



祥龙电气

NEEQ : 838661

重庆祥龙电气股份有限公司

ChongQing XiangLong Electrical Co.,Ltd.



年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
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	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录.....	97

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人蒋章听、主管会计工作负责人包静及会计机构负责人（会计主管人员）罗益攀保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、受宏观经济形势波动影响风险	公司属于输配电设备制造行业，产品受国家电网建设、改造规模及相关电力建设投入影响较大。国家宏观经济形势波动会对电网建设和电力工业投资产生影响，从而影响输配电设备制造行业整体需求和市场容量，公司经营业绩亦可能随之产生波动。2020年爆发全球性新型冠状病毒肺炎疫情，经济受到巨大冲击，国家电网及用户工程招投标比例大幅度降低，公司经营受到影响。
2、新产品市场开拓风险	公司注重新产品研发，目前已经完成了新产品的型式检验报告及基础测试，并与部分客户就新产品推广、销售等达成了初步合作意向，但新产品的质量、节能效果、运行效率等均需市场检验，且新产品挂网运行还受轨道交通项目推广进度的影响，因此，后续市场开拓均面临一定的不确定性。
3、营运资金不足风险	目前，公司正处于快速发展阶段，变压器及高、低压成套设备业务增长迅速，产能增大的同时，对营运资金的需求量也大幅增加；新产品投产也需较大的资金支持；并且下游客户回款期普遍较长。受以上因素影响，公司的经营活动现金流量较为紧张，如未来不能及时收回货款，并取得包括银行借款、外部投资机构等融资渠道的资金支出，会给公司下一步的业务拓展带

	来较大影响。
4、产品质量风险	变压器是利用电磁感应的原理改变交流电压的装置，是发、输、变、配电系统中的重要设备之一，其产品质量安全关系着供电系统的安全，尽管国家对此制定了严格的变压器标准，并规定所有型号的变压器均需通过严格的型式试验并取得型号证书后方可销售，公司在投标时也会应国家电网公司等客户要求提供第三方检测报告，公司内部也建立了完善的检验检测制度，但电力设备制造及电网电力行业面临着固有的产品质量风险，如因公司管理疏忽或运输、保管等原因导致公司产品在使用过程中发生质量问题，进而对公司品牌形象产生不利影响。
5、公司治理和内部控制风险	随着公司快速发展，生产经营规模将进一步扩大，人员会不断增加，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。通过股份制改制和主办券商的辅导，公司已经建立了比较完善的内部控制体系，针对内部控制中的不足已经采取积极的改进措施，但内部控制具有固有局限性，存在不能防止或发现错报的可能性。公司未来经营中存在因公司治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。
6、控股股东、实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人蒋章昕、杨绿蘋夫妇合计持有公司67.40%股份，且蒋章昕先生担任公司董事长，在公司决策、监督、日常经营管理上均可实施重大影响，且部分公司股东、董事和高级管理人员与其存在亲属关系，该种股权结构和管理架构有利于保证公司的决策效率和执行效率。但是，公司客观上存在控股股东、实际控制人利用其控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。应对措施：：为防止公司的控股股东和实际控制人不当控制的风险，公司逐步健全和完善了法人治理结构和内控体系的建设。公司先后制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资、担保、借贷管理办法》等规章制度。
7、应收账款坏账风险	2020 年公司应收账款年末余额为 63,950,530.45 元,报告期内应收账款较前期下降 10.40%，本年度营销中心加强应收风险控制能力。随着公司业务规模的扩大，应收账款账面价值可能保持在较高水平，并影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量。未来，若公司主要债务人出现财务状况恶化，导致应收账款不能按期回收或无法回收产生坏账，会对公司业绩和生产经营产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
审计机构、大华会计	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）

祥龙电气、本公司、公司	指	重庆祥龙电气股份有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《重庆祥龙电气有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期内	指	2020年1月1日至2020年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
低压成套设备	指	380V及以下电压等级中使用的成套设备
高压成套设备	指	在电压3kV及以上，频率50Hz及以下的电力系统中运行的户内和户外交流开关设备
环氧树脂变压器	指	以高、低压绕组全部在真空中浇注环氧树脂并固化，构成高强度玻璃钢体结构的变压器
箱式变压器	指	将传统变压器集中设计在箱式壳体中，具有体积小、重量轻、低噪声、低损耗、高可靠性，广泛应用于住宅小区、商业中心、轻站、机场、厂矿、企业、医院、学校等场所
电力变压器	指	是用来将某一数值的交流电压（电流）变成频率相同的另一种或几种数值不同的电压（电流）的设备
配电变压器	指	指配电系统中根据电磁感应定律变换交流电压和电流而传输交流电能的一种静止电器
干式变压器	指	铁芯和绕组不浸渍在绝缘油中的变压器
非晶合金变压器	指	以铁基非晶态金属作为铁芯，具备低损耗、高能效的电力变压器

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆祥龙电气股份有限公司
英文名称及缩写	ChongQing XiangLong Electrical Co., Ltd.
证券简称	祥龙电气
证券代码	838661
法定代表人	蒋章听

二、 联系方式

董事会秘书	王俊
联系地址	重庆市铜梁区蒲吕镇龙山大道 23 号
电话	023-45485524
传真	023-45485522
电子邮箱	cqlxda@sina.com
公司网址	www.chxldq.com
办公地址	重庆市铜梁区蒲吕镇龙山大道 23 号
邮政编码	402566
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 1 月 20 日
挂牌时间	2016 年 8 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-382 输配电及控制设备制造-3821 变压器、整流器和电感器制造
主要业务	生产和销售
主要产品与服务项目	主要从事智能型直流牵引非晶合金箱式变电站、35kV 级及以下干式变压器、普通油浸式变压器、非晶合金油浸式变压器及高、低压开关柜研发、生产和销售。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	62,880,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	蒋章听、杨绿蘋

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蒋章昕、杨绿蘋），无一致行动人
--------------	------------------------

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	91500224568724546G	否
注册地址	重庆市铜梁区蒲吕街道龙山大道 23 号	否
注册资本	62,880,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	江海证券			
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环南路 52 号顺迈金钻大厦 16 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	江海证券			
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蔡月波	周铃		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101			

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	65,533,238.78	87,218,572.76	-24.86%
毛利率%	20.99%	25.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,804,717.39	5,423,173.74	-133.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,103,786.95	5,252,746.39	-140.05%
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)	-2.18%	6.69%	-
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)	-2.54%	6.48%	-
基本每股收益	-0.03	0.09	-133.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	167,563,444.20	158,121,662.09	5.97%
负债总计	85,615,226.21	74,368,726.71	15.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,948,217.99	83,752,935.38	-2.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.3	1.33	-2.26%
资产负债率%(母公司)	51.09%	47.03%	-
资产负债率%(合并)	51.09%	47.03%	-
流动比率	1.76	1.87	-
利息保障倍数	0.32	3.53	-

(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	8,170,946.85	850,950.91	860.21%
应收账款周转率	0.76	1.14	-
存货周转率	1.43	1.90	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.97%	10.91%	-
营业收入增长率%	-24.86%	2.76%	-
净利润增长率%	-133.28%	20.41%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	62,880,000	62,880,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	507,814.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-155,967.50
非经常性损益合计	351,846.54
所得税影响数	52,776.98
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	299,069.56

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的

会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）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。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或2020年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类 (注1)	重新计量 (注2)	小计	
应收账款	71,637,276.91	-267,660.42		-267,660.42	71,369,616.49
合同资产		267,660.42		267,660.42	267,660.42
资产合计	71,637,276.91				71,637,276.91
预收款项	432,834.82	-432,834.82		-432,834.82	
合同负债		383,039.66		383,039.66	383,039.66
其他流动负债		49,795.16		49,795.16	49,795.16
负债合计	432,834.82				432,834.82
所有者权益合计	72,070,111.73				72,070,111.73

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

执行新收入准则对2020年12月31日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
应收账款	63,950,530.45	64,580,905.50	-630,375.05
合同资产	630,375.05		630,375.05
资产合计	64,580,905.50	64,580,905.50	
预收款项		283,432.50	-283,432.50
合同负债	250,825.22		250,825.22
其他流动负债	32,607.28		32,607.28
负债合计	283,432.50	283,432.50	
所有者权益合计	64,864,338.00	64,864,338.00	

执行新收入准则对2020年度利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	51,775,021.24	50,071,495.60	1,703,525.64
销售费用	2,518,141.78	4,221,667.42	-1,703,525.64
净利润	-1,804,717.39	-1,804,717.39	

(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

公司依据证监会《上市公司行业分类指引》(2012 修订)行业分类为“电气机械和器材制造业(C38)”，依据国家统计局《国民经济行业分类(GB/T4754-2011)》行业分类为“电气机械和器材制造业中的变压器、整流器和电感器制造业(C3821)”，依据全国股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》行业分类为“变压器、整流器和电感器制造业(C3821)”。

公司充分依托重庆大学及西南交大等高等院校科技人才优势，进行产品的研发与生产，重点生产轨道交通直流牵引供电设备、35kv 及以下各系列电力变压器、10kv 系列配电变压器、非晶合金变压器、ZGS 组合式变压器、YBW 预装式变电站、ZBW 组合式变电站、S13 型全密封油浸式配电变压器、环氧树脂浇注干式变压器(SC(B)10 系列、SC(B)11 系列)，高、低压成套设备。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已获得 15 项国家专利授权，其中实用新型专利 13 项，发明专利 2 项。

