



远鹏科技

NEEQ : 837254

国电远鹏能源科技股份有限公司

GUODIAN YOPO ENERGY TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

- 1、2021年3月4日，国电远鹏能源科技股份有限公司、北京天润新能投资有限公司与国网综合能源服务集团有限公司，三方就张家口沽源风光基地项目签署《合作协议》；
- 2、2021年3月10日，国电远鹏能源科技股份有限公司与国网兰州供电公司与战略合作座谈会在兰州召开，双方成功签署重要战略合作协议；
- 3、2021年3月15日，国电远鹏能源科技股份有限公司承办的碳达峰与碳中和目标下的智能制造产业升级暨乡村振兴合作论坛在甘肃庆阳成功举办，国电远鹏董事长左鹏强出席论坛并发表了重要致辞；同日，国电远鹏庆阳新基建智能制造产业园启动仪式圆满结束；
- 4、2021年4月19日，国电远鹏能源科技股份有限公司与甘肃电气装备集团北京分公司在远鹏北京总部签署战略合作协议；
- 5、2021年5月10日，由远东控股集团有限公司主办的“2021年远东全球战略伙伴年会暨中国品牌日活动”在江苏宜兴召开，国电远鹏能源科技股份有限公司董事长左鹏强受邀出席；
- 6、2021年6月4日远鹏集团参加“SNEC光伏大会暨(上海)展览会”从2007年第一届开始至今，已经成为在中国、在亚洲、在全球最具影响力的国际化、专业化、规模化的光伏盛会，此次展会明星企业、行业大咖、重磅嘉宾云集上海，在疫情常态化下更是隆重。远鹏集团携光伏组件新品暨“零碳城市合伙人计划”亮相2021SNEC，展位E2-555。
- 7、2021年6月17日，庆阳市公共资源交易中心公告显示，位于庆阳市西峰区彭原镇草滩村的【西峰00272】编号工业地块由庆阳远鹏智造有限公司成功竞得。国电远鹏庆阳项目筹备组副组长李洪森受集团董事长左鹏强的委托，在庆阳公共资源交易中心现场参与竞价，最终成功摘得【西峰00272】编号工业地块，出让面积63148.23平米。
- 8、2021年9月16-18日，西峰区黄官寨实验学校、新建小学、周岭小学、肖金小学、南李小学等5所中小学师生怀着激动的心情收到了价值50万元的爱心捐赠,包括222个班级图书柜和近2万册图书。
- 9、2021年11月19日星期五，河北省保定市涿源县人民政府（简称“涿源县人民政府”）与国电远鹏能源科技股份有限公司（简称“国电远鹏”）在保定市涿源县华中度假酒店成功签署涿源县高低压成套电气设备产业园项目入园协议。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	137

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。

公司负责人左鹏强、主管会计工作负责人左文娟及会计机构负责人（会计主管人员）于秀芬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司存在豁免披露事项为公司主要客户及供应商，因涉及商业秘密，如公开披露可能会影响公司的后续市场，这些公司与国电能源及其股东、董监高无关联关系。为避免对公司市场竞争造成不良影响，因此公司在财务报告附注中豁免披露主要客户及供应商名称。

【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
经营资质风险	公司从事的电力工程施工业务需要取得国家电力主管部门等政府有关部门颁发的经营资质，同时，还必须遵守各级政府部门的相关规定，以确保持续拥有相关业务资格。目前公司已取得编号为“（京）JZ 安许证字[2020]013023”的安全许可证、编号为“11000402017”的承装（修、试）电力设施许可证（承装类四级、承修类四级）、编号为“D211142329”的建筑业企业资质证书（输变电工程专业承包叁级、城市及道路照明工程专业承包叁级）。尽管公司在实际经营过程中严格遵守国家法律法规及行业规范，但如果未来公司出现重大安全事故或违法违规行为，将可能面临已有经营资质被暂停、吊销或到期后不能及时续期的风险，进而可能影响公司的正常经营活动。

行业政策变动风险	<p>电力建设行业同时具备建筑业及电力业的行业特征，行业需求受全社会固定资产投资、国家能源战略及电网投资规划影响较大。近年来，随着城镇化进程的不断推进，我国固定资产投资一直保持在较高的增速，同时，电力供应结构性偏紧的特点以及大城市重污染天气的频发，促使政府加大了对智能电网、新能源的支持。尽管在当前发展阶段下，我国对电力建设投资保持在较高的水平，并且国家能源局、两大电网公司对电网建设及清洁能源的发展均有明确长期投资计划及规划，但如果政府对电力电网建设的政策或可再生能源政策发生变化，可能对电力建设行业的发展带来不利影响，从而使公司经营面临风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人左鹏强，直接和间接持有公司 66.43%的股权比例。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司内部控制的有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人不当控制，从而损害公司和中小股东利益的风险。</p>
安全运营风险	<p>电气安装工程项目作业具有高危险性,涉及高压电力安装部分属于高危工作,同时对产品质量要求非常苛刻,因此对从事电力安装、调试、检修等在内的电力技术服务企业在项目人员配备、施工安全生产、施工管理、材料质量及施工技术等方面提出了较高的要求,一旦发生安全和质量事故,将会对公司造成严重的经济损失,并损害公司声誉,从而影响公司的生存和发展。</p>
宏观经济波动和政策变动风险	<p>电气安装工程行业作为电力行业的衍生行业,属于国家产业政策鼓励发展行业,受电力行业及国民经济景气程度的影响较大,与国家的行业政策和宏观经济形势紧密关联,呈现周期性和季节性波动特征。近年来,国家改造、建设电网的投资力度不断加大,行业总体需求递增。如果宏观经济下行或国家支持电力行业发展特别是电网建设和改造的政策发生变化,电力行业发展速度放缓,或者能源建设的政策执行力度放缓,将对电气安装工程行业带来不利影响。</p>
应收账款收回风险	<p>截止 2021 年 12 月 31 日公司应收账款净额为 109,073,960.41 元,前五名占比为 64.71%,尽管公司客户主要为大型房地产开发商、新能源运营商等合作伙伴,具有资金实力雄厚、信誉好等特点,应收账款风险相对较小。但若公司主要客户的经营状况发生不利变化,则可能导致该等应收账款不能按期或无法收回而产生坏账,将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。</p>
前五大客户集中的风险	<p>报告期内,公司所承接的电力工程项目主要以大中型项目为主,公司凭借良好的信誉和优质的服务赢得了这些客户的认可,形成了良好的合作共赢关系。但如果公司主要客户的经营情况恶化,或与公司的合作关系不再存续,将会对公司的业绩产生不利影响。</p>
竞争加剧风险	<p>公司所处电力建设行业参与者众多,市场集中度不高,随着电力行业的快速发展以及电力体制改革的不断推进,电力施工行业市场化程度将不断提高,各类型企业将面临更激烈的市场竞</p>

	争。尽管公司是具备三级资质的民营电力施工企业，在局部地区具有良好的社会信誉和影响力，但如果公司在未来竞争中不能采取有效措施巩固自身优势，公司仍将面临盈利能力及市场份额下滑的风险。
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、国电能源	指	国电远鹏能源科技股份有限公司
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
庆阳远鹏	指	庆阳远鹏智造有限公司
兴瀚诺	指	陕西瀚诺电力设计有限公司
天翔云易	指	陕西天翔云易建设工程有限公司
天骄文化	指	北京远鹏天骄文化有限公司
天骄高尔夫	指	北京天骄高尔夫俱乐部有限公司
碳中和	指	企业、团体或个人测算在一定时间内直接或间接产生的温室气体排放总量，通过植树造林、节能减排等形式，以抵消自身产生的二氧化碳排放量，实现二氧化碳“零排放”。
碳达峰	指	碳排放进入平台期后，进入平稳下降阶段。
股东大会	指	国电远鹏能源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	国电远鹏能源科技股份有限公司董事会
监事会	指	国电远鹏能源科技股份有限公司监事会
公司章程	指	国电远鹏能源科技股份有限公司公司章程
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
工作指引	指	《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）》
电监会	指	国家电力监管委员会，原属国务院直属事业单位，现已被整合到新组建的国家能源局
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
住建部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
智能电网	指	电网的智能化（智电电力），也被称为“电网 2.0”，它是建立在集成的、高速双向通信网络的基础上，通过先进的传感和测量技术、先进的设备技术、先进的控制方法以及先进的决策支持系统技术的应用，实现电网的可靠、安全、经济、高效、环境友好和使用安全的目标，其主要特征包括自愈、激励和包括用户、抵御攻击、提供满足 21 世纪用户需求的电能质量、

		容许各种不同发电形式的接入、启动电力市场以及资产的优化高效运行。
微电网	指	相对传统大电网的一个概念，是指多个分布式电源及其相关负载按照一定的拓扑结构组成的网络，并通过静态开关关联至常规电网。
分布式电源	指	功率为数千瓦至 50MW 小型模块式的、与环境兼容的独立电源，用以满足电力系统和用户特定的要求。如调峰、为边远用户或商业区和居民区供电，节省输变电投资、提高供电可靠性等。
清洁能源	指	不排放污染物的能源，它包括核能和“可再生能源”。可再生能源是指原材料可以再生的能源，如水力发电、风力发电、太阳能、生物能（沼气）、海潮能这些能源。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	国电远鹏能源科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUODIANYOPOENERGYTECHNOLOGYCO.,LTD
证券简称	远鹏科技
证券代码	837254
法定代表人	左鹏强

二、 联系方式

董事会秘书	柳林
联系地址	北京市朝阳区朝阳北路财经路 252 号
电话	010-85765900
传真	010-85765900
电子邮箱	yopo@yopo.cc
公司网址	www.yopo.cc
办公地址	北京市朝阳区朝阳北路财经路 252 号
邮政编码	100024
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	2010 年 7 月 21 日
挂牌时间	2016 年 5 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E-E49-E4910-电气安装
主要业务	建筑电气安装、送变电电力工程施工、智能电网运维服务，同时公司还为用户提供新能源综合利用、光伏农业建设运营服务等。
主要产品与服务项目	智能配电网、智能微电网生态运营，业务领域涉及配电网建设、新能源投资开发、智能装备制造，并延伸至分布式能源投资建设、汽车充电桩、储能、节能、集控运营领域；为客户提供一站式电力节能解决方案，是一家集电力清洁生产、配电销售、末端用户节能管理为一体的智慧能源生态运营服务商。
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）	122,198,666
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（北京远鹏综合智慧能源投资集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（左鹏强），无一致行动人

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	91110114558517738C	否
注册地址	甘肃省庆阳市西峰区石油东路 11 号	是
注册资本	122,198,666	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券			
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	天风证券			
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘晓丽	郭子友		
	2 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 16 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	232,534,745.91	229,832,415.57	1.18%
毛利率%	23.30%	23.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,633,760.97	3,713,582.61	-332.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,413,062.60	3,506,670.98	-254.36%
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%	1.55%	-
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）	-2.29%	1.47%	-
基本每股收益	-0.07	0.03	-333.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	552,077,161.94	503,508,436.19	9.65%
负债总计	314,898,839.49	257,687,516.57	22.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	232,198,995.74	240,832,756.71	-3.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.90	1.97	-2.54%
资产负债率%（母公司）	49.52%	43.45%	-
资产负债率%（合并）	57.04%	51.18%	-
流动比率	1.15	1.31	-
利息保障倍数	-0.71	0.86	-

