



兆信电力

NEEQ : 835746

四川兆信电力股份有限公司
Sichuan Zhaoxin Electricity Co.,Ltd



年度报告

2021

公司年度大事记

2020 年 8 月 16 日，公司挡水大坝(硬壳坝段)被沱江百年不遇特大洪水冲毁，从 2020 年 9 月起，公司投入自有资金进行应急抢险修复，该工程修复费用 1,400 余万元,于 2021 年 4 月 30 日顺利完工。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	19
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	25
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	33
第九节	备查文件目录	93

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。

公司负责人樊登鉴、主管会计工作负责人韩云华及会计机构负责人（会计主管人员）韩云华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四川华信（集团）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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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、对重要客户依赖的风险	<p>公司主要的客户是供电区域内的大工业用户，客户较为集中。2021年1-12月，公司前五大客户的销售收入占公司全部营业收入的62.57%，一旦公司主要电力用户的生产经营出现下滑导致减少对公司电力的采购量，将对公司的经营结果产生影响。</p> <p>对重要客户依赖的风险应对措施：公司将积极配合当地政府引进优质用电客户入驻本区域，以减少对重要客户的依赖。</p>
2、营业区域集中风险	<p>公司为地方电力企业，供电区域主要在四川省简阳市部分区域，报告期内，公司的营业收入100%来自简阳市。受总体经济环境影响较大，如果供区经济下行，将对公司的经营结果产生影响。</p> <p>营业区域集中风险应对措施：公司将积极寻找新的投资机会，同时拓展电力行业以外的其他业务，以应对</p>

	<p>营业区域集中的风险。</p>
3、单一水力发电站风险	<p>公司目前仅有一处水力发电站，位于沱江干流中游河段。报告期内公司发电站运行稳定，发电量保持稳定，但水资源是公司发电的决定因素，受季节变化和气候变化影响较大，若沱江流域发生洪水、干旱等极端天气变化，将影响公司电站发电量，从而给公司经营结果造成较大影响。</p> <p>单一水力发电站风险公司应对措施：在未来将关注上下游产业，选择适合本公司发展项目或企业进行兼并或合作，扩大企业规模。</p>
4、对供应商的依赖风险	<p>公司外购电力均来自国网四川省电力公司成都供电公司，虽然国家电网肩负我国电力传输的任务，供电系统较为稳定，但是兆信电力在自主经营过程中，仍然可能面临着国网四川省电力公司成都供电公司不能根据公司的用电需求及时供应电力，进而导致公司的电力供应业务面临波动的风险。</p> <p>对供应商的依赖风险应对措施：公司在长期开展业务的过程中，与主要供应商建立了长期、稳定的合作关系，公司将积极与国网四川省电力公司沟通协调，以保证根据公司用电需求及时供应电力。</p>
5、政策风险	<p>根据《中华人民共和国电力法》的规定，供电企业应在批准的供电营业区内向用户供电，且一个供电营业区内只设立一个供电营业机构。电网经营企业须取得行业主管部门批准的《供电营业许可证》才能合法销售电力。由于四川省简阳市尚未完成电力体制改革，无法实现“一县一公司”管理，公司无法办理《供电营业许可证》。公司已获取四川省经济和信息化厅出具的川经信电力函[2019]312号《四川省经济和信息化厅关于对四川兆信电力股份有限公司供电营业区划分确认的函》，原则同意公司在简阳市五洲水泥厂及新市镇部分行政区域内实施供电。并且，公司已在供电区域内将供电所需线路铺设完成，并已为供电区域内用户提供了长时间供电服务，形成了良好的合作关系。但若国家或当地政策发生变化，减小甚至取消公司供电区域，则按照现有法规规定，公司产出电量将并入国家电网，售电价格将有所下降，对公司经营结果产生一定影响。</p> <p>政策风险应对措施：公司将继续密切关注政策变化情况，及时调整市场布局以应对行业政策变化，同时利用提高自身的核心竞争力，在市场竞争中占据先机和优势。</p>
6、控股股东不当控制的风险	<p>五能投资为公司的控股股东，持股占比为 98%，对公司经营管理拥有较大的影响力。若五能投资利用其控股地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能影响公司经营和财务独立性，并给公司经营和其他</p>

	<p>股东的利益带来风险。</p> <p>控股股东不当控制的风险应对措施：为避免大股东控制风险，股份公司自成立以来，根据《公司法》及公司章程，建立健全了法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内控制度，在制度执行中明确进行决策权限划分，明晰相关的审批程序，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，并在主办券商及其他机构的协助与督导下，按相关规则运作，以提高公司规范化水平，控制该风险。</p>
7、电价调整风险	<p>根据我国目前的电力体制，公司在所属供电区域内的售电价格由政府物价部门进行管理。在电力价格制定的过程中，政府物价部门会对当地企业发电成本、整体经济发展情况、综合物价水平及经济总体发展水平进行综合考虑后调整电力销售价格，如果政府物价部门将公司所在地电力价格调低，将会直接对公司经营成果产生影响。</p> <p>电价调整风险应对措施：依照目前政策，电力体制改革正在进一步深化，我国电力市场的运行机制已基本形成，公司将密切关注相关部门的政策动向，并积极寻找新的投资机会，同时拓展电力行业以外的其他业务，以减少电价调整对公司的影响。</p>
8、报告期内未全员缴纳公积金的风险	<p>报告期内，公司存在未给全部员工缴纳住房公积金的情况，公司控股股东五能投资与实际控制人梅骐、刘兆芳、罗雪梅出具《承诺函》，承诺若兆信电力因社会保险及住房公积金缴纳不规范而受到有关主管部门的追缴或处罚及由其而引起的纠纷，公司利益受到的一切损失皆由五能投资与公司实际控制人承担。若住房公积金管理部门要求公司补缴上述住房公积金，本公司将面临补缴住房公积金的风险。</p> <p>报告期内未全员缴纳公积金的风险应对措施：公司控股股东、实际控制人已承诺报告期内公司未全员缴纳公积金的风险由控股股东、实际控制人承担，公司将要求承诺人遵守上述承诺事项的履行。</p>
9、宏观经济风险	<p>电力资源是当今社会的基础资源，其需求量与社会经济发展密切相关。近年来，我国国内生产总值保持了稳定的增长，宏观经济的持续稳定增长带动了我国对电力资源的需求。但是，如果国家宏观经济形势发生重大变化、使我国经济增速整体减缓，使社会整体用电量增速下降，将影响整体电力行业及本公司的未来发展。</p> <p>宏观经济风险应对措施：公司将密切关注我国政策导向和宏观经济发展方向，及时调整公司发展方向和经营策略，避免或减弱由于政策导向和宏观经济发展的变</p>

	化给公司可持续性经营带来困难。
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
兆信电力、本公司或公司	指	四川兆信电力股份有限公司
有限公司、兆信有限	指	四川简阳兆信电力有限公司（本公司前身）
控股股东	指	成都五能投资有限公司
实际控制人	指	刘兆芳、罗雪梅及梅骐
五能投资	指	成都五能投资有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	四川兆信电力股份有限公司股东大会
董事会	指	四川兆信电力股份有限公司董事会
监事会	指	四川兆信电力股份有限公司监事会
章程、公司章程	指	最近一次经股东大会审议通过的《四川兆信电力股份有限公司章程》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
审计机构、会计师	指	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
千瓦时	指	电量单位
供电区域	指	简阳市五洲水泥厂及新市镇部分行政区域内
成都供电公司	指	国网四川省电力公司成都供电公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川兆信电力股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Zhaoxin Electricity Co., Ltd -
证券简称	兆信电力
证券代码	835746
法定代表人	樊登鉴