公司采取研发设计、采购、生产、销售一体化的商业模式。其中销售模式主要以直销为主，公司营销部参与国家电网公司、南方电网等客户的招标或定向委托，通过中标和其他销售渠道获取订单。生产采用“以销定产”的订单式模式，由于公司产品具有多样化、定制化的特点，根据客户需求和销售情况制定生产计划并组织实施；采购采用“以产定购”的模式，根据生产计划进行原材料采购。目前，公司已实现重庆、四川、湖北、河南、河北、吉林、辽宁、山东、新疆等地区的销售，主要客户包括国家电网、南方电网、铁(公)路、市政工程及民用建筑等行业，并通过销售主营产品实现公司的收入和利润。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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		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	5,900,704.06	3.52%	3,847,922.70	2.43%	53.35%
应收票据	20,159,794.57	12.03%	3,724,836.63	2.36%	441.23%
应收账款	63,950,530.45	38.16%	71,369,616.49	45.31%	-10.40%
存货	37,859,655.49	22.59%	34,527,328.09	21.84%	9.65%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	14,090,165.99	8.41%	15,780,587.01	9.98%	-10.71%
在建工程					
无形资产	4,669,251.73	2.79%	4,784,779.69	3.03%	-2.41%
商誉					
短期借款	34,050,000.00	20.32%	36,900,000.00	23.34%	-7.72%
长期借款	1,498,486.36	0.89%	500,000.00	0.32%	199.70%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末数较期初数增加了 2,052,781.36 元，增长了 53.35%，主要原因是年末加大货款催收力度，回款较好，增加经营活动现金流入，其次是下半年取得银行借款，增加筹资活动现金流入，货币资金增加。
- 2、应收票据期末数较期初数增加了 16,434,957.94 元，增长了 441.23%，主要原因是部分货款支付方式改为商业承兑汇票，因兑付期末到，导致票据金额增加。
- 3、应收账款期末数较期初数减少了 7,419,086.04 元，减少了 10.40%，主要原因是销售回款由货币资金转为票据的方式，，本公司营业收入降低了 21,685,333.98 元，导致应收账款也随之减少。
- 4、存货期末数较期初数增加了 3,332,327.40 元，增加了 9.65%，主要原因是年初疫情期间，车间停工待产原辅材料零消耗，其次是主材：铜材、硅钢，因市场价格波动较大，公司为降低采购成本，在价格低谷区购货备库，导致存货增加。

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	65,533,238.78	-	87,218,572.76	-	-24.86%
营业成本	51,775,021.24	79.01%	65,365,664.94	74.94%	-20.79%
毛利率	20.99%	-	25.06%	-	-
销售费用	2,518,141.78	3.84%	6,011,360.45	6.89%	-58.11%
管理费用	5,872,090.45	8.96%	4,712,518.64	5.40%	24.61%
研发费用	1,549,545.08	2.36%	668,467.47	0.77%	131.81%
财务费用	2,942,665.72	4.49%	2,517,746.87	2.89%	16.88%
信用减值损失	-1,980,494.37	-3.02%	-1,178,155.58	1.35%	68.10%
资产减值损失	-33,403.83	-0.05%	0	0%	-100%
其他收益	455,214.04	0.69%	194,500.00	0.22%	134.04%
投资收益	0	0%	0	0%	0%

公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-1,826,860.05	-2.79%	6,346,884.44	7.28%	-128.78%
营业外收入	126,001.37	0.19%	20,750.00	0.02%	507.24%
营业外支出	281,968.87	0.43%	49,429.64	0.06%	470.44%
净利润	-1,804,717.39	-3.03%	5,423,173.74	6.22%	-133.28%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：较上年减少了 21,685,333.98 元，降低了 24.86%，主要原因是受全国新型冠状病毒肺炎疫情的影响，订单减少，收入相应减少。
- 2、营业成本：较上年减少了 13,590,643.70 元，降低了 20.79%，主要原因是受全国新型冠状病毒肺炎疫情的影响，订单减少，收入减少，成本总体下降，但是固定成本不变；减少比例比营业收入低 4.07%，主要是因新收入准则规定，将销售中不构成单项履约义务的运输费转入营业成本。
- 3、销售费用：较上年减少了 3,493,218.67 元，降低了 58.11%，主要原因是营业收入减少，变动成本相应减少，因新收入准则规定，将销售中不构成单项履约义务的运输费转入营业成本。
- 4、管理费用：较上年增加了 1,159,571.81 元，提高了 24.61%，主要原因是年初调整员工工资结构，提高员工收入，其次是受全国新型冠状病毒肺炎疫情，年初公司停工待产期间，车间员工工资、各项摊销及折旧等固定成本计入管理费用，导致费用增加。
- 5、研发费用：较上年增加了 881,077.61 元，提高了 131.81%，主要原因是 2020 年新增研发项目，研发投入较大。
- 6、财务费用：较上年增加了 424,918.85 元，提高了 16.88%，主要原因是 2020 年部分客户货款用商业承兑汇票支付较多，增加了一定贴现费用。
- 7、信用减值损失：较上年增加了 802,338.79 元，提高了 68.10%，主要原因是受全国新型冠状病毒肺炎疫情的影响，部分客户回款较慢，出现一些逾期账龄，导致应收风险增高。
- 8、营业利润：较上年减少了 8,173,744.49 元，降低了 128.78%，主要原因是受全国新型冠状病毒肺炎疫情的影响，订单减少，收入减少，成本总体下降，但是固定成本不变。

(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	64,987,187.78	86,727,445.78	-25.07%
其他业务收入	546,051.00	491,126.98	11.18%
主营业务成本	51,525,499.25	65,086,540.95	-20.84%
其他业务成本	249,521.99	279,123.99	-10.61%

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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减%
-------	------	------	------	-----------	-----------	-------------

				增减%	增减%	
箱式变压器	46,213,959.72	35,837,556.34	22.45%	-17.11%	-14.91%	-8.21%
干式变压器	10,368,394.35	8,156,554.30	21.33%	-61.72%	-58.59%	-21.82%
普通油变	8,371,917.75	7,531,388.61	10.04%	144.99%	162.37%	-37.25%
维修	32,915.96		100.00%	185.68%	-100.00%	808.50%
非晶油变				-100.00%	-100.00%	-6.68%
半成品				-100.00%	-100.00%	-33.63%
加工费				-100.00%	-100.00%	-55.28%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

2020年度箱式变压器营业收入较2019年度减少9,542,317.28元，降低了17.11%；2020年干式变压器营业收入较2019年度减少16,717,320.90元，降低了61.72%；普通油变营业收入较2019年增加4,954,676.46元，增加了144.99%。营业收入构成变动的原因是首先受到新型冠状病毒肺炎疫情的影响，其次国电网及各客户市场需求变动，价格较高的箱式变压器和干式变压器订单减少较多，价格相对较低的普通油变订单较2019年有所上升。

(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	重庆炬坤新能源开发有限公司	18,392,797.00	28.07%	否
2	山西卓胜建设集团有限公司	10,671,541.67	16.28%	否
3	国网电商科技有限公司	6,838,801.12	10.44%	否
4	上海宇辰电气有限公司	6,812,060.00	10.39%	否
5	国网四川省电力公司物资分公司	6,005,660.72	9.16%	否
合计		48,720,860.51	74.34%	-

(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	四川明珠电工材料有限责任公司	5,968,361.75	9.48%	否
2	重庆市志泰纳通机电设备有限公司	3,507,094.01	5.57%	否
3	浙江金钛铜业有限公司	2,829,611.64	4.50%	否
4	陕西高开电气科技有限公司	2,505,500.00	3.98%	否
5	射洪县浩天电器有限公司	2,185,131.50	3.47%	否
合计		16,995,698.90	27.00%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,170,946.85	850,950.91	860.21%
投资活动产生的现金流量净额	-20,193.83	-398,000.00	94.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,202,844.99	206,917.09	-3,097.74%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年增加 7,319,995.94 元，增加了 860.21%，主要原因是应收账款催收力度加强，回笼资金较好，其次是部分供应商合同约定支付期延长所致；

投资活动产生的现金流量净额较上年增加 377,806.17 元，增加了 94.93%，主要原因是对固定资产投资减少，投资活动支出的现金流减少；

筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 6,409,762.08 元，减少了 3097.74%，主要原因是偿还债务的筹资活动现金流出大于取得借款的筹资活动现金流入。

(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	总资产	净资产	营业收入	净利润
山西卓胜建设集团有限公司	控股子公司	建设工程、建筑劳务分包	-	-	-	-

主要控股参股公司情况说明

重庆祥龙电气股份有限公司（以下简称“祥龙电气”、“公司”）与王伟、蒋育伟于 2020 年 7 月 31 日签署了《股权转让合同书》，公司以总计 1,107,584.06 元的价格购买王伟、蒋育伟分别持有山西卓胜建设集团有限公司（以下简称“卓胜建设”）50.00%的股权，卓胜建设成为祥龙电气全资子公司。收购后，公司未实际控制和经营卓胜建设，经双方协商一致，于 2021 年 3 月 24 日签署《股权转让协议》，公司将卓胜建设 100.00%的股权以原价格转让给王伟、蒋育伟，其中，转让给王伟 50.00%的股权、转让给蒋育伟 50.00%的股权。转让价格总计为 1,107,584.06 元，与购买该股价时价格一致。卓胜建设并于 2021 年 4 月 26 日在工商局备案变更营业执照，现卓胜建设已脱离祥龙电气全资子公司关系。鉴于以上情况，祥龙电气未将卓胜建设财务报表纳入合并报表范围。

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

2020 年公司坚持进一步深化企业改革，深度挖掘创新技术，努力促进产业转型升级，公司在做好传统变压器产业链的情况下，2020 年度改进生产产能，提升公司终端输变电产品的竞争力。

2020 年新产品市场推广的一年，标志着我司进入轨道交通，销售渠道得到拓展。智能模块型直流牵引非晶合金箱式变电站的研发、设计、生产已成熟，公司坚持走以自主研发技术为主，加大对技术创新和改进的投入力度，新产品具有成长性，力争 2021 年全面进入轨道项目。

公司实现营业总收入 65,533,238.78 元，较上年同期减少了 21,685,333.98 元，降低了 24.86%，虽然 2020 年受全国新型冠状病毒肺炎疫情的影响，营业收入较上年减少，但是在整体经济情况不好的情况下，尽量减少损失维持公司正常经营，随着新冠疫情逐步得到控制，预计在 2021 年经营情况会实现好转。

本期营业成本较上年同期减少了 13,590,643.70 元，降低了 20.79%，减少的主要原因收入减少，成本相对减少。

公司不断推出新技术、新产品，实现产业结构逐步转型升级。报告期内，公司全面开展技术改良和创新，为公司增加了智能模块型直流牵引非晶合金箱式变电站研发技术。

报告期内，公司核心团队未发生重大变化，所处行业也无明显的季节性和周期性。

报告期内，公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	50,000,000.00	34,050,000.00