(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	21,130,646.87	-220,365.95	9,688.89%
应收账款周转率	2.31	2.14	-
存货周转率	26.16	24.27	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.65%	-7.83%	-
营业收入增长率%	1.18%	2,941.03%	-
净利润增长率%	-332.80%	104.36%	-

(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	122,198,666	122,198,666	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-584,817.46
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	421,087.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,417,065.94
非经常性损益合计	-3,580,795.80
所得税影响数	-360,097.43
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-3,220,698.37

(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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预付款项	30,950,932.81	30,883,709.02		
固定资产	1,195,755.52	43,283,714.29		
使用权资产		76,045,338.04		
一年内到期的非流动负债	7,869,082.91	10,261,460.46		
长期应付款	41,641,884.62			
租赁负债		47,315,460.46		

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

执行新租赁准则导致的会计政策变更

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

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

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

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	30,950,932.81	28,682,149.99	30,883,709.02	28,682,149.99
固定资产	111,195,755.52	362,699.37	43,283,714.29	362,699.37
使用权资产			76,045,338.04	4,861,815.91
一年内到期的非流动负债	7,869,082.91		10,261,460.46	1,884,034.69
长期应付款	41,641,884.62			
租赁负债			47,315,580.09	2,977,781.22

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、非同一控制下企业合并								
(1) 本年发生的非同一控制下企业合并								
被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
陕西天翔云易建设工程有限公司	2021-12-9	0.00	100.00	购买	2021-12-9	工商变更完成	0.00	0.00
陕西兴瀚诺电力设计有限公司	2021-11-19	0.00	100.00	购买	2021-11-19	工商变更完成	0.00	-771.26
(2) 合并成本及商誉								
项 目	陕西天翔云易建设工程有限公司			陕西兴瀚诺电力设计有限公司				
合并成本	0.00			0.00				
—现金	0.00			0.00				
合并成本合计	0.00			0.00				
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	0.00			0.00				
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00			0.00				
(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债								
被购买方于购买日无可辨认资产、负债。								
2、其他原因的合并范围变动								
本年不再纳入合并范围单位情况								
序号	公司名称	级次	清算注销日期					
1	天津远鹏电力智慧能源有限公司	二级	2021-9-23					
2	山西耀能新能源有限公司	二级	2021-6-21					
3	江苏金湖远鹏能源开发有限公司	二级	2021-1-8					
4	泊头远鹏新能源有限公司	二级	2021-3-28					

5	泊头远泊新能源科技有限公司	三级	2021-3-29
---	---------------	----	-----------

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主营业务为建筑业的电气安装、电力供应送变电施工提供设计、施工、维修和运行管理服务。致力于智能配电网、智能微电网生态运营，业务领域涉及配网建设、新能源投资开发、智能装备制造、末端能源管理，技术领域涵盖多能互补智能微网、汽车储能充电桩、能源集控运营等。

公司响应国家政策，整合资本及技术资源，建设风光储一体的储能电站，实现低成本、高效率的运营服务体系；充分发挥在发电侧、用电侧、售电业务，分布式屋顶、智能微电网及区域配电网市场、资本与金融、技术创新及管理、运营品牌等方面优势，先后与华为、珠海银隆、华夏幸福、红星美凯龙、德龙钢铁等战略伙伴达成合作，共同开发分布式能源末端能源管理等节能项目。未来将以电力工程建设施工、智能微电网、智能配电网、智能电网运维服务和售电业务为主要业绩增长点，同时加快新能源产业发展，包括分布式光伏电站、汽车充电桩、储能、节能、集控运营领域的发展。

(一) 电力集成服务

公司前身成立于 2001 年，为建筑业的电气安装、电力供应送变电施工提供设计、施工、维修和运行管理服务，有着近 20 年的电力集成服务经验。公司作为一家从事输、配、售电业务一体化经营的电力企业，在现有的供电区域内拥有完善的供电网络，能够为供电辖区提供优质、可靠的供电服务，具有较强的竞争优势。现阶段重点维护重要客户的长期稳定的合作关系，根据重要商业地产、产业园区客户的开发项目规划，合理安排公司资源，全力配合客户的需求，维持长期稳定的合作关系，并依托五大区域公司积极发展全国业务渠道，拓展新的业务机会。

(二) 智能微电网服务

公司是一家以分布式光伏为核心的清洁能源服务商，主营业务包括分布式光伏解决方案、分布式光伏电站投资运营。公司在分布式光伏、农光互补光伏电站等领域积累了丰富的电站项目投资开发运营经验。通过自持或与业主单位签订合作协议的方式，向主管部门申请备案并办理并网申请、环评等审批手续，筹集资金进行分布式电站建设、并网运行、运营发电，并根据项目发电收益情况按照一定的价格移交给第三方。根据项目收益及业主背景的不同，分为（1）投资运营微电网，获取持续的发电收益（2）向客户提供交钥匙工程，实现 EPC 收益（3）分布式电站建成后进行移交，实现 BT 收益。大力发展智能微电网，并形成后续服务平台，通过优质的服务赢得用户的信任并实现长期受益的绿色产业。

销售模式：公司业务部门负责制定营销计划，实施营销方案。营销人员根据前期的市场分析、调研和走访，广泛搜集客户项目信息，并重点跟踪培育意向较明确的客户，及时跟进客户需求。并通过公司项目评审及与客户进行商务谈判等方式，确认合作具体细节，与客户签订业务合同。目前，公司已拥有了较为广泛的业务渠道。

采购模式：公司采取按需采购的模式，在项目施工方案获得主管部门的批复或认可后，根据合同订单对所需工程物资进行采购，验收合格后入库备用。对于价值较低且用量较大的工程物资，因其具有较强通用性，生产厂商众多，属于充分竞争市场，一般不会出现供应瓶颈。对于单价较高、受使用需求差异影响较大的电力设备，公司会根据项目需求及时与上游设备供应商签订采购合同。

公司采购项目均向生产厂家或服务商进行直接询价。公司对供应商的选择有完善的管理体系，综合考虑供应商产品或服务质量、价格、供货周期、售后服务等因素，遴选符合要求的供应商。目前，公司已与多家具有一定实力且符合公司要求的供应商建立了长期的合作关系，产品与服务的质量较为稳定。

报告期内，公司商业模式较上年未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,493,904.91	1.36%	11,505,638.93	2.29%	-34.87%
应收票据	6,657,628.62	1.21%	3,025,531.40	0.60%	120.05%
应收账款	109,073,960.41	19.76%	92,091,031.80	18.29%	18.44%
存货	7,132,059.05	1.29%	6,503,650.13	1.29%	9.66%
投资性房地产	46,302,712.26	8.39%	49,127,021.46	9.76%	-5.75%
长期股权投资					
固定资产	44,916,060.28	8.14%	111,195,755.52	22.08%	-1.92%
在建工程	2,275,395.88	0.41%	2,819,330.21	0.56%	-19.29%
无形资产					
商誉					
短期借款	17,000,000.00	3.08%	30,039,319.43	5.97%	-43.41%
长期借款					
应付账款	193,874,041.45	35.12%	125,374,612.99	24.90%	54.61%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金减少 4,012,734.02 元，主要由于公司致力于为客户提供更好的服务，批量采购存货，缩短客户交易周期，提升客户交易体验。
- 2、报告期内，应收票据增加 3,632,097.22 元，主要由于公司收到客户回款，票据未到承兑日期所致。

3、报告期内，短期借款减少 13,039,319.43 元，主要由于公司偿还银行贷款所致。

4、报告期内，应付账款增加 68,499,428.46 元，主要由于 2021 年新项目增加，全面动工导致采购量增加。

1、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	232,534,745.91	-	229,832,415.57	-	1.18%
营业成本	178,350,159.70	76.70%	176,355,030.16	76.73%	1.13%
毛利率	23.30%	-	23.27%	-	-
销售费用	2,600,366.79	1.12%	1,303,023.15	0.57%	99.56%
管理费用	27,391,973.44	11.78%	31,446,905.67	13.68%	-12.89%
研发费用	7,434,084.42	3.20%	8,210,969.63	3.57%	-9.46%
财务费用	7,533,520.59	3.24%	6,164,168.82	2.68%	22.21%
信用减值损失	-14,052,924.11	6.04%	-1,287,280.65	0.56%	-991.68%
资产减值损失	-2,283,374.39	0.98%	491,565.62	0.21%	-564.51%
其他收益	423,031.24	0.18%	342,799.53	0.15%	23.40%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-77,376.99	0.03%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-7,569,292.65	3.26%	5,089,282.05	2.21%	-248.73%
营业外收入	2,143.16	0.00%	1,480,294.87	0.64%	-99.86%
营业外支出	3,926,649.57	1.69%	1,531,534.84	0.67%	156.39%
净利润	-8,642,597.17	3.72%	3,712,416.07	1.62%	-332.80%

项目重大变动原因：

1、报告期内，销售费用增加 1,297,343.64 元，主要系公司为提升业务收入、加大营销投入、加强广告宣传等。

2、报告期内，信用减值损失增加 12,765,643.46 元，主要系公司应收账款回款冲销所致增加。

3、报告期内，资产减值损失减少 2,774,940.01 元，主要系公司收回合同款项冲销所致。

4、报告期内，营业利润减少 12,658,574.70 元，主要系公司增加信用减值损失导致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	230,594,350.51	228,148,010.25	1.07%
其他业务收入	1,940,395.40	1,684,405.32	15.20%
主营业务成本	175,380,203.75	173,381,618.54	1.15%

其他业务成本	2,969,955.95	2,973,411.62	-0.12%
--------	--------------	--------------	--------

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%
建造合同	207,873,852.91	170,117,459.14	18.16%	25.25%	34.39%	-20.78%
运维服务	1,156,459.45	321,642.21	72.19%	-41.60%	-50.41%	7.36%
发电销售	18,389,381.61	8,227,518.66	55.26%	18.37%	10.15%	6.43%
销售合同	1,554,656.54	1,311,909.35	15.61%	-96.52%	-96.61%	16.41%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

- 1、报告期内，运维服务本期营业收入比上年同期减少 41.60%，营业成本比上年同期减少 50.41%，毛利率比上年同期增加 7.36%，主要系公司运维业务减少导致。
- 2、报告期内，销售合同本期营业收入比上年同期减少 96.52%，营业成本比上年同期减少 96.61%，毛利率比上年同期增加 16.41%，主要系公司受 2021 年度新冠疫情影响，减少合同订单所致。

(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	客户 1	49,929,162.75	21.47%	否
2	客户 2	25,471,261.13	10.95%	否
3	客户 3	17,000,000.00	7.31%	否
4	客户 4	20,413,053.77	8.78%	否
5	客户 5	7,806,007.50	3.36%	否
合计		120,619,485.15	51.87%	-

(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	供应商 1	11,400,000.00	6.39%	否
2	供应商 2	10,508,400.71	5.89%	否
3	供应商 3	9,951,736.64	5.58%	否
4	供应商 4	5,212,388.32	2.92%	否
5	供应商 5	5,200,500.00	2.92%	否
合计		42,273,025.67	23.70%	-

2、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	21,130,646.87	-220,365.95	9,688.89%
投资活动产生的现金流量净额	-351,902.00	4,104.38	-8,673.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,487,719.17	-1,618,566.53	-1,412.93%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 21,351,012.82 元，主要原因系公司加大应收账款回收力度导致经营活动现金流量净额增加。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 356,006.38 元，主要原因系公司扩建厂房，增添设备，增加固定资产投资所致。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 22,869,152.64 元，主要原因系本期银行短期借款减少，同时融资租赁还本付息金额增加所致。