二、 联系方式

董事会秘书	韩云华
联系地址	简阳市新市镇下马滩街（村）1号
电话	028-27165575
传真	028-27165553
电子邮箱	478712374@qq.com
办公地址	简阳市新市镇下马滩街（村）1号；
邮政编码	641400
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	简阳市新市镇下马滩街（村）1号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	2004年7月15日
挂牌时间	2016年1月28日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业-44 电力、热力生产和供应业-441 电力生-412 水力发电
主要业务	水力发电及供应业务
主要产品与服务项目	电力、电力供应
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（成都五能投资有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘兆芳、罗雪梅、梅骐），一致行动人为（刘兆芳、罗雪梅、梅骐）

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	91512000714496458C	否
注册地址	四川省简阳市新市镇马滩街（村）1号	否
注册资本	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券		
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21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）	首创证券		
会计师事务所	四川华信（集团）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	袁广明	杨利平	张兰
	5年	2年	1年
会计师事务所办公地址	成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼		

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	23,609,067.65	21,467,434.60	9.98%
毛利率%	66.96%	59.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,881,722.31	6,695,622.39	47.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,465,222.31	7,336,036.83	29.02%
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）	10.74%	8.00%	-
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）	10.29%	8.76%	-
基本每股收益	0.49	0.33	48.48%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	99,639,726.22	89,302,030.35	11.58%
负债总计	2,703,316.27	2,247,342.71	20.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	96,936,409.95	87,054,687.64	11.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.85	4.35	11.49%
资产负债率%（母公司）	2.71%	2.52%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	19.44	21.95	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	15,131,385.92	11,662,203.10	29.75%
应收账款周转率	146.47	28.32	-
存货周转率	18.11	23.46	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.58%	6.72%	-
营业收入增长率%	9.98%	-14.33%	-
净利润增长率%	47.58%	-47.29%	-

(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	20,000,000	20,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	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)	490,000.00
非经常性损益合计	490,000.00
所得税影响数	73,500.00
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	416,500.00

(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

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行上述新租赁准则。该政策的执行，对公司报表没有影响。

(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

公司属于地方水力发电企业，主营业务为水力发电及供应业务，主要产品为电力，包括自供电力和外购电力。公司在四川省简阳市拥有特定的供电区域，公司市场定位是为供电区域内的用电客户提供优质的电力供应服务，公司主要客户包括供电区域内工商企业、城乡居民及供电公司等。公司通过自有水力发电设施获取电力，并通过公司输电线路在供电区域内实施供电。同时，公司与国家电网签订相关协议，利用国家电网的输电功能解决公司供电缺口及公司供电溢出问题，在公司发电量无法满足供电区域内部需求时，公司即时通过购买国家电网电力以解决供电缺口，当公司水力发电站发电量大于供电区域内需求量时，公司将电力销售给国家电网及地方电网，并与上述电网单位进行电价结算。

公司通过向客户提供电力供应及服务来实现收入，报告期内，公司毛利率高于其他同行业公司主要系公司拥有特定的供电区域，并在供电区域内按当地物价部门所规定的电价销售电力，使公司电力销售价格高于其他电力公司的上网价格所致。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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		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	51,477,465.68	51.66%	47,338,502.06	53.01%	8.74%
应收票据	500,000.00	0.50%	1,170,398.00	1.13%	-57.28%
应收账款	56,005.66	0.06%	264,747.50	0.30%	-78.85%
预付款项	23,000.00	0.02%	138,340.00	0.15%	-83.37%
其他应收款	24,930.72	0.03%	23,676.22	0.03%	5.30%
存货	475,960.32	0.48%	385,466.77	0.43%	23.48%
投资性房地产		-	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
固定资产	44,369,940.38	44.53%	28,048,298.16	31.41%	58.19%
在建工程	-	-	9,004,469.80	10.08%	-100.00%
无形资产	2,712,362.45	2.72%	2,927,914.43	3.28%	-7.36%
商誉		-	-	-	-
短期借款		-	-	-	-
长期借款		-	-	-	-
递延所得税资产	61.01	0.00%	217.41	0.00%	-71.94%
应付账款	41,330.00	0.04%	146,028.00	0.16%	-71.70%
合同负债	558,987.97	0.56%	223,409.42	0.25%	150.21%
应付职工薪酬	838,407.94	0.84%	538,879.65	0.60%	55.58%
应交税费	536,795.56	0.54%	464,856.06	0.52%	15.48%
其他应付款	655,126.36	0.66%	845,126.36	0.95%	-22.48%
其他流动负债	72,668.44	0.07%	29,043.22	0.03%	150.21%
资产总计	99,639,726.22	-	89,302,030.35	-	11.58%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比增加的原因是 2021 年经营活动产生的现金流量净额与 2020 年相比大幅增加；
- 2、应收票据同比减少的原因是收到的银行承兑汇票进行了解付；
- 3、应收账款同比减少的主要原因是公司加大货款催收力度，客户未按时支付货款现象减少；
- 4、预付款项同比减少的原因是 2020 年 12 月向四川蜀越电器有限公司等预付维修材料款在 2021 年度进行了结算；
- 5、存货同比增加的原因是增加了库存维修材料；
- 6、固定资产同比增加的主要原因是 2020 年 8 月 16 日公司新冲河大坝被沱江百年不遇特大洪水冲毁的修复工程完工后进行了结转；
- 7、在建工程减少的原因是 2020 年 8 月 16 日公司新冲河大坝被沱江百年不遇特大洪水冲毁的修复工程完工后进行了结转；
- 8、无形资产同比减少的原因是进行了无形资产摊销；
- 9、递延所得税资产同比减少的原因是因期末应收账款减少，导致计提的坏账准备减少；
- 10、应付账款同比减少的原因是支付了 2020 年度的大坝应急抢险加固工程砂石运输费用；
- 11、合同负债同比增加的原因是公司 2021 年预收货款增加；
- 12、应付职工薪酬同比增加的原因是计提的应付 2021 年终奖金增加；
- 13、应交税费同比增加的主要原因是 2021 年公司利润增加，从而计提的应交企业所得税增加；
- 14、其他流动负债同比增加的原因是公司 2021 年预收货款增加，从而增加的增值税金。

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	23,609,067.65	-	21,467,434.60	-	9.98%
营业成本	7,801,159.50	33.04%	8,701,631.53	40.53%	-10.35%
毛利率	66.96%	-	59.47%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	4,115,366.13	17.43%	3,757,021.17	17.50%	9.54%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	-48,558.64	-0.21%	-149,708.76	-0.70%	67.56%
信用减值损失	1,042.65	0.00%	4,907.51	0.02%	-78.75%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	490,000.00	2.08%	79,632.00	0.37%	515.33%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	11,639,239.74	49.30%	8,722,613.80	40.63%	33.44%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	-	-	833,060.75	3.88%	-100.00%
净利润	9,881,722.31	41.86%	6,695,622.39	31.19%	47.58%

项目重大变动原因：

1、营业收入与 2020 年相比增加 214.16 万元，增长 9.98%，其主要原因是（1）、2021 年供区内客户用电需求增加，2021 年销售电量同比增加 417 万度，增加收入 158.75 万元；（2）、2021 年因售电结构发生一些变化，售电均价略有上升，因售电均价提高增加收入 55.41 万元；

