

证券代码：836070

证券简称：龙翔电气

主办券商：中原证券



龙翔电气

NEEQ : 836070

河南龙翔电气股份有限公司

HENAN LONGXIANG ELECTRICAL CO., LTD



年度报告

2021

公司年度大事记

- 1、2021 年 2 月荣获河南省教育厅颁发河南省职业院校教师企业实践基地。
- 2、2021 年 2 月 10 日，获得河南省人民政府颁发的《变压器用植物绝缘油制备与产业化成套技术及应用项目》河南省科技进步二等奖。
- 3、2021 年共授权实用新型专利共 10 项。
- 4、2021 年 7 月 20 日，河南遭遇洪水之灾，公司响应国家号召、勇于承担社会责任，积极投身抗洪抢险活动中，捐献资金，并且亲自奔赴受灾严重的安阳益海嘉里食品有限公司进行电力抢修。
- 5、2021 年 11 月至 12 月，公司董事、监事、高级管理人员换届完成，任期为 2021 年 11 月 12 日至 2024 年 11 月 11 日。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录.....	152

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。

公司负责人杨红卫、主管会计工作负责人郭长颜及会计机构负责人（会计主管人员）李瑞勤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、应收账款金额较大风险	公司 2021 年 12 月 31 日，应收账款净额为 22,457,362.78 元，占流动资产比重为 34.59%，占同期营业收入的比重为 41.41%，其中账龄一年以内的占比为 92.62%。公司客户主要为国家电网及工程用户，信誉度较高，但如果出现客户无法按期付款的情况，将会对公司资金周转产生不利影响。
2、技术更新风险	行业内技术热点的改变主要源自两方面，一为国家产业政策的变化，二为行业内新技术、新工艺研究方向的改变，如不能及时准确把握技术和用户需求的变化，则无法及时掌握新技术、调整研发方向并将产品及时推向市场，削弱公司的市场竞争力。
3、市场竞争加剧的风险	随着我国市场经济不断向前推进，电力行业尤其是输配电

	<p>设备行业的市场化程度日渐提高，国家电网招标针对供应商的生产能力、技术研发能力以及产品质量等综合实力要求越来越高。变压器作为电网中电力传送过程的主要电力设备，现阶段要求变压器产业进行新的升级，特别是在智能化发展的情况下，节能型、智能型变压器的研发、制造、销售、使用、维护将成为主流。工信厅联节[2020]69 号关于印发《变压器能效提升计划（2021-2023 年）》的通知，自 2021 年 6 月起，国家电网加快高效节能变压器推广力度。对龙翔电气是个机遇。</p>
4、公司治理风险	<p>公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。经过近几年的规范管理，公司治理和内部控制体系逐步完善。但随着公司的发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。</p>
5、实际控制人不当控制风险	<p>自然人李志强、常怡山是公司的控股股东、实际控制人，截止 2021 年末，李志强、常怡山两人合计持有公司 60.83%的股份，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。</p>
6、存货金额较大风险	<p>报告期内存货余额为 11,005,994.43 元，占期末流动资产的比例为 16.95%。在宏观经济影响下，电力行业尤其是输配电设备行业的市场化竞争加剧，公司主要原材料受市场波动影响较大，存货对公司营运资金的占用可能会对公司生产经营产生负面影响。</p>
7、所得税优惠政策变化的风险	<p>报告期内公司为高新技术企业，执行国家高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。高新技术企业每三年进行复审、认定，若未来国家的税收政策、高新技术企业认定的条件发生变化导致公司不符合高新技术企业的认定条件，或公司因自身原因不再符合高新技术企业认定条件，或未来国家税收优惠政策出现不可预测的不利变化，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。</p>

	响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、龙翔电气、挂牌公司	指	河南龙翔电气股份有限公司
有限公司	指	河南龙翔电气有限责任公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《河南龙翔电气股份有限公司章程》
推荐主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
全国中小企业股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
国务院	指	中华人民共和国国务院
证监会	指	中国证券监督管理委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
中信银行	指	中信银行股份有限公司郑州分行
微众银行	指	深圳前海微众银行股份有限公司
型式试验	指	为了验证产品能否满足技术规范的全部要求所进行的试验，是新产品鉴定中必不可少的一个环节。
变电	指	电力系统中，通过一定设备将电压由低等级转变为高

		等级（升压）或由高等级转变为低等级（降压）的过程。
配电	指	电力系统中，直接与用户相连并向用户分配电能的环节。我国，配电系统可划分为高压配电系统、中压配电系统和低压配电系统三部分。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南龙翔电气股份有限公司
英文名称及缩写	HENAN LONGXIANG ELECTRICAL CO., LTD -
证券简称	龙翔电气
证券代码	836070
法定代表人	杨红卫

二、 联系方式

董事会秘书	郭长颜
联系地址	河南省新郑市龙湖镇河南机电学校产业园
电话	0371-85901126
传真	0371-85901126
电子邮箱	1067340809@qq.com
公司网址	http://www.lxdianqi.com/
办公地址	河南省新郑市龙湖镇河南机电学校产业园
邮政编码	451191
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

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	2003 年 9 月 24 日
挂牌时间	2016 年 3 月 7 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-C382 输配电控制制造-C3823 配电开关控制设备制造
主要业务	电力工程施工总承包；机电设备安装工程专业承包；建筑劳务分包；软件、输配电高低压电器及成套设备、变压器、电气二次控制设备、电力设备、教学教具、电能质量治理装置和相关自动化产品、节能产品的技术研发、生产、销售、安装、维修、试验、租赁、服务及技术咨询；合同能源管理；充电桩安装、运行维护；仪器仪表检测、校验；人才中介服务；教育信息咨询。

主要产品与服务项目	非晶合金变压器（油浸式、干式）、立体卷铁芯配电变压器（油浸式）、输配电高低压电器及成套、机电设备安装工程专业承包、电气二次控制设备和相关自动化技术及节能产品的技术研发、生产、销售、服务及技术咨询。
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）	69,552,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（李志强、常怡山）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李志强、常怡山），一致行动人为（李志强、常怡山）

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	91410100753890642T	否
注册地址	河南省新郑市龙湖镇河南机电职业学校产业园	否
注册资本	69,552,000.00 元	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	中原证券	
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中原证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王振军	麻国华
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室	

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	54,234,867.23	64,597,751.78	-16.04%
毛利率%	19.09%	11.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,526,414.36	-6,182,240.04	26.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,386,948.71	-9,295,702.28	9.78%
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）	-5.33%	-6.79%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.87%	-10.21%	-
基本每股收益	-0.07	-0.09	22.22%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	145,143,977.77	141,438,085.90	2.62%
负债总计	63,146,742.44	54,230,934.63	16.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	81,997,235.33	87,207,151.27	-5.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.25	-5.60%
资产负债率%（母公司）	43.50%	38.34%	-
资产负债率%（合并）	43.51%	-	-
流动比率	1.0628	1.1757	-
利息保障倍数	-5.43	-3.43	-

(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	9,001,167.11	1,902,414.96	373.14%
应收账款周转率	1.84	2.12	-
存货周转率	3.6647	3.7717	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.62%	-4.20%	-
营业收入增长率%	-16.04%	-2.67%	-
净利润增长率%	26.78%	-479.30%	-

(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	69,552,000	69,552,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,347,369.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	194,435.88
非经常性损益合计	4,541,805.09
所得税影响数	681,270.74
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,860,534.35

(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

1、执行新租赁准则导致的会计政策变更

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

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

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

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A. 本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			12,623,956.90	12,623,956.90
长期待摊费用	12,702,059.50	12,702,059.50		
年初未分配利润			-78,102.55	-78,102.55

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，新设立全资子公司河南龙翔新能源科技有限公司，纳入 2021 年合并报表范围。

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司通过提供研发、设计、定制化生产，将上游行业的产品与下游行业的需求紧密联系起来，成为整个产业链中必不可少的重要环节。公司通过自己先进的技术水平、严谨的采购和生产管理、完善的售中和售后服务，在研发、销售、采购、生产四个环节充分发挥自己的作用，为客户创造价值。

1、研发模式：公司拥有一支精干的研发队伍，包括变配电设备设计制造中各环节拥有丰富经验的研发人员，并通过销售与研发结合紧跟市场需求以及具有吸引力的激励机制，充分调动研发人员积极性，形成了一个能够紧跟技术趋势，满足市场需求，热情有序的研发团队。同时，公司与沈阳变压器研究院等高校和科研机构加强合作，利用科研机构深厚的技术力量提升公司研发和技术的竞争力。报告期内公司新增获得实用专利证书 10 项。

2、销售模式：公司销售采取直销模式，通过自身的销售渠道向客户直接销售产品，即由市场部门获取客户订单、签署销售合同，明确标的、质量标准、交货期限、结算方式等，并按照合同约定组织生产、发货、验收、结算、回款，提供相应的售前、售中和售后服务。

公司目前由销售部负责具体销售工作。销售部定期对市场及客户反馈信息进行调查、研究、分析，预测市场动态，参与各项投标、议标活动，提出产品的销售策略及新产品开发的方向性建议；组织公司产品与服务的宣传和活动策划，提出年度产品展示计划和广告宣传活动策划，积极开拓市场，发展客户，提高公司产品的市场占有率。

3、采购模式：公司生产经营所需的原材料主要包括非晶带材、铜材、变压器油、油箱等，均为自行采购，采用比价方式进行，根据订单情况及原材料市场价格波动情况制定采购计划。采购部会同生产部门、销售部门、技术部门，根据订单情况及原材料市场价格波动情况制定采购计划，采用比价方式进行原材料的采购。

在同时满足以下条件时公司将启动原材料价格锁定：一是针对生产周期较长的大额订单；二是在该较长的生产周期内预期原材料价格将大幅上涨。公司原材料价格锁定的方式即在与客户签订合同后尽快以较高比例签订所需原材料的采购合同，并尽快投入生产。

公司采取对供应商经营资质、生产设备、生产及运输能力、质量控制、经营规模、诚信履约等方面的考察与审核方式，筛选、优化供应商，按照 IS09001 质量管理体系的要求建立合格供货方名录。目前，公司与原材料供应商已形成了长期稳定的良好合作关系。公司生产经营所需的原材料全部来源于国内，市场供应充足。

4、生产模式：根据输配电气特殊的行业经营模式，结合公司产品特点，目前公司生产采用以销定产的模式，即根据订单情况来确定生产计划及组织安排生产活动，主要由生产部执行。生产部根据公司订单情况，组织及安排生产，进行生产计划的拟定，生产及物料进度控制与跟进，生产数据的统计与分析，进行生产异常的处理。技术研发中心负责制定生产技术管理制度、技术操作规程并监督执行，处理生产中出现的技术问题，对生产技术进行现场服务指导工作，确保产品符合规定要求。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、2020年9月，公司被河南省科技厅评定为高新技术企业。 2、2019年1月，公司被郑州市中小企业服务局评为“专精特新”企业，2020年11月复审通过。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,160,175.28	13.20%	9,299,837.76	6.58%	106.03%
应收票据	6,580,400.00	4.53%	0.00	-	100.00%
应收账款	22,457,362.78	15.47%	32,502,570.60	22.98%	-30.91%
存货	11,005,994.43	7.58%	12,918,978.75	9.13%	-14.81%
投资性房地产	328,575.14	0.23%	338,535.85	0.24%	-2.94%
长期股权投资	2,107,451.20	1.45%	0.00	-	100.00%
固定资产	51,384,882.96	35.40%	51,328,493.94	36.29%	0.11%
在建工程	42,124.53	0.03%	119,400.00	0.08%	-64.72%
无形资产	12,748,602.72	8.78%	13,285,436.52	9.39%	-4.04%
商誉	0.00	-	0.00	-	-
短期借款	21,000,000.00	14.47%	13,358,333.33	9.44%	57.21%
长期借款	0.00	-	0.00	-	-
应付票据	8,507,948.98	5.86%	5,678,970.31	4.02%	49.81%
应付账款	22,315,437.78	15.37%	24,019,459.10	16.98%	-7.09%
总资产	145,143,977.77	100.00%	141,438,085.9	100.00%	2.62%

资产负债项目重大变动原因：

- 一、报告期内货币资金余额 19,160,175.28 元，较上年末增加 106.03%，本期货币资金增加主要是银行存款和其他货币资金增加。银行存款较上年末增加 6,310,893.34 元，主要原因是本期应收账款回款催收力度增强所致；其他货币资金较上年末增加 3,613,219.10 元，因报告期内应付票据—银行承兑汇票较上年增加，从而导致本期期末其他货币资金较上期增加。
- 二、报告期内应收票据余额 6,580,400.00 元，较上年末增加 100.00%，原因是报告期内已背书转让且报表日未到期的应收票据，根据《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》应用指南，对信用风险较高的承兑银行，未终止确认。
- 三、报告期内应收账款余额 22,457,362.78 元，较上年末降低 30.91%，主要原因是报告期内公司加大了应收账款的催收力度所致。
- 四、报告期内存货余额 11,005,994.43 元，较上年末降低 14.81%，主要原因是公司为控制存货积压风险降低了期末库存商品的备货数量。
- 五、报告期内长期股权投资余额 2,107,451.20 元，较上年末增加 100.00%，因公司在被投资单位—河南龙翔电力研究院股份有限公司的 5 名董事中占有 1 名董事席位，被确认为对被投资单位产生重大影响，使其他权益工具投资转换为权益法核算的长期股权投资。
- 六、报告期内在建工程余额 42,124.53 元，较上年末降低 64.72%，主要原因是在建工程—办公楼 130,400.00 元，转入固定资产所致。