(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
华池县双塔寺光伏发电有限公司	控股子公司	太阳能发电、风力发电的投资、建设，光伏发电设备销售及研发	15,000,000	20,803,118.20	17,842,203.34	7,938,202.62	5,169,080.08
金华宏鹏光伏科技有限公司	控股子公司	光伏发电项目开发及运营管理；光伏发电工程设计	10,000,000	37,957,793.38	5,586,883.40	4,405,661.15	698,178.13
远鹏能源智能装备制造文安有限公司	控股子公司	新能源发电设备、分布式电源及其配套产品的研发、生产、销售及售后服务	100,000,000	19,709,008.81	8,576,386.92	15,689,138.37	1,074,762.09

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司主营业务清晰，所属行业和商业模式均未发生重大变化，资质合法有效且具有可持续性，业务发展稳定、资产负债结构合理、主营业务盈利能力显著，主要财务、业务等经营指标健康；公司业务、资产人员、财务等完全独立，保持良好的独立自主经营能力。

报告期内，公司积累了一批优秀的客户，并与客户均建立了稳定的合作关系。同时，在维护已有客户的基础上，潜心主业，以客户为中心，以艰苦奋斗为本，拓展新的业务机会。公司建立了完善的治理体系，管理体系和各项制度不断优化，管理层、核心技术人员稳定，且公司注重人才的引进和培训，为公司未来发展储备力量。

综上，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大风险。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	49,482,812.00	60,222,264.17	109,705,076.17	45.69%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
国电远鹏	易县中能	公司就河	否	49,482,812.00	否	详见公司于	2021年

能源科技股份有限公司	太阳能有限公司、易县创能太阳能有限公司、顺宇洁能科技有限公司	北省保定市易县中能太阳能一期30兆瓦光伏发电项目产生合同纠纷。				2021年12月13日在全国中小企业股份转让系统补充披露，公告名称为《涉及诉讼及进展公告(补发)》(公告编号:2021-044)及《关于公司涉及诉讼及进展的补发说明公告》(公告编号:2021-045)	12月13日
总计	-	-	-	49,482,812.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

本次诉讼系国电远鹏能源科技股份有限公司作为原告运用法律手段维护自身合法权益的案件，本次诉讼不会给公司经营、财务方面产生不利影响。

(二) 公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位:元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	阳新县鹏能新能源科技有限公司	40,000,000	0	40,000,000	2018年1月18日	2028年1月18日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及
2	金华宏鹏光伏科技有限公司	25,620,000	0	25,620,000	2018年8月15日	2028年8月15日	连带	已事前及时履行	否	否	不涉及

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	盐城玖能新能源有限公司	22,065,600	0	22,065,600	2017年5月8日	2024年6月13日	连带	否	已事后补充履行	否	否	不涉及
2	北京远鹏农业科技有限公司	8,000,000	0	8,000,000	2021年12月13日	2022年12月13日	连带	否	已事前及时履行	否	否	不涉及
3	北京远鹏天骄文化有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2021年9月15日	2022年9月14日	连带	否	已事前及时履行	否	否	不涉及

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	105,685,600	105,685,600
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	83,620,000	83,620,000
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	65,620,000	65,620,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

截止 2021 年 12 月 31 日，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详细情况如下：

- 1、被担保人：阳新县鹏能新能源科技有限公司
担保金额：40,000,000 元
担保期间：2018 年 1 月 18 日-2028 年 1 月 18 日
担保是否已经履行完毕：否
- 2、被担保人：金华宏鹏光伏科技有限公司
担保金额：25,620,000 元
担保期间：2018 年 8 月 15 日-2028 年 8 月 15 日
担保是否已经履行完毕：否

报告期内，担保合同正常履行，无清偿和违规担保情况。

公司接受被担保人提供反担保的情况

□适用 √不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

□适用 √不适用

担保合同履行情况

报告期内，对于未到期担保合同，无迹象表明有可能承担连带清偿责任，公司不存在承担清偿责任的情况。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	4,300,000.00	1,838,024.95
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	400,000,000.00	37,517,649.11

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	18,000,000.00	18,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述对关联方提供担保对公司现金流不产生影响，不影响公司持续经营，不存在明显损害公司和其他股东利益的情形。被担保人信用良好，没有明显迹象表明公司可能因对外担保承担无限连带清偿责任，同时，上述担保不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

不适用。

(六) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(七) 失信情况

公司通过查询中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn/>）发现如下事项：公司子公司远鹏能源智能装备制造文安有限公司被纳入失信被执行人，执行依据文号为：（2021）冀 1026 民初 1183 号，发布时间为：2021 年 12 月 9 日；（2021）京 0105 民初 49663 号，发布时间为：2021 年 11 月 23 日。

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	43,380,842	35.50%		43,380,842	35.50%
	其中：控股股东、实际控制人	24,377,726	19.95%		24,377,826	19.95%
	董事、监事、高管	12,837,470	10.51%		12,837,470	10.51%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	78,817,824	64.50%		78,817,824	64.50%
	其中：控股股东、实际控制人	73,661,074	60.28%		73,661,074	60.28%
	董事、监事、高管	39,046,412	31.95%		39,046,412	31.95%
	核心员工	112,000	0.09%		112,000	0.09%
总股本		122,198,666	-	0	122,198,666	-
普通股股东人数						46

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份数 量
1	北京远鹏综合智慧能源投资集团有限公司	52,527,918	100	52,528,018	42.99%	39,529,412	12,998,606	0	0
2	左鹏强	45,510,882		45,510,882	37.24%	34,131,662	11,379,220	6,250,000	1,882,353
3	刘家凝	5,833,000		5,833,000	4.77%	4,374,750	1,458,250		
4	上海同异投资有限公司	5,020,000		5,020,000	4.11%		5,020,000		
5	北京亦庄国际投资发展有限公司	5,000,000		5,000,000	4.09%		5,000,000		
6	共青城泽盈投资管理中心（有限合伙）	4,083,333		4,083,333	3.34%		4,083,333		
7	北京嘉宸投资基金有限公司—福州众承投资管理中心（有限合伙）	1,000,000		1,000,000	0.82%		1,000,000		
8	北京幸福百	979,600		979,600	0.80%		979,600		

	耀投资管理 中心（有限合 伙）								
9	淮海丽	739,000		739,000	0.60%		739,000		
10	柳林	360,000		360,000	0.29%		360,000		
合计		121,053,733	100	121,053,833	99.05%	78,035,824	43,018,009	6,250,000	1,882,353
普通股前十名股东间相互关系说明：自然人股东左鹏强为法人股东北京远鹏综合智慧能源投资集团有限公司实际控制人，持有北京远鹏综合智慧能源投资集团有限公司 67.90%股权。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	

			型				
1	保证借款	北京银行双秀支行	银行	10,000,000.00	2021年2月24日	2022年2月23日	4.95%
2	保证借款	北京银行双秀支行	银行	7,000,000.00	2021年2月24日	2022年2月23日	4.95%
合计	-	-	-	17,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
左鹏强	董事长/总经理	男	否	1979年11月	2019年7月21日	2022年7月21日
刘家凝	董事	女	否	1987年7月	2019年7月21日	2022年7月21日
丁立国	董事	男	否	1970年1月	2019年7月21日	2022年7月21日
艾进	董事	男	否	1979年10月	2019年7月21日	2022年7月21日
柳林	董事/董事会秘书	男	否	1986年9月	2019年7月21日	2022年7月21日
吕敬松	监事	男	否	1989年5月	2019年7月21日	2022年7月21日
宋淑英	监事	女	否	1980年6月	2019年7月21日	2022年7月21日
范家淇	监事	女	否	1980年6月	2019年7月21日	2022年7月21日
左文娟	财务总监	女	否	1985年6月	2019年7月21日	2022年7月21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:

左鹏强为公司控股股东北京远鹏综合智慧能源投资集团有限公司实际控制人，与财务总监左文娟为堂兄妹关系，除此以外公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张金龙	董事	离任	无	由于个人原因辞去董事职务。
赵广义	董事	离任	无	由于个人原因辞去董事职务。

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	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	财务总监在本公司从事会计工作 10 年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	16	29	30	15
财务人员	12	7	11	8
生产人员	61	33	52	42
销售人员	18	9	9	18
技术人员	35	29	34	30
员工总计	142	107	136	113

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-

硕士	7	2
本科	42	31
专科	44	35
专科以下	49	45
员工总计	142	113

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

薪酬政策：

报告期内，公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》、地方相关法律法规和规范性文件及公司《薪酬管理制度》的规定，采取公平合理的薪酬分配政策，员工薪酬由岗位工资、绩效工资、奖金、津贴补助等部分组成。公司与员工签订《劳动合同书》，依法为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

培训计划：

报告期内，公司积极探索人才培养模式，重视人才梯队建设，充分发挥各项平台、资源的作用，鼓励员工利用业余时间通过网络课程参加职业技能培训、业务拓展等培训。此外，为丰富员工文化生活，公司通过外聘老师的形式，开展了多项健康、体育方面的课程培训工作。

同时公司制定了与安全生产相关的《培训管理制度》，每年制定公司的健康安全年度培训计划。新入职员工上岗前必须全部进行三级安全教育培训。

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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
于秀芬	无变动	财务经理	72,000	0	72,000
王泽振	无变动	省公司经理	40,000	0	40,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，已经建立了包括股东大会、董事会、监事会等在内的较为完善的治理结构及健全的股东大会、董事会和监事会议事规则、总经理工作细则，确保公司规范运行。公司三会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规和《公司章程》要求，且均严格按照有关法律、法规和规范性文件要求履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员均依法履行职责，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依法充分保障全体股东享有法律、行政法规和公司章程规定的合法权利，特别是中小股东的合法权益。首先，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，在制度层面保障公司所有股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够给所有投资者特别是中小股东提供合适的保护，能够保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、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，截至报告期末，上述机构与人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重

大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

报告期内，公司章程历经两次修改。

1、2021年3月17日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司注册地址并修订<公司章程>的议案》。因公司经营管理需要，现根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规定》等相关规定，对公司注册地址以及公司章程进行变更。该议案为特别决议议案，且已获得有效表决权股份总数的额 2/3 以上通过。详见《关于变更注册地址并修订<公司章程>公告》(公告编号：2021-002)。

2、2021年12月22日，公司召开2021年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司经营范围变更暨修订<公司章程>议案》。根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款。详见《关于拟修订<公司章程>公告》(公告编号：2021-036)。

(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	4	6	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

报告期内公司根据《公司法》和《公司章程》的相关规定召开了股东大会、董事会、监事会，各

项会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为，公司董事会及管理层在 2021 年能够按照国家有关法律法规规范运作，保证公司业务正常开展。2021 年公司各项决策符合法律规定，未发现公司董事、经理及其他高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程及其他损害公司利益的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及其控制的其他企业在资产、人员、财务、机构、业务方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立情况

公司在提供电气安装的主营业务上有完整的业务流程。报告期内，公司持有从事经核准登记的经营范围内业务所必需的相关资质和许可，独立开展业务，具备直接面向市场独立经营的能力。公司在业务上独立于股东及其他关联方，最近二年不存在影响公司业务独立性的重大或频繁的关联方交易。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务方面分开。

2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举、聘任产生；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司员工均由公司聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。公司已建立了规范的法人治理结构，健全了相关的决策规则，保证公司及股东的利益不受侵害。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在人员方面分开。