2、营业成本与 2020 年相比减少 90.05 万元，下降 10.35%，其主要原因是 2021 年公司发电正常，与 2020 年相比，发电量增加 801 万度，减少了购国网电量，从而减少购电成本支出；

3、管理费用与 2020 年相比增加 35.83 万元，增长 9.54%，其主要原因是“疫情”期间的阶段性社保减免政策执行到 2020 年 12 月底，2021 年全额缴纳各项社保费用，导致管理费用增加；

4、财务费用与 2020 年相比增加的原因是 2021 年收到的银行存款利息收入减少；

5、信用减值损失与 2020 年相比减少的原因是 2021 年应收帐款减少，计提的坏帐损失减少；

6、其他收益与 2020 年相比增加的原因是 2021 年收到简阳市人民政府拨付的“模范街道消除安全隐患”资金 49 万元；

7、营业利润、净利润分别与 2020 年相比增长 33.44%、47.58%，主要原因是 2021 年营业收入、其他收益、管理费用增加、营业成本、信用减值损失减少等因素迭加所致。

(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	23,609,067.65	21,467,434.60	9.98%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	7,801,159.50	8,701,631.53	-10.35%
其他业务成本	-	-	-

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%
电力	23,609,067.65	7,801,159.50	66.96%	9.98%	-10.35%	7.49%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

无

(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	简阳市振欣机械有限公司	4,288,039.47	18.16%	否
2	简阳市沱江环保生化有限责任公司	3,076,550.17	13.03%	否
3	四川简阳新西拉丝有限责任公司	2,663,675.63	11.28%	否
4	国网四川省电力公司成都供电公司	2,447,460.10	10.37%	否
5	四川国木再生资源利用有限公司	2,298,251.86	9.73%	否
	合计	14,773,977.23	62.57%	-

(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	国网四川省电力公司成都供电公司	2,481,097.84	84.39%	否
2	简阳市民富物资有限责任公司	340,448.55	11.58%	否
3	四川言佰石油有限公司	61,061.95	2.08%	否
4	四川简阳天力特种橡胶制品有限公司	37,044.25	1.26%	否
5	四川简阳亚西通用机械有限公司	12,142.49	0.41%	否

合计	2,931,795.08	99.72%	-
----	--------------	--------	---

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	15,131,385.92	11,662,203.10	29.75%
投资活动产生的现金流量净额	-10,992,422.30	-4,196,437.08	-
筹资活动产生的现金流量净额	-		

现金流量分析：

- 1、2021 年经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是营业收入同比增加；
- 2、2021 年投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是硬壳坝修复工程同比投入的资金增加。

(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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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)
是否存在提供担保事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

（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） 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	2015年9月2日	-	挂牌	限售承诺	控股股东与实际控制人关于股份锁定的承	正在履行中

股东					诺。	
其他股东	2015年9月2日	-	挂牌	限售承诺	股东关于股份锁定的承诺。	正在履行中
董监高	2015年9月2日	-	挂牌	限售承诺	董监高关于股份锁定的承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月2日	-	挂牌	其他承诺	控股股东与实际控制人关于社保及住房公积金缴纳不规范的承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	控股股东与实际控制人关于避免同业竞争的承诺。	正在履行中
董监高	2015年9月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	董监高关于避免同业竞争的承诺。	正在履行中
董监高	2015年9月2日	-	挂牌	任职资格承诺	董监高关于任职资格的承诺。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

承诺事项详细情况：

1、股东及董监高关于股份锁定的承诺。

根据《公司法》第一百四十一条及《公司章程》第二十七条规定：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 规定：挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。除上述规定股份锁定以外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

公司股东及董监高遵守了上述股份锁定的承诺。

2、控股股东与实际控制人关于社保及住房公积金缴纳不规范的承诺。

针对公司社保及住房公积金缴纳不规范的情形，公司控股股东五能投资与实际控制人梅骐、刘兆芳、罗雪梅出具《承诺函》，其内容为：若兆信电力因社会保险及住房公积金缴纳不规范而受到有关主管部门的追缴或处罚及由其而引起的纠纷，公司利益受到的一切损失皆由五能投资与公司实

际控制人承担。

截至本报告期末，公司未受到有关主管部门追缴、处罚，不存在因社保、公积金缴纳不规范而引起的纠纷的情况。

3、控股股东、实际控制人及董监高关于避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、董监高出具了《避免同业竞争承诺函》。

(1) 控股股东五能投资承诺如下：

1) 本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

2) 本公司投资或控制的其他经营实体不从事与股份公司存在竞争的业务及活动。

3) 本公司在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。

4) 本公司愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

(2) 公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员承诺如下：

1) 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

2) 本人投资或控制的其他经营实体不从事与股份公司存在竞争的业务及活动。

3) 本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。

4) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

截至本报告期末，公司控股股东、实际控制人、董监高严格履行上述承诺。

4、董监高关于任职资格的承诺

公司董事、监事、高级管理人员承诺：

1) 最近两年内本人未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚和纪律处分；

2) 本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；

3) 最近二年内本人不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；

4) 本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

5) 本人不存在欺诈或其他不诚实行为的情况；

6) 最近两年内本人未受到中国证监会行政处罚、未被采取证券市场禁入措施、未受到全国股份转让系统公司公开谴责等情况。

截至本报告期末，公司董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺。

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	期末
------	----	-----	----

		数量	比例%	动	数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,700,000	98.50%	-	19,700,000	98.50%
	其中：控股股东、实际控制人	19,600,000	98.00%	-	19,600,000	98.00%
	董事、监事、高管	100,000	0.50%	-	100,000	0.50%
	核心员工		-			-
有限售条件股份	有限售股份总数	300,000	1.50%	-	300,000	1.50%
	其中：控股股东、实际控制人		-			-
	董事、监事、高管	300,000	1.50%	-	300,000	1.50%
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		2				

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	成都五能投资有限公司	19,600,000	0	19,600,000	98%		19,600,000	0	0
2	雷红旗	400,000	0	400,000	2%	300,000	100,000	0	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	300,000	19,700,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东之间无关联关系。

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

成都五能投资有限公司为兆信电力控股股东，持有公司 98.00% 的股份。五能投资成立于 2005 年 6 月 7 日，企业类型为有限责任公司，法定代表人为刘兆兵先生，统一社会信用代码 915101007745300561，注册资本 510 万元整，经营场所为成都市武侯区武兴路 86 号 2 栋 5 层 1 号，经营范围为：“项目投资开发（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）；水利信息咨询服务。（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）”。

成都五能投资有限公司于 2005 年 6 月成为公司股东，现持有本公司股份 1960 万股，占本公司总股本的 98.00%，为公司控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

刘兆芳、罗雪梅及梅骐分别持有五能投资 33.00%、33.00%、34.00% 的股份，上述三人合计持有五能投资 100.00% 的股份。刘兆芳、罗雪梅及梅骐已于 2015 年 9 月 2 日签署了《一致行动协议》，同意在五能投资股东会表决时实施一致行动，上述三人存在一致行动关系，为公司实际控制人。

自 2005 年 6 月，五能投资成为公司控股股东成立以来，刘兆芳、罗雪梅及梅骐一直处于五能投资控股地位，实际控制公司的生产经营决策。因此，自 2005 年 6 月起，公司实际控制人未发生变化。

