



德蕴电气

NEEQ : 873578

吉林德蕴电气集团股份有限公司

JiLin Deyun Electric Group Co.,LTD



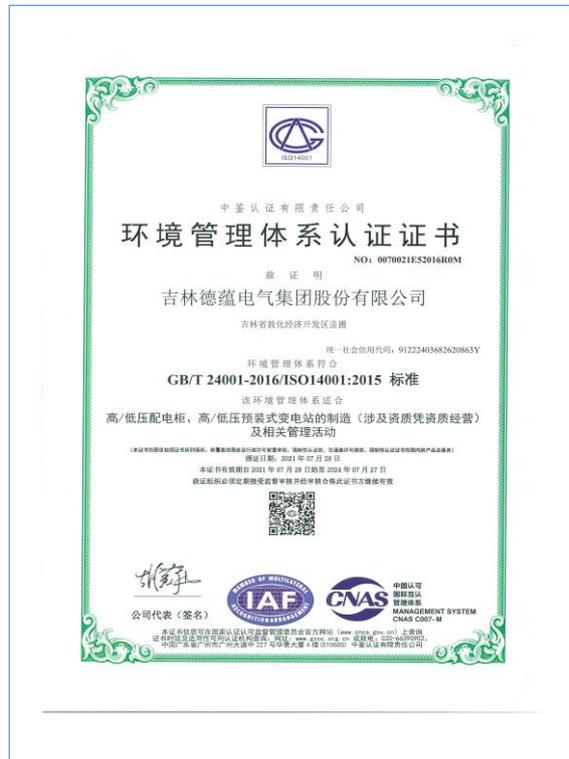
年度报告

— 2021 —

公司年度大事记



2021年7月28日，获得职业健康安全管理体系认证证书。



2021年7月28日，获得环境管理体系认证证书。



2021年3月10日，公司获得二项实用新型专利，目前公司拥有实用新型专利共九项。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	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.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录.....	151

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。

公司负责人赵焕利、主管会计工作负责人徐吉峰及会计机构负责人（会计主管人员）代世杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、业务区域集中的风险	公司主要从事电力工程设计、施工业务和电气设备研发、生产、销售业务。考虑到工程施工、设备安装以及后续维护的便捷性，公司客户倾向于选择当地或在当地设有子公司、分公司的企业作为供应商。 报告期内公司业务主要集中在吉林省内，其他地区市场正在逐步开发。若其他地区市场开拓受限，吉林省地区市场竞争加剧，公司业务增长速度会受到一定程度的影响。
2、宏观经济波动与政策变化的风险	电力工程设计施工行业与基础设施建设、房地产开发需求密切相关，因此受宏观经济影响度及宏观政策影响较为直接。近年来，随着国民经济稳定增长及固定资产投资水平的提高，电力工程需求也出现了大幅增长。 若宏观经济陷入低迷或宏观政策发生不利变动，导致国家基础设施建设、房地产开发等行业下滑，削弱其电力配套设施的建设投入，将对本公司所处行业产生一定影响。
3、公司治理的风险	有限公司阶段，公司治理结构不够健全，规范治理意识相对较薄弱，存在股东会、董事会会议届次不规范，会议文件未能妥

	<p>善保管等不规范的情况。自有限公司整体变更为股份公司后，公司建立健全了公司章程、“三会”议事规则、关联交易、对外投资决策等管理制度。</p> <p>但由于股份公司成立时间尚短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，对相关制度逐步理解，执行的效果有待考察。因此，在未来的一段时间内，公司仍会存在治理不规范的风险。</p>
4、客户集中度高的风险	<p>公司的主要收入来源为电力工程施工业务，由电力工程施工行业的业务属性决定，公司主要客户是国家供电公司、电力公司、中铁集团电气工程公司等，业务区域集中，单体客户涉及的项目合同金额较高，导致公司客户集中度较高。</p> <p>如果对主要客户的收入下降，将对公司经营水平及盈利能力产生一定影响。</p>
5、工程延期的风险	<p>公司营业收入主要来源于电力工程设计施工业务。电力工程存在合同签订后开日期延后或因现场未达到施工条件、受不同标段之间的施工进度影响、施工过程中设计图纸变更等风险。若因上述因素导致工程进度延期，将对公司相关工程款项回款时间产生影响，增加公司运营成本，从而影响公司经营业绩。</p>
6、受“新冠”疫情影响的风险	<p>公司销售区域主要集中于吉林省，不属于本次“新冠”疫情的重灾区，本次疫情对公司生产经营活动的影响尚处于可控范围内。但公司主要收入来源于电力工程设计、施工业务，随着国外疫情持续加重，后续疫情变化趋势无法准确判断，若后续疫情加重导致国内电力工程无法正常有序开展，对公司的业务将产生一定的不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、德蕴电气	指	吉林德蕴电气集团股份有限公司
昊德管理	指	公司股东，敦化市昊德企业管理中心（有限合伙）
吉林勘察	指	公司控股子公司，吉林省德蕴电力勘察设计咨询有限公司
青岛勘察	指	公司控股孙公司，青岛德蕴电力勘察设计咨询有限公司
主办券商	指	江海证券有限公司
公司章程	指	吉林德蕴电气集团股份有限公司章程
“三会”	指	公司股东大会、董事会和监事会
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》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	吉林德蕴电气集团股份有限公司
英文名称及缩写	JiLin Deyun Electric Group Co.,LTD
证券简称	德蕴电气
证券代码	873578
法定代表人	赵焕利