3、资产独立情况

公司资产独立完整、权属清晰。公司拥有与日常生产经营所必需的电子设备、办公设备、商标及其他资产的权属，拥有经营所需的办公场所的使用权。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立情况

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了管理层，同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理完全独立，不存在与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构方面分开。

5、财务独立情况

公司设立独立的财务会计部门，并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在财务方面分开。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《信息披露事务管理制度》。公司严格依据《信息披露事务管理制度》进行信息披露管理。报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	众环审字(2022)0213945 号			
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 16 层			
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	刘晓丽 2 年	郭子友 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	30 万元			

审 计 报 告

众环审字(2022)0213945 号

国电远鹏能源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了国电远鹏能源科技股份有限公司（以下简称“国电远鹏能源公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国电远鹏能源公司 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

独立于国电远鹏能源公司，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

国电远鹏能源公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估国电远鹏能源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国电远鹏能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国电远鹏能源公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

刘晓丽

中国注册会计师：_____

郭子友

中国·武汉 2022年4月27日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	7,493,904.91	11,505,638.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	6,657,628.62	3,025,531.40
应收账款	六、3	109,073,960.41	92,091,031.80
应收款项融资	六、4		10,183,506.00
预付款项	六、5	22,578,053.22	30,950,932.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	13,100,188.05	16,143,042.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	7,132,059.05	6,503,650.13
合同资产	六、8	138,387,982.47	93,496,139.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	13,629,604.62	18,596,293.90
流动资产合计		318,053,381.35	282,495,767.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	46,302,712.26	49,127,021.46
固定资产	六、11	44,916,060.28	111,195,755.52
在建工程	六、12	2,275,395.88	2,819,330.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	70,204,097.92	

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	405,646.15	298,943.00
递延所得税资产	六、15	6,388,565.50	2,768,846.26
其他非流动资产	六、16	63,531,302.60	54,802,772.65
非流动资产合计		234,023,780.59	221,012,669.10
资产总计		552,077,161.94	503,508,436.19
流动负债：			
短期借款	六、17	17,000,000.00	30,039,319.43
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	六、17	193,874,041.45	125,374,612.99
预收款项			
合同负债	六、18	20,411,500.70	28,733,854.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	3,015,623.83	1,127,477.80
应交税费	六、20	1,618,854.62	8,394,939.90
其他应付款	六、21	16,687,705.10	8,928,020.96
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	六、22	13,808,192.74	7,869,082.91
其他流动负债	六、23	10,408,257.67	4,988,323.89
流动负债合计		276,824,176.11	215,455,631.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、24	38,074,663.38	
长期应付款			41,641,884.62
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、25		590,000.00

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,074,663.38	42,231,884.62
负债合计		314,898,839.49	257,687,516.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	122,198,666.00	122,198,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	94,745,979.81	94,745,979.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	15,067,976.69	15,067,976.69
一般风险准备			
未分配利润	六、29	186,373.24	8,820,134.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		232,198,995.74	240,832,756.71
少数股东权益		4,979,326.71	4,988,162.91
所有者权益（或股东权益）合计		237,178,322.45	245,820,919.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		552,077,161.94	503,508,436.19

法定代表人：左鹏强

主管会计工作负责人：左文娟

会计机构负责人：于秀芬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,899,555.38	9,926,185.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,657,628.62	3,025,531.40
应收账款	十五、1	117,428,209.08	107,179,893.95
应收款项融资			10,004,100.00
预付款项		18,891,570.23	28,682,149.99
其他应收款	十五、2	33,335,209.10	27,113,156.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产		138,387,982.47	93,496,139.37

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,631,666.48	1,905,721.14
流动资产合计		321,231,821.36	281,332,877.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	62,091,300.00	61,286,300.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		46,302,712.26	49,127,021.46
固定资产		260,479.88	362,699.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,993,377.07	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		405,646.15	298,943.00
递延所得税资产		6,017,258.16	2,631,965.15
其他非流动资产		53,031,302.60	54,802,772.65
非流动资产合计		171,102,076.12	168,509,701.63
资产总计		492,333,897.48	449,842,579.03
流动负债：			
短期借款		17,000,000.00	30,039,319.43
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		173,769,398.85	108,236,642.20
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,150,489.59	838,544.57
应交税费		10,170.22	1,337,120.36
其他应付款		20,172,924.22	20,687,885.04
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		20,411,500.70	28,733,854.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,901,399.06	
其他流动负债		8,114,430.05	4,988,323.89
流动负债合计		242,530,312.69	194,861,689.56

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,261,991.76	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			590,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,261,991.76	590,000.00
负债合计		243,792,304.45	195,451,689.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本		122,198,666.00	122,198,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		94,745,979.81	94,745,979.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		15,067,976.69	15,067,976.69
一般风险准备			
未分配利润		16,528,970.53	22,378,266.97
所有者权益（或股东权益）合计		248,541,593.03	254,390,889.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		492,333,897.48	449,842,579.03

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		232,534,745.91	229,832,415.57
其中：营业收入	六、30	232,534,745.91	229,832,415.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		224,113,394.31	224,290,218.02
其中：营业成本	六、30	178,350,159.70	176,355,030.16
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	803,289.37	810,120.59
销售费用	六、32	2,600,366.79	1,303,023.15
管理费用	六、33	27,391,973.44	31,446,905.67
研发费用	六、34	7,434,084.42	8,210,969.63
财务费用	六、35	7,533,520.59	6,164,168.82
其中：利息费用	六、35	5,540,873.58	5,839,440.93
利息收入	六、35	19,005.83	41,764.46
加：其他收益	六、36	423,031.24	342,799.53
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-14,052,924.11	-1,287,280.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-2,283,374.39	491,565.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-77,376.99	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,569,292.65	5,089,282.05
加：营业外收入	六、39	2,143.16	1,480,294.87
减：营业外支出	六、40	3,926,649.57	1,531,534.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,493,799.06	5,038,042.08
减：所得税费用	六、41	-2,851,201.89	1,325,626.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,642,597.17	3,712,416.07
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）		-8,642,597.17	3,712,416.07
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）		-8,836.20	-1,166.54
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,633,760.97	3,713,582.61
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		-8,642,597.17	3,712,416.07
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,633,760.97	3,713,582.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-8,836.20	-1,166.54
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.07	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.03

法定代表人：左鹏强

主管会计工作负责人：左文娟

会计机构负责人：于秀芬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十五、4	213,279,607.76	186,944,734.94
减：营业成本	十五、4	171,732,203.53	143,938,094.43
税金及附加		753,403.59	736,958.90
销售费用		1,259,149.29	1,201,395.83
管理费用		19,898,787.46	25,809,017.80
研发费用		7,434,084.42	8,210,969.63
财务费用		2,678,190.48	2,740,963.53
其中：利息费用		964,016.41	2,427,412.47
利息收入		11,086.58	34,621.74
加：其他收益		56,618.06	3,355.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5		-562,303.89
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）		-12,393,062.51	-1,104,127.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,283,374.39	491,565.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-77,376.99	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,173,406.84	3,135,824.74
加：营业外收入			34,796.33
减：营业外支出		3,418,221.97	1,499,983.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,591,628.81	1,670,637.57
减：所得税费用		-2,742,332.37	233,884.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,849,296.44	1,436,753.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,849,296.44	1,436,753.19
（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		-5,849,296.44	1,436,753.19
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		169,514,481.85	145,335,264.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			19,823.42
收到其他与经营活动有关的现金	六、42 (1)	50,875,580.33	104,048,998.72
经营活动现金流入小计		220,390,062.18	249,404,086.54
购买商品、接受劳务支付的现金		105,552,970.32	89,874,898.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,068,345.13	10,943,077.14
支付的各项税费		5,485,314.98	5,162,081.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、42 (2)	77,152,784.88	143,644,396.05
经营活动现金流出小计		199,259,415.31	249,624,452.49
经营活动产生的现金流量净额	六、43	21,130,646.87	-220,365.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000.00	36,361.32
取得投资收益收到的现金			6.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,000.00	36,367.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		354,902.00	22,263.32
投资支付的现金			10,000.00
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			

投资活动现金流出小计		354,902.00	32,263.32
投资活动产生的现金流量净额		-351,902.00	4,104.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,000,000.00	30,000,000.00
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		17,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,034,222.22	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,065,363.62	1,059,702.80
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	六、42 (3)	10,388,133.33	10,558,863.73
筹资活动现金流出小计		41,487,719.17	31,618,566.53
筹资活动产生的现金流量净额		-24,487,719.17	-1,618,566.53
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		-3,708,974.30	-1,834,828.10
加：期初现金及现金等价物余额		8,345,175.16	10,180,003.26
六、期末现金及现金等价物余额		4,636,200.86	8,345,175.16

法定代表人：左鹏强

主管会计工作负责人：左文娟

会计机构负责人：于秀芬

(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		153,712,508.27	134,576,106.61
收到的税费返还			19,249.95
收到其他与经营活动有关的现金		83,227,972.37	158,189,143.87
经营活动现金流入小计		236,940,480.64	292,784,500.43
购买商品、接受劳务支付的现金		90,038,550.04	98,082,816.83
支付给职工以及为职工支付的现金		3,787,984.91	4,227,029.06
支付的各项税费		4,675,637.67	4,513,782.30
支付其他与经营活动有关的现金		158,107,702.38	189,917,439.44
经营活动现金流出小计		256,609,875.00	296,741,067.63
经营活动产生的现金流量净额		-19,669,394.36	-3,956,567.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			36,361.32
取得投资收益收到的现金			6.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			36,367.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		256,402.00	22,263.32
投资支付的现金		805,000.00	10,000.00
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		1,061,402.00	32,263.32
投资活动产生的现金流量净额		-1,061,402.00	4,104.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,000,000.00	30,000,000.00
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		17,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,059,702.80
支付其他与筹资活动有关的现金		1,925,166.54	
筹资活动现金流出小计		1,925,166.54	21,059,702.80
筹资活动产生的现金流量净额		15,074,833.46	8,940,297.20
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		-5,655,962.90	4,987,834.38
加：期初现金及现金等价物余额		6,770,388.68	1,782,554.30
六、期末现金及现金等价物余额		1,114,425.78	6,770,388.68

(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	122,198,666.00				94,745,979.81				15,067,976.69		8,820,134.21	4,988,162.91	245,820,919.62
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	122,198,666.00				94,745,979.81				15,067,976.69		8,820,134.21	4,988,162.91	245,820,919.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-8,633,760.97	-8,836.20	-8,642,597.17
(一) 综合收益总额											-8,633,760.97	-8,836.20	-8,642,597.17
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

(六) 其他												
四、本年期末余额	122,198,666.00			94,745,979.81			15,067,976.69		186,373.24	4,979,326.71	237,178,322.45	

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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	122,198,666.00			94,745,979.81				14,924,301.37		10,676,594.48	4,989,329.45	247,534,871.11
加：会计政策变更										-5,426,367.56		-5,426,367.56
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	122,198,666.00			94,745,979.81				14,924,301.37		5,250,226.92	4,989,329.45	242,108,503.55
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										3,569,907.29	-1,166.54	3,712,416.07
(一) 综合收益总额										3,713,582.61	-1,166.54	3,712,416.07
(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								143,675.32	-143,675.32				
1. 提取盈余公积								143,675.32	-143,675.32				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六)其他												
四、本期末余额	122,198,666.00			94,745,979.81			15,067,976.69		8,820,134.21	4,988,162.91	245,820,919.62	