2020 年，公司股东蒋章昕、杨绿蘋、杜珂、蒋杰生为公司贷款提供保证、抵押等关联交易 34,050,000.00 元。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 4 月 8 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺其本人，除祥龙电气外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，其本人从未从事或参与和祥龙电气存在同业竞争的行为，与祥龙电气不存在同业竞争。	正在履行中
董监高	2016 年 4 月		挂牌	竞业禁止	承诺其本人及本	正在履行中

	8日				人直系亲属未自营或者为他人经营同类的业务，也不存在与祥龙电气有利益冲突	
实际控制人或控股股东	2016年4月8日		挂牌	规范及减少关联交易的承诺	承诺本人及本人控制或任职的其他企业将充分尊重祥龙电气的独立法人地位，保障祥龙电气独立经营、自主决策，确保祥龙电气的资产完整、业务独立、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人及本人控制或任职的其他企业将严格控制与祥龙电气之间发生的关联交易	正在履行中
董监高	2016年4月8日		挂牌	规范及减少关联交易的承诺	承诺本人及本人控制或任职的其他企业将充分尊重祥龙电气的独立法人地位，保障祥龙电气独立经营、自主决策，确保祥龙电气的资产完整、业务独立、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；本人及本人控制或任职的其他企业将严格控制与祥龙电气之间发生的关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

报告期内，承诺主体严格遵守其做出的承诺，未发生违反承诺的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	655,429.00	0.39%	履约保证金
固定资产	非流动资产	抵押	11,581,034.94	6.91%	抵押给新联银行重庆分行，贷款 20,000,000.00 元，期限 2020 年 9 月 3 日至 2021 年 9 月 3 日；贷款 1,250,000.00 元，期限 2020 年 6 月 30 日至 2020 年 月 30 日；贷款 1,250,000.00 元，期限 2020 年 6 月 30 日至 2020 年 12 月 31 日，；贷款 1,250,000.00 元，期限 2020 年 6 月 30 日至 2021 年 3 月 31 日，；贷款 1,250,000.00 元，期限 2020 年 6 月 30 日至 2021 年 6 月 30 日。
无形资产	非流动资产	抵押	4,669,251.73	2.79%	抵押给新联银行重庆分行，贷款 20,000,000.00 元，期限 2020 年 9 月 3 日至 2021 年 9 月 3 日；贷款 1,250,000.00 元，期限 2020 年 6 月 30 日至 2020 年 月 30 日；贷款 1,250,000.00 元，期限 2020 年 6 月 30 日至 2020 年 12 月 31 日，；贷款 1,250,000.00 元，期限 2020 年 6 月 30 日至 2021 年 3 月 31 日，；贷款 1,250,000.00 元，期限 2020 年 6 月 30 日至 2021 年 6 月 30 日。
总计	-	-	16,905,715.67	10.09%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

货币资金中的履约保证金使的公司可用流动资金减少。

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	29,842,800	47.46%	0	29,842,800	47.46%
	其中：控股股东、实际控制人	14,615,700	23.24%	0	14,615,700	23.24%
	董事、监事、高管	1,755,900	2.79%	0	1,755,900	2.79%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,037,200	52.54%	0	33,037,200	52.54%
	其中：控股股东、实际控制人	27,769,500	44.16%	0	27,769,500	44.16%
	董事、监事、高管	5,267,700	8.38%	0	5,267,700	8.38%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		62,880,000	-	0	62,880,000	-
普通股股东人数		30				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股 份数量
1	蒋章听	37,026,000	0	37,026,000	58.88%	27,769,500	9,256,500	12,000,000	0
2	杨绿蘋	5,359,200	0	5,359,200	8.52%	0	5,359,200	0	0
3	蒋杰生	4,596,000	0	4,596,000	7.31%	3,447,000	1,149,000	0	0
4	蒋晓书	3,060,000	0	3,060,000	4.87%	0	3,060,000	0	0
5	杜珂	2,427,600	0	2,427,600	3.86%	1,820,700	606,900	0	0
6	罗铭	1,536,000	0	1,536,000	2.44%	0	1,536,000	0	0
7	叶彭年	1,530,000	0	1,530,000	2.43%	0	1,530,000	0	0
8	刁胜先	1,224,000	0	1,224,000	1.95%	0	1,224,000	0	0

9	蒋星前	1,224,000	0	1,224,000	1.95%	0	1,224,000	0	0
10	余小秋	1,200,000	0	1,200,000	1.91%	0	1,200,000	0	0
合计		59,182,800	0	59,182,800	94.12%	33,037,200	26,145,600	12,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司控股股东、实际控制人为蒋章听、杨绿蘋夫妇，蒋章听先生与蒋杰生先生系兄弟关系，蒋章听先生与蒋晓书女士系兄妹关系，蒋章听先生与杜柯先生系翁婿关系，蒋章听先生与叶彭年先生系郎舅关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

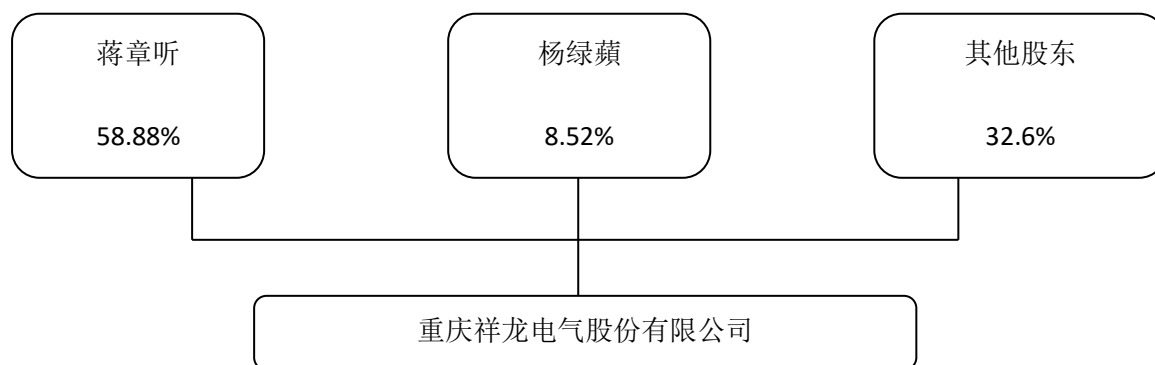
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

蒋章听先生现持有公司股票 37,026,000 股，持股比例为 58.88%，杨绿蘋女士现持有公司股票 5,359,200 股，持股比例为 8.52%，蒋章听先生和杨绿蘋女士系夫妻关系，二人合计持有公司股票 42,385,200 股，持股比例为 67.40%。通过所持股份，蒋章听先生和杨绿蘋女士可通过公司股东大会对公司董事、监事的任免产生重大影响；同时，蒋章听先生担任公司董事长，可通过董事会对高级管理人员的聘任实施重大影响，同时对公司的生产、经营进行控制，故蒋章听、杨绿蘋夫妇为公司的控股股东、实际控制人。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



蒋章听先生，1961 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1981 年 2 月至 1988 年 2 月，在重庆真源机电设备公司任经理；1988 年 2 月至 2010 年 12 月，在华仪电器集团重庆销售有限公司任经理；2011 年 1 月至 2016 年 3 月，在重庆祥龙电气有限公司任执行董事；2015 年 8 月至 2016 年 3 月，在重庆祥龙电气有限公司任经理；2016 年 3 月至 2019 年 1 月 17 日重庆祥龙电气股份有限公司任公司董事长兼总经理，2019 年 1 月 18 日至今任重庆祥龙电气股份有限公司董事长。

杨绿蘋女士，1963 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1985 年 2 月至 1988 年 2 月，在重庆真源机电设备公司任人事经理；1988 年 2 月至 2010 年 12 月，在华仪电器集团重庆销售有限公司任人事经理；2011 年 1 月至今，自由职业者。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证	工行铜梁支行	商业银行	2,000,000.00	2020年7月8日	2021年7月8日	4.54%
2	抵押+保证	重庆农村商业银行沙坪坝支行	商业银行	2,000,000.00	2020年8月10日	2021年8月9日	6.09%
3	保证	重庆农村商业银行沙坪坝支行	商业银行	2,000,000.00	2020年8月10日	2021年8月9日	6.7425%
4	抵押+保证	农业银行铜梁支行	商业银行	2,800,000.00	2020年11月30日	2021年11月29日	4.1%
5	保证	农业银行铜梁支行	商业银行	3,000,000.00	2020年12月18日	2021年12月17日	3.85%

6	抵押+ 保证	新联银行 重庆 分行	商业银行	1,250,000.00	2020年6月30 日	2020年9月 30日日	6.8%
7	抵押+ 保证	新联银行 重庆 分行	商业银行	1,250,000.00	2020年6月30 日	2020年12月 31日	6.8%
8	抵押+ 保证	新联银行 重庆 分行	商业银行	1,250,000.00	2020年6月30 日	2021年3月 31日	6.8%
9	抵押+ 保证	新联银行 重庆 分行	商业银行	1,250,000.00	2020年6月30 日	2021年6月 30日	6.8%
10	抵押+ 保证	新 联 银 行 重 庆 分行	商业银行	20,000,000.00	2020年9月3 日	2021年9月3 日	6.8%
11	信用	农业银 行铜梁 支行	商业银行	500,000.00	2019年10月9 日	2022年9月 29日	免息
12	保证	深圳前 海微众 银行	商业银行	3,000,000.00	2018年12月 17日	2021年3月 17日	12.6%
13	保证	深圳前 海微众 银行	商业银行	380,000.00	2020年4月3 日	2022年4月 17日	18%
14	保证	深圳前 海微众 银行	商业银行	140,000.00	2020年6月18 日	2022年6月 17日	18%
15	保证	深圳前 海微众 银行	商业银行	140,000.00	2020年8月18 日	2022年8月 17日	18%
16	保证	深圳前 海微众 银行	商业银行	150,000.00	2020年8月19 日	2022年8月 17日	18%
17	保证	深圳前 海微众 银行	商业银行	170,000.00	2020年9月27 日	2022年9月 17日	18%
18	保证	深圳前 海微众 银行	商业银行	1,370,000.00	2020年10月 21日	2022年10月 17日	18%
19	保证	深圳前 海微众 银行	商业银行	150,000.00	2020年10月 22日	2022年10月 17日	18%
20	保证	深圳前 海微众	商业银行	150,000.00	2020年11月 26日	2022年11月 17日	14.4%