七、报告期内短期借款余额 21,000,000.00 元，较上年末增加 57.21%，主要原因是上期银行贷款方式为国内信用证 1,240 万元，敞口承兑为 560 万元；本期银行贷款 2,100 万元全部为流动资金。

八、报告期内应付票据余额 8,507,948.98 元，较上年末增加 49.81%，主要原因 1.上期银行敞口承兑贷款 600 万元（敞口金额 300 万元）；2.公司通过票据池结算供应商货款较上年增加所致。

1、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	54,234,867.23	-	64,597,751.78	-	-16.04%
营业成本	43,881,419.62	80.91%	57,424,793.39	88.90%	-23.58%
毛利率	19.09%	-	11.10%	-	-
销售费用	4,083,910.15	7.53%	3,148,919.27	4.87%	29.69%
管理费用	7,923,399.74	14.61%	6,400,955.55	9.91%	23.78%
研发费用	5,074,254.17	9.36%	4,839,599.95	7.49%	4.85%
财务费用	766,286.24	1.41%	1,398,843.87	2.17%	-45.22%
信用减值损失	997,207.94	1.84%	-203,609.86	-0.32%	589.76%
资产减值损失	22,976.00	0.04%	-22,976.00	-0.04%	200.00%
其他收益	4,280,662.45	7.89%	3,639,043.76	5.63%	17.63%
投资收益	-1,305,924.80	-2.41%	0.00	-	-100.00%
公允价值变动收益	0.00	-	0.00	-	-
资产处置收益	0.00	-	0.00	-	-
汇兑收益	0.00	-	0.00	-	-
营业利润	-4,679,407.63	-8.63%	-6,239,932.6	-9.66%	25.01%
营业外收入	273,450.82	0.50%	55,502.08	0.09%	392.69%
营业外支出	12,000.13	0.02%	31,797.40	0.05%	-62.26%
净利润	-4,526,414.36	-8.35%	-6,182,240.04	-9.57%	26.78%

项目重大变动原因：

一、报告期内营业收入 54,234,867.23 元，营业成本 43,881,419.62 元，较上年同期分别下降 16.04%和 23.58%，主要是主营业务收入—工程安装收入减少 9,963,577.31 元所致。

二、报告期内毛利率 19.09%，较上年同期增加 7.99%，主要原因是公司加强了各项成本的控制，成本费用及各项固定开支减少所致。

三、报告期内销售费用 4,083,910.15 元，较上年同期增加 29.69%，主要原因是销售费用—代理费服务费较上年增加 1,156,892.46 元所致。

四、报告期内管理费用 7,923,399.74 元，较上年同期增加 23.78%，主要原因：（1）职工薪酬增加 668,364.50 元，主要是上年同期享受国家社保相关优惠政策本期不再适用；（2）停工损失增加 956,673.02 元，主要是铁芯生产线无生产订单所致。

五、报告期内财务费用 766,286.24 元，较上年同期降低 45.22%，主要原因是报告期内短期借款贷款成本较上年同期减少所致。

六、报告期内信用减值损失 997,207.94 元，较上年同期增加 589.76%，主要原因是加强了对客户的信用管控力度，加大了催款力度，应收账款回款较好。

七、报告期内其他收益 4,280,662.45 元，较上年同期增加 17.63%，主要是本期收入政府补助增加所致。

八、报告期内投资收益-1,305,924.80 元，较上年同期降低 100.00%，主要是参股公司河南龙翔电力研究院股份有限公司净利润处于亏损状态所致。

九、报告期内营业外收入 273,450.82 元，较上年同期增加 392.69%，主要是郑州 720 水灾公司设备泡水及厂房漏雨，收到政府补助受灾款和保险赔偿款所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	51,132,168.46	59,391,034.24	-13.91%
其他业务收入	3,102,698.77	5,206,717.54	-40.41%
主营业务成本	41,316,017.62	52,671,686.82	-21.56%
其他业务成本	2,565,402.00	4,753,106.57	-46.03%

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%
智能开关成套产品	425,697.97	245,642.66	42.30%	-95.60%	-96.96%	25.92%
非晶合金变压器	45,500,216.44	36,169,906.19	20.51%	31.72%	22.23%	6.17%
工程安装	5,206,254.05	4,900,468.77	5.87%	-65.68%	-67.30%	4.67%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

智能开关成套产品收入较上年下降 95.60%，主要原因是本年开关成套产品的合同减少所致；

非晶合金变压器收入较上年增加 31.72%，主要原因是公司加大了工程用户市场的开拓，中标合同增加所致；

工程安装收入较上年下降 65.68%，原因是国内原材料价格、人工费、等相关费用不断增加，造成该项收入毛利较低，故本年减少了对工程安装项目的投标；

(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	国网冀北电力有限公司	5,601,350.00	10.33%	否
2	苏州西高电气科技有限公司	4,889,823.01	9.02%	否
3	云南国钛金属股份有限公司	4,655,398.23	8.58%	否
4	河南龙佰新材料科技有限公司	3,280,000.00	6.05%	否
5	国网甘肃省电力公司武威供电公司	2,623,871.29	4.84%	否
合计		21,050,442.53	38.82%	-

(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	河南中岳非晶新型材料股份有限公司	3,249,341.06	7.40%	否
2	河南华洋电工科技集团有限公司	1,872,535.12	4.27%	否
3	江苏华辰变压器股份有限公司	1,837,522.13	4.19%	否
4	河南龙翔供电服务有限公司	1,710,608.62	3.90%	是
5	江苏亚威变压器有限公司	1,414,717.71	3.22%	否
合计		10,084,724.64	22.98%	-

2、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	9,001,167.11	1,902,414.96	373.14%
投资活动产生的现金流量净额	-3,230,535.14	-1,569,454.22	-105.84%
筹资活动产生的现金流量净额	656,486.45	-9,495,763.16	106.91%

现金流量分析：

一、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额 9,001,167.11 元，较上年增加 373.14%，原因是本期加大了应收账款的催收力度，使得销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加 8,189,529.20 元。

二、报告期内投资活动产生的现金流量净额-3,230,535.14 元，较上年降低 105.84%，主要原因是购建固定资产支付的现金较上年增加。

三、报告期内筹资活动产生的现金流量金额 656,486.45 元，较上年增加 106.91%，主要原因是报告期末执行合同所需的流动资金较多，增加了银行贷款 7,600,000.00 万元；偿还债务支付的现金较上期减少了 6,683,333.34 元。

(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
河南龙翔新能源科技有限公司	控股子公司	新兴能源技术研发；技术服务；新能源原动设备制造及销售；光伏设备及元器件制造及销售。	106,800,000.00	40,297.37	-20,833.63	0.00	-20,833.63
河南	参股公司	电力	43,000,000.00	4,472,525.37	4,346,193.75	19.04	-1,876,137.66

龙翔 电力 研究院 股份有 限公 司		工程 的设 计、施 工、安 装、调 试；输 变 电 工程、 防水 防腐 工程； 电气 设备 的技 术研 发及 各项 服务。					
河南 科信 龙泰 电力 工程 设计 咨询 有限 公司	参股 公司	发电 工程 咨询、 勘测、 设计、 技术 咨服 务、电 力工 程监 理、电	111,000,000.00	1,655,878.69	908,993.61	0.00	-3,907,987.70

		力工程总承包及电力工程运维服务。					
--	--	------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
河南龙翔电力研究院股份有限公司	有关联性	加强公司业务发展，提升公司市场竞争力。
河南科信龙泰电力工程设计咨询有限公司	有关联性	加强公司业务发展。

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

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属电力行业非晶合金变压器市场将是爆发式增长。公司管理层不断加强学习，多次参加行业内信息交流会，内部控制体系运转良好，经营团队和业务人员稳定，资产负债结构合理。业务、人员、资产、资质、财务等完全独立。外部环境下能够为国家、地方创造税收价值，能够得到政府机构的大力支持，公司在长期内能保持独立自主的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 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	20,000,000.00	2,860,208.62
2. 销售产品、商品，提供劳务	19,500,000.00	50,140.93
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	600,000.00	0.00

(四) 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
2021-027	对外投资	河南龙翔新能源科技有限公司 100%股权	106,800,000.00 元	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：

公司对外投资成立河南龙翔新能源科技有限公司是为了实现公司长远经营战略规划目标，扩大公司的业务范围，促进公司全面发展。

本次对外投资进一步拓展公司的业务范围，有助于提高公司业务收入和总体盈利能力，对公司未来财务状况和经营成果预计起到了积极的作用，从公司长远发展来看，对公司业绩的提升以及利润的增长有着积极正面的影响。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年3月7日	-	挂牌	限售承诺	其他（公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。）	正在履行中
董监高	2016年3月7日	-	挂牌	限售承诺	其他（每年转让的股份不超过所持有公司股份总	正在履行中

					数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。)	
董监高	2016年3月7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

为避免未来发生同业竞争的可能，公司持股 5%以上的股东、管理层全体人员签署了《避免同业竞争承诺函》承诺：本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，承诺人愿意承担全部赔偿责任。公司控股股东、实际控制人李志强、常怡山承诺：公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

公司股东李志强、杨红卫、纪莹、郭长颜、陈圣洁、马建功承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

履行情况：以上承诺在报告期内均严格履行。

(六) 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
------	------	--------	------	----------	------

其他货币资金	货币资金	其他（银行承兑汇票保证金）	6,310,239.60	4.35%	向银行申请开具银行承兑汇票保证金
其他货币资金	货币资金	其他（保函保证金）	879,462.00	0.61%	保函保证金
应收票据	应收账款融资	质押	2,390,000.00	1.65%	电子银行承兑汇票拆分质押
房产	固定资产	抵押	264,240.18	0.18%	公司固定资产(房产) 银行借款抵押
厂房	无形资产	抵押	12,356,254.66	8.51%	公司无形资产（土地使用权） 银行借款抵押
总计	-	-	22,200,196.44	15.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述系公司资产受限，系公司生产经营和业务开展所需，对公司不产生不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	29,652,000	42.63%	10,920,000	40,572,000	58.33%
	其中：控股股东、实际控制人	10,577,500	15.21%	11,010,000	21,587,500	31.04%
	董事、监事、高管	2,722,500	3.91%	30,000	2,752,500	3.96%
	核心员工	560,000	0.81%	-360,000	200,000	0.29%
有限售条件股份	有限售股份总数	39,900,000	57.37%	-10,920,000	28,980,000	41.67%
	其中：控股股东、实际控制人	31,732,500	45.62%	-11,010,000	20,722,500	29.79%
	董事、监事、高管	8,167,500	11.74%	90,000	8,257,500	11.87%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		69,552,000	-	0	69,552,000	-
普通股股东人数						21

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	李志强	27,630,000	0	27,630,000	39.73%	20,722,500	6,907,500	27,630,000	0
2	常怡山	14,680,000	0	14,680,000	21.11%	0	14,680,000	14,680,000	0
3	杨红卫	5,030,000	0	5,030,000	7.23%	3,772,500	1,257,500	5,030,000	0
4	宋改勤	4,500,000	0	4,500,000	6.47%	0	4,500,000	4,500,000	0
5	纪莹	4,500,000	0	4,500,000	6.47%	3,375,000	1,125,000	4,500,000	0
6	赵秋梅	2,900,000	0	2,900,000	4.17%	0	2,900,000	0	0
7	高枫	2,640,000	0	2,640,000	3.80%	0	2,640,000	0	0
8	袁翀英	2,500,000	0	2,500,000	3.59%	0	2,500,000	0	0
9	宁杰	2,000,000	0	2,000,000	2.87%	0	2,000,000	0	0
10	马建功	650,000	0	650,000	0.93%	487,500	162,500	0	0
	合计	67,030,000	0	67,030,000	96.37%	28,357,500	38,672,500	56,340,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司现有股东李志强和常怡山是一致行动人，其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

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	保证借款	微众银行	担保	1,000,000.00	2020年11月11日	2022年11月11日	11.34%
2	抵押、担保借款	中信银行	抵押、担保	7,400,000.00	2020年12月1日	2021年12月1日	5.655%
3	抵押、担保借款	中信银行	抵押、担保	5,000,000.00	2020年12月29日	2021年12月29日	5.655%
4	抵押、担保	广发银行	抵押、担保	3,000,000.00	2021年12月8日	2022年12月8日	4.10%
5	抵押、担保借款	中信银行	抵押、担保	10,000,000.00	2021年12月24日	2022年12月24日	5.22%
6	抵押、担保借款	中信银行	抵押、担保	8,000,000.00	2021年12月29日	2022年12月29日	5.22%
合计	-	-	-	34,400,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李志强	董事	男	否	1978 年 11 月	2021 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 11 日
常加忠	董事	男	否	1964 年 4 月	2021 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 11 日
杨红卫	董事、总经理、核心技术人员	男	否	1974 年 4 月	2021 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 11 日
纪莹	董事、副总经理	男	否	1962 年 11 月	2021 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 11 日
张福琴	董事	女	否	1963 年 12 月	2021 年 11 月 12 日	2022 年 3 月 11 日
张福琴	财务总监	女	否	1963 年 12 月	2021 年 11 月 12 日	2022 年 2 月 16 日
陈圣洁	监事会主席	女	否	1983 年 9 月	2021 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 11 日
马建功	监事	男	否	1979 年 11 月	2021 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 11 日
王璠	监事	女	否	1979 年 12 月	2021 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 11 日
郭长颜	董事会秘书	女	否	1967 年 8 月	2021 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 11 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事常怡山和李志强是控股股东及一致行动人。其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

