



龙源科技

NEEQ：430579

苏州市龙源电力科技股份有限公司

Suzhou LongYuan Electric Technology Co.,Ltd.



年度报告

2021

## 公司年度大事记

报告期内，公司生产经营状态平稳，无重大事项。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	25
第八节	财务会计报告 .....	29
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。

公司负责人朱剑华、主管会计工作负责人张诗深及会计机构负责人（会计主管人员）张诗深保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

苏亚金诚会计师事务所（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 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
产业政策风险	输配电及控制设备制造业是国家的扶持行业，是维持国民经济持续，科学发展的重要产业。国家出台的一系列相关政策对输配电及控制设备制造业涉及较广，包括了产业发展规划、产品标准、淘汰落后产能、兼并重组、结构调整、产业升级等多个方面，影响较大。从规划到细则的不断完善、落实，必将对整个输配电及控制设备制造业会产生重大影响。总的来说：整体产业政策偏向于大型企业集团的规模化扩张，而随着集中度的提高，中小企业的竞争力减弱；而节能减排、淘汰落后的政策，必将淘汰技术、设备相对落后，环保水平不高的中小企业。另外，行业的主要需求方是国家电网公司和南方电网公司，国家特大型电气工程往往对行业的市场需求影响很大。而其中的行政意识，会对行政区域内企业，以及国有大型企业产生倾斜，这必然会对行业内中小企业经营带来一定风险。
宏观经济波动的风险	近年来国家经济增长放缓，GDP增速下滑，基础设施投资增速下降，“稳中求进”成为了国家宏观经济政策的思路，保增长成为了国民经济的首要任务。而且，当前国际经济形势也不容乐观，对我国的经济发展也有着重大的影响。国家电网投资做为直接影响着输配电及控制设备制造行业的需求方，其电网的投资情况直接取决于经济对电力的需求情况，所以输配电及控制设备行业的发展状况直接受制于经济的发展状况。
产品结构与技术更新风险	我国的输配电及控制设备行业的企业产品生产主要集中在低技术领域，行业内企业

	<p>仍无法满足智能电网、特高压等高技术水平产品的市场需求，导致出现结构性供求矛盾。而在国家节能减排的压力下，以及国外发电设备加大对国内市场投入的情况下，技术成为一个至关重要的因素。然而，对于国内输配电及控制设备生产厂商，长期依赖于对国外技术的进口，缺乏自主的核心技术。同时，在智能电网、特高压以及农村电网改造的需求下，行业存在着技术升级和技术创新的风险。</p>
客户集中的风险	<p>公司主要从事交直流一体化电源系统及其控制，配套单元的研发、制造、销售并为客户提供一体化的集成服务。主要产品包括：交直流一体化电源，中性点接地电阻器，高低压成套设备。客户主要集中在国家电网公司。报告期内，公司前五名客户的销售额占当期营业收入的比重较大，公司存在对主要客户的依赖风险。如果主要客户的产品需求量下滑或客户流失，而公司又没有足够的新增客户补充，公司营业收入可能出现下滑进而影响公司的经营业绩。</p>
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
本公司、公司、股份公司、龙源科技	指	苏州市龙源电力科技股份有限公司
湃特瑞	指	江苏湃特瑞电器有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《苏州市龙源电力科技股份有限公司章程》
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会所、会计师事务所	指	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
上期、上期同期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州市龙源电力科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou LongYuan Electric Technology Co.,Ltd.
证券简称	龙源科技
证券代码	430579
法定代表人	朱剑华

### 二、 联系方式

董事会秘书	张诗深
联系地址	苏州市高新区银珠路 8 号
电话	0512-66618238
传真	0512-66618238
电子邮箱	sly@longyuan-sz.com
公司网址	www.lonyon.com/
办公地址	苏州市高新区银珠路 8 号
邮政编码	215129
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	苏州市高新区银珠路 8 号董事会秘书办公室

### 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	1999 年 3 月 25 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-电气机械和器材制造业 C38-输配电及控制设备制造 C382-变压器、整流器和电感器制造 C3821
主要业务	发电及输电设备的研发及销售
主要产品与服务项目	交直流一体化电源系统及其控制,配套单元的研发、制造、销售并为客户提供一体化的集成服务。
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）	61,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为朱剑华
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为朱剑华，一致行动人为周怡君

#### 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	913205007141115116	否
注册地址	江苏省苏州市高新区银珠路8号	否
注册资本	61,200,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券	
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东吴证券	
会计师事务所	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨力	吴斌
	2年	1年
会计师事务所办公地址	南京市鼓楼区中山北路105-6号中环国际广场22-23层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	119,985,445.25	95,155,670.16	26.09%
毛利率%	21.07%	19.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,641,464.17	3,791,812.75	101.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,603,808.28	3,773,534.99	101.50%
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）	9.13%	10.94%	-
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）	9.09%	10.89%	-
基本每股收益	0.1249	0.0620	101.45%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	139,542,484.17	116,923,342.58	19.35%
负债总计	52,070,086.09	37,092,408.67	40.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,472,398.08	79,830,933.91	9.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.30	10.00%
资产负债率%（母公司）	37.64%	32.48%	-
资产负债率%（合并）	37.31%	31.72%	-
流动比率	2.37	2.54	-
利息保障倍数	35.1888	31.8912	-

##### (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	-3,117,183.24	-10,070,485.73	69.05%
应收账款周转率	1.75	1.82	-
存货周转率	2.10	2.17	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.35%	6.33%	-
营业收入增长率%	26.09%	3.05%	-
净利润增长率%	101.53%	-12.71%	-

**(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	61,200,000	61,200,000	-
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	43,837.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	381.15
<b>非经常性损益合计</b>	44,218.99
所得税影响数	6,563.10
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	37,655.89

**(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

### （一）重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会〔2018〕35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

### （三）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司首次执行新租赁准则对当年年初财务报表相关项目无需调整。

### （四）首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

公司首次执行新租赁准则无需追溯调整前期比较数据。

## （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

配电设备具有较强的专业性，具有较强的“订单驱动，非标定制，第三方认证”的特征。

“订单驱动”体现在电力系统通常以招标方式选定设备，各区域电力系统合格供应商名录内的设备制造厂商可参与投标，依据评标规则确定中标厂家，双方签订产品及技术采购合同后开始执行。

“非标定制”体现在每次招投标的采购设备要求不尽相同，通常都需要针对不同要求进行产品整体设计，在整体设计的基础上，进行原材料及配件采购、系统集成与组装、系统调试、出厂检验、发货、现场安装调试、用户现场验收等步骤。产品经用户现场验收合格后确认销售收入实现。用户一般会根据合同规定要求发货后有半年到一年的产品质量保证期，在此期间公司须提供无偿的售后服务，在产品质保期后由厂商继续负责产品的维护工作。

“第三方认证”体现在电力系统对电力设备制造商实行严格的标准化管理和资质审查，其产品必须符合国家和电力行业标准，产品质量必须有经国家质量监督检验检疫局的国家级试验单位出具的合格型式试验报告，这也是出于对电力和电网安全运行的长远考虑。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大的变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	<p>1、2019年11月7日，江苏省科技厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合向公司核发了《高新技术企业证书》（证书编号：GR201932001552），有效期三年。</p> <p>2、2015年6月30日，公司被苏州市科学技术局评定为“江苏省科技型中小企业”（证书编号：153205Y4KJQY000039）。</p> <p>3、公司被江苏省科技厅评定为“江苏省（龙源）高低压电器成套设备工程技术中心”。</p>

#### 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	932,645.04	0.67%	1,851,568.66	1.58%	-49.63%
应收票据	502,640.00	0.36%	900,000.00	0.77%	-44.15%
应收账款	70,708,001.85	50.67%	52,727,158.53	45.10%	34.10%
存货	48,794,722.33	34.97%	41,214,047.42	35.25%	18.39%
投资性房地产	701,694.98	0.50%	742,445.42	0.63%	-5.49%
长期股权投资					
固定资产	13,093,117.96	9.38%	14,475,636.89	12.38%	-9.55%
在建工程					
无形资产	1,588,026.28	1.14%	1,636,404.80	1.40%	-2.96%
商誉					
短期借款	13,920,000.00	9.98%	11,560,000.00	9.89%	20.42%
长期借款	-	-	-	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、货币