		银行					
21	保证	深圳前海微众银行	商业银行	160,000.00	2020年12月25日	2022年12月17日	14.4%
合计	-	-	-	43,110,000.00	-	-	-

贷款规模截至2020年12月31日未到期金额为40,610,000.00万元，长短期贷款余额37,372,041.78万元，主要原因是：

1、工商银行：2020年7月8日贷款2,000,000.00元，每月分期还款50,000.00元，截至2020年12月31日累计还款250,000.00元，贷款余额为1,750,000.00元；

2、新联银行：2020年6月30日借款5,000,000.00元，于2020年9月30日归还1,250,000.00元，于2020年12月31日归还1,250,000.00元，截止2020年12月31日，累计还款2,500,000.00元，贷款余额2,500,000.00元；

3、农业银行：2019年10月9日贷款500,000.00元，于2020年10月20日归还170,000.00元，截止2020年12月31日，贷款余额330,000.00元；

4、深圳前海微众银行：自2018年12月17日开始，在最高额3,000,000.00元范围内循环贷款，每月分期还款付息，截止2020年12月31日，累计贷款金额5,810,000.00元，累计还款金额2,817,958.22元，贷款余额2,992,041.78元。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
蒋章听	董事长	男	1961年6月	2019年1月18日	2022年1月17日
蒋杰生	董事、副总经理	男	1970年7月	2019年1月18日	2022年1月17日
陈恒云	董事、副总经理	男	1971年11月	2019年1月18日	2022年1月17日
王佐恒	董事	男	1963年3月	2019年1月18日	2022年1月17日
杜珂	董事	男	1987年4月	2019年1月18日	2022年1月17日
王俊	总经理、董事会秘书	男	1982年4月	2019年1月18日	2022年1月17日
包静	财务负责人	男	1971年8月	2019年8月12日	2022年1月17日
杨青	职工监事	男	1987年4月	2020年4月14日	2022年1月17日
夏丹	职工监事、监事会主席	女	1991年5月	2019年8月3日	2020年4月14日
黄廷兵	监事、监事会主席	男	1968年6月	2019年1月18日	2022年1月17日
何永贵	监事	男	1979年1月	2019年1月18日	2022年1月17日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长蒋章听先生与董事、副总经理蒋杰生先生系兄弟关系，董事长蒋章听先生与董事杜珂先生系翁婿关系，总经理、董事会秘书王俊先生是董事长蒋章听先生的外甥女婿，除上述关联关系外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
蒋章听	董事长	37,026,000	0	37,026,000	58.88%	0	0
蒋杰生	董事、副总经理	4,596,000	0	4,596,000	7.31%	0	0
杜珂	董事	2,427,600	0	2,427,600	3.86%	0	0
合计	-	44,049,600	-	44,049,600	70.05%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
黄廷兵	监事	新任	监事会主席	新任
杨青		新任	监事	新任
夏丹	监事会主席	离任		离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

黄廷兵，男，1969年6月17日出生，1991年至2009年，在宜昌昌耀变压器任质检部部长；2009年至2014年，任河南许昌华江变压器质检部经理；2014年至今，担任重庆祥龙电气股份有限公司质检部经理，2016年1月至今，任公司监事，其中2020年4月至今，任监事会主席。

杨青，男，1987年4月15日出生，2005年至2013年，在重庆太仓科技有限公司任数控加工员；2013年至2016年，在重庆力帆内燃机厂任实验室实验员；2016年至今，在重庆祥龙电气股份有限公司采购部任采购员，2020年4月至今，任公司监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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
财务人员	6	0	0	6
行政管理人员	17	3	0	20
技术人员	8	0	1	7
销售人员	14	0	1	13
生产人员	61	0	7	54
员工总计	106	3	9	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	10
专科	28	27
专科以下	68	63
员工总计	106	100

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《非上市公众公司监督管理办法》等有关规定规范管理运作，权力机构、决策机构、监督机构和经营层之间权责明确、相互协调、相互制衡。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资、担保、借贷管理办法》等一系列公司治理规范性文件，逐步完善法人治理结构，建立有效的内控体系，使公司从权利层到普通员工都能依法、依规行事，行使应有的权利，履行应尽的义务。

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

公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规规章的规定，制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和议事程序。公司成立以来，重大决策均通过股东大会、董事会、监事会进行审议表决，且关联股东和董事采取回避制度，所有重大决策均合法、合规、真实、有效。保障了股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司还制订了《关联交易管理制度》、《对外投资、担保、借贷管理办法》、《防范大股东及关联方资金占用制度》，完善了风险控制、投资者关系管理、财务管理等内部控制管理制度，形成了规范的管理体系。公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业的特点和公司成立以来的管理经验，保证了内控制度符合公司经营的需要，对经营风险起到了有效的控制作用，从而保护了广大股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资等重大事件，均按照法律法规、《公司章程》及公司相关制度规定的程序进行审议和决策，杜绝出现违法违规及滥用权力的情况出现。截至报告期末，公司的重大事项决策程序执行情况良好，未出现违法违规事件。

4、 公司章程的修改情况

公司分别于2020年4月27日召开第二届董事会第八次会议、2020年5月20日召开2019年年度股东大会，审议并通过了修改公司章程的议案。公司章程修改内容详见公司于2020年4月28日在全国中

小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《公司章程变更公告》（公告编号：2020-015）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>（1）2020年1月17日，召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所》的议案。</p> <p>（2）2020年4月27日，召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《重庆祥龙电气股份有限公司2019年总经理工作报告》的议案、《重庆祥龙电气股份有限公司2019年董事会工作报告》的议案、《重庆祥龙电气股份有限公司2019年度财务决算报告》的议案、《重庆祥龙电气股份有限公司2020年度财务预算报告》的议案、《重庆祥龙电气股份有限公司2019年度审计报告》的议案、《重庆祥龙电气股份有限公司2019年年度报告及摘要》的议案、《重庆祥龙电气股份有限公司2019年度利润分配预案》的议案、《关于拟修订<公司章程>》的议案、《关于修订<信息披露管理办法>》的议案、《关于续聘大华会计师事务所》的议案、《关于公司会计政策变更》的议案、《关于确认关联交易》的议案等事项。</p> <p>（3）2020年7月31日，召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于收购山西卓胜建设集团有限公司100%股权》的议案。</p> <p>（4）2020年8月21日，召开第二届董事会第十次会议，审议通过《2020年半年度报告》的议案、《关于公司申请银行借款暨关联担保》的议案等事项。</p>
监事会	3	<p>（1）2020年4月20日，召开第二届监事会第六次会议，审议通过《关于选举公司监事会主席》的议案。</p> <p>（2）2020年4月27日，召开第二届监事会第七次会议，审议通过《重庆祥龙电气股份有限公司2019年监事会工作报告》的议案、《重庆祥龙电气股份有限公司2019年度财务决算报告》的议案、《重庆祥龙电气股份有限公司2020年度财务预算报告》的议案、《重庆祥龙电气股份有限公司2019年度审计报告》的议案、《重</p>

		<p>庆祥龙电气股份有限公司 2019 年年度报告及摘要》的议案、《重庆祥龙电气股份有限公司 2019 年度利润分配预案》的议案、《关于公司会计政策变更》的议案。</p> <p>(3) 2020 年 8 月 21 日, 召开第二届监事会第八次会议, 审议通过《2020 年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	2	<p>(1) 2020 年 2 月 7 日, 召开 2020 年第一次临时股东大会, 审议通过《关于变更会计师事务所》的议案。</p> <p>(2) 2020 年 5 月 20 日, 召开 2019 年年度股东大会, 审议通过《重庆祥龙电气股份有限公司 2019 年董事会工作报告》的议案、《重庆祥龙电气股份有限公司 2019 年监事会工作报告》的议案、《重庆祥龙电气股份有限公司 2019 年度财务决算报告》的议案、《重庆祥龙电气股份有限公司 2020 年度财务预算报告》的议案、《重庆祥龙电气股份有限公司 2019 年度审计报告》的议案、《重庆祥龙电气股份有限公司 2019 年年度报告及摘要》的议案、《重庆祥龙电气股份有限公司 2019 年度利润分配预案》的议案、《关于拟修订<公司章程>》的议案、《关于修订<信息披露管理办法>》的议案、《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)》的议案、《关于会计政策变更》的议案等事项。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内, 公司严格按照法律法规、《公司章程》及三会议事规则执行三会的召集、通知、召开、授权委托、表决和决议等程序, 截至报告期末, 未出现不符合相关法律法规的情形。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内, 监事会未发现公司的经营活动出现重大风险和违法违规事件, 未发现公司董事、高级管理人员违反程序进行决策的行为, 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

公司独立情况

1、业务独立情况

祥龙电气主要从事 35kV 级及以下电力变压器及非晶合金变压器、高低压成套设备等节能型、智能

型输配电设备的研发、生产和销售。公司具有独立的采购、服务业务体系，拥有独立的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产经营要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立情况

公司具有与经营有关的机械设备和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地使用权、房屋所有权、机器设备、商标、专利权等主要资产，且产权清晰，不存在与股东共同使用财产或相互提供服务等情形。公司拥有完全独立的机械设备与配套措施，公司资产独立完整。截至报告期末，公司与主要股东及其控制的其他企业之间的资产产权关系清晰，公司的资产完全独立于主要股东及其控制的其他企业。公司目前没有以资产或权益为主要股东及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被主要股东及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和工资管理制度，具有独立的劳动人事管理体系。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均与公司签订劳动合同，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务或领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与财务核算体系并依法独立纳税。公司开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报和缴纳税款。公司能独立运营资金，根据生产经营需要独立作出财务决策。

5、机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员。公司已设立了生产部、技术部、质检部、营销部、人事行政部、采购部、财务部、维护部等适应自身发展需要的内部职能机构，具有完备的内部管理制度，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司组织机构独立运作，拥有独立的生产、经营和办公场所，不存在股东及其他单位、个人直接或间接干预公司的机构设置和生产经营活动的情形，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。并在日常工作中加强会计的监督功能。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，同时在国家政策及制度的指引下，在企业的相关规定下，不断梳理财务管理体系，明确汇报关系，做到体系清晰有效。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前呈报、事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内已建立年度报告差错责任追究制度，未出现违反规定的情况。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大华审字[2021]000891号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101			
审计报告日期	2021年4月26日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蔡月波 2年	周铃 2年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2年			
会计师事务所审计报酬	10万元			

