



金源电气

NEEQ : 835429

西安金源电气股份有限公司

XI' AN JINPOWER ELECTRICAL CO.,LTD

年度报告

2021

## 公司年度大事记

1、公司收到由陕西省软件行业协会评估：符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业评估标准》（T/SIA002 2019）的有关规定，评估为软件企业。证书编号：陕 RQ-2021-0319. 颁发日期：2021-12-31，有效期一年。

2、2021 年 8 月份，本公司经陕西省企业信用评定委员会认定为信用企业，并颁发相关证书，证书编号为：sxcredit020031.

3、2021 年 5 月 27 日，公司在陕西省软件行业协会第五次会员代表大会暨五届一次理事会会议上，当选副理事长单位。

4、2021 年 6 月 28 日，公司经评定成为陕西省 2021 年第 2 批入库科技型中小企业，入库登记编号：20216101130C005914。

## 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 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	30
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录 .....	122

## 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。

公司负责人刘家兵、主管会计工作负责人邢欣雅及会计机构负责人（会计主管人员）党振亚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在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
行业风险	本公司主要从事输配电在线监测，该行业依托于电力行业，电力行业的发展状况与国内经济运行状况密切相关，行业投资规模与总体经济形势有关，呈现周期波动状态。因此本行业存在随宏观经济周期变化而波动的风险。
政策风险	2021年末，南方电网公司印发《南方电网“十四五”电网发展规划》，“十四五”期间将规划投资6700亿元，以加快数字电网建设和现代化电网进程，推动以新能源为主体的新型电力系统构建，将极大推进电网领域的发展，为公司提供了广阔的发展空间。 目前，电网行业整体改造和升级的政策背景为行业内企业的发展提供了良好的政策机遇。但是如果未来国家对电网行业的相关政策发生不利变化，将会使本行业生产经营活动产生新的挑战，从而带来一定的政策限制风险。
市场风险	近年来，电网改造项目中，对传统的导线类装置需求有所下降，对杆塔类覆冰、图像、微气象等在线监测装置在性价比

	<p>上提出了更高的要求。在此形势下，催生出一大批低价格设备供应商，造成市场竞争日益加剧，产品利润空间不断压缩，且公司所在市场过于集中，核心市场需求下滑。研发项目周期较长，研发投入较大，公司虽然拥有了一定的技术和市场，但公司面临现有竞争者和即将进入者在产品技术先进性、质量稳定性、市场销售网络、售后服务等多方面的竞争，存在市场占有率下降的风险。此外，受国家产业政策推动，未来可能有更多的资本进入电力安全行业，同时，在市场需求不断扩大的背景下，行业内现有企业有可能进一步扩充产能，公司面临市场竞争加剧的风险。</p>
应收账款收回风险	<p>截止 2021 年 12 月 31 日公司应收账款为 2895.82 万元，占相应期末资产总额的比例较大，将给公司应收账款的管理增加压力，并加大发生坏账损失的风险。随着公司业务发展，应收账款可能会进一步增加，如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。同时，未来公司仍将会加大创新业务研发和技术研发投入，应收账款占用了公司较多的流动资金，如后续流动资金不足则可能限制公司业务进一步发展。</p>
新型冠状病毒疫情带来风险	<p>2021 年末，西安市因新冠疫情影响，全市小区、单位封闭式管理，公司大部分员工采取居家办公的工作方式，本地员工短期内无法正常出行及出差，对公司短期经营业绩产生一定影响。2022 年初尽管国内疫情控制情况良好，国民经济已得到恢复，但未来国内外疫情及防控尚存在较大不确定性，未来对公司生产经营、财务状况和经营成果的影响程度也存在不确定风险。</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、金源电气	指	西安金源电气股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
税务总局	指	中华人民共和国税务总局
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	山西证券股份有限公司
控股股东	指	刘家兵先生
实际控制人	指	刘家兵、罗文莉夫妇
本行业	指	电气机械和器材制造业
长泰科技	指	西安长泰新能源科技有限公司，由西安银科电气有限公司更名而来，公司子公司
合泰隆源	指	西安合泰隆源信息科技有限公司，公司子公司
五石金光电	指	南京五石金光电技术有限公司，公司子公司
五石金传感	指	南京五石金传感技术有限公司，南京五石金光电技术有限公司的子公司
公司章程	指	西安金源电气股份有限公司章程
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	西安金源电气股份有限公司
英文名称及缩写	XI'AN JINPOWER ELECTRICAL CO.,LTD -
证券简称	金源电气
证券代码	835429
法定代表人	刘家兵

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	薛红星
联系地址	西安市高新区丈八街办沣惠南路 20 号华晶商务广场 B 座 11301 号
电话	029-85726668
传真	029-85726668
电子邮箱	<a href="mailto:Jydq@jinpower.com">Jydq@jinpower.com</a>
公司网址	<a href="http://www.jinpower.com">www.jinpower.com</a>
办公地址	西安市高新区丈八街办沣惠南路 20 号华晶商务广场 B 座 11301 号
邮政编码	710075
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	证券与法务部办公室

### 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	2001 年 12 月 25 日
挂牌时间	2016 年 1 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C389 其他电气机械及器材制造-C3899 其他未列明电气机械及器材制造
主要业务	输电线路在线监测、变电设备在线监测产品的研发、设计、生产、销售和服务
主要产品与服务项目	输电线路在线监测、变电设备在线监测产品的研发、设计、生产、销售和服务
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）	60,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘家兵）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘家兵、罗文莉），一致行动人为（刘家兵、罗文莉）

#### 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	916101317299797949	否
注册地址	陕西省西安市高新区丈八街办沣惠南路 20 号华晶商务广场 B 座 11301 号	否
注册资本	60,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券	
主办券商办公地址	山西省太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	山西证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李晓斐	刘泉
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 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	36,376,746.15	21,801,652.25	66.85%
毛利率%	22.28%	30.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-26,550,739.77	-9,810,347.72	-170.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-28,123,937.00	-11,839,351.43	-137.55%
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)	-31.92%	-9.68%	-
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)	-33.81%	-11.68%	-
基本每股收益	-0.44	-0.16	175%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	124,531,538.38	139,277,073.04	-10.59%
负债总计	55,844,257.24	44,048,357.39	26.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,913,376.76	96,464,116.53	-27.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.61	-27.52%
资产负债率%(母公司)	38.59%	27.38%	-
资产负债率%(合并)	44.84%	31.63%	-
流动比率	1.76	2.65	-
利息保障倍数	-15.20	-5.24	-

##### (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	-2,003,858.71	-5,295,147.51	62.16%
应收账款周转率	1.15	0.43	-
存货周转率	0.58	0.36	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.59%	-10.03%	-
营业收入增长率%	66.85%	-48.39%	-
净利润增长率%	-166.14%	-0.46%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	60,000,000	60,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,817,007.33
委托他人投资或管理资产的损益	27,514.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,576.45
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,848,097.81</b>
所得税影响数	275,624.58
少数股东权益影响额（税后）	-724.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,573,197.23</b>

**(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 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”), 本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定, 本公司对于首次执行本准则的累积影响数, 调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

合并报表范围新增全资子公司西安合泰隆源信息科技有限公司

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司自成立以来专业从事输电线路在线监测、变电设备在线监测产品的研发、设计、生产、销售和服务，先后承担并完成国家重点基础研究发展计划（973 计划）子课题、科技型中小企业技术创新基金重点创新项目、陕西省重大创新项目专项、陕西省科技统筹计划项目、陕西省重大科技创新项目专项、陕西省科技统筹计划项目、西安科技计划项目等课题，分别成立了陕西省输变电设备状态监测工程技术研究中心和西安市电力设备在线监测与状态评估工程技术研究中心。

公司主营业务为输电线路在线监测、变电设备在线监测产品的研发、设计、生产、销售和服务。公司主要产品包括输变电线路综合在线监测系统相关产品和变电设备在线监测系统相关产品，产品主要用于国家电网、南方电网及多家地方发电公司电网线路。公司以自主研发、集成创新的模式储备核心技术，在了解客户需求的基础上，优化产品设计方案。2020 年公司作为泛在电力物联网前端感知首批主要厂家参与江苏电科院关于物联网的建设试点应用项目，为公司物联网产品的进一步推广奠定了基础。未来公司继续关注市场政策，整合行业信息及不同企业客户需求，快速灵活地应对相应变化，通过技术创新提高核心竞争力，进行产品创新和升级，提升公司综合服务能力。

由于公司客户类型较为单一，公司采取直销模式，以销售部门作为生产过程的起点，按订货合同组织多种小批量生产，供应与营销管理上要求利益准则的同时，力求与协作厂家和零部件供应商保持长期而稳定合作关系；公司通过销售输变电在线监测终端产品，为电力用户掌握设备状态提供帮助，实现盈利。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

报告期后至披露日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

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、公司 2020 年 12 月取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局、陕西省税务局联合批准核发的高新技术企业证书，证书编号：GR202061000362，有效期三年。</p> <p>2、2021 年 6 月 28 日，公司经评定成为陕西省 2021 年第 2 批入库科技型中小企业，入库登记编号：20216101130C005914。</p> <p>公司高度重视科技研发和创新投入，并与多所高校建立了紧密研发合作关系，成立智能电网技术研究院、5G 应用联合实验室等，高新技术企业及科技型中小企业的认定提升了公司的竞争力，同时激发企业的自主创新和科技创新能力。</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		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,930,095.81	5.56%	3,077,173.35	2.21%	125.21%
应收票据	0	0%	36,750.00	0.03%	-100.00%
应收账款	20,902,599.66	16.78%	25,777,299.37	18.51%	-18.91%
存货	43,761,754.14	35.14%	47,598,500.24	34.18%	-8.06%
投资性房地产	0	0%	0	0%	-
长期股权投资	0	0%	0	0%	-
固定资产	15,083,995.39	12.11%	16,081,362.24	11.55%	-6.20%
在建工程	0	0%	0	0%	-
无形资产	197,416.64	0.16%	533,688.06	0.38%	-63.01%
商誉	0	0%	0	0%	-
短期借款	19,900,000.00	15.98%	21,200,000.00	15.22%	-6.13%
长期借款					
预付款项	14,931,378.78	11.99%	17,425,917.98	12.51%	-14.32%
应付账款	25,114,491.89	20.17%	17,073,264.69	12.26%	47.10%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金：报告期货币资金 693.10 万元，较上年增加 385.29 万元，主要原因是报告期内购买交易性金融资产-银行短期理财产品较上年减少；
- 2.应收账款：报告期应收账款 2090.26 万元，较上年减少 487.47 万元，本年度合同交货验收良好，回款率较高；
- 3.存货：报告期存货期末余额为 4376.18 万元，较上年减少 383.67 万元，主要原因是报告期内确认存货跌价准备 638.18 万元；
- 4.无形资产：报告期无形资产为 19.74 万元，较上年减少 33.63 万元，为无形资产正常摊销。
- 5.应付账款：延长了供应商账期，减少了采购款支付。