梅骐，女，1970 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 1 月起就职于四川旅游学院（前四川烹饪高等专科学校），任体育老师。

刘兆芳，女，1969 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年 5 月至今任成都五能投资有限公司监事；2008 年 8 月至今，任四川兆信能源有限责任公司副总经理；2009 年 8 月至今任四川四通能源投资管理有限公司监事；2013 年 6 月至今，任四川兆信房地产开发集团有限公司副总经理。

罗雪梅，女，1976 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，专科学历。2006 年 6 月至今任成都五能投资有限公司执行董事；2009 年 3 月至今任四川兆信实业有限公司监事；2010 年 9 月至今任成都立创商贸有限公司监事；2013 年 6 月至今任四川四通能源投资管理有限公司副总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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

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	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
樊登鉴	董事长、总经理	男	否	1970年1月	2021年8月31日	2024年8月30日
雷红旗	董事、副总经理	男	否	1954年9月	2021年8月31日	2024年8月30日
韩云华	董事、董事会 秘书、财务总 监	男	否	1963年10 月	2021年8月31日	2024年8月30日
付文琴	董事	女	否	1975年5月	2021年8月31日	2024年8月30日
刘良军	董事	男	否	1987年8月	2021年8月31日	2024年8月30日
彭致远	监事会主席	男	否	1983年5月	2021年8月31日	2024年8月30日
付会蓉	监事	女	否	1970年1月	2021年8月31日	2024年8月30日
曾其勇	职工代表监 事	男	否	1970年6月	2021年8月31日	2024年8月30日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、高级管理人员雷红旗为公司股东之一；董事长樊登鉴为实际控制人刘兆芳的丈夫。

(二) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡林森	董事、董事会秘书	离任	-	辞职
李慧	监事、监事会主席	离任	-	辞职
韩云华	财务总监	新任	财务总监、董事、董事会秘书	选举
彭致远	-	新任	监事、监事会主席	选举

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、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：**一、 韩云华先生情况**

韩云华，男，1963 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学专科学历，会计师。

2004 年 9 月至 2015 年 8 月，就职于四川简阳兆信电力有限公司，任财务经理、财务总监、总经理。

2015 年 8 月起至今就职于四川兆信电力股份有限公司，任财务总监。

2021 年 3 月起至今就职于四川兆信电力股份有限公司，任董事、董事会秘书。

二、 彭致远先生情况

彭致远，男，1983 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。

2010 年 1 月起至今，就职于四川兆信能源有限责任公司，任行政主管、机要员。

2021 年 3 月起至今，任四川兆信电力股份有限公司监事、监事会主席。

(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

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业	否	

务的其他企业		
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(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
行政管理人员	10		1	9
生产人员	39		2	37
技术人员	6			6
销售人员	4			4
财务人员	2			2
员工总计	61		3	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	5	4
专科	9	9
专科以下	46	44
员工总计	61	58

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

1、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度地激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系，按员工承担的职责和工作的业绩来支付报酬。

2、员工培训：公司多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：6人。

(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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的规定，不断完善法人治理结构和内部控制制度，提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会按照《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》等基本管理制度开展各项工作，会议的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大生产经营决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。为提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，公司于2016年制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏等情况。

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

董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障，公司也将按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，使股东尤其是中小股东能够更好的行使权力。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》等法律法规的要求，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务，公司未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

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

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司于 2020 年 5 月 15 日对《公司章程》的部分条款进行了修订。

(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	3	4	5

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

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司遵循相关法律法规及公司章程、议事规则规定，公司历次董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合相关法律法规及公司章程、议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立

公司主要从事水力发电及供应业务，拥有独立、完整的采购、生产和销售服务系统，具有直接面向市场独立经营的能力，各项经营业务均不构成对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖关系，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间也不存在同业竞争关系或业务上依赖其他关联方的情况。

(二) 资产独立

公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的固定资产、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，资产产权界定清晰。报告期内，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

(三) 人员独立

公司设立的总经理工作部负责员工劳动、人事和工资管理，并根据《中华人民共和国劳动法》和公司相关制度与公司员工签订劳动合同；公司高级管理人员与核心技术人员均专职在本公司任职，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任职或领薪的情形。公司的财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。公司的董事会成员、监事会成员和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预公司人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员未在其他单位兼职。

(四) 财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，已制定规范的财务会计制度。公司独立开设银行账户，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。公司作为独立的纳税人，在国家税务总局简阳市税务局进行税务登记，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

(五) 机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，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，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，设立了总经理工作部、生产技术安全部、营销部、财务部等四个职能管理部门，制定了较为完备的内部管理制度，不存在股东和其他单位、个人干预公司机构设置的情况。公司各机构和各职能及业务部门均按《公司章程》及内部管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形。

(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

公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

公司已根据《公司法》等法律、法规及其他规范性文件，于 2016 年制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏等情况。

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	川华信审（2022）第 0046 号		
审计机构名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼		
审计报告日期	2022 年 3 月 23 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	袁广明 5 年	杨利平 2 年	张兰 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	7 年		
会计师事务所审计报酬	9 万元		

审计报告

川华信审（2022）第 0046 号

四川兆信电力股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川兆信电力股份有限公司（以下简称兆信电力）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了兆信电力 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 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，我们独立于兆信电力，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

兆信电力管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 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到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

兆信电力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，管理层负责评估兆信电力的持续经营能力，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兆信电力、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兆信电力的财务报告过程。

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，就可能对兆信电力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兆信电力不能持续经营。

(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。

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：张 兰

(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师：袁广明

中国注册会计师：杨利平

二〇二二年三月二十三日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	51,477,465.68	47,338,502.06
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	五.2	500,000.00	1,170,398.00
应收账款	五.3	56,005.66	264,747.50
应收款项融资			
预付款项	五.4	23,000.00	138,340.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.5	24,930.72	23,676.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.6	475,960.32	385,466.77
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			
流动资产合计		52,557,362.38	49,321,130.55
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	五.7	44,369,940.38	28,048,298.16
在建工程	五.8	-	9,004,469.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五. 9	2, 712, 362	2, 927, 914. 43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五. 10	61. 01	217. 41
其他非流动资产			
非流动资产合计		47, 082, 363. 84	39, 980, 899. 80
资产总计		99, 639, 726. 22	89, 302, 030. 35
流动负债：			
短期借款			-
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. 11	41, 330. 00	146, 028. 00
预收款项			
合同负债	五. 12	558, 987. 97	223, 409. 42
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. 13	838, 407. 94	538, 879. 65
应交税费	五. 14	536, 795. 56	464, 856. 06
其他应付款	五. 15	655, 126. 36	845, 126. 36
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			
其他流动负债	五. 16	72, 668. 44	29, 043. 22
流动负债合计		2, 703, 316. 27	2, 247, 342. 71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,703,316.27	2,247,342.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.17	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.18	3,490,792.33	3,490,792.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.19	8,345,543.62	7,357,371.39
一般风险准备			
未分配利润	五.20	65,100,074.00	56,206,523.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		96,936,409.95	87,054,687.64
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		96,936,409.95	87,054,687.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		99,639,726.22	89,302,030.35