审 计 报 告

大华审字[2021]000891号

重庆祥龙电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆祥龙电气股份有限公司(以下简称祥龙电气)财务报表,包括2020年12月31日的资产负债表,2020年度的利润表、现金流量表、股东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,公允反映了祥龙电气2020年12月31日的财务状况以及2020年度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,我们独立于祥龙电气,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、 其他信息

祥龙电气管理层对其他信息负责。其他信息包括2020年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

祥龙电气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，祥龙电气管理层负责评估祥龙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祥龙电气、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督祥龙电气的财务报告过程。

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，就可能对祥龙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告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祥龙电气不能持续经营。

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。

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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：蔡月波

中国注册会计师：周铃

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	5,900,704.06	3,847,922.70
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	五、注释 2	20,159,794.57	3,724,836.63
应收账款	五、注释 3	63,950,530.45	71,369,616.49
应收款项融资			
预付款项	五、注释 4	15,793,898.71	18,599,051.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 5	2,181,501.26	3,952,783.76
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 6	37,859,655.49	34,527,328.09
合同资产	五、注释 7	630,375.05	267,660.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		146,476,459.59	136,289,199.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、注释 8	14,090,165.99	15,780,587.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、注释 9	4,669,251.73	4,784,779.69
开发支出	五、注释 10	1,042,397.67	
商誉			
长期待摊费用	五、注释 11	89,062.80	349,074.24
递延所得税资产	五、注释 12	1,196,106.42	918,021.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,086,984.61	21,832,462.63
资产总计		167,563,444.20	158,121,662.09
流动负债：			
短期借款	五、注释 13	34,050,000.00	36,900,000.00
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			
应付账款	五、注释 14	21,288,092.19	27,920,514.98
预收款项			
合同负债	五、注释 15	250,825.22	383,039.66
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、注释 16	945,394.76	919,408.53
应交税费	五、注释 17	1,095,689.82	1,677,676.93
其他应付款	五、注释 18	3,675,178.17	2,761,642.93
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	五、注释 19	3,103,636.99	2,401,831.82

其他流动负债	五、注释 20	18,966,287.63	49,795.16
流动负债合计		83,375,104.78	73,013,910.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、注释 21	1,498,486.36	500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、注释 22	421,635.07	374,816.7
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、注释 23	320,000.00	480,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,240,121.43	1,354,816.70
负债合计		85,615,226.21	74,368,726.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 24	62,880,000.00	62,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 25	3,564,893.59	3,564,893.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 26	2,778,804.18	2,778,804.18
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 27	12,724,520.22	14,529,237.61
归属于母公司所有者权益合计		81,948,217.99	83,752,935.38
少数股东权益			
所有者权益合计		81,948,217.99	83,752,935.38
负债和所有者权益总计		167,563,444.20	158,121,662.09

法定代表人：蒋章听

主管会计工作负责人：包静

会计机构负责人：罗益攀

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		65,533,238.78	87,218,572.76
其中：营业收入	五、注释	65,533,238.78	87,218,572.76

	28		
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,801,414.67	79,888,032.74
其中：营业成本	五、注释 29	51,775,021.24	65,365,664.94
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		1,143,950.40	612,274.37
销售费用	五、注释 30	2,518,141.78	6,011,360.45
管理费用	五、注释 31	5,872,090.45	4,712,518.64
研发费用	五、注释 32	1,549,545.08	668,467.47
财务费用	五、注释 33	2,942,665.72	2,517,746.87
其中：利息费用		2,914,640.85	2,496,071.43
利息收入		2,385.79	58,244.34
加：其他收益	五、注释 34	455,214.04	194,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 35	-1,980,494.37	-1,178,155.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 36	-33,403.83	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,826,860.05	6,346,884.44
加：营业外收入	五、注释 37	126,001.37	20,750.00
减：营业外支出	五、注释	281,968.87	49,429.64

	38		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,982,827.55	6,318,204.80
减：所得税费用	五、注释 39	-178,110.16	895,031.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,804,717.39	5,423,173.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,804,717.39	5,423,173.74
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		-1,804,717.39	5,423,173.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		-0.03	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：蒋章昕

主管会计工作负责人：包静

会计机构负责人：罗益攀

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		62,555,243.57	90,034,241.21
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 40	1,541,296.81	7,463,734.93
经营活动现金流入小计		64,096,540.38	97,497,976.14
购买商品、接受劳务支付的现金		38,977,722.65	74,173,355.96
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		8,303,946.95	8,446,785.07
支付的各项税费		4,498,898.17	4,017,174.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 40	4,145,025.76	10,009,709.41
经营活动现金流出小计	五、注释 41	55,925,593.53	96,647,025.23
经营活动产生的现金流量净额		8,170,946.85	850,950.91
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,193.83	398,000.00
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		20,193.83	398,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-20,193.83	-398,000.00
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		39,610,000.00	38,650,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、注释 40	11,090,000.00	21,633,000.00
筹资活动现金流入小计		50,700,000.00	60,283,000.00
偿还债务支付的现金		41,138,408.22	36,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,563,207.63	2,496,071.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、注释 40	13,201,229.14	20,930,011.48
筹资活动现金流出小计		56,902,844.99	60,076,082.91
筹资活动产生的现金流量净额		-6,202,844.99	206,917.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、注释 41	1,947,908.03	659,868.00
加：期初现金及现金等价物余额		3,297,372.71	2,637,504.71
六、期末现金及现金等价物余额	五、注释 41	5,245,280.74	3,297,372.71

法定代表人：蒋章听

主管会计工作负责人：包静

会计机构负责人：罗益攀

(四) 股东权益变动表

单位：元

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	62,880,000.00				3,564,893.59				2,778,804.18		14,529,237.61		83,752,935.38
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	62,880,000.00				3,564,893.59				2,778,804.18		14,529,237.61		83,752,935.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,804,717.39		-1,804,717.39
（一）综合收益总额											-1,804,717.39		-1,804,717.39
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	62,880,000.00				3,564,893.59				2,778,804.18		12,724,520.22		81,948,217.99

项目	2019年												少数 股 东 权 益	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	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											

									备			
一、上年期末余额	62,880,000.00				3,564,893.59				2,236,486.81		9,648,381.24	78,329,761.64
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	62,880,000.00				3,564,893.59				2,236,486.81		9,648,381.24	78,329,761.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									542,317.37		4,880,856.37	5,423,173.74
（一）综合收益总额											5,423,173.74	5,423,173.74
（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									542,317.37		-542,317.37	
1. 提取盈余公积									542,317.37		-542,317.37	
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	62,880,000.00				3,564,893.59			2,778,804.18		14,529,237.61		83,752,935.38	

法定代表人：蒋章听

主管会计工作负责人：包静

会计机构负责人：罗益攀

三、 财务报表附注

重庆祥龙电气股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

重庆祥龙电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为重庆祥龙电气有限公司。公司于 2016 年 8 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为：91500224568724546G 的营业执照。

经本公司 2016 年第三次临时股东大会决议批准，本公司于 2017 年度非公开增发普通股股票 140 万股，增发完后公司股本总额为 5,240 万股。经本公司 2017 年度股东大会决议，以现有总股本 5,240 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，分红后总股本增至 6,288 万股。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 6,288.00 万股，注册资本为 6,288.00 万元，注册地址：重庆市铜梁区蒲吕镇龙山大道 23 号，实际控制人为蒋章听、杨绿蘋。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属输配电设备制造行业，主要产品和服务为制造、销售、研发、加工、修理：非晶合金干式、油浸式变压器，干式变压器，油浸式变压器，高过载能力配电变压器，特种变压器，铁路专用电器，箱式变电站，高低压固体、气体环网柜，高低压开关柜，成套电器设备，输配电及控制设备，高低压隔离开关，户内外断路器，自动化仪器、仪表，智能直流牵引箱式变电站，干式牵引整流变压器，直流开关柜，直流负极柜，钢轨电位限制装置，牵引整流器，直流断路器，直流隔离开关，电线电缆，通信设备，矿山电器；货物进出口；电力设备安装。（须经审批的经营项目，取得审批后方可从事经营）。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开

发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

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

(三) 记账基础和计价原则

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

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 金融工具

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。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

益的金融资产。

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

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入

衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采

用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

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

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

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计

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

（1） 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2） 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有

关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(七) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高	划入账龄组合，按照账龄组合计

	提坏账准备
--	-------

(八) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1(账龄组合)	本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础, 考虑前瞻性信息, 确定损失准备	采用账龄分析法计提坏账准备

组合 1 (账龄组合) 计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	1.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	30.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

(九) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6. 金融工具减值。

(十) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

组合 1 (账龄组合)	本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础, 考虑前瞻性信息, 确定损失准备	采用账龄分析法计提坏账准备
-------------	--	---------------

(1) 组合 1 (账龄组合) 计提坏账准备

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	1.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	30.00
4—5 年	50.00
5 年以上	100.00

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6. 金融工具减值。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限	19.00-20.00	5.00	4.75-5.00
机器设备	平均年限	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67
运输工具	平均年限	4.00	5.00	23.75
办公设备	平均年限	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
房屋装修	平均年限	5.00		20.00

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司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本公司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。
- （4）本公司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。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十五) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使

用权等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	《城镇国有土地使用权出让和转让暂行条例》

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

经复核，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

内部研究开发支出的资本化时点：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。

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

(十六) 长期资产减值

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组

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

（十七） 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
沥青路	3 年	直线法摊销
环氧地坪	3 年	直线法摊销
装修费	3 年	直线法摊销

（十八） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 油浸式变压器销售收入
- (2) 干式变压器销售收入
- (3) 成套变压器销售收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

2. 收入确认的具体方法

公司销售商品的具体收入确认方式为：产品已发出，收到送货单回单予以确认。

(二十一) 合同成本

1. 合同履约成本

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

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

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

(二十二) 政府补助

1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

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

名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	稳岗补助、专利补贴等

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

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

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

(二十四) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / (十三) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现

