔翔能电气（长沙）有限公司）	长沙	长沙	电气设备等生产销售	100.00		100.00	新设
益阳华翔变压器制造有限公司	益阳	益阳	变压器设备等生	100.00		100.00	新设

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
			产销售				
湖南德莱博智能装备有限公司	益阳	益阳	机器人技术开发与销售	100.00		100.00	同一控制下企业合并
湖南联盟电气有限公司	长沙	长沙	电气设备批发等	51.00		51.00	新设
湖南贝克科技有限公司	益阳	益阳	建筑安装	100.00		100.00	新设
华翔翔能电气（桃江）有限公司	益阳	益阳	专用设备制造业	100.00		100.00	新设

（二）重要非全资子公司

2019 年度

子公司全称	少数股东的持股比例（%）	少数股东的表决权比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南联盟电气有限公司	49.00	49.00	691,880.00		798,835.01

（三）重要的非全资子公司的主要财务信息

项 目	2019 年 12 月 31 日余额或 2019 年度发生额
	湖南联盟电气有限公司
流动资产	4,896,725.44
非流动资产	20,839.14
资产合计	<u>4,917,564.58</u>
流动负债	3,287,289.03
非流动负债	
负债合计	<u>3,287,289.03</u>
营业收入	13,808,514.63
净利润（净亏损）	1,412,000.05
综合收益总额	1,412,000.05
经营活动现金流量	1,202,185.28

（四）在子公司所有者权益份额发生变化

无。

（五）未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，主要包括货币资金、交易性金融资产、应收款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2022年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	99,574,859.83			<u>99,574,859.83</u>
应收票据	6,168,648.79			<u>6,168,648.79</u>
应收账款	417,934,075.04			<u>417,934,075.04</u>
应收款项融资			2,509,079.30	<u>2,509,079.30</u>
其他应收款	2,448,564.39			<u>2,448,564.39</u>
合 计	<u>526,126,148.05</u>		<u>2,509,079.30</u>	<u>528,635,227.35</u>

（2）2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	130,541,140.99			<u>130,541,140.99</u>
衍生金融资产		90,050.00		<u>90,050.00</u>
应收票据	17,820,032.54			<u>17,820,032.54</u>
应收账款	321,080,999.73			<u>321,080,999.73</u>
应收款项融资			6,699,110.00	<u>6,699,110.00</u>
其他应收款	3,780,281.32			<u>3,780,281.32</u>
合 计	<u>473,222,454.58</u>	<u>90,050.00</u>	<u>6,699,110.00</u>	<u>480,011,614.58</u>

（3）2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	74,627,113.34			<u>74,627,113.34</u>
应收票据	6,399,440.07			<u>6,399,440.07</u>
应收账款	295,902,361.23			<u>295,902,361.23</u>
应收款项融资			36,168,160.00	<u>36,168,160.00</u>
其他应收款	3,199,648.29			<u>3,199,648.29</u>
合 计	<u>380,128,562.93</u>		<u>36,168,160.00</u>	<u>416,296,722.93</u>

(4) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	23,079,987.50			<u>23,079,987.50</u>
应收票据	59,124,373.26			<u>59,124,373.26</u>
应收账款	218,467,056.23			<u>218,467,056.23</u>
应收款项融资			5,455,691.20	<u>5,455,691.20</u>
其他应收款	8,757,133.67			<u>8,757,133.67</u>
合 计	<u>309,428,550.66</u>		<u>5,455,691.20</u>	<u>314,884,241.86</u>

2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年6月30日

金融负债项目	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	合计
短期借款		82,271,051.26	<u>82,271,051.26</u>
应付票据		94,813,961.94	<u>94,813,961.94</u>
应付账款		106,808,142.27	<u>106,808,142.27</u>
其他应付款		3,553,517.46	<u>3,553,517.46</u>
一年内到期的非流动负债		269,441.97	<u>269,441.97</u>
其他流动负债		4,561,015.84	<u>4,561,015.84</u>
长期借款		120,000,000.00	<u>120,000,000.00</u>
租赁负债		203,298.76	<u>203,298.76</u>
合 计		<u>412,480,429.50</u>	<u>412,480,429.50</u>

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		73,310,657.51	<u>73,310,657.51</u>
应付票据		49,396,556.00	<u>49,396,556.00</u>
应付账款		108,339,758.37	<u>108,339,758.37</u>
其他应付款		4,794,229.87	<u>4,794,229.87</u>
一年内到期的非流动负债		226,626.52	<u>226,626.52</u>
其他流动负债		14,424,959.05	<u>14,424,959.05</u>
长期借款		70,000,000.00	<u>70,000,000.00</u>
租赁负债		344,742.16	<u>344,742.16</u>
合 计		<u>320,837,529.48</u>	<u>320,837,529.48</u>

(3) 2020年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		98,122,256.94	<u>98,122,256.94</u>
应付票据		31,684,000.00	<u>31,684,000.00</u>
应付账款		128,389,946.53	<u>128,389,946.53</u>
其他应付款		26,854,928.22	<u>26,854,928.22</u>
其他流动负债		4,082,940.07	<u>4,082,940.07</u>
合 计		<u>289,134,071.76</u>	<u>289,134,071.76</u>

(4) 2019年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		103,893,438.33	<u>103,893,438.33</u>
应付票据		7,658,799.00	<u>7,658,799.00</u>
应付账款		68,044,142.22	<u>68,044,142.22</u>
其他应付款		42,923,486.02	<u>42,923,486.02</u>
其他流动负债		59,809,585.02	<u>59,809,585.02</u>
合 计		<u>282,329,450.59</u>	<u>282,329,450.59</u>

(二) 信用风险

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

1、信用风险显著增加判断标准

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过100%
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

2、已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (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、预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(回款期限以及还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口的违约损失率模型。

相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史回款为基础且考虑业绩增长因素进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

(3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、（四）”和“六、（七）”。

4、具体情况

(1) 本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

(2) 本公司的应收账款主要形成于各电网公司。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。如本附注“六、（四）应收账款 4、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款”所述，公司截至2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日按账龄分析法计提坏账准备的1年以内应收账款余额分别为362,495,144.53元、254,962,161.87元、277,463,782.55元、198,498,964.54元，占应收账款余额的比例为81.32%、73.83%、87.91%、85.20%，超过一年的应收账款比例较少，综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款主要为往来款、押金及保证金等。本公司建立了较为完善的资金管理制度、合同管理制度等内控制度，对上述款项的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎地计提了相应坏账准备，另根据报告期内款项回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