## 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	36,376,746.15	-	21,801,652.25	-	66.85%
营业成本	28,272,925.14	77.72%	15,055,123.09	69.05%	87.80%
毛利率	22.28%	-	30.95%	-	-
销售费用	14,964,827.86	41.14%	9,483,559.39	43.50%	57.80%
管理费用	10,405,797.12	28.61%	8,156,711.06	37.41%	27.57%
研发费用	5,815,414.50	15.99%	5,281,130.85	24.22%	10.12%
财务费用	1,796,515.95	4.94%	1,931,110.75	8.86%	-6.97%
信用减值损失	387,652.57	1.07%	3,628,151.26	16.64%	-89.32%
资产减值损失	-6,381,785.61	-17.54%			
其他收益	1,822,368.82	5.01%	2,226,767.71	10.21%	-18.16%
投资收益	27,514.03	0.08%	234,797.04	1.08%	-88.28%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	0	0%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	-29,299,234.54	-80.54%	-12,195,912.10	-55.94%	140.24%
营业外收入	27.42	0%	205,857.74	0.94%	-99.99%
营业外支出	1,812.46	0%	19,317.37	0.09%	-90.62%
净利润	-26,541,434.51	-72.96%	-9,972,886.74	-45.74%	166.14%

## 项目重大变动原因:

1. 营业收入：报告期内营业总收入 3637.67 万元，较上年同期增加 1457.51 万元，增幅 66.85%，原因为 2021 年订单量增加，收入增加；
2. 营业成本：报告期内营业成本 2827.29 万元，较上年同期增加 1321.78 万元，增幅 87.80%，主要是收入增加导致产品成本中的变动成本上升；
3. 销售费用：报告期内销售费用 1496.48 万元，较上年同期增加 548.13 万元，增幅 57.80%；主要是售后服务费增加 500.42 万元，其中因 2016 年和 2018 年两批约 900 套小拍照设备(设备原价值 559 万)大维修，产生费用 137 万元，当期提供设备维修维护服务发生 363 万元；
4. 管理费用：报告期内管理费用 1040.58 万元，与上年同期增加 224.91 万元，增幅 27.57%；主要是差旅费、招待费及工资薪金增加所致，因 2021 年取消了疫情期间社保优惠政策，导致人工成本增加较多；
5. 研发费用：报告期内研发费用 581.54 万元，与上年同期增加 53.43 万元，增幅 10.12%；主要是人工成本因 2021 年取消了疫情期间社保优惠政策增加，物料消耗因本期加大研发投入；
6. 信用减值损失：报告期内冲回信用减值损失 38.77 万元，较上期减少 324.05 万元，主要为应收账款回收风险下降所致；
7. 资产减值损失：报告期内确认存货跌价准备 638.18 万元；

8. 其他收益：报告期内其他收益为 182.24 万元，较上年减少 40.44 万元，本期内收到稳岗补贴减少；  
9. 投资收益：报告期内 2.75 万元，较上年减少 20.73 万元，为本期内赎回理财，交易性金融资产减少。

## (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	35,441,129.51	19,905,591.64	78.05%
其他业务收入	935,616.64	1,896,060.61	-50.65%
主营业务成本	28,145,261.58	14,420,001.52	95.18%
其他业务成本	127,663.56	635,121.57	-79.90%

### 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%
线路产品收入	29,641,816.73	26,809,435.57	9.56%	102.37%	144.45%	-15.57%
变电产品收入				-100%	-100%	-
技术服务收入	3,145,151.44	542,296.24	82.76%	-16.75%	-81.11%	58.74%
传感器类	2,654,161.34	793,529.77	70.10%	86.87%	41.65%	-9.54%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

1. 线路产品收入：本期收入为 2964.18 万元，较上年增加 1499.46 万元，主要 2021 年订单量增加，收入增加；
2. 技术服务收入：本期收入为 314.51 万元，较上年减少 63.27 万元，主要是本期增大了产品订单收入导致技术服务收入减少；
3. 传感器收入：本期收入为 265.42 万元，较上期增加 123.38 万元，主要 2021 年订单量增加，收入增加。

## (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	国网四川省电力公司物资分公司	11,009,315.64	30.26%	否
2	国网冀北电力有限公司	3,115,431.40	8.56%	否
3	许继集团有限公司	2,597,522.12	7.14%	否
4	国家电网有限公司	1,786,194.44	4.91%	否
5	江苏省电力试验研究院有限公司	1,535,573.28	4.22%	否
	合计	20,044,036.88	55.09%	-

## (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	深圳金三立视频科技股份有限公司	5,890,200.00	20.95%	否
2	西安海康威视数字技术有限公司	3,507,639.37	12.47%	否
3	康威通信技术股份有限公司	2,952,500.00	10.50%	否
4	深圳市尚格实业有限公司	1,111,000.00	3.95%	否
5	双登集团股份有限公司	970,000.00	3.45%	否
合计		14,431,339.37	51.32%	-

## 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	-2,003,858.71	-5,295,147.51	62.16%
投资活动产生的现金流量净额	7,924,756.55	5,025,364.90	57.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,108,654.78	1,874,053.98	-212.52%

## 现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额-200.39 万元,较上年同期-529.51 万元增加了 329.13 万元,增幅 62.16%,主要为延长了供应商的账期,减少了采购款支付;
2. 投资性活动产生的现金流量净额 792.48 万元,较上年同期 502.54 万元增加 289.94 万元,增幅 57.70%。主要是购买和赎回理财的频率下降;
3. 筹资性活动产生的现金流量净额-210.67 万元,较上年同期 187.41 万元减少 398.27 万元,减幅 212.52%。主要是本期内银行借款减少。

## (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
西安长泰新能源科技有限公司	控股子公司	承装、承修、承试供电设施	1000 万	552.04 万元	-827.31 万元	-5.20 万元	-197.33 万元
西安合泰隆源信息科技有限公司	控股子公司	物联网技术及智能输配电服务、研发及制造	300 万	2.07 万元	-46.81 万元	0	-46.81 万元



南京五石 金光电技 术有限公 司	控股子公 司	研发及生 产光电产 品	6.02 万美 元	139.6 万元	306.52 万元	265.72 万元	2.33 万元
---------------------------	-----------	-------------------	--------------	----------	-----------	-----------	---------

### 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规、《公司章程》及股转公司的各项规则要求，规范运营，业务、资产、机构、人员、财务等方面相互独立，并具有独立、完整的业务体系及自主经营能力。未发生违法违规行为，内部控制体系运行良好，公司资产负债结构合理，经营风险均在公司可控范围之内，具备持续经营能力。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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.(七)
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） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程	是否因违规已被采取行	是否因违规已被采取自	违规担保是否完成整改
					起始	终止					

			额					序	政监 管措 施	律监 管措 施	
1	西安长泰新能源科技有限公司	400万	400万	360万	2021年 1月8 日	2023年 1月7 日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

#### 公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

#### 合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	4,000,000	3,600,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保		

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

1、公司全资子公司西安长泰新能源科技有限公司向陕西文化产业小额贷款有限公司申请短期贷款共计400万元，公司控股股东、实际控制人刘家兵，共同实际控制人罗文莉、关联方刘昊天、西安金源电气股份有限公司为本次贷款提供连带责任保证。该事项已经《第四届董事会第四次会议》、《2021年第一次临时股东大会》审议通过，不存在违规担保的情况；至2021年年末，担保余额为360万。

#### 公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

#### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

#### 公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

#### 担保合同履行情况

报告期内未发生实际履行担保责任的情形。

### （三） 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

## (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品，提供劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	45,000,000	21,400,000
4. 其他		

## (五) 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-003	对外投资	西安合泰隆源信息科技有限公司	300 万	否	否

## 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资事项为为本公司对外投资设立全资子公司，该项投资符合公司生产经营及整体发展规划，有利于公司相关业务的开展，巩固并提升公司的综合竞争力，对公司的持续发展将起到重要作用。

## (六) 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	2015年9月9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	2015年9月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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

-

## (七) 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
北京市海淀区紫竹院路 31 号华澳中心二期 2205 室	房产	抵押	6,297,865.46	5.06%	借贷资金进行房产抵押
西安市高新区沣惠南路 20 号华晶上午广场 B 座 11301 室	房产	抵押	7,635,024.47	6.13%	借贷资金进行房产抵押
总计	-	-	13,932,889.93	11.19%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

以上资产抵押均为公司日常经营所需的资金借贷而进行的资产抵押，以上资产抵押及资金借贷有利于促进公司经营发展，为公司的业务发展提供良好的条件，不存在侵害中小股东和公司利益的行为。以上交易多公司的正常经营和发展有积极的影响，有利于公司资金周转。

