



天马电器

NEEQ : 839161

常德天马电器股份有限公司

Chanade Tianma Electrical Co.,Ltd.



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

2021年2月，公司与湖南文理学院达成校企合作机制，并申报湖南省产教融合型企业，组建“常德市中低压输配电设备工程技术研究中心”，经常德市科技局授牌成立。

2021年3月，公司技术团队开发并应用于马家吉泵站的“天马智能配电远程运维云平台”，被纳入2021年湖南省“数字新基建”100个标志性项目。

2021年6月，国家气候战略中心政策法规部曹颖主任一行六位专家来我公司考察，重点考察常德市政府在“碳达峰、碳中和”的工作情况及安排部署，对我公司计划引进的RMAirSeT环保气体智能环网柜项目给予了充分肯定。

2021年6月，公司与施耐德电气就RMAirSeT环保气体智能环网柜项目引进达成协议，合作协议已于7月1日正式签。目前，公司已完成了RMAirSeT环保气体智能环网柜样机试制，并获得了施耐德电气的环网柜LeveIC授权2号证书。

2021年6月，湖南省智能制造协会来厂考察，公司向协会考察组汇报了天马电器近年来在智能制造方面所做工作情况，考察组对公司的智能制造工作给予了充分肯定。

2021年6月，公司成功申报国家国家级“专精特新小巨人”企业。

2021年9月，公司被列入“湖南省2021年工业企业自愿性清洁生产审核计划”，是公司申报绿色产品和绿色制造企业的充分必要条件，也是今后的重点工作之一。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	110

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。

公司负责人高建宏、主管会计工作负责人高建华及会计机构负责人（会计主管人员）周佳洋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中证天通会计师事务所（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
应收账款坏账风险	<p>公司客户主要为有国有资产背景或国家电网背景大型国企、事业单位，虽然报告期应收账款账期较长，但回款情况较好。但是如果公司未能采取有效措施控制应收账款规模，或者客户资金紧张不能及时付款，可能导致回款情况存在不确定性，因而公司存在应收账款无法收回导致的坏账损失风险。</p> <p>应对措施：公司重视应收账款的催收工作，对应收账款实行专人负责，定期催收，防范坏账风险。同时，公司将密切加强与公司常年法律顾问的沟通，必要时采取一定的法律手段，加快应收账款的回收工作，降低坏账风险。</p>
业务区域集中风险	<p>报告期内，公司主营业务收入大部分来源于湖南地区，存在业务区域集中的风险。</p> <p>应对措施：开拓湖南地区以外的市场。公司将对目标市场进一步细分，继续完善销售网络的布局，加强营销队伍建设，在巩固地区性市场的同时，公司尝试进一步拓展国内市场的布局。</p>
所得税优惠政策变化风险	报告期均执行高新技术企业所得税减免政策，按 15%的税

	<p>率缴纳企业所得税。公司享受的税收优惠政策是国家为扶持高新技术企业的发展而特别制定的政策，如果这些政策在未来发生变化，或公司在未来不能通过高新技术企业复审，公司的税负会相应提高，从而对公司的经营业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司将加强研发力度，将研发成果予以推广和应用，并积极组织专利、高新产品证书的申报，争取取得尽量多的核心知识产权，并使核心知识产权的应用对今后的收入取得产生重大有利影响。</p>
公司治理风险	<p>公司由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，虽然建立了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系，但随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司已制定了规范公司治理及强化监督制衡的管理制度，并着重强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理的理念，使其审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定实施“三会”程序，规范公司治理行为。</p>
市场竞争风险	<p>随着我国市场经济不断向前推进，电力行业尤其是输配电设备行业的市场化程度日渐提高，民营企业数量增长迅猛，国际资本和技术等生产要素也纷纷进入我国。许多国外企业看好我国未来电力市场的增长空间，将研发中心转移到我国，极大的提高了企业间的竞争力度，给国内电力企业的发展带来了一定的经营风险。</p> <p>应对措施：市场竞争加剧是公司经营中必然的一种风险，面对竞争激烈的竞争，公司将进一步发挥公司现有优势，加大研发力度，拓展公司的业务范围，提高公司核心竞争力及产品附加值。公司通过与竞争对手的比较，取长补短，不断减小公司劣势。</p>
人才储备不足的风险	<p>综合性专业人才储备是电力设备生产企业竞争力的重要体现，人才储备的不足将制约公司的进一步发展。随着公司业务规模不断扩大，业务线和产品线的不断丰富，公司在技术研发、业务模式创新等方面的综合性人才储备已经相对不足。随着公司的发展壮大，对高素质的经营管理人才和专业技术人才的需求越来越大，并将成为公司可持续发展的关键因素。公司原有的人力资源制度和内部激励机制如果不能适应形势的发展，可能无法吸引足够的高素质人才，甚至可能出现人才流失，从而影响公司的经营管理和技术开发，最终影响公司的经济效益。</p> <p>应对措施：公司一方面需要不断完善内部人才培养机制，通过内部培训来满足对综合性专业人才的需求，另一方面需要加大外部人才的引进力度，快速充实综合性专业人才储备。</p>
原材料价格变动风险	<p>由于公司原材料均不同程度涉及铜、铝、钢材、塑料等原料，近年来有色金属、钢材、塑料价格波动较大，导致公司所</p>

	<p>需部分原材料的市场价格变动较大。未来存在原材料价格波动对公司盈利产生不利影响的风险。如果有色金属、钢材等价格上升，可能对公司的产品的毛利造成一定的负面影响。</p> <p>应对措施：公司将加强原材料采购管理的同时，进一步改进生产工艺，降低单位物料的消耗，提高成本控制能力。</p>
产业政策风险	<p>输配电及控制设备制造业是国民经济中的重要产业之一。近年来，国家相继出台了一系列涉及输配电设备产业的产业政策，这些政策涉及输配电设备的产品标准、发展规划、结构调整、淘汰落后产能、产业升级等多个方面。行业的相关产业政策的扩张与执行，对整个输配电及控制设备制造业带来一定影响，而这些影响是不确定的。</p> <p>应对措施：公司将加大研发力度，保持对国家产业政策和行业内技术发展趋势的跟踪，准确把握技术和用户需求的变化，并针对客户需要及时推出新产品，增强公司竞争力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	常德天马电器股份有限公司
和晟投资	指	常德和晟企业管理合伙企业（有限合伙）
施耐德电气	指	施耐德电气(中国)有限公司
德源投资	指	常德市德源投资集团有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	股份公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	《常德天马电器股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日-2021年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	常德天马电器股份有限公司
英文名称及缩写	Changde Tianma Electrical Co.,Ltd.
	Tianma Electrical
证券简称	天马电器
证券代码	839161
法定代表人	高建宏

二、 联系方式

董事会秘书	高建华
联系地址	湖南省常德经济技术开发区德山街道青山社区乾明路 81 号
电话	0736-7793138
传真	0736-7793138
电子邮箱	tianmadianqi@sohu.com
公司网址	http://www.cdtmdq.com/
办公地址	湖南省常德经济技术开发区德山街道青山社区乾明路 81 号
邮政编码	415001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 12 月 10 日
挂牌时间	2016 年 9 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-配电开关控制设备制造（C3823）
主要业务	专业从事输配电及控制设备的研发、生产、销售及电力设施、电力工程的安装、调试、修理
主要产品与服务项目	MVnex-12 中压金属铠装开关设备；BM6Plus 低压成套开关设备；PrismaE 低压动力配电箱；Premset12kV 紧凑型模块化真空开关设备；KYN44B-12 开关设备；预装式箱式变电站；GCS/MNS 低压抽出式开关柜；GGD 固定式开关柜；GZDW 直流电源柜；XGW-12 电缆分接开关设备；XL16G 交流低压动力配电箱；CS-XGN 全绝缘开关设备；SCB10、SCB11、SCB12、SCG13 系列干式节能变压器；

	S11、S13 油浸节能变压器；SH15 非晶合金节能变压器以及电力设施和电力工程的安装、调试、修理
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）	33,340,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（高建宏、高建军、高光友）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高建宏、高建军、高光友），一致行动人为（高建宏、高建军、高光友）

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	91430700186560005T	否
注册地址	湖南省常德经济技术开发区德山街道青山社区乾明路 81 号	否
注册资本	33,340,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券	
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	兴业证券	
会计师事务所	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李震	周炳焱
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326	

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	128,257,290.05	133,892,262.33	-4.21%
毛利率%	22.33%	32.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,920,930.22	19,474,881.68	-79.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	997,213.45	17,467,830.91	-94.29%
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）	3.65%	20.74%	-
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）	0.93%	18.60%	-
基本每股收益	0.12	0.65	-81.54%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	240,965,154.69	256,265,298.61	-5.97%
负债总计	129,017,377.32	153,657,051.46	-16.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,947,777.37	102,608,247.15	9.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.36	3.42	-1.75%
资产负债率%（母公司）	39.92%	54.83%	-
资产负债率%（合并）	53.54%	59.96%	-
流动比率	1.2847	1.21	-
利息保障倍数	3.16	7.09	-

(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	37,076,023.24	-13,874,314.91	367.23%
应收账款周转率	1.12	1.67	-
存货周转率	4.49	3.91	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.97%	50.47%	-
营业收入增长率%	-4.21%	76.60%	-
净利润增长率%	-79.87%	515.13%	-

(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	33,340,000.00	30,000,000.00	11.33%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	3,418,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,966.79
非经常性损益合计	3,439,666.79
所得税影响数	515,950.02
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,923,716.77

(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

根据财政部2018年修订发布的《企业会计准则第21号-租赁》，要求在境内外同时上市的企业以

及在境外上市并采用国际财务报表准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起实施新租赁准则《企业会计准则第 21 号——租赁》进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异调整 2021 年年初留存收益。执行新租赁准则预计不会对财务报表产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家专业从事输配电及控制设备的研发、生产和销售的高新技术企业，主要产品包括高压开关设备、低压开关设备、配电变压器和箱式变电站等。公司位于电力产业链中游，产品主要通过直销模式，销售给下游电力系统、事业单位、铁路系统、工矿企业、轨道交通系统等用户。公司通过招投标方式获取客户订单，并根据合同采购元器件、定制性能指标和质量指标符合客户要求的产品，生产产品销售给下游客户，并据此获取利润和现金流。经过多年发展，公司已形成了较为完善的采购模式、生产模式、销售模式、研发模式和盈利模式。

1、采购模式：公司根据质量稳定、供货及时、数量准确、价格合理、能提供良好的技术服务等多方面因素，通过供应商质量保证能力评定方法、样品评定方法、业绩评定方法选择合格供应商；质检部对供应商送来的样品或小批试用产品出具检验、试验或验证报告；技术部组织检验、技术、质管方面的人员组成考察小组到供应商处实地考察，并由技术部出具现场考察报告。公司坚持每项元器件需要至少3家供应商以确保竞价优势。目前公司已形成包括采购合同签订、收货、检验、付款、入库等环节较为完善的采购体系。

2、生产模式：公司生产产品以定制类为主体，通常按照“以销定产+适当备货”的生产模式。技术部负责产品生产加工过程的策划，编制工艺方案及必要的工艺文件，设计生产所需的工艺装备并进行控制，确定特殊过程并进行相关控制，对加工过程的控制情况进行工艺验证；生产部负责过程设备的控制，负责组织安排适宜的生产环境，合理组织生产；并和技术部对生产过程中的设备进行认可，对设备进行检查、维修、以保持设备的过程能力；各生产车间负责现场管理，严格按照图样、工艺和标准进行生产。除了采用以销定产的生产方式外，公司根据市场需求，对标准化产品也会采取备货的方式，提前生产以进行预投放。

