



苏州华电电气股份有限公司

HD ELECTRIC CO.,LTD.



年度报告

2021

公司年度大事记

厂房扩建工程项目总投入 1.3 亿元，截至报告期内，已投入 0.75 亿元。

B#厂房（2.7 万余平方米），室外底漆、消防水管、室内照明完成。

C#厂房（3 万余平方米），填充墙砌筑完成，二次结构混凝土完成 80%。

报告期内公司参与的科技项目《特高压大容量设备现场整体绝缘试验关键技术及成套装备》荣获 2020 年度江苏省科学技术奖一等奖。

报告期内公司参与的科技项目《特高压大容量 GIL、电抗器现场整体绝缘试验关键技术及成套装备》荣获 2020 年度中国电力科学技术进步奖二等奖。

报告期内公司参与的科技项目《特高压换流变压器阀侧绝缘现场试验关键技术及工程应用》、《特高压换流变压器电气性能现场检测技术及成套装置》荣获 2020 年度国家电网有限公司科学技术进步奖二等奖。

报告期内公司参与的科技项目《特高压大容量 GIL、电抗器现场绝缘试验技术与工程应用》项目荣获 2020 年度国网江苏省电力有限公司科学技术进步奖一等奖。

报告期内公司获得“特高压电力测试装备技术高价值专利培育中心”

全资子公司江苏华电检测有限公司取得由江苏省市场监督管理局颁发的“检验检测机构资质认定证书”（CMA）。

全资子公司苏州华电电气技术服务有限公司获得国家能源局江苏能源监管办准予行政许可的四级承装、承修、承试的承装（修、试）电力设施许可资质。

目录

第一节重要提示、目录和释义	4
第二节公司概况	6
第三节会计数据、经营情况和管理层分析.....	8
第四节重大事件	16
第五节股份变动、融资和利润分配	18
第六节董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	21
第七节公司治理、内部控制和投资者保护.....	23
第八节财务会计报告	26
第九节备查文件目录	89

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

保证：公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人鲍清华、主管会计工作负责人沈义成及会计机构负责人（会计主管人员）孙毅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

标准无保留意见：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业投资波动的风险	公司主要客户包括电网公司、五大发电集团及其所属电站以及各电力工程建设单位等电力系统企业，国家电力建设的投资规模影响这些企业对高压电力测试设备的需求，从而对公司的经营与发展产生重要影响。
业绩季节性波动风险	公司主要客户来自于电力系统，用户设备采购遵循较为严格的计划采购制度，预算约束比较强。由于电力系统的投资一般立项申请集中在每年年底，投资立项审批则集中在次年三、四月份，下半年进行招投标等程序实施采购，一般每年下半年尤其是第四季度是电力检测行业产品交付验收、收入确认的高峰期，从而使得该行业的营业收入存在季节性波动的风险。
应收账款坏账风险	公司主要客户基本都是国营企业，资金实力雄厚，偿债能力和资信程度较好，公司发生坏账损失的可能性较小。由于上述客户采用计划经济模式，与公司合同订单和开票的高峰期集中在第四季度，从而造成了期末账面应收账款金额较高。 公司将已严格控制赊销程序，完善客户信用管理，加强应收账款的监督，提高资金回笼的效率，控制应收账款余额增加带来的坏账风险。

核心技术人员流失的风险	<p>公司大部分产品需要根据客户需求定制生产，在产品的设计、生产、调试和售后服务等方面依赖于核心技术人员的专业知识及行业经验。公司在十几年的发展过程中培养了一批拥有丰富的研发、设计和生产经验的核心技术人员，有效地保障了公司的长期竞争力。</p> <p>尽管目前公司已经实施了针对公司核心技术人员的多种激励制度，但随着市场竞争的不断加剧，竞争对手对优秀技术人才的需求也日益强烈，公司存在核心技术人员流失的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

释 义

释义项目	指	释义
公司、本公司或华电电气	指	苏州华电电气股份有限公司
苏州群业	指	苏州群业软件科技有限公司，为本公司 100%控股子公司
华电技服	指	苏州华电电气技术服务有限公司，为本公司 100%控股子公司
江苏检测	指	江苏华电检测有限公司，为本公司 100%控股子公司
武汉疏能	指	武汉疏能新材料有限公司，本公司占比 25.97%。
国网公司	指	国家电网公司，业务范围覆盖 26 省（自治区、直辖市）
南网公司	指	中国南方电网公司，业务范围覆盖南方 5 省（自治区）
特高压输电网	指	指电压 1000 千伏及以上的交流电网、电压±800 千伏及以上的直流电网
高压电力测试	指	也称为高压电力试验，是指按照电力行业的相关技术标准、产品技术条件以及相应的试验规程，对高压电力运行设备（如电缆、电机、发电机、变压器、互感器、高压开关、避雷器等）进行一系列的电气、化学、机械性能方面的试验
kV	指	千伏，电压单位，1kV=1000V
董事会	指	苏州华电电气股份有限公司董事会
监事会	指	苏州华电电气股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	苏州华电电气股份有限公司
英文名称及缩写	HD ELECTRIC CO.,LTD.
法定代表人	鲍清华

二、联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	沈义成
联系地址	江苏省苏州市吴中经济开发区善浦路 255 号
电话	0512-66981130
传真	0512-66981130
电子邮箱	syc@szhddq.com
公司网址	www.szhddq.com
办公地址	江苏省苏州市吴中经济开发区善浦路 255 号
邮政编码	215124
公司指定信息披露平台的网址	www.szhddq.com
公司半年度报告备置地	公司证券办公室

三、企业信息

成立时间	1995-12-27
行业（母公司管理型行业分类）	根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，属于 C38 电器机械和器材制造业；根据《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》，属于 C38 电器机械和器材制造业中的 C382 输配电及控制设备制造。
主要业务	电气设备及光电仪器的开发、生产、销售、租赁电力设备及电气试验技术的咨询服务及技术转让高压电气设备的计量检测研发、安装、调试、销售等。
主要产品与服务项目	高压电力测试设备产品研发、设计、生产、销售和技术服务
普通股总股本（股）	60,500,000
控股股东	鲍清华、邢海燕、陈保江
实际控制人及其一致行动人	鲍清华、邢海燕、陈保江

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9132050060082030096	否
注册地址	江苏省苏州市吴中区前珠路 35 号	是
注册资本	60500000	否

五、中介机构

会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHU B 座 20 层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	131,378,003.06	153,391,569.70	-14.35%
毛利率%	42.71%	43.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,970,959.63	25,350,117.53	-48.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,374,941.37	23,025,006.84	-46.25%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.58%	13.63%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.28%	12.38%	-
基本每股收益	0.21	0.42	-50%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初/上年同期末	增减比例%
资产总计	367,074,065.09	317,410,097.89	15.65%
负债总计	163,542,613.00	126,849,605.43	28.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	203,531,452.09	190,560,492.46	6.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.36	3.15	6.81%
资产负债率%（母公司）	48.51%	44.30%	-
资产负债率%（合并）	44.55%	39.96%	-
流动比率	1.56	1.85	-
利息保障倍数	6.15	20.39	-

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	31,130,150.85	36,663,213.14	-15.09%
应收账款周转率	1.88	2.13	-
存货周转率	1.63	2.07	-

（四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.65%	-0.43%	-
营业收入增长率%	-14.35%	-6.98%	-
净利润增长率%	-48.83%	13.46%	-

（五）股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	60,500,000.00	60,500,000.00	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

（六）境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

（七）非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-34,343.93
计入当期损益的政府补助	710,766.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	110,607.83
非经常性损益合计	787,030.64
所得税影响数	191,012.38
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	596,018.26

（八）补充财务指标

适用 不适用

（九）会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、重要会计政策变更

（1）会计政策变更

① 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”）。本公司于2021年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。执行新金融工具准则对2021年1月1日财务报表无影响。

②执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于2021年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2021年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额	2021 年 1 月 1 日（变更后）金额
预收账款	16,304,925.20	
合同负债		14,429,137.35
其他流动负债		1,875,787.85

③执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更

公司在本报告期内未发生重要会计估计变更。

（十）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、主要经营情况回顾

（一）业务概要

商业模式

公司在细分领域属于电力二次设备行业。公司主营业务为高压电力测试设备产品研发、设计、生产、销售和技术服务，为用户提供从售前技术咨询、测试方案设计、测试设备制造和销售、测试现场指导以及技术服务全流程的高压测试解决方案，是设备生产提供商和技术服务提供商。通过多年自主研发创新及生产销售服务经验的积累，公司在技术水平、销售规模、品牌知名度和产品系列齐全度等方面已处于行业发展的前列，公司拥有 32 项发明专利和 27 项实用新型专利，参与编写了 21 项国家或电力行业标准编写，核心技术和相关产品广泛应用于国内交、直流特高压重点工程和重点实验室，为行业内的龙头企业。