(二) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

李志强	董事长、董事	离任	董事	个人原因
常怡山	董事	离任	-	个人原因
王琰	监事	离任	-	个人原因
许杰	分管（生产部） 副总经理	离任	-	个人原因
常加忠	-	新任	董事	-
马建功	销售经理	新任	监事	-

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
常加忠	董事	0	0	0	0%	0	0
马建功	监事	650,000	0	650,000	0.93%	0	0
合计	-	650,000	-	650,000	0.93%	0	0

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

（1）、新任董事人员

新任公司董事常加忠，男，1964年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1987年7月10日至2020年5月21日就职于河南省招生办公室，负责成招工作，高级工程师。2020年7月10日至今，担任中嘉经纬（北京）能源科技发展有限公司执行董事、经理职务。现任河南龙翔电气股份有限公司董事。

（2）、新任监事人员

新任公司监事马建功，男，1979年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001年9月至2003年5月，就职于河南百汇工程公司，担任销售部长职务。2003年8月1日至今就职于河南龙翔电气股份有限公司，担任销售部长。现任公司监事。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

（五） 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁	否	-

入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满		
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	-
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	0	4
生产人员	49	0	3	46
销售人员	16	0	4	12
技术人员	22	0	4	18
财务人员	5	0	0	5
员工总计	96	0	11	85

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	2	5
本科	20	19
专科	22	25
专科以下	51	36
员工总计	96	85

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

公司员工薪酬分配的依据是：岗位价值、员工能力、工作绩效和市场水平。公司薪酬政策主要分为三大块，行政管理人员绩效考核制，生产人员计件工资制，销售人员底薪加提成制。根据岗位性质的不同，薪酬设置合理规范，能够积极调动员工工作的积极性与主动性，满足员工薪酬福利需要。

公司招聘主要采取内部员工推荐，外部招聘结合的方式。外部招聘方式以网络招聘为主。报告期内，公司共计组织 30 期培训，培训以内部培训为主，外部培训为辅。

报告期内，公司暂无需承担离退休人员相关费用。

（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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
靳朝军	无变动	质检部主任	80,000	0	80,000
孙帅	无变动	车间主任	80,000	0	80,000
周占歌	无变动	开关部主管	40,000	0	40,000
王琪印	离职	生产部组长	360,000	0	360,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

2021 年 3 月王琪印因个人原因离职不会对公司经营产生重大影响。公司将加大人才引进和培养力度，通过建立创新进取的企业文化、更加完善的员工考核和激励机制、有竞争力的薪酬体系，吸引高素质人才的加盟，为公司的长期可持续发展积累智力资源。公司核心员工的认定，有利于鼓励和稳定对公司未来发展具有核心作用的员工，建立“以数据说话，以业绩为考核，以结果为导向”的多层次薪酬绩效考核及激励体系，增强企业的凝聚力，激发员工的责任感，为企业创造更多的价值。

三、报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、新任董事人员（公告编号：2022-003）

2022 年 2 月 18 日公司第三届董事会第二次会议决议提名宋改勤女士为公司董事，2022 年 3 月 11 日经过公司 2022 年第一次临时股东大会决议任命宋改勤为新任董事。任职期限自本届董事会届满为止。

宋改勤女士 1964 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1986 年 7 月至 1988 年 12 月就职于北

京市计算机工业总公司，从事 CAD 工作。1998 年 12 月至 2019 年 7 月就职于河南工程学院计算机系教学，为副教授，现已退休。

2、新任高级管理人员（公告编号：2022-003）

2022 年 2 月 18 日公司第三届董事会第二次会议决议董事会聘任郭长颜女士为公司财务总监，任职自本届董事会届满为止。

3、离职人员情况

2022 年 2 月 16 日张福琴女士辞去公司财务总监、董事职务，辞职后不再担任公司任何职务。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

1、报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

2、报告期内，公司三会的相关人员能按照三会议事规则履行其权利和义务，严格执行三会决议，公司三会运作正常。公司三会会议记录要件齐备、内容完整、签署正常，相关会议文件保存完整；监事会能够依法发挥监督作用，具备法定监督职能。公司职工代表监事能够积极履行章程赋予的权利和义务，熟悉和掌握《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等公司治理制度，了解公司各项内部控制制度，参加公司监事会会议，依法行使表决权，列席董事会，对董事会的召集程序、议案内容、表决和决议记录等事项进行合法性监督，监督总经理、财务总监及其他高级管理人员的日常履职情况，对股东大会负责。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够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

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《证

券法》、《非上市公众公司监督管理办法》的要求规范运行，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，公司的治理机制给股东提供了合适的保护，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

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

公司已于 2020 年按照业务规则对《公司章程》进行修改，本年度未修改。

(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	7	5

2、股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

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

2021 年挂牌公司召开的股东大会共增加临时议案 2 个，取消议案 0 个。具体情况如下：

1、2021 年 3 月 18 日，公司董事会收到单独持有 7.23%股份的股东杨红卫书面提交的《关于 2021 年第一次临时股东大会增加临时议案的函》，提请在 2021 年 4 月 2 日召开的 2021 年第一次临时股东大会中增加临时提案。临时议案内容详见在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于预计 2021 年公司日常性关联交易公告》（公告编号：2021-007）。

2、2021 年 10 月 22 日，公司董事会收到单独持有 7.23%股份的股东杨红卫书面提交的《关于 2021 年第二次临时股东大会增加临时议案的函》，提请在 2021 年 11 月 12 日召开的 2021 年第二次临时股东大会中增加临时提案。临时议案内容详见公司 2021 年 10 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2021-027）。

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其它法律法规的规定。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，现有董事 5 名，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》等要求勤勉尽职的开展工作，依法行使职权。公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，全体监事能够依据《公司章程》和《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，公司有 21 名股东，全部为自然人股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在报告期内与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在资产、人员、财务、机构、业务方面相互独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

(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

根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件，公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。

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	亚会审字（2022）第 01110235 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室	
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	王振军	麻国华
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	7 万元	

审计报告

亚会审字（2022）第 01110235 号

河南龙翔电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南龙翔电气股份有限公司（以下简称“龙翔电气”）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙翔电气 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于龙翔电气，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

龙翔电气管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括龙翔电气 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

龙翔电气管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估龙翔电气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算龙翔电气、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙翔电气的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对龙翔电气持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致龙翔电气不能持续经营。

（五）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。

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王振军

中国注册会计师：麻国华

中国·北京

二〇二二年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	19,160,175.28	9,299,837.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	6,580,400.00	0.00
应收账款	六、（三）	22,457,362.78	32,502,570.60
应收款项融资	六、（四）	2,390,000.00	627,940.62
预付款项	六、（五）	2,539,393.22	500,445.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	792,693.83	1,588,711.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	11,005,994.43	12,918,978.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（八）	1,625.21	852,086.3
流动资产合计		64,927,644.75	58,290,571.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（九）	2,107,451.20	0.00
其他权益工具投资	六、（十）	141,587.79	4,163,676.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（十一）	328,575.14	338,535.85
固定资产	六、（十二）	51,384,882.96	51,328,493.94
在建工程	六、（十三）	42,124.53	119,400.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十四）	12,606,825.30	

无形资产	六、(十五)	12,748,602.72	13,285,436.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十六)	495,833.34	13,400,946.43
递延所得税资产	六、(十七)	360,450.04	511,025.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		80,216,333.02	83,147,514.24
资产总计		145,143,977.77	141,438,085.90
流动负债：			
短期借款	六、(十八)	21,000,000.00	13,358,333.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十九)	8,507,948.98	5,678,970.31
应付账款	六、(二十)	22,315,437.78	24,019,459.10
预收款项			
合同负债	六、(二十一)	51,327.43	447,929.20
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十二)	648,925.70	1,548,257.22
应交税费	六、(二十三)	1,616,649.43	283,503.28
其他应付款	六、(二十四)	366,405.94	4,183,969.25
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	六、(二十五)	6,587,072.57	58,230.80
流动负债合计		61,093,767.83	49,578,652.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
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	六、(二十六)	2,052,974.61	4,652,282.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,052,974.61	4,652,282.14
负债合计		63,146,742.44	54,230,934.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十七)	69,552,000.00	69,552,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十八)	7,557,417.81	7,557,417.81
减：库存股			
其他综合收益	六、(二十九)	-729,650.38	-710,875.40
专项储备			
盈余公积	六、(三十)	2,742,364.89	2,742,364.89
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十一)	2,875,103.01	8,066,243.97
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		81,997,235.33	87,207,151.27
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		81,997,235.33	87,207,151.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		145,143,977.77	141,438,085.90

法定代表人：杨红卫

主管会计工作负责人：郭长颜

会计机构负责人：李瑞勤

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		19,119,877.91	9,299,837.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、(一)	6,580,400.00	0.00
应收账款	十四、(二)	22,457,362.78	32,502,570.60
应收款项融资		2,390,000.00	627,940.62
预付款项		2,539,393.22	500,445.70
其他应收款	十四、(三)	843,067.83	1,588,711.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,005,994.43	12,918,978.75
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		1,625.21	852,086.3
流动资产合计		64,937,721.38	58,290,571.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（四）	2,107,451.20	0.00
其他权益工具投资		141,587.79	4,163,676.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		328,575.14	338,535.85
固定资产		51,384,882.96	51,328,493.94
在建工程		42,124.53	119,400.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,606,825.30	0.00
无形资产		12,748,602.72	13,285,436.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		495,833.34	13,400,946.43
递延所得税资产		360,450.04	511,025.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		80,216,333.02	83,147,514.24
资产总计		145,154,054.40	141,438,085.90
流动负债：			
短期借款		21,000,000.00	13,358,333.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		8,507,948.98	5,678,970.31
应付账款		22,315,437.78	24,019,459.10
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		638,168.70	1,548,257.22
应交税费		1,616,649.43	283,503.28
其他应付款		366,405.94	4,183,969.25
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		51,327.43	447,929.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,587,072.57	58,230.80
流动负债合计		61,083,010.83	49,578,652.49

非流动负债：			
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		2,052,974.61	4,652,282.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,052,974.61	4,652,282.14
负债合计		63,135,985.44	54,230,934.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本		69,552,000.00	69,552,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,557,417.81	7,557,417.81
减：库存股			
其他综合收益		-729,650.38	-710,875.40
专项储备			
盈余公积		2,742,364.89	2,742,364.89
一般风险准备			
未分配利润		2,895,936.64	8,066,243.97
所有者权益（或股东权益）合计		82,018,068.96	87,207,151.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		145,154,054.40	141,438,085.90

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入	六、（三十二）	54,234,867.23	64,597,751.78
其中：营业收入		54,234,867.23	64,597,751.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,909,196.45	74,250,142.28

其中：营业成本	六、(三十二)	43,881,419.62	57,424,793.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十三)	1,179,926.53	1,037,030.25
销售费用	六、(三十四)	4,083,910.15	3,148,919.27
管理费用	六、(三十五)	7,923,399.74	6,400,955.55
研发费用	六、(三十六)	5,074,254.17	4,839,599.95
财务费用	六、(三十七)	766,286.24	1,398,843.87
其中：利息费用		687,321.17	1,401,715.94
利息收入		64,899.19	44,697.16
加：其他收益	六、(三十八)	4,280,662.45	3,639,043.76
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	-1,305,924.80	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,305,924.80	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十)	997,207.94	-203,609.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	22,976.00	-22,976.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,679,407.63	-6,239,932.6
加：营业外收入	六、(四十二)	273,450.82	55,502.08
减：营业外支出	六、(四十三)	12,000.13	31,797.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,417,956.94	-6,216,227.92
减：所得税费用	六、(四十)	108,457.42	-33,987.88

	四)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,526,414.36	-6,182,240.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,526,414.36	-6,182,240.04
六、其他综合收益的税后净额	六、（四十五）	-605,398.98	-710,875.40
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-605,398.98	-710,875.40
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-605,398.98	-710,875.40
（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		-605,398.98	-710,875.40
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,131,813.34	-6,893,115.44
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,131,813.34	-6,893,115.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.09