3、销售模式：公司销售主要采用直销模式，通过招投标的方式获得订单。项目招标前，市场部通过现场勘察、技术交流、市场调查等方式搜集项目信息，并与研发部、技术部、生产部积极协调沟通，根据项目要求编制投标文件。项目中标后，公司与客户就价格、交货期、技术工艺等细节进行谈判，由各相关部门对合同进行联合评审，在此基础上签订销售合同，按合同约定提供产品和服务，定期结算。

4、研发模式：公司设置了研发部门，负责产品的设计开发、组织实施与持续改进。研发部门有单独的办公区域、实验室、试制人员。实验室负责进行研发产品的实验，验证合理性以及提供改进建议；试制人员均为公司经验丰富的一线生产人员，试制人员在研发人员及相关技术人员的全程指导下进行产品样机的制作及产品小批量的试制；公司所有技术骨干人员和部分高级管理人员负责评审验证。对于研发关键问题和瓶颈，公司技术骨干人员迅速进行会议讨论，组织集体攻关，提供全面的技术支持；同时，公司积极广泛利用外部优势资源，对公司技术发展方向、重大研发评审、关键技术难题攻关等进行研讨和决策。

5、盈利模式：公司的盈利目前主要通过销售自主生产的输配电及控制设备来实现。一方面，公司在现有产品基础上通过不断提高自身生产工艺及管理水平，不断提升产品质量和降低生产成本，巩固和强化现有产品的市场地位，形成比较可观的收入和盈利来源；另一方面，公司将紧跟市场需求和技术发展的趋势，不断开展新型输配电及控制设备的研发工作，开发高需求高毛利的新产品来确保营业收入和利润的稳步增长。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input 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	<p>1、公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业于2021年9月18日发证，有效期三年，证书编号：GR202143000308。</p> <p>2、公司“专精特新”认定情况：有效期2021年7月1日-2024年6月30日。颁发部门：工业和信息化部。</p>

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,540,235.54	1.05%	10,834,473.48	4.23%	-76.55%
应收票据	1,165,000.00	0.48%	1,700,000.00	0.66%	-31.47%
应收账款	118,445,626.57	49.15%	111,291,096.03	43.43%	6.43%
存货	18,751,254.82	7.78%	25,608,740.21	9.99%	-26.78%
投资性房地产	5,063,431.92	2.10%	5,666,960.81	2.21%	-10.65%
长期股权投资	1,970,000.00	0.82%	100,000.00	0.04%	1,870.00%
固定资产	53,649,601.27	22.26%	55,258,464.87	21.56%	-2.91%
在建工程					
无形资产	19,865,753.10	8.24%	20,101,827.15	7.84%	-1.17%
商誉					

短期借款	28,000,000.00	11.62%	39,700,000.00	15.49%	-29.47%
长期借款	9,550,000.00	3.96%	12,800,000.00	4.99%	-25.39%

资产负债项目重大变动原因:

<p>货币资金本期金额为 2,540,235.54 元,与上期金额相较下降 76.55%,其原因为 2020 年 12 月 28 日收到常德市德源投资集团有限公司借款 9,752,800.00 元。</p> <p>应收票据本期金额为 1,165,000.00 元,与上期金额相较下降 31.47%,其原因为 2020 年 12 月收到大量银行承兑汇票回款。</p> <p>长期股权投资本期金额为 1,970,000.00 元,与上期金额相较上涨 1870.00%,其原因为报告期内新增对湖南朗银新材料有限公司投资 1,870,000.00 元。</p>
--

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	128,257,290.05	-	133,892,262.33	-	-4.21%
营业成本	99,621,418.77	77.67%	90,524,641.83	67.61%	10.05%
毛利率	22.33%	-	32.39%	-	-
销售费用	912,359.98	0.71%	1,456,761.20	1.09%	-37.37%
管理费用	12,785,640.56	9.97%	10,669,776.28	7.97%	19.83%
研发费用	3,260,570.26	2.54%	3,862,404.06	2.88%	-15.58%
财务费用	2,638,693.44	2.06%	4,002,354.60	2.99%	-34.07%
信用减值损失	-6,237,854.38	-4.86%	-2,649,893.12	-1.98%	-135.40%
资产减值损失	-111,700.11	-0.09%	-91,346.10	-0.07%	-22.28%
其他收益	3,418,700.00	2.67%	2,556,560.00	1.91%	33.72%
投资收益	884,279.31	0.69%	1,113,000.00	0.83%	-20.55%
公允价值变动收益	0	0%	0	0.00%	
资产处置收益	0	0%	0	0.00%	
汇兑收益	0	0%	0	0.00%	
营业利润	5,095,768.07	3.97%	23,018,429.86	17.19%	-77.86%
营业外收入	38,962.65	0.03%	277,346.12	0.21%	-85.95%
营业外支出	14,844.30	0.01%	476,797.98	0.36%	-96.89%
净利润	3,920,930.22	3.06%	19,474,881.68	14.55%	-79.87%

项目重大变动原因:

<p>销售费用本期金额为 912,359.98 元,与上期金额相较下降 37.37%,其原因为报告期内主营业务减少,且基本上为本市销售,销售运输费减少 264,003.87 元;另外,由于疫情影响,销售订单减少,业务招待费及中标服务费也相对有所减少。</p> <p>财务费用本期金额为 2,638,693.44 元,与上期金额相较下降 34.07%,其原因为报告期内公司重大项目“常德中车新能源汽车扩能项目”回款 61,488,280.00 元,偿还了部分贷款,贷款利息减少。</p>
--

信用减值损失本期金额为-6,237,854.38元,与上期金额相较下降135.40%,其原因为报告期内账龄为3-4年(含4年)的应收账款增加,相应信用减值损失增加,账龄为3-4年(含4年)的应收账款客户款项预计今年能收回。

其他收益本期金额为3,418,700.00元,与上期金额相较上涨33.72%,其原因为报告期内收到“135”工程升级版奖补资金1,450,000.00元。

营业利润本期金额为5,095,768.07元,与上期金额相较下降77.86%,其原因为报告期内主营业务减少,主要原材料价格波动较大,导致营业成本上涨幅度较大。

营业外收入本期金额为38,962.65元,与上期金额相较下降85.95%,其原因为上年度报告期内处理一批长期挂账应付账款,其金额为190,661.76元。

营业外支出本期金额为14,844.30元,与上期金额相较下降96.89%,其原因为上年度报告期内公司迁新址,清理了一批淘汰设备,金额为347,284.05元。

净利润本期金额为3,920,930.22元,与上期金额相较下降79.87%,其原因为报告期内销售订单减少,公司主营业务减少,营业利润减少,净利润减少。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	125,138,931.14	133,033,370.33	-5.93%
其他业务收入	3,118,358.91	858,892.00	263.07%
主营业务成本	98,160,953.17	89,970,736.02	9.1%
其他业务成本	1,460,465.60	553,905.81	163.67%

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%
照明、配电箱	2,463,041.19	1,399,421.89	43.18%	75.42%	4.72%	38.36%
低压开关设备	14,326,137.35	11,442,759.18	20.13%	-18.06%	24.92%	-27.48%
高压开关设备	8,119,350.71	5,328,731.85	34.37%	-26.22%	2.03%	-18.17%
箱式变电站	1,880,330.56	1,619,640.24	13.86%	-58.97%	-51.75%	-12.90%
配电变压器	4,273,950.20	2,071,287.49	51.54%	24.49%	31.9%	-2.72%
安装服务	89,523,468.54	73,210,690.47	18.22%	-2.94%	9.02%	-8.98%
其他	4,552,652.59	3,088,422.05	32.16%	57.73%	42.06%	7.48%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内,公司各类型产品营业收入出现一定幅度的变化,且大部分类型的产品出现毛利率的下滑,其原因为公司是以订单确定生产的销售模式,另外由于近来疫情及经济环境的影响,下游市场需求有所下降,直接导致公司销售收入的减少。

(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	湖南天鹰建设有限公司	47,706,422.02	37.20%	否
2	湖南永鑫建设有限公司湘西州凤凰分公司	14,857,282.56	11.58%	否
3	湖南德力电力建设集团有限公司德山分公司	11,412,947.7	8.9%	否
4	常德首创水务有限责任公司	6,438,673.86	5.02%	否
5	湖南德力电力建设集团有限公司配网建设分公司	5,492,614.16	4.28%	否
合计		85,907,940.3	66.98%	-

(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	常德市德源供应链服务有限公司	20,649,022.78	37.86%	否
2	常德市极目建筑劳务有限公司	3,532,815.67	6.48%	否
3	湘西普瑞项目管理咨询有限公司	3,267,326.71	5.99%	否
4	湖南南铜集团有限公司	2,432,537.41	4.46%	否
5	施耐德（苏州）变压器有限公司	1,341,654.87	2.46%	否
合计		31,223,357.44	57.26%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	37,076,023.24	-13,874,314.91	367.23%
投资活动产生的现金流量净额	-3,352,702.13	-382,428.97	-776.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-42,017,559.05	23,854,569.20	-276.14%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期金额 37,076,023.24 元，与上期金额相较上涨 367.23%，其原因为报告期内公司重大项目“常德中车新能源汽车扩能项目”项目回款 61,488,280.00 元。

投资活动产生的现金流量净额本期金额-3,352,702.13 元，与上期金额相较下降 776.69%，其原因为报告期内新增对湖南朗银新材料有限公司投资 1,870,000.00 元。

筹资活动产生的现金流量净额本期金额-42,017,559.05 元，与上期金额相较下降 276.14%，其原因为报告期内公司重大项目“常德中车新能源汽车扩能项目”回款 61,488,280.00 元，偿还了部分银行贷款。

报告期内，公司经营活动现金流与净利润存在重大差异，其主要原因是报告期内收到公司重大项目“常德中车新能源汽车扩能项目”的回款 61,488,280.00 元，偿还了部分银行贷款，该笔回款对应的销售收入已于 2020 年确认。

(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
常德天马电力建设有限公司	控股子公司	电力设施及电力工程的安装、调试、修理。	10,000,000	93,276,896.08	14,242,744.22	89,523,468.54	3,036,388.95
常德农村商业银行股份有限公司	参股公司	吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款等。	1,000,000,000	32,391,715,319.59	2,034,342,632.15	1,017,097,809.72	184,348,823.64
湖南朗银新材料有限公司	参股公司	新材料技术开发，高性能混凝土及产品的研发与销售。	10,000,000	987,957.37	946,882.61	0.00	-953,117.39

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
常德农村商业银行股份有限公司	不存在重要关联性	财务投资
湖南朗银新材料有限公司	为公司产品提供新材料制作的元器件	丰富公司上下游产业链，提升公司产品新技术含量

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

公司逾20年一直深耕配电开关控制设备制造行业。长期专注的经营使得公司在行业内累计了一定的知名度，超千个项目单位使用公司产品也为公司树立了良好的口碑。

公司所生产的产品和所使用的品牌多年来一直是湖南省名牌产品。公司在省内已逐步建立起了良好的品牌形象，为公司持续经营夯实牢固的基础。

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。公司定期对相关人员进行专业技术培训、安装技能培训和产品运行维护培训，保证售后服务体系能持续满足用户在工程方案咨询、技术协议、产品安装验收、维护和升级等方面的需求，受到广泛认同和好评。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000.00	10,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		

公司为报告期内出表公司提供担保		
-----------------	--	--

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

被担保对象常德天马电力建设有限公司系公司全资子公司，公司对其具有控制权，为其提供担保的财务风险处于公司可控的范围之内。同时，此次担保有利于全资子公司筹措资金，保障经营活动。公司对其提供担保是合理的，符合相关法律法规等有关要求，不存在损害公司及广大投资者利益的情形。