法定代表人：樊登鉴

主管会计工作负责人：韩云华

会计机构负责人：韩云华

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		23,609,067.65	21,467,434.60
其中：营业收入	五.21	23,609,067.65	21,467,434.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,460,870.56	12,829,360.31
其中：营业成本	五.21	7,801,159.50	8,701,631.53
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	五.22	592,903.57	520,416.37
销售费用		-	-
管理费用	五.23	4,115,366.13	3,757,021.17
研发费用		-	
财务费用	五.24	-48,558.64	-149,708.76
其中：利息费用	五.24		
利息收入	五.24	52,659.63	155,731.24
加：其他收益	五.25	490,000.00	79,632.00
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（损失以“-”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）	五.26	1,042.65	4,907.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,639,239.74	8,722,613.80
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五.27	-	833,060.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,639,239.74	7,889,553.05
减：所得税费用	五.28	1,757,517.43	1,193,930.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,881,722.31	6,695,622.39
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）		9,881,722.31	6,695,622.39
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）		9,881,722.31	6,695,622.39
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		9,881,722.31	6,695,622.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,881,722.31	6,695,622.39
(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）		0.49	0.33
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.49	0.33

法定代表人：樊登鉴

主管会计工作负责人：韩云华

会计机构负责人：韩云华

(三) 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		27,937,639.00	25,266,092.96
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	五.29	542,659.63	235,363.24
经营活动现金流入小计		28,480,298.63	25,501,456.20
购买商品、接受劳务支付的现金		3,299,094.00	4,336,457.49
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		3,823,627.52	3,537,852.81
支付的各项税费		4,540,865.94	4,234,035.11
支付其他与经营活动有关的现金	五.29	1,685,325.25	1,730,907.69
经营活动现金流出小计		13,348,912.71	13,839,253.10
经营活动产生的现金流量净额		15,131,385.92	11,662,203.10
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		10,992,422.30	4,196,437.08
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		10,992,422.30	4,196,437.08
投资活动产生的现金流量净额		-10,992,422.30	-4,196,437.08
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			
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			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			-
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		4,138,963.62	7,465,766.02
加：期初现金及现金等价物余额		47,338,502.06	39,872,736.04
六、期末现金及现金等价物余额		51,477,465.68	47,338,502.06

法定代表人：樊登鉴

主管会计工作负责人：韩云华 会计机构负责人：韩云华

(四) 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	20,000,000.00				3,490,792.33				7,357,371.39		56,206,523.92		87,054,687.64
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	20,000,000.00				3,490,792.33				7,357,371.39		56,206,523.92		87,054,687.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									988,172.23		8,893,550.08		9,881,722.31
（一）综合收益总额											9,881,722.31		9,881,722.31
（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								988,172.23		-988,172.23			
1. 提取盈余公积								988,172.23		-988,172.23			
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	20,000,000.00				3,490,792.33			8,345,543.62		65,100,074.00			96,936,409.95

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	20,000,000.00				3,490,792.33				6,687,809.15		50,180,463.77		80,359,065.25
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	20,000,000.00				3,490,792.33				6,687,809.15		50,180,463.77		80,359,065.25
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									669,562.24		6,026,060.15		6,695,622.39
（一）综合收益总额											6,695,622.39		6,695,622.39
（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									669,562.24		-669,562.24		
1. 提取盈余公积									669,562.24		-669,562.24		
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	20,000,000.00				3,490,792.33				7,357,371.39		56,206,523.92		87,054,687.64

法定代表人：樊登鉴

主管会计工作负责人：韩云华

会计机构负责人：韩云华

三、 财务报表附注

会计报表附注

一、 公司基本情况

（一） 历史沿革

四川兆信电力股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为四川简阳兆信电力有限公司，有限公司系由四川兆信房地产开发有限公司（以下简称兆信房地产）、四川兆信能源有限责任公司（以下简称兆信能源）和梅世玖共同组建成立，并于 2004 年 7 月 15 日在四川省资阳市简阳市工商行政管理局注册登记，成立时公司注册资本 1,000.00 万元，实收资本 1,000.00 万元。

本公司经过多次股权变更、股份制改造及增资扩股后，截至2021年12月31日公司股东及股权结构如下表：

序号	发起人名称	股本金额(人民币万元)	持股比例
1	成都五能投资有限公司	1,960.00	98.00%
2	雷红旗	40.00	2.00%
	合 计	2,000.00	100.00%

公司注册号（统一社会信用代码）：91512000714496458C；公司住所：简阳市新市镇下马滩街（村）1号；法定代表人：樊登鉴；注册资本：贰仟万元人民币。

公司财务报表于 2022 年 3 月 23 日经公司第三届董事会第二次会议批准对外公布。

（二） 行业性质和经营范围

公司所处的行业：电力行业。

经营范围：水力发电；电力供应；架线和管道工程服务；小型水电站建设开发；机械零配件加工；销售：建筑材料、金属材料、五金交电、办公用品、针纺织品。

二、 财务报表的编制基础

1、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照会计准则及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），

并参照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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司不存在导致自报告期末起至少 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、计量属性

除在附注中特别说明的计量属性外，均以历史成本为计量属性。在采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值为计量属性时，保证需要所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

5、现金及现金等价物的确定标准

将年限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

6、外币业务核算方法

（1）外币业务

①外币交易的折算方法

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

②对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：A 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；B 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（2）外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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或以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入

账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。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。

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所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，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的情形）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。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值

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及合同资产进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。。

公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

对于存在客观证据表明存在减值，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产与金融负债在资产负债表内分别列示，不能互相抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8、 应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分本公司始终按照相当整个存续期内预期信用损失的金额计量其准备，由此形成的损失准备增加或转回金额，作为减值利得计入当期益。

本公司未使用票据进行结算，仅收取客户背书的承兑汇票，公司将汇票持有到期后进行承兑，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险，因此本公司对应收票据的坏账准备率为 0。

9、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

10、 其他应收账款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法按应收账款政策执行。

11、 合同资产及合同负债

（1） 合同资产

①合同资产的确认方法及标准

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

②合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，具体参见附注三、7（5）。

（2） 合同负债

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

12、 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产账面价值的，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。

13、 债权投资

（1）债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型，详见“附注三、7. 金融工具”进行处理。

14、 其他债权投资

（1）债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型，详见“附注三、7. 金融工具”进行处理。

15、 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的房屋建筑物、机器设备、运输设备及其它设备等。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：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）计量基础

各类固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备和其他，固定资产按取得成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产预计使用年限扣除净残值确定其折旧率。分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-50	3	1.94-4.85
2	机器设备	3-20	0-5	4.75-33.33
3	运输设备	8	3	12.13
4	办公设备及其他	3-10	3	9.7-32.33

(4) 固定资产减值准备

资产负债表日，按照固定资产账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。在报告期末，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计年间不得转回。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。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差额计入当期损益。公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程分为自营建造工程、出包建造工程、设备安装工程等。

在建工程按实际发生的成本计量。自营建造工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建造工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程达到预定可使用状态后，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，公司根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试：①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

17、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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，计入当年损益。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。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

（3）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当年实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当年相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当年损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当年损益。

18、 无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。

每年年末，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见该项资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（4）无形资产减值准备的计提

资产负债表日，公司根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试：①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。对固定资产大修理费用一次性计入发生当期费用，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

21、 职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金，按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利

本公司离职后福利计划为设定提存计划，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益和相关资产成本。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确定辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益；本公司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；本公司确定与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益，正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

22、 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、 收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 收入确认原则

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，本公司于合同开始日，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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。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，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制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。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：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- ②本公司已将该商品的实物转移给客户；
- ③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；
- ④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。