公司采用直销的销售模式，产品直接面向市场独立销售，为客户提供高压电力测试产品的研发、生产、销售及技术服务的全产业链服务。客户主要为国家电网、南方电网、中国电科院、五大发电集团、电气化铁路、一次设备生产企业。

由于本公司提供产品研发、特规定制、专业技术服务等高附加值的服务，公司的毛利率也相对较高。公司凭借自身的研发实力和先发优势，引导用户采购具有先进性的现场测试设备，同时为不同客户提供满足其需求的高压电力测试设备产品，并提供完善的技术服务，从具有较高附加值的产品及服务中获取收入及利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 市 级
详细情况	2021 年 2 月 7 日，公司纳入苏州市专精特新示范中小企业认定名单有利于加快公司转型升级步伐，增强核心竞争力

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初/上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	73,812,575.62	20.11%	89,294,915.11	28.13%	-17.34%
应收票据	7,114,267.32	1.94%	10,291,240.00	3.24%	-30.87%
应收账款	56,683,900.68	15.44%	60,294,399.05	19.00%	-5.99%
存货	47,646,337.06	12.98%	44,778,858.80	14.11%	6.40%
长期股权投资	5,058,184.74	1.38%	5,170,861.48	1.63%	-2.18%
固定资产	75,182,140.96	20.48%	80,356,174.36	25.32%	-6.44%
在建工程	74,894,423.63	20.40%	1,880,571.45	0.59%	3882.54%
无形资产	13,176,411.56	3.59%	13,650,891.52	4.30%	-3.48%
商誉	543,008.61	0.15%	543,008.61	0.17%	0.00%
短期借款	41,990,000.00	11.44%	37,000,000.00	11.66%	13.49%
一年内到期的非流动负债	10,512,600.00	2.86%	9,198,518.52	2.90%	14.29%
长期借款	37,598,517.33	10.24%	10,512,581.48	3.31%	257.65%

资产负债项目重大变动原因：

应收票据：客户使用票据结算货款较上年度减少。

在建工程：五期新厂房工程投入增加。

长期借款：五期厂房工程项目贷款增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	131,378,003.06	-	153,391,569.70	-	-14.35%
营业成本	75,261,411.39	57.29%	86,962,045.50	56.69%	-13.45%
毛利率	42.71%	-	43.31%	-	-
销售费用	12,637,736.59	9.62%	13,203,935.68	8.61%	-4.29%
管理费用	17,790,428.22	13.54%	14,942,189.89	9.74%	19.06%
研发费用	10,718,453.69	8.16%	8,556,185.72	5.58%	25.27%
财务费用	1,640,458.31	1.25%	662,614.54	0.43%	147.57%
信用减值损失	166,642.01	0.13%			
资产减值损失			728,404.13	0.47%	100.00%
其他收益	967,059.07	0.74%	2,916,628.45	1.90%	-66.84%
投资收益	-112,676.74	-0.09%	-1,198,032.47	-0.78%	90.59%
公允价值变动收益					
资产处置收益	-34,343.93	-0.03%	33,867.99	0.02%	-201.41%

汇兑收益					
营业利润	12,728,992.90	9.69%	28,762,351.28	18.75%	-55.74%
营业外收入	116,630.64	0.09%	159,417.63	0.10%	-26.84%
营业外支出	6,022.81	0.005%			
净利润	12,970,959.63	9.87%	25,350,117.53	16.53%	-48.83%

项目重大变动原因：

财务费用：四期厂房工程项目贷款利息本年费用化。
 信用减值损失：会计政策变更，计提的坏账准备确认为信用减值损失。
 资产减值损失：会计政策变更，计提的坏账准备确认为信用减值损失。
 其他收益：政府补助减少。
 投资收益：公司参股的武汉疏能新材料有限公司本年度利润额增加。
 资产处置收益：处置固定资产损失。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	123,474,772.86	147,117,041.94	-16.07%
其他业务收入	7,903,230.20	6,274,527.76	25.96%
主营业务成本	71,516,168.61	82,345,299.53	-13.15%
其他业务成本	3,745,242.78	4,616,745.97	-18.88%

按产品分类分析：

■ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
移动式电力测试智能集成系统	24,088,317.91	14,894,388.28	38.17%	149.73%	140.00%	2.51%
超/特高压交直流试验装置系列	50,548,831.86	25,905,476.06	48.75%	-11.76%	-19.61%	5.01%
交直流高压试验装置系列	24,071,685.89	15,981,448.30	33.61%	-34.94%	-30.02%	-4.66%
输变电测试仪器仪表	11,410,669.91	7,404,997.19	35.10%	-46.05%	-42.13%	-4.39%
技术服务：	10,329,120.83	5,192,644.28	49.73%	-46.81%	-20.75%	-16.53%
定制手套	3,026,146.46	2,137,214.50	29.38%	15.61%	23.91%	-4.73%
合计	123,474,772.86	71,516,168.61	42.08%	-16.07%	-13.15%	-1.95%

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	21,642,345.06	17.53%	否
2	第二名	7,168,141.57	5.81%	否
3	第三名	3,663,893.85	2.97%	否
4	第四名	3,423,008.84	2.77%	否
5	第五名	2,987,610.63	2.42%	否
合计		38,884,999.95	31.50%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一名	9,810,675.12	16.61%	否
2	第二名	1,957,132.75	3.31%	否
3	第三名	1,701,858.41	2.88%	否
4	第四名	1,504,798.19	2.55%	否
5	第五名	1,339,823.00	2.27%	否
合计		16,314,287.47	27.63%	-

1、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	31,130,150.85	36,663,213.14	-15.09%
投资活动产生的现金流量净额	-75,534,334.73	-1,654,496.59	-4465.40%
筹资活动产生的现金流量净额	30,231,844.39	-43,202,295.65	169.98%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：公司收入下降，各项费用增加。

投资活动产生的现金流量净额：五期新厂房工程投入增加。

筹资活动产生的现金流量净额：五期厂房工程项目贷款增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

■ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州群业软件科技有限公司	全资子公司	计算机、电子、信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让和技术服务等	1,000,000.00	17,021,522.93	16,989,744.59	2,563,716.85	1,167,631.02
江苏华电检测有限公司	全资子公司	检验检测服务，计量服务；技术服务等	10,000,000.00	5,668,277.34	2,553,758.50	2,464,299.84	-607,643.27

苏州华电电气技术服务有限公司	全资子公司	电力设施承装、承修、承试等	7,000,000.00	8,313,754.05	7,137,120.58	6,327,654.62	-507,700.00
武汉疏能新材料有限公司	参股公司	纳米绝缘薄膜材料研发等	3,080,000.00	15,280,986.02	-3,512,336.02	15,653,586.83	-433,805.89

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
武汉疏能新材料有限公司	纳米绝缘薄膜材料研发；涂料制造，产品用于电力行业	拓宽公司产品领域，属于公司进一步完善产业链运营和业务结构，增强公司的综合竞争力。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、机构、财务等完全独立，具有良好的独立经营能力；采购、生产、财务和风险控制等内部控制体系运行良好；实际控制人及核心经营管理层稳定；公司整体经营情况稳定，资产结构良好，资金储备较为充分。

中国电力能源分布的国情决定了在未来相当长一个阶段内，电力基本建设和运行维护将继续保持较大投资规模。十三五规划把特高压输电作为治理雾霾的国家能源战略也将持续加大投入。持续的电力投资和电网建设规划是本行业持续增长的长期推动力。公司将抓住机遇，强化市场地位，持续稳定经营。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在提供担保事项	否	
是否对外提供借款	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	否	
是否存在其他重大关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	否	
是否存在股份回购事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在失信情况	否	
是否存在破产重整事项	否	
是否存在自愿披露的其他事项	否	