## 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	28,470,397	47.45%	0	28,470,397	47.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,625,000	16.04%	0	9,625,000	16.04%	
	董事、监事、高管	10,508,867	17.51%	0	10,508,867	17.51%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,529,603	52.55%	0	31,529,603	52.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,875,000	48.13%	0	28,875,000	48.13%	
	董事、监事、高管	31,529,603	52.55%	0	31,529,603	52.55%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-	
普通股股东人数							17

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	刘家兵	23,100,000	0	23,100,000	38.5000%	17,325,000	5,775,000	0	0
2	罗文莉	15,400,000	0	15,400,000	25.6667%	11,550,000	3,850,000	0	0
3	西安明威投资管理有限	3,747,680	0	3,747,680	6.2461%	0	3,747,680	0	0

	公司								
4	深圳市天正投资有限公司	2,894,890	0	2,894,890	4.8248%	0	2,894,890	0	0
5	广东盈峰投资合伙企业(有限合伙)	2,500,000	0	2,500,000	4.1667%	0	2,500,000	0	0
6	王可澄	1,739,470	0	1,739,470	2.8991%	1,304,603	434,867	0	0
7	罗文祎	1,650,000	0	1,650,000	2.7500%	1,237,500	412,500	0	0
8	范鲁超	1,617,810	0	1,617,810	2.6964%	0	1,617,810	0	0
9	佛山市顺德区金钻汇商务咨询有限公司	0	1,500,000	1,500,000	2.5000%	0	1,500,000	0	0
10	深圳市晨创业投资有限公司	1,447,450	0	1,447,450	2.4124%	0	1,447,450	0	0
	<b>合计</b>	<b>54,097,300</b>	<b>1,500,000</b>	<b>55,597,300</b>	<b>92.6622%</b>	<b>31,417,103</b>	<b>24,180,197</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明: 公司股东刘家兵先生与罗文莉女士系夫妻关系, 罗文莉女士与罗文祎先生系兄妹关系, 除上述情形外, 公司普通股前十名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	抵押贷款	陕西文化产业小额贷款有限公司	金融机构	4,000,000	2021年1月8日	2023年1月7日	15%
2	抵押贷款	陕西文化产业小额贷款有限公司	金融机构	4,000,000	2021年3月2日	2023年2月15日	15%
3	抵押贷款	北京银行股份有限公司西安	银行	10,000,000	2021年4月29日	2023年4月29日	5.22%



		分行					
4	抵押贷款	浦发银行 西安高新 开发区支 行	银行	3,100,000	2021年7月9日	2022年7月9日	4.5%
5	保证借款	南京银行 股份有限 公司紫金 支行	银行	300,000	2021年9月18日	2022年9月18日	4.8%
合计	-	-	-	21,400,000	-	-	-

## 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
刘家兵	董事长兼总经理	男	否	1964年11月	2020年7月 15日	2023年7月 14日
罗文莉	董事、副总经理	女	否	1970年7月	2020年7月 15日	2023年7月 14日
王可澄	董事	男	否	1963年9月	2020年7月 15日	2023年7月 14日
邵光明	董事	男	否	1963年4月	2020年7月 15日	2023年7月 14日
罗文祎	董事	男	否	1969年4月	2020年7月 15日	2023年7月 14日
魏鹏冲	董事	男	否	1978年4月	2020年7月 15日	2023年7月 14日
赵晓东	董事	男	否	1979年8月	2020年7月 15日	2023年7月 14日
刘人境	董事	男	否	1966年5月	2020年7月 15日	2023年7月 14日
孙黎明	董事	男	否	1958年2月	2020年7月 15日	2023年7月 14日
宋合义	监事会主席	男	否	1958年11月	2020年7月 15日	2023年7月 14日
贾映红	监事	女	否	1963年5月	2020年7月 15日	2023年7月 14日
冯李鹏	职工代表监事	男	否	1984年9月	2020年7月 15日	2023年7月 14日
王孝敬	副总经理	男	否	1971年12月	2020年7月 15日	2022年3月9 日
邢欣雅	财务负责人	女	否	1974年9月	2020年7月 15日	2023年7月 14日
薛红星	信息披露负责人	男	否	1973年5月	2020年11月 23日	2023年7月 14日
董事会人数:					9	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:**

公司董事长兼总经理刘家兵与董事、副总经理罗文莉系夫妻关系、董事罗文祎与董事罗文莉系兄妹关系。除上述情形外，董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

**(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	不涉及
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	不涉及
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	不涉及
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不涉及
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	不涉及
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	本公司财务负责人邢欣雅女士具备会计师以上专业技术职务资格，且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	不涉及
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	不涉及
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	不涉及
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不涉及
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	不涉及

**(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
管理人员	11	1	0	12
生产人员	21	1	0	22
销售人员	20	1	0	21
技术人员	47	0	7	40
财务人员	3	1	0	4
行政人员	7	5	0	12
<b>员工总计</b>	<b>109</b>	<b>9</b>	<b>7</b>	<b>111</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	3	2
本科	43	45
专科	42	39
专科以下	19	22
<b>员工总计</b>	<b>109</b>	<b>111</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、员工薪酬政策**

公司根据企业自身情况，并依照相关法律法规建立了完善的薪酬福利管理制度，公司通过建立以绩效为导向的薪酬体系，提高员工工作积极性，建立良好的工作氛围，进一步提高公司在人才市场的竞争力。公司与本公司所有员工均签订劳动合同，按合同约定及时向员工支付薪酬；按照相关法律法规及社会保险政策规定为员工缴纳社会保险和住房公积金，并为员工代扣代缴职工个人所得税。

**2、培训计划**

公司十分重视员工的成长和职业发展，为此建立了完善的员工培训计划和人才培养方案，依据不同阶段制定了不同的培训计划，包含新员工入职培训、企业文化培训、职工在岗培训、技能培训等，通过组织培训，不仅给予员工更多的成长空间和发展机会，也是挖掘员工潜力，实现公司战略目标的重要管理方式，并提高了员工整体素质及对企业的认同感、归属感，同时为公司持续发展储备优秀人才。

**3、需公司承担费用的离退休职工人数情况**

报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

**(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

公司副总经理王孝敬先生因个人原因，自 2022 年 3 月 9 日起不再担任副总经理，所负责工作已完成交接，不会对公司的日常生产经营活动产生不利影响。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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》、公司章程及全国股转公司有关规定的要求规范运作，不断健全和完善公司法人治理结构，健全公司内部控制制度，积极开展投资者关系管理工作，以进一步提高公司治理水平，促进公司规范运作。公司已建立各负其责、相互配合、相互制约的一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议等均符合有关法律法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

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

公司自股份公司设立后，制定了完善的《公司章程》，对股东的知情权、参与权、质询权和表决权等相关权利进行了明确的规定。并按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》要求设立了董事会、监事会、股东大会，并根据公司目前情况，制定和补充了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供必要的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，切实完善和保护股东权利，尤其是中小股东的权利。因此公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了较为完善的重大事项决策机制，并严格按照相关的制度、规则等执行，公司在进行重要的人事变动，对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定履行相应的程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

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

是 否

**(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	2

**2、股东大会的召集、召开、表决情况**

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	不涉及
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	不涉及
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	不涉及
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	不涉及
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	不涉及
股东大会是否实施过征集投票权	否	不涉及
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	不涉及

**3、三会召集、召开、表决的特殊情况**

√适用 □不适用

**股东大会延期或取消情况：**

□适用 √不适用

**股东大会增加或取消议案情况：**

□适用 √不适用

**股东大会议案被否决或存在效力争议情况：**

□适用 √不适用

**董事会议案被投反对或弃权票情况：**

√适用 □不适用

2021年挂牌公司召开的董事会3个议案被投反对票，1个议案被投弃权票，涉及董事会2次，涉及独立董事0人次。具体情况如下：

公司于2021年4月16日召开第四届董事会第六次会议，议案1《关于向北京银行股份有限公司西安分行申请贷款暨关联交易的议案》，董事魏鹏冲持反对意见；议案2《关于向西安嘉恒典当有限公司申请贷款暨关联交易的议案》，董事魏鹏冲持反对意见，董事赵晓东对此议案表决弃权。

公司于2021年4月27日召开第四届董事会第七次会议，议案10《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》，董事魏鹏冲对此议案持反对议案。

**监事会议案被投反对或弃权票情况：**

√适用 □不适用

2021年挂牌公司召开的监事会0个议案被投反对票，7个议案被投弃权票，涉及监事会1次，具体情况如下：

公司于2021年4月27日召开第四届监事会第三次会议，议案2《关于2020年度财务决算报告的议

案》，议案 3《关于 2021 年财务预算报告的议案》，议案 4《关于 2020 年年度报告的议案》，议案 5《关于 2020 年年度报告摘要的议案》，议案 6《关于 2020 年年度利润分派方案的议案》，议案 7《关于公司 2020 年<审计报告>的议案》，议案 8《关于对公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明的议案》，监事贾映红对此 7 个议案表决弃权。

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决等符合有关法律、法规、规范性文件以及《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》等有关规定的要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，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

#### 1、业务独立性

公司拥有独立完整的研发体系、生产体系、销售体系、采购体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

#### 2、资产独立性

公司主要财产包括运输工具、办公设备、专利、商标等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务负责人、信息披露事务负责人均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业敢于公司资金适用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。



**(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**

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》

报告期内，公司进一步规范运作水平，为增强公司挂牌后信息披露的真实性、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。

报告期内，公司未发生重点会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

**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	中兴财光华审会字（2022）第 212143 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李晓斐	刘泉
	4 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	4 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	
<p>审计报告</p> <p>中兴财光华审会字（2022）第 212143 号</p> <p>西安金源电气股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了西安金源电气股份有限公司（以下简称金源电气公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了金源电气公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p>		

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，我们独立于金源电气公司，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

金源电气公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括金源电气公司 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

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，管理层负责评估金源电气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金源电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金源电气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，就可能对金源电气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金源电气公司不能持续经营。

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

(6) 就金源电气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。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李晓斐