（三）流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	2022 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	84,545,106.82				<u>84,545,106.82</u>
应付票据	94,813,961.94				<u>94,813,961.94</u>
应付账款	102,151,940.65	1,013,019.19	1,711,005.18	1,932,177.25	<u>106,808,142.27</u>
其他应付款	2,705,942.02	186,131.90	264,250.73	397,192.81	<u>3,553,517.46</u>
一年内到期的非流动负债	278,936.56				<u>278,936.56</u>
其他流动负债	4,561,015.84				<u>4,561,015.84</u>
长期借款	4,610,000.00	72,591,388.89	1,626,666.67	51,551,111.11	<u>130,379,166.67</u>
租赁负债	216,972.00				<u>216,972.00</u>
合 计	<u>293,883,875.83</u>	<u>73,790,539.98</u>	<u>3,601,922.58</u>	<u>53,880,481.17</u>	<u>425,156,819.56</u>

接上表：

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	74,443,776.50				<u>74,443,776.50</u>
应付票据	49,396,556.00				<u>49,396,556.00</u>
应付账款	96,558,781.68	8,888,549.01	1,348,228.15	1,544,199.53	<u>108,339,758.37</u>
其他应付款	3,671,032.60	703,271.91	284,927.37	134,997.99	<u>4,794,229.87</u>
一年内到期的非流动负债	240,550.37				<u>240,550.37</u>
其他流动负债	14,424,959.05				<u>14,424,959.05</u>
长期借款	3,051,805.56	72,513,111.11			<u>75,564,916.67</u>
租赁负债	365,956.90				<u>365,956.90</u>
合 计	<u>242,153,418.66</u>	<u>82,104,932.03</u>	<u>1,633,155.52</u>	<u>1,679,197.52</u>	<u>327,570,703.73</u>

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	101,170,140.00				<u>101,170,140.00</u>
应付票据	31,684,000.00				<u>31,684,000.00</u>
应付账款	123,012,543.35	2,993,491.03	1,365,998.00	1,017,914.15	<u>128,389,946.53</u>
其他应付款	17,312,413.01	2,100,976.75	114,231.16	7,327,307.30	<u>26,854,928.22</u>
其他流动负债	4,082,940.07				<u>4,082,940.07</u>
合 计	<u>277,262,036.43</u>	<u>5,094,467.78</u>	<u>1,480,229.16</u>	<u>8,345,221.45</u>	<u>292,181,954.82</u>

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
短期借款	106,636,672.36				<u>106,636,672.36</u>
应付票据	7,658,799.00				<u>7,658,799.00</u>
应付账款	62,824,372.85	3,561,180.14	1,387,517.98	271,071.25	<u>68,044,142.22</u>
其他应付款	12,210,197.94	604,449.40	8,681,022.48	21,427,816.20	<u>42,923,486.02</u>
其他流动负债	59,809,585.02				<u>59,809,585.02</u>
合 计	<u>249,139,627.17</u>	<u>4,165,629.54</u>	<u>10,068,540.46</u>	<u>21,698,887.45</u>	<u>285,072,684.62</u>

十、资本管理

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

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

本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内资本管理目标、政策或程序未发生变化。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日本公司的资产负债率分别为53.26%、49.54%、57.46%、63.48%。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2022 年 6 月 30 日公允价值			合 计
	第一层次公允	第二层次公允	第三层次公允	
	价值计量	价值计量	价值计量	
一、持续的公允价值计量				
1.应收款项融资			2,509,079.30	<u>2,509,079.30</u>
持续以公允价值计量的资产总额			<u>2,509,079.30</u>	<u>2,509,079.30</u>
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

接上表：

	2021 年 12 月 31 日公允价值			
项 目	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
1.应收款项融资			6,699,110.00	<u>6,699,110.00</u>
2.衍生金融资产		90,050.00		<u>90,050.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额		<u>90,050.00</u>	<u>6,699,110.00</u>	<u>6,789,160.00</u>
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日公允价值			合 计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
一、持续的公允价值计量				
1.应收款项融资			36,168,160.00	<u>36,168,160.00</u>
持续以公允价值计量的资产				
总额			<u>36,168,160.00</u>	<u>36,168,160.00</u>
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资				
产总额				
非持续以公允价值计量的负				
债总额				

接上表：

项 目	2019 年 12 月 31 日公允价值			合 计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（二）应收款项融资			5,455,691.20	<u>5,455,691.20</u>
持续以公允价值计量的资产总额			<u>5,455,691.20</u>	<u>5,455,691.20</u>
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

衍生金融资产系期货产品，根据期末结算价而得出公允价值变动损益，并最终确认衍生金融资产价值。

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

应收款项融资系本公司既以收取合同现金流量又以出售为目标的应收票据，并分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，其信用风险调整因素不是可以直接从市场上观察到的输入值，但资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，因此本公司按照应收票据的账面价值确认为公允价值。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

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

不适用。

十二、关联方关系及其交易

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

（二）本公司的实际控制人有关信息

公司不存在持有公司股份占公司股本总额50%以上的股东，亦不存在持股比例虽然不足50%但依其持股比例所享有的表决权足以对股东大会产生重要影响的股东。

李雅凯直接持有公司31.875%的股份，其父李文芳直接持有公司9.375%的股份，其母曾安元直接持有公司7.50%的股份，李雅凯通过持有益阳华凯投资合伙企业（有限合伙）财产份额及担任益阳华凯投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人间接控制益阳华凯投资合伙企业（有限合伙）所持有的公司147万股股份，占公司股份总数的1.8375%，李雅凯家族合计实际控制公司50.5875%的股份，其中李文芳先生担任公司的董事长，李雅凯家族依其持股比例所享有的表决权足以实际支配公司行为，决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免，因此李雅凯家族为公司实际控制人。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
益阳市华润变压器配件厂	李文芳哥哥全资控股
湖南艾华集团股份有限公司	持股 5%以上的法人股东及其一致行动人
新疆荣泽铝箔制造有限公司	5%以上持股股东湖南艾华集团股份有限公司及其一致行动人全资子公司
曾珊珊	持股 5%以上的自然人
臧惠君	监事会主席
涂燕子	报告期内曾系公司财务总监，已于 2020 年 9 月离任
湖南明达建设集团有限公司	臧惠君配偶夏卫平担任财务总监
陈康	监事
邱辉	董事会秘书、副总经理
曾运兰	持股 5%以上的自然人
丁建辉	持股 5%以上的自然人
周志远	持股 5%以上的自然人
曾珊珊	持股 5%以上的自然人
湖南联盟电气有限公司	原控股子公司，处置后 12 个月内作为关联方披露

(六) 关联方交易

1、采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	定价依据
益阳市华润变压器配件厂	购买商品	454,878.48	2,919,817.01	2,830,357.88	3,703,649.18	市场价
湖南明达建设集团有限公司	采购劳务	4,392,660.55				市场价
合 计		<u>4,847,539.03</u>	<u>2,919,817.01</u>	<u>2,830,357.88</u>	<u>3,703,649.18</u>	