本期期末较上年期末下降了 49.63%，主要原因是银行存款减少。

##### 2、应收票据

本期期末较上年期末下降了 44.15%，主要原因是公司收到的以承诺汇票支付的货款减少。

##### 3、应收账款

本期期末较上年期末增长 34.10%，主要原因是本期新增账龄 1 年内应收账款增加，上年期末较大数额的 1 年内应收账款部分转为 1-2 年内应收账款，部分设备买卖合同中买方尾款尚未支付。

##### 4、存货

本期期末较上年期末增长 18.39%，主要原因是公司加大了市场开拓力度，客户需要增加，相应的在产品增加。

##### 5、短期借款

本期期末较上年期末增长 20.42%，主要原因是短期银行贷款增加。

### 2、 营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	119,985,445.25	-	95,155,670.16	-	26.09%
营业成本	94,707,128.68	78.93%	76,231,626.49	80.11%	24.24%

毛利率	21.07%	-	19.89%	-	-
销售费用	1,734,233.01	1.45%	2,116,391.16	2.22%	-18.06%
管理费用	7,477,100.79	6.23%	6,432,355.37	6.76%	16.24%
研发费用	5,070,743.49	4.23%	4,766,440.97	5.00%	6.38%
财务费用	241,284.14	0.20%	80,453.72	0.08%	199.90%
信用减值损失	-1,753,366.16	-1.46%	-885,824.88	-0.93%	97.94%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	8,018.99	0.01%	36,367.76	0.04%	-77.95%
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	8,316,259.13	6.93%	4,199,927.74	4.41%	98.01%
营业外收入	36,200.00	0.03%	-	-	-
营业外支出	-	-	15,000.00	0.02%	-100.00%
净利润	7,641,464.17	6.37%	3,791,812.75	3.98%	101.53%
税金及附加	693,348.84	0.58%	479,017.59	0.50%	44.74%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、营业收入

本期较上年同期增长 26.09%，主要原因是公司加大了市场开拓力度，定单和客户需求增加，营业收入相应增长。

##### 2、营业成本

本期较上年同期增长 24.24%，主要原因是营业收入增长，营业成本相应增长。

##### 3、销售费用

本期较上年同期下降了 18.06%，主要原因是业务招待费、职工薪酬、投标费减少。

##### 4、管理费用

本期较上年同期增长 16.24%，主要原因是职工薪酬、低值易耗品摊销增加。

##### 5、财务费用

本期较上年同期增长 199.90%，主要原因是银行贷款增加，利息支出增加。

##### 6、信用减值损失

本期较上年同期增长 97.94%，主要原因是坏账损失增加。

##### 7、其他收益

本期较上年同期下降了 77.95%，主要原因是收到的政府补助减少。

##### 8、营业利润

本期较上年同期增长 98.01%，主要原因是营业收入增加，营业利润随之增长。

##### 9、营业外支出

本期较上年同期下降了 100.00%，主要原因是本期无捐赠和罚款支出。

##### 10、净利润

本期较上年同期增长 101.53%，主要原因是营业收入增加，营业利润增长，净利润随之增长。

##### 11、税金及附加

本期较上年同期增长 44.74%，主要原因是公司缴纳的城市维护建设税和教育费附加增加。

## (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	118,641,192.37	94,389,900.09	25.69%
其他业务收入	1,205,221.90	742,867.07	62.24%
主营业务成本	94,824,584.26	75,672,375.73	25.31%
其他业务成本	132,708.96	153,216.80	-13.38%

**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%
交直流一体化电源	28,874,498.83	23,017,200.67	20.29%	-1.63%	-2.13%	-4.52%
高低压成套设备	89,536,941.33	71,618,053.39	20.01%	38.67%	39.06%	-5.36%
中性点接地电阻器	229,752.21	189,330.20	17.59%	-53.37%	-55.34%	1.38%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

## 1、高低压成套设备

报告期内，公司紧跟市场脚步，结合高低压成套设备产品市场需求提升的特点，大力推进该产品的销售，故高低压成套设备收入比上期增长了 38.67%。

## 2、中性点接地电阻器

报告期内，中性点接地电阻器收入受市场因素影响，营业收入同比下降了 53.37%，但占收入比重较小。

**(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	国网重庆市电力公司物资分公司	11,093,795.61	8.27%	否
2	苏州淼禧电力工程有限公司	10,697,057.20	7.97%	否
3	江苏国立联合工程有限公司	8,727,826.17	6.50%	否
4	苏州华安普电力科技股份有限公司	5,005,000.00	3.73%	否
5	信达生物制药（苏州）有限公司	4,940,000.00	3.68%	否
合计		40,463,678.98	30.15%	-

**(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	重庆泊津科技有限公司	19,809,411.00	18.40%	否

2	江苏金奕达铜业股份有限公司	8,224,380.44	7.64%	否
3	苏州中天机电设备有限公司	4,826,244.79	4.48%	否
4	万控智造股份有限公司	3,577,476.00	3.32%	否
5	江苏科易顺电能科技有限公司	3,459,000.00	3.21%	否
合计		39,896,512.23	37.05%	-

### 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	-3,117,183.24	-10,070,485.73	69.05%
投资活动产生的现金流量净额	-259,433.02	-1,341,967.99	-80.67%
筹资活动产生的现金流量净额	2,115,696.27	6,426,251.98	-67.08%

#### 现金流量分析：

##### 1、经营活动产生的现金流量金额

本期经营活动产生的现金流量净额为-3,117,183.24，较上期发生金额-10,070,485.73 增加 69.05%，主要原因为：销售商品、提供劳务收到的现金增加，收到其他与经营活动有关的现金增加。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额

本期投资活动产生的现金流量净额为-259,433.02，较上期发生金额-1,341,967.99 减少 80.67%，主要原因为：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。

##### 3、筹资活动产生的现金流量净额

本期筹资活动产生的现金流量净额为 2,115,696.27，较上期发生额 6,426,251.98 减少 67.08%，主要原因为：偿还债务支付的现金增加。

### (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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏湃特瑞电器有限公司	控股子公司	电力成套设备的研发、制造、技术咨询等服务	20,000,000	2,938,835.00	2,369,209.78	1,996,689.42	-292,295.00

#### 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

2021 年度，公司继续秉持稳健的经营方针，在积极拓展公司各项科研开发、生产销售业务的同时，不断建立健全公司的内部控制和治理结构。公司人员结构稳定，内部制度完善。

#### 1、股权结构合理，治理结构较为完善

公司投资人由创业股东组成，股权结构较为合理；公司依照《公司法》和《公司章程》已建立较为完善的治理结构，形成股东大会、董事会、监事会、董事会专门委员会、部门分级授权管理的机制；公司已建立适度的管理体系和管理工具。

#### 2、管理、技术团队

公司核心管理团队长期从事交直流一体化电源应用产品的研发、生产和销售，对于整个行业的发展、企业的定位都有着较深刻的认识，形成了科学合理的公司发展战略和经营理念，有利于公司在市场竞争中赢得主动权。公司主要管理经营团队成员大多具有创业者和股东的双重身份，对公司有着很高的忠诚度，核心管理团队具有很高的稳定性，能够最大限度地发挥自身优势，有利于公司的长远发展。

#### 3、主营业务、成长性

公司产品适应大规模跨区输电和新能源发电并网的要求，加快现代电网体系建设，进一步扩大西电东送规模，完善区域主干电网，发展特高压等大容量、高效率、远距离先进输电技术，依托信息、控制和储能等与国家的产业政策相符，交直流一体化电源应用输变电产品作为节能环保产品具有庞大的市场，深受客户喜爱。我公司在交直流一体化电源产品上的业务每年稳步增长，不断开发高性价比的产品满足市场的需要。公司将继续坚持以研发创新和技术创新为动力，不断改进产品制造工艺，推进产品的智能化和自动化进程，提高生产效率、降低生产成本。

#### 4、创新能力

公司在研发方面加大投入，将引进更多的人才以及与高校科研机构合作为公司可持续发展创新发展奠定了良好的人才基础。把握市场脉搏，加快产品的研发工作。通过行业内的合作以及渠道的合作加强了市场营销的创新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，公司拥有良好的持续经营能力。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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写）

#### （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） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		10,000,000.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条的规定，挂牌公司与关联方进行下列关联交易

时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（七）关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的。