法定代表人：杨红卫

主管会计工作负责人：郭长颜

会计机构负责人：李瑞勤

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十四、(五)	54,234,867.23	64,597,751.78
减：营业成本	十四、(五)	43,881,419.62	57,424,793.39
税金及附加		1,179,914.03	1,037,030.25
销售费用		4,083,910.15	3,148,919.27
管理费用		7,903,056.60	6,400,955.55
研发费用		5,074,254.17	4,839,599.95
财务费用		765,808.25	1,398,843.87
其中：利息费用		687,321.17	1,401,715.94
利息收入		64,857.18	44,697.16
加：其他收益		4,280,662.45	3,639,043.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(六)	-1,305,924.80	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-1,305,924.80	
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）		997,207.94	-203,609.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		22,976.00	-22,976.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,658,574.00	-6,239,932.60
加：营业外收入		273,450.82	55,502.08
减：营业外支出		12,000.13	31,797.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,397,123.31	-6,216,227.92
减：所得税费用		108,457.42	-33,987.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,505,580.73	-6,182,240.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-4,505,580.73	-6,182,240.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额		-605,398.98	-710,875.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-605,398.98	-710,875.40
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		-605,398.98	-710,875.40
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-5,110,979.71	-6,893,115.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.09

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,291,166.60	64,101,637.40
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		336,691.02	731,314.78
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）	4,295,726.02	3,157,192.35
经营活动现金流入小计		76,923,583.64	67,990,144.53
购买商品、接受劳务支付的现金		46,070,307.15	48,119,401.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,192,834.84	5,574,133.56
支付的各项税费		2,470,898.69	2,007,970.33
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）	11,188,375.85	10,386,223.74
经营活动现金流出小计		67,922,416.53	66,087,729.57
经营活动产生的现金流量净额		9,001,167.11	1,902,414.96

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,230,535.14	1,569,454.22
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,230,535.14	1,569,454.22
投资活动产生的现金流量净额		-3,230,535.14	-1,569,454.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,000,000.00	13,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十六）	0.00	4,950,000.00
筹资活动现金流入小计		21,000,000.00	18,350,000.00
偿还债务支付的现金		13,358,333.33	20,041,666.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		324,940.62	1,764,096.49
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	六、（四十六）	6,660,239.60	6,040,000.00
筹资活动现金流出小计		20,343,513.55	27,845,763.16
筹资活动产生的现金流量净额		656,486.45	-9,495,763.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,427,118.42	-9,162,802.42
加：期初现金及现金等价物余额		5,543,355.26	14,706,157.68
六、期末现金及现金等价物余额		11,970,473.68	5,543,355.26

法定代表人：杨红卫

主管会计工作负责人：郭长颜

会计机构负责人：李瑞勤

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,291,166.60	64,101,637.40

收到的税费返还		336,691.02	731,314.78
收到其他与经营活动有关的现金		4,295,684.01	3,157,192.35
经营活动现金流入小计		76,923,541.63	67,990,144.53
购买商品、接受劳务支付的现金		46,070,307.15	48,119,401.94
支付给职工以及为职工支付的现金		8,183,248.70	5,574,133.56
支付的各项税费		2,470,886.19	2,007,970.33
支付其他与经营活动有关的现金		11,238,229.85	10,386,223.74
经营活动现金流出小计		67,962,671.89	66,087,729.57
经营活动产生的现金流量净额		8,960,869.74	1,902,414.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,230,535.14	1,569,454.22
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,230,535.14	1,569,454.22
投资活动产生的现金流量净额		-3,230,535.14	-1,569,454.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,000,000.00	13,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,950,000.00
筹资活动现金流入小计		21,000,000.00	18,350,000.00
偿还债务支付的现金		13,358,333.33	20,041,666.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		324,940.62	1,764,096.49
支付其他与筹资活动有关的现金		6,660,239.60	6,040,000.00
筹资活动现金流出小计		20,343,513.55	27,845,763.16
筹资活动产生的现金流量净额		656,486.45	-9,495,763.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,386,821.05	-9,162,802.42
加：期初现金及现金等价物余额		5,543,355.26	14,706,157.68
六、期末现金及现金等价物余额		11,930,176.31	5,543,355.26

(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	69,552,000.00				7,557,417.81		-710,875.40		2,742,364.89		8,066,243.97		87,207,151.27
加：会计政策变更											-78,102.60		-78,102.60
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	69,552,000.00				7,557,417.81		-710,875.40		2,742,364.89		7,988,141.37		87,129,048.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-18,774.98				-5,113,038.36		-5,131,813.34
（一）综合收益总额							-605,398.98				-4,526,414.36		-5,131,813.34
（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						586,624.00				-586,624.00		
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						586,624.00				-586,624.00		
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	69,552,000.00			7,557,417.81		-729,650.38		2,742,364.89		2,875,103.01		81,997,235.33

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	69,552,000.00				7,557,417.81				2,742,364.89		14,248,484.01		94,100,266.71
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	69,552,000.00				7,557,417.81				2,742,364.89		14,248,484.01		94,100,266.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-710,875.40				-6,182,240.04		-6,893,115.44
（一）综合收益总额							-710,875.40				-6,182,240.04		-6,893,115.44
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	69,552,000.00				7,557,417.81		-710,875.40		2,742,364.89		8,066,243.97	87,207,151.27

法定代表人：杨红卫

主管会计工作负责人：郭长颜

会计机构负责人：李瑞勤

(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	69,552,000.00				7,557,417.81		-710,875.40		2,742,364.89		8,066,243.97	87,207,151.27
加：会计政策变更											-78,102.60	-78,102.60
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,552,000.00				7,557,417.81		-710,875.40		2,742,364.89		7,988,141.37	87,129,048.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-18,774.98				-5,092,204.73	-5,110,979.71
（一）综合收益总额							-605,398.98				-4,505,580.73	-5,110,979.71
（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						586,624.00					-586,624.00	
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						586,624.00					-586,624.00	
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	69,552,000.00				7,557,417.81	-729,650.38		2,742,364.89		2,895,936.64	82,018,068.96	

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	69,552,000.00				7,557,417.81				2,742,364.89		14,248,484.01	94,100,266.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,552,000.00				7,557,417.81				2,742,364.89		14,248,484.01	94,100,266.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-710,875.40				-6,182,240.04	-6,893,115.44
（一）综合收益总额							-710,875.40				-6,182,240.04	-6,893,115.44
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	69,552,000.00				7,557,417.81		-710,875.40		2,742,364.89		8,066,243.97	87,207,151.27

三、 财务报表附注

河南龙翔电气股份有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

2003年9月11日, 股东李端中、袁翀英和宋改勤设立河南龙翔科技发展有限公司, 注册资本为500.00万元, 第一期出资为李端中现金出资150.00万元, 袁翀英实物出资150.00万元, 宋改勤实物出资200.00万元。选举李端中任执行董事, 选举宋改勤任监事, 聘任袁翀英为公司经理。有限责任公司设立时, 公司股权结构图如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
李端中	150.00	30.00
袁翀英	150.00	30.00
宋改勤	200.00	40.00
合计	500.00	100.00

2007年4月16日, 河南龙翔科技发展有限公司变更公司名称为龙翔电气有限责任公司, 变更公司的经营范围, 并相应修改公司章程。

2008年9月, 龙翔电气有限责任公司变更经营范围及营业期限。

2010年6月21日新增注册资本, 由原来的500.00万元增加到5,000.00万元。其中: 李端中新增出资3,350.00万元, 袁翀英新增出资600.00万元, 宋改勤新增出资550.00万元, 并相应修改公司章程。

经过股权变更, 公司股权结构图如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
李端中	3,500.00	70.00
袁翀英	750.00	15.00
宋改勤	750.00	15.00
合计	5,000.00	100.00

2010年6月, 公司的住所变更为郑州市中原区计划路17号院5号楼1单元14号。

2012年5月21日, 通过股东会决议, 李端中将其持有公司15.00%股权以

750.00 万元的形式一次性转让给黄家旗, 5.00%股权以 250.00 万元的形式一次性转让给宁杰, 30.00%股权以 1,500.00 万元的形式一次性转让给李志强, 20.00%股权以 1,000.00 万元的形式一次性转让给常怡山, 宋改勤将其所持公司 5.00% 股权以 250.00 万元的形式转让给高枫, 袁翀英将其所持公司 10.00% 股权以 500.00 万元的形式转让给纪莹。转让后公司股权结构图如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
李志强	1,500.00	30.00
常怡山	1,000.00	20.00
黄家旗	750.00	15.00
宋改勤	500.00	10.00
纪莹	500.00	10.00
袁翀英	250.00	5.00
宁杰	250.00	5.00
高枫	250.00	5.00
合计	5,000.00	100.00

2013 年 1 月变更企业住所, 由郑州市中原区计划路 17 号院 5 号楼 1 单元 14 号变更为新郑市龙湖镇河南机电学校产业园, 变更企业的经营业务范围。并相应修改企业章程。

2014 年 12 月 9 日, 通过股东会决议, 黄家旗将其持有公司 5.00%股权以 250.00 万元的形式一次性转让给杨红卫, 7.50%股权以 375.00 万元的形式一次性转让给李志强, 2.50%股权以 125.00 万元的形式一次性转让给常怡山。选举杨红卫为公司新的执行董事, 并为公司法定代表人。

2014 年 12 月, 取得新郑市工商行政管理局换发的企业营业执照。公司股权结构图如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
李志强	1,875.00	37.50
常怡山	1,125.00	22.50
宋改勤	500.00	10.00
纪莹	500.00	10.00
袁翀英	250.00	5.00
宁杰	250.00	5.00
高枫	250.00	5.00
杨红卫	250.00	5.00
合计	5,000.00	100.00

2015 年 04 月 29 日, 通过股东会决议, 李志强将其持有公司 2.00% 股权以 100.00 万元的形式一次性转让给赵秋梅, 宋改勤将其持有公司 1.00% 股权以 50.00 万元的形式一次性转让给赵秋梅, 宁杰将其持有公司 1.00% 股权以 50.00 万元转让给赵秋梅, 高枫将其持有公司 1.00% 股权以 50.00 万元的形式一次性转让给赵秋梅, 李志强将其持有公司 0.40% 股权以 20.00 万元的形式一次性转让给陈圣洁, 李志强将其持有公司 0.40% 股权以 20.00 万元的形式一次性转让给王瑢, 杨红卫将其持有公司 0.50% 股权以 25.00 万元的形式一次性转让给许杰, 纪莹将其持有公司 0.50% 股权以 25.00 万元的形式一次性转让给马建功, 纪莹将其持有公司 0.50% 股权以 25.00 万元的形式一次性转让给郭长颜, 常怡山将其持有公司 0.50% 股权以 25.00 万元的形式一次性转让给张娜。

变更后公司股权结构图如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
李志强	1,735.00	34.70
常怡山	1,100.00	22.00
宋改勤	450.00	9.00
纪莹	450.00	9.00
袁翀英	250.00	5.00
赵秋梅	250.00	5.00
杨红卫	225.00	4.50
宁杰	200.00	4.00
高枫	200.00	4.00
马建功	25.00	0.50
许杰	25.00	0.50
郭长颜	25.00	0.50
张娜	25.00	0.50
陈圣洁	20.00	0.40
王瑢	20.00	0.40
合计	5,000.00	100.00

2015 年 9 月 26 日, 有限公司召开股东会, 全体股东一致同意将有限公司整体变更为股份有限公司, 变更基准日为 2015 年 8 月 31 日; 同意聘请亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)担任审计机构并出具《审计报告》; 聘请上海申威资产评估有限公司担任评估机构并出具《评估报告》。

2015 年 9 月 20 日, 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具了亚会 B 审字(2015)585 号《审计报告》, 确认截至审计基准日 2015 年 8 月 31 日

有限公司净资产为人民币 53,070,361.21 元。

2015 年 9 月 25 日, 上海申威资产评估有限公司出具了沪申威评报字(2015)河南龙翔电气股份有限公司第 HN0013 号《评估报告》, 确认截止 2015 年 8 月 31 日有限公司净资产评估值为人民币 59,406,362.91 元。

2015 年 9 月 26 日, 有限公司召开股东会, 决议同意以现有 15 名股东作为发起人, 以经审计的有限公司截止 2015 年 8 月 31 日的账面净资产 53,070,361.21 元按 1.0614:1 的比例折股 5,000.00 万股, 每股面值 1 元, 余额 3,070,361.21 元计入资本公积金, 整体变更为股份公司。

2015 年 10 月 12 日, 公司召开创立大会暨第一次股东大会, 审议通过了《关于公司整体变更为股份有限公司的议案》、《股份有限公司筹建工作报告》、《股份有限公司设立费用报告》、《股份有限公司章程》及相关治理制度, 选举产生了公司第一届董事会成员及公司第一届监事会成员中的股东代表监事。同日, 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具了亚会 B 验字(2015)233 号《验资报告》, 确认公司(筹)全体发起人以其拥有的有限公司截止 2015 年 8 月 31 日经审计的账面净资产人民币 53,070,361.21 元中的 50,000,000.00 元作为注册资本, 占注册资本的 100.00%; 其余 3,070,361.21 元计入资本公积金。

2015 年 10 月 29 日, 郑州市工商行政管理局核准公司变更登记, 颁发了股份公司《营业执照》, 注册号为 91410100753890642T(1-1); 公司名称为河南龙翔电气股份有限公司, 注册资本为 5,000.00 万元, 股本总额为 5,000.00 万股, 公司类型为股份有限公司(非上市), 法定代表人为杨红卫, 经营范围为: 机电设备安装工程专业承包; 输配电高低压电器及成套、变压器、电气二次控制设备和相关自动化技术及节能产品的技术研发、生产、销售、服务及技术咨询; 销售: 电力机械设备、电线电缆、仪器仪表、金属材料、建材。(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)。