中国注册会计师：刘 泉

中国·北京

2022年4月25日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	6,930,095.81	3,077,173.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		8,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3		36,750.00
应收账款	五、4	20,902,599.66	25,777,299.37
应收款项融资	五、5	100,000.00	
预付款项	五、6	14,931,378.78	17,425,917.98
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、7	6,689,036.66	6,443,852.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	43,761,754.14	47,598,500.24
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	五、9	2,406,331.63	3,183,125.06
<b>流动资产合计</b>		<b>95,721,196.68</b>	<b>111,542,618.10</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		0	0
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、10	15,083,995.39	16,081,362.24
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、11	197,416.64	533,688.06
开发支出			
商誉	五、12		
长期待摊费用	五、13	3,843,472.35	4,193,532.39
递延所得税资产	五、14	9,685,457.32	6,925,872.25
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,810,341.70</b>	<b>27,734,454.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>124,531,538.38</b>	<b>139,277,073.04</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、15	19,900,000.00	21,200,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	25,114,491.89	17,073,264.69
预收款项	五、17	3,480,915.24	
合同负债	五、18	987,159.28	1,141,230.48
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、19	199,467.23	111,417.21
应交税费	五、20	583,496.65	185,043.30
其他应付款	五、21	3,887,895.79	2,156,541.75
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、22	128,331.16	148,359.96
<b>流动负债合计</b>		<b>54,281,757.24</b>	<b>42,015,857.39</b>
<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	五、23	1,562,500.00	2,032,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,562,500.00</b>	<b>2,032,500.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>55,844,257.24</b>	<b>44,048,357.39</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、24	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	101,911,737.64	101,911,737.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	636,606.38	636,606.38
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-92,634,967.26	-66,084,227.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		69,913,376.76	96,464,116.53
少数股东权益		-1,226,095.62	-1,235,400.88
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>68,687,281.14</b>	<b>95,228,715.65</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>124,531,538.38</b>	<b>139,277,073.04</b>

法定代表人：刘家兵

主管会计工作负责人：邢欣雅

会计机构负责人：党振亚

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,882,258.43	1,963,916.19
交易性金融资产			7,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			36,750.00
应收账款	十一、1	20,659,092.44	25,702,927.37
应收款项融资		100,000.00	
预付款项		14,859,797.26	17,340,094.33
其他应收款	十一、2	18,943,226.89	14,884,317.73
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,171,912.18	47,254,538.96
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		2,376,615.32	3,167,847.39
<b>流动资产合计</b>		<b>103,992,902.52</b>	<b>117,350,391.97</b>
<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	十一、3	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,004,455.66	16,042,388.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		197,416.64	533,688.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,843,472.35	4,193,532.39
递延所得税资产		10,294,342.42	7,534,757.35
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,339,687.07</b>	<b>30,304,366.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>135,332,589.59</b>	<b>147,654,758.57</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		16,000,000.00	17,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,008,785.34	17,955,767.58
预收款项		3,480,915.24	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		74,168.03	4,238.65
应交税费		580,598.32	94,723.48
其他应付款		3,444,691.51	1,603,320.52
其中: 应付利息			
应付股利			



合同负债		954,283.18	1,095,876.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		124,057.26	142,463.94
<b>流动负债合计</b>		<b>50,667,498.88</b>	<b>38,396,390.67</b>
<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		1,562,500.00	2,032,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,562,500.00</b>	<b>2,032,500.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>52,229,998.88</b>	<b>40,428,890.67</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		101,911,737.64	101,911,737.64
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		636,606.38	636,606.38
一般风险准备			
未分配利润		- 79,445,753.31	- 55,322,476.12
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>83,102,590.71</b>	<b>107,225,867.90</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>135,332,589.59</b>	<b>147,654,758.57</b>

### (三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		36,376,746.15	21,801,652.25

其中：营业收入	五、28	36,376,746.15	21,801,652.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		61,531,730.50	40,087,280.36
其中：营业成本	五、28	28,272,925.14	15,055,123.09
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、29	276,249.93	179,645.22
销售费用	五、30	14,964,827.86	9,483,559.39
管理费用	五、31	10,405,797.12	8,156,711.06
研发费用	五、32	5,815,414.50	5,281,130.85
财务费用	五、33	1,796,515.95	1,931,110.75
其中：利息费用		1,808,654.78	1,924,434.92
利息收入		26,653.13	10,284.60
加：其他收益	五、34	1,822,368.82	2,226,767.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	27,514.03	234,797.04
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、36	387,652.57	3,628,151.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-6,381,785.61	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-29,299,234.54	-12,195,912.10
加：营业外收入	五、38	27.42	205,857.74
减：营业外支出	五、39	1,812.46	19,317.37
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-29,301,019.58	-12,009,371.73
减：所得税费用	五、40	-2,759,585.07	-2,036,484.99
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-26,541,434.51	-9,972,886.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		9,305.26	-162,539.02
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-26,550,739.77	-9,810,347.72
<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>		-26,541,434.51	-9,972,886.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-26,550,739.77	-9,810,347.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		9,305.26	-162,539.02
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.44	-0.16
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.44	-0.16

法定代表人: 刘家兵

主管会计工作负责人: 邢欣雅

会计机构负责人: 党振亚

**(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>	十一、4	33,851,518.60	20,278,088.60
减: 营业成本	十一、4	27,477,046.05	16,051,734.21
税金及附加		242,002.16	153,967.65
销售费用		14,271,383.05	9,132,904.76
管理费用		8,130,500.05	6,530,609.64

研发费用		5,372,489.89	4,868,359.32
财务费用		1,255,274.12	1,350,972.60
其中:利息费用		1,269,758.46	1,343,024.98
利息收入		24,819.63	5,759.63
加:其他收益		1,822,184.41	2,217,692.14
投资收益(损失以“-”号填列)	十一、5	15,287.91	31,219.20
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)		558,602.85	3,691,571.26
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-6,381,785.61	
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>		<b>-26,882,887.16</b>	<b>-11,869,976.98</b>
加:营业外收入		27.36	202,143.57
减:营业外支出		2.46	19,317.37
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>-26,882,862.26</b>	<b>-11,687,150.78</b>
减:所得税费用		-2,759,585.07	-2,036,484.99
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>-24,123,277.19</b>	<b>-9,650,665.79</b>
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-24,123,277.19	-9,650,665.79
(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>		<b>-24,123,277.19</b>	<b>-9,650,665.79</b>

<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

**(五) 合并现金流量表**

单位: 元

项目	附注	2021 年	2020 年
<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		50,606,418.09	60,569,854.64
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、41	2,587,876.58	2,287,787.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,194,294.67</b>	<b>62,857,641.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,652,283.96	42,432,602.70
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		14,385,020.24	11,882,783.57
支付的各项税费		913,210.56	1,528,120.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	19,247,638.62	12,309,282.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>55,198,153.38</b>	<b>68,152,789.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,003,858.71</b>	<b>-5,295,147.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		11,000,000.00	24,000,000.00
取得投资收益收到的现金		27,514.03	234,797.04
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>		11,027,514.03	24,234,797.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,757.48	809,432.14
投资支付的现金		3,000,000.00	18,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,102,757.48	19,209,432.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		7,924,756.55	5,025,364.90
<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		21,100,000.00	13,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	3,500,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		24,600,000.00	13,100,000.00
偿还债务支付的现金		22,400,000.00	9,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,808,654.78	1,925,946.02
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	五、41	2,500,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,708,654.78	11,225,946.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,108,654.78	1,874,053.98
<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>		3,812,243.06	1,604,271.37
加：期初现金及现金等价物余额		3,077,173.35	1,472,901.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,889,416.41	3,077,173.35

法定代表人：刘家兵

主管会计工作负责人：邢欣雅

会计机构负责人：党振亚

**(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		47,810,796.19	56,560,133.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,218,402.39	27,071,167.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		50,029,198.58	83,631,300.95
购买商品、接受劳务支付的现金		19,776,681.56	41,297,104.60

支付给职工以及为职工支付的现金		11,921,583.08	9,957,395.25
支付的各项税费		533,203.26	1,348,547.79
支付其他与经营活动有关的现金		17,931,409.89	24,872,328.91
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>50,162,877.79</b>	<b>77,475,376.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-133,679.21</b>	<b>6,155,924.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,287.91	31,219.20
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		16,288,440.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>23,303,727.91</b>	<b>8,031,219.20</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,245.89	805,747.14
投资支付的现金			15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		19,464,381.51	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>19,522,627.40</b>	<b>15,805,747.14</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,781,100.51</b>	<b>-7,774,527.94</b>
<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		17,100,000.00	9,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,500,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,600,000.00</b>	<b>9,100,000.00</b>
偿还债务支付的现金		18,600,000.00	5,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,269,758.46	1,343,024.98
支付其他与筹资活动有关的现金		2,500,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>22,369,758.46</b>	<b>6,643,024.98</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,769,758.46</b>	<b>2,456,975.02</b>
<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>		<b>1,877,662.84</b>	<b>838,371.48</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		1,963,916.19	1,125,544.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,841,579.03</b>	<b>1,963,916.19</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位: 元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				101,911,737.64				636,606.38		-66,084,227.49	-1,235,400.88	95,228,715.65
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				101,911,737.64				636,606.38		-66,084,227.49	-1,235,400.88	95,228,715.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-26,550,739.77	9,305.26	-26,541,434.51
(一) 综合收益总额											-26,550,739.77	9,305.26	-26,541,434.51
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													



3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>101,911,737.64</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>636,606.38</b>	<b>-92,634,967.26</b>	<b>-1,226,095.62</b>	<b>68,687,281.14</b>	

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				101,911,737.64				636,606.38		-56,273,879.77	-1,072,861.86	105,201,602.39
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	101,911,737.64	-	-	-	636,606.38		-56,273,879.77	-1,072,861.86	105,201,602.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,810,347.72	-162,539.02	-9,972,886.74
（一）综合收益总额											-9,810,347.72	-162,539.02	-9,972,886.74
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>101,911,737.64</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>636,606.38</b>	<b>-66,084,227.49</b>	<b>-1,235,400.88</b>	<b>95,228,715.65</b>