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

适用 不适用

（三）对外提供借款情况

适用 不适用

（四）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

适用 不适用

（五）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

适用 不适用

（六）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

适用 不适用

（七）经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

适用 不适用

(八) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

适用 不适用

(九) 股份回购情况

适用 不适用

(十) 承诺事项的履行情况

适用 不适用

(十一) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

适用 不适用

(十二) 调查处罚事项

适用 不适用

(十三) 失信情况

适用 不适用

(十四) 破产重整事项

适用 不适用

(十五) 自愿披露的其他事项

适用 不适用

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	36,926,039	61.03%	-	36,926,039	61.03%
	其中：控股股东、实际控制人	9,486,191	15.68%	2,718,362	12,204,553	20.17%
	董事、监事、高管	989,700	1.64%	-	989,700	1.64%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	23,573,961	38.97%	-	23,573,961	38.97%
	其中：控股股东、实际控制人	23,208,922	38.36%	-9,489,589	13,719,333	22.68%
	董事、监事、高管	365,039	0.60%	-	365,039	0.60%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,500,000	-	-	60,500,000	-
普通股股东人数		223				

股本结构变动情况：

■ 适用 □ 不适用

原实际控制人余青先生因病逝世，所持有股份报告期内过户给继承人。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	鲍清华	15,236,397	-	15,236,397	25.18%	10,310,635	4,925,762	-	-
2	裘小苗	-	6,910,378	6,910,378	11.42%	6,910,378	-	-	-
3	罗激	6,872,000	-	6,872,000	11.36%	-	6,872,000	-	-
4	邢海燕	5,513,889	628,669	6,142,558	10.15%	-	6,142,558	-	-
5	余宙	3,751,355	2,303,459	6,054,814	10.00%	2,303,459	3,751,355	-	-
6	陈保江	4,544,931	-	4,544,931	7.51%	3,408,698	1,136,233	-	-
7	余欣怡	-	3,071,279	3,071,279	5.08%	275,752	2,795,527	-	-
8	宋文伟	1,260,294	-	1,260,294	2.08%	-	1,260,294	-	-
9	刘迪	908,393	-	908,393	1.50%	-	908,393	-	-
10	郭守贤	545,273	-	545,273	0.90%	-	545,273	-	-
合计		38,632,532	12,913,785	51,546,317	85%	23,208,922	28,337,395	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

裘小苗和余欣怡是祖孙关系；

邢海燕和余欣怡是母女关系；
余宙和陈保江是夫妻关系；
邢海燕和余宙是姑嫂关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

鲍清华，男，本公司董事长，1956年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1981年至1991年，就读于中国地质大学探矿工程系并留校在职五年，任机械教研室技术员、助工、工程师；1991年至1994年，就职于佛山市三联纺织化纤工程技术有限公司，任副总经理；1995年至2010年，就职于苏州市华电电气技术有限公司，历任总经理、执行董事；2010年至今，就职于苏州华电电气股份有限公司，现任董事长兼总经理。

陈保江，男，本公司行政总监，1965年5月生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。1995年至2010年，就职于苏州市华电电气技术有限公司，历任生产厂长；2010年至今，就职于苏州华电电气股份有限公司。

邢海燕，女，1978年11月26日生，中国国籍，无境外居留权，自由职业者。

（二）实际控制人情况

同上

四、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

适用 不适用

五、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、权益分派情况

适用 不适用

十、特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
鲍清华	董事长、总经理	男	否	1956.12	2019.4.19	2022.4.18
陈智恒	董事、副总经理	男	否	1992.09	2019.6.11	2022.4.18
葛素珍	董事、副总经理	女	否	1963.09	2019.4.19	2022.4.18
沈莹娴	董事	女	否	1986.03	2019.4.19	2022.4.18
周洪	董事、副总经理	男	否	1982.01	2019.4.19	2022.4.18
张根元	监事会主席	男	否	1963.12	2019.4.19	2022.4.18
孙毅	监事	男	否	1974.06	2019.4.19	2022.4.18
陆文军	职工监事	女	否	1974.01	2019.4.19	2022.4.18
沈义成	副总经理、董事会秘书、财务总监	男	否	1967.06	2019.4.19	2022.4.18
姜杏辉	副总经理	男	否	1980.09	2019.4.19	2022.4.18
查雪良	副总经理	男	否	1981.01	2019.4.19	2022.4.18
张毓麟	副总经理	男	否	1960.09	2020.10.09	2022.4.18
董事会人数:				5		
监事会人数:				3		
高级管理人员人数:				8		

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

葛素珍和张根元是夫妻关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

适用 不适用

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发人员	42	2	—	44
生产人员	100	—	2	98
销售人员	24	—	1	23
管理人员	59	—	11	48
员工总计	225	—	—	213

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	4	3
本科	35	41
专科	74	69
专科以下	112	100
员工总计	225	213

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

4、公司章程的修改情况

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

是 否

报告期内，公司对公司章程中公司地址做了变更。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	

2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司根据《证券法》、《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股份转系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照法律法规的要求，履行各自的权利和义务。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公

司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、资产独立性

公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

公司成立以来，设立了独立的财务部门，6名专职财务人员，依照《会计法》、《企业会计准则》、《会计基础工作规范》建立了符合国家相关法律法规的财务管理制度及明细制度；日常现金管理、资金往来、成本核算、存货管理、收入确认、费用核算分摊、各种税款计算与缴纳均按财务管理制度及明细制度规定要求处理。

（三）对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司暂未建立相关制度。公司挂牌披露年报，未发生过重大差错。

三、投资者保护

（一）公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

（二）特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	无			
审计报告编号	中兴华审字（2022）第 020535 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 S O H O B 座 20 层			
审计报告日期	2022. 4. 8			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	（胡海萌） （1）年	（金秀丽） （1）年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	（4）年			
会计师事务所审计报酬	（14）万元			

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2022）第020535号

苏州华电电气股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州华电电气股份有限公司（以下简称“华电电气”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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，公允反映了华电电气2021年12月31日合并及母公司的财务状况以及2021年度合并及母公司的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，我们独立于华电电气，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估华电电气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华电电气、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华电电气的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保

证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对华电电气持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华电电气不能持续经营。

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡海萌

中国·北京

中国注册会计师：金秀丽

2022 年 4 月 8 日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日/2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	73,812,575.62	89,294,915.11
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	7,114,267.32	10,291,240.00
应收账款	六、3	56,683,900.68	60,294,399.05
应收款项融资			
预付款项	六、4	8,196,553.80	6,638,205.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,210,981.43	1,427,642.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	47,646,337.06	44,778,858.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	137,198.15	917,110.09
流动资产合计		194,801,814.06	213,642,370.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	5,058,184.74	5,170,861.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	75,182,140.96	80,356,174.36
在建工程	六、10	74,894,423.63	1,880,571.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	13,176,411.56	13,650,891.52
开发支出			
商誉	六、12	543,008.61	543,008.61
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	3,418,081.53	2,166,219.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		172,272,251.03	103,767,726.99
资产总计		367,074,065.09	317,410,097.89
流动负债：			
短期借款	六、14	41,990,000.00	37,000,000.00

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、15	5,187,717.57	9,505,408.94
应付账款	六、16	40,598,580.01	36,028,511.40
预收款项	六、17		
合同负债	六、19	17,803,038.06	14,429,137.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	5,156,559.21	4,835,467.30
应交税费	六、20	1,350,083.78	2,112,661.48
其他应付款	六、21	19,046.08	251,671.08
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22	10,512,600.00	9,198,518.52
其他流动负债	六、23	2,298,804.76	1,875,787.85
流动负债合计		124,916,429.47	115,237,163.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	37,598,517.33	10,512,581.48
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、25	1,026,808.68	1,094,580.18
递延收益			
递延所得税负债	六、13	857.52	5,279.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,626,183.53	11,612,441.51
负债合计		163,542,613.00	126,849,605.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	60,500,000.00	60,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、27	5,816,347.18	5,816,347.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	30,569,622.53	29,303,767.64
一般风险准备			
未分配利润	六、29	106,645,482.38	94,940,377.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		203,531,452.09	190,560,492.46
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		203,531,452.09	190,560,492.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		367,074,065.09	317,410,097.89

法定代表人：鲍清华 主管会计工作负责人：沈义成 会计机构负责人：孙毅

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日/2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		70,131,461.52	84,258,195.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,114,267.32	10,141,240.00
应收账款	十二、1	55,681,113.23	60,025,014.56
应收款项融资			
预付款项		8,079,471.12	6,549,519.41
其他应收款	十二、2	1,206,941.22	1,422,210.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		49,173,273.98	46,513,941.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		47,521.11	720,681.95
流动资产合计		191,434,049.50	209,630,802.81
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	19,200,184.74	19,312,861.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		71,422,302.10	75,956,508.17
在建工程		74,894,423.63	1,880,571.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,176,411.56	13,650,891.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,155,870.32	1,885,241.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		181,849,192.35	112,686,073.76
资产总计		373,283,241.85	322,316,876.57
流动负债：			
短期借款		41,990,000.00	37,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,187,717.57	9,505,408.94
应付账款		59,580,823.21	52,994,928.89
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,236,647.21	4,161,260.30
应交税费		1,063,066.93	1,815,956.53
其他应付款		19,046.08	251,671.08
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		17,580,321.08	14,366,234.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,512,600.00	9,198,518.52
其他流动负债		2,285,441.74	1,867,610.51
流动负债合计		142,455,663.82	131,161,589.46
非流动负债：			
长期借款		37,598,517.33	10,512,581.48
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,026,808.68	1,094,580.18
递延收益			
递延所得税负债		857.52	5,279.85
其他非流动负债			