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

因公司日常经营需要，为维护公司与供应商、潜在客户良好关系，维护公司员工的稳定性，公司向与公司无关联的对象提供借款。公司向其提供借款的目的是维护公司与供应商、潜在客户良好关系，维护公司员工的稳定性，帮助公司员工解决日常生活中遇到的突发意外事务。公司将在借款约定偿还日期临近时加强对外借款催收工作，并尽量避免新增对外借款。公司认为，截止报告之日，公司对外借款的金额及对象均处于可控状态，不会对公司造成不利影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

(四) 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

(五) 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	16,000,000.00	2,041,722.86
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(六) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资	4,000,000.00	1,870,000.00
债权债务往来或担保等事项		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

为进一步扩大公司业务布局范围，提升公司盈利能力，本公司与益阳大术建材科技有限公司、公司控股股东、实际控制人高建军、公司前任董事会秘书周凯浩共同出资设立“湖南朗银新材料有限公司”，注册地为湖南省常德市，注册资本为人民币1000万元人民币。其中本公司出资人民币400万元，占注册资本40%；益阳大术建材科技有限公司技术形式出资100万元，占注册资本10%；高建军出资人民币400万元，占注册资本40%，周凯浩出资人民币100万元，占注册资本10%。湖南朗银新材料有限公司主要业务为超高性能混凝土所制成的构件、产品等。

本次投资属于公司进入与公司传统业务无关联的领域，对于公司属于全新的领域。且目前该投资标的拟研发生产的产品属于存在高技术含量的产品，能否实现研发成功并推向市场尚存在较大不确定性。公司董事会认为公司投资金额较小，风险可控。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

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。

(七) 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8月30日	-	公开转让说明书	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8月30日	-	公开转让说明书	关于住房公积金问题的承诺	承诺当住房公积金管理部门要求公司补缴挂牌前住房公积金时，由实际控制人承担公司应补缴的住房公积金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月30日	-	公开转让说明书	关于关联交易问题的承诺	承诺其与公司进行关联交易时，将按照公平、公正、公开的市场原则进行	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年11月20日	2021年4月12日	2020-043公告	关于投资方委派董事事项承诺	投资方提名董事人选，实控人承诺选举决策中投赞成票	已履行完毕

				诺		
董监高	2016年8月 30日	-	公开转让说明书	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	否	否

公司《公开转让说明书》中披露了公司控股股东及实际控制人高建军、高光友、高建宏关于《公司控股股东关于常德天马电器股份有限公司住房公积金问题的承诺函》、《避免同业竞争承诺函》和《关于规范关联交易的承诺》，报告期内，该承诺严格履行，未有违背承诺事项。

公司《公开转让说明书》中披露了公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于避免同业竞争承诺函》和《关于规范关联交易的承诺》，报告期内，该承诺严格履行，未有违背承诺事项。

(八) 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
投资性房地产	非流动资产	抵押	5,063,431.92	2.10%	用作贷款抵押物
无形资产	非流动资产	抵押	19,255,216.52	7.99%	用作贷款抵押物
其他权益工具投资	非流动资产	抵押	12,400,000.00	5.15%	用作贷款抵押物
总计	-	-	36,718,648.44	15.24%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限，属于正常的银行借款抵押、质押。资产权利受限主要用于公司融资措施，符合公司长远发展利益，不会为公司财务带来重大风险，且风险可控，对公司经营生产不会造成重大不利影响。不影响公司对该项资产的正常使用，对公司的正常生产经营不会造成影响。

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	9,547,916	31.83%	3,340,000	12,887,916	38.66%
	其中：控股股东、实际控制人	6,417,354	21.39%	0	6,417,354	19.25%
	董事、监事、高管	1,181,500	3.94%	0	1,181,500	3.54%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,452,084	68.17%	0	20,452,084	61.34%
	其中：控股股东、实际控制人	12,050,062	40.17%	0	12,050,062	36.14%
	董事、监事、高管	3,442,500	11.48%	0	3,442,500	10.33%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000.00	-	3,340,000	33,340,000.00	-
普通股股东人数		8				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司完成 2020 年第一次股票定向发行，本次定向发行股份总额为 3,340,000 股，其中有限售条件流通股 0 股，无限售条件流通股 3,340,000 股。本次定向发行新增股份将于 2021 年 02 月 05 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，本次定向发行成功后公司的总股本由 30,000,000 股，增加至 33,340,000 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	高建宏	10,426,000	0	10,426,000	31.27%	7,695,000	2,731,000	0	0
2	周莉	7,796,250	0	7,796,250	23.38%	5,847,188	1,949,062	0	0
3	高建国	3,814,000	0	3,814,000	11.44%	2,835,000	979,000	0	0
4	德源投资	0	3,340,000	3,340,000	10.02%	0	3,340,000	0	0
5	和晟投资	2,800,000	0	2,800,000	8.41%	933,334	1,866,666	0	0
6	高建军	2,598,750	0	2,598,750	7.79%	1,949,062	649,688	0	0
7	高光友	1,755,000	0	1,755,000	5.26%	585,000	1,170,000	0	0
8	高建华	810,000	0	810,000	2.43%	607,500	202,500	0	0
合计		30,000,000	3,340,000	33,340,000	100.00%	20,452,084	12,887,916	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

高光友系高建军、高建宏的父亲，高建军与高建宏系兄弟关系；高建国与高建华系兄妹关系，

高光友系高建国、高建华的伯父；高建军与高建国与高建华系堂兄弟、堂兄妹关系；高建宏与高建国与高建华系堂兄弟、堂兄妹关系；高建军是股东和晟投资的普通合伙人、执行事务合伙人。

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2020年11月20日	2021年2月5日	2.92	3,340,000	德源投资	不适用	9,752,800.00	购买原材料

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2020年第一次股票发行	2021年2月2日	9,752,800.00	9,752,800.00	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截至2021年12月31日，公司募集资金已全部按原计划用途使用完毕，募集资金余额为0.00元，并已完成销户，募集资金使用用途和金额如下表所示：

项目	金额（元）
募集资金总额	9,752,800.00
募集资金可使用金额	9,752,800.00
加：银行存款利息	1,039.54
减：募集资金使用情况	

补充流动资金（支付供应商原材料货款）	9,752,404.51
银行汇款手续费	1,435.03
截至2021年12月31日募集资金余额	0.00

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		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	工商银行	短期贷款	10,000,000.00	2021年3月15日	2022年3月14日	4.35%
2	保证借款	工商银行	短期贷款	4,500,000.00	2021年6月4日	2022年6月3日	4.35%
3	保证借款	中国银行	短期贷款	2,000,000.00	2021年8月12日	2022年8月11日	4.00%
4	保证借款	常德农村商业银行	短期贷款	1,500,000.00	2021年12月17日	2022年12月16日	7.20%
5	质押借款	中国银行	短期贷款	5,000,000.00	2021年7月20日	2022年7月19日	4.35%
6	质押借款	中国银行	短期贷款	5,000,000.00	2021年9月16日	2022年9月15日	4.35%
7	抵押贷款	交通银行	长期贷款	12,800,000.00	2019年12月6日	2024年12月5日	5.365%
合计	-	-	-	40,800,000.00	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 7 月 21 日	1.300000	0	0
合计	1.300000	0	0

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.300000	0	0

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
高建宏	董事长	男	否	1970年5月	2019年4月17日	2022年4月16日
高建国	副董事长、总经理	男	否	1972年12月	2019年4月17日	2022年4月16日
杨志纯	董事	男	否	1965年6月	2019年4月17日	2022年4月16日
严玉云	董事	男	否	1967年11月	2019年4月17日	2022年4月16日
彭程	董事	男	否	1993年9月	2021年4月12日	2022年4月16日
汤长凤	监事	女	否	1987年5月	2019年4月17日	2022年4月16日
王碧升	监事	男	否	1977年1月	2019年4月17日	2022年4月16日
杨弦	监事	女	否	1983年8月	2019年4月17日	2022年4月16日
高建华	董秘、财务总监	女	否	1976年4月	2019年4月17日	2022年4月16日
胡立平	副总经理	女	否	1972年11月	2019年4月17日	2022年4月16日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

高建宏（董事长、控股股东、实际控制人之一）与高建国（副董事长、总经理）与高建华（董秘、财务总监）系堂兄弟、堂兄妹关系；高建国与高建华系兄妹关系。

(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
高建华	董事、董秘、财务负责人	离任	董秘、财务负责人	辞职董事职务
彭程	-	新任	董事	投资机构派驻董事

(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

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:

彭程，男，1993年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中南财经政法大学经济学院，硕士研究生学历，中级会计师。2018年7月至2020年1月，任深圳华侨城房地产有限公司财务管理部成本会计；2020年3月至2020年5月，任中建国际投资湖南有限公司财务资金部主管会计；2020年6月至今，任职德源投资公司投资发展部。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人高建华毕业于常德广播电视大学会计专业，1999年12月至今，一直在公司从事会计工作，并担任公司财务负责人。
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	13	0	0	13
财务人员	9	0	0	9
技术人员	24	3	1	26
生产人员	55	1	5	51
行政人员	9	1	3	7
销售人员	20	3	5	18
员工总计	130	8	14	124

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	19	22
专科	60	60
专科以下	51	42
员工总计	130	124

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况制定了完整完善的薪酬体系及绩效考核制度。依据国家有关法律法规和地方有关社会保险政策，为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险。

2、员工培训

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训等全方位培训。

3、离退休职工人数

截至报告期，需公司承担费用的离退休职工人数 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司始终严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格准确及时的进行信息披露，保护广大投资者利益。

公司已建立权责分明、相互激励、相互制约的法人治理结构，公司相继制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等一系列公司治理规章制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，股东大会、董事会、监事会和管理层独立运作、有效制衡、相互合作，科学、高效地完成决策、执行和监督工作。董事会向股东大会负责，承担公司经营和管理的责任，按照法定程序召开会议，行使职权；同时，按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及公司《信息披露管理制度》等要求，切实履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地披露信息。

监事会本着对全体股东负责的态度，与董事会、管理层保持密切的联系与沟通，有效履行各项监督职权和义务。

公司管理层遵守诚信原则，谨慎、勤勉地履行职责并按董事会决策开展经营管理。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构的政策动向，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度并得到有效执行，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经公司董事会评估及实际运行，公司认为公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求。同时，公司严格按照现有公司治理制度合法有效运行，能够为所有股东提供合适的保护和平等的权利，不存在损害股东利益，侵害公司股东知情权、参与权、质询权和表决权的情况。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策，投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，公司监事会严

格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大决策程序的合法合规性进行监督。

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

报告期内，公司章程无修改的情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

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

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。未来，公司三会成员将更加严格地按照《公司章程》、三会规则等治理制度，勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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事

项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，具体如下：

1、业务独立情况：公司是一家专业从事输配电及控制设备的研发、生产和销售的高新技术企业。公司主营业务具有完整的业务流程，拥有独立的供应、生产、研发、销售等部门，产、供、销系统完整。能够独立对外开展业务，具有面向市场独立自主经营能力。公司的主营业务收入主要来自向非关联方的独立客户的产品销售与服务。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立情况：公司系由有限整体变更而来，公司历史沿革过程中的历次出资、注册资本变化均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有开展业务所需的技术、场所和机器设备、设施、专利权等，并拥有上述资产的权利凭证，该等资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。

3、人员独立情况：公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理，与股东及关联方严格分离；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规和规定选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等公司高级管理人员不存在在股东及其控制的其他企业中担任职务的情形。

4、财务独立情况：公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立情况：公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于股东及其控制的其他企业。

(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

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时地进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司按照《企业会计准则》规定，制定了一套财务管理体系，能对公司财务会计进行有效核算，使会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、关于风险控制制度

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律

风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制制度。报告期内，公司未发现上述内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

公司尚未单独建立《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	中证天通（2022）证审字第 1700006 号	
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326	
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李震	周炳焱
	1 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	12 万元	