整体变更完成后, 公司的股本结构为:

股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
李志强	1,735.00	34.70
常怡山	1,100.00	22.00
宋改勤	450.00	9.00
纪莹	450.00	9.00
袁翀英	250.00	5.00

赵秋梅	250.00	5.00
杨红卫	225.00	4.50
宁 杰	200.00	4.00
高 枫	200.00	4.00
马建功	25.00	0.50
许 杰	25.00	0.50
郭长颜	25.00	0.50
张 娜	25.00	0.50
陈圣洁	20.00	0.40
王 瑢	20.00	0.40
合计	5,000.00	100.00

2016年9月19日，根据本公司2016年第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本人民币1,955.20万元，每股价格1.25元，由10位原自然人股东和7位新自然人股东认缴，变更后的注册资本为人民币6,955.20万元。本次增资经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具亚会B验字（2016）0653号验资报告。

本次增资后，本公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
李志强	2,763.00	39.73
常怡山	1,468.00	21.11
杨红卫	503.00	7.23
宋改勤	450.00	6.47
纪 莹	450.00	6.47
赵秋梅	290.00	4.17
高 枫	264.00	3.79
袁翀英	250.00	3.59
宁 杰	200.00	2.88
马建功	65.00	0.93
郭长颜	55.00	0.79
张 娜	41.00	0.59
王琪印	36.00	0.52
许 杰	33.00	0.47
陈圣洁	28.00	0.40
王 瑢	20.00	0.29
李 涛	16.80	0.24
孙 帅	8.00	0.12
靳朝军	8.00	0.12

股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
周占歌	4.00	0.06
方 贝	2.40	0.03
合计	6,955.20	100.00

(二) 基本情况

河南龙翔电气股份有限公司(以下简称本公司或公司)经郑州市工商行政管理局核准登记,营业执照统一社会信用代码:91410100753890642T; 公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股);住所:新郑市龙湖镇河南机电学校产业园;法定代表人:杨红卫;注册资本 6,955.20 万元。营业期限为长期。

本公司前身原河南龙翔电气有限责任公司,2015 年 10 月 29 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2016 年 2 月 1 日股转系统函(2016)560 号文,同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌;证券简称:龙翔电气;证券代码:836070。

(三) 公司行业性质、经营范围

公司所属行业:机电制造业。

经营范围:电力工程施工总承包;机电设备安装工程专业承包;建筑劳务分包;软件、输配电高低压电器及成套设备、变压器、电气二次控制设备、电力设备、教学教具、电能质量治理装置和相关自动化产品、节能产品的技术研发、生产、销售、安装、维修、试验、租赁、服务及技术咨询;合同能源管理;充电桩安装、运行维护;仪器仪表检测、校验;货物及技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外);销售:变压器铁芯、变压器配件、电力电容器及电抗器配件、断路器配件、隔离开关配件、开关柜(箱)配件、表箱及箱式变电站配件、电力机械设备、电线电缆、仪器仪表、金属材料、建材;人才中介服务;教育信息咨询。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 25 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的是新增子公司河南龙翔新能源科技有限公司,净增加 1 家,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（二）持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者

权益应按比例结转, 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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。购买日, 是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配, 确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 经复核后, 计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产), 其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按公允价值计量; 公允价值能够可靠计量的无形资产, 单独确认为无形资产并按公允价值计量; 取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债, 履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的, 单独确认并按照公允价值计量; 取得的被购买方或有负债, 其公允价值能可靠计量的, 单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时, 对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断, 满足以下条件之一的, 应确认为无形资产: (1) 源于合同性权利或其他法定权利; (2) 能够从被购买方中分离或者划分出来, 并能单独或与相关合同、资产和负债一起, 用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异, 在购买日不符合递延所得税资产确认条件的, 不予以确认。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, 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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被

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其回报金额。相关活动, 是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断, 通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的, 将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时, 仅考虑与被投资方相关的实质性权利, 包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料将整个企业公司视为一个会计主体, 依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求, 已按照统一的会计政策及会计期间, 反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括: 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目; 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额; 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响, 内部交易表明相关资产发生减值损失的, 全额确认该部分损失; 站在企业公司角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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,如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(九) 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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留

存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、金融负债终止确认

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

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

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

8、权益工具

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

价值变动。

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

（十）金融工具减值

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

1、减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收账款

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量其减值准备。公司在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及信用风险特征分析的基础上，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计，计提方法如下：

1、期末对应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、当单项款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据类型及信用风险特征划分应收款项组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

类别	标准	计提方法
1、单项计提坏账准备的应收账款		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	单项金额重大（100 万以上）的应收款项	本公司对单项金额重大的应收款项单项进行减值测试，如有证据表明其已发生减值，按照减值金额计提信用减值损失，其余纳入按组合计提坏账准备的应收款项计提信用减值损失
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备
2、按组合计提坏账准备的应收款项		
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提减值
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经	预期信用损失率

类别	标准	计提方法
	验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	

本公司参照历史信用损失经验确认的组的预期信用损失率:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内	0.31
1 至 2 年	12.91
2 至 3 年	27.11
3 至 4 年	33.09
4 至 5 年	62.66
5 年以上	100.00

(2) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本公司对于其他应收款, 无论是否存在重大融资成分, 公司均按照整个存续期的预期信用损失计量其减值准备。公司在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及信用风险特征分析的基础上, 以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计, 计提方法如下:

1、期末对其他应收款单独进行减值测试, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

2、当单项款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 公司依据类型及信用风险特征划分其他应收款项组合, 在组合的基础上计算预期信用损失。

类别	标准	计提方法
1、单项计提坏账准备的其他应收账款		
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	单项金额重大 (100 万以上) 的其他应收款项	本公司对单项金额重大的其他应收款项单独进行减值测试, 如有证据表明其已发生减值, 按照减值金额计提信用减值损失, 其余纳入按组合计提坏账准备的其他应收款项计提信用减值损失
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备
2、按组合计提坏账准备的其他应收款项		
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提减值
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的其他应收款项, 本公司根据以往的历史	预期信用损失率

类别	标准	计提方法
	史经验对其他应收款项计提比例作出最佳估计, 参考其他应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	

本公司参照历史信用损失经验确认的组的预期信用损失率:

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内	0.31
1 至 2 年	6.80
2 至 3 年	13.71
3 至 4 年	26.23
4 至 5 年	100.00
5 年以上	100.00

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备; 但对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、

具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的,确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十) 金融工具减值。

(十三) 持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资,自划分至持有待售之日起,停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的,无论出售后本公司是否保留少数股东权益,本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的,本公司停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者计量:

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资,不再符合持有待售资产分类条件的,本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产,比照上述原则处理,此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投

资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够

可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后,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;本公司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; 本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的,本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

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

地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为:房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3	4.85-1.94
机器设备	年限平均法	10-20	3	9.70-4.85
运输设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
办公设备及其他	年限平均法	3-5	3	32.33-19.40
融资租入固定资产:				
其中:房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3	4.85-1.94
机器设备	年限平均法	10-20	3	9.70-4.85
运输设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
办公设备及其他	年限平均法	3-5	3	32.33-19.40

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;

(2) 公司具有购买资产的选择权, 购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;

(3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值, 与该资产的公允价值不存在较大的差异。

(5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能使用。

在承租开始日, 将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认的融资费。

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

(十七) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算, 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。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出, 作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数每月月末平均乘以所占用一般

借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十九) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法, 参见本附注四、(三十三)“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量, 该成本包括:

(1) 租赁负债的初始计量金额;

(2) 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;

(3) 本公司发生的初始直接费用;

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为

基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

本公司的无形资产包括土地使用权、系统软件等。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“四、（二十一）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按预计使用年限平均摊销
软件	3 年	按预计使用年限平均摊销

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

6、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理总局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

（二十一）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、

固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

（二十二）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）合同负债

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

（二十四）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未

来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本; 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下, 在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时, 确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的, 适用短期薪酬的相关规定; 辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的, 适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的, 适用关于设定受益计划的有关规定, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法, 参见本附注四、(三十三)“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时, 本公司采用租赁内含利率作为折现率; 无法确定租赁内含利率的, 采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括:

(1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下, 租赁付款额包括购买选择权的行权价格;

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项;

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 确认为预计负债: (1) 该义务是本公司承担的现时义务; (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出; (3) 该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时, 如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的, 确认为预计负债。

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, 并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; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同, 且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的, 将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失 (如有) 的部分, 确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十七）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能

够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付,按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础,按照公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份,其公允价值按公司股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

对于授予职工的股票期权,通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、对于授予职工的股票期权,通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值

在等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值,应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量,应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件,如缩短等待期、变更或取消业绩条件(而非市场条件),公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件,仍应继续对取得的服务进行会计处理,如同该变更从未发生,除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具,对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,将其作为授予

权益工具的取消处理。

（二十八）优先股与永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十八）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十九）收入

1、收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

2、可变对价

合同中存在可变对价的,本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价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。每一资产负债表日,本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3、重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率,将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的,本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4、应付客户对价

合同中存在应付客户对价的,除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的,本公司将该应付对价冲减交易价格,并在确认相关收入与支付(或

承诺支付) 客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5、交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的, 本公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部) 履约义务相关的, 本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价, 是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的, 本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息, 并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6、主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权, 来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的, 本公司为主要责任人, 按照已收或应收对价总额确认收入; 否则, 本公司为代理人, 按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入, 该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额, 或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7、合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时:

(1) 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款, 且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的, 本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理;

(2) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形, 且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的, 本公司将其视为原合同终止, 同时, 将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理;

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形, 且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分, 本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理, 由此产生的对已确认收入的影响, 在合同变更日调整当期收入。

8、收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 销售商品合同

本公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让非晶合金变压器、智能开关成套产品及零部件的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。控制权转移的具体判断依据为：公司根据与客户签订的合同（订单）发货，不需要安装的，客户签收并核对数据后确认收入；需要安装的，安装完成并经客户核对数据后确认收入。

(2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为工程安装等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(三十) 合同成本

1、合同履约成本

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

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

2、合同取得成本

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

3、合同成本摊销

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

4、合同成本减值

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本公司将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十一) 政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的, 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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

与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。与公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的, 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司, 公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的, 公司在需要退回的当期进行会计处理, 即对初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额, 以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异, 采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异, 以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认相关的递延所得税资产。此外, 与商誉的初始确认相关的, 以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可

抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

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

（三十三）租赁

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

1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权

资产, 将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债, 短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时, 本公司采用租赁内含利率作为折现率; 无法确定租赁内含利率的, 采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧 (详见本附注四、(十六) “固定资产”), 能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债, 本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用, 计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后, 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时, 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁 (在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁) 和低价值资产租赁, 本公司采取简化处理方法, 不确认使用权资产和租赁负债, 而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本公司作为承租人:

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益, 继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额, 在达成减让协议等解除原租金支付义务时, 按未折现金额冲减相关资产成本或费用, 同时相应调整租赁负债; 延期支付租金的, 在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁, 本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本

或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（三十四）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（三十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(三十六) 其他重要的会计政策、会计估计

1、其他主要会计政策

本公司不存在其他重要的会计政策。

2、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得

税资产的价值作出调整, 因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后, 在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命, 以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化, 则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时, 管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整, 或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此, 根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同, 因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估, 以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额, 其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时, 需要对该资产(或资产组)未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料, 包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符, 可收回金额将需要作出修订, 这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的

账面价值及坏账准备的计提或转回。

(6) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(7) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时,需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

(8) 建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时,本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本,以及合同可回收性时,需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本,以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

(三十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

①新租赁准则

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

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

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调

整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A. 本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			12,623,956.90	12,623,956.90

报表项目	2020 年 12 月 31 日 (变更前) 金额		2021 年 1 月 1 日 (变更后) 金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
长期待摊费用	12,702,059.50	12,702,059.50		
年初未分配利润			-78,102.55	-78,102.55

(2) 其他会计政策变更

除上述外,本报告期公司未发生其他会计政策变更。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、9%、13%。
城市维护建设税	实缴增值税	1%、5%、7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税,以房产原值的70%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税,以物业租赁收入为为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、2.5%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

(1)河南龙翔电气股份有限公司 2020 年 12 月 17 日取得高新技术企业证书,从 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

(2)子公司河南龙翔新能源科技有限公司属于小型微利企业,根据财政部、国家税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告(国家税务总局公告 2021 年第 12 号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

2、其他税收优惠

本公司符合产教融合型企业建设培育范围的试点企业,按投资额的 30%比例,抵免本公司当年应缴教育费附加和地方教育附加。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,凡未注明上年年末余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	48,431.57	112,206.49
银行存款	11,922,042.11	5,611,148.77
其他货币资金	7,189,701.60	3,576,482.50
合计	19,160,175.28	9,299,837.76
其中:存放在境外的款项总额		

其中,受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	6,310,239.60	2,600,000.00
保证金	879,462.00	976,482.50
诉讼冻结资金		180,000.00
合计	7,189,701.60	3,756,482.50

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,580,400.00	
商业承兑汇票		
小计	6,580,400.00	
减:坏账准备		
合计	6,580,400.00	

2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		6,580,400.00
商业承兑汇票		
合计		6,580,400.00