非流动负债合计		38,626,183.53	11,612,441.51
负债合计		181,081,847.35	142,774,030.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,500,000.00	60,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,803,986.50	5,803,986.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,569,622.53	29,303,767.64
一般风险准备			
未分配利润		95,327,785.47	83,935,091.46
所有者权益（或股东权益）合计		192,201,394.50	179,542,845.60
负债和所有者权益（或股东权益）合计		373,283,241.85	322,316,876.57

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		131,378,003.06	153,391,569.70
其中：营业收入	六、30	131,378,003.06	153,391,569.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,302,406.55	125,653,278.26
其中：营业成本	六、30	75,261,411.39	86,962,045.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	1,253,918.35	1,326,306.93
销售费用	六、32	12,637,736.59	13,203,935.68
管理费用	六、33	17,790,428.22	14,942,189.89
研发费用	六、34	10,718,453.69	8,556,185.72
财务费用	六、35	1,640,458.31	662,614.54
其中：利息费用		2,491,202.66	1,491,732.15
利息收入		890,323.64	938,826.97
加：其他收益	六、36	967,059.07	2,916,628.45
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	-112,676.74	-1,198,032.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损		-112,676.74	-1,198,032.47

失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、38	-166,642.01	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、39		-728,404.13
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、40	-34,343.93	33,867.99
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		12,728,992.90	28,762,351.28
加: 营业外收入	六、41	116,630.64	159,417.63
减: 营业外支出	六、42	6,022.81	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		12,839,600.73	28,921,768.91
减: 所得税费用	六、43	-131,358.90	3,571,651.38
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		12,970,959.63	25,350,117.53
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:		12,970,959.63	25,350,117.53
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		12,970,959.63	25,350,117.53
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:		12,970,959.63	25,350,117.53
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		12,970,959.63	25,350,117.53
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,970,959.63	25,350,117.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,970,959.63	25,350,117.53

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三、2	0.21	0.42
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三、2	0.20	0.42

法定代表人：鲍清华 主管会计工作负责人：沈义成 会计机构负责人：孙毅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十二、4	125,281,354.10	150,917,627.38
减：营业成本	十二、4	75,096,796.08	91,010,611.63
税金及附加		1,171,359.14	1,256,074.86
销售费用		10,726,123.96	11,567,192.79
管理费用		14,450,906.20	12,348,911.70
研发费用		10,177,079.20	8,047,329.02
财务费用		1,707,515.18	691,268.54
其中：利息费用		2,491,202.66	1,491,732.15
利息收入		820,909.92	907,158.15
加：其他收益		677,700.00	2,525,176.30
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-112,676.74	-1,198,032.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-112,676.74	-1,198,032.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-107,756.19	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-731,505.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-29,179.19	-9,521.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,379,662.22	26,582,355.36
加：营业外收入		115,806.23	158,556.93
减：营业外支出		6,022.81	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,489,445.64	26,740,912.29
减：所得税费用		-169,103.26	3,387,805.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,658,548.90	23,353,106.83
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,658,548.90	23,353,106.83
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		12,658,548.90	23,353,106.83
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		154,407,425.52	171,702,920.68
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		256,292.33	367,486.91
收到其他与经营活动有关的现金		9,245,547.16	5,831,687.62
经营活动现金流入小计		163,909,265.01	177,902,095.21
购买商品、接受劳务支付的现金		83,701,314.47	83,585,524.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		31,608,734.67	30,800,317.20
支付的各项税费		5,733,603.08	13,390,761.96
支付其他与经营活动有关的现金		11,735,461.94	13,462,278.52

经营活动现金流出小计		132,779,114.16	141,238,882.07
经营活动产生的现金流量净额	六、44	31,130,150.85	36,663,213.14
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			262,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			262,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,534,334.73	1,916,496.59
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			
投资活动现金流出小计		75,534,334.73	1,916,496.59
投资活动产生的现金流量净额		-75,534,334.73	-1,654,496.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		79,598,517.33	37,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		79,598,517.33	37,000,000.00
偿还债务支付的现金		46,208,500.00	53,315,221.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,158,172.94	26,813,574.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			24,200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			73,500.00
筹资活动现金流出小计		49,366,672.94	80,202,295.65
筹资活动产生的现金流量净额		30,231,844.39	-43,202,295.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			52,532.85
五、现金及现金等价物净增加额	六、42	-14,172,339.49	-8,141,046.25
加：期初现金及现金等价物余额		87,947,915.11	96,088,961.36
六、期末现金及现金等价物余额		73,775,575.62	87,947,915.11

法定代表人：鲍清华 主管会计工作负责人：沈义成 会计机构负责人：孙毅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		147,582,981.52	172,419,089.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,546,721.38	4,881,082.86
经营活动现金流入小计		156,129,702.90	177,300,172.36

购买商品、接受劳务支付的现金		84,955,727.21	92,079,051.96
支付给职工以及为职工支付的现金		24,086,046.83	25,187,776.76
支付的各项税费		4,836,602.40	12,798,171.25
支付其他与经营活动有关的现金		9,765,569.73	11,485,268.83
经营活动现金流出小计		123,643,946.17	141,550,268.80
经营活动产生的现金流量净额		32,485,756.73	35,749,903.56
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			217,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			217,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,534,334.73	1,861,317.59
投资支付的现金			1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		75,534,334.73	2,861,317.59
投资活动产生的现金流量净额		-75,534,334.73	-2,644,317.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		79,598,517.33	37,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		79,598,517.33	37,000,000.00
偿还债务支付的现金		46,208,500.00	53,315,221.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,158,172.94	26,813,574.65
支付其他与筹资活动有关的现金			73,500.00
筹资活动现金流出小计		49,366,672.94	80,202,295.65
筹资活动产生的现金流量净额		30,231,844.39	-43,202,295.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			52,532.85
五、现金及现金等价物净增加额		-12,816,733.61	-10,044,176.83
加：期初现金及现金等价物余额		82,911,195.13	92,955,371.96
六、期末现金及现金等价物余额		70,094,461.52	82,911,195.13

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,500,000.00				5,816,347.18				29,303,767.64		94,940,377.64		190,560,492.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,500,000.00				5,816,347.18				29,303,767.64		94,940,377.64		190,560,492.46
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									1,265,854.89		11,705,104.74		12,970,959.63
（一）综合收益总额											12,970,959.63		12,970,959.63
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,265,854.89		-1,265,854.89		
1. 提取盈余公积									1,265,854.89		-1,265,854.89		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	60,500,000.00				5,816,347.18				30,569,622.53		106,645,482.38		203,531,452.09

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,500,000.00				5,816,347.18				26,968,456.96		96,125,570.79		189,410,374.93

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,500,000.00				5,816,347.18			26,968,456.96		96,125,570.79		189,410,374.93	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,335,310.68		-1,185,193.15		1,150,117.53	
（一）综合收益总额										25,350,117.53		25,350,117.53	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								2,335,310.68		-26,535,310.68		-24,200,000.00	
1. 提取盈余公积								2,335,310.68		-2,335,310.68			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-24,200,000.00		-24,200,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留													

存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	60,500,000.00				5,816,347.18				29,303,767.64		94,940,377.64	190,560,492.46

法定代表人：鲍清华 主管会计工作负责人：沈义成 会计机构负责人：孙毅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年										所有者权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,500,000.00				5,816,347.18				29,303,767.64		83,935,091.46	179,542,845.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	60,500,000.00				5,816,347.18				29,303,767.64		83,935,091.46	179,542,845.60
三、本期增减变动金额（减少）									1,265,854.89		11,392,694.01	12,658,548.90

以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											12,658,548.90	12,658,548.90
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,265,854.89			-1,265,854.89	
1. 提取盈余公积								1,265,854.89			-1,265,854.89	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	60,500,000.00				5,816,347.18				30,569,622.53		95,327,785.47	192,201,394.50