2、出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	定价依据
湖南明达建设集团有限公司	销售商品		25,752.21			市场价
湖南联盟电气有限公司	销售商品		842,566.38	528,407.08		市场价
湖南艾华集团股份有限公司	销售商品	4,247.79	625,575.20			市场价
湖南艾华集团股份有限公司	提供工程劳务		8,106,194.68			市场价
湖南艾华集团股份有限公司	提供运维服务	233,857.07				市场价
湖南艾华集团股份有限公司	提供微电网运维服务	165,094.34	495,283.03			市场价
新疆荣泽铝箔制造有限公司	销售商品		6,095,221.25			市场价
合 计		<u>403,199.20</u>	<u>16,190,592.75</u>	<u>528,407.08</u>		

3、关联托管/承包情况

无。

4、关联租赁情况

承租方名称	租赁资产 种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁收益 定价依据	2021 年度 租赁收入	2020 年度 租赁收入	2019 年度 租赁收入
湖南联盟电气有限公司	房屋	2018-1-1	2021-12-31	市场价	22,018.35	14,678.90	
合 计					<u>22,018.35</u>	<u>14,678.90</u>	

5、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	债权人	担保方式	担保金额	主债权发生期间	截至 2022 年 6 月 30 日主债权是否履行完毕
李文芳	本公司	交通银行股份有限公司益阳分行	连带责任	7,000,000.00	2018 年 8 月 13 日至 2023 年 10 月 4 日	否
李文芳、李雅凯、湖南斯德克智能科技有限公司	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行	连带责任	20,000,000.00	2021 年 7 月 2 日至 2022 年 6 月 1 日	是

						截至 2022 年 6 月 30 日主债权 是否履行完毕
担保方	被担保方	债权人	担保方式	担保金额	主债权发生期间	
李文芳、李雅凯、曾安元、曾运兰、丁建辉、周志远、曾珊珊	本公司	益阳农村商业银行股份有限公司	连带责任	15,000,000.00	2019 年 5 月 27 日至 2019 年 11 月 26 日	是
李文芳、李雅凯、曾安元、曾运兰、丁建辉、周志远、曾珊珊	本公司	益阳农村商业银行股份有限公司	连带责任	5,000,000.00	2019 年 6 月 28 日至 2019 年 12 月 27 日	是
李文芳、李雅凯、曾安元、曾运兰、丁建辉、周志远、曾珊珊	本公司	益阳农村商业银行股份有限公司	连带责任	24,000,000.00	2019 年 3 月 14 日至 2019 年 9 月 13 日	是
李文芳、李雅凯、曾安元、曾运兰、丁建辉、周志远、曾珊珊	本公司	益阳农村商业银行股份有限公司	连带责任	6,000,000.00	2019 年 9 月 5 日至 2020 年 3 月 5 日	是
李文芳、李雅凯、曾安元、曾运兰、丁建辉、周志远、曾珊珊	本公司	益阳农村商业银行股份有限公司	连带责任	14,500,000.00	2019 年 11 月 18 日至 2020 年 5 月 18 日	是
李文芳、李雅凯、曾安元、曾运兰、丁建辉、周志远、曾珊珊	本公司	益阳农村商业银行股份有限公司	连带责任	6,300,000.00	2019 年 12 月 16 日至 2020 年 6 月 16 日	是
李文芳、李雅凯、曾安元、曾运兰、丁建辉、周志远、曾珊珊	本公司	益阳农村商业银行股份有限公司	连带责任	11,000,000.00	2020 年 3 月 28 日至 2020 年 9 月 28 日	是
李文芳、李雅凯、曾安元、曾运兰、丁建辉、周志远、曾珊珊	本公司	益阳农村商业银行股份有限公司	连带责任	5,000,000.00	2020 年 5 月 22 日至 2020 年 11 月 21 日	是
李文芳、李雅凯、曾安元、曾运兰、丁建辉、周志远、曾珊珊	本公司	益阳农村商业银行股份有限公司	连带责任	12,000,000.00	2020 年 6 月 15 日至 2020 年 12 月 15 日	是
李文芳、李雅凯、曾安元	本公司	中国工商银行股份有限公司益阳桃花仑支行	连带责任	144,000,000.00	2020 年 9 月 24 日至 2025 年 9 月 24 日	否
李文芳、李雅凯、曾安元	本公司	中国工商银行股份有限公司益阳桃花仑支行	连带责任	60,100,000.00	2019 年 9 月 9 日至 2024 年 9 月 9 日	否
李文芳、李雅凯、曾安元、丁建辉、曾运兰	本公司	中国光大银行股份有限公司益阳分行	连带责任	30,000,000.00	2020 年 8 月 28 日至 2021 年 8 月 27 日	是
李文芳、李雅凯、曾安元、丁建辉、曾运兰	本公司	中国光大银行股份有限公司益阳分行	连带责任	40,000,000.00	2021 年 9 月 3 日至 2022 年 9 月 2 日	否
李文芳、李雅凯、曾安元	本公司	中国建设银行股份有限公司益阳市分行	连带责任	120,000,000.00	2021 年 4 月 29 日至 2022 年 4 月 29 日	是
李文芳、李雅凯、曾安元、曾运兰、丁建辉、	本公司	中国农业银行股份有限公司	连带责任	40,500,000.00	2019 年 8 月 12 日至 2022 年 8 月 11 日	否

						截至 2022 年 6 月 30 日主债权是否履行完毕
担保方	被担保方	债权人	担保方式	担保金额	主债权发生期间	
周志远、曾珊珊		益阳分行				
李文芳、李雅凯、曾安元、曾运兰、丁建辉、周志远、曾珊珊	本公司	中国农业银行股份有限公司益阳分行	连带责任	67,500,000.00	2016 年 7 月 6 日至 2019 年 7 月 5 日	是
李文芳、李雅凯、曾安元、曾运兰、丁建辉、周志远、曾珊珊	本公司	中国农业银行股份有限公司益阳分行	连带责任	40,500,000.00	2019 年 8 月 9 日至 2022 年 8 月 8 日	否
李文芳、李雅凯、曾安元	本公司	中国建设银行股份有限公司益阳分行	连带责任	120,000,000.00	2022 年 4 月 28 日至 2023 年 4 月 28 日	否

6、关联方资金拆借

期间	关联方	期初本金余额	本期增加	本期减少	期末本金余额
	拆入				
2019 年度	李雅凯	21,416,000.00			21,416,000.00
2020 年度	李雅凯	21,416,000.00	9,293,080.68	20,295,000.00	10,414,080.68
2021 年度	李雅凯	10,414,080.68		10,414,080.68	

7、联盟电气股权代持

臧惠君于2020年4月至2021年1月期间曾代公司持有联盟电气的900.00万元股权（持股比例30.00%），具体情况如下：

转让方	受让方	转让股权	转让价格	是否存在股权代持
华翔翔能科技股份有限公司	臧惠君	9,000,000.00		是，未实缴、臧惠君代发行人持股
华翔翔能科技股份有限公司	张亚明	4,800,000.00		否，未实缴出资，作价零元
华翔翔能科技股份有限公司	王建林	1,500,000.00		否，未实缴出资，作价零元
臧惠君	王建林	9,000,000.00		是，未实缴、臧惠君根据公司指示转让股权并解除代持法律关系