法定代表人：左鹏强

主管会计工作负责人：左文娟

会计机构负责人：于秀芬

(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	122,198,666.00				94,745,979.81				15,067,976.69		22,378,266.97	254,390,889.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	122,198,666.00				94,745,979.81				15,067,976.69		22,378,266.97	254,390,889.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-5,849,296.44	-5,849,296.44
(一)综合收益总额											-5,849,296.44	-5,849,296.44
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者												

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	122,198,666.00				94,745,979.81				15,067,976.69		16,528,970.53	248,541,593.03

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	122,198,666.00				94,745,979.81				14,924,301.37		26,511,556.66	258,380,503.84
加：会计政策变更											-5,426,367.56	-5,426,367.56
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	122,198,666.00				94,745,979.81				14,924,301.37		21,085,189.10	252,954,136.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									143,675.32		1,293,077.87	1,436,753.19
(一) 综合收益总额											1,436,753.19	1,436,753.19
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									143,675.32		-143,675.32	

1. 提取盈余公积									143,675.32		-143,675.32	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	122,198,666.00				94,745,979.81				15,067,976.69		22,378,266.97	254,390,889.47

三、 财务报表附注

国电远鹏能源科技股份有限公司 2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

国电远鹏能源科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是一家在北京市注册的股份有限公司, 前身系国电远鹏电力工程有限公司, 于 2015 年 12 月依法整体变更设立。2016 年 5 月 12 日, 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码 837254。

公司营业范围: 技术开发、技术服务、技术转让; 合同能源管理; 施工总承包; 专业承包; 建筑劳务分包; 销售机械设备、家用电器、五金交电(不含电动自行车)、电子计算机及配件、电子元器件、建筑材料、金属材料、电气设备; 出租办公用房; 生产电力设备(仅限外埠分支机构经营)。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事电力安装建设及光伏发电厂的建设。

公司住所: 甘肃省庆阳市西峰区石油东路 11 号

公司统一社会信用代码: 91110114558517738C

公司法定代表人: 左鹏强

公司实际控制人: 左鹏强

截至 2021 年 12 月 31 日止, 公司股本为 122,198,666.00 元。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 27 日批准报出。

截至 2021 年 12 月 31 日, 本集团纳入合并范围的子公司共 32 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加 2 户, 减少 5 户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团从事电力安装建设及光伏发电厂的建设经营。本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、合同资产确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

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

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调

整合资产负债表期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权

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

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团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，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及

未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

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

9、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	

项 目	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2: 关联方组合	以合并范围内关联方应收款项组合作为信用风险特征
合同资产:	
组合 1: 已完工未结算工程项目	本组合为已完工尚未结算的工程项目款项
组合 2: 质保金	本组合为质保金

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 2: 关联方组合	以合并范围内关联方应收款项作为信用风险特征

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑦长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变

现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益

分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14、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。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

本集团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。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
光伏电站	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资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”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如

发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程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”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资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”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括租赁费、装修费、监控设备、办公家具。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团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。

22、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团

向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

24、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团

承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

（3）未决诉讼

未决诉讼，是单位作为原告或者被告的未作最后判决的民事诉讼。法院未作最后判决之前，单位在民事诉讼中的责任尚未确定，存在着以单位财产承担责任的可能。对于未决诉讼部分，只有在本集团承诺赔偿或者作出赔偿时，才确认与未决诉讼的义务。

26、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考

虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单或时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期通常为 180 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团与客户之间的部分合同存在未达标赔偿/合同折扣/违约金/考核罚款/奖励金等安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

本集团向客户提供建造施工服务，因在本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的建造成本占预计建造总成本的比例确定。

27、合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外

的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

28、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系

统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，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。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可

能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

30、 租赁

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

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息

收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、重要会计政策、会计估计的变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

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

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

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

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

A、本集团作为承租人

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

对首次执行日前的经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

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

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

及其他最新情况确定租赁期；

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

● 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租北京远鹏天骄文化有限公司的天骄高尔夫院内东侧 1 号的房屋，租赁期为 2013 年 9 月 10 日至 2023 年 9 月 9 日，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 4,861,815.91 元，租赁负债 4,861,815.91 元。

——本集团的子公司金华宏鹏光伏科技有限公司承租浙江红牌智能电器制造有限公司的厂房屋顶，租赁期为自 2017 年 3 月 1 日起计算 20 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 3,271,480.90 元，租赁负债 3,271,480.90 元。

——本公司的子公司金华宏鹏光伏科技有限公司承租的光伏设备，租赁期为 96 个月，原作为融资租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日将原在固定资产中列报的“融资租入固定资产” 23,944,845.69 元重分类至使用权资产列报，将在长期应付款中列报的“应付融资租赁款”19,808,693.72 元重分类至租赁负债列报。

——本公司的子公司阳新县鹏能新能源科技有限公司承租的光伏设备，租赁期为 96 个月，原作为融资租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日将原在固定资产中列报的“融资租入固定资产” 43,967,195.54 元重分类至使用权资产列报，将在长期应付款中列报的“应付融资租赁款”29,702,273.81 元重分类至租赁负债列报。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	30,950,932.81	28,682,149.99	30,883,709.02	28,682,149.99
固定资产	111,195,755.52	362,699.37	43,283,714.29	362,699.37
使用权资产			76,045,338.04	4,861,815.91
一年内到期的非流动负债	7,869,082.91		10,261,460.46	1,884,034.69
长期应付款	41,641,884.62			
租赁负债			47,315,580.09	2,977,781.22

本集团于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.45%。

32、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、26、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要

对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

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

(5) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够

获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

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

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、3% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
企业所得税	详见下表

本集团不同纳税主体的企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
国电远鹏能源科技股份有限公司	15%
其他子公司（见附注八、1、（1）企业集团的构成）	25%（税收优惠的5家子公司除外）

2、 税收优惠及批文

①本公司于 2019 年 12 月 2 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局联合颁发《高新技术企业证书》，认定公司本部为高新技术企业，证书编号为 GR201911005620，有效期三年。2019 年至 2021 年期间享受所得税按 15% 税率征收的税收优惠政策。

②根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条“企业所得税法第二十七条第（二）项所称国家重点扶持的公共基础设施项目，是指《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目。企业从事前款规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。”本集团的华池县中宣新能源有限公司、华池县双塔寺光伏发电有限公司、阳新县鹏能新能源科技有限公司、金华宏鹏光伏科技有限公司、安徽远鹏能源互联网运营有限公司出售光伏发电业务经主管税务机关审核受理后，按该政策实施执行。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“年末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本年”指 2021 年度，“上年”指 2020 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	182,782.79	68,722.47
银行存款	7,311,122.12	8,276,452.69
其他货币资金		3,160,463.77
合 计	7,493,904.91	11,505,638.93
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放财务公司的款项总额		

注：于 2021 年 12 月 31 日，本集团的使用权受到限制的货币资金为人民币 2,857,704.05 元（上年末：受限货币资金人民币 3,160,463.77 元），均系因涉诉被冻结。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	310,000.00	
商业承兑汇票	6,681,714.34	3,182,281.30
小 计	6,991,714.34	3,182,281.30
减：坏账准备	334,085.72	156,749.90
合 计	6,657,628.62	3,025,531.40

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	210,000.00	310,000.00
商业承兑汇票		6,681,714.34
合 计	210,000.00	6,991,714.34

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,991,714.34	100.00	334,085.72	4.78	6,657,628.62

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
的应收票据					
其中：银行承兑汇票	310,000.00	4.43			310,000.00
商业承兑汇票	6,681,714.34	95.57	334,085.72	5.00	6,347,628.62
合 计	6,991,714.34	—	334,085.72	—	6,657,628.62

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	3,182,281.30	100.00	156,749.90	4.93	3,025,531.40
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	3,182,281.30	100.00	156,749.90	4.93	3,025,531.40
合 计	3,182,281.30	—	156,749.90	—	3,025,531.40

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	6,681,714.34	334,085.72	5.00
合 计	6,681,714.34	334,085.72	5.00

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	156,749.90	177,335.82				334,085.72

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	156,749.90	177,335.82				334,085.72

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	47,304,837.77
1至2年	30,349,636.57
2至3年	40,235,623.00
3至4年	17,275,111.03
4至5年	86,000.00
5年以上	6,348,528.22
小计	141,599,736.59
减：坏账准备	32,525,776.18
合计	109,073,960.41

(1) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	141,599,736.59		32,525,776.18	22.97	109,073,960.41
其中：					
账龄组合	141,599,736.59	100.00	32,525,776.18	22.97	109,073,960.41
合计	141,599,736.59	—	32,525,776.18	—	109,073,960.41

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	111,547,850.01		19,456,818.21	17.44	92,091,031.80
其中:					
账龄组合	111,547,850.01	100.00	19,456,818.21	17.44	92,091,031.80
合计	111,547,850.01	—	19,456,818.21	—	92,091,031.80

②组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	47,304,837.77	2,365,241.88	5.00
1-2年(含2年)	30,349,636.57	3,034,963.66	10.00
2-3年(含3年)	40,235,623.00	12,070,686.90	30.00
3-4年(含4年)	17,275,111.03	8,637,555.52	50.00
4-5年(含5年)	86,000.00	68,800.00	80.00
5年以上	6,348,528.22	6,348,528.22	100.00
合计	141,599,736.59	32,525,776.18	—

(2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	19,456,818.21	13,068,957.97				32,525,776.18

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	19,456,818.21	13,068,957.97				32,525,776.18

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
易县中能太阳能有限公司	47,507,785.83	33.55	16,356,012.62
国网甘肃省电力公司	14,852,447.75	10.49	1,129,643.67
盐城玖能新能源有限公司	13,946,122.53	9.85	1,294,612.25
国网湖北电力阳新供电公司	7,960,654.37	5.62	582,434.99
北京金科金碧置业有限公司	7,364,858.70	5.20	418,881.51
合计	91,631,869.18	64.71	19,781,585.04

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据		10,183,506.00
应收账款		
合计		10,183,506.00

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,746,858.69	34.32	29,310,426.08	94.90
1 至 2 年	13,307,424.04	58.94	73,937.45	0.24
2 至 3 年	50,611.88	0.22	672,412.68	2.18
3 年以上	1,473,158.61	6.52	826,932.81	2.68

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	22,578,053.22	—	30,883,709.02	—

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
河北宝上机电科技有限公司	2,062,487.60	9.13
镇江市全力电气有限公司	1,517,403.30	6.72
甘肃鑫晨翔机电建设工程有限公司	1,502,642.81	6.66
河南省中豫防腐安装有限公司	1,401,790.90	6.21
天津玄源节能科技有限公司	1,296,000.00	5.74
合 计	7,780,324.61	34.46

6、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,100,188.05	16,143,042.75
合 计	13,100,188.05	16,143,042.75

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	6,480,292.29
1 至 2 年	1,919,791.38
2 至 3 年	3,219,953.81
3 至 4 年	2,304,227.99
4 至 5 年	1,270,010.00
5 年以上	1,211,000.00
小 计	16,405,275.47

账 龄	年末余额
减：坏账准备	3,305,087.42
合 计	13,100,188.05

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金、保证金及职工借款	12,106,683.52	15,099,521.87
往来款	4,298,591.95	3,541,977.98
小 计	16,405,275.47	18,641,499.85
减：坏账准备	3,305,087.42	2,498,457.10
合 计	13,100,188.05	16,143,042.75

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,498,457.10			2,498,457.10
2021 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	806,630.32			806,630.32
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	3,305,087.42			3,305,087.42