项目	2020年											
	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
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	60,500,000.00				5,816,347.18				26,968,456.96		87,117,295.31	180,389,738.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	60,500,000.00				5,816,347.18				26,968,456.96		87,117,295.31	180,389,738.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,335,310.68			-3,182,203.85	-846,893.17
（一）综合收益总额											23,353,106.83	23,353,106.83
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									2,335,310.68		-26,335,310.68	-24,200,000.00
1. 提取盈余公积									2,335,310.68		-2,335,310.68	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-24,200,000.00	-24,200,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	60,500,000.00				5,816,347.18				29,303,767.64		83,935,091.46	179,542,845.60

苏州华电电气股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

苏州华电电气股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为苏州市华电电气技术有限公司(以下简称“华电股份”),2010年7月28日改组为股份有限公司,并取得江苏省苏州市工商行政管理局核发的320506000050645《企业法人营业执照》。

华电股份成立于1995年12月,由李少珍、裘小苗、鲍清华自然人股东以货币出资设立,成立时的注册资本为50.00万元。

1999年3月,李少珍将持有的华电股份16.80万元股权全部转让给葛凯。

2000年2月,葛凯将持有的华电股份8.90万元股权转让给鲍清华,将7.90万元股权转让给裘小苗。

2004年9月,公司增加注册资本500.00万元,其中:鲍清华认缴新增注册资本205.50万元,裘小苗认缴新增注册资本129.50万元,陈保江、裘小明各认缴新增注册资本82.50万元,变更后的注册资本为550.00万元。

2005年12月,公司增加注册资本450.00万元,其中:鲍清华认缴新增注册资本189.00万元,裘小苗认缴新增注册资本126.00万元,陈保江、裘小明各认缴新增注册资本67.50万元,变更后的注册资本为1,000.00万元。

2006年4月,裘小明将所持有的华电股份150.00万元股权全部转让给余青。

2008年5月,裘小苗将所持有的华电股份280.00万元股权全部转让给余青。同时,华电股份增加注册资本500.00万元,其中:鲍清华认缴新增注册资本255.00万元,余青认缴新增注册资本170.00万元,陈保江认缴新增注册资本75.00万元,变更后的注册资本为1,500.00万元。

2009年7月,华电股份增加注册资本1,000.00万元,其中:鲍清华认缴新增注册资本450.00万元,余青认缴新增注册资本400.00万元,陈保江认缴新增注册资本150.00万元,变更后的注册资本为2,500.00万元。

2010年1月,华电股份增加注册资本132.00万元,新增注册资本由思源电气股份有限公司认缴,变更后的注册资本为2,632.00万元。

2010年2月,华电股份增加注册资本165.00万元,新增注册资本由苏州吴中国发创投有限公司认缴,变更后的注册资本为2,797.00万元。

2010年2月25日,华电股份增加注册资本379.00万元,新增注册资本由黄凤喈、刘迪等15名自然人新股东以货币认缴,变更后的注册资本为人民币3,176.00万元。

2010年3月,华电股份增加注册资本90.00万元,新增注册资本由韩非、刘晓庄等27名自然人新股东以货币认缴,变更后的注册资本为人民币3,266.00万元。

2010年7月,华电股份以股改变更基准日(2010年3月31日)经审计后的净资产64,108,986.50元,按1:0.6941的比例折合4,450.00万股,整体变更为股份有限公司,变更后注册资本为4,450.00万元。

2010年11月,经2010年第二次临时股东大会决议,本公司增加注册资本50.00万元,新增注册资本由姜杏辉等10名自然人股东以货币认缴,变更后的注册资本为4,500.00万元。

2013年6月,经股东大会决议,本公司增加注册资本1,520.00万元,其中:公司按每3股转增1股的比例以资本公积向原股东转增股份1,500.00万元,周建元、陈小丹、陆飞、李刚以货币增资20.00万元。变更后的注册资本为6,020.00万元。

2014年3月10日,公司股东大会决议,公司增资30.00万元,由汪建认缴8.00万元、万方亮和倪恬认缴5.00万元、刘晓庄和姜杏辉认缴4.00万元、张根元和仲文珍认缴2.00万元。变更后的注册资本为6,050.00万元。

公司统一社会信用代码:913205006082030096;

所属行业:制造业;

公司主要产品:移动式电力测试智能集成系统、超/特高压交直流试验装置系列、交直流高压试验装置系列、输变电测试仪器仪表。

公司注册地址和总部办公地址:苏州市吴中经济开发区河东工业园善浦路255号。

公司经营范围:电气设备及光电仪器的开发、生产、销售、租赁电力设备及电气试验技术的咨询服务及技术转让高压电气设备的计量检测研发、安装、调试、销售电力试验特种车辆销售:汽车部件、汽车零配件、仪器仪表、电子元器件、电工器材、计算机软硬件自营和代理各类商品及技术的进出口业务;安全防护用品生产销售;绝缘涂料销售(不含危险化学品)及其工程施工。(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)

2、合并财务报表范围

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共3户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。
本公司本期合并范围无变化。

3、财务报表的批准报出情况

本财务报表业经公司董事会于2021年4月8日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况及2021年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

2、营业周期

本公司营业周期为12个月。

3、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已

确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

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

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

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 金融工具

以下金融工具会计政策适用 2021 年及以后：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

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

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

以下金融工具会计政策适用 2020 年度：

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、 金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用 2021 年度及以后。

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据	
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提

对于关联方组合的应收账款单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备。

其中，采用账龄组合的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

9、 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、半成品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

10、 合同资产

合同资产会计政策自 2021 年 1 月 1 日起适用：

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融工具。

11、 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提

的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六) 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.76

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

13、 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自

达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

14、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

15、 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
非专利技术	3 年	合同
软件	2-10 年	预计受益年限
土地使用权	50 年	按产权证上载明的使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

16、 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、 合同负债

合同负债会计政策自 2021 年 1 月 1 日起适用。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

18、 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪

酬负债，并计入当期损益。

19、 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

20、 收入

以下收入会计政策自 2021 年 1 月 1 日起适用：

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金

额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本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。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本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。

以下收入会计政策适用 2020 年度：

1、销售商品收入确认和计量原则：

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

①直接送货至用户或用户直接提货销售收入的确认方法

本公司对直接送货至用户或用户直接提货的销售，在商品发出并取得客户签收或验收单据，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时确认收入。

②委托物流公司送货至用户销售收入确认的方法

本公司对委托物流公司送至用户，在物流公司已收货并发出，取得客户签收，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时确认收入。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、 合同成本

合同成本会计政策自 2021 年 1 月 1 日起适用。

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，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

22、 政府补助

（1）类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据政府补充相关文件要求，用于购买固定资产、无形资产的财政拨款或直接给予实物资产补助等，公司认定为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补充相关文件用于对公司研发补贴或经营奖励等，公司认定为与收益相关的政府。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

(2) 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- 2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，应当分别下列情况处理：

1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(3) 会计处理

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当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

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

23、 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、 租赁

以下租赁会计政策自 2021 年 1 月 1 日起适用：

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下租赁会计政策适用 2020 年度：

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，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两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

25、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

1) 会计政策变更

① 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”）。本公司于2021年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。执行新金融工具准则对2021年1月1日财务报表无影响。

②执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于2021年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2021年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对2021年1月1日财务报表的影响

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额	2021年1月1日（变更后）金额
预收账款	16,304,925.20	
合同负债		14,429,137.35
其他流动负债		1,875,787.85

③执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是

否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表无影响。

2) 重要会计估计变更

公司在本报告期内未发生重要会计估计变更。

五、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

(1) 不同纳税主体的企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
苏州华电电气股份有限公司	25%
苏州群业软件科技有限公司	5%-10%（小型微利企业）
苏州华电电气技术服务有限公司	5%-10%（小型微利企业）
江苏华电检测有限公司	5%-10%（小型微利企业）

2、税收优惠

(1) 所得税

①苏州群业软件科技有限公司（以下简称“苏州群业”）、苏州华电电气技术服务有限公司（以下简称“技术服务”）及江苏华电检测有限公司（以下简称“华电检测”）2021年度为小型微利企业，根据《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），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，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100.00万元但不超过300.00万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（[国发〔2011〕4号]），苏州群业从2011年1月1日起，对销售其自行开发生产的软件产品按法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退，由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日，本期指2021年度，上期指2020年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	211,815.44	236,332.02
银行存款	73,563,760.18	87,711,583.09
其他货币资金	37,000.00	1,347,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	73,812,575.62	89,294,915.11