法定代表人：刘家兵

主管会计工作负责人：邢欣雅

会计机构负责人：党振亚

## (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	60,000,000.00				101,911,737.64				636,606.38		-55,322,476.12	107,225,867.90
加: 会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	101,911,737.64	-	-	-	636,606.38		-55,322,476.12	107,225,867.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-24,123,277.19	-24,123,277.19
(一) 综合收益总额											-24,123,277.19	-24,123,277.19
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>101,911,737.64</b>				<b>636,606.38</b>		<b>-79,445,753.31</b>	<b>83,102,590.71</b>

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	永续债	其他								

		股										
一、上年期末余额	60,000,000.00				101,911,737.64				636,606.38		-45,671,810.33	116,876,533.69
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	101,911,737.64	-	-	-	636,606.38		-45,671,810.33	116,876,533.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,650,665.79	-9,650,665.79
（一）综合收益总额											-9,650,665.79	-9,650,665.79
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>101,911,737.64</b>			<b>636,606.38</b>		<b>-55,322,476.12</b>	<b>107,225,867.90</b>	

### 三、 财务报表附注

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、 历史沿革

西安金源电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为西安金源电气有限公司（以下简称“有限公司”），系由有限公司以截止 2011 年 4 月 30 日的全体股东为发起人，由有限责任公司以整体变更的方式发起设立的股份有限公司。截止 2021 年 12 月 31 日公司的统一社会信用代码：916101317299797949，注册资本为人民币 6,000.00 万元，股本为人民币 6,000.00 万元，公司注册地址：陕西省西安市高新区丈八街办沣惠南路 20 号华晶商务广场 B 座 11301 号，法定代表人：刘家兵。

公司股票已于 2016 年 1 月 11 日起在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌公开转让，股票代码为 835429。

#### 2、 行业性质

本公司属于电气机械和器材制造业。

#### 3、 经营范围

许可经营项目：输变电工程、土建工程的施工；电子仪器及设备、机电设备、多功能无人飞行器（不含发动机及螺旋桨）、机器人的生产。（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）一般经营项目：软件产品的研发、生产、销售；高低压电器、电力综合自动化及在线监测技术、电子仪器及设备、机电设备的开发、销售；通信工程、自动化控制工程、计算机网络工程的设计、安装及技术服务；通信器材及设备、化工产品（不含危险、监控、易制毒化学品）、家电产品的销售；货物与技术的进出口经营（国家限制、禁止和须经审批进出口的货物和技术除外）；提供多功能无人飞行器、机器人的设计、研发、销售、租赁及技术服务；信息系统集成；电力工程施工承包（不含承装、承修、承试供电设施）；房屋租赁。（以上不含国家专项审批及不含易燃易爆危险品）。

#### 4、 主要产品或提供的主要劳务或服务



本公司提供的主要劳务或服务为生产销售电力在线监测系统。

#### 5、 母公司或最终控制方

本公司最终控制人为刘家兵和罗文莉。

#### 6、 营业期限

2001 年 12 月 25 日至长期

#### 7、 财务报告的批准

本财务报告业经公司董事会于 2022 年 4 月 25 日批准报出。

#### 8、 合并范围及其变动情况

公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比新增加“西安合泰隆源信息科技有限公司”。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》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

本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 公司主要会计政策、会计估计

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流

量。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按

照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致

的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧

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

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本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：①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；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

### （3）外币财务报表的折算方法

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价



值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## （3）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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一

致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，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，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

本公司以预期信用损失为基础，对金融资产进行减值处理并确认损失准备。

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

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估期信用损失的信息时，本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。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2	本组合为应收取的各类保证金及押金、备用金、内部单位往来等
组合 3	本组合为应收银行承兑汇票，具有较低信用风险
组合 4	本组合为应收商业承兑汇票

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	70.00
5年以上	100.00

对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，计算预期信用损失。

对于划分为组合 3 的银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 4 的商业承兑汇票，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

#### (7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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时，使用不可观察输入值。

### 10、 存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货为原材料、在产品、周转材料、库存商品、工程施工等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 11、 合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及

所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融

工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属



于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、 投资性房地产

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房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销

### 14、 固定资产及其累计折旧

#### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	30.00	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
办公设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 16、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、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生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 18、 研究开发支出

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或

出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 19、 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 23、 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。



## 24、 收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

### ① 商品销售收入

本公司主要销售电力在线监测系统等产品。根据合同约定将产品交付给购货方并且完成安装，客户对已安装完毕的设备验收合格后确认收入，并同时结转相应成本。对于不需安装的产品，取得客户产品签收回单时确认销售收入，并同时结转相应成本。

### ② 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### ③ 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 25、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益，或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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。

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

取得政策性优惠贷款贴息的政府补助，公司采取的具体方法为将收到的贴息冲减相关借款费用。

## 26、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者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；

B、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。

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，本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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、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：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本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，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。

## 27、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物等。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始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。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担**

保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较小的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——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，属于销售的，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；不属于销售的，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。

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

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。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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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付款额在实际发生时计入当期损益。

### ②经营租赁

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。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，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。

### （3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——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，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

#### ① 新租赁准则

财政部2018年12月7日发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”），本公司2021年1月1日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对2021年期初报表项目无影响。

### （2）会计估计变更

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13.00、6.00、3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

不同纳税主体所得税税率情况：



纳税主体名称	所得税税率(%)
南京五石金光电技术有限公司	25.00
南京五石金传感技术有限公司	15.00
西安长泰新能源科技有限公司	25.00
西安合泰隆源信息科技有限公司	25.00

## 2、 税收优惠文件

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15.00% 的税率征收企业所得税。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。企业取得省、自治区、直辖市、计划单列市高新技术企业认定管理机构颁发的高新技术企业证书后，可持“高新技术企业证书”及其复印件和有关资料，向主管税务机关申请办理减免税手续。手续办理完毕后，高新技术企业可按 15.00% 的税率进行所得税预缴申报或享受过渡性税收优惠。本公司于 2020 年 12 月 1 日（有效期三年）取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合批准核发的高新技术企业证书。

## 五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2021 年 1 月 1 日】，期末指【2021 年 12 月 31 日】，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

### 1、 货币资金

项目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	458.45	10,180.45
银行存款	6,888,957.96	3,066,992.90
其他货币资金	40,679.40	
合计	6,930,095.81	3,077,173.35

注：截止 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金 40,679.40 元全部为保函保证金，为受限资金。

### 2、 交易性金融资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
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		8,000,000.00
其中：银行短期理财产品		8,000,000.00
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		
其中：债务工具投资		
减：列示于其他非流动金融资产的部分（附注五、21）		
合计		8,000,000.00

### 3、应收票据

#### （1）应收票据分类列式

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	36,750.00		36,750.00

#### （2）坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ①银行承兑汇票

2021年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

### 4、应收账款

#### （1）以摊余成本计量的应收账款

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	28,958,206.07	8,055,606.41	20,902,599.66	34,515,558.35	8,738,258.98	25,777,299.37

#### （2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2021年12月31日，单项计提坏账准备：

无

② 2021年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——组合1

账龄	2021.12.31		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	14,051,754.30	5.00	702,587.72
1至2年	4,563,936.67	10.00	456,393.67
2至3年	2,760,766.70	20.00	552,153.34
3至4年	2,092,340.53	50.00	1,046,170.27
4至5年	637,021.53	70.00	445,915.07
5年以上	4,852,386.34	100.00	4,852,386.34
合计	<b>28,958,206.07</b>	—	<b>8,055,606.41</b>

③ 2021年度坏账准备变动情况

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	8,738,258.98		682,652.57	-	8,055,606.41

(3) 按欠款方归集的各期余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国家电网有限公司	2,173,203.25	1年以内	13.49	683,414.44
	972,322.78	2至3年		
	760,579.45	3至4年		
陕西送变电工程有限公司	1,850,082.28	1至2年	6.39	185,008.23
安徽南瑞继远电网技术有限公司	1,324,336.28	1年以内	4.57	66,216.81
国网甘肃省电力公司定西供电公司	1,321,338.00	1年以内	4.56	66,066.90
国网四川省电力公司物资分公司	1,191,136.78	1年以内	4.11	59,556.84
合计	<b>9,592,998.82</b>	—	<b>33.12</b>	<b>1,060,263.22</b>

## 5、应收款项融资

项目	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	100,000.00	
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	

说明：本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

(1) 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：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	955,365.42	
商业承兑汇票	-	
<b>合计</b>	<b>955,365.42</b>	

## 6、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,008,413.94	6.76	9,274,884.63	53.23
1至2年	6,028,136.79	40.37	2,314,752.85	13.28
2至3年	2,165,198.35	14.50	1,257,899.60	7.22
3年以上	5,729,629.70	38.37	4,578,380.90	26.27
<b>合计</b>	<b>14,931,378.78</b>	<b>100.00</b>	<b>17,425,917.98</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的2021年12月31日前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
四川畅阳建设工程有限公司	非关联方	400,000.00	34.89	1年以内	尚未供货
		4,810,000.00		1至2年	
西安古河电气工程有限公司	非关联方	100,000.00	15.98	1年以内	尚未供货
		100,000.00		1至2年	
		50,000.00		2至3年	
		2,135,793.35		3年以上	
西安中亚实业有限公司	非关联方	250,000.00	14.32	1年以内	尚未供货
		850,000.00		1至2年	

		550,000.00		2至3年	
		487,681.69		3年以上	
西安德兴自控科技有限公司	非关联方	446,840.74	8.38	2至3年	尚未供货
		804,549.43		3年以上	
中国科学院沈阳自动化研究所	非关联方	920,683.76	6.17	2至3年	尚未供货
合计	——	11,905,548.97	79.74	——	——