8、关联方资产转让、债务重组情况

无。

9、其他关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
李雅凯	利息支出		203,669.23	634,528.81	935,250.00

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
曾安元	劳务报酬支出	61,456.00	122,452.00	101,660.00	
曾珊珊	劳务报酬支出	19,210.00	37,960.00	9,375.00	
曾运兰	劳务报酬支出	26,080.00	51,952.00	41,660.00	
丁建辉	劳务报酬支出	37,595.00	111,092.00	26,342.00	
	合 计	<u>144,341.00</u>	<u>527,125.23</u>	<u>813,565.81</u>	<u>935,250.00</u>

10、关键管理人员薪酬

项 目	2022 年 1-6 月 发生额（万元）	2021 年度 发生额（万元）	2020 年度 发生额（万元）	2019 年度 发生额（万元）
关键管理人员报酬	148.88	275.68	229.87	178.68

11、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（七）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目 名称	关联方	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账 准备	账面余额	坏账 准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账 准备
应 收 账款	湖南明达建设集团有限 公司			29,100.00	1,455.00	524,110.00	52,411.00	724,110.00	36,205.50
应 收 账款	湖南联盟电 气有限公司	69,477.00	3,473.85	499,977.00	24,998.85	141,477.00	7,073.85		
其 他 应 收 款	湖南联盟电 气有限公司					50,000.00	50,000.00		
应 收 账款	新疆荣泽铝 箔制造有限 公司	349,912.41	34,991.24	349,912.41	17,495.62				
应 收 账款	湖南艾华集 团股份有限 公司	419,294.34	20,964.72						
合 同	湖南艾华集	312,671.15	15,633.56	341,571.14	17,078.56				

项目 名称	关联方	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账 准备	账面余额	坏账 准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账 准备
资产	团股份有限								
	公司								
预 付	湖南明达建								
款项	设集团有限	233,339.45							
	公司								
	合 计	<u>1,384,694.35</u>	<u>75,063.37</u>	<u>1,220,560.55</u>	<u>61,028.03</u>	<u>715,587.00</u>	<u>109,484.85</u>	<u>724,110.00</u>	<u>36,205.50</u>

2、应付项目

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	益阳市华润变 压器配件厂	414,692.31	1,392,653.75	1,587,058.82	3,251,077.54
其他应付款	李雅凯			14,297,954.78	24,002,776.48
其他应付款	曾安元				10,000.00
其他应付款	曾珊珊				240.00
其他应付款	臧惠君	636.00		2,070.00	
其他应付款	陈康			9,575.38	
其他应付款	邱辉	8,766.60		825.00	
应付股利	李文芳			2,500,000.00	
应付股利	李雅凯			8,500,000.00	
应付股利	曾安元			2,000,000.00	
应付股利	曾运兰			2,000,000.00	
应付股利	丁建辉			2,000,000.00	
应付股利	周志远			1,500,000.00	
应付股利	曾珊珊			1,500,000.00	
合 计		<u>424,094.91</u>	<u>1,392,653.75</u>	<u>35,897,483.98</u>	<u>27,264,094.02</u>

（八）关联方承诺事项

本公司本报告期无需披露的关联方承诺事项。

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

项 目	内 容
公司 2020 年度授予的各项权益工具总额	3,330,000.00
公司 2020 年度行权的各项权益工具总额	3,330,000.00
公司 2020 年度失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

（二）以权益结算的股份支付情况

项 目	内 容
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照公司同时间段增资引入外部投资者股东的价格确认公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,330,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,330,000.00

根据公司2020年9月25日股东会决议通过的《关于公司增资暨实施员工持股激励的议案》、增资协议和修改后的章程，公司本期向涂燕子等31名激励员工通过设立益阳华凯投资合伙企业（有限合伙）作为持股平台，认购本次增资中的147万股，向高级管理人员罗永青、邱辉以个人名义认购本次增资中的149万股、37万股，认购价格参考2020年7月31日公司增资引入外部投资者股东的价格（5元/股）确定为4元/股，出资方式为货币资金。截至2020年9月28日共收到认购款1,332万，新增股本333.00万，资本公积999.00万。本次定增对象中基本为公司董监高及关键管理人员，本次定向增发实质为低价向核心员工发行股份以对员工进行激励。根据与益阳华凯投资合伙企业（有限合伙）、罗永青、邱辉签订的增资协议，并且在2020年10月15日签订的华凯投资合伙协议之补充协议中明确“华翔翔能上市前，以及华翔翔能成功上市但本企业所持华翔翔能的股票锁定期届满前，经向执行事务合伙人申请，在不给本企业事务执行造成不利影响的情况下，合伙人可以将其所持财产份额对内转让给经执行事务合伙人同意的本企业的其他合伙人，或转让给经执行事务合伙人同意的华翔翔能或其子公司的其他员工，但不得要求以本企业减持所持华翔翔能股份的方式实现退伙。若合伙人离开（离开情形包括主动离职、停薪留职、被辞退或解聘、被开除或死亡等情形，但不包括退休）华翔翔能或其子公司的，其所持财产份额应当对内转让给经执行事务合伙人同意的合伙企业的其他合伙人，或转让给经执行事务合伙人同意的华翔翔能或其子公司的其他员工但不得要求以本企业减持所持华翔翔能股份的方式实现退伙。自华翔翔能或其子公司退休的合伙人可自行选择继续持有合伙企业的合伙份额或比照前述离开的员工处理其所持合伙企业的合伙份额。上述财产份额转让时由转让双方自行协商确定转让价格，但若合伙人系因违法违规、严重失职、渎职、泄密等情形被辞退、解聘或开除的，合伙人应当以其受让财产份额时的出资原值加算固定比例（5%）利息作为转让财产份额的定价。合伙人违反规定退伙的，应当赔偿由此给合伙企业造成的损失。退伙事由实际发生

之日为退伙生效日。华翔翔能成功上市且本企业所持华翔翔能的股份锁定期届满后，在不违反法律、法规等相关规定的前提下，本企业的合伙人可以对内或对外自由转让其所持合伙企业的合伙份额，定价方式为转让双方自行协商；亦可申请对其间接持有的华翔翔能股票进行减持，但执行事务合伙人有权决定具体减持计划和安排。若合伙人选择对其间接持有的华翔翔能股票进行减持，该合伙人间接持有的华翔翔能股票出售后，相关股票出售所得在扣除该合伙人应承担的合伙企业日常经营的开支、按其原认缴出资额为限应承担的合伙企业债务以及按照法律法规等规定应承担的税费后将分配予该合伙人，合伙企业的出资额将相应减少。”，协议中未约定服务期限，我们认为一次性在2020年确认并计入当期非经常性损益。我们按照2020年7月31日公司增资引入外部投资者股东的价格确认公允价值为5元/股。根据差价1元/股确认股份支付3,330,000.00元。