二、 联系方式

董事会秘书	孙文东
联系地址	敦化经济开发区苗圃德蕴电气
电话	0433-6352777
传真	0433-6352777
电子邮箱	943864215@qq.com
公司网址	http://www.jilindeyun.com
办公地址	敦化经济开发区苗圃
邮政编码	133700
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	2009年1月19日
挂牌时间	2021年5月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-建筑安装业（E49）-电气安装（E491）-电气安装（E4910）
主要业务	公司为电力系统综合解决方案提供商，主要从事电力工程设计、施工业务和电气设备研发、生产、销售业务。
主要产品与服务项目	主要产品包括高低压成套设备、模块化、小型化、智能化箱式变电站、110KV 预制舱等控制设备的设计、制造、销售及电力工程设计、施工业务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	52,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（赵焕利）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵焕利、李静、赵堪锐），一致行动人为（赵焕利、李静、赵堪锐）

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	91222403682620863Y	否
注册地址	吉林省延边朝鲜族自治州敦化经济开发区苗圃	否
注册资本	52,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	江海证券			
主办券商办公地址	哈尔滨市香坊区赣水路 56 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	江海证券			
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于蕾	尹传松		
	2 年	1 年	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院聚杰金融大厦 20 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	214,695,429.65	103,088,588.22	108.26%
毛利率%	30.29%	25.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,787,895.31	869,757.22	2,858.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,224,287.80	202,795.79	11,845.16%
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）	23.74%	1.09%	-
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）	22.35%	0.25%	-
基本每股收益	0.50	0.02	2,400.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	222,148,093.35	217,962,061.44	1.92%
负债总计	100,921,919.37	122,232,180.02	-17.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,330,904.89	95,729,881.42	26.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.33	1.84	26.81%
资产负债率%（母公司）	40.53%	54.69	-
资产负债率%（合并）	45.43%	56.08	-
流动比率	190.73	152.66	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	8,745,004.83	-24,535,124.27	135.64%
应收账款周转率	2.65	2.07	-
存货周转率	2.38	1.44	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.92%	28.19%	-
营业收入增长率%	108.26%	-18.49%	-
净利润增长率%	2,858.49%	-90.90%	-

(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	52,000,000	52,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-145,403.34
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	1,608,162.11
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	

同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	323,899.67
非经常性损益合计	1,786,658.44
所得税影响数	279,716.34
少数股东权益影响额（税后）	-408.73
非经常性损益净额	1,563,607.51

（八） 补充财务指标

适用 不适用

（九） 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、重要会计政策变更

（1） 执行新租赁准则导致的会计政策变更

①新租赁准则

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

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

或者包含租赁。

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

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

A. 本公司作为承租人

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

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

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

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理：

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

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

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B. 执行新租赁准则的公司财务数据无影响。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

(一) 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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
ZTGM PHILIPPINES INC	2021. 1. 1	4,840,000.00	94.00	股权转让	2021. 1. 1	取得控制权		- 937,611.29

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

采购模式：公司设有专门的采购部门，采购部根据工程项目进度及车间生产需求制定设备、材料采购计划，并在市场上自主采购。公司在工程上的采购以工程进度为节点，由施工项目现场相关人员提出采购需求，分阶段、分批采购。生产原材料采购由生产技术部根据销售订单情况，提出采购需求。采购部门根据采购需求，制定采购计划，从市场当中选择合适的供应商，建立合格的供应商采购目录管理，采取询价和比价的模式确定合格的供应商，通过采购洽谈，就付款条件、配送方式、售后服务等关键要求进行谈判，最终签订合同。

销售模式：公司商务部负责市场的开拓和管理，包括全面实施销售战略、销售方案，进行项目可行性分析。商务部通过招投标相关信息平台、中介机构、以及客户邀约等形式获得项目意向信息，根据具体项目要求制作投标书或施工方案，参与客户招标或与客户进行商务谈判，公司在项目承包定价上制定了严格的管理制度和权限控制，以保证工程质量及利润最大化。