## 7、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
其他应收款	6,689,036.66	6,443,852.10

## (1) 其他应收款情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	9,358,455.84	2,669,419.18	6,689,036.66	8,818,271.28	2,374,419.18	6,443,852.10

## ① 坏账准备

A、2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1				
组合2	3,019,046.35			回收可能性
合计	3,019,046.35			

B、2021年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合1	500,000.00	50.00	250,000.00	回收可能性

组合2	3,839,409.49	10.92	419,419.18	回收可能性
合计	<b>4,339,409.49</b>	<b>15.43</b>	<b>669,419.18</b>	

C、2021年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准 备	理由
单项计提：				
天津市德泰隆电源有限公司	2,000,000.00	100.00	2,000,000.00	回收可能性
合计	<b>2,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,000,000.00</b>	

②2021年度坏账准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 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)	
2021年1月1日余额		374,419.18	2,000,000.00	2,374,419.18
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		295,000.00		295,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		<b>669,419.18</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>2,669,419.18</b>

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
保证金及押金	2,786,396.78	2,297,840.20
备用金	4,072,059.06	4,020,431.08
资金往来	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	<b>9,358,455.84</b>	<b>8,818,271.28</b>

## ④其他应收款各期余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 年末余额	是否为 关联方
天津市德泰隆电 源有限公司	资金往来	2,000,000.00	5年以上	21.37	2,000,000.00	否
四川畅阳建设工 程有限公司	保证金	1,450,000.00	2至3年	16.88	419,419.18	否
		129,419.18	5年以上			
蔡荣兴	资金往来	500,000.00	3至4年	5.34	250,000.00	否
方宇工程咨询有 限公司	备用金	100,000.00	1年以内	3.74		否
		250,000.00	1至2年			
范振君	备用金	252,000.00	1年以内	2.69		否
合计		<b>4,681,419.18</b>		<b>50.02</b>	<b>2,669,419.18</b>	

## 8、存货

## (1) 存货分类

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,901,956.65	3,447,274.25	4,454,682.40
周转材料	4,098.82	-	4,098.82
库存商品	1,606,813.10	634,334.88	972,478.22
在产品	28,186,282.96	-	28,186,282.96
工程施工	12,444,388.22	2,300,176.48	10,144,211.74
合计	<b>50,143,539.75</b>	<b>6,381,785.61</b>	<b>43,761,754.14</b>

(续)

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,835,413.57		6,835,413.57
周转材料	2,903.37		2,903.37
库存商品	1,623,196.60		1,623,196.60
在产品	30,030,090.60		30,030,090.60
工程施工	9,106,896.10		9,106,896.10
合计	<b>47,598,500.24</b>		<b>47,598,500.24</b>

## (2) 存货跌价准备

项目	2021.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		3,447,274.25				3,447,274.25
库存商品		634,334.88				634,334.88
工程施工		2,300,176.48				2,300,176.48
合计		<b>6,381,785.61</b>				<b>6,381,785.61</b>

## 9、其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
多交企业所得税	2,376,615.32	2,376,615.32
待抵扣进项税	29,716.31	806,509.74
合计	<b>2,406,331.63</b>	<b>3,183,125.06</b>

## 10、固定资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	15,083,995.39	16,081,362.24
固定资产清理		
合计	<b>15,083,995.39</b>	<b>16,081,362.24</b>

## (1) 固定资产及累计折旧

## ① 固定资产情况

## A. 持有自用的固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	20,410,165.20	2,816,373.07	5,499,920.71	2,273,377.16	30,999,836.14
2.本年增加金额				102,757.48	102,757.48
1) 购置				102,757.48	102,757.48
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
1) 处置或报废					
2) 合并范围减少					



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
3) 转入在建工程					
4、年末余额	20,410,165.20	2,816,373.07	5,499,920.71	2,376,134.64	31,102,593.62
二、累计折旧					
1、年初余额	5,840,478.11	2,207,408.56	4,680,441.38	2,190,145.85	14,918,473.90
2、本年增加金额	636,797.16	119,709.29	241,697.11	101,920.77	1,100,124.33
(1) 计提	636,797.16	119,709.29	241,697.11	101,920.77	1,100,124.33
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 转入在建工程					
4、年末余额	6,477,275.27	2,327,117.85	4,922,138.49	2,292,066.62	16,018,598.23
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、年末余额					
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
1、年末账面价值	13,932,889.93	489,255.22	577,782.22	84,068.02	15,083,995.39
2、年初账面价值	14,569,687.09	608,964.51	819,479.33	83,231.31	16,081,362.24

## 11、 无形资产

### (1) 2021 年度无形资产情况

项目	软件使用权	专利权、非专利技术 及软件著作权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	801,872.58	3,732,500.00	4,534,372.58
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	801,872.58	3,732,500.00	4,534,372.58
二、累计摊销			
1、年初余额	754,984.50	3,245,700.02	4,000,684.52
2、本年增加金额	36,138.01	300,133.41	336,271.42
(1) 摊销	36,138.01	300,133.41	336,271.42
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	791,122.51	3,545,833.43	4,336,955.94
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			

项目	软件使用权	专利权、非专利技术 及软件著作权	合计
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	10,750.07	186,666.57	197,416.64
2、年初账面价值	46,888.08	486,799.98	533,688.06

## 12、商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
南京五石金光电技术有限公司	5,132,782.31			5,132,782.31

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	.....	处置	.....	
南京五石金光电技术有限公司	5,132,782.31					5,132,782.31

说明：资产组和资产组组合的可收回金额是基于五年期的预算，采用资产组有关的预计未来现金流量折算成基准日现值的评估方法计算。

## 13、长期待摊费用

项目	2021.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.12.31
租金	3,657,228.76		135,538.56		3,521,690.20
装修费	536,303.63		214,521.48		321,782.15
合计	4,193,532.39		350,060.04		3,843,472.35

## 14、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值损失	1,242,499.10	8,283,327.31	1,326,289.52	8,841,930.16
资产减值准备	957,267.84	6,381,785.61		
可抵扣亏损	7,485,690.38	49,904,602.53	5,599,582.73	37,330,551.53

合计	9,685,457.32	64,569,715.45	6,925,872.25	46,172,481.69
----	--------------	---------------	--------------	---------------

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	2,441,698.28	2,270,748.00
可抵扣亏损	8,894,236.28	6,469,847.83
合计	11,335,934.56	8,740,595.83

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.12.31	2020.12.31	备注
2021 年	187,246.70	187,246.70	
2022 年	119,816.04	119,816.04	
2023 年	2,082,437.10	2,082,437.10	
2024 年	2,147,568.07	2,146,366.07	
2025 年	1,973,335.70		
2026 年	258,324.06	258,324.06	
2027 年			
2028 年	345,722.87	345,722.87	
2029 年	728,626.43	623,950.22	
2030 年	657,349.16	705,984.77	
2031 年	393,810.15		
合计	8,894,236.28	6,469,847.83	

## 15、 短期借款

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	12,900,000.00	11,300,000.00
抵押借款	7,000,000.00	9,900,000.00
合计	19,900,000.00	21,200,000.00

注 1：陕西文化产业小额贷款有限公司抵押借款 8,000,000.00 元，由公司自有位于北京市海淀区紫竹院路 31 号华澳中心二期 19 层的房产提供抵押担保，同时由刘家兵、罗文莉、刘昊天、公司提供不可撤销的无限连带责任保证，截止 2021 年 12 月 31 日，已偿还 1,000,000.00 元借款，剩余 7,000,000.00 元尚未偿还。

注 2：南京银行股份有限公司紫金支行保证借款 300,000.00 元系由罗文莉提供个

人保证担保。

注3：浦发银行西安高新开发区支行保证借款 3,100,000.00 元，由刘家兵、罗文莉以其个人房产为公司提供保证担保；刘家兵、罗文莉、西安长泰能源科技有限公司提供不可撤销的无限连带责任保证。

注4：北京银行股份有限公司西安含光路支行保证借款 9,500,000.00 元，由西安投融资担保有限公司提供保证担保，同时公司为西安投融资担保有限公司以自有房产华晶广场 B 座 11301 室提供反担保；刘家兵、罗文莉提供保证担保。

## 16、 应付账款

### (1) 应付账款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
工程设备款	2,185,562.57	2,095,192.71
货款	22,928,929.32	14,430,916.77
费用及其他款项		547,155.21
合计	<b>25,114,491.89</b>	<b>17,073,264.69</b>

### (2) 2021 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉三相电力科技有限公司	2,622,658.62	资金紧张
上海海能信息科技股份有限公司	1,735,217.80	资金紧张
孙省良	1,171,088.91	资金紧张
西安中科新能源科技有限公司	1,055,175.52	资金紧张
合计	<b>6,584,140.85</b>	——

## 17、 预收账款

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	3,480,915.24	
合计	<b>3,480,915.24</b>	

截止 2021 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要预收账款。

## 18、 合同负债

### (1) 分类

项目	2021.12.31	2020.12.31
----	------------	------------

预收制造产品销售款	987,159.28	1,141,230.48
<b>合计</b>	<b>987,159.28</b>	<b>1,141,230.48</b>

## 19、 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、短期薪酬	79,530.98	12,684,257.89	12,567,965.52	195,823.35
二、离职后福利-设定提存计划	31,886.23	1,364,810.15	1,393,052.50	3,643.88
<b>合计</b>	<b>111,417.21</b>	<b>14,049,068.04</b>	<b>13,961,018.02</b>	<b>199,467.23</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	68,768.47	11,642,928.96	11,583,591.25	128,106.18
2、职工福利费		110,586.74	110,586.74	
3、社会保险费	10,762.51	664,659.27	607,704.61	67,717.17
其中：医疗保险费	8,648.27	622,257.23	563,928.87	66,976.63
工伤保险费	969.07	43,397.80	43,775.74	591.13
生育保险费	1,145.17	-995.76		149.41
4、住房公积金		259,313.00	259,313.00	
5、工会经费		6,769.92	6,769.92	
6、职工教育经费				
<b>合计</b>	<b>79,530.98</b>	<b>12,684,257.89</b>	<b>12,567,965.52</b>	<b>195,823.35</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	2021.01.01	本年增加	本年减少	2021.12.31
1、基本养老保险	30,061.76	1,315,142.84	1,342,933.08	2,271.52
2、失业保险费	1,824.47	49,667.31	50,119.42	1,372.36
<b>合计</b>	<b>31,886.23</b>	<b>1,364,810.15</b>	<b>1,393,052.50</b>	<b>3,643.88</b>