十四、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	362,495,144.53	255,210,321.64	277,560,023.34	198,450,621.95
1-2 年（含 2 年）	77,387,866.65	77,326,569.75	26,375,892.96	28,193,274.04
2-3 年（含 3 年）	3,794,754.07	7,400,906.54	9,910,825.83	3,881,963.73
3-4 年（含 4 年）	1,185,313.70	4,981,935.70	836,649.00	1,940,343.13
4-5 年（含 5 年）	36,066.65	51,287.65	262,743.53	558,605.43
5 年以上	605,439.53	605,439.53	675,200.00	239,640.00
小 计	<u>445,504,585.13</u>	<u>345,576,460.81</u>	<u>315,621,334.66</u>	<u>233,264,448.28</u>
减：坏账准备	27,750,061.69	24,212,936.06	19,702,937.93	14,497,573.59
合 计	<u>417,754,523.44</u>	<u>321,363,524.75</u>	<u>295,918,396.73</u>	<u>218,766,874.69</u>

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用 损失率 （%）	
按单项计提坏账准备	555,500.00	0.12	555,500.00	100	
按组合计提坏账准备	444,949,085.13	99.88	27,194,561.69	6.11	417,754,523.44
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	444,949,085.13	99.88	27,194,561.69	6.11	417,754,523.44
合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收款项					
合 计	445,504,585.13	100	27,750,061.69		417,754,523.44

接上表：

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	预期信用 损失率 （%）	
按单项计提坏账准备	555,500.00	0.16	555,500.00	100	
按组合计提坏账准备	345,020,960.81	99.84	23,657,436.06	6.86	321,363,524.75
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	344,516,462.84	99.69	23,657,436.06	6.87	320,859,026.78
合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收款项	504,497.97	0.15			504,497.97
合 计	345,576,460.81	100	24,212,936.06		321,363,524.75

接上表：

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	预期信用 损失率（%）	
按单项计提坏账准备	555,500.00	0.18	555,500.00	100	
按组合计提坏账准备	315,065,834.66	99.82	19,147,437.93	6.08	295,918,396.73
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	314,887,617.46	99.76	19,147,437.93	6.08	295,740,179.53

2020 年 12 月 31 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
合并范围内关联方组合计 提坏账准备的应收款项	178,217.20	0.06			178,217.20
合 计	<u>315,621,334.66</u>	<u>100</u>	<u>19,702,937.93</u>		<u>295,918,396.73</u>

接上表：

2019 年 12 月 31 日

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>233,264,448.28</u>	<u>100</u>	<u>14,497,573.59</u>	<u>6.22</u>	<u>218,766,874.69</u>
其中：按账龄组合计提坏账 准备的应收账款	232,856,981.87	99.83	14,497,573.59	6.23	218,359,408.28
合并范围内关联方组合计提 坏账准备的应收款项	407,466.41	0.17			407,466.41
合 计	<u>233,264,448.28</u>	<u>100</u>	<u>14,497,573.59</u>	<u>6.22</u>	<u>218,766,874.69</u>

3、按单项计提坏账准备

单位名称	2022 年 6 月 30 日期	2022 年 6 月 30 日坏	预期信用损	账龄	计提理由
	末余额	账准备	失率 (%)		
武汉华电太安电气有限公司	358,500.00	358,500.00	100	5 年以上	预计无法收回
华容正诚置业有限公司	165,000.00	165,000.00	100	1-2 年	预计无法收回
中十冶集团有限公司湖南分公司	32,000.00	32,000.00	100	5 年以上	预计无法收回
合 计	<u>555,500.00</u>	<u>555,500.00</u>			

接上表：

单位名称	2021 年 12 月 31 日期	2021 年 12 月 31 日	预期信用损	账龄	计提理由
	末余额	坏账准备	失率 (%)		
武汉华电太安电气有限公司	358,500.00	358,500.00	100	5 年以上	预计无法收回
华容正诚置业有限公司	165,000.00	165,000.00	100	1-2 年	预计无法收回
中十冶集团有限公司湖南分公司	32,000.00	32,000.00	100	5 年以上	预计无法收回
合 计	<u>555,500.00</u>	<u>555,500.00</u>			

接上表：

单位名称	2020 年 12 月 31	2020 年 12 月 31 日	预期信用损	账龄	计提理由
	日期末余额	坏账准备	失率（%）		
武汉华电太安电气有限公司	358,500.00	358,500.00	100	5 年以上	预计无法收回
华容正诚置业有限公司	165,000.00	165,000.00	100	1 年以内	预计无法收回
中十冶集团有限公司湖南分公司	32,000.00	32,000.00	100	5 年以上	预计无法收回
合 计	<u>555,500.00</u>	<u>555,500.00</u>			

4、组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名 称	2022 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	362,495,144.53	18,124,757.24	5.00
1-2 年（含 2 年）	77,222,866.65	7,722,286.67	10.00
2-3 年（含 3 年）	3,794,754.07	758,950.81	20.00
3-4 年（含 4 年）	1,185,313.70	355,594.11	30.00
4-5 年（含 5 年）	36,066.65	18,033.33	50.00
5 年以上	214,939.53	214,939.53	100.00
合 计	<u>444,949,085.13</u>	<u>27,194,561.69</u>	

接上表：

名 称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	254,884,040.87	12,744,202.05	5.00
1-2 年（含 2 年）	76,987,818.96	7,698,781.91	10.00
2-3 年（含 3 年）	7,396,440.13	1,479,288.03	20.00
3-4 年（含 4 年）	4,981,935.70	1,494,580.71	30.00
4-5 年（含 5 年）	51,287.65	25,643.83	50.00
5 年以上	214,939.53	214,939.53	100.00
合 计	<u>344,516,462.84</u>	<u>23,657,436.06</u>	

接上表：

名 称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	277,221,272.55	13,861,063.63	5.00
1-2 年（含 2 年）	26,371,426.55	2,637,142.66	10.00

名 称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
2-3 年（含 3 年）	9,910,825.83	1,982,165.17	20.00
3-4 年（含 4 年）	836,649.00	250,994.70	30.00
4-5 年（含 5 年）	262,743.53	131,371.77	50.00
5 年以上	284,700.00	284,700.00	100.00
合 计	<u>314,887,617.46</u>	<u>19,147,437.93</u>	

接上表：

名 称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	198,446,155.54	9,922,307.78	5.00
1-2 年（含 2 年）	28,193,274.04	2,819,327.40	10.00
2-3 年（含 3 年）	3,881,963.73	776,392.75	20.00
3-4 年（含 4 年）	1,540,343.13	462,102.94	30.00
4-5 年（含 5 年）	555,605.43	277,802.72	50.00
5 年以上	239,640.00	239,640.00	100.00
合 计	<u>232,856,981.87</u>	<u>14,497,573.59</u>	