本公司收入主要是电力销售收入，公司以抄表并经客户确认作为收入确认时点，对于非农网改造客户公司抄表并经用电客户确认后确认收入；对于农网改造客户收到预交电费时确认收入。

24、 政府补助

(1) 类型

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

政府补助在公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助，与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，根据经济业务实质，计入其他收益，与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（4）本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

①使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用、为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本等，并扣除已收到的租赁激励。

本公司参照附注三、15 固定资产有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

②租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。

③短期租赁和低价值租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁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；B. 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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期

损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）本公司作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，其他的租赁为经营租赁。

①作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额应当在实际发生时计入当期损益。

②作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

③租赁变更

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：A. 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；B. 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，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：A. 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；B. 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，本公司按照附注三、7 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。

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。

（6）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

（7）售后租回

①本公司作为卖方（承租人）

本公司按照附注三、23 收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、7 金融工具的规定对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、7 金融工具的规定对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

26、 递延所得税资产和递延所得税负债

公司根据资产、负债的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产（或负债）。

（1）递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的一该交易不是企业合并，并且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；②对于与子公司、合营企业及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一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。

年末对递延所得税资产账面价值进行复核。如果未来年间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，本公司以原减记的金额为限，予以转回。

（2）递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的一商誉的初始确认；同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。②对于与子公司、合营企业及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。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行上述新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日公司无需因租赁准则调整的事项。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更事项

28、前期差错更正

（1）追溯重述法

无。

（2）未来适用法

无。

四、税项（公司适用的税种及税率）

1、公司适用的税种及税率

税种	计税基数	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳增值税额、营业税额	1%、7%
教育费附加	应纳增值税额、营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额、营业税额	2%
所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局联合发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）以及国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）文件的规定，“自2011年1月1日至2020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”。根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税发2020年第23号公告）的规定，执行期间延续为2021年1月1日至2030年12月31日。

根据国家税务总局2018年第23号《企业所得税优惠政策事项办理办法》公告规定，企业享受优惠事项办理采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。公司生产的产品符合财政部、海关总署、国家税务总局联合发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）以及国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）文件、及《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税发2020年第23号公告）企业所得税优惠条件。2021年度，公司按15%的税率申报缴纳企业所得税，继续享受企业所得税优惠政策。

五、会计报表主要项目注释

（期末数系指2021年12月31日余额、期初数指2020年12月31日余额，本期数系指2021年发生额、上期数系指2020年度发生额）

1、 货币资金

（1）货币资金分类

项目	期末数	期初数
现 金	45,939.82	123,282.49
银行存款	51,431,525.86	47,215,219.57
其他货币资金		
合计	51,477,465.68	47,338,502.06

（2）所有权（使用权）受到限制的资产明细

无。

2、 应收票据

（1）应收票据分类

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	500,000.00	1,170,398.00

商业承兑汇票		
合 计	500,000.00	1,170,398.00

2021年12月31日,本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备,本公司认为所持有的银行承兑汇票及商业承兑汇票不存在重大信用风险,不会因银行或承兑单位违约而产生重大损失。

(2) 已质押的应收票据情况

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

3、 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	信用损失率 (%)
单项评估坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	56,287.10	100.00	281.44	5.00
合 计	56,287.10	100.00	281.44	5.00

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	信用损失率 (%)
单项评估坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	266,077.89	100.00	1,330.39	5.00
合 计	266,077.89	100.00	1,330.39	5.00

(2) 单项评估坏账准备的应收账款

无。

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	信用损失率‰	金额	坏账准备	信用损失率‰
未逾期						
逾期 3 个月内	56,287.10	281.44	5.00	266,077.89	1,330.39	5.00
逾期 3-6 个月						
逾期 6-12 个月						
逾期 1-2 年						
逾期 2 年以上						
合计	56,287.10	281.44	5.00	266,077.89	1,330.39	5.00

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元, 本期收回或转回坏账准备金额 1,048.95 元。

(5) 本报告期无核销应收账款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%
简阳市光华耐磨建材厂	非关联方	45,561.87	逾期 3 个月内	80.95
新市幼儿园(小学)	非关联方	4,688.11	逾期 3 个月内	8.33
简阳市城乡供排水管理站	非关联方	2,133.44	逾期 3 个月内	3.79
四川宏业电力集团有限公司简州分公司	非关联方	1,510.32	逾期 3 个月内	2.68
四川省简阳天府脱材料厂	非关联方	1,071.92	逾期 3 个月内	1.9
合计	—	54,965.66	—	97.65

(7) 应收关联方账款情况

无。

4、 预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	23,000.00	100.00	134,240.00	97.04
1-2 年			4,100.00	2.96
2-3 年				-
3 年以上				-
合计	23,000.00	100.00	138,340.00	100

(2) 预付款项期末前五名单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	原因
济宁矿恒机械设备有限公司	非关联方	23,000.00	1 年以内	尚未结算
合计	—	23,000.00	—	—

5、其他应收款

(1) 按项目列示

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,930.72	23,676.22
合计	24,930.72	23,676.22

注：上表其他应收款为扣除应收利息及应收股利后的其他应收款

(2) 其他应收款按种类列示如下

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	信用损失率 (%)
单项评估坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	25,056.00	100.00	125.28	5.00
合计	25,056.00	100.00	125.28	5.00

(续表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	信用损失率 (%)
单项评估坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	23,795.20	100.00	118.98	5.00
合 计	23,795.20	100.00	118.98	5.00

(2) 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)	
2020年1月1日余额	118.98			118.98
2020年1月1日余额在本期				
--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	6.30			6.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	125.28			125.28

(3) 单项评估坏账准备的其他应收款无。

(4) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	比例 (%)	金额	坏账准备	比例 (%)
未逾期	25,056.00	125.28	5.00	23,795.20	118.98	5.00

逾期 3 个月内						
逾期 3-6 个月						
逾期 6-12 个月						
逾期 1-2 年						
逾期 2 年以上						
合计	25,056.00	125.28	5.00	23,795.20	118.98	5.00

(5) 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况无。

(6) 本报告期无核销其他应收款情况。

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
代扣代缴款	25,056.00	23,795.20
合计	25,056.00	23,795.20

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质或内容	占其他应收款总额的比例%
代扣代缴个人社保	非关联方	25,056.00	未逾期	代扣代缴个人社保	100
合计	——	25,056.00	——	——	100

(9) 期末应收关联方账款情况

无。

6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	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	475,960.32		475,960.32	385,466.77		385,466.77
合计	475,960.32		475,960.32	385,466.77		385,466.77

(2) 存货跌价准备

无应计提存货跌价准备的存货。

7、 固定资产

(1) 固定资产变动情况

项目	房屋及构筑物	专用设备	运输设备	通用设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	52,190,450.18	35,622,818.69	260,066.25	959,869.22	89,033,204.34
2. 本期增加金额	19,720,246.18	269,557.54		7,088.38	19,996,892.10
(1) 购置		269,557.54		7,088.38	276,645.92
(2) 在建工程转入	19,720,246.18				19,720,246.18
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
(3) 其他减少					
4. 期末余额	71,910,696.36	35,892,376.23	260,066.25	966,957.60	109,030,096.44
二、累计折旧					
1. 期初余额	34,018,441.03	25,957,066.88	83,910.12	925,488.15	60,984,906.18
2. 本期增加金额	2,588,188.62	1,057,634.89	32,004.00	-2,577.63	3,675,249.88
(1) 计提	2,588,188.62	1,057,634.89	32,004.00	-2,577.63	3,675,249.88
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 企业合并减少					
(3) 其他减少					
4. 期末余额	36,606,629.65	27,014,701.77	115,914.12	922,910.52	64,660,156.06