审 计 报 告

中证天通（2022）证审字第 1700006 号

常德天马电器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了常德天马电器股份有限公司（以下简称常德天马电器公司）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了常德天马电器公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

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，我们独立于常德天马电器公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括常德天马电器公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

常德天马电器公司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，管理层负责评估常德天马电器公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算常德天马电器公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督常德天马电器公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就常德天马电器公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中证天通会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：李震

（项目合伙人）

中国注册会计师：周炳焱

二〇二二年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	(一)	2,540,235.54	10,834,473.48
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	(二)	1,165,000.00	1,700,000.00
应收账款	(三)	118,445,626.57	111,291,096.03
应收款项融资			
预付款项	(四)	498,147.76	1,741,996.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	2,329,493.79	4,944,242.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	18,751,254.82	25,608,740.21
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	(七)		3,240,773.52
流动资产合计		143,729,758.48	159,361,322.39
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	(八)	1,970,000.00	100,000.00
其他权益工具投资	(九)	12,400,000.00	12,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十)	5,063,431.92	5,666,960.81
固定资产	(十一)	53,649,601.27	55,258,464.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	(十二)	19,865,753.10	20,101,827.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十三)	340,001.47	421,757.00
递延所得税资产	(十四)	3,946,608.45	2,954,966.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		97,235,396.21	96,903,976.22
资产总计		240,965,154.69	256,265,298.61
流动负债:			
短期借款	(十五)	28,000,000.00	39,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十六)	55,983,580.20	37,681,550.74
预收款项			
合同负债	(十七)	2,081,954.04	219,207.21
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	(十八)	784,574.17	669,808.14
应交税费	(十九)	3,744,501.77	3,425,018.64
其他应付款	(二十)	16,669,651.18	30,106,466.73
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	(二十一)	3,250,000.00	20,200,000.00
其他流动负债	(二十二)	1,363,115.96	
流动负债合计		111,877,377.32	132,002,051.46
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款		9,550,000.00	12,800,000.00
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	(二十四)	7,590,000.00	8,855,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,140,000.00	21,655,000.00
负债合计		129,017,377.32	153,657,051.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十五)	33,340,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	50,924,365.72	44,511,565.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十七)	3,098,154.38	3,003,937.06
一般风险准备			
未分配利润	(二十八)	24,585,257.27	25,092,744.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		111,947,777.37	102,608,247.15
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		111,947,777.37	102,608,247.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		240,965,154.69	256,265,298.61

法定代表人：高建宏

主管会计工作负责人：高建华

会计机构负责人：周佳洋

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		619,220.48	10,540,069.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		765,000.00	
应收账款	(一)	55,188,722.31	77,470,178.52
应收款项融资			
预付款项		245,148.59	1,046,907.77
其他应收款	(二)	1,042,678.10	1,772,622.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,553,011.38	22,874,209.87
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		71,413,780.86	113,703,988.11
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	(三)	7,970,000.00	6,100,000.00
其他权益工具投资		12,400,000.00	12,400,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,063,431.92	5,666,960.81
固定资产		52,770,551.76	54,869,141.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,865,753.10	20,101,827.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		340,001.47	421,757.00
递延所得税资产		3,094,529.05	2,660,028.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		101,504,267.30	102,219,714.92
资产总计		172,918,048.16	215,923,703.03
流动负债：			
短期借款		18,000,000.00	22,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,389,688.05	21,798,874.36
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		639,546.87	551,292.50
应交税费		1,063,394.71	2,279,601.53
其他应付款		10,475,273.10	29,907,970.01
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		268,502.30	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,250,000.00	20,200,000.00
其他流动负债		799,905.30	
流动负债合计		51,886,310.33	96,737,738.40

非流动负债：			
长期借款		9,550,000.00	12,800,000.00
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		7,590,000.00	8,855,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,140,000.00	21,655,000.00
负债合计		69,026,310.33	118,392,738.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本		33,340,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		50,924,365.72	44,511,565.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,098,154.38	3,003,937.06
一般风险准备			
未分配利润		16,529,217.73	20,015,461.85
所有者权益（或股东权益）合计		103,891,737.83	97,530,964.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		172,918,048.16	215,923,703.03

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		128,257,290.05	133,892,262.33
其中：营业收入	(二十九)	128,257,290.05	133,892,262.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		121,114,946.80	111,802,153.25
其中：营业成本	(二十九)	99,621,418.77	90,524,641.83

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	(三十)	1,896,263.79	1,286,215.28
销售费用	(三十一)	912,359.98	1,456,761.20
管理费用	(三十二)	12,785,640.56	10,669,776.28
研发费用	(三十三)	3,260,570.26	3,862,404.06
财务费用	(三十四)	2,638,693.44	4,002,354.60
其中：利息费用		2,373,695.72	3,745,430.80
利息收入		7,963.99	33,914.87
加：其他收益	(三十五)	3,418,700.00	2,556,560.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	884,279.31	1,113,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十七)	-6,237,854.38	-2,649,893.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(三十八)	-111,700.11	-91,346.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,095,768.07	23,018,429.86
加：营业外收入	(三十九)	38,962.65	277,346.12
减：营业外支出	(四十)	14,844.30	476,797.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,119,886.42	22,818,978.00
减：所得税费用	(四十一)	1,198,956.20	3,344,096.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,920,930.22	19,474,881.68
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）		3,920,930.22	19,474,881.68
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）		3,920,930.22	19,474,881.68
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益			

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,920,930.22	19,474,881.68
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,920,930.22	19,474,881.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		0.12	0.65
(一) 基本每股收益（元/股）		0.12	0.65
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：高建宏

主管会计工作负责人：高建华

会计机构负责人：周佳洋

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	(四)	64,111,397.70	90,910,130.83
减：营业成本	(四)	46,884,605.91	57,403,990.11
税金及附加		1,758,907.58	1,112,850.26
销售费用		910,969.88	1,449,570.61
管理费用		8,820,077.94	7,703,537.54
研发费用		3,260,570.26	3,862,404.06
财务费用		2,128,057.27	3,151,575.38
其中：利息费用		2,076,855.33	2,983,960.74
利息收入		6,322.56	31,260.37
加：其他收益		3,418,700.00	2,556,560.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	927,500.00	1,113,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,049,968.95	-1,813,841.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-111,700.11	-91,346.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		532,739.80	17,990,575.56
加：营业外收入		32,861.09	253,254.57
减：营业外支出		11,894.30	417,617.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		553,706.59	17,826,212.23
减：所得税费用		-388,466.61	2,141,366.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		942,173.20	15,684,846.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		942,173.20	15,684,846.18
（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			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		942,173.20	15,684,846.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		121,089,618.73	152,926,626.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	70,577,320.20	27,627,431.66
经营活动现金流入小计		191,666,938.93	180,554,058.18
购买商品、接受劳务支付的现金		60,179,553.40	129,109,855.47
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		13,043,668.01	10,792,066.42
支付的各项税费		8,153,706.52	3,815,422.04
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	73,213,987.76	50,711,029.16
经营活动现金流出小计		154,590,915.69	194,428,373.09
经营活动产生的现金流量净额		37,076,023.24	-13,874,314.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		927,500.00	1,113,000.00
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		205.35	
投资活动现金流入小计		927,705.35	1,113,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,409,895.92	1,395,428.97
投资支付的现金		1,870,000.00	100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		511.56	

投资活动现金流出小计		4,280,407.48	1,495,428.97
投资活动产生的现金流量净额		-3,352,702.13	-382,428.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,752,800.00	
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		28,500,000.00	44,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		38,252,800.00	44,700,000.00
偿还债务支付的现金		73,707,205.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,292,441.98	5,845,430.80
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		270,712.07	
筹资活动现金流出小计		80,270,359.05	20,845,430.80
筹资活动产生的现金流量净额		-42,017,559.05	23,854,569.20
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		-8,294,237.94	9,597,825.32
加：期初现金及现金等价物余额		10,834,473.48	1,236,648.16
六、期末现金及现金等价物余额		2,540,235.54	10,834,473.48

法定代表人：高建宏

主管会计工作负责人：高建华

会计机构负责人：周佳洋

(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		78,389,778.53	71,900,249.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		65,916,243.33	34,472,470.56
经营活动现金流入小计		144,306,021.86	106,372,720.28
购买商品、接受劳务支付的现金		37,546,171.36	60,853,796.65
支付给职工以及为职工支付的现金		9,882,691.35	9,131,264.59
支付的各项税费		6,653,030.23	2,627,764.56
支付其他与经营活动有关的现金		63,754,062.38	30,447,644.40
经营活动现金流出小计		117,835,955.32	103,060,470.20
经营活动产生的现金流量净额		26,470,066.54	3,312,250.08
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		927,500.00	1,113,000.00
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		205.35	
投资活动现金流入小计		927,705.35	1,113,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,389,993.26	1,350,240.39
投资支付的现金		1,870,000.00	100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,259,993.26	1,450,240.39
投资活动产生的现金流量净额		-2,332,287.91	-337,240.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,752,800.00	
取得借款收到的现金		18,500,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,252,800.00	27,000,000.00
偿还债务支付的现金		56,007,205.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,033,510.73	5,083,960.74
支付其他与筹资活动有关的现金		270,712.07	
筹资活动现金流出小计		62,311,427.80	20,083,960.74
筹资活动产生的现金流量净额		-34,058,627.80	6,916,039.26
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		-9,920,849.17	9,891,048.95
加：期初现金及现金等价物余额		10,540,069.65	649,020.70
六、期末现金及现金等价物余额		619,220.48	10,540,069.65

(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	30,000,000.00				44,511,565.72				3,003,937.06		25,092,744.37		102,608,247.15
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	30,000,000.00				44,511,565.72				3,003,937.06		25,092,744.37		102,608,247.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,340,000.00				6,412,800.00				94,217.32		-507,487.10		9,339,530.22
（一）综合收益总额											3,920,930.22		3,920,930.22
（二）所有者投入和减少资本	3,340,000.00				6,412,800.00								9,752,800.00
1. 股东投入的普通股	3,340,000.00				6,412,800.00								9,752,800.00
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							94,217.32	-4,428,417.32			-4,334,200.00	
1. 提取盈余公积							94,217.32	-94,217.32				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-4,334,200.00		-4,334,200.00	
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	33,340,000.00			50,924,365.72			3,098,154.38	24,585,257.27			111,947,777.37	

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	30,000,000.00				44,511,565.72				1,435,452.44		9,286,347.31		85,233,365.47
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	30,000,000.00				44,511,565.72				1,435,452.44		9,286,347.31		85,233,365.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,568,484.62		15,806,397.06		17,374,881.68
（一）综合收益总额											19,474,881.68		19,474,881.68
（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								1,568,484.62	-3,668,484.62		-2,100,000.00	
1. 提取盈余公积								1,568,484.62	-1,568,484.62			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-2,100,000.00		-2,100,000.00	
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	30,000,000.00				44,511,565.72			3,003,937.06	25,092,744.37		102,608,247.15	

法定代表人：高建宏

主管会计工作负责人：高建华

会计机构负责人：周佳洋

(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	30,000,000.00				44,511,565.72				3,003,937.06		20,015,461.85	97,530,964.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				44,511,565.72				3,003,937.06		20,015,461.85	97,530,964.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,340,000.00				6,412,800.00				94,217.32		-3,486,244.12	6,360,773.20
(一) 综合收益总额											942,173.20	942,173.20
(二) 所有者投入和减少资本	3,340,000.00				6,412,800.00							9,752,800.00
1. 股东投入的普通股	3,340,000.00				6,412,800.00							9,752,800.00
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								94,217.32	-4,428,417.32	-4,334,200.00		
1. 提取盈余公积								94,217.32	-94,217.32			
2. 提取一般风险准备									-4,334,200.00	-4,334,200.00		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	33,340,000.00				50,924,365.72			3,098,154.38	16,529,217.73	103,891,737.83		