## 20、 应交税费

税项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	424,696.26	75,708.36
个人所得税	66,445.53	66,789.32

城市维护建设税	33,254.59	6,604.14
教育费附加	14,322.51	2,830.34
地方教育费附加	9,068.27	1,886.90
应交房产税	27,495.07	27,495.07
印花税	4,107.20	1,864.60
水利建设基金	4,107.22	1,864.57
<b>合计</b>	<b>583,496.65</b>	<b>185,043.30</b>

## 21、其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,887,895.79	2,156,541.75
	<b>3,887,895.79</b>	<b>2,156,541.75</b>

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款：

项目	2021.12.31	2020.12.31
保证金及押金	147,107.82	286,524.55
代垫款	2,740,787.97	1,099,062.59
往来借款	1,000,000.00	770,954.61
	<b>3,887,895.79</b>	<b>2,156,541.75</b>

## ②2021年12月31日账龄超过1年的重要其他应付款

无

## 22、其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税	128,331.16	148,359.96

## 23、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

政府补助	2,032,500.00		470,000.00	562,500.00	资产相关的政府补助
------	--------------	--	------------	------------	-----------

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
智能电网输变电设备状态监测技术与产业化	256,666.67			120,000.00			136,666.67	与资产相关
智能变电站一次设备在线监测与故障诊断综合系统	180,000.00			100,000.00			80,000.00	与资产相关
智能电网高精度在线监测系统集成产业化项目	1,595,833.33			250,000.00			1,345,833.33	与资产相关
合计	2,032,500.00			470,000.00			1,562,500.00	

## 24、 股本

(1) 股本情况如下：

项目	2021.01.01	本期增减				2021.12.31
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00					60,000,000.00

## 25、 资本公积

(1) 资本公积情况如下：

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本公积股本溢价	101,911,737.64			101,911,737.64

## 26、 盈余公积

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	636,606.38			636,606.38

## 27、 未分配利润

项目	2021 年度	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-66,084,227.49	



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	-66,084,227.49	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-26,550,739.77	
减：提取法定盈余公积		10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
其他--股改时未折股部分转入资本公积		
期末未分配利润	-92,634,967.26	

## 28、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,441,129.51	28,145,261.58	19,905,591.64	14,420,001.52
其他业务	935,616.64	127,663.56	1,896,060.61	635,121.57
合计	<b>36,376,746.15</b>	<b>28,272,925.14</b>	<b>21,801,652.25</b>	<b>15,055,123.09</b>

(2) 主营业务收入及成本按产品列式如下：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
线路产品收入	29,641,816.73	26,809,435.57	14,647,234.38	10,967,446.36
变电产品收入			60,176.99	22,008.72
技术服务收入	3,145,151.44	542,296.24	3,777,820.75	2,870,333.64
传感器类	2,654,161.34	793,529.77	1,420,359.52	560,212.80
合计	<b>35,441,129.51</b>	<b>28,145,261.58</b>	<b>19,905,591.64</b>	<b>14,420,001.52</b>

## 29、 税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	86,594.05	25,304.86
教育费附加	24,573.72	13,268.14
地方教育附加	16,382.47	4,681.51
水利建设基金	12,157.11	6,915.13

印花税	13,102.30	6,915.30
房产税	109,980.28	109,980.28
车船使用税	13,460.00	12,580.00
合计	<b>276,249.93</b>	<b>179,645.22</b>

## 30、销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	2,620,443.44	2,316,621.42
折旧费	19,704.48	23,012.76
摊销费	5,199.96	5,199.96
差旅费	825,588.54	587,128.44
业务招待费	1,301,098.50	1,444,420.69
办公费	131,069.51	225,798.64
交通费及运杂费	36,864.67	321,981.33
安装费	3,295,638.18	2,993,422.93
租赁费	252,000.00	307,140.00
广告费	81,265.36	33,047.66
咨询费	720,047.75	822,896.59
其他	671,740.77	402,888.97
售后服务费	5,004,166.70	
合计	<b>14,964,827.86</b>	<b>9,483,559.39</b>

## 31、管理费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	4,767,366.00	3,774,732.26
折旧费	911,995.32	1,016,466.75
无形资产摊销	8,360.16	11,720.24
办公费	716,705.95	1,086,167.78
差旅费	481,312.27	134,050.64
业务招待费	1,150,129.31	428,469.95
车辆交通费	247,330.50	228,137.38
维修费	214,521.48	14,779.53
房租及物业水电费	369,796.53	201,472.61
服务费	1,191,114.71	914,264.24

残疾人保障金	123,152.88	110,659.14
其他	224,012.01	235,790.54
<b>合计</b>	<b>10,405,797.12</b>	<b>8,156,711.06</b>

## 32、 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	4,212,845.74	3,510,909.36
折旧费	18,669.94	20,666.95
无形资产摊销	322,711.30	365,470.64
业务招待费	2,467.89	3,029.77
差旅费	84,228.02	112,014.71
办公费	9,047.81	10,524.03
交通车辆费	22,253.11	39,183.06
物料消耗	675,985.99	416,596.47
专利及项目申报	158,688.58	274,698.11
测试检验费	6,200.00	50,014.48
房租物业水电费	1,757.73	69,846.36
其他	300,558.39	408,176.91
<b>合计</b>	<b>5,815,414.50</b>	<b>5,281,130.85</b>

## 33、 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息费用	1,808,654.78	1,924,434.92
减：利息收入	26,653.13	10,284.60
手续费	14,514.30	16,960.43
<b>合计</b>	<b>1,796,515.95</b>	<b>1,931,110.75</b>

## 34、 其他收益

项目	2021 年度	2020 年度
政府补助	1,817,007.33	1,997,959.13
税收返还	5,361.49	228,808.58
<b>合计</b>	<b>1,822,368.82</b>	<b>2,226,767.71</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目		2021 年度	2020 年度
与资产相关	智能电网输变电设备状态监测技术与产业化	120,000.00	120,000.00
	智能变电站一次设备在线监测与故障诊断综合系统	100,000.00	100,000.00
	智能电网高精度在线监测系统集团产业化项目	250,000.00	250,000.00
与收益相关	收到高新区优惠政策补贴	400,000.00	
	稳岗补贴	13,047.33	1,527,959.13
	收普惠政策	743,960.00	
	西安市科学技术局高价高新技术企业认定奖补项目款	50,000.00	
	西安安市科学技术局 2021 年规上企业研发投入奖补项目	60,000.00	
	陕西省科学技术厅-2021 年陕西省重点研发计划款-工业领域	80,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,817,007.33</b>	<b>1,997,959.13</b>	

## 35、 投资收益

被投资单位名称	2021 年度	2020 年度
理财收益	27,514.03	234,797.04

## 36、 信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
应收账款信用减值损失	682,652.57	3,817,563.30
其他应收款信用减值损失	-295,000.00	-189,412.04
<b>合计</b>	<b>387,652.57</b>	<b>3,628,151.26</b>

## 37、 资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
存货跌价准备	-6,381,785.61	

## 38、 营业外收入

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益
政府补助		3,000.00	
罚款收入			
其他	27.42	202,857.74	27.42

合计	27.42	205,857.74	27.42
----	-------	------------	-------

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2021年度	2020年度
与收益相关	陕西省科学技术厅-2021年陕西省重点研发计划款-工业领域		3,000.00
合计			3,000.00

### 39、 营业外支出

项目	2021年度	2020年度	计入当期非经常性损益
固定资产毁损报废损失		18,704.21	
其他	1,812.46	613.16	1,812.46
合计	1,812.46	19,317.37	1,812.46

### 40、 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	2021年度	2020年度
当期所得税		
递延所得税	-2,759,585.07	-2,036,484.99
合计	-2,759,585.07	-2,036,484.99

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年度
利润总额	-29,301,019.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,395,152.95
子公司适用不同税率的影响	-244,142.05
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	1,620,968.68
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	1,131,053.42
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
税法规定可额外扣除的影响	-872,312.17

项目	2021年度
所得税费用	-2,759,585.07

## 41、 现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
股权转让款、保证金及备用金	1,208,827.21	502,878.52
营业外收入	27.42	17,440.00
利息收入	26,653.13	10,284.60
政府补助	1,347,007.33	1,527,959.13
其他	5,361.49	229,224.75
合计	<b>2,587,876.58</b>	<b>2,287,787.00</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
往来款	1,058,047.65	1,047,842.53
付现费用	18,148,911.57	11,261,439.49
保函保证金	40,679.40	
合计	<b>19,247,638.62</b>	<b>12,309,282.02</b>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
收到的资金拆借款	3,500,000.00	

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
偿还的资金拆借款	2,500,000.00	

## 42、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表

补充资料	2021年度	2020年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-26,541,434.51	-9,972,886.74

加：信用减值损失	-387,652.57	-3,628,151.26
资产减值损失	6,381,785.61	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,100,124.33	1,197,005.87
使用权资产折旧		
无形资产摊销	336,271.42	382,390.92
长期待摊费用摊销	350,060.04	242,799.29
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		18,704.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,808,654.78	1,924,434.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,514.03	-234,797.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,759,585.07	-2,036,484.99
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）	-2,545,039.51	-11,176,392.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,184,570.95	13,293,734.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,565,899.85	4,694,495.60
其他	-470,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-2,003,858.71	-5,295,147.51
<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		
确认使用权资产的租赁		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	6,889,416.41	3,077,173.35
减：现金的期初余额	3,077,173.35	1,472,901.98
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	3,812,243.06	1,604,271.37