公司工程部负责项目实施。工程部依据建设单位要求进行施工设计，配备技术人员、质量检验人员、施工人员，严格按照电气安装工程标准与质量控制技术要点进行施工，安全检查人员在施工过程中监督检查项目安全生产工作，同时公司提供施工过程中的配套电气设备。施工竣工后，公司提交完工报告及竣工验收申请，验收单位安排相关验收工作。项目通过验收后，工程竣工。

盈利模式：公司的盈利模式为“电力工程设计施工+设备销售+后续维护”。公司定位于电力系统综合解决方案提供商，通过承接电力工程业务，组织相应专业人员施工，形成业务收入，并通过不断改进施工技术、提高工程质量、降低施工成本，实现工程利润。同时，公司凭借多年深耕电力行业的技术沉淀及行业经验，逐步拓展电气设备研发、生产、销售业务。

报告期内公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2020年9月10日，公司经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定，获得了吉林省科学技术厅、吉林省财政厅和国家税务总局吉林省税务局联合频发的“高新技术企业”证书，有效期三年。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,033,655.48	5.42%	25,747,780.11	11.81%	-53.26%
应收票据	3,000,000.00	1.35%			
应收账款	80,233,622.20	36.12%	55,170,898.21	25.31%	45.43%
存货	52,601,558.61	23.68%	73,165,103.38	33.57%	-28.11%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	28,800,701.27	12.96%	29,673,199.69	13.61%	-2.94%
在建工程	588,228.65	0.26%	407,401.32	0.19%	44.39%
无形资产	7,233,002.45	3.26%	7,321,365.89	3.36%	-1.21%
商誉					
短期借款					
长期借款					
应付票据					
应付账款	59,998,830.81	27.01%	36,823,722.71	16.89%	62.94%
合同负债	27,019,119.49	12.16%	70,459,843.22	32.33%	-61.65%
其他流动负债	2,214,037.50	1.00%	5,519,596.38	2.53%	-59.89%
资产合计	222,148,093.35	100.00%	217,962,061.44	100.00%	1.92%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末余额为 12,033,655.48 元，比期初余额降低了 53.26%，主要原因是本期公司资金较为宽松，将部分资金进行短期理财投资所致。
- 2、应收账款期末余额为 80,233,622.20 元，比期初余额上升了 45.43%，主要原因是本期营业收入上升较大，应收款项相应增长所致。
- 3、存货期末余额为 52,601,558.61 元，比期初余额下降了 28.11%，主要原因是上年末未竣工的工程施工项目在本期竣工验收，结转入营业成本所致。

- 4、应付账款期末余额为 59,998,830.81 元，比期初余额增加了 62.94%，主要原因是本年度随着营业收入的增长，采购量上升，信用期内应付账款上升所致。
- 5、合同负债期末余额为 27,019,119.49 元，比期初余额下降了 61.65%，主要原因是上期收到的预收款项，本期实现了营业收入所致。
- 6、其他流动负债期末余额为 2,214,037.50 元，比期初余额下降了 59.89%，主要原因是上期实现的销项税额，本期已经上缴所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	214,695,429.65	-	103,088,588.22	-	108.26%
营业成本	149,665,640.71	69.71%	76,317,112.10	74.03%	96.11%
毛利率	30.29%	-	25.97%	-	-
销售费用	3,351,021.14	1.56%	2,675,197.89	2.60%	25.26%
管理费用	18,877,639.90	8.79%	12,401,346.01	12.03%	52.22%
研发费用	6,906,340.29	3.22%	5,820,976.49	5.65%	18.65%
财务费用	-132,862.29	-0.06%	537,216.08	0.52%	-124.73%
信用减值损失	-4,728,061.66	-2.20%	-3,200,928.09	3.11%	47.71%
资产减值损失	-2,022,557.82	-0.94%			
其他收益	1,608,162.11	0.75%	366,029.56	0.36%	339.35%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-145,403.34	0.07%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	28,751,462.49	13.54%	1,473,974.20	1.43%	1,871.83%
营业外收入	509,144.73	0.24%	820,615.86	0.80%	-37.96%
营业外支出	185,245.06	0.09%	401,984.91	0.39%	-53.92%
净利润	25,731,638.63	11.99%	869,757.22	0.84%	2,858.49%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入本期发生额为 214,695,429.65 元，比上年同期增加了 108.26%，主要原因是公司本年度加大了市场营销力度，同时上年未竣工的工程施工，在本期竣工验收，实现了营业收入所致。
- 2、销售费用本期发生额为 3,351,021.14 元，比上年同期增加了 25.26%，主要原因是本年度公司为了提升销售业绩，增加了市场营销费用所致。
- 3、管理费用本期发生额为 18,877,639.29 元，比上年同期增加了 52.22%，主要原因是本年度公司为了加强规范管理，提高了部分管理员工资，增加了管理费用支出所致。
- 4、财务费用本期发生额为-132,862.29 元，比上年同期增加了 124.73%，主要原因是公司本年度减少了银行保函办理，减少了银行手续费的发生所致。
- 5、信用减值损失本期发生额为 4,728,061.66 元，比上年同期增加了 47.71%，主要原因是应收账款额