5、组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

名 称	2021 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖南斯德克智能开关有限公司	504,497.97			合并范围内关联方
合 计	<u>504,497.97</u>			

接上表：

名 称	2020 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖南斯德克智能开关有限公司	178,217.20			合并范围内关联方
合 计	<u>178,217.20</u>			

接上表：

名 称	2019 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
益阳华翔变压器制造有限公司	403,000.00			合并范围内关联方

名 称	2019 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南斯德克智能开关有限公司	4,466.41			合并范围内关联方
合 计	<u>407,466.41</u>			

6、坏账准备的情况

类 别	2021 年	本期变动金额		2022 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	6 月 30 日
单项计提	555,500.00			555,500.00
组合计提	23,657,436.06	3,652,346.63		27,194,561.69
合 计	<u>24,212,936.06</u>	<u>3,652,346.63</u>		<u>27,750,061.69</u>

接上表：

类 别	2020 年	本期变动金额		2021 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	12 月 31 日
单项计提	555,500.00			555,500.00
组合计提	19,147,437.93	4,509,998.13		23,657,436.06
合 计	<u>19,702,937.93</u>	<u>4,509,998.13</u>		<u>24,212,936.06</u>

接上表：

类 别	2019 年	本期变动金额		2020 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	12 月 31 日
单项计提		555,500.00		555,500.00
组合计提	14,497,573.59	4,872,851.43		19,147,437.93
合 计	<u>14,497,573.59</u>	<u>5,428,351.43</u>		<u>19,702,937.93</u>

接上表：

类 别	2019 年	本期变动金额		2019 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	12 月 31 日
单项计提				
组合计提	11,759,687.92	2,942,725.67		14,497,573.59
合 计	<u>11,759,687.92</u>	<u>2,942,725.67</u>		<u>14,497,573.59</u>

7、报告期各期实际核销的应收账款情况

2022年1-6月实际核销的应收账款情况：

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否关联交易产生
湖南中裕电力建设有限责任公司	100,000.00	货款	无法收回	内部审批	否
益阳市赫山区人民法院	15,221.00	货款	无法收回	内部审批	否
合 计	<u>115,221.00</u>				

2021年无实际核销的应收账款。

2020年实际核销的应收账款情况：

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否关联交易产生
河南平高通用电气有限公司	91,394.00	货款	无法收回	内部审批	否
汉寿电力局（电力建设服务总公司）	40,440.00	货款	无法收回	内部审批	否
长顺欣翔实业有限责任公司	35,976.00	货款	无法收回	内部审批	否
山西长治羊头岭永丰煤业有限公司	28,800.00	货款	无法收回	内部审批	否
贵州宏源集团实业有限公司	9,592.00	货款	无法收回	内部审批	否
湘西自治州德能电力建设有限公司	7,119.66	货款	无法收回	内部审批	否
四川省科景建设工程有限公司	4,550.00	货款	无法收回	内部审批	否
红安银泰达环境工程有限公司	3,000.00	货款	无法收回	内部审批	否
湖南恒星电力工程有限公司	2,000.00	货款	无法收回	内部审批	否
国网湖南省电力公司攸县供电分公司	60.00	货款	无法收回	内部审批	否
湘西自治州德能电力建设有限公司保靖分公司	50.00	货款	无法收回	内部审批	否
益阳益联电力建设集团有限公司	5.00	货款	无法收回	内部审批	否
遵义华荣房地产开发有限公司	0.43	货款	无法收回	内部审批	否
合 计	<u>222,987.09</u>				

2019年实际核销的应收账款情况：

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否关联交易产生
河南平高通用电气有限公司	204,840.00	货款	无法收回	内部审批	否
合 计	<u>204,840.00</u>				

8、按欠款方归集的报告期各期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司的 关系	2022 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款总额 的比例（%）	坏账准备 余额
益阳市龙岭建设投资有限公司	非关联方	42,462,477.01	1 年以内	9.53	2,123,123.85
国网智联电商（长沙）有限公司	非关联方	37,412,514.08	1 年以内、1-2 年	8.4	1,912,208.58
平高集团智能电气有限公司	非关联方	20,910,883.00	1 年以内	4.69	1,045,544.15
湖南平高开关有限公司	非关联方	20,701,797.43	1 年以内、1-2 年	4.65	1,064,734.50
国网湖南省电力有限公司物资公司	非关联方	18,576,806.33	1 年以内	4.17	928,840.32
合 计		<u>140,064,477.85</u>		<u>31.44</u>	<u>7,074,451.40</u>

接上表：

单位名称	与本公司 关系	2021 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总 额的比例（%）	坏账准备 余额
国网智联电商（长沙）有限公司	非关联方	36,198,308.48	1 年以内	10.47	1,809,915.42
平高集团有限公司	非关联方	19,000,000.00	1-2 年	5.50	1,900,000.00
中冶天工集团有限公司	非关联方	14,679,912.79	1 年以内	4.25	733,995.64
湖南蜀溪春房地产开发有限公司	非关联方	13,297,160.59	1-2 年	3.85	1,329,716.06
威胜电气有限公司	非关联方	12,740,990.98	1 年以内	3.69	637,049.55
合 计		<u>95,916,372.84</u>		<u>27.76</u>	<u>6,410,676.67</u>

接上表：

单位名称	与本公司 关系	2020 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总 额的比例（%）	坏账准备 余额
国网智联电商（长沙）有限公司	非关联方	31,768,870.70	1 年以内	10.07	1,588,443.54
平高集团有限公司	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	9.51	1,500,000.00
湖南蜀溪春房地产开发有限公司	非关联方	24,594,791.79	1 年以内	7.79	1,229,739.59
中国电建集团贵阳勘测设计研究院有限公司	非关联方	10,550,670.75	1 年以内	3.34	527,533.54
湖南平高开关有限公司	非关联方	10,426,116.55	1 年以内	3.30	521,305.83
合 计		<u>107,340,449.79</u>		<u>34.01</u>	<u>5,367,022.50</u>

接上表：

单位名称	与本公司 关系	2019 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总 额的比例（%）	坏账准备 余额
河南平高通用电气有限公司	非关联方	43,356,084.39	1 年以内	18.59	2,167,804.22

单位名称	与本公司 关系	2019 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备 余额
国网山西省电力公司	非关联方	23,862,710.72	1 年以内	10.23	1,193,135.54
国网湖南省电力有限公司衡阳供电分公司	非关联方	7,868,850.54	1 年以内	3.37	393,442.53
国网电商科技有限公司（英大商务服务有限公司）	非关联方	7,401,408.50	1 年以内	3.17	370,070.43
阳光电源股份有限公司	非关联方	7,063,200.67	1-2 年	3.03	706,320.07
合 计		<u>89,552,254.82</u>		<u>38.39</u>	<u>4,830,772.79</u>