报告期内，公司股东朱剑华先生为支持公司发展，向公司拆入资金合计 1000 万元，未收取利息，不存在损害公司和中小股东利益的情况。

#### 报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

不适用

#### （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	2013年7月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2013年7月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2013年7月2日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013年7月2日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少与公司的关系交易	正在履行中
其他股东	2013年7月2日	-	挂牌	关联交易承诺	规范和减少与公司的关系交易	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

1、公司全部股东、公司董事、高级管理人员和核心技术人员做出的避免同业竞争承诺。公司及股东在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

2、公司全体股东已出具承诺函，承诺自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。公司全体股东在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

#### （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	货币资金	质押	348,619.17	0.25%	保函保证金
(2016)苏州市不动产权第 5026613 号土地使用权及房产	房产及土地使用权	抵押	12,138,007.06	8.70%	银行贷款担保
<b>总计</b>	-	-	12,486,626.23	8.95%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述权利受限的资产，是公司业务发展的正常需要，不会对公司生产经营产生不利影响。

## 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	16,513,025	26.98%	0	16,513,025	26.98%
	其中：控股股东、实际控制人	6,303,344	10.30%	0	6,303,344	10.30%
	董事、监事、高管	8,504,172	13.90%	0	8,504,172	13.90%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	44,686,975	73.02%	0	44,686,975	73.02%
	其中：控股股东、实际控制人	18,914,526	30.91%	0	18,914,526	30.91%
	董事、监事、高管	25,772,449	42.11%	0	25,772,449	42.11%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		61,200,000	-	0	61,200,000	-
普通股股东人数						19

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	朱剑华	25,217,870	0	25,217,870	41.21%	18,914,526	6,303,344	0	0
2	周怡君	23,861,933	0	23,861,933	38.99%	17,896,450	5,965,483	0	0
3	周秀琼	7,237,716	0	7,237,716	11.83%	5,493,270	1,744,446	0	0
4	柴玉华	2,888,156	0	2,888,156	4.72%	2,166,117	722,039	0	0
5	周蕾	288,815	0	288,815	0.47%	0	288,815	0	0
6	王近	288,815	0	288,815	0.47%	0	288,815	0	0
7	刘尧	144,408	0	144,408	0.24%	0	144,408	0	0
8	朱剑民	144,408	0	144,408	0.24%	0	144,408	0	0
9	沈学文	144,408	0	144,408	0.24%	108,306	36,102	0	0
10	张培根	144,408	0	144,408	0.24%	0	144,408	0	0
合计		60,360,937	0	60,360,937	98.65%	44,578,669	15,782,268	0	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东周秀琼系股东周怡君的大姨。除此之外，公司前五大股东之间不存在其他关联关系。

## 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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 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	银行贷款	苏州银行娄葑支行	银行	2,000,000.00	2021年6月17日	2022年6月17日	4.05%
2	银行贷款	苏州银行娄葑支行	银行	3,920,000.00	2021年7月23日	2022年7月23日	4.05%
3	银行贷款	苏州银行娄葑支行	银行	2,000,000.00	2021年8月17日	2022年8月10日	4.05%
4	银行贷款	苏州银行娄葑支行	银行	2,000,000.00	2021年9月8日	2022年9月6日	4.05%
5	银行贷款	苏州银行娄葑支行	银行	3,000,000.00	2021年10月12日	2022年10月10日	4.05%

6	银行贷款	苏州银行娄 葑支行	银行	1,000,000.00	2021年11月15日	2022年11月15日	4.05%
合计	-	-	-	13,920,000.00	-	-	-

## 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
朱剑华	董事长、总经理	男	否	1964年10月	2021年9月2日	2024年9月9日
周怡君	副董事长	女	否	1989年12月	2021年9月2日	2024年9月9日
柴玉华	董事、副总经理	女	否	1957年12月	2021年9月2日	2024年9月9日
张诗深	董事、董事会秘书、财务负责人	女	否	1966年10月	2021年9月2日	2024年9月9日
许雪艳	董事	女	否	1981年1月	2021年9月2日	2024年9月9日
周秀琼	监事会主席	女	否	1958年11月	2021年9月2日	2024年9月9日
杜慧	监事	女	否	1981年1月	2021年9月2日	2024年9月9日
沈学文	职工监事	男	否	1981年11月	2021年9月2日	2024年9月9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：

监事会主席周秀琼女士系副董事长周怡君女士的大姨。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间不存在亲属关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在亲属关系。

#### (二) 变动情况：

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

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	否	

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		
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	公司财务负责人张诗深具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
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务的其他企业	否	
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	25		1	24
生产人员	55		5	50
销售人员	9		1	8
技术人员	14			14
财务人员	4			4
<b>员工总计</b>	<b>107</b>		<b>7</b>	<b>100</b>

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	21	22
专科	34	35
专科以下	52	43
<b>员工总计</b>	<b>107</b>	<b>100</b>

### 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

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等规定，与员工签订劳动合同，为员工提供富有竞争力的薪酬，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴

个人所得税。

2、培训情况

报告期内，公司能够按照年度发展规划，定期安排公司人员进行各项管理和技术培训。同时根据各级主管部门的监管要求积极参加财务、挂牌公司管理等培训。

3、离退休职工人数情况

报告期内，公司共有退休返聘人员 15 名，公司为其支付退休返聘费用和缴纳意外伤害相关保险费。

(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

公司根据监管要求，结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，按照《公司法》等相关法律法规的要求，公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等各项规章制度和细则，相应公司制度能保证股东尤其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，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已在制度层面上完善投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避等制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在各个关键环节能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护。《公司章程》就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利作出原则性安排，并在“三会”议事规则等制度作出了具体安排；公司就投资者关系管理制定了《投资者关系管理制度》；公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。

公司内部控制制度自制定以来不断完善，并基本得到了有效的实施。今后，公司将不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，与会股东对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的人事变动、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度的规定程序进行决策。截至报告期末，均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 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

2020年4月10日，公司根据股转系统《关于做好实施<全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则>等相关制度准备工作的通知》要求，召开了2020年第一次临时股东大会，按照《挂牌公司治理规则》相关要求，对照《完善公司章程等相关制度的要点提示表》完成了公司章程的修订工作，履行了审议程序并公告。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	3

#### 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	是	公司股东人数未超200人，故未单独计票并披露。

#### 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，公司一共召集了3次董事会、3次监事会、2次股东大会。“三会”的召开、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《公司法》以及《公司章程》的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益，会议程序合法、会议决议和会议记录规范完整。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的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****(一) 业务独立性分析**

公司的主要业务为发电及输电设备的研发及销售。公司有独立的研发团队、销售团队。公司产品的开发、推广及销售，由公司各个部门协作分工完成。

**(二) 资产完整性分析**

公司是独立的法人单位，不存在与其他机构合用资产的情况。公司现办公场所是自有的物业，公司办公所需的固定资产以及一些易耗类的产品为股份公司独立拥有，不存在于其他单位合用的情形。公司对其所有资产拥有所有权或使用权，并实际占有和支配该资产。

**(三) 人员独立性分析**

公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员及核心技术人员均在公司领取薪酬，均未在其他单位担任除董事和监事职务以外的职务。公司与员工均签订有劳动合同，股份公司与员工约定了保密规定和竞业限制条款，保证了员工对股份公司业务保密责任。股份公司拥有独立的薪酬支付体系，已按照相关法律法规缴纳股份公司员工社会保障及福利酬金，公司员工均在股份公司领取薪酬。公司人员具有独立性。

**(四) 机构独立性分析**

公司具有独立的生产经营和办公机构，不存在与其他公司混合经营、合署办公的情况。

**(五) 财务独立性分析**

公司有专门的财务人员进行会计核算，具有规范的财务会计制度，公司拥有独立的银行账户，依法独立纳税，年末由会计师事务所进行审计。

**(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
<p>公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>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。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>报告期内公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>3、关于风险控制体系</p> <p>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，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p> <p>公司在经营活动中面对多种风险，公司秉持合法合规、审慎经营的理念，始终视风险管理为开展各项业务活动的前提，并通过建立一套规范高效的风险管理体系，将风险控制在一定的范围内，确保公司经营活动健康可持续发展。</p> <p>公司根据客户及行业特征，通过全面的尽职调查、独立的信息审阅以及多层次的审批权限控制风险，已基本实现了包括风险识别、监测、控制和化解在内的涵盖业务整体流程的风险管理。同时，公司持续关注风险管理体系的运行状况以及宏观经济环境的变化，并及时做出调整以适应市场状况。</p>	