三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金 额					
(1) 计提					
3. 本期减少金 额					
(1) 处置或报 废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价 值	35,304,066.71	8,877,674.46	144,152.13	44,047.08	44,369,940.38
2. 期初账面价 值	18,172,009.15	9,665,751.81	176,156.13	34,381.07	28,048,298.16

本期计提折旧额 3,675,249.88 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(3) 所有权（使用权）受到限制的资产

无。

8、 在建工程

在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面 余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
大坝应急抢险 加固工程				9,004,469.80		9,004,469.80
合 计				9,004,469.80		9,004,469.80

在建工程变动情况

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	资金 来源	期末数
大坝应急抢险 加固工程	9,004,469.80	10,715,776.38	19,720,246.18		企业 自筹	-

合计	9,004,469.80	10,715,776.38	19,720,246.18		——	-
----	--------------	---------------	---------------	--	----	---

9、 无形资产

(1) 无形资产变动情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	6,508,200.20					6,508,200.20
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4. 期末余额	6,508,200.20					6,508,200.20
二、累计摊销						
1. 期初余额	3,580,285.77					3,580,285.77
2. 本期增加金额	215,551.98					215,551.98
(1) 计提	215,551.98					215,551.98
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他减少						
4. 期末余额	3,795,837.75					3,795,837.75
三、减值准备						
1. 期初余额						
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	2,712,362.45					2,712,362.45
2. 期初账面价值	2,927,914.43					2,927,914.43

注 1：本期摊销金额 215,551.98 元。

(2) 所有权（使用权）受到限制的资产
无。

10、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	406.72	61.01	1,449.37	217.41
合计	406.72	61.01	1,449.37	217.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债
无。

(3) 未确认递延所得税资产明细
无。

11、 应付账款

(1) 应付账款情况

项目	期末数	期初数
一年以内	41,030.00	145,728.00
一至二年		300.00
二至三年	300.00	
三年以上		
合计	41,330.00	146,028.00

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明
无。

12、 合同负债

项目	期末数	上年年末数
预收电费	558,987.97	223,409.42
合计	558,987.97	223,409.42

13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	538,879.65	3,806,805.09	3,507,276.80	838,407.94
二、离职后福利—设定提存计划	-	487,641.60	487,641.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	538,879.65	4,294,446.69	3,994,918.40	838,407.94

(2) 短期薪酬列示

项目	期初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	375,839.65	3,259,429.46	2,997,477.23	637,791.88
二、职工福利费		238,460.80	238,460.80	
三、社会保险费		255,464.16	255,464.16	
医疗保险费		244,219.20	244,219.20	
工伤保险费		11,244.96	11,244.96	
生育保险费		-		
四、工会经费和职工教育经费	163,040.00	53,450.67	15,874.61	200,616.06
五、因解除劳动关系给予的补偿				
六、其他				
合计	538,879.65	3,806,805.09	3,507,276.80	838,407.94

(3) 离职后福利—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		470,016.00	470,016.00	
失业保险		17,625.60	17,625.60	
合计		487,641.60	487,641.60	

14、 应交税费

税种	期末数	期初数
增值税	156,923.51	162,671.87
企业所得税	350,368.33	266,245.90

税 种	期末数	期初数
城市维护建设税	10,984.65	11,387.03
教育费附加	4,707.71	4,880.16
个人所得税	1,247.19	1,028.83
地方教育费附加	3,138.47	3,253.44
印花税	9,425.70	15,388.83
合 计	536,795.56	464,856.06

15、 其他应付款

(1) 按项目列示

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	655,126.36	845,126.36
合 计	655,126.36	845,126.36

(2) 其他应付款按款项性质列示

项 目	期末数	期初数
保证金	655,126.36	845,126.36
其他		
合 计	655,126.36	845,126.36

(3) 其他应付款按账龄列示

项 目	期末数	期初数
一年以内	20,000.00	10,000.00
一至二年	10,000.00	10,000.00
二年三年	10,000.00	135,000.00
三年以上	615,126.36	690,126.36
合 计	655,126.36	845,126.36

(4) 期末其他应付款前五名明细如下表：

债权人	金额	占其他应付款 比例 (%)	款项性质
简阳市振欣机械有限公司	250,000.00	38.16	保证金

债权人	金额	占其他应付款 比例 (%)	款项性质
简阳亚腾精密铸造有限公司	20,000.00	3.05	保证金
沱江钢模家具厂	20,000.00	3.05	保证金
简阳市新科机械制造有限公司	20,000.00	3.05	保证金
四川简阳港通经济技术开发有限公司	15,000.00	2.29	保证金
合计	325,000.00	49.61	——

(5) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无账龄超过一年的大额其他应付款。

16、 其他流动负债

项目	期末数	上年年末数
预收电费增值税	72,668.44	29,043.22
合计	72,668.44	29,043.22

17、 股本

股东名称	期初数	本期 增加	本期 减少	期末数	比例 (%)
成都五能投资有限公司	19,600,000.00			19,600,000.00	98.00
雷红旗	400,000.00			400,000.00	2.00
合计	20,000,000.00			20,000,000.00	100.00

18、 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	3,490,792.33			3,490,792.33
其他资本公积				
合计	3,490,792.33			3,490,792.33

19、 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公	7,357,371.39	988,172.23		8,345,543.62

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
积				
合 计	7,357,371.39	988,172.23		8,345,543.62

20、 未分配利润

项 目	期末数	期初数
调整前 上期末未分配利润	56,206,523.92	50,180,463.77
调整 期初未分配利润合计数		
调整后 期初未分配利润	56,206,523.92	50,180,463.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,881,722.31	6,695,622.39
加：其他转入		
减：提取法定盈余公积	988,172.23	669,562.24
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	65,100,074.00	56,206,523.92

21、 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	23,609,067.65	7,801,159.50	21,467,434.60	8,701,631.53
其他业务				
合计	23,609,067.65	7,801,159.50	21,467,434.60	8,701,631.53

(2) 期末前五名客户销售金额及占营业收入的比例

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
简阳市振欣机械有限公司	4,288,039.47	18.16
简阳市沱江环保生化有限责任公司	3,076,550.17	13.03
四川简阳新西拉丝有限责任公司	2,663,675.63	11.28
国网四川省电力公司成都供电公司	2,447,460.10	10.37
四川国木再生资源利用有限公司	2,298,251.86	9.73
合计	14,773,977.23	62.57

22、 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城建税	152,367.16	86,212.50
教育费附加	65,300.22	62,202.39
地方教育费附加	43,533.47	41,468.27
水资源税	276,354.63	277,534.91
房产税	1,437.10	1,437.10
车辆使用税	595.02	595.02
水利基金	43,689.60	43,689.60
印花税	9,425.67	7,075.88
其他税费	200.70	200.70
合 计	592,903.57	520,416.37

23、 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	2,032,282.88	1,391,856.94
无形资产摊销费	215,551.98	215,551.98
折旧费	689,992.89	711,548.77
中介机构费	270,000.00	302,910.74
物料消耗	300,556.39	315,527.71
维修费	151,181.41	277,519.83
车辆费	166,191.14	148,480.21
业务招待费	141,046.00	134,387.00
企财综合险及雇主责任险	11,292.45	142,433.60
供电责任险	22,641.51	22,641.51
差旅费	13,423.61	8,913.69
办公费	101,205.87	85,249.19
合 计	4,115,366.13	3,757,021.17