值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

执行新收入准则对本公司的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第14号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020年1月1日）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。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或2020年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	累积影响金额			2020年1月1日
		重分类 (注1)	重新计量 (注2)	小计	
应收账款	71,637,276.91	-267,660.42		-267,660.42	71,369,616.49
合同资产		267,660.42		267,660.42	267,660.42
资产合计	71,637,276.91				71,637,276.91
预收款项	432,834.82	-432,834.82		-432,834.82	
合同负债		383,039.66		383,039.66	383,039.66
其他流动负债		49,795.16		49,795.16	49,795.16
负债合计	432,834.82				432,834.82
所有者权益合计	72,070,111.73				72,070,111.73

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

执行新收入准则对2020年12月31日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
应收账款	63,950,530.45	64,580,905.50	-630,375.05
合同资产	630,375.05		630,375.05
资产合计	64,580,905.50	64,580,905.50	
预收款项		283,432.50	-283,432.50
合同负债	250,825.22		250,825.22
其他流动负债	32,607.28		32,607.28

项目	报表数	假设按原准则	影响
负债合计	283,432.50	283,432.50	
所有者权益合计	64,864,338.00	64,864,338.00	

执行新收入准则对 2020 年度利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	51,775,021.24	50,071,495.60	1,703,525.64
销售费用	2,518,141.78	4,221,667.42	-1,703,525.64
净利润	-1,804,717.39	-1,804,717.39	

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%	

(二) 税收优惠政策及依据

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。重庆祥龙电气股份有限公司继续按 15% 税率申报缴纳企业所得税。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明则均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,981.38	3,724.56
银行存款	5,232,293.68	3,293,648.15
其他货币资金	655,429.00	550,549.99
合计	5,900,704.06	3,847,922.70
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	655,423.32	550,549.99
合计	655,423.32	550,549.99

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,718,000.00	500,000.00
商业承兑汇票	18,441,794.57	3,224,836.63
合计	20,159,794.57	3,724,836.63

2. 应收票据预期信用损失分类列示

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	20,933,680.35	100.00	773,885.78	3.70	20,159,794.57
其中：银行承兑汇票	1,718,000.00	8.21			1,718,000.00
商业承兑汇票	19,215,680.35	91.79	773,885.78	4.03	18,441,794.57
合计	20,933,680.35	100.00	773,885.78	3.70	20,159,794.57

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	1,718,000.00		
商业承兑汇票	19,215,680.35	773,885.78	4.03
合计	20,933,680.35	773,885.78	4.03

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据		773,885.78				773,885.78
其中：商业承兑汇票		773,885.78				773,885.78
合计		773,885.78				773,885.78

5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

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

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	1,400,000.00	1,718,000.00
商业承兑汇票		19,215,680.35
合计	1,400,000.00	20,933,680.35

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	43,468,364.23	43,428,738.10
1-2年	7,334,296.56	21,841,434.68
2-3年	9,609,706.59	9,551,654.91
3-4年	8,395,324.86	1,298,569.26
4-5年	1,228,637.00	281,572.20
5年以上	544,395.78	365,000.00
小计	70,580,725.02	76,766,969.15
减：坏账准备	6,630,194.57	5,397,352.66
合计	63,950,530.45	71,369,616.49

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	274,343.58	0.39	137,171.79	50.00	137,171.79
按组合计提预期信用损失的应收账款	70,306,381.44	99.61	6,493,022.78	9.24	63,813,358.66
其中：账龄组合	70,306,381.44	99.61	6,493,022.78	9.24	63,813,358.66
合计	70,580,725.02	100.00	6,630,194.57	9.39	63,950,530.45

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	365,000.00	0.48	365,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	76,401,969.15	99.52	5,032,352.66	6.59	71,369,616.49
其中：账龄组合	76,401,969.15	99.52	5,032,352.66	6.59	71,369,616.49
合计	76,766,969.15	100.00	5,397,352.66	7.03	71,369,616.49

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆赛普电器有限公司	274,343.58	137,171.79	50.00	预计只能收回 50%
合计	274,343.58	137,171.79	50.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,468,364.23	434,683.64	1.00
1—2 年	7,334,296.56	733,429.66	10.00
2—3 年	9,609,706.59	1,921,941.32	20.00
3—4 年	8,395,324.86	2,518,597.46	30.00
4—5 年	1,228,637.00	614,318.50	50.00
5 年以上	270,052.20	270,052.20	100.00
合计	70,306,381.44	6,493,022.78	

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	365,000.00		227,828.21			137,171.79
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,032,352.66	1,460,670.12				6,493,022.78
其中：账龄组合	5,032,352.66	1,460,670.12				6,493,022.78
合计	5,397,352.66	1,460,670.12	227,828.21			6,630,194.57

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
重庆炬坤新能源开发有限公司	16,573,127.16	23.48	165,731.27
山西卓胜建设集团有限公司	7,671,541.67	10.87	767,154.17
太原罗克佳华工业有限公司	5,979,454.20	8.47	1,793,836.26
上海宇辰电气有限公司	4,488,360.00	6.36	44,883.60
国网辽宁省电力有限公司	3,008,062.26	4.26	30,080.62
合计	37,720,545.29	53.44	2,801,685.92

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,552,388.90	60.48	13,320,175.59	71.62
1—2 年	4,393,569.52	27.82	4,828,234.81	25.96
2—3 年	1,540,030.52	9.75	115,251.20	0.62
3 年以上	307,909.77	1.95	335,389.77	1.80
合计	15,793,898.71	100.00	18,599,051.37	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
重庆神韵金属材料有限公司	1,562,705.69	1-2 年、2-3 年	稳定原材料价格
厦门甬嘉变压器销售有限公司	1,994,332.00	1-2 年	稳定原材料价格
四川艾德瑞电气有限公司	1,404,081.00	1-2 年	稳定原材料价格
合计	4,961,118.69		

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
海港区思旭五金经销处	4,000,000.00	25.33	2020 年	稳定原材料价格
厦门甬嘉变压器销售有限公司	2,000,000.00	12.66	2019 年	稳定原材料价格
重庆神韵金属材料有限公司	2,000,000.00	12.66	2019 年	稳定原材料价格
射洪县浩天电器有限公司	1,143,112.12	7.24	2019 年	稳定原材料价格
浙江金钛铜业有限公司	1,056,811.51	6.69	2020 年	稳定原材料价格
合计	10,199,923.63	64.58		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,181,501.26	3,952,783.76
合计	2,181,501.26	3,952,783.76

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,373,159.20	3,289,600.00
1—2 年	600,274.32	348,512.62
2—3 年	75,283.33	328,523.00

账龄	期末余额	期初余额
3—4年	245,143.00	100,000.00
4—5年	100,000.00	99,200.00
5年以上	4,200.00	
小计	2,398,059.85	4,165,835.62
减：坏账准备	216,558.59	213,051.86
合计	2,181,501.26	3,952,783.76

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金/押金	1,334,996.00	2,214,833.00
备用金	525,513.80	369,242.00
单位往来款	455,284.20	1,493,253.00
其他	82,265.85	88,507.62
合计	2,398,059.85	4,165,835.62

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,398,059.85	216,558.59	2,181,501.26	4,165,835.62	213,051.86	3,952,783.76
合计	2,398,059.85	216,558.59	2,181,501.26	4,165,835.62	213,051.86	3,952,783.76

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,398,059.85	100.00	216,558.59	9.03	2,181,501.26
其中：账龄组合	2,398,059.85	100.00	216,558.59	9.03	2,181,501.26
合计	2,398,059.85	100.00	216,558.59	9.03	2,181,501.26

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,165,835.62	100.00	213,051.86	5.11	3,952,783.76

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	4,165,835.62	100.00	213,051.86	5.11	3,952,783.76
合计	4,165,835.62	100.00	213,051.86	5.11	3,952,783.76

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,373,159.20	13,731.59	1.00
1-2年	600,274.32	60,027.43	10.00
2-3年	75,283.33	15,056.67	20.00
3-4年	245,143.00	73,542.90	30.00
4-5年	100,000.00	50,000.00	50.00
5年以上	4,200.00	4,200.00	100.00
合计	2,398,059.85	216,558.59	

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	213,051.86			213,051.86
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	3,506.73			3,506.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	216,558.59			216,558.59

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁八局集团电务工程有限公司	押金/保证金	491,324.00	1年以内、1-2年	20.49	26,812.40

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆玖如企业管理咨询服务中心	单位往来款	324,000.00	1年以内	13.51	23,000.00
蒋忠斌	备用金	150,000.00	1年以内、1-2年	6.26	3,240.00
深州市正泓融资担保有限公司	押金/保证金	118,000.00	1-2年	4.92	10,500.00
山东齐信招标有限公司河北分公司	押金/保证金	113,278.00	3-4年	4.72	11,800.00
合计		1,196,602.00		49.90	75,352.40

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,455,129.12		24,455,129.12	23,534,659.87		23,534,659.87
在产品	4,430,219.26		4,430,219.26	3,661,776.54		3,661,776.54
库存商品	8,974,307.11		8,974,307.11	7,330,891.68		7,330,891.68
合计	37,859,655.49		37,859,655.49	34,527,328.09		34,527,328.09

注释7. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产项目	663,778.88	33,403.83	630,375.05	297,400.47	29,740.05	267,660.42
合计	663,778.88	33,403.83	630,375.05	297,400.47	29,740.05	267,660.42

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
合同资产项目	29,740.05	3,663.78				33,403.83
合计	29,740.05	3,663.78				33,403.83

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,090,165.99	15,780,587.01
固定资产清理		
合计	14,090,165.99	15,780,587.01

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	房屋装修	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	19,674,070.50	8,214,430.27	774,997.03	804,484.11	375,000.00	29,842,981.91
2. 本期增加金额		173,595.04		15,215.78		188,810.82
购置		173,595.04		15,215.78		188,810.82
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	19,674,070.50	8,388,025.31	774,997.03	819,699.89	375,000.00	30,031,792.73
二. 累计折旧						
1. 期初余额	7,147,889.40	5,554,123.57	326,174.56	744,207.37	290,000.00	14,062,394.90
2. 本期增加金额	945,146.16	755,440.83	94,699.20	8,945.65	75,000.00	1,879,231.84
本期计提	945,146.16	755,440.83	94,699.20	8,945.65	75,000.00	1,879,231.84
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	8,093,035.56	6,309,564.40	420,873.76	753,153.02	365,000.00	15,941,626.74
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	11,581,034.94	2,078,460.91	354,123.27	66,546.87	10,000.00	14,090,165.99
2. 期初账面价值	12,526,181.10	2,660,306.70	448,822.47	60,276.74	85,000.00	15,780,587.01