9、报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

10、报告期各期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

1、分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,423,305.81	3,761,034.21	6,430,680.30	8,919,253.65
合 计	<u>2,423,305.81</u>	<u>3,761,034.21</u>	<u>6,430,680.30</u>	<u>8,919,253.65</u>

2、其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	2,332,893.28	3,319,310.92	5,570,372.98	8,743,714.03
1-2 年（含 2 年）	210,000.00	615,600.00	958,111.11	413,337.35
2-3 年（含 3 年）	8,600.00	25,967.40	46,964.14	71,600.00
3-4 年（含 4 年）	15,967.40	46,964.14	50,000.00	91,557.00
4-5 年（含 5 年）				97,224.00
5 年以上			50,000.00	122,483.04
小 计	<u>2,567,460.68</u>	<u>4,007,842.46</u>	<u>6,675,448.23</u>	<u>9,539,915.42</u>
减：坏账准备	144,154.87	246,808.25	244,767.93	620,661.77
合 计	<u>2,423,305.81</u>	<u>3,761,034.21</u>	<u>6,430,680.30</u>	<u>8,919,253.65</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,013,158.00	1,321,109.00	1,028,090.00	4,376,711.00
备用金	41,073.37	39,437.04	441,787.79	1,728,748.47
往来款	1,508,414.99	2,643,139.62	5,205,570.44	3,434,455.95
其他	4,814.32	4,156.80		
小 计	<u>2,567,460.68</u>	<u>4,007,842.46</u>	<u>6,675,448.23</u>	<u>9,539,915.42</u>
减：坏账准备	144,154.87	246,808.25	244,767.93	620,661.77
合 计	<u>2,423,305.81</u>	<u>3,761,034.21</u>	<u>6,430,680.30</u>	<u>8,919,253.65</u>

(3) 坏账准备计提情况

2022年1-6月坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2022 年 1 月 1 日余额	165,965.53	80,842.72		<u>246,808.25</u>
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——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	-49,320.88	-53,332.50		<u>-102,653.38</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	<u>116,644.65</u>	<u>27,510.22</u>		<u>144,154.87</u>

2021年坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021 年 1 月 1 日余额	158,273.02	86,494.91		<u>244,767.93</u>

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——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	7,692.51	-5,652.19		<u>2,040.32</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>165,965.53</u>	<u>80,842.72</u>		<u>246,808.25</u>

2020年度坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	391,445.89	229,215.88		<u>620,661.77</u>
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——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	-233,172.87	-142,720.97		<u>-375,893.84</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>158,273.02</u>	<u>86,494.91</u>		<u>244,767.93</u>

2019年度坏账准备计提情况：

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）	
2019 年 1 月 1 日余额	263,866.14	238,310.26		<u>502,176.40</u>
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——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	127,579.75	-9,094.38		<u>118,485.37</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>391,445.89</u>	<u>229,215.88</u>		<u>620,661.77</u>

（4）坏账准备的情况

类 别	2021 年	本期变动金额		2022 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	6 月 30 日
其他应收款坏账准备	246,808.25	-102,653.38		144,154.87
合 计	<u>246,808.25</u>	<u>-102,653.38</u>		<u>144,154.87</u>

接上表：

类 别	2020 年	本期变动金额		2021 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	12 月 31 日
其他应收款坏账准备	244,767.93	2,040.32		246,808.25
合 计	<u>244,767.93</u>	<u>2,040.32</u>		<u>246,808.25</u>

接上表：

类 别	2019 年	本期变动金额		2020 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	12 月 31 日
其他应收款坏账准备	620,661.77	-375,893.84		244,767.93
合 计	<u>620,661.77</u>	<u>-375,893.84</u>		<u>244,767.93</u>

接上表：

类 别	2019 年	本期变动金额		2019 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回 转销或核销	12 月 31 日
其他应收款坏账准备	502,176.40	118,485.37		620,661.77
合 计	<u>502,176.40</u>	<u>118,485.37</u>		<u>620,661.77</u>

(5) 报告期各期末无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的报告期各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备 余额
湖南华中源工程项目管理有限公司安化县北区分公司	往来款	591,293.00	1 年以内	23.03	29,564.65
湖南奇竞工程有限公司高新区分公司	往来款	199,999.99	1 年以内	7.79	10,000.00
中国石油天然气股份有限公司湖南销售分公司	往来款	188,845.92	1 年以内	7.36	9,442.30
中国水利水电第八工程局有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	3.89	10,000.00
湖南新润宏投资有限责任公司	保证金	100,000.00	1-2 年	3.89	10,000.00
合 计		<u>1,180,138.91</u>		<u>45.96</u>	<u>69,006.95</u>

接上表：

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收 款总额的比 例 (%)	坏账准备 余额
湖南嘉宇实业有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内、1-2 年	14.97	40,000.00
中信建投期货有限公司	往来款	505,188.00	1 年以内	12.60	25,259.40
中国石油天然气股份有限公司湖南销售分公司	往来款	165,660.20	1 年以内	4.13	8,283.01
中国神华国际工程有限公司	保证金	120,000.00	1 年以内	2.99	6,000.00
国网湖南省电力有限公司益阳供电分公司	往来款	117,375.41	1 年以内	2.93	5,868.77
合 计		<u>1,508,223.61</u>		<u>37.62</u>	<u>85,411.18</u>

接上表：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
益阳市公共资源交易中心	保证金	360,000.00	1 年以内	5.39	18,000.00
安徽金义福能源科技有限公司	往来款	316,799.98	1 年以内	4.75	15,840.00
湖南嘉宇实业有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	3.00	10,000.00
中国石油天然气股份有限公司湖南销售分公司	往来款	147,562.02	1 年以内	2.21	7,378.10
中冶天工集团有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	1.50	5,000.00

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
合 计		<u>1,124,362.00</u>		<u>16.85</u>	<u>56,218.10</u>

接上表：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备余额
南方电网物资有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	20.96	100,000.00
湖南蜀溪春房地产开发有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	10.48	50,000.00
湖南城市学院	保证金	577,000.00	1 年以内	6.05	28,850.00
湛郑	备用金	519,763.64	1 年以内	5.45	25,988.18
湖南凯特密欧服饰有限公司	往来款	470,000.00	1 年以内	4.93	23,500.00
合 计		<u>4,566,763.64</u>		<u>47.87</u>	<u>228,338.18</u>

(7) 报告期各期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 报告期各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期各期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

1、分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,520,000.00	273,378.64	2,246,621.36	2,520,000.00	273,378.64	2,246,621.36
合 计	<u>2,520,000.00</u>	<u>273,378.64</u>	<u>2,246,621.36</u>	<u>2,520,000.00</u>	<u>273,378.64</u>	<u>2,246,621.36</u>

接上表：

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	42,520,000.00	273,378.64	42,246,621.36	77,820,000.00	273,378.64	77,546,621.36
合 计	<u>42,520,000.00</u>	<u>273,378.64</u>	<u>42,246,621.36</u>	<u>77,820,000.00</u>	<u>273,378.64</u>	<u>77,546,621.36</u>