24、 财务费用

项 目	本期数	上期数
贷款、债券及应付款项的利息支出		
租赁负债的利息支出		
减：利息收入	52,659.63	155,731.24

项 目	本期数	上期数
汇兑损益		
手续费	4,100.99	6,022.48
合 计	-48,558.64	-149,708.76

25、 其他收益

(1) 明细列示

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	490,000.00	79,632.00
合 计	490,000.00	79,632.00

(2) 政府补助

项目	本年发生额	与资产/收益相关
模范街道 10KV 高压杆线改迁补助款	490,000.00	收益
合 计	490,000.00	

26、 信用减值损失

项 目	本期数	上期数
应收账款坏账损失	1,048.95	4,918.33
其他应收款坏账损失	-6.30	-10.82
合 计	1,042.65	4,907.51

27、 营业外支出

项 目	本期数	上期数
罚款支出		
固定资产报废损失		833,060.75
合 计		833,060.75

28、 所得税费用

(1) 明细列示

项 目	本期数	上期数
当年所得税费用	1,757,361.03	1,193,194.53
递延所得税费用	156.40	736.13
合 计	1,757,517.43	1,193,930.66

(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	11,639,239.74

项 目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,745,885.96
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,475.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	156.40
税法规定的额外可扣除费用	
所得税费用	1,757,517.43

29、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

内 容	本期数	上期数
利息收入	52,659.63	155,731.24
政府补助	490,000.00	79,632.00
其他往来款		
合 计	542,659.63	235,363.24

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
维修费	151,181.41	277,519.83
车辆费	166,191.14	148,480.21
企财综合险及雇主责任险	11,292.45	142,433.60
业务招待费	141,046.00	134,387.00
办公费	101,205.87	85,249.19
供电责任险	22,641.51	22,641.51
其他费用及往来款	1,091,766.87	920,196.35
合 计	1,685,325.25	1,730,907.69

30、 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本期数	上期数
净利润	9,881,722.31	6,695,622.39
加：资产减值准备		
信用减值损失	-1,042.65	-4,907.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,675,249.88	4,072,983.53
无形资产摊销	215,551.98	215,551.98
使用权资产折旧		
长期待摊费用摊销		
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）		833,060.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	156.40	736.13
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）	-90,493.55	-29,188.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	994,267.99	839,995.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	455,973.56	-961,651.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,131,385.92	11,662,203.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为股本		
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	51,477,465.68	47,338,502.06
减：现金的期初余额	47,338,502.06	39,872,736.04
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	4,138,963.62	7,465,766.02

注：现金及现金等价物列示如下：

项 目	本期数	上期数
货币资金	51,477,465.68	47,338,502.06
加：现金等价物		
减：使用受限的货币资金		
合 计	51,477,465.68	47,338,502.06

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍对子公司实施控制的交易
无。

（三）在合营安排或联营企业中的权益
无。

（四）重要的共同经营
无。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、衍生金融资产、应收账款、应收款项融资、除应退税金之外的其他应收款、其他权益工具投资、长期应收款、借款、衍生金融负债、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债、长期应付款、部分其他流动负债等，各项金融工具的详细情况说明见附注五（报表项目注释）。

与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

单位：元；币

种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
金融资产：		
以摊余成本计量		
应收票据	500,000.00	1,170,398.00
应收账款	56,005.66	264,747.50
其他应收款	24,930.72	23,676.22

小计	580,936.38	1,458,821.72
金融资产合计	580,936.38	1,458,821.72
金融负债：		
以摊余成本计量		
应付账款	41,330.00	146,028.00
其他应付款	655,126.36	845,126.36
小计	696,456.36	991,154.36
金融负债合计	696,456.36	991,154.36

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和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。

（一）风险管理目标和政策

风险管理的目标：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，使股东及其他权益投资者的利益最大化。

风险管理政策：董事会负责规划并建立风险管理架构，制定风险管理政策和相关指引，并监督风险管理措施的执行情况。风险管理委员会按照董事会批准的政策，通过与本公司其他业务部门的紧密合作（包括识别、评价和规避相关风险），开展风险管理。内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报审计委员会。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

1、信用风险

2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：货币资金（附注五、1）、应收账款（附注五、3）、其他应收款（附注五、5）等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

为降低信用风险，本公司控制信用额度，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收

情况，计提充分的预期信用损失准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司的风险敞口分布在多个合同方，客户除工业制造行业(主要行业)外，还涉及砂石行业等，相关行业均未发现系统风险，因此本公司没有重大的信用集中风险。于 2021 年 12 月 31 日，本公司对前五大客户的应收账款余额为人民币 0.00 万元，占本公司应收账款余额的 0.00%。

2、流动性风险

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

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量、从外部筹资能力。本公司将运营产生的预计现金流量作为主要资金来源。于 2021 年 12 月 31 日，本公司能通过利用运营现金流量、尚未使用的借款额度满足自身持续经营的要求。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元；币种：人民币

项 目	无期限	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年 以上	合计
非衍生金融负债						
应付账款		41,330.00				41,330.00
其他应付款		655,126.36				655,126.36

3、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司很少有外汇销售的情况。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无银行借款。

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2021 年 12 月 31 日，本公司无已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票。

2、已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2021 年 12 月 31 日，本公司无已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价。

八、关联方关系及其交易

1、本企业的实际控制人

(1) 母公司及最终控制方

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	本企业最终控制方	统一社会信用代码
成都五能投资有限公司	有限责任公司	成都市武侯区武兴路 86 号 2 栋 5 层 1 号	刘兆兵	项目投资开发（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）；水利信息咨询服务。（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）。	注	915101007745300561

注：梅骐、罗雪梅、刘兆芳系一致行动人，为公司实际控制人。

(2) 母公司的注册资本及其变化

单位：万元

母公司	期初数	本期增加	本期减少	期末数
五能投资	510.00			510.00

(3) 母公司的所持股份或权益及其变化

单位：万元

母公司	持股金额		持股比例	
	期末数	期初数	期末数	期初数
五能投资	1,960.00	1,960.00	98.00%	98.00%

2、本企业的子公司情况

无。

3、本企业的其他关联方情况

无。

4、关联方交易

(1) 销售商品/提供劳务情况

无。

(2) 购买商品/接受劳务情况表

无。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	410,010.00	579,192.31

(3) 关联方担保情况

无。

(4) 收购资产

无。

(5) 无偿受让专利权

无。

(6) 关联方资金拆借

无。

5、关联方应收应付款项

无。

九、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

十、承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后调整事项说明

本公司无需披露的资产负债表日后调整事项。

2、重要的资产负债表日后非调整事项说明

本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项说明事项。

十二、其他重大事项

本公司无需披露的其他重大事项。

十三、补充披露

1、非经常性损益明细表：

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损益		-833,060.75
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	490,000.00	79,632.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	490,000.00	-753,428.75

项目	本期数	上期数
减：所得税影响额	73,500.00	-113,014.31
减：少数股东权益影响额（税后）		
合计	416,500.00	-640,414.44

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.74	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.29	0.47	0.47

(2) 2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.00	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.76	0.37	0.37

四川兆信电力股份有限公司

二〇二二年三月二十三日

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：

公司董事会秘书办公室