(三) 应收账款**1、按账龄披露**

账 龄	期末余额
1 年以内	20,865,038.90
1 至 2 年	1,748,631.28
2 至 3 年	104,155.00
3 至 4 年	86,988.40
4 至 5 年	14,695.00
5 年以上	1,126,668.80
小 计	23,946,177.38
减: 坏账准备	1,488,814.60
合 计	22,457,362.78

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	229,393.80	0.96	229,393.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	23,716,783.58	99.04	1,259,420.80	5.31	22,457,362.78
合 计	23,946,177.38	—	1,488,814.60	—	22,457,362.78

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	328,745.74	0.94	328,745.74	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	34,665,495.08	99.06	2,162,924.48	6.24	32,502,570.60
合 计	34,994,240.82	—	2,491,670.22	—	32,502,570.60

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南新开电气集团股份有限公司	214,698.80	214,698.80	100.00	破产
河南省智联电力有限公司	14,695.00	14,695.00	100.00	破产
合 计	229,393.80	229,393.80	—	—

(2) 组合中, 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	20,865,038.90	64,681.62	0.31

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	1,748,631.28	225,748.30	12.91
2 至 3 年	104,155.00	28,236.42	27.11
3 至 4 年	86,988.40	28,784.46	33.09
4 至 5 年			
5 年以上	911,970.00	911,970.00	100.00
合计	23,716,783.58	1,259,420.80	

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,491,670.22	93.00	1,002,948.62		1,488,814.60
合 计	2,491,670.22	93.00	1,002,948.62		1,488,814.60

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
国网甘肃省电力公司武威供电公司	2,964,974.56	12.38	9,191.42
中咨华科交通建设技术有限公司	1,586,922.38	6.63	10,825.51
甘肃德通国钛金属有限公司	1,533,020.00	6.40	4,752.36
河南龙佰新材料科技有限公司	1,482,560.00	6.19	4,595.94
国网智联电子商务(郑州)有限公司	1,373,654.14	5.74	4,258.33
合 计	8,941,131.08	37.34	33,623.55

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,390,000.00	627,940.62
应收账款		
合 计	2,390,000.00	627,940.62

(五) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,528,445.76	99.57	384,559.07	76.84
1 至 2 年	10,947.46	0.43	29,681.63	5.93
2 至 3 年				
3 年以上			86,205.00	17.23
合计	2,539,393.22	100.00	500,445.70	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
河南康鹰电气有限责任公司	非关联方	1,871,183.68	73.69	合同尚未执行完毕
河南凯瑞工程技术有限公司	非关联方	263,000.00	10.36	合同尚未执行完毕
甘肃科源电力集团有限公司	非关联方	141,310.00	5.56	合同尚未执行完毕
郑州联开电气设备有限公司	非关联方	98,690.00	3.89	合同尚未执行完毕
新乡市和川自动化设备有限公司	非关联方	47,400.00	1.87	合同尚未执行完毕
合计		2,421,583.68	95.37	/

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	792,693.83	1,588,711.93
合 计	792,693.83	1,588,711.93

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	450,618.96
1 至 2 年	369,089.04
2 至 3 年	300.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	34,200.00
小 计	854,208.00
减: 坏账准备	61,514.17
合 计	792,693.83

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	35,057.09	4.10	35,057.09	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	819,150.91	95.90	26,457.08	3.23	792,693.83
合 计	854,208.00	—	61,514.17	—	792,693.83

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,644,578.42	100.00	55,866.49	3.40	1,588,711.93
合 计	1,644,578.42	—	55,866.49	—	1,588,711.93

① 期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
济南国捷数控机械有限公司	34,200.00	34,200.00	100.00	预计无法收回
安徽永杰铜业有限公司	300.00	300.00	100.00	无法取得联系
江苏蒙腾电气有限公司	557.09	557.09	100.00	无法取得联系
合 计	35,057.09	35,057.09	—	—

② 组合中, 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	450,618.96	1,396.91	0.31
1 至 2 年	368,531.95	25,060.17	6.80
合 计	819,150.91	26,457.08	

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	55,866.49			55,866.49
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			35,057.09	35,057.09
本期转回	29,409.41			29,409.41
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	26,457.08		35,057.09	61,514.17

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	55,866.49	35,057.09	29,409.41		61,514.17
合计	55,866.49	35,057.09	29,409.41		61,514.17

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南机电职业学院	保证金	240,253.28	1 年以内、1 至 2 年	28.13	14,510.29
陈江伐	备用金	150,000.00	1 年以内	17.56	465.00
国网内蒙古东部电力有限公司物资分公司	保证金	88,151.07	1 至 2 年	10.32	5,994.27
淮阳县住房和城乡建设局农民工工资及安全保障专用	保证金	83,780.00	1 年以内	9.81	259.72
国家广播电视总局九五一台	保证金	68,277.60	1 至 2 年	7.99	4,642.88
合计	—	630,461.95	—	73.81	25,872.16

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,417,940.18		6,417,940.18	6,252,380.40	22,976.00	6,229,404.40
在产品	87,728.74		87,728.74	804,960.27		804,960.27
库存商品	4,500,325.51		4,500,325.51	5,884,614.08		5,884,614.08
合计	11,005,994.43		11,005,994.43	12,941,954.75	22,976.00	12,918,978.75

2、存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,976.00			22,976.00		
合计	22,976.00			22,976.00		

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交所得税	1,625.21	229,647.25
待认证进项税额		236,025.08
增值税留抵税额		24,033.42
预付信用证借款利息		362,380.55
合计	1,625.21	852,086.30

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
河南龙翔电力研究院股份有限公司				-1,305,924.80					3,413,376.00	2,107,451.20	
小计				-1,305,924.80					3,413,376.00	2,107,451.20	
合计				-1,305,924.80					3,413,376.00	2,107,451.20	

(十) 其他权益工具投资**1、其他权益工具投资情况**

项 目	期末余额	上年年末余额
非交易性权益工具投资		
其中：河南科信龙泰电力工程设计咨询有限公司	141,587.79	750,300.00
河南龙翔电力研究院股份有限公司		3,413,376.00
合 计	141,587.79	4,163,676.00

(十一) 投资性房地产**1、采用成本计量模式的投资性房地产**

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	410,751.00	410,751.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	410,751.00	410,751.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.上年年末余额	72,215.15	72,215.15
2.本期增加金额	9,960.71	9,960.71
(1)计提或摊销	9,960.71	9,960.71
3.本期减少金额		
4.期末余额	82,175.86	82,175.86
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	328,575.14	328,575.14
2.上年年末账面价值	338,535.85	338,535.85

(十二) 固定资产**1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	51,384,882.96	51,328,493.94
固定资产清理		
合 计	51,384,882.96	51,328,493.94

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	49,726,431.87	10,835,422.00	741,561.05	1,562,415.13	62,865,830.05
2.本期增加金额	2,610,400.00	93,716.81		103,693.79	2,807,810.60
(1)购置	2,480,000.00	93,716.81		103,693.79	2,677,410.60
(2)在建工程转入	130,400.00				130,400.00
3.本期减少金额					
4.期末余额	52,336,831.87	10,929,138.81	741,561.05	1,666,108.92	65,673,640.65
二、累计折旧					
1.上年年末余额	4,242,080.39	5,941,735.25	392,242.11	961,278.36	11,537,336.11
2.本期增加金额	1,259,082.83	1,113,283.91	72,257.86	306,796.98	2,751,421.58
(1)计提	1,259,082.83	1,113,283.91	72,257.86	306,796.98	2,751,421.58
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	5,501,163.22	7,055,019.16	464,499.97	1,268,075.34	14,288,757.69
三、减值准备					
1.上年年末余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	46,835,668.65	3,874,119.65	277,061.08	398,033.58	51,384,882.96
2.上年年末账面价值	45,484,351.48	4,893,686.75	349,318.94	601,136.77	51,328,493.94

(十三) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	42,124.53	119,400.00
工程物资		
合计	42,124.53	119,400.00

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼装修				119,400.00		119,400.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
淮阳新建厂房	42,124.53		42,124.53			
合计	42,124.53		42,124.53	119,400.00		119,400.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
办公楼装修		119,400.00	11,000.00	130,400.00		
淮阳新建厂房			42,124.53			42,124.53
合计		119,400.00	53,124.53	130,400.00		42,124.53

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
上年年末余额		
加：会计政策变更	15,584,040.47	15,584,040.47
1、2021年1月1日	15,584,040.47	15,584,040.47
2、本年增加金额		
(1) 重估调整		
3、本年减少金额		
4、年末余额	15,584,040.47	15,584,040.47
二、累计折旧		
上年年末余额		
加：会计政策变更	2,570,543.36	2,570,543.36
1、2021年1月1日	2,570,543.36	2,570,543.36
2、本年增加金额	406,671.81	406,671.81
(1) 计提		
(2) 重估调整		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	2,977,215.17	2,977,215.17
三、减值准备		
上年年末余额		
加：会计政策变更		
1、2021年1月1日		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	12,606,825.30	12,606,825.30
2、年初账面价值	13,013,497.11	13,013,497.11
3、上年年末价值		

(十五) 无形资产**1、无形资产情况**

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	14,451,758.00	743,396.21	15,195,154.21
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	14,451,758.00	743,396.21	15,195,154.21
二、累计摊销			
1.上年年末余额	1,806,468.22	103,249.47	1,909,717.69
2.本期增加金额	289,035.12	247,798.68	536,833.80
(1) 计提	289,035.12	247,798.68	536,833.80
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,095,503.34	351,048.15	2,446,551.49
三、减值准备			
1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	12,356,254.66	392,348.06	12,748,602.72
2.上年年末账面价值	12,645,289.78	640,146.74	13,285,436.52

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	2021年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额	备注
研发中心基地	3,979,930.80					因使用新租赁准则调入使用权资产
厂房	9,111,668.91					
租赁费	309,346.72	309,346.72		309,346.72		
维修费			500,000.01	4,166.67	495,833.34	

项目	上年年末余额	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额	备注
合计	13,400,946.43	309,346.72	500,000.01	313,513.39	495,833.34	

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债**1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,544,588.09	231,688.21	2,547,536.71	382,130.50
资产减值准备			22,976.00	3,446.40
其他权益工具投资公允价值变动	858,412.20	128,761.83	836,324.00	125,448.60
合计	2,403,000.29	360,450.04	3,406,836.71	511,025.50

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额
可抵扣暂时性差异	5,740.68
可抵扣亏损	19,757,200.13
合计	19,762,940.81

(十八) 短期借款**1、短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	21,000,000.00	12,400,000.00
保证借款		958,333.33
合计	21,000,000.00	13,358,333.33

2、其他说明：

(1) 截至 2021 年 12 月 31 日，以本公司拥有的土地(土地证号：淮国用(2016)第 089 号)作为抵押，股东杨红卫、常怡山、李志强、宋改勤、纪莹以股权作为质押并提供担保，为本公司向中信银行郑州郑东新区支行获取抵押借款 8,000,000.00 万元和 10,000,000.00 万元。

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日，以本公司拥有的房产(房产证号：豫 2018 新郑市不动产权第 0002081 号)和常加忠名下房产(房产证号：郑房权证字第 1001016016 号、郑房权证字第 1001015993 号、郑房权证字第 1001015958、郑房权证字第 0601034198 号)作为抵押，股东杨红卫、常怡山、李志强提供担保，为本公司向广发银行股份有限公司郑州航海东路支行获取抵押借款 3,000,000.00 万元。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	8,507,948.98	5,678,970.31
合 计	8,507,948.98	5,678,970.31

（二十）应付账款

1、应付账款列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	19,197,244.89	18,465,541.08
1 至 2 年	1,081,702.05	2,327,416.33
2 至 3 年	431,192.77	945,802.90
3 年以上	1,605,298.07	2,280,698.79
合 计	22,315,437.78	24,019,459.10

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
平顶山市博恺金属制品有限公司	527,323.54	未到结算期
天津市特变电工变压器有限公司	264,170.30	质保金
海研电气有限公司	223,320.00	质保金
商丘市华商建设集团有限公司	200,794.99	质保金
南通中菱电力科技股份有限公司	154,844.23	未到结算期
合 计	1,370,453.06	—

3、应付账款期末余额前五名单位情况

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南中岳非晶新型材料股份有限公司	2,111,702.07	合同未到期
河北高晶电器设备有限公司	833,859.10	合同未到期
江苏亚威变压器有限公司	775,991.00	合同未到期
河南地特力电气有限公司	647,800.00	合同未到期
河南天力电气设备有限公司	638,701.92	合同未到期
合 计	5,008,054.09	—

（二十一）合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	51,327.43	447,929.20
合计	51,327.43	447,929.20

（二十二）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,548,257.22	6,836,245.62	7,735,577.14	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
				648,925.70
二、离职后福利-设定提存计划		399,992.80	399,992.80	
三、辞退福利		64,552.20	64,552.20	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,548,257.22	7,300,790.62	8,200,122.14	648,925.70

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,546,706.67	6,344,291.54	7,242,603.54	648,394.67
二、职工福利费		201,300.33	201,300.33	
三、社会保险费		240,356.23	240,356.23	
其中：医疗保险费		229,772.74	229,772.74	
工伤保险费		10,583.49	10,583.49	
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	1,550.55	50,297.52	51,317.04	531.03
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,548,257.22	6,836,245.62	7,735,577.14	648,925.70