2、对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期 增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	本期计 提减值 准备	减值准备期 末余额
益阳华翔变压器制造有限公司	520,000.00			520,000.00		273,378.64

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期 增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	本期计 提减值 准备	减值准备期 末余额
湖南斯德克智能开关有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合 计	<u>2,520,000.00</u>			<u>2,520,000.00</u>		<u>273,378.64</u>

接上表：

被投资单位	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
益阳华翔变压器制造有限公司	520,000.00			520,000.00		273,378.64
湖南晟凯信息科技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
湖南斯德克智能开关有限公司	20,000,000.00		18,000,000.00	2,000,000.00		
湖南德莱博智能装备有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
合 计	<u>42,520,000.00</u>		<u>40,000,000.00</u>	<u>2,520,000.00</u>		<u>273,378.64</u>

接上表：

被投资单位	2019 年 12 月 31 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
湖南爱普斯柯电气有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
益阳华翔变压器制造有限公司	520,000.00			520,000.00		273,378.64
湖南斯德克智能开关有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
湖南晟凯信息科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
湖南德莱博智能装备有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
湖南联盟电气有限公司	15,300,000.00		15,300,000.00			
合 计	<u>77,820,000.00</u>		<u>35,300,000.00</u>	<u>42,520,000.00</u>		<u>273,378.64</u>

接上表：

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期 增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
湖南爱普斯柯电气有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
益阳华翔变压器制造有限公司	520,000.00			520,000.00		273,378.64
湖南斯德克智能开关有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
湖南贝克科技有限公司	20,400,000.00		20,400,000.00			
湖南晟凯信息科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本期 增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
湖南德莱博智能装备有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
华翔翔能电气（桃江）有限公司	500,000.00		500,000.00			
湖南联盟电气有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
合 计	<u>98,720,000.00</u>		<u>20,900,000.00</u>	<u>77,820,000.00</u>		<u>273,378.64</u>

（四）营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	249,568,170.67	508,275,031.97	481,469,441.99	346,415,409.60
其他业务收入	3,917,518.92	21,137,008.48	17,934,052.06	7,082,604.12
合 计	<u>253,485,689.59</u>	<u>529,412,040.45</u>	<u>499,403,494.05</u>	<u>353,498,013.72</u>
主营业务成本	187,684,113.34	377,601,923.10	362,311,860.63	252,375,816.05
其他业务成本	3,165,842.49	18,311,565.56	15,558,801.69	5,677,703.68
合 计	<u>190,849,955.83</u>	<u>395,913,488.66</u>	<u>377,870,662.32</u>	<u>258,053,519.73</u>

2、履约义务的说明

本公司提供智能配电网电气设备供应、智能配电网建设、微电网及综合能源管理、智慧泵站等业务，一般包括产品移交或安装、电力工程安装调试、光伏代建、光伏发电、微电网运维、泵站运维的履约义务，通过客户签署的验收单确认智能配电网电气设备供应、智能配电网建设、光伏代建收入，在运维期内按照直线法履约进度确认收入。

3、分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 32,794.36 万元。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		181,633.10	-237,719.28	6,625.75
处置衍生金融资产取得的投资收益	458,781.40	22,918.19		
处置交易性金融资产取得的投资收益	70,000.00			
其他	-80,174.56	-336,903.96	-323,838.93	-60,888.89
合 计	<u>448,606.84</u>	<u>-132,352.67</u>	<u>-561,558.21</u>	<u>-54,263.14</u>

十八、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期各期非经常性损益明细情况披露如下：

非经常性损益明细	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
（1）非流动性资产处置损益			-1,089,087.48	-89,285.13	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
（3）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）	3,176,872.54	3,809,303.48	9,416,446.47	7,043,925.08	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
（6）非货币性资产交换损益					
（7）委托他人投资或管理资产的损益					
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
（9）债务重组损益					
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益					
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	899,181.40	112,968.19			
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回					
（16）对外委托贷款取得的损益					
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
（18）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					
（19）受托经营取得的托管费收入					
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,744.81	53,467.49	-532,246.97	76,447.01	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,839.58	4,614.36	-3,330,000.00		
非经常性损益合计	<u>3,997,148.71</u>	<u>3,980,353.52</u>	<u>4,465,112.02</u>	<u>7,031,086.96</u>	
减：所得税影响金额	581,574.20	514,751.63	141,124.64	438,084.81	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>3,415,574.51</u>	<u>3,465,601.89</u>	<u>4,323,987.38</u>	<u>6,593,002.15</u>	

非经常性损益明细	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,415,574.51	3,465,601.89	4,323,987.38	6,593,002.15	
归属于少数股东的非经常性损益					

(二) 净资产收益率和每股收益

2022 年 1-6 月利润	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	7.93	0.3667	0.3667
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.00	0.3240	0.3240

接上表：

2021 年度利润	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	19.82	0.7657	0.7657
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.68	0.7217	0.7217

接上表：

2020 年度利润	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	23.36	0.8167	0.8167
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.62	0.7559	0.7559

接上表：

2019 年度利润	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	19.60	0.5455	0.5455
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.57	0.4335	0.4335

华翔翔能科技股份有限公司

二〇二二年九月二十一日



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 北京国际会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 王强

经营范围

出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；计算机软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 15654万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

仅供本所被审计单位年报
翔能IPO申报 使用
再复印无效 2022年9月21日



2022年09月18日

登记机关



证书序号: 00000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:



特殊普通合伙

组织形式:

执业证书编号:

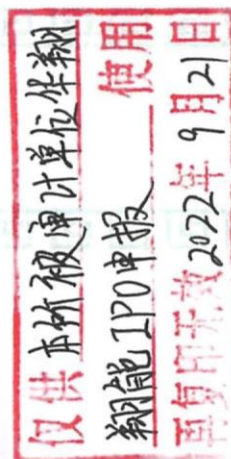
批准执业文号:

批准执业日期:

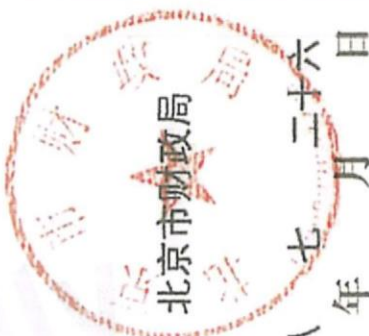
11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日



发证机关:



中华人民共和国财政部制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年
月
日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年
月
日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年
月
日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年
月
日



姓名 康代
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1974.03
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No. 132502197405171750



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate 110002400104

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2013年07月23日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y/ 月 /m/ 日 /d/

7

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110101500179
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 05 08
Date of Issuance

4



中国注册会计师协会

夏丽飞

姓名 Full name 夏丽飞
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1989-02-16
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(普通合伙)
身份证号 Identity card No. 430903198902163920



84