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	2,498,457.10	806,630.32				3,305,087.42
合计	2,498,457.10	806,630.32				3,305,087.42

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳市诚建工程担保有限公司	投标保证金	2,653,913.32	2年以内	16.18	161,022.86
行唐县唐易光伏发电有限公司	往来款	1,618,500.00	1-4年	9.87	263,675.00
左鹏强	往来款	831,175.00	1年以内	5.07	41,558.75
北京碧和信泰置业有限公司	投标保证金	800,000.00	3-4年	4.88	160,000.00
北京市昌平区人民法院	保证金	649,500.00	2-3年	3.96	97,425.00
合计	—	6,553,088.32	--	39.06	723,681.61

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	981,323.84		981,323.84
原材料	6,150,735.21		6,150,735.21
自制半成品及在产品			
合计	7,132,059.05		7,132,059.05

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资			
原材料	5,600,879.11		5,600,879.11
自制半成品及在产品	902,771.02		902,771.02
合 计	6,503,650.13		6,503,650.13

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程项目	145,592,206.30	7,204,223.83	138,387,982.47
质保金	279,050.00	13,952.50	265,097.50
小计	145,871,256.30	7,218,176.33	138,653,079.97
减：计入其他非流动资产	279,050.00	13,952.50	265,097.50
合 计	145,592,206.30	7,204,223.83	138,387,982.47

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程项目	98,416,988.81	4,920,849.44	93,496,139.37
质保金	279,050.00	13,952.50	265,097.50
小计	98,696,038.81	4,934,801.94	93,761,236.87
减：计入其他非流动资产	279,050.00	13,952.50	265,097.50
合 计	98,416,988.81	4,920,849.44	93,496,139.37

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项 目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原 因
坏账准备	2,283,374.39			
合 计	2,283,374.39			

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	13,629,604.62	18,596,293.90
合 计	13,629,604.62	18,596,293.90

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	59,153,770.86	59,153,770.86
2、本年增加金额		
(1) 外购		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	59,153,770.86	59,153,770.86
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	10,026,749.40	10,026,749.40
2、本年增加金额	2,824,309.20	2,824,309.20
(1) 计提或摊销	2,824,309.20	2,824,309.20
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	12,851,058.60	12,851,058.60
三、减值准备		
四、账面价值		
1、年末账面价值	46,302,712.26	46,302,712.26
2、年初账面价值	49,127,021.46	49,127,021.46

11、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	44,916,060.28	43,283,714.29
固定资产清理		
合 计	44,916,060.28	43,283,714.29

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	光伏电站	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	179,008.55	1,811,947.34	47,362,197.57	1,201,260.55	50,554,414.01
2、本年增加金额			4,052,902.18	22,886.05	4,075,788.23
(1) 购置			17,660.87	22,886.05	40,546.92
(2) 在建工程转入			4,035,241.31		4,035,241.31
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	179,008.55	1,811,947.34	51,415,099.75	1,224,146.60	54,630,202.24
二、累计折旧					
1、年初余额	165,965.22	1,531,133.23	4,446,308.37	1,127,292.90	7,270,699.72
2、本年增加金额	5,292.90	105,790.65	2,314,471.27	17,887.42	2,443,442.24
(1) 计提	5,292.90	105,790.65	2,314,471.27	17,887.42	2,443,442.24
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	171,258.12	1,636,923.88	6,760,779.64	1,145,180.32	9,714,141.96
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	7,750.43	175,023.46	44,654,320.11	78,966.28	44,916,060.28
2、年初账面价值	13,043.33	280,814.11	42,915,889.20	73,967.65	43,283,714.29

12、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	1,550,890.97	2,819,330.21
工程物资	724,504.91	
合 计	2,275,395.88	2,819,330.21

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目公司名称	项目名称	年末余额		
		账面余额	减值准备	账面价值
庆阳远鹏智造有限公司	庆阳新基建智能制造产业园工程	1,550,890.97		1,550,890.97
合 计		1,550,890.97		1,550,890.97

(续)

项目公司名称	项目名称	年初余额		
		账面余额	减值准备	账面价值
海南远鹏能源科技有限公司	海南省海口市美兰机场 3MW 分布式发电项目	2,311,889.74		2,311,889.74
苏州中鹏新能源科技有限公司	江苏苏州方正智谷 2.2MW 智能配电网系统工程	485,440.47		485,440.47
庆阳北湖新能源有限责任公司	甘肃省西峰区 50 兆瓦农光互补设施农业综合项目	22,000.00		22,000.00
合 计		2,819,330.21		2,819,330.21

②重要在建工程项目本年变动情况

项目公司名称	项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
庆阳远鹏智造有限公司	庆阳新基建智能制造产业园工程	16,939.78		1,550,890.97			1,550,890.97
海南远鹏能源科技有限公司	海南省海口市美兰机场 3MW 分布式发电项目	1,110.75	2,311,889.74	2,447,856.48	4,035,241.31	724,504.91	
合 计			2,311,889.74	3,998,747.45	4,035,241.31	724,504.91	1,550,890.97

(续)

项目公司名称	项目名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 年利息资 本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金 来源
庆阳远鹏智 造有 限公 司	庆阳新基建智能 制造产业园工程	0.92	0.92				自有资金

项目公司名称	项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
海南远鹏能源科技有限公司	海南省海口市美兰机场 3MW 分布式发电项目	100.00	100.00				自有资金

注：其他减少 724,504.91 元为未投入工程的工程物资。

(2) 工程物资

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
海南省海口市美兰机场 3MW 分布式发电项目	724,504.91		724,504.91
合计	724,504.91		724,504.91

13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	光伏设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	8,133,296.81	77,585,052.79	85,718,349.60
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	8,133,296.81	77,585,052.79	85,718,349.60
二、累计折旧			
1、年初余额		9,673,011.56	9,673,011.56
2、本年增加金额	2,070,798.48	3,770,441.64	5,841,240.12
(1) 计提	2,070,798.48	3,770,441.64	5,841,240.12
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	2,070,798.48	13,443,453.20	15,514,251.68
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	6,062,498.33	64,141,599.59	70,204,097.92

项 目	房屋及建筑物	光伏设备	合 计
2、年初账面价值	8,133,296.81	67,912,041.23	76,045,338.04

14、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	年末余额
办公楼装修费	194,865.23	225,058.54	79,325.99		340,597.78
监控设备	26,864.01		10,074.12		16,789.89
办公家具	77,213.76		28,955.28		48,258.48
合 计	298,943.00	225,058.54	118,355.39		405,646.15

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	41,541,171.24	6,388,565.50	18,093,958.77	2,768,846.26
合 计	41,541,171.24	6,388,565.50	18,093,958.77	2,768,846.26

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,841,954.41	8,952,868.38
可抵扣亏损	94,621,285.92	92,687,837.04
合 计	96,463,240.33	101,640,705.42

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2021		641,749.89	
2022	2,064,657.33	2,064,657.33	
2023	4,761,873.79	4,761,873.79	
2024	79,756,516.15	79,756,516.15	
2025	5,463,039.88	5,463,039.88	

年 份	年末余额	年初余额	备注
2026	2,575,198.77		
合 计	94,621,285.92	92,687,837.04	

16、其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待持有房产	52,766,205.10		52,766,205.10	54,537,675.15		54,537,675.15
预付土地款	9,500,000.00		9,500,000.00			
预付车位款	1,000,000.00		1,000,000.00			
合同资产	279,050.00	13,952.50	265,097.50	279,050.00	13,952.50	265,097.50
合 计	63,545,255.10	13,952.50	63,531,302.60	54,816,725.15	13,952.50	54,802,772.65

注：上述待持有房产为本公司抵债换入，尚未办妥产权。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	17,000,000.00	30,039,319.43
合 计	17,000,000.00	30,039,319.43

注 1：根据本公司与北京银行股份有限公司中关村分行于 2021 年 2 月 24 日签订的借款合同（编号：0664676）约定，本公司借款 7,000,000.00 元，借款期限自首次提款日起 12 个月，由北京中关村科技融资担保有限公司和左鹏强提供连带责任保证担保。

注 2：根据本公司与北京银行股份有限公司中关村分行于 2021 年 2 月 24 日签订的借款合同（编号：0664729）约定，本公司借款 10,000,000.00 元，借款期限自首次提款日起 12 个月，由北京中关村科技融资担保有限公司和左鹏强提供连带责任保证担保。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	88,049,084.47	48,820,005.14
1-2年（含2年）	47,037,392.14	15,898,720.02
2-3年（含3年）	12,953,879.67	26,003,635.17
3年以上	45,833,685.17	34,652,252.66
合 计	193,874,041.45	125,374,612.99

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市华力特电气有限公司	12,027,027.02	未结算
苏亨通高压海缆有限公司	7,109,417.88	未结算
肃省安装建设集团有限公司	7,235,819.40	未结算
西电济南变压器股份有限公司	6,400,000.00	未结算
合 计	32,772,264.30	—

19、合同负债

项 目	年末余额	年初余额
工程项目进度款	20,411,500.70	28,733,854.07
合 计	20,411,500.70	28,733,854.07

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,097,962.64	11,327,783.77	9,410,122.58	3,015,623.83
二、离职后福利-设定提存计划	29,515.16	1,278,141.54	1,307,656.70	
三、辞退福利		354,230.40	354,230.40	
合 计	1,127,477.80	12,960,155.71	11,072,009.68	3,015,623.83

(2) 短期薪酬列示

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	1,089,422.66	9,372,653.24	7,446,452.07	3,015,623.83
2、职工福利费		309,316.58	309,316.58	
3、社会保险费	8,539.98	894,615.14	903,155.12	
其中：医疗保险费	8,539.98	850,012.39	858,552.37	
工伤保险费		39,380.10	39,380.10	
生育保险费		2,824.93	2,824.93	
其他		2,397.72	2,397.72	
4、住房公积金		722,096.64	722,096.64	
5、工会经费和职工教育经费		29,102.17	29,102.17	
合 计	1,097,962.64	11,327,783.77	9,410,122.58	3,015,623.83

(3) 设定提存计划列示

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	29,073.84	1,224,981.07	1,254,054.91	
2、失业保险费	441.32	53,160.47	53,601.79	
合 计	29,515.16	1,278,141.54	1,307,656.70	

21、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	651,384.34	7,417,448.11
企业所得税	957,302.68	957,302.68
城市维护建设税	0.18	
个人所得税	10,167.29	17,218.71
教育费附加	0.13	
印花税		2,970.40
合 计	1,618,854.62	8,394,939.90

22、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	16,687,705.10	8,928,020.96
合 计	16,687,705.10	8,928,020.96

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来款	52,813.52	1,896,485.83
保证金及押金	8,909,472.80	1,351,508.92
待支付费用	7,725,418.78	5,635,345.71
其他		44,680.50
合 计	16,687,705.10	8,928,020.96

23、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债	13,808,192.74	10,261,460.46
合 计	13,808,192.74	10,261,460.46

24、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	3,416,543.33	1,853,325.93
已背书未到期票据	6,991,714.34	3,134,997.96
合 计	10,408,257.67	4,988,323.89

25、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增 租赁	本年 利息	其他		
租赁付款额	69,411,392.31				10,271,041.60	59,140,350.71
减：未确认的融资费用	11,834,351.76				4,576,857.17	7,257,494.59
一年内到期的租赁 负债	10,261,460.46	-	-	-	-	13,808,192.74
合 计	47,315,580.09	-	-	-	-	38,074,663.38