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		383,551.58	383,551.58	
2.失业保险费		16,441.22	16,441.22	
3.企业年金缴费				
合计		399,992.80	399,992.80	

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,258,362.26	38,171.25
个人所得税	16,690.50	9,403.20
城市维护建设税	73,369.55	1,904.32
教育费附加	33,495.25	1,142.59
地方教育费附加	22,330.17	761.73
房产税	114,652.90	114,652.89
城镇土地使用税	86,197.50	114,555.00
印花税	11,551.30	2,912.30
合计	1,616,649.43	283,503.28

(二十四) 其他应付款

1、总表情况**(1) 分类列示**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	366,405.94	4,183,969.25
合计	366,405.94	4,183,969.25

2、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	215,879.94	3,359,635.25
1 至 2 年	9,626.00	597,434.00
2 至 3 年	4,000.00	60,000.00
3 年以上	136,900.00	166,900.00
合计	366,405.94	4,183,969.25

(2) 期末余额前五名的的其他应付款情况

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
漯河市源河建筑工程有限公司	72,400.00	已注销
石家庄恒丰泰电力设备有限公司	68,277.60	质保金
漯河汇祥实业（集团）有限公司	60,000.00	已注销
郑州锦畅货物运输有限公司	50,000.00	合同未到期
郑州唯强物流有限公司	47,200.00	合同未到期
合计	297,877.60	/

(二十五) 其他流动负债**(1) 其他流动负债情况**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	6,672.57	58,230.80
期末已背书或贴现未到期的应收票据	6,580,400.00	
合计	6,587,072.57	58,230.80

(二十六) 递延收益**1、递延收益情况**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,707,104.66		2,618,741.90	2,088,362.76	
售后租回交易形成融资租赁	-54,822.52	25,552.74	6,118.37	-35,388.15	
合计	4,652,282.14	25,552.74	2,624,860.27	2,052,974.61	/

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
服务业引导资金	1,333,196.21				729,174.76			604,021.45	与收益相关
节能循环经济和资源节约项目	3,373,908.45				1,889,567.14			1,484,341.31	与收益相关
合计	4,707,104.66				2,618,741.90			2,088,362.76	

(二十七) 股本**1、股本增减变动情况**

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	69,552,000.00						69,552,000.00

(二十八) 资本公积**1、资本公积增减变动明细**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	7,557,417.81			7,557,417.81
其他资本公积				
合计	7,557,417.81			7,557,417.81

(二十九) 其他综合收益

1、其他综合收益明细

项目	上年末余额	年初余额	本期发生金额					期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-710,875.40	-710,875.40	-608,712.21	-586,624.00	-3,313.23	-18,774.98		-729,650.38
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-710,875.40	-710,875.40	-608,712.21	-586,624.00	-3,313.23	-18,774.98		-729,650.38
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	-710,875.40	-710,875.40	-608,712.21	-586,624.00	-3,313.23	-18,774.98		-729,650.38

（三十）盈余公积**1、盈余公积明细**

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,742,364.89	2,742,364.89			2,742,364.89
合计	2,742,364.89	2,742,364.89			2,742,364.89

其他说明：按照母公司净利润的 10%提取的法定盈余公积。

（三十一）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,066,243.97	14,248,484.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-78,102.60	
调整后期初未分配利润	7,988,141.37	14,248,484.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,526,414.36	-6,182,240.04
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他综合收益结转留存收益	-586,624.00	
期末未分配利润	2,875,103.01	8,066,243.97

其他说明：调减期初未分配利润 78,102.60 系会计政策变更导致。

（三十二）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	51,132,168.46	41,316,017.62	59,391,034.24	52,671,686.82
其他业务	3,102,698.77	2,565,402.00	5,206,717.54	4,753,106.57
合计	54,234,867.23	43,881,419.62	64,597,751.78	57,424,793.39

1、主营业务按业务分类

营业收入性质	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
智能开关成套产品	425,697.97	245,642.66	9,677,330.37	8,093,001.17
非晶合金变压器	45,500,216.44	36,169,906.19	34,543,872.51	29,592,154.59
工程安装	5,206,254.05	4,900,468.77	15,169,831.36	14,986,531.06
合计	51,132,168.46	41,316,017.62	59,391,034.24	52,671,686.82

2、收入分解信息

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
收入确认时间		
在某一时刻确认收入	49,028,613.18	49,427,920.42
智能开关成套产品	425,697.97	9,677,330.37
非晶合金变压器	45,500,216.44	34,543,872.51
其他业务收入	3,102,698.77	5,206,717.54
在某段时间确认收入	5,206,254.05	15,169,831.36
工程安装	5,206,254.05	15,169,831.36
合计	54,234,867.23	64,597,751.78

3、公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
国网冀北电力有限公司	5,601,350.00	10.33
苏州西高电气科技有限公司	4,889,823.01	9.02
云南国钛金属股份有限公司	4,655,398.23	8.58
河南龙佰新材料科技有限公司	3,280,000.00	6.05
国网甘肃省电力公司武威供电公司	2,623,871.29	4.84
合计	21,050,442.53	38.82

4、公司前五名供应商的采购情况

项目	本期发生额	占公司全部营业成本的比例(%)
河南中岳非晶新材料股份有限公司	3,249,341.06	7.40
河南华洋电工科技集团有限公司	1,872,535.12	4.27
江苏华辰变压器股份有限公司	1,837,522.13	4.19
河南龙翔供电服务有限公司	1,710,608.62	3.90
江苏亚威变压器有限公司	1,414,717.71	3.22
合计	10,084,724.64	22.98

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	144,291.34	49,572.49
教育费附加	78,456.17	28,879.34
地方教育费附加	52,304.12	19,252.91
资源税		38.70
房产税	458,611.57	458,611.56
土地使用税	401,505.00	458,220.00
印花税	44,697.50	22,455.25
水利基金	60.83	
合计	1,179,926.53	1,037,030.25

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	20,810.80	230,459.58
职工薪酬	1,635,451.02	975,470.92
差旅费	117,856.97	245,740.11
业务招待费	310,772.15	386,863.45
广告宣传费	247,900.00	605,441.80
办公费	103,973.23	16,090.36
车辆费	99,389.32	113,077.23
修理费	10,963.34	5,461.95
邮电通讯费	3,173.99	6,432.73
物业管理费		19,646.87
咨询服务费	15,091.09	36,116.98
技术服务费	45,778.28	
代理服务费	1,156,892.46	
招标投标费	109,749.12	323,765.70
售后服务费	159,085.18	169,993.66
销售综合房租	46,872.00	13,112.00
其他	151.20	1,245.93
合计	4,083,910.15	3,148,919.27

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,583,993.80	1,915,629.30
折旧费	1,046,449.74	658,038.76
无形资产摊销	536,833.80	392,284.59
租赁费	37,100.00	4,800.00
办公费	281,710.63	301,850.55
差旅费	66,569.70	163,396.85
车辆费	187,575.11	171,077.24
会务费	2,264.15	71,677.38
水电费	118,581.12	118,006.11
修理费	175,868.38	103,154.11
装修费	22,250.00	61,390.90
培训费	3,472.83	260,173.62
业务招待费	433,984.50	490,553.49
邮电通讯费	66,279.42	84,088.35
物业管理费	68,248.75	70,490.00
劳动保护费	45,140.39	42,072.53
财产保险费		24,021.78

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	992,745.20	950,029.68
机物料消耗	1,829.63	20,058.01
低值易耗品摊销	11,796.69	51,100.00
聘请中介机构费	139,266.59	133,347.17
绿化费	27,718.00	33,032.00
残疾人就业保障金	27,207.73	34,866.41
长期待摊费用摊销	4,166.67	
宣传费		6,822.10
停工损失	956,673.02	
其他	85,673.89	238,994.62
合计	7,923,399.74	6,400,955.55

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	2,152,126.17	2,094,212.08
直接人工	1,747,771.20	1,797,489.29
折旧与摊销	619,708.09	733,406.05
设备调试费	505,779.24	135,061.32
其他	48,869.47	79,431.21
合计	5,074,254.17	4,839,599.95

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	687,321.17	1,401,715.94
减：利息收入	64,899.19	44,697.16
承兑汇票贴息	98,255.33	
手续费及其他	45,608.93	41,825.09
合计	766,286.24	1,398,843.87

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
服务业引导资金	729,174.76	558,907.55	与收益相关
2018年河南省研究开发财政补助资金		90,000.00	与收益相关
新郑市技术与开发经费支持项目			与收益相关
节能循环经济和资源节约项目	1,889,567.14	1,877,942.40	与收益相关
郑州市第三批“智汇郑州”1125聚才计划人才首批奖励资金		350,000.00	与收益相关
产教融合企业教育费附加减免	61,612.50	31,473.81	与收益相关
稳岗补贴		510,720.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
智能化流水生产线技术改造		100,000.00	与收益相关
2019 年技术与开发科技三项经费		120,000.00	与收益相关
2019 年省企业技术中心研发平台资助	1,000,000.00		与收益相关
2020 年郑州市科技金融资助专项资金	600,000.00		与收益相关
代扣个人所得税手续费	308.05		与收益相关
合计	4,280,662.45	3,639,043.76	/

(三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,305,924.80	
合计	-1,305,924.80	

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	1,002,855.62	-217,388.15
其他应收款坏账损失	-5,647.68	13,778.29
合计	997,207.94	-203,609.86

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价损失	22,976.00	-22,976.00
合计	22,976.00	-22,976.00

(四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	67,014.81	55,500.00	67,014.81
罚款收入	34,066.00		34,066.00
保险赔款收入	84,000.00		84,000.00
无法支付的应付款项	88,370.00		88,370.00
其他	0.01	2.08	0.01
合计	273,450.82	55,502.08	273,450.82

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专利资助资金		5,500.00	与收益相关
2018 年度工业经济发展先进集体		50,000.00	与收益相关
龙湖镇政府补助受灾款	62,000.00		与收益相关
郑州市社保局失业补贴	5,014.81		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
合计	67,014.81	55,500.00	---

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	12,000.00	13,000.00	12,000.00
罚款、滞纳金支出	0.13	840.41	0.13
违约金赔偿支出		17,956.83	
其他		0.16	
合计	12,000.13	31,797.40	12,000.13

(四十四) 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-45,431.27	
递延所得税费用	153,888.69	-33,987.88
合计	108,457.42	-33,987.88

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-4,417,956.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-662,693.54
子公司适用不同税率的影响	2,604.20
调整以前期间所得税的影响	-45,431.27
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	222,084.79
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	1,353,031.37
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-761,138.13
所得税费用	108,457.42

(四十五) 其他综合收益

详见本附注六、(二十九)。

(四十六) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	6,000.00	
政府补助收入	1,667,305.29	1,226,220.00
存款利息收入	64,899.19	44,697.16
罚款收入	34,066.00	
其他营业外收入	84,000.01	
往来款及其他	2,439,455.53	1,886,275.19
合计	4,295,726.02	3,157,192.35

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	83,972.00	17,912.00
费用性支出	8,807,166.87	7,627,042.97
手续费支出	45,608.93	40,795.09
营业外支出	12,000.13	31,797.24
往来款及其他	2,239,627.92	2,668,676.44
合计	11,188,375.85	10,386,223.74

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的专项拨款		
承兑汇票保证金退回		
收到股东借款		4,950,000.00
合计		4,950,000.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的现金		1,440,000.00
支付股东借款	2,950,000.00	2,000,000.00
承兑汇票保证金	3,710,239.60	2,600,000.00
合计	6,660,239.60	6,040,000.00

(四十七) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,526,414.36	-6,182,240.04
加：资产减值准备	-22,976.00	22,976.00
信用减值损失	-997,207.94	203,609.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,761,382.29	2,619,410.01

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	406,671.81	
无形资产摊销	536,833.80	392,284.59
长期待摊费用摊销	313,513.39	714,455.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	687,321.17	1,401,715.94
投资损失（收益以“-”号填列）	1,305,924.80	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	150,575.46	-159,436.48
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）	1,935,960.32	4,566,611.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,805,841.23	-6,836,701.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,356,258.86	5,159,729.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,001,167.11	1,902,414.96
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,970,473.68	5,543,355.26
减：现金的上年年末余额	5,543,355.26	14,706,157.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	6,427,118.42	-9,162,802.42

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	11,970,473.68	5,543,355.26
其中：库存现金	48,431.57	112,206.49
可随时用于支付的银行存款	11,922,042.11	5,431,148.77
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	11,970,473.68	5,543,355.26
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,189,701.60	见本附注六、(一)
应收款项融资	2,390,000.00	质押
固定资产	264,240.18	抵押
无形资产	12,356,254.66	抵押
合计	22,200,196.44	-

(四十九) 政府补助**1、政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产教融合企业教育费附加减免	61,612.50	其他收益	61,612.50
2019 年省企业技术中心研发平台资助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2020 年郑州市科技金融资助专项资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
龙湖镇政府补助受灾款	62,000.00	营业外收入	62,000.00
郑州市社保局失业补贴	5,014.81	营业外收入	5,014.81
合计	1,728,627.31	-	1,728,627.31