度增加，提取的坏账准备增加所致。

6、其他收益本期发生额为 1,608,162.11 元，比上年同期增加了 339.35%，主要原因是本年度公司收到政府各项扶持资金增加所致。

7、营业外收入本期发生额为 509,144.73 元，比上年同期减少了 37.96%，主要原因是本年度公司收到的政府补助减少所致。

8、营业外支出本期发生额为 185,245.06 元，比上年同期减少了 53.92%，主要原因是本年度公司发生的对外捐赠支出减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	195,484,810.69	83,990,983.18	132.74%
其他业务收入	19,210,618.96	19,097,605.04	0.59%
主营业务成本	135,012,276.15	64,137,745.30	110.50%
其他业务成本	14,653,364.56	12,179,366.80	20.31%

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%
电力工程	174,009,068.76	122,373,125.14	29.67%	168.40%	144.79%	6.78%
设备销售	14,120,029.65	9,342,443.99	33.84%	-26.28%	-33.93%	7.66%
工程设计	7,355,712.28	3,296,707.02	55.18%	173,168.01%	52,395.33%	103.11%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

主营业务收入本期发生额为 195,484,810.69 元，比上年同期增加 132.74%了，主要原因是公司本年度加大了市场营销力度，同时上年未竣工的工程施工，在本期竣工验收，实现了营业收入所致。

(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	敦化市处理日本遗弃化学武器领导小组办公室	93,940,135.73	45.53%	否
2	中交一公局集团有限公司哈尔巴岭追加销毁设施建设主体工程项目经理部	27,058,702.10	13.12%	否
3	合肥新华祥商贸有限公司	6,964,672.57	3.38%	否
4	珲春市三合电力安装有限公司	6,515,984.96	3.16%	否
5	吉化集团吉林市北方建设有限责任公	6,422,018.35	3.11%	否

司			
合计	140,901,513.70	68.29%	-

(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	珲春市三合电力安装有限公司	22,157,432.00	19.91%	否
2	沈阳万通恒盛商贸有限公司	5,602,461.15	5.03%	否
3	延边电力安装有限公司	3,899,784.74	3.50%	否
4	沈阳昊诚电气有限公司	4,001,238.95	3.60%	否
5	吉林市昌邑区鑫力源装饰装潢材料经销处	3,619,707.33	3.25%	否
合计		39,280,624.17	35.30%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,745,004.83	-24,535,124.27	135.64%
投资活动产生的现金流量净额	-16,735,208.04	-914,253.49	-1,730.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-162,411.20	15,900,000.00	-101.02%

现金流量分析：

本年度，公司经营活动产生的现金流量净额为 8,745,004.83 元，比上期金额上升了 135.64%，原因是本年度公司加大了销售回款催收力度，销售回款增加所致。投资活动产生的现金流量净额为-16,735,208.04 元，比上期金额降低了 1730.48%，原因是本年度公司资金较为宽松，因此将部分资金进行了短期理财投资所致。筹资活动产生的现金流量净额为-162,411.20 元，比上年同期降低了 101.02%，主要原因是上年度公司收到股东投入 2000 万元权益性投资，而本年未发生大额筹资所致。

(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
吉林省德蕴	控	送变	6,000,000	18,909,732.20	2,006,701.52	7,355,712.28	1,993,286.29

电力勘察设计有限公司	子公司	电气工程及新能源发电工程勘察、设计（凭资质证书经营）；电力技术开发与咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）					
ZTGM PHILIPPINES INC（菲律宾子公司）	控股子公司	在本地从事电信工程的设计、工程建设、设备	4,784,400	2,817,669.29	1,644,484.82		- 232,968.91

		销售、系统集成、网络建设、材料进出口等相关业务					

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
敦化市锐德新能源有限公司	敦化市锐德新能源有限公司主要业务为新能源的研究、开发与建设，公司主要为其提供电气设备及施工服务	共同合作开发新能源市场

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，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司不存在债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期等不良情况。

2021年德蕴电气积极抢抓行业发展机遇，加强经营管理，持续优化产品服务，努力拓展市场，行业竞争力进一步提升。公司精准把握客户需求，重视新产品研究开发，注重以技术优势打造行业领先地位。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
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	2,854,320.06	2,854,320.06