26、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼		590,000.00	
合计		590,000.00	

27、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	122,198,666.00						122,198,666.00

28、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	85,228,633.59			85,228,633.59
其他资本公积	9,517,346.22			9,517,346.22
合计	94,745,979.81			94,745,979.81

29、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	8,820,134.21	10,676,594.48
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-5,426,367.56
调整后年初未分配利润	8,820,134.21	5,250,226.92
加: 本年归属于母公司股东的净利润	-8,633,760.97	3,713,582.61
减: 提取法定盈余公积		143,675.32
年末未分配利润	186,373.24	8,820,134.21

30、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	230,594,350.51	175,380,203.75	228,148,010.25	173,381,618.54
其他业务	1,940,395.40	2,969,955.95	1,684,405.32	2,973,411.62
合 计	232,534,745.91	178,350,159.70	229,832,415.57	176,355,030.16

(1) 本年合同产生的收入情况

合同分类	在某一时点确认 收入	在某一时段内 确认收入	合 计
工程施工合同		209,493,852.91	209,493,852.91
运维服务合同		1,156,459.45	1,156,459.45
发电销售合同	18,389,381.61		18,389,381.61
产品销售合同	1,554,656.54		1,554,656.54
房屋租赁	1,938,802.48		1,938,802.48
其他	1,592.92		1,592.92
合 计	21,884,433.55	210,650,312.36	232,534,745.91

31、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	264,469.19	263,604.11
教育费附加	164,173.30	188,997.52
房产税	229,321.28	219,972.96
土地使用税	11,862.00	13,602.00
车船使用税	24,080.00	28,173.76
印花税	109,383.60	91,170.50
其他		4,599.74
合 计	803,289.37	810,120.59

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅交通费	292,569.82	117,506.83
租赁费	99,360.73	154,321.01
车辆费	4,902.32	5,076.95
职工薪酬	1,015,015.70	417,097.57
业务招待费	221,174.87	82,247.40
办公会议费	34,626.83	34,877.61
折旧摊销费	6,535.54	37,917.27
服务费		59,200.00
修理费	39,988.47	285,151.35
前期开发费	178,034.13	
广宣费	708,158.38	109,627.16
合 计	2,600,366.79	1,303,023.15

33、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,065,973.53	6,496,931.38
劳务费	2,379,828.44	4,289,095.76
车辆费	490,353.28	844,035.63
折旧摊销	810,344.17	568,448.55
业务招待费	3,191,263.67	2,013,118.96
差旅交通费	870,018.28	539,510.75
办公费、会议费	1,191,888.50	527,058.58
房租物业费	3,728,919.35	4,127,531.99
服务费	2,560,565.70	9,015,267.80
中介机构费用	1,905,159.95	1,857,369.20
其他	1,197,658.57	1,168,537.07
合 计	27,391,973.44	31,446,905.67

34、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研发人工	1,470,197.31	1,984,328.93

项 目	本年发生额	上年发生额
材料	5,158,622.32	2,302,554.19
检验检测费	345,411.81	1,048,113.46
租赁费	392,891.16	388,040.64
差旅费	40,174.24	53,980.44
代理费	6,000.00	9,433.96
设计费	20,683.78	2,415,094.32
折旧费	103.80	9,423.69
合 计	7,434,084.42	8,210,969.63

35、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	5,540,873.58	5,839,440.93
减：利息收入	19,005.83	41,764.46
其他	2,011,652.84	366,492.35
合 计	7,533,520.59	6,164,168.82

36、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
金华宏鹏电费价外补贴	347,388.00	339,444.00	347,388.00
稳岗补贴	13,000.00	3,355.53	13,000.00
代扣代缴个税手续费	1,943.64		
税收减免	12.50		12.50
其他	60,687.10		60,687.10
合 计	423,031.24	342,799.53	421,087.60

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、“营业外收入”。

37、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-177,335.82	-75,240.06
应收账款减值损失	-13,068,957.97	-1,090,916.84
其他应收款坏账损失	-806,630.32	-121,123.75
合 计	-14,052,924.11	-1,287,280.65

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-2,283,374.39	491,565.62
合 计	-2,283,374.39	491,565.62

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

39、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
处置其他非流动资产	-77,376.99		-77,376.99
合 计	-77,376.99		-77,376.99

40、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无法支付的应付款清理	2,142.64	1,444,090.21	2,142.64
其他	0.52	36,204.66	0.52
合 计	2,143.16	1,480,294.87	2,143.16

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
稳岗补贴		13,000.00			3,355.53		与收益相关
金华财政局 19 年光伏发电市补		347,388.00			339,444.00		与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益 相关
	计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成本 费用	计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成本 费用	
合 计		360,388.00			342,799.53		

41、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常 性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	507,440.47		507,440.47
其中：固定资产			
无形资产			
诉讼损失	1,560,071.82		1,560,071.82
对外捐赠支出	1,000,000.00		1,000,000.00
滞纳金	353,204.07	33.13	353,204.07
赔偿金、违约支出		1,124,376.80	
其他	505,933.21	407,124.91	505,933.21
合 计	3,926,649.57	1,531,534.84	3,926,649.57

42、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	768,517.35	1,325,626.01
递延所得税费用	-3,619,719.24	
合 计	-2,851,201.89	1,325,626.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	-11,493,799.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,724,069.86
子公司适用不同税率的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	511,865.78

项 目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,638,997.81
本年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	
所得税费用	-2,851,201.89

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	19,005.83	41,764.44
保证金	4,089,988.31	8,818,600.00
往来款	46,766,586.19	95,188,634.28
合 计	50,875,580.33	104,048,998.72

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
付现费用	24,726,322.09	7,086,640.83
保证金	16,094,167.99	5,921,306.53
往来款	36,332,294.80	130,636,448.69
合 计	77,152,784.88	143,644,396.05

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付与融资租赁相关费用		10,558,863.73
支付与使用权资产相关费用	10,388,133.33	
合 计	10,388,133.33	10,558,863.73

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,642,597.17	3,712,416.07

补充资料	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	2,283,374.39	-491,565.62
信用减值损失	14,052,924.11	1,287,280.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,443,442.24	8,625,465.75
使用权资产折旧	5,841,240.12	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	118,355.39	177,222.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	584,817.46	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	5,540,873.58	5,839,440.93
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,619,719.24	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-45,520,252.02	1,522,612.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-23,319,439.44	24,312,290.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	71,367,627.45	-45,205,529.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,130,646.87	-220,365.95
2、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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	4,636,200.86	8,345,175.16
减：现金的年初余额	8,345,175.16	10,180,003.26
加：现金等价物的年末余额		

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,708,974.30	-1,834,828.10

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	4,636,200.86	8,345,175.16
其中：库存现金	182,782.79	68,722.47
可随时用于支付的银行存款	4,453,418.07	8,276,452.69
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	4,636,200.86	8,345,175.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限 的现金和现金等价物		

45、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,857,704.05	因涉诉被冻结的资金
投资性房地产	32,647,446.20	为合并范围外关联方借款提供抵押担保

七、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得 方式
陕西天翔云易建设工程 有限公司	2021-12-9		100.00	购买
陕西兴瀚诺电力设计 有限公司	2021-11-19		100.00	购买

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
陕西天翔云易建设工程有限公司	2021-12-9	工商变更完成		
陕西兴瀚诺电力设计有限公司	2021-11-19	工商变更完成		-771.26

(2) 合并成本及商誉

项 目	陕西天翔云易建设工程有限公司	陕西兴瀚诺电力设计有限公司
合并成本		
—现金		
合并成本合计		
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

被购买方于购买日无可辨认资产、负债。

2、其他原因的合并范围变动

本年不再纳入合并范围单位情况

序号	公司名称	级次	清算注销日期
1	天津远鹏电力智慧能源有限公司	二级	2021-9-23
2	山西耀能新能源有限公司	二级	2021-6-21
3	江苏金湖远鹏能源开发有限公司	二级	2021-1-8
4	泊头远鹏新能源有限公司	二级	2021-3-28
5	泊头远泊新能源科技有限公司	三级	2021-3-29

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					（%）		
					直接	间接	
1	华池县白璐山太阳能开发有限公司	甘肃	甘肃	太阳能发电、风力发电的投资等	100.00		投资设立
2	唐山市冀鹏太阳能开发有限公司	河北	河北	光伏产品的研发、应用、安装和销售等	100.00		投资设立
3	庆阳光迅太阳能投资有限公司	甘肃	甘肃	太阳能发电、风力发电的投资、建设等	100.00		投资设立
4	山西鹏太新能源科技有限公司	山西	山西	光伏发电产品的研发及销售等	51.00		投资设立
5	承德慈鹏光伏农业有限公司	河北	河北	太阳能发电项目、可再生能源等	51.00		投资设立
6	遵化市远鹏新能源科技有限公司	河北	河北	光伏发电项目的筹建等	100.00		投资设立
7	北京远鹏智能电网有限公司	北京	北京	新能源、工程技术开发、技术推广、技术服务等	100.00		投资设立
8	北京远鹏风电科技有限公司	北京	北京	节能技术推广服务；专业承包；能源科学技术研究服务等	100.00		投资设立
9	北京远鹏新能源开发有限公司	北京	北京	技术开发、推广、服务、咨询等	100.00		投资设立
10	浙江金华远鹏新能源开发有限公司	浙江	浙江	新能源技术开发、技术咨询、技术服务及技术转让等	100.00		投资设立
11	远鹏能源智能装备制造文安有限公司	河北	河北	新能源发电设备、新能源发电工程的设计、开发、建设等	100.00		投资设立
12	庆阳远鹏智造有限公司	甘肃	甘肃	通用设备制造业	100.00		投资设立
13	陕西天翔云易建设工程有限公司	陕西	陕西	水文服务；水资源管理；对外承包工程	100.00		非同一控制下企业合并
14	陕西兴瀚诺电力设计有限公司	陕西	陕西	电力工程勘察、设计、施工	100.00		非同一控制下企业合并
15	北京远鹏光伏发电有限公司	北京	北京	太阳能发电；技术开发、专业承包；销售专用设备		100.00	投资设立
16	苏州中鹏新能源科技有限公司	江苏	江苏	新能源科技、互联网科技领域内的技术开发等		100.00	投资设立
17	阳新县鹏能新能源科技有限公司	湖北	湖北	电力供应；新能源、工程技术开发等		100.00	投资设立
18	安徽远鹏能源互联网运营有限公司	安徽	安徽	电力生产供应；电力工程设计、施工等		100.00	投资设立
19	广州远鹏售电有限公司	广东	广东	电力设施；热力生产和供应；电力工程设计服务等		100.00	投资设立
20	邢台县远鹏新能源科技有限公司	河北	河北	新能源、工程技术开发；电力供应等		100.00	投资设立
21	沧州远鹏爱能能源科技有限公司	河北	河北	互联网技术研发；新能源技术研发及推广等		90.00	投资设立
22	沧州远鹏售电有限公司	河北	河北	电力销售；电力生产供应；电力工程设计施工等		100.00	投资设立
23	海南远鹏能源科技有	海南	海南	互联网技术研发，新能		100.00	投资设立