注：期末除其他货币资金中保证金存款 37,000.00 元外，本公司无因抵押、质押或冻结等受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,989,664.32	9,095,890.00
商业承兑汇票	3,124,603.00	1,195,350.00
合计	7,114,267.32	10,291,240.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,410,000.00	
商业承兑汇票	96,900.00	
合计	1,506,900.00	

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	44,905,681.62	48,445,055.18
1 至 2 年	10,225,800.46	9,375,288.97
2 至 3 年	3,321,235.71	4,566,769.89
3 至 4 年	2,307,242.55	3,246,255.15
4 至 5 年	2,218,414.15	225,344.80
5 年以上	5,008,218.69	5,594,193.89
小计	67,986,593.18	71,452,907.88
减：坏账准备	11,302,692.50	11,158,508.83
合计	56,683,900.68	60,294,399.05

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	67,986,593.18	100.00	11,302,692.50	16.62	56,683,900.68
其中：账龄组合	67,986,593.18	100.00	11,302,692.50	16.62	56,683,900.68
合计	67,986,593.18	100.00	11,302,692.50	16.62	56,683,900.68

(续)

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	71,452,907.88	100.00	11,158,508.83	15.62	60,294,399.05
其中：账龄组合	71,452,907.88	100.00	11,158,508.83	15.62	60,294,399.05
合计	71,452,907.88	100.00	11,158,508.83	15.62	60,294,399.05

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	44,905,681.62	1,347,170.45	3.00
1至2年	10,225,800.46	1,022,580.05	10.00
2至3年	3,321,235.71	996,370.71	30.00
3至4年	2,307,242.55	1,153,621.28	50.00
4至5年	2,218,414.15	1,774,731.32	80.00
5年以上	5,008,218.69	5,008,218.69	100.00
合计	67,986,593.18	11,302,692.50	

(续)

项目	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	48,445,055.18	1,453,351.65	3.00
1至2年	9,375,288.97	937,528.90	10.00
2至3年	4,566,769.89	1,370,030.97	30.00
3至4年	3,246,255.15	1,623,127.58	50.00
4至5年	225,344.80	180,275.84	80.00
5年以上	5,594,193.89	5,594,193.89	100.00
合计	71,452,907.88	11,158,508.83	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 144,183.67 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 19,576,742.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 28.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 587,302.27 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	8,202,000.00	12.07	246,060.00
第二名	4,156,700.00	6.12	124,701.00
第三名	2,756,300.00	4.05	82,689.00
第四名	2,359,000.00	3.47	70,770.00
第五名	2,102,742.40	3.09	63,082.27
合计	19,576,742.40	28.80	587,302.27

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,583,162.18	80.32	5,546,765.19	83.56
1 至 2 年	812,882.60	9.92	1,074,797.90	16.19
2 至 3 年	785,097.90	9.58	10,642.70	0.16
3 年以上	15,411.12	0.18	6,000.02	0.09
合计	8,196,553.80	100.00	6,638,205.81	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,614,200.00 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 44.09%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	1,080,600.00	13.18
第二名	971,200.00	11.85
第三名	568,750.00	6.94
第四名	545,050.00	6.65
第五名	448,600.00	5.47
总计	3,614,200.00	44.09

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,210,981.43	1,427,642.04
合计	1,210,981.43	1,427,642.04

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	758,777.86	735,624.44
1 至 2 年	210,471.17	389,168.86
2 至 3 年	211,862.00	379,130.00
3 至 4 年	258,350.00	158,582.32
4 至 5 年	40,322.32	95,761.00
5 年以上	158,753.50	74,472.50
小 计	1,638,536.85	1,832,739.12
减: 坏账准备	427,555.42	405,097.08
合 计	1,210,981.43	1,427,642.04

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	1,244,541.85	1,109,475.12
职员借款	393,995.00	723,264.00
小 计	1,638,536.85	1,832,739.12
减: 坏账准备	427,555.42	405,097.08
合 计	1,210,981.43	1,427,642.04

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	405,097.08			405,097.08
年初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	22,458.34			22,458.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	427,555.42			427,555.42

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	405,097.08	22,458.34			427,555.42
合计	405,097.08	22,458.34			427,555.42

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 376,950.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 23.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 73,875.00 元。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南电力物资有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	6.10	3,000.00
中国葛洲坝集团机电建设有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	4.88	2,400.00
苏州市吴中区人民政府太湖街道办事处	押金	75,000.00	1-2 年	4.58	7,500.00
蒋玉洁	借款	69,350.00	3-4 年	4.23	34,675.00
李振杰	借款	52,600.00	3-4 年	3.21	26,300.00
合计		376,950.00		23.00	73,875.00

6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,219,284.94		8,219,284.94
半成品	15,597,610.99		15,597,610.99
在产品	8,655,057.08		8,655,057.08
产成品	15,174,384.05		15,174,384.05
合计	47,646,337.06		47,646,337.06

(续)

项目	上年年末余额
----	--------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,025,644.21		8,025,644.21
半成品	12,011,296.45		12,011,296.45
在产品	18,146,927.66		18,146,927.66
产成品	6,594,990.48		6,594,990.48
合计	44,778,858.80		44,778,858.80

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	54,400.98	99,587.97
待抵扣的进项税	82,797.17	817,522.12
合计	137,198.15	917,110.09

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
武汉疏能新材料有限公司	5,170,861.48			-112,676.74		
合计	5,170,861.48			-112,676.74		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
武汉疏能新材料有限公司				5,058,184.74	
合计				5,058,184.74	

9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	75,182,140.96	80,356,174.36
固定资产清理		
合计	75,182,140.96	80,356,174.36

(1) 固定资产

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、年初余额	88,492,598.76	12,730,881.29	7,698,380.38	6,916,278.53	115,838,138.96
2、本期增加金额		45,663.72	328,761.06	247,049.01	621,473.79
(1) 购置		45,663.72	328,761.06	247,049.01	621,473.79
(2) 在建工程转固					
3、本期减少金额		504,017.09		182,864.64	686,881.73
(1) 处置或报废		504,017.09		182,864.64	686,881.73
4、期末余额	88,492,598.76	12,272,527.92	8,027,141.44	6,980,462.90	115,772,731.02
二、累计折旧					
1、年初余额	17,185,347.48	5,645,831.66	6,903,746.10	5,747,039.36	35,481,964.60
2、本期增加金额	4,199,726.84	996,388.49	160,270.95	404,776.98	5,761,163.26
(1) 计提	4,199,726.84	996,388.49	160,270.95	404,776.98	5,761,163.26
3、本期减少金额		478,816.24		173,721.56	652,537.80
(1) 处置或报废		478,816.24		173,721.56	652,537.80
4、期末余额	21,385,074.32	6,163,403.91	7,064,017.05	5,978,094.78	40,590,590.06
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、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					-
1、期末账面价值	67,107,524.44	6,109,124.01	963,124.39	1,002,368.12	75,182,140.96
2、年初账面价值	71,307,251.28	7,085,049.63	794,634.28	1,169,239.17	80,356,174.36

注 1: 旺山四期厂房达到预定可使用状态, 2020 年 12 月由在建工程转入固定资产, 期末资产账面价值 50,633,579.25 元, 该资产已验收成功, 尚未办理房屋权证, 旺山房屋将于所有工程完成后统一办理权证。

注 2: 期末无抵押、质押的固定资产。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
五期厂房工程	74,894,423.63		74,894,423.63	1,880,571.45		1,880,571.45
合计	74,894,423.63		74,894,423.63	1,880,571.45		1,880,571.45

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
五期厂房工程	1,880,571.45	73,013,852.18			74,894,423.63
合计	1,880,571.45	73,013,852.18			74,894,423.63

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	16,028,309.87	820,393.39	1,553,100.00	18,401,803.26
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	16,028,309.87	820,393.39	1,553,100.00	18,401,803.26
二、累计摊销				
1、年初余额	3,064,094.32	508,717.42	1,178,100.00	4,750,911.74
2、本期增加金额	320,566.20	60,163.76	93,750.00	474,479.96
(1) 计提	320,566.20	60,163.76	93,750.00	474,479.96
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	3,384,660.52	568,881.18	1,271,850.00	5,225,391.70
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	12,643,649.35	251,512.21	281,250.00	13,176,411.56
2、年初账面价值	12,964,215.55	311,675.97	375,000.00	13,650,891.52