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020年6月30日		挂牌	社保和公积金承诺	如因德蕴电气及其控股子公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之前未按国家及地方有关社保或住房公积金管理法律、法规、条例的相关规定为全体在册员工全额缴纳“五险一金”而产生任何损失（包括但不限于补款项、罚款、经济赔偿或其他经济损失）时，本人作为德蕴电气的控股股东、实际控制人无条件地以个人财产予以全额承担和补偿，确保德蕴电气及其中小股东不会因此遭受损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月30日		挂牌	劳务分包承诺	公司 2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月存在分包不规范的情形，截至本承诺函出具之日，前述不规范问题均已得到有效整改。本人承诺今后将支持、督促德蕴电气及其子公司遵守工程施工、建设等有关法律、法规的规定，规范工程劳务分包事宜，严格按照建设工程相关法律法规的规定进行工程劳务分包。如果国家有关法律、法规或规范性文件的规定，或者按照有关部门的要求或决定，公司因前述工程劳务分包事宜被处罚款或要求公司承担任何费用，本人将无条件全额承担公司应支付的任何罚款或者任何费用，保证公司不因此受到损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月30日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年6月		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

	月 30 日					中
实际控制人或控股股东	2020 年 6 月 30 日		挂牌	关联交易承诺	承诺将尽可能的避免和减少其本人及其任职或控制的企业与公司之间的关联交易	正在履行中
董监高	2020 年 6 月 30 日		挂牌	关联交易承诺	承诺将尽可能的避免和减少其本人及其任职或控制的企业与公司之间的关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 6 月 30 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不以借款代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金	正在履行中
董监高	2020 年 6 月 30 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不以借款代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、实际控制人、控股股东对社保和公积金做出承诺：如因德蕴电气及其控股子公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之前未按国家及地方有关社保或住房公积金管理法律、法规、条例的相关规定为全体在册员工全额缴纳“五险一金”而产生任何损失（包括但不限于补款项、罚款、经济赔偿或其他经济损失）时，本人作为德蕴电气的控股股东、实际控制人无条件地以个人财产予以全额承担和补偿，确保德蕴电气及其中小股东不会因此遭受损失。

报告期间，未发生有违背该承诺事项。

2、实际控制人、控股股东对劳务分包做出承诺：公司 2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月存在分包不规范的情形，截至本承诺函出具之日，前述不规范问题均已得到有效整改。本人承诺今后将支持、督促德蕴电气及其子公司遵守工程施工、建设等有关法律、法规的规定，规范工程劳务分包事宜，严格按照建设工程相关法律法规的规定进行工程劳务分包。如果国家有关法律、法规或规范性文件的规定，或者按照有关部门的要求或决定，公司因前述工程劳务分包事宜被处罚款或要求公司承担任何费用，本人将无条件全额承担公司应支付的任何罚款或者任何费用，保证公司不因此受到损失。

报告期间，未发生有违背该承诺事项。

3、实际控制人、控股股东、董监高对同业竞争做出承诺：一、本人目前未直接或间接投资与德蕴电气业务相同、类似或相近的经济实体或项目，亦未以其他方式直接或间接从事与德蕴电气业务相同、类似或相近的经营活动。二、本人在今后不会直接或间接投资与德蕴电气业务相同、类似或相近的经济实体或项目，且不以其他方式从事与德蕴电气业务相同、类似或相近的经营活动，亦不对与德蕴电气具有同业竞争性的经济实体提供任何形式的帮助。三、若将来因任何原因引起本人所拥

有的资产与德蕴电气发生同业竞争，给德蕴电气造成损失的，本人将承担相应赔偿责任，并积极采取有效措施放弃此类同业竞争；若本人将来有任何商业机会可从事、或入股任何可能会与德蕴电气生产经营构成同业竞争的业务，本人会将上述商业机会让予德蕴电气。四、若上述承诺被证明是不真实或未被遵守，则本人向德蕴电气赔偿一切直接和间接损失；本承诺持续有效，直至不再作为德蕴电气的（控股股东或董事、监事、高级管理人员）为止。五、本人不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形。不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。自本承诺函出具之日起，本函及本函项下的保证、承诺即为不可撤销。

报告期内，未发生有违背该承诺事项。

4、实际控制人、控股股东、董监高对关联交易做出承诺：在本人作为德蕴电气董事/监事/高级管理人员/实际控制人期间，将尽可能减少和避免本人及本人控制的其他公司与德蕴电气及其控股子公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，本人及本人控制的其他公司将一律严格遵循等价、有偿、公平交易的原则，在关联交易中不要求德蕴电气及其控股子公司提供优于任何第三者给予或给予第三者的条件，并依据法律、法规、规范性文件及《德蕴电气章程》、各项制度的要求履行合法审批程序并订立相关协议/合同，及时进行信息披露，规范相关交易行为，保证不通过关联交易损害德蕴电气及其股东的合法权益。

报告期内，未发生有违背该承诺事项。

5、实际控制人、控股股东、董监高对资金占用做出承诺：本人及本人关联方未来将严格遵守有关法律、法规和德蕴电气章程及相关制度的规定，杜绝与德蕴电气发生非经营性资金往来及占用资产的行为；对于确有必要发生经营性往来的，则将严格按照德蕴电气的制度履行关联交易审批程序，并及时依照德蕴电气权力机构的批准和合同的约定及时结算，以杜绝任何不正常的资金和资产占用行为。报告期内，未发生有违背该承诺事项。