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					(%)		
					直接	间接	
	限公司			源技术研发及推广等			
24	唐山市东能光伏科技有限公司	河北	河北	光伏产品的研发、应用、安装和销售等		50.00	投资设立
25	金华宏鹏光伏科技有限公司	浙江	浙江	光伏发电项目开发与运营管理；光伏发电工程设计、施工等		100.00	投资设立
26	华池县双塔寺光伏发电有限公司	甘肃	甘肃	太阳能发电项目的投资，建设和运营管理等		100.00	投资设立
27	华池中宣新能源有限责任公司	甘肃	甘肃	太阳能发电项目的投资，建设和运营管理等		100.00	投资设立
28	武汉京能投新能源科技开发有限公司	湖北	湖北	新能源技术开发；网站建设及维护等		100.00	投资设立
29	庆阳北湖新能源有限责任公司	甘肃	甘肃	太阳能光伏发电及销售；太阳能光伏电站项目的建设及运营管理等		100.00	投资设立
30	北京远鹏新能源科技开发有限公司	北京	北京	技术开发、技术咨询、技术服务等		100.00	投资设立
31	承德万鹏光伏农业有限公司	河北	河北	太阳能发电项目及光伏农业大棚、可再生能源、新能源等		51.00	投资设立
32	武汉京能投新能源发电有限公司	湖北	湖北	新能源发电；新能源技术开发；网站建设及维护等		100.00	投资设立

九、金融工具及其风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风

险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 信用风险

2021年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 集团的持股 比例 (%)	母公司对本集 团的表决权比 例 (%)
北京远鹏综合智慧能源投资集团有限公司	北京顺义	商业服务业	2,857.00	42.9858	42.9858

注：本公司的实际控制人为左鹏强，最终持股比例 66.4322%。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
北京远鹏天骄文化有限公司	实际控制人控制的其他公司
北京远鹏农业科技有限公司	关键管理人控制的其他公司
北京有朋酒店管理有限公司	实际控制人控制的其他公司
北京天骄高尔夫俱乐部有限公司	实际控制人控制的其他公司
宁县远鹏农业科技有限公司	关键管理人控制的其他公司
华池县远鹏高效农业科技有限公司	关键管理人控制的其他公司
庆阳新远鹏高效农业科技有限公司	关键管理人控制的其他公司
柳林	董事/董事会秘书
赵广义	董事
张金龙	董事
艾进	董事
丁立国	董事
刘家凝	董事
吕敬松	监事、持股 0.0655%的股东
左文娟	财务总监、持股 0.0818%的股东

4、 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/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京有朋酒店管理有限公司	采购服务	4,533.00	5,363.00

(2) 关联租赁情况

① 本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
北京远鹏天骄文化有限公司	办公楼	1,833,491.95	1,943,073.56

(3) 关联担保情况

① 本集团作为担保方

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
北京远鹏天骄文化有限公司	1,000.00万元	2021-9-15	2022-9-15	否
北京远鹏农业科技有限公司	800.00万元	2021-12-2	2022-12-2	否

② 本集团作为被担保方

左鹏强为本公司短期借款提供担保，详见附注六、16、短期借款。

(4) 关联方资金拆借

关联方	年初余额	本期拆借金额	本期偿还金额	年末余额	借款期限	说明
拆入：						
左鹏强	752,177.66	20,517,649.11	20,302,252.33	967,574.44	无固定期限	无利息
拆出：						
王晓刚	849,065.00		849,065.00		无固定期限	无利息
柳林		100,000.00		100,000.00	无固定期限	无利息

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,507,261.48	1,600,694.20

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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
其他应收款：				
左鹏强	831,175.00	41,558.75		
柳林	100,000.00	5,000.00		
吕敬松			176,126.41	9,512.64
王晓刚			849,065.00	165,216.83

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
合计	931,175.00	46,558.75	1,025,191.41	174,729.47

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
北京远鹏农业科技有限公司		3,906.00
合计		3,906.00
其他应付款：		
北京有朋酒店管理有限公司		20,003.64
左鹏强	1,798,749.44	752,177.66
左文娟		132,799.69
合计	1,798,749.44	904,980.99

十一、 股份支付

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的股份支付事项。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、未决诉讼或未决仲裁

(1) 本公司与石家庄科林电气股份有限公司采购合同纠纷一案，案号为(2022)京 0115 诉前调确 358 号。对方于 2021 年 12 月 24 日向北京市大兴区人民法院提起诉讼，要求本公司给付石家庄科林电气股份有限公司货款 504,000.00 元及利息等，双方还在和解中。

(2) 自然人诉本公司与湘潭潭州电力建设有限公司建设工程施工合同纠纷一案，案号为(2021)冀 0125 民初 321 号。对方请求支付工程 4,805,685.60 元以及利息 83,258.50 元，目前案件还在审理阶段。

(3) 本公司与天津市东金和建筑工程有限公司建设工程施工合同纠纷一案，案号为(2021)津 0110 民初 62 号，涉案金额为 10,048,811.04 元，目前案件还在审理阶段。

2、对外担保事项

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
北京远鹏天骄文化有限公司	1,000.00 万元	2021年9月15日	2022年9月15日	否
北京远鹏农业科技有限公司	800.00 万元	2021年12月2日	2022年12月2日	否

(三) 资产负债表日后事项

无

(四) 其他重要事项

1、 债务重组

债务重组方式	债权账面价值	债务重组金额	债务重组损失金额	备注
以非现金资产收回债权	3,713,180.40	3,713,180.40		以房产收回债权

2、 租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、13、25。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	4,576,857.17

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	10,388,133.33
合 计	—	10,388,133.33

(2) 本集团作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	1,938,802.48
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合 计	营业收入	1,938,802.48

B、租赁收款额的收款情况

期 间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	1,943,088.00
资产负债表日后第 2 年	1,943,088.00
资产负债表日后第 3 年	2,030,523.00
资产负债表日后第 4 年	2,059,668.00
资产负债表日后第 5 年	2,059,668.00
剩余年度	2,698,161.00
合 计	12,734,196.00

(3) 新冠肺炎疫情相关租金减让简化处理的影响

本集团对于全部符合财政部《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）、《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）适用范围和条件的租赁合同，采用简化处理方法（详见附注四、30“租赁”）。

采用上述简化处理方法导致本集团 2021 年度租赁收入减少 140,145.87 元，“归属于母公司股东的净利润”减少 140,145.87 元。

(五) 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	63,651,654.30
1 至 2 年	21,071,109.42
2 至 3 年	39,768,225.27
3 至 4 年	17,114,696.91
4 至 5 年	
5 年以上	6,295,439.22
小 计	147,901,125.12
减：坏账准备	30,472,916.04
合 计	117,428,209.08

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	147,901,125.12	100.00	30,472,916.04	20.60	117,428,209.08
其中：账龄组合	115,900,467.73	78.36	30,472,916.04	26.29	85,427,551.69
关联方组合	32,000,657.39	21.64			32,000,657.39
合 计	147,901,125.12	—	30,472,916.04	—	117,428,209.08

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	125,585,097.99	100.00	18,405,204.04	14.66	107,179,893.95

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
其中：账龄组合	95,673,705.99	76.18	18,405,204.04	19.24	77,268,501.95
关联方组合	29,911,392.00	23.82			29,911,392.00
合计	125,585,097.99	—	18,405,204.04	—	107,179,893.95

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	31,650,996.91	1,582,549.84	5.00
1-2年(含2年)	21,071,109.42	2,107,110.94	10.00
2-3年(含3年)	39,768,225.27	11,930,467.58	30.00
3-4年(含4年)	17,114,696.91	8,557,348.46	50.00
4-5年(含5年)			80.00
5年以上	6,295,439.22	6,295,439.22	100.00
合计	115,900,467.73	30,472,916.04	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
账龄组 合	18,405,204.04	12,067,712.00			30,472,916.04
合计	18,405,204.04	12,067,712.00			30,472,916.04

(4) 按欠款方归集的-年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备年末余 额
易县中能太阳能有限公司	47,507,785.83	32.12	16,356,012.62

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备年末余 额
华池县中宣新能源有限责任 公司	29,929,052.87	20.24	1,496,452.64
盐城玖能新能源有限公司	13,946,122.53	9.43	1,294,612.25
广州万达文化旅游城投资有 限公司	5,162,525.60	3.49	516,252.56
兰州万达城开发有限公司	5,149,239.49	3.48	257,461.97
合 计	101,694,726.32	68.76	19,920,792.04

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,335,209.10	27,113,156.02
合 计	33,335,209.10	27,113,156.02

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	27,435,807.84
1 至 2 年	1,778,117.38
2 至 3 年	3,218,898.09
3 至 4 年	2,286,102.09
4 至 5 年	5,000.00
5 年以上	656,000.00
小 计	35,379,925.40
减：坏账准备	2,044,716.30
合 计	33,335,209.10

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金、保证金及职工借款	9,765,134.25	2,753,393.98

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	25,614,791.15	26,256,463.65
小 计	35,379,925.40	29,009,857.63
减：坏账准备	2,044,716.30	1,896,701.61
合 计	33,335,209.10	27,113,156.02

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,896,701.61			1,896,701.61
2021 年 1 月 1 日余额在 本-:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	148,014.69			148,014.69
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	2,044,716.30			2,044,716.30

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
账龄组合	1,896,701.61	148,014.69				2,044,716.30
合 计	1,896,701.61	148,014.69				2,044,716.30

⑥按欠款方归集的-未余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款-未余额合计数的比例(%)	坏账准备-未余额
阳新县鹏能新能源科技有限公司	往来款	6,821,052.73	1年以内	19.28	
庆阳远鹏智造有限公司	往来款	4,513,772.23	1年以内	12.76	
金华宏鹏光伏科技有限公司	往来款	3,594,086.24	1年以内	10.16	
深圳市诚建工程担保有限公司	投标保证金	2,653,913.32	2年以内	7.50	161,022.86
华池县白璐山太阳能开发有限公司	往来款	2,533,000.00	1年以内	7.16	
合计		20,115,824.52		56.86	161,022.86

3、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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	62,091,300.00		62,091,300.00	61,286,300.00		61,286,300.00
合计	62,091,300.00		62,091,300.00	61,286,300.00		61,286,300.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
华池县白璐山太阳能开发有限公司	13,270,500.00			13,270,500.00		
庆阳光迅太阳能投资有限公司	1,510,000.00			1,510,000.00		
北京远鹏智能电网有限公司	27,660,000.00			27,660,000.00		
北京远鹏新能源开发有限公司	9,825,800.00			9,825,800.00		
浙江金华远鹏新能源开发有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
远鹏能源智能装备制造文安有限	6,020,000.00			6,020,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
公司						
庆阳远鹏智造有限公司		805,000.00		805,000.00		
合计	61,286,300.00	805,000.00		62,091,300.00		

4、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	211,339,212.36	168,762,247.58	185,260,329.62	140,964,682.81
其他业务	1,940,395.40	2,969,955.95	1,684,405.32	2,973,411.62
合计	213,279,607.76	171,732,203.53	186,944,734.94	143,938,094.43

(1) 本年合同产生的收入情况

同分类	在某一时点确认收入	在某一时段内确认收入	合计
工程施工合同		209,493,852.91	209,493,852.91
运维服务合同		1,156,459.45	1,156,459.45
产品销售合同	688,900.00		688,900.00
房屋租赁	1,938,802.48		1,938,802.48
其他	1,592.92		1,592.92
合计	2,629,295.40	210,650,312.36	213,279,607.76

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		-562,310.27
其他		6.38
合计		-562,303.89

(六) 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-584,817.46	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	421,087.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司-初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,417,065.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-3,580,795.80	
所得税影响额	-360,097.43	

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-3,220,698.37	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	-0.07	-0.07
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	-2.29	-0.04	-0.04

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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：

公司董事会办公室