注：期末用于抵押的无形资产为土地使用权抵押，抵押土地账面原值为 11,569,321.67 元，期末账面价值为 9,332,586.47 元。抵押权人为中国银行吴中支行，抵押借款期末余额为 48,111,117.33 元。

12、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州群业软件科技有限公司	543,008.61			543,008.61
合计	543,008.61			543,008.61

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	11,730,247.92	2,928,533.22	11,151,628.89	1,681,030.74
内部交易未实现利润	916,162.16	229,040.54	2,140,012.01	321,001.80
预计负债	1,042,031.02	260,507.76	1,094,580.18	164,187.03
合计	13,688,441.10	3,418,081.52	14,386,221.08	2,166,219.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	3,430.10	857.52	35,199.02	5,279.85
合计	3,430.10	857.52	35,199.02	5,279.85

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	41,990,000.00	37,000,000.00
合计	41,990,000.00	37,000,000.00

15、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,187,717.57	9,505,408.94
合计	5,187,717.57	9,505,408.94

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购货款	30,719,896.25	23,856,291.31
技术服务费	2,871,577.80	7,797,808.59
工程费	7,007,105.96	4,179,809.25
其他		194,602.25
合计	40,598,580.01	36,028,511.40

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
销售货款		16,304,925.20
合计		16,304,925.20

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,835,467.30	29,125,339.28	28,804,247.37	5,156,559.21
二、离职后福利-设定提存计划		2,804,487.30	2,804,487.30	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,835,467.30	31,929,826.58	31,608,734.67	5,156,559.21

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,556,522.00	24,846,697.14	24,514,611.14	4,888,608.00
2、职工福利费		1,061,211.37	1,061,211.37	
3、社会保险费		1,381,077.45	1,381,077.45	
其中：医疗保险金		1,190,137.55	1,190,137.55	
工伤保险金		54,924.66	54,924.66	
生育保险金		136,015.24	136,015.24	
4、住房公积金		1,419,319.00	1,419,319.00	
5、工会经费	278,945.30	376,144.54	387,138.63	267,951.21
6、职工教育经费		40,889.78	40,889.78	
合计	4,835,467.30	29,125,339.28	28,804,247.37	5,156,559.21

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,719,497.92	2,719,497.92	
2、失业保险费		84,989.38	84,989.38	
合计		2,804,487.30	2,804,487.30	

19、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
销售货款	17,803,038.06	
合计	17,803,038.06	

20、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	872,785.66	137,509.93
企业所得税	34,603.57	1,821,827.38
城市维护建设税	60,968.66	6,875.49
教育费附加	43,549.04	6,875.50
个人所得税	32,300.74	21,872.53
印花税	34,968.60	14,822.90
房产税	194,820.72	83,185.29
土地使用税	19,692.46	19,692.46
环境保护税	56,394.33	
合计	1,350,083.78	2,112,661.48

21、 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,046.08	251,671.08
合计	19,046.08	251,671.08

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付保证金	19,046.08	251,671.08
合计	19,046.08	251,671.08

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注六、23）	10,512,600.00	9,198,518.52
合计	10,512,600.00	9,198,518.52

23、 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,298,804.76	
合计	2,298,804.76	

24、 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	48,111,117.33	19,711,100.00
减：1 年内到期的长期借款（附注六、21）	10,512,600.00	9,198,518.52
合计	37,598,517.33	10,512,581.48

注：抵押资产详见本附注“六、11 无形资产”。

25、 预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证金	1,026,808.68	1,094,580.18	售后服务费
合计	1,026,808.68	1,094,580.18	

说明：公司产品质保期为三年，售后服务费按三年内平均销售收入的 0.75% 计提。

26、 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,500,000.00						60,500,000.00

27、 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,816,347.18			5,816,347.18
合计	5,816,347.18			5,816,347.18

28、 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,303,767.64	1,265,854.89		30,569,622.53
合计	29,303,767.64	1,265,854.89		30,569,622.53

29、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	94,940,377.64	96,125,570.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	94,940,377.64	96,125,570.79
加：本期归属于母公司股东的净利润	12,970,959.63	25,350,117.53
减：提取法定盈余公积	1,265,854.89	2,335,310.68
应付普通股股利		24,200,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	106,645,482.38	94,940,377.64

30、 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,474,772.86	71,516,168.61	147,117,041.94	82,345,299.53
其他业务	7,903,230.20	3,745,242.78	6,274,527.76	4,616,745.97
合计	131,378,003.06	75,261,411.39	153,391,569.70	86,962,045.50

31、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	97,928.02	425,296.39
教育费附加	76,551.72	425,296.39
房产税	779,282.88	332,741.16
土地使用税	78,769.84	78,769.84
印花税	64,862.10	47,594.70
环境保护税	145,195.79	
两项基金（防洪基金、残疾人就业保障金）及生活垃圾费	11,328.00	16,608.45
合计	1,253,918.35	1,326,306.93

32、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,280,009.04	7,457,449.3
差旅费	813,073.86	956,721.85
业务招待费	356,386.96	489,813.88
运输费	1,805,645.18	1,658,653.88
会务费	29,790.40	48,963.37
广告宣传费	45,832.83	99,173.82
售后服务费	142,192.29	155,615.59
折旧费	232,588.12	232,997.48
包装费	175,068.00	166,430.99
技术服务费		6,535.28
修理费	138,302.22	64,525.39
办公费用及其他	1,618,847.69	1,867,054.85
合计	12,637,736.59	13,203,935.68

33、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,556,712.79	8,742,831.82

项目	本期金额	上期金额
折旧、摊销费	4,608,439.81	2,096,027.56
差旅费	213,445.76	227,354.03
服务咨询费	282,215.57	294,631.05
业务招待费	148,387.37	131,800.67
运输费	443,143.61	394,884.75
修理费	203,699.60	448,861.40
物料消耗	27,572.36	13,995.79
劳动保护费	17,388.47	52,561.95
专利费	180,668.51	170,354.63
劳务费	1,232,402.93	1,209,681.44
办公费用及其他	876,351.44	1,159,204.80
合计	17,790,428.22	14,942,189.89

34、 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工	5,567,868.35	4,209,757.72
直接投入	4,848,198.06	4,137,181.75
折旧费用与长期费用摊销	105,753.01	107,235.97
其他费用	196,744.27	102,010.28
合计	10,718,563.69	8,556,185.72

35、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,491,202.66	1,491,732.15
减：利息收入	890,323.64	938,826.97
加：汇兑损失（汇兑收益用“-”表示）		52,532.85
加：手续费等其他支出	39,579.29	57,176.51
合计	1,640,458.31	662,614.54

36、 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	967,059.07	2,916,628.45	
合计	967,059.07	2,916,628.45	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
软件销售增值税超税负返还	256,292.33	367,486.91	与收益相关
增值税加计扣除返还	8,349.95	46.70	与收益相关
科技专项资金奖励	260,000.00	143,280.00	与收益相关
先进制造业专项资金		1,790,000.00	与收益相关
高质量发展专项奖励	330,400.00		与收益相关
高新技术企业奖励		74,800.00	与收益相关
科技发展计划	45,400.00	45,400.00	与收益相关
知识产权战略推进计划专项		341,900.00	与收益相关
稳岗补贴	4,716.79	90,374.84	与收益相关
防疫补贴		53,340.00	与收益相关
其他零星补助款	20,000.00	10,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
核心产品补助款	41,900.00		与收益相关
合计	967,059.07	2,916,628.45	

37、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-112,676.74	-1,198,032.47
合计	-112,676.74	-1,198,032.47

38、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-166,642.01	
合计	-166,642.01	

39、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-728,404.13
合计		-728,404.13

40、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	-34,343.93	33,867.99
其中：固定资产处置利得	-34,343.93	33,867.99
合计	-34,343.93	33,867.99

41、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
诉讼赔偿		124,598.24
待发工资业务待付结算款	114,830.28	
其他	1,800.36	34,819.39
合计	116,630.64	159,417.63

42、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
市场监督费用	5,000.00	
其他	1,022.81	
合计	6,022.81	

43、 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,124,925.39	3,609,964.83
递延所得税费用	-1,256,284.29	-38,313.45
合计	-131,358.90	3,571,651.38

44、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,970,959.63	25,350,117.53
加：资产减值准备		728,404.13
信用减值准备	166,642.01	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	5,761,163.26	2,602,881.91