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	25,542,169	49.12	0	25,542,169	49.12
	其中：控股股东、实际控制人	7,877,609	15.15	0	0	0
	董事、监事、高管	6,052,610	11.64	-750,000	5,302,610	10.20
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	26,457,831	50.88	0	26,457,831	50.88
	其中：控股股东、实际控制人	19,482,831	37.47	0	19,782,831	37.47
	董事、监事、高管	18,157,830	34.92	0	18,157,830	34.92
	核心员工	0	0	0		
总股本		52,000,000	-	0	52,000,000	-
普通股股东人数						37

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	赵焕利	14,910,440	0	14,910,440	28.67%	11,182,830	3,727,610	0	0
2	李洋	5,200,000	0	5,200,000	10%	0	5,200,000	0	0
3	李静	5,200,000	0	5,200,000	10%	3,466,667	1,733,333	0	0
4	赵堪锐	5,200,000	0	5,200,000	10%	3,466,667	1,733,333	0	0
5	赵云峰	3,750,000	-750,000	3,000,000	5.77%	2,812,500	187,500	0	0
6	王嘉	3,500,000	0	3,500,000	6.73%	2,625,000	875,000	0	0
7	昊德管理	2,050,000	750,000	2,800,000	5.38%	1,366,667	1,433,333	0	0
8	赵焕勇	1,467,390	0	1,467,390	2.82%	0	1,467,390	0	0
9	赵焕泽	1,467,390	0	1,467,390	2.82%	0	1,467,390	0	0

10	李刚	1,467,390	0	1,467,390	2.82%	0	1,467,390	0	0
11	李强	1,467,390	0	1,467,390	2.82%	0	1,467,390	0	0
合计		45,680,000	0	45,680,000	87.83%	24,920,331	20,759,669	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：赵焕利与李静是夫妻关系，赵焕利与赵堪锐是父子关系。赵焕利、李静合计持有敦化市昊德管理中心（有限合伙）100.00%股权。赵焕勇、赵焕泽系赵焕利之弟。李刚系李静之兄、李强系李静之弟。

除以上情况外，公司各股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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
赵焕利	董事长、总经理	男	否	1973年6月	2009年2月20日	2022年2月19日
赵云峰	董事	女	否	1976年2月	2009年2月20日	2022年2月19日
王嘉	董事	女	否	1998年3月	2009年2月20日	2022年2月19日
徐万里	董事	男	否	1968年10月	2009年2月20日	2022年2月19日
于海亭	董事、副总经理	男	否	1971年10月	2009年2月20日	2022年2月19日
张基隆	监事会主席	男	否	1991年1月	2009年2月20日	2022年2月19日
郭景成	监事	男	否	1977年2月	2009年2月20日	2022年2月19日
李玉峰	职工监事	男	否	1973年5月	2009年2月20日	2022年2月19日
秦续强	副总经理	男	否	1980年2月	2009年2月20日	2022年2月19日
张孝全	副总经理	男	否	1987年9月	2009年2月20日	2022年2月19日
徐吉峰	财务总监	男	否	1975年7月	2020年1月17日	2022年2月19日
孙文东	董事会秘书	男	否	1976年4月	2009年2月20日	2022年2月19日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

赵焕利与李静是夫妻关系，赵焕利与赵堪锐是父子关系。赵焕利、李静合计持有敦化市昊德管理中心

(有限合伙) 100.00%股权。赵焕勇、赵焕泽系赵焕利之弟。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员与股东无关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

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

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	26	0	0	26
行政人员	22	3	3	22
财务人员	7	0	1	6
销售人员	12	0	2	10
采购人员	2	0	0	2
生产施工人员	100	4	46	58
技术研发人员	15	9	2	22
员工总计	184			146

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	30	30
专科	46	51
专科以下	108	65
员工总计	184	146

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：根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳养老、医疗、工伤、失业和生育五项社会保险及住房公积金。

人员培训：公司重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、行业专业知识培训、岗位技能及社会知识培训等，以不断提高员工的综合素质和专业技能。

公司退休返聘人员 10 人，根据提供的劳务，公司支付相应的劳务工资。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司已经严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规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业务规则的要求，不断完善法人治理结构并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，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

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内的公司重大决策严格遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。

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，第一届董事会提交股东大会修改公司章程 1 次：

1、2021 年 10 月 13 日第一届董事会第十四会议提交 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟变更公司经营范围并修订的议案》，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 治理规则》等相关规定，同意修订《公司章程》。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人和控股子公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(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

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，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，公司信息披露严格遵守了公司已制定的《信息披露管理制度》，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相关制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2022）第 01111176 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院聚杰金融大厦 20 层			
审计报告日期	2022 年 6 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	于蕾 2 年	尹传松 1 年	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