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已经建立年度报告差错责任追究制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

**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	苏亚苏审[2022]168 号	
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	南京市鼓楼区中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨力	吴斌
	2 年	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	11 年	
会计师事务所审计报酬	9 万元	

## 审 计 报 告

苏州市龙源电力科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了苏州市龙源电力科技股份有限公司（以下简称龙源科技公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2021 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了龙源科技公司 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，我们独立于龙源科技公司，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

龙源科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括龙源科技公司 2021 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

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，管理层负责评估龙源科技公司的持续经营能力，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龙源科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙源科技公司的财务报告过程。

### 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，就可能对龙源科技公司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龙源科技公司不能持续经营。

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

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

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

苏亚金诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国 南京市

中国注册会计师：杨 力

中国注册会计师：吴 斌

二〇二二年四月二十一日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五-1	932,645.04	1,851,568.66
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	附注五-2	502,640.00	900,000.00
应收账款	附注五-3	70,708,001.85	52,727,158.53
应收款项融资			
预付款项	附注五-4	826,043.52	1,020,191.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五-5	1,184,803.80	966,083.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五-6	48,794,722.33	41,214,047.42
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	附注五-7	0	436,273.81
<b>流动资产合计</b>		<b>122,948,856.54</b>	<b>99,115,323.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	附注五-8	701,694.98	742,445.42
固定资产	附注五-9	13,093,117.96	14,475,636.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	附注五-10	1,588,026.28	1,636,404.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五-11	1,210,788.41	953,532.18
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		16,593,627.63	17,808,019.29
<b>资产总计</b>		139,542,484.17	116,923,342.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五-12	13,920,000.00	11,560,000.00
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	附注五-13	27,190,767.06	22,497,813.47
预收款项			
合同负债	附注五-14	3,439,672.68	1,034,026.77
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	附注五-15	310,809.86	195,473.92
应交税费	附注五-16	1,480,896.19	451,691.31
其他应付款	附注五-17	5,047,614.48	972,903.58
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	附注五-18	447,157.45	134,423.48
<b>流动负债合计</b>		51,836,917.72	36,846,332.53
<b>非流动负债：</b>			
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	附注五-11	233,168.37	246,076.14
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		233,168.37	246,076.14
<b>负债合计</b>		52,070,086.09	37,092,408.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五-19	61,200,000.00	61,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五-20	1,047,429.50	1,047,429.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五-21	5,563,527.71	4,774,048.03
一般风险准备			
未分配利润	附注五-22	19,661,440.87	12,809,456.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		87,472,398.08	79,830,933.91
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		87,472,398.08	79,830,933.91
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		139,542,484.17	116,923,342.58

法定代表人：朱剑华

主管会计工作负责人：张诗深

会计机构负责人：张诗深

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		898,374.53	1,799,256.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		502,640.00	900,000.00
应收账款	附注十一-1	70,563,204.41	52,680,818.53
应收款项融资			
预付款项		822,449.74	944,277.71
其他应收款	附注十一-2	1,157,370.65	941,961.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		48,794,722.33	41,214,047.42
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			388,380.63
<b>流动资产合计</b>		122,738,761.66	98,868,742.73
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十一-3	4,000,000.00	4,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		701,694.98	742,445.42
固定资产		13,091,023.40	14,472,241.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,588,026.28	1,636,404.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,201,288.81	948,249.79
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		20,582,033.47	21,799,341.24
<b>资产总计</b>		143,320,795.13	120,668,083.97
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,920,000.00	11,560,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,230,227.00	24,751,113.57
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		310,809.86	195,473.92
应交税费		1,474,936.63	451,654.61
其他应付款		4,979,614.48	904,903.58
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,360,026.66	954,380.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		436,803.47	124,069.50
<b>流动负债合计</b>		53,712,418.10	38,941,595.93

<b>非流动负债：</b>			
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		233,168.37	246,076.14
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		233,168.37	246,076.14
<b>负债合计</b>		53,945,586.47	39,187,672.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		61,200,000.00	61,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,047,429.50	1,047,429.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,563,527.71	4,774,048.03
一般风险准备			
未分配利润		21,564,251.45	14,458,934.37
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		89,375,208.66	81,480,411.90
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		143,320,795.13	120,668,083.97

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>	附注五-23	119,985,445.25	95,155,670.16
其中：营业收入	附注五-23	119,985,445.25	95,155,670.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		109,923,838.95	90,106,285.30
其中：营业成本		94,707,128.68	76,231,626.49

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	附注五-24	693,348.84	479,017.59
销售费用	附注五-25	1,734,233.01	2,116,391.16
管理费用	附注五-26	7,477,100.79	6,432,355.37
研发费用	附注五-27	5,070,743.49	4,766,440.97
财务费用	附注五-28	241,284.14	80,453.72
其中：利息费用		244,303.73	133,748.02
利息收入		31,273.94	73,970.70
加：其他收益	附注五-29	8,018.99	36,367.76
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）			0
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）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五-30	-1,753,366.16	-885,824.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,316,259.13	4,199,927.74
加：营业外收入	附注五-31	36,200.00	-
减：营业外支出	附注五-32	-	15,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,352,459.13	4,184,927.74
减：所得税费用	附注五-33	710,994.96	393,114.99
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,641,464.17	3,791,812.75
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）		7,641,464.17	3,791,812.75
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		7,641,464.17	3,791,812.75
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,641,464.17	3,791,812.75
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.1249	0.0620
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.1249	0.0620

法定代表人：朱剑华

主管会计工作负责人：张诗深

会计机构负责人：张诗深

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	附注十一-4	119,846,414.27	95,132,767.16
减：营业成本	附注十一-4	94,957,293.22	75,825,592.53
税金及附加		690,964.56	478,684.79
销售费用		1,734,233.01	2,116,391.16
管理费用		6,854,663.04	5,786,999.03
研发费用		5,067,795.37	4,760,544.74
财务费用		238,712.87	77,920.14
其中：利息费用		244,303.73	133,748.02
利息收入		31,069.21	73,674.28
加：其他收益		7,554.03	35,600.00
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）		-1,736,497.30	-884,822.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,573,808.93	5,237,411.89
加：营业外收入		36,200.00	
减：营业外支出			15,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,610,008.93	5,222,411.89
减：所得税费用		715,212.17	393,365.49
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,894,796.76	4,829,046.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,894,796.76	4,829,046.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		7,894,796.76	4,829,046.40
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			0.0789
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		120,324,227.38	86,646,902.63
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		432,658.16	399,482.78
收到其他与经营活动有关的现金	附注五-34	10,641,447.20	5,994,628.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>131,398,332.74</b>	<b>93,041,013.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		111,957,975.22	83,728,714.07
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		7,633,556.78	7,064,011.94
支付的各项税费		4,062,510.98	3,115,540.87
支付其他与经营活动有关的现金	附注五-34	10,861,473.00	9,203,232.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>134,515,515.98</b>	<b>103,111,499.16</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,117,183.24</b>	<b>-10,070,485.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		259,433.02	1,341,967.99
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>259,433.02</b>	<b>1,341,967.99</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-259,433.02</b>	<b>-1,341,967.99</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

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		13,920,000.00	11,560,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,920,000.00	11,560,000.00
偿还债务支付的现金		11,560,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		244,303.73	133,748.02
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,804,303.73	5,133,748.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,115,696.27	6,426,251.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,260,919.99	-4,986,201.74
加：期初现金及现金等价物余额		1,844,945.86	6,831,147.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		584,025.87	1,844,945.86

法定代表人：朱剑华

主管会计工作负责人：张诗深

会计机构负责人：张诗深

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		120,119,725.02	86,393,271.23
收到的税费返还		432,658.16	399,482.78
收到其他与经营活动有关的现金		10,640,777.51	5,993,563.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		131,193,160.69	92,786,317.85
购买商品、接受劳务支付的现金		112,383,332.27	83,954,874.69
支付给职工以及为职工支付的现金		7,189,754.85	6,694,071.95
支付的各项税费		4,060,665.61	3,115,190.77
支付其他与经营活动有关的现金		10,658,549.56	8,893,751.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		134,292,302.29	102,657,889.28
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,099,141.60	-9,871,571.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		259,433.02	1,341,967.99