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	30,000,000.00				44,511,565.72				1,435,452.44		7,999,100.29	83,946,118.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				44,511,565.72				1,435,452.44		7,999,100.29	83,946,118.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,568,484.62		12,016,361.56	13,584,846.18
(一) 综合收益总额											15,684,846.18	15,684,846.18
(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									1,568,484.62		-3,668,484.62	-2,100,000.00
1. 提取盈余公积									1,568,484.62		-1,568,484.62	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-2,100,000.00	-2,100,000.00	
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	30,000,000.00				44,511,565.72						3,003,937.06	20,015,461.85	97,530,964.63

三、 财务报表附注

常德天马电器股份有限公司

2021 年度财务报表附注

编制单位：常德天马电器股份有限公司

金额单位：人民币元

公司的基本情况

（一）基本情况

常德天马电器股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）之前身常德市天马电器成套设备有限公司于1999年12月10日经常德市工商行政管理局批准注册，于2016年4月19日，公司整体变更为股份公司。企业法人营业执照注册号为91430700186560005T，注册资本为人民币3334万元。公司住所：湖南省常德经济技术开发区德山街道青山社区乾明路81号。法定代表人：高建宏。

2016年8月16日，全国中小企业股份转让系统出具股转系统函【2016】6487号，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2016年9月9日，公司股票在全国中小企业股份转让系统中公开转让，股份代码为：“839161”，股份简称为“天马电器”，分层级别为“基础层”。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营 变压器、整流器和电感器、配电开关控制设备、电容器及其配套设备、电力电子元器件、输配电及控制设备的制造、销售；建筑物自来水系统安装服务；电气安装；动力与电力工程研究；电线、电缆、五金产品、化工原料及产品（不含危险化学品及监控化学品）、汽车零配件、环境保护专用设备的销售；进出口贸易（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；房地产租赁经营（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）。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 4 月 27 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围包括常德天马电力建设有限公司（简称常德天马电力公司）。报告期内合并范围没有变化。

详见本附注六“在其他主体中的权益”相关内容。

财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(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

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司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。本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

（六）合并财务报表

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

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

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

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股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

2、外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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。

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）摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，并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）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。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。

2、金融资产减值

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

（1）对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提预期信用损失准

备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

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

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

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

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
组合1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合2	关联方组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
组合1	按账龄分析法计提预期信用损失准备
组合2	不计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
6个月以内	0
半年以内-1年	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

(3) 其他应收款及预付账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款及预付账款损失准备：①信用风险自初始确认后未

显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

对于其他应收款及预付账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

①以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计依据。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
组合1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合2	关联方组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	
组合1	按账龄分析法计提预期信用损失准备
组合2	不计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

其他应收款及预付账款计提比例（%）	
半年以内	0
半年以内-1年	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

②对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

③存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞

口预计信用损失。

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

4、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。

(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。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

(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。

5.金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(十) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

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

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

产。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十二) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

- (1) 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值

(十三) 持有待售及终止经营

1、持有待售

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）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产

生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，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。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认

的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

2、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，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

(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。

3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够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。

1、长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；(6) 以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；(7) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2、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后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收

益。

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

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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；对于被投资单位除净损益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，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

（十五） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有

关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（十六） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的5%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	4.75
机器设备	10	9.50
运输工具	4	23.75
办公、电子设备	3	31.67

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、固定资产处置

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

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成

本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

- 减值迹象主要包括：
- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
 - (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
 - (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。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。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或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，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，

在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九） 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后继计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行

估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（二十） 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二） 职工薪酬

1、 职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险

费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划(如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费)。

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

2、职工薪酬的确认和计量

在职工为本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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 合同负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(二十四) 应付债券

1、债券是本公司依照法定程序发行，约定在一定期限内还本付息的有价证券，应付债券即本公司债券在到期时应付钱给持有债券的人(包括本钱和利息)。

2、债券发行分为面值发行、溢价发行和折价发行三种情况，本公司设置“应付债券”科目，并在该科目下设置债券面值、债券溢价、债券折价、应付利息等明细科目，核算应付债券发行、计提利息、还本付息等情况。

(二十五) 预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值

确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十六） 收入

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所

承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、收入确认的具体方法

(1) 销售商品

公司销售商品属于在某一时点履行的履约业务，即公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬并同时取得签收单时确认收入。

(2) 提供劳务

采用履约进度确认收入，履约进度按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

(3) 电力安装业务

公司提供电力安装施工服务属于在某一时段内履行的履约义务，即客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度。根据履约进度同时取得进度确认单时来确认收入，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。

(二十七) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

3、政府补助的计量

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

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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，应当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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益）；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

本公司于资产负债表日，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

预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

（二十九） 租赁

1、租赁的识别。

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

2.租赁期的评估。

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

3.作为承租人。

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（1）作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

4.作为出租人。

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（三十）重要会计政策、会计估计的变更

1、准则变化涉及的会计政策变更

财政部印发了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》(财会(2018)35 号)，要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益。首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

执行新租赁准则对本公司 2021 年财务报表无影响。

2、会计估计变更

无

税项

（一）本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 余值的 1.2% 计缴	1.2%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

（二）主要子公司所得税税率情况：

子公司名称	级次	税率	备注
常德天马电力建设有限公司	一级	25%	

(三) 税收优惠及批文

1、税负减免

本公司于 2018 年 10 月，经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局联合复审，连续被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，享受高新技术企业税收优惠政策至 2021 年 12 月 31 日。

2、超过法定纳税期限尚未缴纳的税款

截至报告批准报出日，本公司无超过法定纳税期限尚未缴纳的税款。

合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，年初指 2021 年 1 月 1 日，年末指 2021 年 12 月 31 日；上年指 2020 年度，本年指 2021 年度。

(一) 货币资金

1、货币资金分类：

项目	年末余额	年初余额
现金	37,850.50	36,938.48
银行存款	2,502,385.04	10,797,535.00
合计	2,540,235.54	10,834,473.48

2、本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项

(二) 应收票据

1、按票据类型列示如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	700,000.00-	1,700,000.00
商业承兑汇票	465,000.00-	
合计	1,165,000.00	1,700,000.00

2、已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,980,000.00	700,000.00
商业承兑汇票		465,000.00
合计	1,980,000.00	1,165,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款按类别列示如下：

类别	年末余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款				
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	133,474,472.93	100	15,028,846.36	118,445,626.57
其中：账龄组合	133,474,472.93	100	15,028,846.36	118,445,626.57
合计	133,474,472.93	100	15,028,846.36	118,445,626.57

类别	年初余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款				
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	119,711,372.32	100	8,420,276.29	111,291,096.03
其中：账龄组合	119,711,372.32	100	8,420,276.29	111,291,096.03
合计	119,711,372.32	100	8,420,276.29	111,291,096.03

2、按组合计提预期信用损失准备的应收账款

①组合中，按组合计提预期信用损失准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失准备
半年以内	77,046,753.37			94,650,365.66		
半年—1年	21,303,078.00	5	1,065,153.90	731,455.59	5	36,572.78
1-2年	16,136,905.89	10	1,613,690.59	10,242,722.86	10	1,024,272.28
2—3年	5,409,417.73	30	1,622,825.32	1,734,767.45	30	520,430.24
3—4年	1,401,457.18	50	700,728.59	10,794,963.99	50	5,397,482.00
4—5年	10,752,063.99	80	8,601,651.19	577,888.87	80	462,311.09
5年以上	1,424,796.77	100	1,424,796.77	979,207.90	100	979,207.90
合计	133,474,472.93		15,028,846.36	119,711,372.32		8,420,276.29

3、本年坏账准备的变动情况

项目	按组合计提预期信用损失准备的应收账款计提的坏账准备
1. 年初余额	8,420,276.29
2. 本年增加金额	6,608,570.07
(1) 计提金额	6,608,570.07
3. 本年减少金额	
(1) 转回或回收金额	
(2) 核销金额	
4. 年末余额	15,028,846.36

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	与本公司关系	账面余额	计提的预期信用损失准备金额	占应收账款总额比例%
湖南天鹰建设有限公司	非关联方	56,511,720.00	1,476,172.00	42.34
湖南永鑫建设有限公司湘西州凤凰分公司	非关联方	9,677,521.67		7.25
中建四局安装工程有限公司	非关联方	7,035,011.97	5,582,686.54	5.27
常德首创水务有限责任公司	非关联方	7,018,154.53		5.26
湖南德力电力建设集团有限公司石门分公司	非关联方	6,558,600.84	644,700.08	4.91
合计		86,801,009.01	7,703,558.62	65.03

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
半年以内 (含半年)	498,147.76	100.00	1,741,996.26	100.00
半年-1年 (含1年)				
1—2年 (含2年)				
2—3年 (含3年)				
3年以上				
减：预期信用损失准备				
合计	498,147.76	100.00	1,741,996.26	100.00

2、预付款项年末余额前5名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
湖南佳强电器电缆有限公司	非关联方	159,281.72	31.97	半年以内	货物未收到
江苏沃能电气科技有限公司	非关联方	129,600.00	26.02	半年以内	货物未收到
武陵区双牛五金交电经营部	非关联方	63,798.90	12.81	半年以内	货物未收到
常德高盛电气科技有限公司	关联方	24,402.98	4.90	半年以内	货物未收到
金龙电缆科技有限公司	非关联方	19,360.78	3.89	半年以内	货物未收到
合计		396,444.38	79.59		

(五) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,414,320.95	6,399,785.74
减：预期信用损失准备	1,084,827.16	1,455,542.85
合计	2,329,493.79	4,944,242.89

1、其他应收款按款项性质分类情况：

性质	年末余额	年初余额
借款	2,055,615.46	4,198,376.46
保证金	784,144.90	1,727,614.90
其他	574,560.59	473,794.38
减：预期信用损失准备	1,084,827.16	1,455,542.85
合计	2,329,493.79	4,944,242.89

2、其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失准备	账面余额	比例(%)	预期信用损失准备
半年以内(含半年)	948,826.39			597,262.38		
半年-1年(含1年)	140,300.00	5	7,015.00	1,223,154.00	5	61,157.70
1-2年(含2年)	182,094.20	10	18,209.42	1,577,391.46	10	157,739.15
2-3年(含3年)	545,639.46	30	163,691.84	1,807,617.00	30	542,285.10
3-4年(含4年)	1,403,100.00	50	701,550.00	1,000,000.00	50	500,000.00
4-5年(含5年)		80			80	-
5年以上	194,360.90	100	194,360.90	194,360.90	100	194,360.90
合计	3,414,320.95		1,084,827.16	6,399,785.74		1,455,542.85

3、预期信用损失准备计提情况

预期信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		1,455,542.85		1,455,542.85
期初余额在本期重新评估后		1,455,542.85		1,455,542.85
本期计提		172,851.51		172,851.51
本期转回		543,567.20		543,567.20
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		1,084,827.16		1,084,827.16

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例%
湖南常德精瑞金属材料有限公司	非关联方	1,300,000.00	520,000.00	38.07
周军	非关联方	530,265.46	149,006.84	15.53
湖南金多环保厨房设备有限公司	非关联方	350,000.00		10.25

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例%
兴业证券股份有限公司	非关联方	120,000.00		3.51
湖南南铜集团有限公司	非关联方	100,000.00		2.93
合计		2,400,265.46	669,006.84	70.29

(六) 存货

1、存货分项列示如下：

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,759,252.82		4,759,252.82	15,365,434.20		15,365,434.20
库存商品	5,790,388.34		5,790,388.34	6,588,351.09		6,588,351.09
在产品	8,201,613.66		8,201,613.66	3,654,954.92		3,654,954.92
合计	18,751,254.82		18,751,254.82	25,608,740.21		25,608,740.21