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	5,766,767.00	5,766,767.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,766,767.00	5,766,767.00

项目	土地使用权	合计
二. 累计摊销		
1. 期初余额	981,987.31	981,987.31
2. 本期增加金额	115,527.96	115,527.96
本期计提	115,527.96	115,527.96
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,097,515.27	1,097,515.27
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	4,669,251.73	4,669,251.73
2. 期初账面价值	4,784,779.69	4,784,779.69

注释10. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
环氧树脂浇注干式牵引整流变压器		1,042,397.67				1,042,397.67
智能模块 XLQFXB-12/1.5 型直流牵引非晶合金箱式变电站		1,549,545.08		1,549,545.08		
合计		2,591,942.75		1,549,545.08		1,042,397.67

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
沥青路	157,571.64		126,057.36		31,514.28
环氧地坪	122,330.10		97,864.08		24,466.02
装修费	69,172.50		36,090.00		33,082.50
合计	349,074.24		260,011.44		89,062.80

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	7,620,638.94	1,143,095.85	5,640,144.57	846,021.69
资产减值准备	33,403.83	5,010.57		

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
已缴纳企业所得税的与资产相关的政府补助	320,000.00	48,000.00	480,000.00	72,000.00
合计	7,974,042.77	1,196,106.42	6,120,144.57	918,021.69

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	6,750,000.00	7,000,000.00
保证+抵押借款	27,300,000.00	4,900,000.00
抵押+质押+保证借款		25,000,000.00
合计	34,050,000.00	36,900,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 中国工商银行股份有限公司铜梁支行短期借款 175.00 万，期限自 2020 年 7 月 9 日至 2021 年 7 月 8 日，利率：4.54%，保证人：蒋章听、杨绿蘋。

(2) 重庆农村商业银行股份有限公司沙坪坝支行短期借款 200.00 万，期限自 2020 年 8 月 10 日至 2021 年 8 月 8 日，利率：6.7425%，保证人：蒋章听、蒋杰生、杨绿蘋、杜珂、董鸯美。

(3) 重庆农村商业银行股份有限公司沙坪坝支行短期借款 200.00 万，期限自 2020 年 8 月 10 日至 2021 年 8 月 9 日，利率：6.09%，保证人：蒋章听、蒋杰生、杨绿蘋、杜珂、董鸯美；抵押物：蒋杰生、董鸯美的房产（114 房地证 2006 字第 014409 号、114 房地证 2010 字第 095364 号）。

(4) 新联商业银行重庆分行短期借款由三笔构成：①短期借款 2,000.00 万，期限自 2020 年 9 月 3 日至 2021 年 9 月 3 日，利率：6.80%；②短期借款 125.00 万，期限自 2020 年 6 月 30 日至 2021 年 3 月 31 日，利率：6.80%；③短期借款 125.00 万，期限自 2020 年 6 月 30 日至 2021 年 6 月 30 日，利率：6.80%；合计金额为 2,250.00 万，担保信息均为：保证人：蒋章听、杨绿蘋；抵押物：本公司的土地使用权（渝（2016）铜梁区不动产权第 000333229 号）、蒋章听、杨绿蘋的房产（114 房地证 2009 字第 055275 号）、杜晓明的房产（104 房地证 2014 字第 45150 号）。

(5) 中国农业银行股份有限公司重庆铜梁支行短期借款 280.00 万，期限自 2020 年 11 月 30 日至 2021 年 11 月 29 日，利率：4.10%，保证人：蒋晓书、杜珂、蒋杰生、蒋章听、杨绿蘋；抵押物：蒋章听、杨绿蘋的房产（111 房地证 2007 字第 034234 号、114 房地证 2013 字第 018739 号、114 房地证 2006 字第 016338 号）。

(6) 中国农业银行股份有限公司重庆铜梁支行短期借款 300.00 万，期限自 2020 年 12

月 21 日至 2021 年 12 月 20 日，利率：3.85%，保证人：杨绿蘋、蒋章听。

注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	21,288,092.19	27,920,514.98
合计	21,288,092.19	27,920,514.98

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
山东鲁中电力有限公司	1,028,950.28	对方未结算
华仪电气股份有限公司	887,203.84	对方未结算
宁波兴潮电器有限公司	861,713.30	对方未结算
重庆渝久电力金具有限公司	860,583.99	对方未结算
杭州继保南瑞电子科技有限公司	520,380.00	对方未结算
河南中岳非晶新材料股份有限公司	474,366.58	对方未结算
合计	4,633,197.99	

注释15. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	250,825.22	383,039.66
合计	250,825.22	383,039.66

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	919,408.53	8,251,718.83	8,252,460.54	918,666.82
离职后福利-设定提存计划		78,214.35	51,486.41	26,727.94
合计	919,408.53	8,329,933.18	8,303,946.95	945,394.76

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	919,408.53	7,344,682.34	7,362,656.23	901,434.64
职工福利费		359,687.21	359,687.21	
社会保险费		206,156.01	188,923.83	17,232.18
其中：基本医疗保险费		202,698.93	186,844.83	15,854.10
工伤保险费		3,457.08	2,079.00	1,378.08
住房公积金		150,500.00	150,500.00	

工会经费和职工教育经费		190,693.27	190,693.27	
合计	919,408.53	8,251,718.83	8,252,460.54	918,666.82

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		77,100.24	51,189.68	25,910.56
失业保险费		1,114.11	296.73	817.38
合计		78,214.35	51,486.41	26,727.94

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	713,687.21	515,160.18
企业所得税	155,113.48	1,000,356.43
城市维护建设税	56,511.72	36,061.21
教育费附加	24,219.31	15,454.81
地方教育费附加	16,146.20	10,303.20
房产税	28,729.60	
印花税	5,669.30	4,728.10
契税	95,613.00	95,613.00
合计	1,095,689.82	1,677,676.93

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,675,178.17	2,761,642.93
合计	3,675,178.17	2,761,642.93

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,475,698.46	2,345,606.24
押金及保证金	188,097.53	254,993.06
其他	141,382.18	161,043.63
关联方资金	70,000.00	
非金融机构借款	800,000.00	
合计	3,675,178.17	2,761,642.93

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
陈恒兰	240,000.00	暂未结算
贵州金泉集团电气有限公司	177,847.53	项目未完，未退还保证金
陈洁电力安装服务费（宜宾）	49,994.00	暂未结算
合计	467,841.53	

注释19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,823,555.42	1,500,000.00
一年内到期的长期应付款	1,280,081.57	901,831.82
合计	3,103,636.99	2,401,831.82

注：本期一年内到期的非流动负债由三笔组成：

（1）本公司的深圳前海微众银行股份有限公司长期借款余额 3,322,041.71 元，根据还款计划，2020 年应还本金 1,823,555.42 元。

（2）本公司对台新融资租赁（中国）有限公司长期应付款 1,494,100.00 元，实际为未发生实际销售行为的售后回租，期限自 2019 年 12 月 17 日至 2021 年 6 月 16 日，采取分期付款租金，付款日为每月 17 日，根据合同还款计划表，2021 年应还本金 374,883.74 元；

（3）本公司对仲利国际租赁有限公司长期应付款 1,566,400.00 元，实际为未发生实际销售行为的售后回租，期限自 2020 年 12 月 9 日至 2022 年 7 月 9 日，采取分期付款租金，付款日为每月 9 日，根据合同还款计划表，2021 年应还本金 905,197.83 元。

注释20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书期末未到期的商业承兑汇票	18,933,680.35	
待转销项税	32,607.28	49,795.16
合计	18,966,287.63	49,795.16

注释21. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	2,992,041.78	1,500,000.00
信用借款	330,000.00	500,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,823,555.42	1,500,000.00
合计	1,498,486.36	500,000.00

长期借款说明：

（1）深圳前海微众银行股份有限公司长期借款余额由十笔构成：①长期借款

375,000.00元，期限自2018年12月17日至2021年3月17日，利率：12.60%；②长期借款253,333.36元，期限自2020年4月3日至2022年4月17日，利率：18.00%；③长期借款105,000.02元，期限自2020年6月18日至2022年6月17日，利率：18.00%；④长期借款133,333.40元，期限自2020年8月18日至2022年8月17日，利率：18.00%；⑤长期借款125,375.00元，期限自2020年8月19日至2022年8月17日，利率：18.00%；⑥长期借款170,000.00元，期限自2020年9月27日至2022年9月17日，利率：18.00%；⑦长期借款150,000.00元，期限自2020年10月22日至2022年10月17日，利率：18.00%；⑧长期借款150,000.00元，期限自2020年11月26日至2022年11月17日，利率：14.40%；⑨长期借款160,000.00元，期限自2020年12月25日至2022年12月17日，利率：14.40%；⑩长期借款1,370,000.00元，期限自2020年10月21日至2022年10月22日，利率：18.00%；合计金额为2,992,041.78元，保证人均为：蒋章听。

(2) 中国农业银行股份有限公司委托长期借款330,000.00元，委托人：重庆绅鹏实业开发有限公司，受托人：中国农业银行股份有限公司，期限自2019年10月9日至2022年10月8日，借款利率：免息，借款性质：信用借款。

注释22. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	421,635.07	374,816.70
合计	421,635.07	374,816.70

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(一) 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,701,716.64	1,276,648.52
减：一年内到期的长期应付款	1,280,081.57	901,831.82
合计	421,635.07	374,816.70

注：本期长期应付款由两笔组成：

(1) 本公司对台新融资租赁(中国)有限公司长期应付款1,494,100.00元，实际为未发生实际销售行为的售后回租，期限自2019年12月17日至2021年6月16日，采取分期付款租金，付款日为每月17日，本期余额为374,816.70元；

(2) 本公司对仲利国际租赁有限公司长期应付款1,566,400.00元，实际为未发生实际销售行为的售后回租，期限自2020年12月9日至2022年7月9日，采取分期付款租金，付款日为每月9日，本期余额为1,326,832.90元。