投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		259,433.02	1,341,967.99
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-259,433.02	-1,341,967.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,920,000.00	11,560,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,920,000.00	11,560,000.00
偿还债务支付的现金		11,560,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		244,303.73	133,748.02
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,804,303.73	5,133,748.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,115,696.27	6,426,251.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,242,878.35	-4,787,287.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,792,633.71	6,579,921.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		549,755.36	1,792,633.71

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	61,200,000.00				1,047,429.50				4,774,048.03		12,809,456.38		79,830,933.91
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	61,200,000.00				1,047,429.50				4,774,048.03		12,809,456.38		79,830,933.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								789,479.68		6,851,984.49		7,641,464.17	
（一）综合收益总额										7,641,464.17		7,641,464.17	
（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								789,479.68		-789,479.68			

1. 提取盈余公积									789,479.68		-789,479.68		
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													
<b>四、本年期末余额</b>	61,200,000.00				1,047,429.50				5,563,527.71		19,661,440.87		87,472,398.08

项目	2020年											少数 股东	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	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	61,200,000.00				1,047,429.50				4,291,143.39		9,500,548.27		76,039,121.16
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	61,200,000.00				1,047,429.50				4,291,143.39		9,500,548.27		76,039,121.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									482,904.64		3,308,908.11		3,791,812.75
（一）综合收益总额											3,791,812.75		3,791,812.75
（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									482,904.64		-482,904.64		
1. 提取盈余公积									482,904.64		-482,904.64		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	61,200,000.00				1,047,429.50				4,774,048.03		12,809,456.38	79,830,933.91

法定代表人：朱剑华

主管会计工作负责人：张诗深

会计机构负责人：张诗深

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,200,000.00				1,047,429.50				4,774,048.03		14,458,934.37	81,480,411.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	61,200,000.00				1,047,429.50				4,774,048.03		14,458,934.37	81,480,411.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									789,479.68		7,105,317.08	7,894,796.76
（一）综合收益总额											7,894,796.76	7,894,796.76
（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									789,479.68		-789,479.68	
1. 提取盈余公积									789,479.68		-789,479.68	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	61,200,000.00				1,047,429.50				5,563,527.71		21,564,251.45	89,375,208.66

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,200,000.00				1,047,429.50				4,291,143.39		10,112,792.61	76,651,365.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,200,000.00				1,047,429.50				4,291,143.39		10,112,792.61	76,651,365.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									482,904.64		4,346,141.76	4,829,046.40
（一）综合收益总额											4,829,046.40	4,829,046.40
（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								482,904.64		-482,904.64		
1. 提取盈余公积								482,904.64		-482,904.64		
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	61,200,000.00				1,047,429.50				4,774,048.03		14,458,934.37	81,480,411.90
----------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	---------------

### 三、 财务报表附注

## 苏州市龙源电力科技股份有限公司 2021 年度财务报表附注

#### 附注一、公司基本情况

##### 一、公司概况

苏州市龙源电力科技股份有限公司(以下简称“公司”)原为自然人周玲和周秀琼于1999年3月25日在苏州市投资设立的有限责任公司,根据2012年6月18日股东会决议,公司整体变更改制为股份有限公司,并于2012年7月20日取得注册号为320512000017063的更新后的企业法人营业执照。

2014年1月10日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意苏州市龙源电力科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2014]211号)批复,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至2021年12月31日,公司注册资本6,120.00万元;统一社会信用代码:913205007141115116;注册地址:苏州高新区银珠路8号;法定代表人:朱剑华。

公司经营范围:开发、设计、制造、销售:计算机软硬件、机电一体化产品、工业自动化产品、供用电设备及配件并承接其工程、安装等技术服务;销售:发电及输变电设备、通信设备、仪器仪表、五金交电、化纤、建筑材料、非危险性化工产品;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(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)

##### 二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注六之1在子公司中的权益”。

#### 附注二、财务报表的编制基础

##### 一、编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量,并在此基础上编制财务报表。

##### 二、持续经营

公司管理层认为,公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

#### 附注三、重要会计政策和会计估计

##### 一、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

## 二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 四、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

#### 2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

#### 3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

#### 4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 五、合并财务报表的编制方法

### (一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要

的调整。

## （二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

## （三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

## （四）报告期内增减子公司的处理

### 1. 报告期内增加子公司的处理

#### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### 2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 六、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 七、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。

### （一）金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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和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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 金融工具的确认依据

公司在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。

#### 2. 金融工具的计量方法

##### （1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

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

##### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### ②以摊余成本计量的金融负债

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

## （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

## （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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. 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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

#### （七）金融工具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，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。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

##### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初

始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

## （2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，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	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，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预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 八、存货

### （一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）等。

### （二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

#### 2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

### （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### （五）周转材料的摊销方法

#### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

#### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 九、长期股权投资

### （一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制

下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### (三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

#### 2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

## 十、投资性房地产

### (一) 投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

## （二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

## （三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

## 十一、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

#### 3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子及其他设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 十二、借款费用

### （一）借款费用的范围

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

### （二）借款费用的确认原则

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，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括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。

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

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且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是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必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### （四）借款费用资本化金额的确定

#### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利

息费用，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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司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。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 十三、无形资产

### (一) 无形资产的初始计量

#### 1. 外购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。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。

#### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### (二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产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的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50		2.00
非专利技术	5		20.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

## （三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

## （四）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## 十四、长期资产减值

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

能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 十五、长期待摊费用

### （一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指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（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十六、合同负债

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

## 十七、职工薪酬

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。

### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工

薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

#### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （三）辞退福利

辞退福利，是指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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业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。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十八、收入

### （一）收入确认原则和计量方法

#### 1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，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，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

#### 2. 收入的计量

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

公司确认商品销售收入的具体方法：公司销售的商品，在商品已被客户接收并取得客户的接收单据；需要验收的已经验收合格并取得客户的验收单据后，按合同或协议约定的价款金额确认为商品销售收入。

## 十九、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

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

### （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

#### 2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

#### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在

所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十一、租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

### （一）经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

### （二）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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。

## 二十二、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会(2018)35 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## (三) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司首次执行新租赁准则对当年年初财务报表相关项目无需调整。

## (四) 首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

公司首次执行新租赁准则无需追溯调整前期比较数据。

**附注四、税项****一、主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%/6%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

公司存在执行不同企业所得税税率纳税主体，税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
苏州市龙源电力科技股份有限公司	15%
江苏湃特瑞电器有限公司	25%

**二、税收优惠及批文**

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条（第二款）国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。母公司于2019年11月7日重新取得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号为GR201632003869，有效期三年，母公司2019年至2021年可享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021年第13号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。母公司适用此规定。

**附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）****1. 货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	584,025.87	1,844,945.86
其他货币资金	348,619.17	6,622.80
合计	932,645.04	1,851,568.66

其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	348,619.17	6,622.80
合计	348,619.17	6,622.80

## 2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	200,000.00	900,000.00
商业承兑票据	302,640.00	
合计	502,640.00	900,000.00

(2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(3) 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	512,000.00	100.00	9,360.00	1.83	502,640.00
其中：银行承兑汇票	200,000.00	39.06			200,000.00
商业承兑汇票	312,000.00	60.94	9,360.00	3.00	302,640.00
合计	512,000.00	/	9,360.00	/	502,640.00

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票坏账准备		9,360.00				9,360.00
合计		9,360.00				9,360.00

## 3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	60,601,019.75	50,593,746.93
1~2年	12,165,518.54	3,578,158.73
2~3年	2,132,030.00	604,093.63
3~4年	568,092.00	482,479.30

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4~5年	210,579.30	1,418,056.03
5年以上	2,733,505.79	2,120,025.56
合计	78,410,745.38	58,796,560.18

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	78,410,745.38	100.00	7,702,743.53	9.82	70,708,001.85
其中：逾期账龄组合	78,410,745.38	100.00	7,702,743.53	9.82	70,708,001.85
合计	78,410,745.38	/	7,702,743.53	/	70,708,001.85

(续表)

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	58,796,560.18	100.00	6,069,401.65	10.32	52,727,158.53
其中：逾期账龄组合	58,796,560.18	100.00	6,069,401.65	10.32	52,727,158.53
合计	58,796,560.18	/	6,069,401.65	/	52,727,158.53