七、合并范围的变更**(一) 其他原因的合并范围变动**

本期新增设子公司河南龙翔新能源科技有限公司。

八、在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益****1、企业公司的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南龙翔新能源科技有限公司	河南周口	河南周口	科技推广和应用	100%		投资设立

(二) 持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

本公司持有河南科信龙泰电力工程设计咨询有限公司 20%的股权，但公司未在对方单位的董事会中派有代表，且不参与河南科信龙泰电力工程设计咨询有限公司财务和经营决策制定，故不存重大影响。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益**1、重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南龙翔电力研究院股份有限公司	新郑市	新郑市	电力工程的设计、施工、安装、调试	9.30%		权益法

(四) 其他说明

本公司持有河南省智联电力有限公司 10% 股权，委派总经理杨红卫先生担任董事，该股权尚未实缴出资。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自现金及现金等价物、应收账款、其他应收款。管理层已经制定信用政策，并持续监察信用风险敞口。

公司所持现金及现金等价物主要存放于商业银行等金融机构，该等金融机构信誉良好、财务状况稳健、信用风险低。应收账款方面，公司在交易前需对采用信用交易的客户进行背景调整并事前信用审核，并按照客户进行日常管理，对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。本公司其他应收款主要系保证金、个人往来、代扣代缴事项及单位往来款项，公司对此类款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司的融资需要。尽管这些方法不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为这些方法有效降低了公司的整体利率风险水平。

(三) 流动风险

管理流动风险时，本公司管理层保持一个充分的现金及现金等价物额度并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层将银行借款作为重要的资金来源，对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保

持一定的授信额度，降低流动性风险。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

本公司的最终控制方系李志强和常怡山共同组成的一致行动人。截至 2021 年 12 月 31 日，自然人股东李志强持股 27,630,000.00 股、占股份总额 39.73%，常怡山持股 14,680,000.00 股、占股份总额 21.11%，合计持股 42,310,000.00 股，占股份总额 60.8322%。

实际控制人的所持股份或权益及其变化

实际控制人	持股金额		持股比例（%）	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
李志强、常怡山	42,310,000.00	42,310,000.00	60.8322	60.8322

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李志强	原董事长、董事、实际控制人、持股5%以上股东
常怡山	原董事、实际控制人、持股 5%以上股东
杨红卫	董事、总经理、核心技术人员、持股5%以上股东
纪莹	董事、副总经理、持股5%以上股东
宋改勤	董事、持股5%以上股东
常加忠	董事
张福琴	原董事、原财务总监
许杰	原副总经理、核心技术人员
郭长颜	董事会秘书、财务总监
陈圣洁	监事会主席
马建功	监事
王琰	原监事
王璠	监事
河南科信龙泰电力工程设计咨询有限公司	本公司持股20%
河南龙翔电力研究院股份有限公司	本公司持股9.3%
河南龙翔供电服务有限公司	本公司持股10%，杨红卫持股10%；均已退出
河南省智联电力有限公司	本公司持股10%；未实缴出资
郑州市丽之秀电力工程有限公司	马建功配偶持股70%
郑州爱瑞新电气科技有限公司	王璠持股75%，担任法定代表人、执行董事
河南能创信息技术合伙企业(有限合伙)	王璠持股6.67%

其他说明：

1、根据本公司 2020 年 9 月 7 日第二届董事会第十四次会议决议，公司将持有河南龙翔供电

服务有限公司 10%股权转让，该转让事项在 2021 年 3 月 31 日已变更完成。杨红卫也将其占股的 10%转让退出。

2、2021 年 3 月 16 日，李志强辞去董事长并辞职，常怡山辞去董事并辞职，王璐辞去监事并辞职，许杰辞去副总经理并辞职。

3、张福琴于 2022 年 2 月 16 日辞去董事并辞职。

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期金额	上期金额
河南龙翔供电服务有限公司	接受劳务	1,190,099.19	10,427,420.98
河南龙翔供电服务有限公司	技术服务	520,509.43	2,953,324.98
河南龙翔供电服务有限公司	采购商品		898,515.23
郑州市丽之秀电力工程有限公司	中介代理费	1,149,600.00	
合计	—	2,860,208.62	14,279,261.19

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期金额	上期金额
河南龙翔供电服务有限公司	销售设备、租赁收入		111,510.02
河南龙翔供电服务有限公司	销售商品	884.96	
河南龙翔供电服务有限公司	技术服务	4,433.96	
河南龙翔供电服务有限公司	提供劳务	44,822.01	
河南龙翔电力研究院股份有限公司	销售设备		1,005,309.74
合计	—	50,140.93	1,116,819.76

2、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨红卫、常怡山、李志强、宋改勤、纪莹	7,400,000.00	2020-12-03	2021-12-02	是
杨红卫、常怡山、李志强、宋改勤、纪莹	5,000,000.00	2020-12-30	2021-12-29	是
杨红卫、常怡山、李志强、宋改勤、纪莹	958,333.33	2020-11-11	2022-11-11	是
杨红卫、常怡山、李志强	3,000,000.00	2021-12-08	2022-12-08	否
杨红卫、常怡山、李志强、宋改勤、纪莹	10,000,000.00	2021-12-24	2022-12-24	否
杨红卫、常怡山、李志强、宋改勤、纪莹	8,000,000.00	2021-12-29	2022-12-29	否

3、关联方资金拆借

关联方	本期金额	上期金额
拆入		
李志强		2,950,000.00
拆出		
无		

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	河南省智联电力有限公司	14,695.00	14,695.00	14,695.00	4,862.58

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款			
	河南龙翔供电服务有限公司		5,687,761.49
其他应付款			
	李志强		2,950,000.00
	陈圣洁		5,152.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、重大对外承诺事项

本公司不存在需要披露的重大对外承诺事项。

2、其他重大财务承诺事项

抵押资产情况详见附注五财务报表主要项目注释（十八）短期借款说明。

除存在上述承诺事项外，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至审计报告报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	6,580,400.00	
商业承兑汇票		
小 计	6,580,400.00	
减：坏账准备		
合 计	6,580,400.00	

2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		6,580,400.00
商业承兑汇票		
合 计		6,580,400.00

(二) 应收账款**1、按账龄披露**

账 龄	期末余额
1 年以内	20,865,038.90
1 至 2 年	1,748,631.28
2 至 3 年	104,155.00
3 至 4 年	86,988.40
4 至 5 年	14,695.00
5 年以上	1,126,668.80
小 计	23,946,177.38
减：坏账准备	1,488,814.60
合 计	22,457,362.78

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	229,393.80	0.96	229,393.80	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	23,716,783.58	99.04	1,259,420.80	5.31	22,457,362.78
合 计	23,946,177.38	—	1,488,814.60	—	22,457,362.78

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	328,745.74	0.94	328,745.74	100.00	0.00

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	34,665,495.08	99.06	2,162,924.48	6.24	32,502,570.60
合计	34,994,240.82	—	2,491,670.22	—	32,502,570.60

(1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南新开电气集团股份有限公司	214,698.80	214,698.80	100.00	破产
河南省智联电力有限公司	14,695.00	14,695.00	100.00	破产
合计	229,393.80	229,393.80	—	—

(2) 组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	20,865,038.90	64,681.62	0.31
1 至 2 年	1,748,631.28	225,748.30	12.91
2 至 3 年	104,155.00	28,236.42	27.11
3 至 4 年	86,988.40	28,784.46	33.09
4 至 5 年			62.66
5 年以上	911,970.00	911,970.00	100.00
合计	23,716,783.58	1,259,420.80	

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,491,670.22	93.00	1,002,948.62		1,488,814.60
合计	2,491,670.22	93.00	1,002,948.62		1,488,814.60

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
国网甘肃省电力公司武威供电公司	2,964,974.56	12.38	9,191.42
中咨华科交通建设技术有限公司	1,586,922.38	6.63	10,825.51
甘肃德通国钛金属有限公司	1,533,020.00	6.40	4,752.36
河南龙佰新材料科技有限公司	1,482,560.00	6.19	4,595.94
国网智联电子商务（郑州）有限公司	1,373,654.14	5.74	4,258.33
合计	8,941,131.08	37.34	33,623.55

(三) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	843,067.83	1,588,711.93
合 计	843,067.83	1,588,711.93

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	500,992.96
1 至 2 年	369,089.04
2 至 3 年	300.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	34,200.00
小 计	904,582.00
减：坏账准备	61,514.17
合 计	843,067.83

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	35,057.09	3.88	35,057.09	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	869,524.91	96.12	26,457.08	3.04	843,067.83
其中：账龄分析法组合	819,150.91	90.55	26,457.08	3.23	792,693.83
关联方组合	50,374.00	5.57			50,374.00
合 计	904,582.00	—	61,514.17	—	843,067.83

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,644,578.42	100.00	55,866.49	3.40	1,588,711.93
合 计	1,644,578.42	—	55,866.49	—	1,588,711.93

①期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
济南国捷数控机械有限公司	34,200.00	34,200.00	100.00	预计无法收回
安徽永杰铜业有限公司	300.00	300.00	100.00	无法取得联系

其他应收款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏蒙腾电气有限公司	557.09	557.09	100.00	无法取得联系
合计	35,057.09	35,057.09	—	—

②组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内小计	450,618.96	1,396.91	0.31
1 至 2 年	368,531.95	25,060.17	6.80
合计	819,150.91	26,457.08	

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	55,866.49			55,866.49
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提			35,057.09	35,057.09
本期转回	29,409.41			29,409.41
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	26,457.08		35,057.09	61,514.17

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	55,866.49	35,057.09	29,409.41		61,514.17
合计	55,866.49	35,057.09	29,409.41		61,514.17

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
河南机电职业学院	履约保证金	240,253.28	1 年以内、1 至 2 年	26.56	14,510.29

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
陈江伐	借款	150,000.00	1 年以内	16.58	465.00
国网内蒙古东部电力有限公司物资分公司	履约保证金	88,151.07	1 至 2 年	9.74	5,994.27
淮阳县住房和城乡建设局农民工工资及安全保障专用	保证金	83,780.00	1 年以内	9.26	259.72
国家广播电视总局九五一台	履约保证金	68,277.60	1 至 2 年	7.55	4,642.88
合 计	—	630,461.95	—	69.69	25,872.16

（四）长期股权投资

项目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	2,107,451.20		2,107,451.20			
合计	2,107,451.20		2,107,451.20			

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南龙翔新能源科技有限公司						
合计						

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
河南龙翔电力研究院股份有限公司				-1,305,924.80					3,413,376.00	2,107,451.20	
小计				-1,305,924.80					3,413,376.00	2,107,451.20	
合计				-1,305,924.80					3,413,376.00	2,107,451.20	

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	51,132,168.46	41,316,017.62	59,391,034.24	52,671,686.82
其他业务	3,102,698.77	2,565,402.00	5,206,717.54	4,753,106.57
合计	54,234,867.23	43,881,419.62	64,597,751.78	57,424,793.39

1、主营业务按业务分类

营业收入性质	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
智能开关成套产品	425,697.97	245,642.66	9,677,330.37	8,093,001.17
非晶合金变压器	45,500,216.44	36,169,906.19	34,543,872.51	29,592,154.59
工程安装	5,206,254.05	4,900,468.77	15,169,831.36	14,986,531.06
合计	51,132,168.46	41,316,017.62	59,391,034.24	52,671,686.82

2、收入分解信息

项目	本期发生额	上期发生额
收入确认时间		
在某一时点确认收入	49,028,613.18	49,427,920.42
智能开关成套产品	425,697.97	9,677,330.37
非晶合金变压器	45,500,216.44	34,543,872.51
其他业务收入	3,102,698.77	5,206,717.54
在某段时间确认收入	5,206,254.05	15,169,831.36
工程安装	5,206,254.05	15,169,831.36
合计	54,234,867.23	64,597,751.78

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期销售额	占公司全部营业收入的比例(%)
国网冀北电力有限公司	5,601,350.00	10.33
苏州西高电气科技有限公司	4,889,823.01	9.02
云南国钛金属股份有限公司	4,655,398.23	8.58
河南龙佰新材料科技有限公司	3,280,000.00	6.05
国网甘肃省电力公司武威供电公司	2,623,871.29	4.84
合计	21,050,442.53	38.82

4、公司前五名供应商的采购情况

客户名称	本期采购额	占公司全部营业成本的比例(%)
河南中岳非晶新型材料股份有限公司	3,249,341.06	7.40
河南华洋电工科技集团有限公司	1,872,535.12	4.27
江苏华辰变压器股份有限公司	1,837,522.13	4.19

客户名称	本期采购额	占公司全部营业成本的比例(%)
河南龙翔供电服务有限公司	1,710,608.62	3.90
江苏亚威变压器有限公司	1,414,717.71	3.22
合计	10,084,724.64	22.98

(六) 投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,305,924.80	
合 计	-1,305,924.80	

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,347,369.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	194,435.88	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,541,805.09	
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	681,270.74	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	3,860,534.35	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.33	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.87	-0.12	-0.12

河南龙翔电气股份有限公司

二〇二二年四月二十五日

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:

河南省新郑市龙湖镇河南机电学校产业园河南龙翔电气股份有限公司董事会秘书办公室。