补充资料	本期金额	上期金额
折旧		
无形资产摊销	474,479.96	465,581.27
长期待摊费用摊销		165,333.52
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)	34,343.93	-33,867.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,491,202.66	1,544,265.00
投资损失(收益以“-”号填列)	112,676.74	1,198,032.47
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,251,861.96	-31,568.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,422.33	-6,743.08
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,867,478.26	-5,359,730.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,361,275.79	6,033,374.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,881,169.42	4,007,133.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,130,150.85	36,663,213.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	73,775,575.62	87,947,915.11
减: 现金的期初余额	87,947,915.11	96,088,961.36
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	-14,172,339.49	-8,141,046.25

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	73,775,575.62	87,947,915.11
其中: 库存现金	211,815.44	236,332.02
可随时用于支付的银行存款	73,563,760.18	87,711,583.09
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	73,775,575.62	87,947,915.11

45、 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,000.00	保函保证金
无形资产	9,332,586.47	长期借款抵押

七、合并范围的变更

1、合并范围变动

2021 年度合并范围未发生变化。

2、本期新纳入合并范围的主体

2021 年度无新纳入合并范围的子公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
苏州群业软件科技有限公司	苏州	苏州	软件开发	100.00		购买
苏州华电电气技术服务有限公司	苏州	苏州	技术服务	100.00		设立
江苏华电检测有限公司	苏州	苏州	技术服务	100.00		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务内容	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉疏能新材料有限公司	武汉市	武汉市	易燃液体（含易燃溶剂的核查树脂、涂料等制品）、纳米绝缘薄膜材料的研发等	25.97		权益法核算

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为鲍清华、邢海燕、陈保江，截止 2021 年 12 月 31 日，合计持有本公司股本 25,923,886 股，占股本总额的 42.85%。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、1、在子公司中的权益”。

3、在合营企业或联营企业中的权益

本公司合营企业的情况详见本附注“八、2、在合营企业或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
沈义成	股东、董秘、副总经理、财务总监
罗激	股东、实际控制人之一鲍清华的亲属
裘小苗	股东、实际控制人之一邢海燕的亲属
余欣怡	股东、实际控制人之一邢海燕的亲属
余宙	股东、实际控制人之一陈保江的亲属
董事监事高级管理人员	公司关键管理人员

5、关联方交易情况

本公司无关联方交易。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 履约保函、保证金

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司出具未到期的保函 7 份。具体明细如下：

保函类型	受益人	银行	保函金额	保函有效期
质量保函	南方电网科学研究院有限责任公司	中国工商银行苏州城东分理处	37,000.00	2023/7/13
质量保函	广州西门子变压器有限公司	兴业银行苏州分行	305,000.00	2023/4/27
质量保函	广州西门子变压器有限公司	兴业银行苏州分行	325,000.00	2023/4/27
质量保函	广州西门子变压器有限公司	兴业银行苏州分行	798,000.00	2023/4/27
履约保函	特变电工股份有限公司新疆变压器厂	宁波银行苏州分行	2,418,000.00	2022/9/8

保函类型	受益人	银行	保函金额	保函有效期
履约保函	广西电网有限责任公司百色供电局	兴业银行苏州分行	126,700.00	2022/10/18
履约保函	广西电网有限责任公司防城港供电局	兴业银行苏州分行	148,750.00	2022/10/18
合计			4,158,450.00	

注：报告期内公司未发生因不能按履约保函、投标保函、预付款保函项下之约定履约而向客户支付款项的情况。

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,410,000.00	
商业承兑汇票	96,900.00	
合计	1,506,900.00	

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	43,907,406.41	48,243,741.79
1至2年	10,218,930.46	9,353,888.97
2至3年	3,311,335.71	4,556,954.89
3至4年	2,297,427.55	3,164,055.15
4至5年	2,136,214.15	190,944.80
5年以上	4,963,818.69	5,584,193.89
小计	66,835,132.97	71,093,779.49
减：坏账准备	11,154,019.74	11,068,764.93
合计	55,681,113.23	60,025,014.56

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	66,835,132.97	100.00	11,154,019.74	16.69	55,681,113.23
其中：账龄组合	66,835,132.97	100.00	11,154,019.74	16.69	55,681,113.23
合计	66,835,132.97	100.00	11,154,019.74	16.69	55,681,113.23

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
款项					
按组合计提坏账准备的应 收款项	71,093,779.49	100.00	11,068,764.93	15.57	60,025,014.56
其中：账龄组合	71,093,779.49	100.00	11,068,764.93	15.57	60,025,014.56
合计	71,093,779.49	100.00	11,068,764.93	15.57	60,025,014.56

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,907,406.41	1,317,222.19	3.00
1 至 2 年	10,218,930.46	1,021,893.05	10.00
2 至 3 年	3,311,335.71	993,400.71	30.00
3 至 4 年	2,297,427.55	1,148,713.78	50.00
4 至 5 年	2,136,214.15	1,708,971.32	80.00
5 年以上	4,963,818.69	4,963,818.69	100.00
合计	66,835,132.97	11,154,019.74	

(续)

项目	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,243,741.79	1,447,312.25	3.00
1 至 2 年	9,353,888.97	935,388.90	10.00
2 至 3 年	4,556,954.89	1,367,086.47	30.00
3 至 4 年	3,164,055.15	1,582,027.58	50.00
4 至 5 年	190,944.80	152,755.84	80.00
5 年以上	5,584,193.89	5,584,193.89	100.00
合计	71,093,779.49	11,068,764.93	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 85,254.81 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 19,576,742.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 29.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 587,302.27 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	8,202,000.00	12.27	246,060.00
第二名	4,156,700.00	6.22	124,701.00
第三名	2,756,300.00	4.12	82,689.00
第四名	2,359,000.00	3.53	70,770.00
第五名	2,102,742.40	3.15	63,082.27
合计	19,576,742.40	29.29	587,302.27

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款	1,206,941.22	1,422,210.04
合计	1,206,941.22	1,422,210.04

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	754,612.69	730,024.44
1至2年	210,471.17	389,168.86
2至3年	211,862.00	379,130.00
3至4年	258,350.00	158,582.32
4至5年	40,322.32	95,761.00
5年以上	158,753.50	74,472.50
小计	1,634,371.68	1,827,139.12
减：坏账准备	427,430.46	404,929.08
合计	1,206,941.22	1,422,210.04

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	1,240,376.68	1,103,875.12
职员借款	393,995.00	723,264.00
小计	1,634,371.68	1,827,139.12
减：坏账准备	427,430.46	404,929.08
合计	1,206,941.22	1,422,210.04

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	404,929.08			404,929.08
年初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	22,501.38			22,501.38
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	427,430.46			427,430.46

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

坏账准备	404,929.08	22,501.38			427,430.46
合计	404,929.08	22,501.38			427,430.46

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 376,950.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 23.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 73,875.00 元。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南电力物资有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	6.12	3,000.00
中国葛洲坝集团机电建设有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	4.89	2,400.00
苏州市吴中区人民政府太湖街道办事处	押金	75,000.00	1-2 年	4.59	7,500.00
蒋玉洁	借款	69,350.00	3-4 年	4.24	34,675.00
李振杰	借款	52,600.00	3-4 年	3.22	26,300.00
合计		376,950.00		23.06	73,875.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,142,000.00		14,142,000.00	14,142,000.00		14,142,000.00
对联营、合营企业投资	5,058,184.74		5,058,184.74	5,170,861.48		5,170,861.48
合计	19,200,184.74		19,200,184.74	19,312,861.48		19,312,861.48

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州群业软件科技有限公司	2,142,000.00			2,142,000.00		
苏州华电电气技术服务有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
江苏华电检测有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	14,142,000.00			14,142,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
武汉疏能新材料有限公司	5,170,861.48			-112,676.74		
合计	5,170,861.48			-112,676.74		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
武汉疏能新材料有限公司				5,058,184.74	
合计				5,058,184.74	

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,906,161.42	71,892,103.47	145,667,970.28	86,436,241.19
其他业务	6,375,192.68	3,204,692.61	5,249,657.10	4,574,370.44
合计	125,281,354.10	75,096,796.08	150,917,627.38	91,010,611.63

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-112,676.74	-1,198,032.47
合计	-112,676.74	-1,198,032.47

十三、补充资料**1、非经常性损益明细表**

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-34,343.93	33,867.99
处置长期股权投资收益		
计入当期损益的政府补助	710,766.74	2,549,094.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	110,607.83	159,417.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	787,030.64	2,742,380.46
所得税影响额	191,012.38	417,269.77
合计	596,018.26	2,325,110.69

2、净资产收益率及每股收益

本期金额	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.58%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.28%	0.20	0.20

说明：公司无股权稀释事项。

苏州华电电气股份有限公司

2022年4月8日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司证券办