## 组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	60,601,019.75	1,818,030.59	3.00	43,056,073.16	1,291,682.19	3.00
逾期1年以内	12,165,518.54	1,824,827.78	15.00	11,115,832.50	1,111,583.25	10.00
逾期1-2年	2,132,030.00	852,812.00	40.00	604,093.63	181,228.09	30.00
逾期2-3年	568,092.00	284,046.00	50.00	482,479.30	241,239.65	50.00
逾期3-4年	210,579.30	189,521.37	90.00	1,472,065.59	1,177,652.47	80.00
逾期4年以上	2,733,505.79	2,733,505.79	100.00	2,066,016.00	2,066,016.00	100.00
合计	78,410,745.38	7,702,743.53		58,796,560.18	6,069,401.65	

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,069,401.65	1,682,912.38		49,570.50		7,702,743.53
合计	6,069,401.65	1,682,912.38		49,570.50		7,702,743.53

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	49,570.50

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
江苏国立联合工程有限公司	12,151,425.85	15.50	775,374.74
苏州淼禧电力工程有限公司	7,806,578.70	9.96	234,197.36
临海市高科电气成套设备有限公司	4,897,033.02	6.25	189,766.95
国网重庆市电力公司物资分公司	4,157,305.25	5.30	124,719.16
苏州华安普电力科技股份有限公司	2,565,884.59	3.27	76,976.54
合计	31,578,227.41	40.27	1,401,034.75

## 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	752,763.74	91.13	962,271.48	94.32
1~2年	26,279.78	3.18	8,000.00	0.78
2~3年	8,000.00	0.97	42,900.01	4.21
3~4年	39,000.00	4.72		
4~5年			7,020.00	0.69
合计	826,043.52	100.00	1,020,191.49	100.00

## (2) 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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
新意图电气工程(苏州)有限公司	400,000.00	48.42
苏州工业园区科乐福工程技术有限公司	92,500.00	11.20
江苏依特诺电力科技有限公司	64,600.00	7.82
武汉吉生荣电气有限公司	54,600.00	6.61
上海珍玥机电设备有限公司	45,000.00	5.45
合计	656,700.00	79.50

## 5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,184,803.80	966,083.38
合计	1,184,803.80	966,083.38

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	779,616.17	682,489.89
1~2年	182,687.92	319,686.64
2~3年	319,686.64	20,000.00
3~4年	20,000.00	20,000.00
4~5年	20,000.00	
5年以上	197,300.00	197,300.00
合计	1,519,290.73	1,239,476.53

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,129,013.24	990,160.58
借款	150,000.00	150,000.00
备用金	204,477.49	45,624.95
资金往来	35,800.00	53,691.00
合计	1,519,290.73	1,239,476.53
减：坏账准备	334,486.93	273,393.15
净额	1,184,803.80	966,083.38

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	34,124.49	89,268.66	150,000.00	273,393.15
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	4,856.32	56,237.46		61,093.78
本期转回				
本期核销				
期末余额	38,980.81	145,506.12	150,000.00	334,486.93

## ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	273,393.15	61,093.78				334,486.93

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
国网重庆招标有限公司	保证金	240,365.10	1年以内 190,365.10元； 1-2年 50,000.00元	15.82	14,518.26
国网重庆市电力公司物资分公司	保证金	199,803.68	1年以内 90,000.00元； 2-3年 109,803.68元	13.15	26,460.74
叶锦煜	借款	150,000.00	5年以上	9.87	150,000.00
苏州市公共资源交易中心	保证金	140,000.00	2-3年	9.21	28,000.00
湖州电力设计院有限公司	保证金	129,000.00	1年以内	8.49	6,450.00
合计	/	859,168.78	/	56.55	225,428.99

## 6. 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	6,350,948.13		6,350,948.13	3,791,148.14		3,791,148.14
在产品	29,152,703.48		29,152,703.48	13,442,489.41		13,442,489.41
库存商品	13,291,070.72		13,291,070.72	23,980,409.87		23,980,409.87
合计	48,794,722.33		48,794,722.33	41,214,047.42		41,214,047.42

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交所得税		388,380.63
待抵扣进项税		47,893.18
合计		436,273.81

## 8. 投资性房地产

## (1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	857,905.00	857,905.00
2. 本期增加金额		

项目	房屋、建筑物	合计
(1)外购		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额	857,905.00	857,905.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	115,459.58	115,459.58
2. 本期增加金额	40,750.44	40,750.44
(1)计提或摊销	40,750.44	40,750.44
3. 本期减少金额		
(1)处置		
4. 期末余额	156,210.02	156,210.02
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	701,694.98	701,694.98
2. 期初账面价值	742,445.42	742,445.42

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
商铺	701,694.98	开发商破产

投资性房地产情况说明：公司在 2018 年 2 月 5 日以 832,168.00 元购买重庆市宏兴科旺置业有限公司位于重庆市永川区萱花西路 452 号附 1 号 2-195 的商铺，该商铺建筑面积为 49.15 平方米。根据公司与重庆市宏兴科旺置业有限公司约定：该商铺的使用权从 2018 年 2 月 5 日至 2023 年 2 月 5 日归重庆市宏兴科旺置业有限公司，2018 年 2 月 5 日至 2021 年 2 月 5 日不收取租金，2021 年 2 月 5 日至 2023 年 2 月 5 日总计收取租金 76,258.00 元，按季度返还租金。由于开发商重庆市宏兴科旺置业有限公司资金链断裂，开发商已进入破产清算，所以未能实际办理相关的产权证和租赁事项。

## 9. 固定资产

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,093,117.96	14,475,636.89

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
合计	13,093,117.96	14,475,636.89

## (2) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	21,060,755.25	1,994,831.04	4,547,395.39	2,297,544.93	29,900,526.61
2. 本期增加金额		50,257.80		129,771.42	180,029.22
(1) 购置		50,257.80		129,771.42	180,029.22
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	21,060,755.25	2,045,088.84	4,547,395.39	2,427,316.35	30,080,555.83
二、累计折旧					
1. 期初余额	9,510,388.59	465,994.44	3,601,799.17	1,846,707.52	15,424,889.72
2. 本期增加金额	1,000,385.88	177,209.72	246,631.50	138,321.05	1,562,548.15
(1) 计提	1,000,385.88	177,209.72	246,631.50	138,321.05	1,562,548.15
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	10,510,774.47	643,204.16	3,848,430.67	1,985,028.57	16,987,437.87
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	10,549,980.78	1,401,884.68	698,964.72	442,287.78	13,093,117.96
2. 期初账面价值	11,550,366.66	1,528,836.60	945,596.22	450,837.41	14,475,636.89

## 10. 无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			

项目	土地使用权	非专利技术	合计
1. 期初余额	2,418,925.20	86,800.00	2,505,725.20
2. 本期增加金额			
(1)购置			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	2,418,925.20	86,800.00	2,505,725.20
二、累计摊销			
1. 期初余额	782,520.40	86,800.00	869,320.40
2. 本期增加金额	48,378.52		48,378.52
(1)计提	48,378.52		48,378.52
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	830,898.92	86,800.00	917,698.92
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	1,588,026.28		1,588,026.28
2. 期初账面价值	1,636,404.80		1,636,404.80

#### 11. 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	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
资产减值准备	8,046,590.46	1,210,788.41	6,342,794.80	953,532.18
合计	8,046,590.46	1,210,788.41	6,342,794.80	953,532.18

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	1,554,455.81	233,168.37	1,640,507.58	246,076.14
合计	1,554,455.81	233,168.37	1,640,507.58	246,076.14

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,671,832.66	1,532,671.81
合计	1,671,832.66	1,532,671.81

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2026	49,837.13	49,837.13	
2027	84,205.34	84,205.34	
2028	169,327.72	169,327.72	
2029	245,857.27	245,857.27	
2030	983,444.35	983,444.35	
2031	139,160.85		
合计	1,671,832.66	1,532,671.81	

## 12. 短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	13,920,000.00	11,560,000.00
合计	13,920,000.00	11,560,000.00

## (2) 抵押借款明细情况

贷款银行名称	借款起始日	借款终止日	币种	借款年利率 (%)	期末余额
苏州银行娄葑支行	2021年6月22日	2022年6月17日	人民币	4.05%	2,000,000.00
苏州银行娄葑支行	2021年7月23日	2022年7月23日	人民币	4.05%	3,920,000.00
苏州银行娄葑支行	2021年8月17日	2022年8月10日	人民币	4.05%	2,000,000.00
苏州银行娄葑支行	2021年9月8日	2022年9月6日	人民币	4.05%	2,000,000.00
苏州银行娄葑支行	2021年10月12日	2022年10月10日	人民币	4.05%	3,000,000.00
苏州银行娄葑支行	2021年11月15日	2022年11月15日	人民币	4.05%	1,000,000.00
合计					13,920,000.00