2、报告期内，公司存货未发生跌价情况，不需计提跌价准备。

(七) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税		
预缴增值税		3,240,773.52
合计		3,240,773.52

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
对合营企业投资		
对联营企业投资	1,970,000.00	100,000.00
小计	1,970,000.00	100,000.00
减：长期股权投资减值准备		
合计	1,970,000.00	100,000.00

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
湖南朗银新材料有限公司		100,000.00	1,870,000.00			
合计		100,000.00	1,870,000.00			

续：

被投资单位	期末余额	减值准备 期末余额	本期计提 减值准备	期末净额	备注
一、合营企业					
二、联营企业					
湖南朗银新材料有限公司	1,970,000.00			1,970,000.00	40%
合计	1,970,000.00			1,970,000.00	

(九) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认 的股利收入	本期累计利得和损失 从其他综合收益 转入留存收益的金 额	转入 原因
常德农村商业银行股份有限公司	12,400,000.00	12,400,000.00	12,400,000.00	927,500.00		
合计	12,400,000.00	12,400,000.00	12,400,000.00	927,500.00		

续

项目	其他综合收益转入留存收 益的金额期初余额	指定为以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存 收益的金额
常德农村商业银行股份有限公司		非交易性权益工具投资	
合计			

注：本公司持有的常德农村商业银行股份有限公司股份已全部质押给常德财科融资担保有限公司，详见附注五、（十五）。

(十) 投资性房地产

1、按成本模式进行后续计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,596,266.04	12,596,266.04
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	12,596,266.04	12,596,266.04
二、累计折旧和累计摊销		

项目	房屋、建筑物	合计
1. 期初余额	6,929,305.23	6,929,305.23
2. 本期增加金额	603,528.89	603,528.89
(1) 计提或摊销		
(2) 其他转入	603,528.89	603,528.89
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	7,532,834.12	7,532,834.12
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,063,431.92	5,063,431.92
2. 期初账面价值	5,666,960.81	5,666,960.81

2、本公司不动产（湘 2021 常德市不动产权第 0005971、湘 2021 常德市不动产权第 0005972、湘 2021 常德市不动产权第 0005973）账面原值共 11,697,781.04 元，已于 2021 年 3 月 15 日作为抵押物向常德农村商业银行股份有限公司永安支行进行借款

3、年末无未办妥产权证书的投资性房地产。

（十一） 固定资产

1、 固定资产

（1） 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公、电子设备	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	48,604,309.75	11,491,904.50	6,961,495.31	760,080.01	67,817,789.57
2.本年增加金额	1,386,326.80	32,743.36	843,877.44	16,100.44	2,279,048.04
(1)购置	1,386,326.80	32,743.36	843,877.44	16,100.44	2,279,048.04
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本年减少金额					
(1)处置或报废					
(2) 转投资性房					

地产					
4.年末余额	49,990,636.55	11,524,647.86	7,805,372.75	776,180.45	70,096,837.61
二、累计折旧					
1.年初余额	151,719.26	5,729,513.22	6,019,225.26	658,866.96	12,559,324.70
2.本年增加金额	2,380,473.09	930,591.70	532,319.80	44,527.05	3,887,911.64
(1)计提	2,380,473.09	930,591.70	532,319.80	44,527.05	3,887,911.64
3.本年减少金额					
(1)处置或报废					
(2)转投资性房地产					
4.年末余额	2,532,192.35	6,660,104.92	6,551,545.06	703,394.01	16,447,236.34
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1)计提					
3.本年减少金额					
(1)处置或报废					
(2)转投资性房地产					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	47,458,444.20	4,864,542.94	1,253,827.69	72,786.44	53,649,601.27
2.年初账面价值	48,452,590.49	5,758,025.81	942,270.05	105,578.52	55,258,464.87

2、年末无暂时闲置的固定资产。

3、年末无未办妥产权证书的房屋情况。

(十二) 无形资产

1、无形资产情况：

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	21,763,828.06	341,025.64	468,678.48	22,573,532.18
2.本年增加金额			514,841.41	514,841.41
(1)购置			514,841.41	514,841.41
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额	21,763,828.06	341,025.64	983,519.89	23,088,373.59
二、累计摊销				
1.年初余额	1,964,516.78	338,746.40	77,095.75	2,380,358.93

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
2.本年增加金额	544,094.76	2,279.24	92,841.35	639,215.35
(1)计提	544,094.76	2,279.24	92,841.35	639,215.35
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额	2,508,611.54	341,025.64	169,937.10	3,019,574.28
三、减值准备				
1.年初余额			91,346.10	91,346.10
2.本年增加金额			111,700.11	111,700.11
(1)计提			111,700.11	111,700.11
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额			203,046.21	203,046.21
四、账面价值				
1.年末账面价值	19,255,216.52		610,536.58	19,865,753.10
2.年初账面价值	19,799,311.28	2,279.24	300,236.63	20,101,827.15

2、本公司土地湘（2018）常德技术开发区不动产权第 0001632 号于 2019 年 11 月 28 日做为抵押物向交通银行股份有限公司常德支行进行借款。

3、年末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（十三） 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	421,757.00		153,366.14		268,390.86
园林绿化		103,119.27	31,508.66		71,610.61
合计	421,757.00	103,119.27	184,874.80		340,001.47

（十四） 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	16,113,673.52	2,744,703.64	9,875,819.14	1,590,236.93
递延收益	7,590,000.00	1,138,500.00	8,855,000.00	1,328,250.00
未实现内部损益	219,652.56	32,947.88	151,850.29	22,777.54
无形资产减值准备	203,046.21	30,456.93	91,346.10	13,701.92
合计	24,126,372.29	3,946,608.45	18,974,015.53	2,954,966.39

（十五） 短期借款

1、短期借款情况：

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	8,000,000.00	7,000,000.00

抵押借款	10,000,000.00	
信用借款		
质押借款	10,000,000.00	32,700,000.00
未到期的商业承兑汇票贴现		
合 计	28,000,000.00	39,700,000.00

(1) 本公司于 2021 年 3 月 15 日与中国工商银行股份有限公司常德武陵支行签订了合同编号为《0190800006-2021 年（常支）字 00153 号》借款合同，借款金额为 1000 万元，起止日期为 2021 年 3 月 15 日至 2022 年 3 月 14 日，借款利率：4.35%，借方方式：抵押借款，抵押物为：湘（2021）常德市不动产权第 0005971 号、湘（2021）常德市不动产权第 0005972 号、湘（2021）常德市不动产权第 0005973 号。

(2) 本公司于 2021 年 6 月 4 日与中国工商银行股份有限公司常德武陵支行签订了合同编号为《0190800006-2021 年（常支）字 00417 号》借款合同，借款金额为 500 万元，2021 年 10 月还款 50 万元，起止日期为 2021 年 6 月 4 日至 2022 年 6 月 3 日，借款利率：4.35%，借款方式：保证借款，保证人为自然人高建宏、向玲儿、周莉、高建国、金逸琳、高建军。

(3) 本公司于 2021 年 8 月 12 日与中国银行股份有限公司常德分行签订了合同编号为《湘中银企借字 2021-1174-01 号》借款合同，借款金额 200 万元，起止日期为 2021 年 8 月 12 日至 2022 年 8 月 11 日，借款利率：4.00%，借款方式：保证借款，保证人为常德天马电力建设有限公司以及自然人高建宏、高建军、周莉、高建国。

(4) 本公司于 2021 年 12 月 17 日与常德农村商业银行股份有限公司永安支行签订了合同编号为《（30067）最高额借字（2021）第 00001099 号》借款合同，借款金额 150 万元，起止日期为 2021 年 12 月 17 日至 2022 年 12 月 16 日，借款利率：7.20%，借款方式：保证借款，保证人为自然人高建宏、高建军。

(5) 常德天马电力建设有限公司于 2021 年 7 月 20 日与中国银行股份有限公司常德分行签订了合同编号为《湘中银企借字 2021-1182-1 号》借款合同，借款金额 500 万元，起止日期为 2021 年 7 月 20 日至 2022 年 7 月 19 日，借款利率：4.35%，借方方式：质押借款，质押方式为：本公司于 2021 年 7 月 13 日将持有常德农商行一半股份即 371 万股股权质押给常德财科融资担保有限公司，股权出质号为 430700202107130002，常德财科融资担保有限公司对此笔借款提供担保。

(6) 常德天马电力建设有限公司于 2021 年 9 月 16 日与中国银行股份有限公司常德分行签订了合同编号为《湘中银企借字 2021-1182-2 号》借款合同，借款金额 500 万元，起止日期为 2021 年 9 月 16 日至 2022 年 9 月 15 日，借款利率：4.35%，借款方式：质押借款，质押方式为：本公司于 2021 年 9 月 3 日将持有常德农商行一半股份即 371 万股股权质押给常德财科融资担保有限公司，股权出质号为 430700202109030002，常德财科融资担保有限公司对

此笔借款提供担保。

抵押物价值情况详见附注五-（四十三）所有权和使用权受到限制的资产。

（十六） 应付账款

1、应付账款

（1）应付账款明细情况

项目	年末余额	年初余额
采购货款	55,983,580.20	35,381,687.81
工程款		2,299,862.93
合 计	55,983,580.20	37,681,550.74

（2）无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（十七） 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	2,081,954.04	219,207.21
合 计	2,081,954.04	219,207.21

2、无账龄超过 1 年的重要合同负债。

（十八） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	年末余额	年初余额
短期薪酬	784,574.17	669,808.14
离职后福利-设定提存计划		
辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		
合 计	784,574.17	669,808.14

2、短期薪酬：

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	669,808.14	11,232,002.98	11,117,236.95	784,574.17
2、职工福利费		773,258.34	773,258.34	
3、社会保险费		383,231.50	383,231.50	
其中：基本医疗保险费		333,285.22	333,285.22	
补充医疗保险费				
工伤保险费		49,946.28	49,946.28	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		34,045.80	34,045.80	
6、短期带薪缺勤				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	669,808.14	12,422,538.62	12,307,772.59	784,574.17

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费		708,628.21	708,628.21	
2、失业保险费		27,267.21	27,267.21	
3、年金缴费				
合 计		735,895.42	735,895.42	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工工资及当地政府规定的社保比例向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(十九) 应交税费

类别	年末余额	年初余额
增值税	1,294,691.29	10,499.00
城市建设维护税	91,670.00	-
印花税	9,362.60	9,692.10
教育附加费	65,488.73	-
代扣代缴个人所得税	32,634.28	27,499.08
房产税		21,123.81
企业所得税	2,250,654.87	3,356,204.65
合 计	3,744,501.77	3,425,018.64

(二十) 其他应付款

1、其他应付款按款项性质分类情况：

项目	年末余额	年初余额
借款	15,492,958.19	19,521,875.04
其他	1,176,692.99	10,584,591.69
合 计	16,669,651.18	30,106,466.73

2、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：

单位名称	年末余额	账龄	款项性质	未偿还或未结转的原因
林晓华	500,000.00	1-2 年	借款	未到约定期限
常德高盛电气科技有限公司	8,258,580.11	1-2 年	借款	未到约定期限
合 计	8,758,580.11			

（二十一）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,250,000.00	20,200,000.00
合计	3,250,000.00	20,200,000.00

（二十二）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	1,165,000.00	
预收销售款税金	198,115.96	
合计	1,363,115.96	

（二十三）长期借款

1、长期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末余额	年初余额	利率区间
抵押借款		18,000,000.00	7.20%
抵押借款	12,800,000.00	15,000,000.00	5.4625%
小计	12,800,000.00	33,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	3,250,000.00	20,200,000.00	
合计	9,550,000.00	12,800,000.00	