吉林德蕴电气集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了吉林德蕴电气集团股份有限公司（以下简称“德蕴电气公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了德蕴电气公司 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，我们独立于德蕴电气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

德蕴电气公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

德蕴电气公司管理层（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，管理层负责评估德蕴电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算德蕴电气公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德蕴电气公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对德蕴电气公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德蕴电气公司不能持续经营。

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

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：于蕾

中国注册会计师：尹传松

中国北京 二〇二二年六月二十九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	12,033,655.48	25,747,780.11
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	3,000,000.00	
应收账款	六、3	80,233,622.20	55,170,898.21
应收款项融资	六、4		3,530,000.00
预付款项	六、5	8,478,447.48	6,726,460.46
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	7,269,010.98	8,794,844.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	52,601,558.61	73,165,103.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	17,501,691.54	4,601,944.27
流动资产合计		181,117,986.29	177,737,031.38
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			
固定资产	六、9	28,800,701.27	29,673,199.69
在建工程	六、10	588,228.65	407,401.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、11	602,937.38	
无形资产	六、12	7,233,002.45	7,321,365.89
开发支出			
商誉	六、13		
长期待摊费用	六、14	115,261.51	103,548.22
递延所得税资产	六、15	3,689,975.80	2,719,514.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,030,107.06	40,225,030.06
资产总计		222,148,093.35	217,962,061.44
流动负债：			
短期借款			
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、16	59,998,830.81	36,823,722.71
预收款项			
合同负债	六、17	27,019,119.49	70,459,843.22

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、18	2,399,716.14	397,154.46
应交税费	六、19	2,134,303.41	249,944.56
其他应付款	六、20	1,035,290.96	2,979,697.01
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、21	161,000	
其他流动负债	六、22	2,214,037.50	5,519,596.38
流动负债合计		94,962,298.31	116,429,958.34
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、23	414,354.94	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	5,545,266.12	5,802,221.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,959,621.06	5,802,221.68
负债合计		100,921,919.37	122,232,180.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、25	52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	32,782,542.81	32,782,542.81
减：库存股			
其他综合收益	六、27	-186,871.84	
专项储备			
盈余公积	六、28	3,938,317.18	1,268,607.18
一般风险准备			
未分配利润	六、29	32,796,916.74	9,678,731.43

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		121,330,904.89	95,729,881.42
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		121,226,173.98	95,729,881.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		222,148,093.35	217,962,061.44

法定代表人：赵焕利

主管会计工作负责人：徐吉峰

会计机构负责人：代世杰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		10,326,972.68	25,014,133.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	80,116,356.70	55,024,672.96
应收款项融资			3,530,000.00
预付款项		8,246,947.48	6,726,460.46
其他应收款	十三、2	6,998,437.71	8,492,754.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		42,381,239.38	72,222,353.32
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,231,774.24	4,164,430.47
流动资产合计		164,301,728.19	175,174,805.32
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	十三、3	7,640,000.00	2,800,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		28,379,269.55	29,649,033.56
在建工程		588,228.65	407,401.32
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		7,233,002.45	7,321,365.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		115,261.51	103,548.22
递延所得税资产		2,302,500.09	1,993,869.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,258,262.25	42,275,218.71
资产总计		210,559,990.44	217,450,024.03
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		55,458,472.48	35,277,222.71
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,552,063.37	328,950.46
应交税费		2,080,023.97	246,700.18
其他应付款		2,553,721.29	7,052,522.77
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		17,072,986.40	65,129,432.79
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,083,170.59	5,095,787.25
流动负债合计		79,800,438.10	113,130,616.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,545,266.12	5,802,221.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,545,266.12	5,802,221.68
负债合计		85,345,704.22	118,932,837.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本		52,000,000.00	52,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,782,542.81	32,782,542.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,938,317.18	1,268,607.18
一般风险准备			
未分配利润		36,493,426.23	12,466,036.20
所有者权益（或股东权益）合计		125,214,286.22	98,517,186.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		210,559,990.44	217,450,024.03

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		214,695,429.65	103,088,588.22
其中：营业收入	六、30	214,695,429.65	103,088,588.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		180,656,106.45	98,779,715.49
其中：营业成本	六、30	149,665,640.71	76,317,112.10
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	1,988,326.70	1,027,866.92
销售费用	六、32	3,351,021.14	2,675,197.89
管理费用	六、33	18,877,639.90	12,401,346.01
研发费用	六、34	6,906,340.29	5,820,976.49
财务费用	六、35	-132,862.29	537,216.08
其中：利息费用		21,040.92	
利息收入		181,703.09	205,409.06
加：其他收益	六、36	1,608,162.11	366,029.56
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	-4,728,061.66	-3,200,928.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-2,022,557.82	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	-145,403.34	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,751,462.49	1,473,974.20
加：营业外收入	六、40	509,144.73	820,615.86
减：营业外支出	六、41	185,245.06	401,984.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,075,362.16	1,892,605.15
减：所得税费用	六、42	3,343,723.53	1,022,847.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,731,638.63	869,757.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-56,256.68	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,787,895.31	869,757.22
六、其他综合收益的税后净额		-198,799.83	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-186,871.84	
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		-186,871.84	
（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		-186,871.84	
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-11,927.99	
七、综合收益总额		25,532,838.80	869,757.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		25,601,023.47	869,757.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-68,184.67	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.50	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.50	0.02