短期借款说明：公司与苏州银行股份有限公司娄葑支行 2021 年签订了苏银高保字 706660199-2021 第 506057 号《最高额保证合同》，2021 年 7 月 21 日 2,893,005.21 元借款签订 706660199-2021 第 506156 号借款合同，2021 年 7 月 23 日 1,026,994.79 元借款签订 706660199-2021 第 506157 号借款合同，2021 年 6 月 17 日 2,000,000 元借款签订 706660199-2021 第 506125 号借款合同，2021 年 8 月 17 日 2,000,000 元借款签订 706660199-2021 第 506177 号借款合同，2021 年 9 月 8 日 2,000,000 元借款签订 706660199-2021 第 506189 号借款合同，2021 年 11 月 5 日 1,000,000 元借款签订 706660199-2021 第 506233 号借款合同，2021 年 10 月 12 日 3,000,000 元借款签订 706660199-2021 第 506210 号借款合同，并且由公司位于银珠路 8 号 1 幢苏（2016）苏州市不动产权第 5026613 号土地使用权及房产提供抵押，签订了编号为苏银高抵字

706660199-2021 第 506057 号的《最高额抵押合同》。

### 13. 应付账款

#### ①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	27,190,767.06	22,441,813.47
设备款		56,000.00
合计	27,190,767.06	22,497,813.47

#### ②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市安伯生科技有限公司	1,244,671.09	未支付
苏州元福机电设备有限公司	244,641.42	未支付
苏州华源电气有限公司	195,000.00	未支付
苏州富利事机电成套设备	177,000.00	未支付
合计	1,861,312.51	/

### 14. 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	3,439,672.68	1,034,026.77
合计	3,439,672.68	1,034,026.77

### 15. 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
一、短期薪酬	195,473.92	7,159,689.66	7,044,353.72	310,809.86
二、离职后福利—设定提存计划		589,203.06	589,203.06	
合计	195,473.92	7,748,892.72	7,633,556.78	310,809.86

#### (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
一、工资、奖金、津贴和补贴		5,932,999.64	5,932,999.64	
二、职工福利费		424,291.37	424,291.37	
三、社会保险费		294,485.60	294,485.60	
其中：1. 医疗保险费		249,964.93	249,964.93	
2. 工伤保险费		15,955.99	15,955.99	
3. 生育保险费		28,564.68	28,564.68	
四、住房公积金	49,793.00	281,520.00	276,905.00	54,408.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	145,680.92	226,393.05	115,672.11	256,401.86
合计	195,473.92	7,159,689.66	7,044,353.72	310,809.86

## (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
1、基本养老保险费		571,348.42	571,348.42	
2、失业保险费		17,854.64	17,854.64	
合计		589,203.06	589,203.06	

## 16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
所得税	157,087.58	
增值税	1,126,197.68	319,852.84
土地使用税	9,070.95	4,535.48
房产税	49,307.33	86,163.37
城市维护建设税	78,699.98	22,344.30
教育费附加	56,214.27	15,960.22
印花税	4,318.40	2,835.10
合计	1,480,896.19	451,691.31

## 17. 其他应付款

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,047,614.48	972,903.58
合计	5,047,614.48	972,903.58

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	760,491.67	852,485.67
代垫款	214,100.01	107,317.90
往来款	4,000,000.00	
运费	73,022.80	13,100.01
合计	5,047,614.48	972,903.58

## ②期末无账龄超过1年的重要其他应付款

## 18. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	447,157.45	134,423.48
合计	447,157.45	134,423.48

## 19. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,200,000.00						61,200,000.00

## 20. 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）	1,047,429.50			1,047,429.50
合计	1,047,429.50			1,047,429.50

## 21. 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	4,774,048.03	789,479.68		5,563,527.71
合计	4,774,048.03	789,479.68		5,563,527.71

## 22. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	12,809,456.38	9,500,548.27
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	12,809,456.38	9,500,548.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,641,464.17	3,791,812.75
减：提取法定盈余公积	789,479.68	482,904.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	19,661,440.87	12,809,456.38

## 23. 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,780,223.35	94,574,419.72	94,412,803.09	76,078,409.69

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,205,221.90	132,708.96	742,867.07	153,216.80
合计	119,985,445.25	94,707,128.68	95,155,670.16	76,231,626.49

## (2) 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额
商品类型	
其中：交直流一体化电源	28,874,498.83
高低压成套设备	89,675,972.31
中性点接地电阻器	229,752.21
租赁收入	290,872.85
技术服务费收入	914,349.05
合计	119,985,445.25

## (3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 57,852,663.47 元，其中 45,377,536.77 元预计将于 2022 年度确认收入。

## 24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	213,772.68	234,085.36
城市维护建设税	237,938.00	114,505.64
教育费附加	168,942.24	81,789.75
印花税	29,234.20	23,167.00
土地使用税	36,283.80	18,141.92
车船使用税	7,177.92	7,327.92
合计	693,348.84	479,017.59

## 25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	444,569.37	635,652.89
职工薪酬	458,007.00	488,638.00
投标费	89,914.05	237,402.22
售后服务费	220,258.41	219,868.26
咨询费	265,469.81	195,439.62
差旅费	52,486.92	138,452.35
汽车费用	139,325.65	85,364.35
广告及业务宣传费	2,000.00	47,075.66
办公费	36,593.30	33,638.99

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	16,033.63	20,156.90
其他	9,574.87	14,701.92
合计	1,734,233.01	2,116,391.16

**26. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,844,038.57	3,094,791.67
折旧	1,434,844.74	1,425,244.80
咨询服务费	497,819.33	691,933.43
业务招待费	557,371.11	360,888.11
汽车费用	227,274.01	268,832.90
办公费	406,343.10	255,078.03
修理费	193,631.47	97,277.27
差旅费	54,927.46	78,760.07
无形资产摊销	48,378.52	48,378.52
低值易耗品摊销	128,909.57	31,586.70
残疾人保障金	23,851.07	22,899.52
邮寄费	16,721.92	15,020.77
会务费	12,000.00	15,012.00
其他	30,989.92	26,651.58
合计	7,477,100.79	6,432,355.37

**27. 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,721,812.00	2,352,599.60
研发领料	2,064,490.72	1,524,923.26
技术服务费	31,469.58	385,377.36
检测费	22,641.51	227,308.89
装备调试费	78,631.70	187,153.00
专利费	31,095.00	43,821.63
鉴定验收费	70,602.98	37,130.39
其他	50,000.00	8,126.84
合计	5,070,743.49	4,766,440.97

**28. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	244,303.73	133,748.02

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	31,273.94	73,970.70
加：手续费支出	28,254.35	20,676.40
合计	241,284.14	80,453.72

**29. 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,637.84	36,367.76	7,637.84
个税手续费返还	381.15		381.15
合计	8,018.99	36,367.76	8,018.99

注：明细情况详见附注五-37. 政府补助。

**30. 信用减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,753,366.16	-885,824.88
合计	-1,753,366.16	-885,824.88

**31. 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
政府补助	36,200.00		36,200.00
合计	36,200.00		36,200.00

注：明细情况详见附注五-37. 政府补助。

**32. 营业外支出**

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
捐赠支出		5,000.00	
罚款支出		10,000.00	
合计		15,000.00	

**33. 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	981,158.96	280,012.78
递延所得税费用	-270,164.00	113,102.21
合计	710,994.96	393,114.99

**（2）会计利润与所得税费用的调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	8,352,459.13

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,252,868.87
子公司适用不同税率的影响	-25,754.98
调整以前期间所得税的影响	3,913.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,806.25
研发费用加计扣除影响	-633,629.31
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	34,790.21
所得税费用	710,994.96

### 34. 合并现金流量表项目

#### (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
利息收入	31,273.94	73,970.70
其他收益	381.15	
政府补助	43,837.84	36,367.76
保证金	468,122.80	3,206,164.87
往来及其他	10,097,831.47	2,678,124.69
合计	10,641,447.20	5,994,628.02