注释23. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	480,000.00		160,000.00	320,000.00	详见下表
合计	480,000.00		160,000.00	320,000.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额(注1)	加：其他变动(注2)	期末余额	与资产相关/与收益相关
10K S(B)H16系列新型节能非晶合金变压器项目	480,000.00			160,000.00			320,000.00	与资产相关
合计	480,000.00			160,000.00			320,000.00	

注释24. 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	62,880,000.00						62,880,000.00

注释25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,564,893.59			3,564,893.59
合计	3,564,893.59			3,564,893.59

注释26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,778,804.18			2,778,804.18
合计	2,778,804.18			2,778,804.18

注释27. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	14,529,237.61	9,648,381.24
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	14,529,237.61	9,648,381.24
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-1,804,717.39	5,423,173.74
减:提取法定盈余公积		542,317.37
提取任意盈余公积		

项目	本期	上期
期末未分配利润	12,724,520.22	14,529,237.61

注释28. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,987,187.78	51,525,499.25	86,727,445.78	65,086,540.95
其中：干式变压器	10,368,394.35	8,156,554.30	27,085,715.25	19,695,163.48
普通油变	8,371,917.75	7,531,388.61	3,417,241.29	2,870,482.68
箱式变压器	46,213,959.72	35,837,556.34	55,756,277.00	42,118,261.05
维修	32,915.96		11,521.97	93,155.64
非晶油变			192,088.49	179,262.73
半成品			54,867.26	36,417.62
加工费			209,734.52	93,797.75
其他业务	546,051.00	249,521.99	491,126.98	279,123.99
合计	65,533,238.78	51,775,021.24	87,218,572.76	65,365,664.94

注释29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	617,253.13	92,759.60
城市维护建设税	211,874.00	217,164.54
教育费附加	90,803.14	93,070.52
地方教育费附加	60,535.43	62,047.01
土地使用税	90,244.50	120,326.00
印花税	69,322.20	26,888.70
车船使用税	3,900.00	
环境保护税	18.00	18.00
合计	1,143,950.40	612,274.37

注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,085,424.42	1,110,454.46
差旅费	298,822.42	398,691.01
业务招待费	294,411.53	192,054.60
服务费	241,839.95	1,416,760.21
办公费	212,007.26	186,293.33
标书费	119,982.88	81,838.40

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费	87,734.94	205,720.00
社保公积金费用	73,878.42	114,354.60
长期待摊费用摊销	36,090.00	36,090.00
保险费	29,890.00	25,201.01
其他	23,221.12	38,550.11
职工福利费	8,933.36	24,992.00
折旧费	5,905.48	4,596.12
运输装卸费		1,819,494.91
检测费		187,123.11
咨询费		169,146.58
合计	2,518,141.78	6,011,360.45

注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,813,252.04	2,296,834.27
固定资产折旧费	670,270.40	480,074.58
业务招待费	556,858.30	454,167.36
中介咨询费	360,270.20	247,414.94
服务费	295,134.03	5,564.53
办公费	246,885.03	295,391.53
车辆运行费	237,827.57	249,143.54
长期待摊费用摊销	134,212.70	126,057.36
水电气费	133,751.00	100,630.60
差旅费	130,956.09	243,327.06
无形资产摊销	115,527.96	115,527.96
其他	107,409.12	38,838.88
财产保险费	27,409.27	9,230.93
通信费	26,887.01	30,101.80
培训费	10,439.73	
诉讼费	5,000.00	20,213.30
合计	5,872,090.45	4,712,518.64

注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
智能模块 XLQFXB-12/1.5 型直流牵引非晶合金箱式变电站	1,549,545.08	668,467.47
合计	1,549,545.08	668,467.47

注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,914,640.85	2,496,071.43
减：利息收入	2,385.79	58,244.34
银行手续费	30,410.66	31,394.11
其他		48,525.67
合计	2,942,665.72	2,517,746.87

注释34. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	455,214.04	194,500.00
合计	455,214.04	194,500.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补助	284,269.00	34,500.00	与收益相关
10KV 级 S(B)H16 系列新型节能非晶合金变压器项目补助	160,000.00	160,000.00	与资产相关
工资补贴	8,800.00		与收益相关
专利补助	1,200.00		与收益相关
“三代”手续费返还	945.04		与收益相关
合计	455,214.04	194,500.00	

注释35. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）	-1,980,494.37	-1,178,155.58
合计	-1,980,494.37	-1,178,155.58

注释36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以“-”号填列）	-33,403.83	
合计	-33,403.83	

注释37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入		20,750.00	
其他	126,001.37		126,001.37
合计	126,001.37	20,750.00	

注释38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚没及滞纳金支出	225,890.52	19,860.86	225,890.52
赔偿金及违约金支出	49,077.85	11,568.78	49,077.85
对外捐赠	7,000.00	12,000.00	7,000.00
其他	0.50		0.50
赞助支出		6,000.00	
合计	281,968.87	49,429.64	281,968.87

注释39. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	99,974.57	1,047,754.40
递延所得税费用	-278,084.73	-152,723.34
合计	-178,110.16	895,031.06

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,982,827.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	-297,424.13
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	99,974.57
不可抵扣的成本、费用和损失影响	68,345.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	125,370.12
研发费用加计扣除	-174,375.80
所得税费用	-178,110.16

注释40. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	1,067,791.30	2,787,089.12
政府补助	347,814.04	34,500.00
收回备用金	123,305.68	963,538.00
利息收入	2,385.79	58,244.34
往来款		3,400,000.00
其他		220,363.47
合计	1,541,296.81	7,463,734.93

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营费用	3,448,705.13	5,391,917.01
保证金	463,464.63	2,568,376.07
罚款及违约金支出	225,856.00	31,416.33
捐赠支出	7,000.00	12,000.00
往来款		2,000,000.00
其他		6,000.00
合计	4,145,025.76	10,009,709.41

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方拆借资金收入	5,510,000.00	20,283,000.00
收到非金融机构借款	5,580,000.00	1,350,000.00
合计	11,090,000.00	21,633,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方资金拆入款	5,440,000.00	20,295,000.00
融资租赁租金	1,123,168.52	635,011.48
偿还非金融机构款	6,638,060.62	
合计	13,201,229.14	20,930,011.48

注释41. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,804,717.39	5,423,173.74
加：信用减值损失	1,980,494.37	1,178,155.58
资产减值准备	33,403.83	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,879,231.84	1,828,626.99
无形资产摊销	115,527.96	115,527.96
长期待摊费用摊销	260,011.44	260,011.44
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）		
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）	2,914,640.85	2,496,071.43
投资损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-278,084.73	-152,723.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,332,327.40	-164,057.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,869,312.26	-17,982,259.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,466,546.18	7,848,424.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,170,946.85	850,950.91
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	5,245,280.74	3,297,372.71
减：现金的期初余额	3,297,372.71	2,637,504.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,947,908.03	659,868.00

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,245,280.74	3,297,372.71
其中：库存现金	12,981.38	3,724.56
可随时用于支付的银行存款	5,232,293.68	3,293,648.15
可随时用于支付的其他货币资金	5.68	
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	5,245,280.74	3,297,372.71
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

注释42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	655,423.32	履约保证金
无形资产	4,669,251.73	抵押借款
合计	5,324,675.05	

注释43. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	455,214.04	455,214.04	详见附注五注释 34
冲减成本费用的政府补助	52,600.00	52,600.00	详见本注释 2
合计	507,814.04		

2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
贷款贴息	与收益相关的政府补助	52,600.00		财务费用
合计		52,600.00		

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管

理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	19,215,680.35	773,885.78
应收账款	70,580,725.02	6,630,194.57
其他应收款	2,398,059.85	216,558.59
合计	92,194,465.22	7,620,638.94

本公司的主要客户为重庆炬坤新能源开发有限公司/国网福建省电力有限公司物资分公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

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

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	34,050,000.00				34,050,000.00
应付账款	13,075,693.80				13,075,693.80
其他应付款	8,144,104.00				8,144,104.00
长期借款	1,823,555.42				1,823,555.42
长期应付款	1,280,081.57				1,280,081.57
合计	58,373,434.79				58,373,434.79

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

2. 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，通过缩短单笔借款的期限，与金融机构特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

七、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

名称	关联关系	持有本公司的股份	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
蒋章听、杨绿蘋	实际控制人及其一致行动人	42,385,200.00	67.41	67.41

（二）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
华仪电器集团重庆销售有限公司	公司实际控制人曾经持股的其他单位
温州科力带钢有限公司	公司实际控制人之堂兄蒋章平控制的公司
蒋杰生	股东、董事、副总经理
杜珂	股东、董事
蒋晓书	股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王佐恒	董事、总工程师
陈恒云	董事、副总经理
蒋乐天	副总经理
何永贵	监事
黄廷兵	监事
叶彭年	股东，与本公司控股股东、实际控制人蒋章听系娘舅关系

(三) 关联方交易

1. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蒋章听、杨绿蘋	1,750,000.00	2021/7/9	2023/7/8	否
蒋章听、蒋杰生、杨绿蘋、杜珂	2,000,000.00	2021/8/8	2024/8/7	否
蒋章听、蒋杰生、杨绿蘋、杜珂	2,000,000.00	2021/8/9	2024/8/8	否
蒋章听、杨绿蘋	20,000,000.00	2021/9/3	2023/9/2	否
蒋章听、杨绿蘋	1,250,000.00	2021/3/31	2023/3/30	否
蒋章听、杨绿蘋	1,250,000.00	2021/6/30	2023/6/29	否
蒋晓书、杜珂、蒋杰生、蒋章听、杨绿蘋	2,800,000.00	2021/11/29	2023/11/29	否
杨绿蘋、蒋章听	3,000,000.00	2021/12/20	2023/12/19	否
蒋章听	2,992,041.71	2018/12/17	2024/12/16	否
合计	37,042,041.71			

2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,371,873.09	1,260,625.23

3. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款		35,000.00			
	蒋乐天	35,000.00			

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款		70,000.00	
	蒋章听	70,000.00	

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

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

十一、 其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司未发生需要披露的其他重要事项。

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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）	507,814.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-155,967.50	
减：所得税影响额	52,776.98	
合计	299,069.56	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.18	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.54	-0.03	-0.03

重庆祥龙电气股份有限公司

（公章）

二〇二一年四月二十六日

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：

重庆祥龙电气股份有限公司董事会秘书办公室