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021年度	2020年度
----	--------	--------

一、现金	6,889,416.41	3,077,173.35
其中：库存现金	458.45	10,180.45
可随时用于支付的银行存款	6,888,957.96	3,066,992.90
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	6,889,416.41	3,077,173.35

注：期末现金和现金等价物不含使用受限制的资金。

#### 43、 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
固定资产	6,297,865.46	为短期借款提供抵押担保
固定资产	7,635,024.47	为银行借款提供抵押担保
货币资金	40,679.40	保函保证金
<b>合计</b>	<b>13,973,569.33</b>	

#### 44、 政府补助

##### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
稳岗补贴	13,047.33				13,047.33			是
收到高新区优惠政策补贴	400,000.00				400,000.00			是
收普惠政策	743,960.00				743,960.00			是
西安市科学技术局高价高新技术企业认定奖补项目款	50,000.00				50,000.00			是
西安安市科学技术局 2021 年规上企业研发投入奖补项目	60,000.00				60,000.00			是
陕西省科学技术厅-2021 年陕西省重点研发计划款-工业领域	80,000.00				80,000.00			是
<b>合计</b>	<b>1,347,007.33</b>				<b>1,347,007.33</b>			



## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
智能电网输变电设备状态监测技术与产业化	与资产有关	120,000.00		
智能变电站一次设备在线监测与故障诊断综合系统	与资产有关	100,000.00		
智能电网高精度在线监测系统集成产业化项目	与资产有关	250,000.00		
稳岗补贴	与收益相关	13,047.33		
收到高新区优惠政策补贴	与收益相关	400,000.00		
收普惠政策	与收益相关	743,960.00		
西安市科学技术局高价高新技术企业认定奖补项目款	与收益相关	50,000.00		
西安安市科学技术局2021年规模以上企业研发投入奖补项目	与收益相关	60,000.00		
陕西省科学技术厅-2021年陕西省重点研发计划款-工业领域	与收益相关	80,000.00		
合计		1,817,007.33		

## 六、 合并范围的变更

## 1、新设子公司

子公司名称	设立日期	认缴金额 (万元)	持股比例 (%)
西安合泰隆源信息科技有限公司	2021/1/27	300.00	100.00

## 七、 在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

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	
西安长泰新能源科技有限公司	陕西省西安市高新区沣惠南路20号华晶商务广场B座E层11301A	陕西省西安市高新区沣惠南路20号华晶商务广场B座E层11301A	承装、承修、承试供电设施	100.00		设立
西安合泰隆源信息科技有限公司	陕西省西安市高新区沣惠南路20号华晶商务广场B座11301号	陕西省西安市高新区沣惠南路20号华晶商务广场B座11301号	技术服务、软件开发	100.00		设立
南京五石金光电技术有限公司	南京市玄武区玄武大道699-1	南京市玄武区玄武大道699-1	研发及生产光电产品	60.00		非同一控制下企业合并

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	
	号	号				
南京五石金传感技术有限公司	南京市玄武区玄武大道699-22号	南京市玄武区玄武大道699-22号	传感器		60.00	非同一控制下企业合并

## 八、 关联方及其交易

### 1、 实际控制人

本公司实际控制人为刘家兵和罗文莉（刘家兵妻子，一致行动人），期末刘家兵持股比例为 38.50%（刘家兵为公司董事长和总经理），罗文莉持股比例为 25.67%（罗文莉为公司董事）。

### 2、 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、 本公司的其他关联方情况：

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司的其他关联方情况如下：

关联方名称	与本公司的关系
王孝敬	本公司副总经理（于 2022 年 3 月 9 日辞职）
赵晓东	本公司董事
罗文祎	本公司董事
邵光明	本公司董事
刘人境	本公司董事
魏鹏冲	本公司董事
王可澄	本公司董事
孙黎明	本公司董事
贾映红	本公司监事
宋合义	本公司监事
冯李鹏	本公司监事
邢欣雅	本公司财务负责人
薛红星	信息披露负责人
上海中航工程设备有限公司	股东罗文祎控制的企业
刘昊天	实际控制人刘家兵之子

### 4、 关联方交易

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵消，除此之外本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

## (2) 关联方租赁

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵消，除此之外本期无关联方租赁情况。

## (3) 关联方担保

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
刘家兵、罗文莉	3,100,000.00	2021.7.9	2022.7.9	否
罗文莉	300,000.00	2021.9.18	2022.9.18	否
刘家兵、罗文莉、刘昊天	8,000,000.00	2020.1.9	2022.12.15	否
刘家兵、罗文莉	9,500,000.00	2021.4.29	2023.4.28	否

## (4) 关键管理人员报酬

项目	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	1,362,369.99	1,258,719.23

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	冯李鹏	65,000.00			

## (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2021.12.31	2020.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	刘家兵		460,779.38

## 九、承诺及或有事项

截至2021年12月31日，本公司无应披露未披露的承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	28,523,000.57	7,863,908.13	20,659,092.44	34,270,438.35	8,567,510.98	25,702,927.37

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合——组合 1

账龄	2021.12.31		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	13,851,668.80	5.00	692,583.44
1 至 2 年	4,563,936.67	10.00	456,393.67
2 至 3 年	2,704,986.70	20.00	540,997.34
3 至 4 年	2,092,340.53	50.00	1,046,170.27
4 至 5 年	607,681.53	70.00	425,377.07
5 年以上	4,702,386.34	100.00	4,702,386.34
合计	28,523,000.57	——	7,863,908.13

(3) 2021 年度坏账准备变动情况

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销	

应收账款坏账准备	8,567,510.98	703,602.85	7,863,908.13
----------	--------------	------------	--------------

## (4) 按欠款方归集的各期余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
国家电网有限公司	2,173,203.25	1 年以内	13.69	683,414.44
	972,322.78	2 至 3 年		
	760,579.45	3 至 4 年		
陕西送变电工程有限公司	1,850,082.28	1 至 2 年	6.49	185,008.23
安徽南瑞继远电网技术有限公司	1,324,336.28	1 年以内	4.64	66,216.81
国网甘肃省电力公司定西供电公司	1,321,338.00	1 年以内	4.63	66,066.90
国网四川省电力公司物资分公司	1,191,136.78	1 年以内	4.18	59,556.84
合计	9,592,998.82	——	33.63	1,060,263.22

## 2、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
其他应收款	18,943,226.89	14,884,317.73
应收利息		
应收股利		
合计	18,943,226.89	14,884,317.73

## (1) 其他应收款情况

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	19,362,646.07	419,419.18	18,943,226.89	15,158,736.91	274,419.18	14,884,317.73

## ① 坏账准备

A、2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期	坏账准备	理由
		预期信用损失率%		
组合计提：				
组合 1				
组合 2	15,523,236.58			

合计	15,523,236.58		
----	---------------	--	--

B、2021年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合 1				
组合 2	3,839,409.49	10.92	419,419.18	
合计	3,839,409.49	10.92	419,419.18	

②2020年度坏账准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
2021年1月1日余额		274,419.18		274,419.18
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		145,000.00		145,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		419,419.18		419,419.18

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
保证金及押金	2,764,796.78	3,855,809.38
备用金	3,697,812.66	1,578,832.41
内部单位往来	12,900,036.63	9,724,095.12
合计	19,362,646.07	15,158,736.91

④其他应收款各期余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 年末余额	是否为 关联方
西安长泰新能源科技有限公司	内部往来	8,907,511.95	1年以内	46.00		是
南京五石金光电技术有限公司	内部往来	2,540,766.00	5年以上	13.12		是
四川畅阳建设工程有限公司	保证金	1,450,000.00	2至3年	8.16	419,419.18	否
		129,419.18	5年以上			
南京五石金传感技术有限公司	内部往来	850,000.00	1年以内	5.03		是
		123,678.68	1至2年			
西安合泰隆源信息科技有限公司	内部往来	478,080.00	1年以内	2.47		是
<b>合计</b>		<b>14,479,455.81</b>		<b>74.78</b>	<b>419,419.18</b>	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	6,059,234.00	4,059,234.00	2,000,000.00	6,059,234.00	4,059,234.00	2,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西安长泰新能源科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
南京五石金光电技术有限公司	4,059,234.00			4,059,234.00
减：长期投资减值准备	4,059,234.00			4,059,234.00
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>			<b>2,000,000.00</b>

#### (3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
南京五石金光电技术有限公司	4,059,234.00			4,059,234.00

### 4、营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,838,920.24	27,349,382.49	18,302,046.28	15,416,612.64
其他业务	1,012,598.36	127,663.56	1,976,042.32	635,121.57

合计	33,851,518.60	27,477,046.05	20,278,088.60	16,051,734.21
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 主营业务收入及成本按产品列式如下：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
线路产品收入	29,693,768.80	26,807,086.25	14,464,048.54	12,524,270.28
变电产品收入			60,176.99	22,008.72
技术服务收入	3,145,151.44	542,296.24	3,777,820.75	2,870,333.64
合计	32,838,920.24	27,349,382.49	18,302,046.28	15,416,612.64

## 5、投资收益

被投资单位名称	2021 年度	2020 年度
理财收益	15,287.91	31,219.20

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2021 年度	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,817,007.33	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	27,514.03	
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		
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	-1,785.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,361.49	
非经常性损益总额	1,848,097.81	
减：非经常性损益的所得税影响数	275,624.58	
非经常性损益净额	1,572,473.23	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-724.00	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,573,197.23	

## 2、净资产收益率及每股收益

2021 年度利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-31.92	-0.4425	-0.4425
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-33.81	-0.4687	-0.4687

西安金源电气股份有限公司

2022 年 4 月 25 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：

证券与法务部办公室