#### (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
管理费用	2,401,026.57	2,683,130.19
销售费用	1,276,226.01	2,297,388.78
保证金	1,140,237.27	1,462,027.38
手续费	28,254.35	20,676.40
营业外支出		15,000.00
往来及其他	6,015,728.80	2,725,009.53
合计	10,861,473.00	9,203,232.28

### 35. 合并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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	7,641,464.17	3,791,812.75
加：资产减值损失		
信用减值损失	1,753,366.16	885,824.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,603,298.59	1,587,034.12

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	48,378.52	48,378.52
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)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	244,303.73	133,748.02
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)	-257,256.23	-132,973.93
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-12,907.77	246,076.14
存货的减少(增加以“－”号填列)	-7,580,674.91	-12,359,600.76
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-20,055,024.63	-967,628.04
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	13,497,869.13	-3,303,157.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,117,183.24	-10,070,485.73
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	584,025.87	1,844,945.86
减：现金的期初余额	1,844,945.86	6,831,147.60
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	-1,260,919.99	-4,986,201.74

## (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	584,025.87	1,844,945.86
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	584,025.87	1,844,945.86
可随时用于支付的其他货币资金		
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	584,025.87	1,844,945.86

## 36. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	348,619.17	保函保证金
固定资产	10,549,980.78	抵押借款
无形资产	1,588,026.28	抵押借款
合计	12,486,626.23	/

### 37. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
枫桥街道 21 年高新区国内外专利资助	与收益相关	7,200.00	其他收益	7,200.00
21 年企业研发费用奖励	与收益相关	36,200.00	营业外收入	36,200.00
稳岗补贴	与收益相关	437.84	其他收益	437.84
合计		43,837.84		43,837.84

### 附注六、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏湃特瑞电器有限公司	江苏地区	苏州	电力成套设备的研发、制造、技术咨询等服务	100.00		设立

### 附注七、关联方及关联交易

#### 1. 本公司的实际控制人情况

姓名	与公司关系	持股比例（%）
朱剑华	股东、董事长、总经理	41.21
周怡君	股东	38.99

本公司的实际控制人情况说明：股东朱剑华和股东周怡君签署一致行动人协议，实际控制人为朱剑华。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六之1.

#### 3. 其他关联方情况

本报告期无需要披露的其他关联方。

#### 4. 关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	说明
拆入资金					
朱剑华		10,000,000.00	6,000,000.00	4,000,000.00	股东借款不计息

## (2) 关键管理人员薪酬

项目	本期	上期
关键管理人员报酬	297,600.00	285,700.00

## 5. 关联方应收应付款项

## (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	朱剑华	4,000,000.00	
合计		4,000,000.00	

## 附注八、承诺及或有事项

## 1. 重大承诺事项

截止2021年12月31日，公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 2. 或有事项

截止2021年12月31日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 附注九、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 附注十、其他重要事项

## 1. 租赁

## (1) 出租情况

## ①经营租赁

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	290,872.85
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
第一年	20,147.81
第二年	20,701.00
第三年	6,813.00

项目	金额
第四年	
第五年	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	47,661.81

### 附注十一、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

#### 1. 应收账款

##### （1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	60,485,867.75	50,593,746.93
1~2年	12,165,518.54	3,578,158.73
2~3年	2,132,030.00	537,893.63
3~4年	501,892.00	482,479.30
4~5年	210,579.30	1,418,056.03
5年以上	2,733,505.79	2,120,025.56
合计	78,229,393.38	58,730,360.18

##### （2）按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	78,229,393.38	100.00	7,666,188.97	9.80	70,563,204.41
其中：逾期账龄组合	78,229,393.38	100.00	7,666,188.97	9.80	70,563,204.41
合计	78,229,393.38	/	7,666,188.97	/	70,563,204.41

（续表）

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(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	58,730,360.18	100.00	6,049,541.65	10.30	52,680,818.53
其中：逾期账龄组合	58,730,360.18	100.00	6,049,541.65	10.30	52,680,818.53
合计	58,730,360.18	/	6,049,541.65	/	52,680,818.53

##### 组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	60,485,867.75	1,814,576.03	3.00	43,056,073.16	1,291,682.19	3.00

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期1年以内	12,165,518.54	1,824,827.78	15.00	11,115,832.50	1,111,583.25	10.00
逾期1-2年	2,132,030.00	852,812.00	40.00	537,893.63	161,368.09	30.00
逾期2-3年	501,892.00	250,946.00	50.00	482,479.30	241,239.65	50.00
逾期3-4年	210,579.30	189,521.37	90.00	1,472,065.59	1,177,652.47	80.00
逾期4年以上	2,733,505.79	2,733,505.79	100.00	2,066,016.00	2,066,016.00	100.00
合计	78,229,393.38	7,666,188.97	9.80	58,730,360.18	6,049,541.65	10.30

## (3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,049,541.65	1,666,217.82		49,570.50		7,666,188.97
合计	6,049,541.65	1,666,217.82		49,570.50		7,666,188.97

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
江苏国立联合工程有限公司	12,151,425.85	15.53	775,374.74
苏州淼禧电力工程有限公司	7,806,578.70	9.98	234,197.36
临海市高科电气成套设备有限公司	4,897,033.02	6.26	189,766.95
国网重庆市电力公司物资分公司	4,157,305.25	5.31	124,719.16
苏州华安普电力科技股份有限公司	2,565,884.59	3.28	76,976.54
合计	31,578,227.41	40.36	1,401,034.75

## 2. 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	1,157,370.65	941,961.93
合计	1,157,370.65	941,961.93

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	750,739.17	657,098.89
1~2年	182,687.92	319,686.64
2~3年	319,686.64	20,000.00
3~4年	20,000.00	20,000.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4~5年	20,000.00	
5年以上	197,300.00	197,300.00
合计	1,490,413.73	1,214,085.53

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,129,013.24	990,160.58
借款	150,000.00	150,000.00
备用金	175,600.49	45,624.95
资金往来	35,800.00	28,300.00
合计	1,490,413.73	1,214,085.53
减：坏账准备	333,043.08	272,123.60
净额	1,157,370.65	941,961.93

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	32,854.94	89,268.66	150,000.00	272,123.60
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	4,682.01	56,237.47		60,919.48
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	37,536.95	145,506.13	150,000.00	333,043.08

## ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	272,123.60	60,919.48				333,043.08
合计	272,123.60	60,919.48				333,043.08

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网重庆招标有限公司	保证金	240,365.10	1年以内 190,365.10元； 1-2年 50,000.00元	16.13	14,518.26
国网重庆市电力公司物资分公司	保证金	199,803.68	1年以内 90,000.00元； 2-3年 109,803.68元	13.41	26,460.74
叶锦煜	借款	150,000.00	5年以上	10.06	150,000.00
苏州市公共资源交易中心	保证金	140,000.00	2-3年	9.39	28,000.00
湖州电力设计院有限公司	保证金	129,000.00	1年以内	8.66	6,450.00
合计	/	859,168.78	/	57.65	225,428.99

## 3. 长期股权投资

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
对子公司投资	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00

## (1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏湃特瑞电器有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
合计	4,000,000.00			4,000,000.00		

## 4. 营业收入和营业成本

## (1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	118,641,192.37	94,824,584.26	94,389,900.09	75,672,375.73
其他业务	1,205,221.90	132,708.96	742,867.07	153,216.80
合计	119,846,414.27	94,957,293.22	95,132,767.16	75,825,592.53

## (2) 收入相关的信息

合同分类	本期发生额
商品类型	
其中：交直流一体化电源	28,874,498.83
高低压成套设备	89,536,941.33
中性点接地电阻器	229,752.21
租赁收入	290,872.85
技术服务费收入	914,349.05

合同分类	本期发生额
合计	119,846,414.27

## (3) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 57,852,663.47 元，其中 45,377,536.77 元预计将于 2022 年度确认收入。

**附注十二、补充资料****1. 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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	43,837.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	381.15	
非经常性损益合计（影响利润总额）	44,218.99	
减：所得税影响数	6,563.10	
非经常性损益净额（影响净利润）	37,655.89	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	37,655.89	

**2. 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（元/股）	
		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	9.13	0.1249	0.1249
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.09	0.1240	0.1240

董事长：朱剑华

苏州市龙源电力科技股份有限公司

二〇二二年四月二十一日

## 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：

苏州市高新区银珠路8号董事会秘书办公室