注：本公司于2019年11月28日以湘（2018）常德技术开发区不动产权第0001632号土地及在建工程施耐德（天马）智能配电园区作为抵押物，向交通银行股份有限公司常德支行借款，借款期限至2024年12月5日，利率为5.365%；额度15,000,000.00元。

抵押物价值情况详见附注五-（四十三）所有权和使用权受到限制的资产。

（二十四）递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
政府补助	8,855,000.00		1,265,000.00	7,590,000.00	
合计	8,855,000.00		1,265,000.00	7,590,000.00	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
施耐德智能配电产业园	8,855,000.00		1,265,000.00		7,590,000.00	与资产相关
合计	8,855,000.00		1,265,000.00		7,590,000.00	

（二十五）股本

项目	年初余额		本年增减变动 (+/-)				年末余额		
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	20,452,084.00	68.17%					-	20,452,084.00	61.34%
其中：境内法人持股	933,334.00	3.11%						933,334.00	2.80%
境内自然人持股	19,518,750.00	65.06%						19,518,750.00	58.54%
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	20,452,084.00	68.17%						20,452,084.00	61.34%
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	9,547,916.00	31.83%	3,340,000.00				3,340,000.00	12,887,916.00	38.66%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	9,547,916.00	31.83%	3,340,000.00				3,340,000.00	12,887,916.00	38.66%
三、股份总数	30,000,000.00	100.00%	3,340,000.00				3,340,000.00	33,340,000.00	100.00%

1、主要股东持股数量及比例

股东名称	投资金额	持股数量	持股比例 (%)
高建宏	10,426,000.00	10,426,000.00	31.27
周莉	7,796,250.00	7,796,250.00	23.38
高建国	3,814,000.00	3,814,000.00	11.44
常德市德源投资集团有限公司	3,340,000.00	3,340,000.00	10.02
常德和晟企业管理合伙企业(有限合伙)	2,800,000.00	2,800,000.00	8.41
合计	28,176,250.00	28,176,250.00	84.52

(二十六) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	44,511,565.72	6,412,800.00		50,924,365.72
其中：				
其他资本公积				
合计	44,511,565.72	6,412,800.00		50,924,365.72

注：2021年1月18日收到常德市德源投资集团有限公司缴入的出资人民币9,752,800.00元，其中新增注册资本人民币3,340,000.00元，余额计人民币6,412,800.00元转入资本公积，

并经中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中证天通（2021）验字第 1700001 号验资报告。

（二十七） 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,003,937.06	94,217.32		3,098,154.38
任意盈余公积				
合 计	3,003,937.06	94,217.32		3,098,154.38

注：根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2021 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 94,217.32 元。

（二十八） 未分配利润

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	25,092,744.37	9,286,347.31	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	25,092,744.37	9,286,347.31	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	3,920,930.22	19,474,881.68	
减：提取法定盈余公积	94,217.32	1,568,484.62	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	4,334,200.00	2,100,000.00	
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	24,585,257.27	25,092,744.37	

（二十九） 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：	125,138,931.14	98,160,953.17	133,033,370.33	89,970,736.02
照明、配电箱	2,463,041.19	1,399,421.89	1,404,083.03	1,336,383.32
低压开关设备	14,326,137.35	11,442,759.18	17,484,290.99	9,160,087.50
高压开关设备	8,119,350.71	5,328,731.85	11,004,404.62	5,222,900.15
箱式变电站	1,880,330.56	1,619,640.24	4,583,179.73	3,356,688.32
配电变压器	4,273,950.20	2,071,287.49	3,433,247.30	1,570,311.87
安装服务	89,523,468.54	73,210,690.47	92,237,782.03	67,150,395.59
其他	4,552,652.59	3,088,422.05	2,886,382.63	2,173,969.27
其他业务：	3,118,358.91	1,460,465.60	858,892.00	553,905.81
材料销售	1,211,579.01	856,936.71	442,996.46	352,686.86
其他	1,906,779.90	603,528.89	415,895.54	201,218.95
合 计	128,257,290.05	99,621,418.77	133,892,262.33	90,524,641.83

(三十) 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	294,549.41	192,086.66
教育费附加	211,591.97	137,599.23
房产税	819,679.51	220,098.93
土地使用税	497,319.84	637,346.40
车船使用税	16,825.16	14,683.66
印花税	56,297.90	84,400.40
合 计	1,896,263.79	1,286,215.28

(三十一) 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬	193,386.26	360,255.83
差旅费	51,415.96	69,584.61
办公费	12,620.20	5,688.19
中标服务费	36,640.10	107,661.60
机车、燃料	48,826.29	29,840.11
业务招待费	181,193.92	250,193.30
其他	388,277.25	633,537.56
合 计	912,359.98	1,456,761.20

(三十二) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
办公费用	469,697.86	387,971.18
员工薪酬	6,434,446.10	4,519,069.76

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧、摊销	1,897,661.70	1,798,578.47
咨询服务费	508,067.66	249,239.67
业务招待费	920,064.40	1,297,492.11
机车、油料	662,048.37	525,555.93
维修费	286,552.57	309,188.74
其他	1,607,101.90	1,582,680.42
合 计	12,785,640.56	10,669,776.28

(三十三) 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬	1,960,908.61	1,933,319.93
差旅费	75,871.44	90,174.81
实验检验费	181,882.06	38,669.81
其他	38,435.63	12,525.86
材料	146,263.18	1,329,008.49
折旧	348,881.68	121,869.16
办公费	508,327.66	336,836.00
合 计	3,260,570.26	3,862,404.06

(三十四) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,373,695.72	3,745,430.80
减：利息收入	7,963.99	33,914.87
手续费支出	272,961.71	290,838.67
合 计	2,638,693.44	4,002,354.60

(三十五) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	备注
政府补助	3,418,700.00	2,556,560.00	详见(四十四)：政府补助
其他			
合 计	3,418,700.00	2,556,560.00	

(三十六) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	884,279.31	1,113,000.00
合 计	884,279.31	1,113,000.00

(三十七) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款信用减值损失	-6,608,570.07	-2,123,414.01
预付账款信用减值损失		2,914.57
其他应收款信用减值损失	370,715.69	-529,393.68
合 计	-6,237,854.38	-2,649,893.12

(三十八) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
无形资产减值准备	-111,700.11	-91,346.10
合 计	-111,700.11	-91,346.10

(三十九) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废利得合计		589.41
其中：固定资产毁损报废利得		589.41
债务重组利得		193,661.76
其他	38,962.65	83,094.95
合 计	38,962.65	277,346.12

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废利得合计		589.41
其中：固定资产毁损报废利得		589.41
债务重组利得		193,661.76
其他	38,962.65	83,094.95
合 计	38,962.65	277,346.12

(四十) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失合计		347,284.05
其中：固定资产毁损报废损失		347,284.05
罚款支出	11,683.00	3,300.00
滞纳金	161.30	4,355.08
其他	3,000.00	121,858.85
合 计	14,844.30	476,797.98

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本年发生额	上年发生额
非流动资产毁损报废损失合计		347,284.05

其中：固定资产毁损报废损失		347,284.05
罚款支出	11,683.00	3,300.00
滞纳金	161.30	4,355.08
其他	3,000.00	121,858.85
合 计	14,844.30	476,797.98

(四十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,190,598.26	3,786,432.24
递延所得税费用	-991,642.06	-442,335.92
合 计	1,198,956.20	3,344,096.32

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年数	上年数
利润总额	5,119,886.42	22,818,978.00
按适用税率计算的所得税费用	767,982.96	3,422,846.70
子公司适用不同税率的影响	463,398.21	388,406.47
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-139,125.00	-166,950.00
加计扣除的影响	-366,814.15	-434,520.46
不得扣除的成本、费用和损失的影响	473,514.18	134,313.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损		
当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		
税率变动的的影响		
海外子公司尚未分配的利润影响		
所得税费用	1,198,956.20	3,344,096.32

(四十二) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府拨款和补贴	2,157,700.00	3,315,560.00
利息收入	7,963.99	33,914.87
往来及其他	68,372,693.56	23,986,519.12
营业外收入	38,962.65	291,437.67
合 计	70,577,320.20	27,627,431.66

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
期间费用	5,365,892.74	5,448,633.42
研发支出	804,516.79	478,206.48
罚款、滞纳金	11,844.30	7,655.08
手续费支出	272,961.71	290,838.67
往来款及其他	66,758,772.22	44,485,695.51
合 计	73,213,987.76	50,711,029.16

2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本年发生额	上年发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,920,930.22	19,474,881.68
加：资产减值准备	111,700.11	91,346.10
信用减值损失	6,237,854.38	2,649,893.13
固定资产折旧	4,491,440.53	2,451,560.16
无形资产摊销	639,215.35	601,936.48
长期待摊费用摊销	184,874.80	38,341.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	2,373,695.72	3,745,430.80
投资损失	-884,279.31	-1,113,000.00
递延所得税资产减少	-981,471.72	-608,641.08
递延所得税负债增加		-
存货的减少	6,857,485.39	-19,244,449.45
经营性应收项目的减少	47,570,619.52	-71,247,387.21
经营性应付项目的增加	-33,446,041.75	49,285,772.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,076,023.24	13,874,314.91
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,540,235.54	10,834,473.48
减：现金的年初余额	10,834,473.48	1,236,648.16
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,294,237.94	9,597,825.32

3、现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,540,235.54	10,834,473.48
其中：库存现金	37,850.50	36,938.48
可随时用于支付的银行存款	2,502,385.04	10,797,535.00
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、年末现金及现金等价物余额	2,540,235.54	10,834,473.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十三）所有权或使用权受限制的资产

项目	年末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产		
投资性房地产	5,063,431.92	用作贷款抵押物
无形资产	19,255,216.52	用作贷款抵押物
其他权益工具投资	12,400,000.00	用作贷款质押物
合 计	36,718,648.44	

（四十四）政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益或冲减相关成本的金 额		计入当期损益或冲 减相关成本的项目
			本期发生额	上期发生额	
施耐德智能配 电产业园项目 政府补助	1,265,000.00	递延收益			

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益或冲减 相关成本的项目
研究与开发补贴	89,600.00	其他收益	89,600.00
“135”工程升级版奖补资金	1,450,000.00	其他收益	1,450,000.00
知识产权战略推进专项资金	2,000.00	其他收益	2,000.00
中小企业发展和管理补助资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
知识产权推进专利奖补	3,000.00	其他收益	3,000.00
技术改造税收增量奖补资金	109,100.00	其他收益	109,100.00
合计	2,153,700.00		2,153,700.00

在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
常德天马电力建设有限公司	常德市	常德市	电力设施承接服务；电力变压器、电容器、电子元器件、配电开关控制设备、五金产品、汽车配件的销售；教育、电力咨询服务	100%		100%	设立

注：常德天马电力建设有限公司系本公司于 2013 年 4 月设立的全资子公司，实际出资 600 万元。

关联方及关联交易

（一）关联方

1、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六、在其他主体中的权益。

2、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
高光友	股东，持有公司 5.26%股权
高建军	股东，持有公司 7.79%股权
高建宏	股东、董事长，持有公司 31.27%股权
周莉	股东、持有公司 23.38%股权
高建国	股东、副董事长、总经理，持股 11.44%
常德市德源投资集团有限公司	股东（持股 10.02%）
常德和晟企业管理合伙企业(有限合伙)	股东（持股 8.40%）
高建华	股东（持股 2.43%）及公司财务总监、公司董秘
杨志纯	董事
严玉云	董事
杨弦	监事会主席
汤长风	监事
王碧升	监事
胡立平	公司副总经理
向玲儿	与本公司董事长系夫妻关系
金逸琳	与本公司总经理系夫妻关系
湖南朗银新材料有限公司	本公司持股 40%，本公司股东高建军持股 40%
常德高盛电气科技有限公司	同受本公司股东控制（持股 100%）
湖南大北互感器有限公司	本公司股东高建军持股 7%

注：高光友系高建军和高建宏二人父亲，父子三人合计直接持有公司 44.33%股份，同时高建军作为常德和晟企业管理合伙企业(有限合伙)的普通合伙人、执行事务合伙人，可行使和晟企业 8.40%的股份表决权，因此，高光友、高建军、高建宏父子及高建军三人合计可行

使公司 52.73%的股份表决权，能够决定或者控制公司的经营决策。三人共同签订《一致行动协议》，在其作为公司股东期间，在行使股东权利时，均保持一致意见，系一致行动人。

(二) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	本年交易额	上年交易额
常德高盛电气科技有限公司	采购商品	原材料	市场比价	1,350,648.50	8,102,016.43
湖南大北互感器有限公司	采购商品	原材料	市场比价	691,074.36	920,700.00

3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高建宏	常德天马电力建设有限公司	7,700,000.00	2020年3月13日	2021年3月12日	是
向玲儿	常德天马电力建设有限公司	7,700,000.00	2020年3月13日	2021年3月12日	是
高建国	常德天马电力建设有限公司	7,700,000.00	2020年3月13日	2021年3月12日	是
金逸琳	常德天马电力建设有限公司	7,700,000.00	2020年3月13日	2021年3月12日	是
周莉	常德天马电力建设有限公司	7,700,000.00	2020年3月13日	2021年3月12日	是
高建宏	常德天马电器股份有限公司	5,000,000.00	2020年3月16日	2021年3月15日	是
向玲儿	常德天马电器股份有限公司	5,000,000.00	2020年3月16日	2021年3月15日	是
高建国	常德天马电器股份有限公司	5,000,000.00	2020年3月16日	2021年3月15日	是
金逸琳	常德天马电器股份有限公司	5,000,000.00	2020年3月16日	2021年3月15日	是
周莉	常德天马电器股份有限公司	5,000,000.00	2020年3月16日	2021年3月15日	是
高建宏	常德天马电器股份有限公司	2,000,000.00	2020年9月18日	2021年9月17日	是
高建国	常德天马电器股份有限公司	2,000,000.00	2020年9月18日	2021年9月17日	是
周莉	常德天马电器股份有限公司	2,000,000.00	2020年9月18日	2021年9月17日	是
高建军	常德天马电器股份有限公司	2,000,000.00	2020年9月18日	2021年9月17日	是
高建宏	常德天马电器股份有限公司	5,000,000.00	2020年6月8日	2021年6月7日	是
向玲儿	常德天马电器股份有限公司	5,000,000.00	2020年6月8日	2021年6月7日	是
高建国	常德天马电器股份有限公司	5,000,000.00	2020年6月8日	2021年6月7日	是
金逸琳	常德天马电器股份有限公司	5,000,000.00	2020年6月8日	2021年6月7日	是
周莉	常德天马电器股份有限公司	5,000,000.00	2020年6月8日	2021年6月7日	是
高建宏	常德天马电器股份有限公司	5,000,000.00	2020年9月25日	2021年9月24日	是
向玲儿	常德天马电器股份有限公司	5,000,000.00	2020年9月25日	2021年9月24日	是
高建国	常德天马电器股份有限公司	5,000,000.00	2020年9月25日	2021年9月24日	是
金逸琳	常德天马电器股份有限公司	5,000,000.00	2020年9月25日	2021年9月24日	是
周莉	常德天马电器股份有限公司	5,000,000.00	2020年9月25日	2021年9月24日	是
高建宏	常德天马电器股份有限公司	5,000,000.00	2021年6月10日	2022年6月9日	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
向玲儿	常德天马电器股份有限公司	5,000,000.00	2021年6月10日	2022年6月9日	否
周莉	常德天马电器股份有限公司	5,000,000.00	2021年6月10日	2022年6月9日	否
高建国	常德天马电器股份有限公司	5,000,000.00	2021年6月10日	2022年6月9日	否
金逸琳	常德天马电器股份有限公司	5,000,000.00	2021年6月10日	2022年6月9日	否
高建军	常德天马电器股份有限公司	5,000,000.00	2021年6月10日	2022年6月9日	否
高建宏	常德天马电器股份有限公司	2,000,000.00	2021年8月12日	2022年8月11日	否
高建军	常德天马电器股份有限公司	2,000,000.00	2021年8月12日	2022年8月11日	否
周莉	常德天马电器股份有限公司	2,000,000.00	2021年8月12日	2022年8月11日	否
高建国	常德天马电器股份有限公司	2,000,000.00	2021年8月12日	2022年8月11日	否
高建宏	常德天马电器股份有限公司	1,500,000.00	2021年12月17日	2022年12月17日	否
高建军	常德天马电器股份有限公司	1,500,000.00	2021年12月17日	2022年12月17日	否

(三) 关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项:				
常德高盛电气科技有限公司	24,402.98		156,859.67	
合计	24,402.98		156,859.67	

(2) 关联方应付、其他应付款项

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款:		
常德高盛电气科技有限公司	962,074.64	3,278,939.40
湖南大北互感器有限公司	1,151,450.66	1,021,165.66
其他应付款		
常德高盛电气科技有限公司	8,258,580.11	9,907,983.76
合计	10,372,105.41	14,208,088.82

或有事项

截至报告日，本公司无需要披露的重大或有事项。

资产负债表日后事项

截至2021年12月31日，本年度可供股东分配的利润为24,585,257.27元。公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东按每10股派发现金红利1.30元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司北京分公司计算为准。

母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	年末余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款				
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	67,709,636.01	100	12,520,913.70	55,188,722.31
其中：账龄组合	48,666,551.14	71.88	12,520,913.70	36,145,637.44
关联方组合	19,043,084.87	28.12		19,043,084.87
合计	67,709,636.01	100	12,520,913.70	55,188,722.31

类别	年初余额			
	金额	比例%	坏账准备	净额
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款				
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	85,397,556.07	100	7,927,377.55	77,470,178.52
其中：账龄组合	42,378,354.82	49.62	7,927,377.55	34,450,977.27
关联方组合	43,019,201.25	50.38		43,019,201.25
合计	85,397,556.07	100	7,927,377.55	77,470,178.52

(2) 按组合计提预期信用损失准备的应收账款

①组合中，按账龄分析法计提信用损失准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率%	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失率%	预期信用损失准备
半年以内 (含半年)	22,183,497.90			22,279,738.39		
半年-1年 (含1年)	415,078.00	5	20,753.90	591,500.00	5	29,575.00
1-2年 (含2年)	9,869,569.71	10	986,956.97	5,438,575.73	10	543,857.57
2-3年 (含3年)	2,620,087.59	30	786,026.28	1,716,479.94	30	514,943.98
3-4年 (含4年)	1,401,457.18	50	700,728.59	10,794,963.99	50	5,397,482.00
4-5年 (含5年)	10,752,063.99	80	8,601,651.19	577,888.87	80	462,311.10
5年以上	1,424,796.77	100	1,424,796.77	979,207.90	100	979,207.90
合计	48,666,551.14		12,520,913.70	42,378,354.82		7,927,377.55

(3) 本年坏账准备的变动情况

项目	按预期信用损失准备组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备
1. 年初余额	7,927,377.55
2. 本年增加金额	4,593,536.15

(1) 计提金额	4,593,536.15
3. 本年减少金额	
(1) 转回或回收金额	
(2) 核销金额	
4. 年末余额	12,520,913.70

(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	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例%
常德天马电力建设有限公司	关联方	19,043,084.87		28.12
湖南德力电力建设集团有限公司德山分公司	非关联方	10,316,630.90		15.24
中建四局安装工程有限公司	非关联方	7,035,011.97	5,582,686.54	10.39
湖南德力电力建设集团有限公司石门分公司	非关联方	6,558,600.84	644,700.08	9.69
湖南常电电力建设有限公司	非关联方	2,995,346.66	506,135.19	4.42
合计		45,948,675.24	6,733,521.81	67.86

(二) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,358,911.85	2,632,423.25
减: 预期信用损失准备	316,233.75	859,800.95
合计	1,042,678.10	1,772,622.30

1、其他应收款按款项性质分类情况:

性质	年末余额	年初余额
借款	507,365.46	1,647,676.46
保证金	578,060.90	623,704.00
其他	273,485.49	361,042.79
减: 预期信用损失准备	316,233.75	859,800.95
合计	1,042,678.10	1,772,622.30

2、其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失准备	账面余额	比例(%)	预期信用损失准备
半年以内(含半年)	703,501.34			357,731.89		
半年-1年(含1年)	15,000.00	5	750.00	63,000.00	5	3,150.00
1-2年(含2年)	68,560.15	10	6,856.02	714,545.46	10	71,454.55
2-3年(含3年)	372,389.46	30	111,716.84	302,785.00	30	90,835.50

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失准备	账面余额	比例(%)	预期信用损失准备
3—4年(含4年)	5,100.00	50	2,550.00	1,000,000.00	50	500,000.00
4—5年(含5年)		80			80	
5年以上	194,360.90	100	194,360.90	194,360.90	100	194,360.90
合计	1,358,911.85		316,233.75	2,632,423.25		859,800.95

3、预期信用损失准备计提情况

预期信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		859,800.95		859,800.95
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回		543,567.20		543,567.20
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		316,233.75		316,233.75

4、其他应收款年末余额前5名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例%
周军	非关联方	385,265.46	110,756.84	28.35
湖南金多环保厨房设备有限公司	非关联方	350,000.00		25.76
兴业证券股份有限公司	非关联方	120,000.00		8.83
金文彬	非关联方	100,000.00	100,000.00	7.36
湖南南铜集团有限公司	非关联方	100,000.00		7.36
合计		1,055,265.46	210,756.84	77.66

(三)长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
子公司投资	6,000,000.00	6,000,000.00
联营企业投资	1,970,000.00	100,000.00
减：长期股权投资减值准备		
合计	7,970,000.00	6,100,000.00

4、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
常德天马电力建设有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00				
湖南朗银新材料有限公司	100,000.00	100,000.00	1,870,000.00			
合计	6,100,000.00	6,100,000.00	1,870,000.00			

续：

被投资单位	年末余额	减值准备年末余额	本年计提减值准备	年末净额	备注
常德天马电力建设有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	持股 100%
湖南朗银新材料有限公司	1,970,000.00			1,970,000.00	持股 40%
合计	7,970,000.00			7,970,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	64,111,397.70	90,910,130.83
其中：主营业务收入	48,241,301.58	82,136,114.95
其他业务收入	15,870,096.12	8,774,015.88
营业成本	46,884,605.91	57,403,990.11
其中：主营业务成本	34,077,052.74	50,705,128.34
其他业务成本	12,807,553.17	6,698,861.77

(五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	927,500.00	1,113,000.00
合计	927,500.00	1,113,000.00

补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-346,694.64
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助	3,418,700.00	2,556,560.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、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		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、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		

项 目	本年数	上年数
9、债务重组收益		193,661.76
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、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		
12、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
13、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		
14、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
15、对外委托贷款取得的损益		
16、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		
17、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		
18、受托经营取得的托管费收入		
19、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,966.79	-46,418.98
20、其他符合非经常性损益定义的损益项 目		
小 计	3,439,666.79	2,357,108.14
减：所得税	515,950.02	350,057.37
影响净利润	2,923,716.77	2,007,050.77
影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润	2,923,716.77	2,007,050.77
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	997,213.45	17,467,830.91

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益 率	每股收益	
	加权平均	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	3.65%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.93%	0.03	0.03

(此页无正文)

常德天马电器股份有限公司

2022年4月27日

本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2022年4月27日

日期：2022年4月27日

日期：2022年4月27日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室