法定代表人：赵焕利

主管会计工作负责人：徐吉峰

会计机构负责人：代世杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十三、4	207,339,717.37	103,084,342.94
减：营业成本	十三、4	146,368,933.69	76,310,832.10
税金及附加		1,892,396.72	974,066.34
销售费用		3,351,021.14	2,375,197.89
管理费用		15,554,031.56	11,370,192.55
研发费用		6,906,340.29	5,820,976.49
财务费用		-145,467.98	548,119.94
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,607,947.96	364,527.77
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）		-4,727,388.77	-3,176,136.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-145,403.34	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,147,617.80	2,873,349.02
加：营业外收入		507,533.37	820,615.86
减：营业外支出		181,707.58	401,800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,473,443.59	3,292,164.88
减：所得税费用		3,776,343.56	1,220,514.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,697,100.03	2,071,650.61
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填			

列)			
(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		26,697,100.03	2,071,650.61
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		130,101,028.74	121,518,256.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	13,283,056.90	4,536,653.69

经营活动现金流入小计		143,384,085.64	126,054,910.54
购买商品、接受劳务支付的现金		87,582,267.78	108,705,064.71
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		17,076,767.04	13,071,578.25
支付的各项税费		13,088,046.57	7,223,873.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	16,891,999.42	21,589,518.02
经营活动现金流出小计		134,639,080.81	150,590,034.81
经营活动产生的现金流量净额		8,745,004.83	-24,535,124.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,919.92	
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	六、44	1,211,091.95	
投资活动现金流入小计		1,241,011.87	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,976,219.91	914,253.49
投资支付的现金		16,000,000.00	
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		17,976,219.91	914,253.49
投资活动产生的现金流量净额		-16,735,208.04	-914,253.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			20,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,400,000.00
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、43	162,411.20	700,000.00
筹资活动现金流出小计		162,411.20	4,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-162,411.20	15,900,000.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-79,652.66	
五、现金及现金等价物净增加额		-8,232,267.07	-9,549,377.76
加：期初现金及现金等价物余额		17,128,015.44	26,677,393.20
六、期末现金及现金等价物余额		8,895,748.37	17,128,015.44

法定代表人：赵焕利

主管会计工作负责人：徐吉峰

会计机构负责人：代世杰

(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		127,734,708.74	114,258,611.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,335,513.33	8,675,328.30
经营活动现金流入小计		140,070,222.07	122,933,940.15
购买商品、接受劳务支付的现金		85,447,707.60	108,538,784.71
支付给职工以及为职工支付的现金		15,208,767.65	11,617,014.55
支付的各项税费		12,451,100.80	6,749,356.27
支付其他与经营活动有关的现金		18,260,983.36	20,831,072.13
经营活动现金流出小计		131,368,559.41	147,736,227.66
经营活动产生的现金流量净额		8,701,662.66	-24,802,287.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,919.92	
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		29,919.92	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,933,978.72	914,253.49
投资支付的现金		16,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,933,978.72	914,253.49
投资活动产生的现金流量净额		-17,904,058.80	-914,253.49
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			20,000,000.00
取得借款收到的现金			
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			20,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			700,000.00
筹资活动现金流出小计			4,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			15,900,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,202,396.14	-9,816,541.00
加：期初现金及现金等价物余额		16,394,368.82	26,210,909.82
六、期末现金及现金等价物余额		7,191,972.68	16,394,368.82

(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	52,000,000.00				32,782,542.81				1,268,607.18		9,678,731.43		95,729,881.42
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	52,000,000.00				32,782,542.81				1,268,607.18		9,678,731.43		95,729,881.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-186,871.84	2,669,710.00		23,118,185.31	-104,730.91	25,496,292.56
(一) 综合收益总额								-			25,787,895.31	-68,184.67	25,532,838.80

						186,871.84						
(二)所有者投入和减少资本											-36,546.24	-36,546.24
1. 股东投入的普通股											-36,546.24	-36,546.24
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							2,669,710.00	-2,669,710.00				
1. 提取盈余公积							2,669,710.00	-2,669,710.00				
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	52,000,000.00			32,782,542.81		- 186,871.84		3,938,317.18		32,796,916.74	- 104,730.91	121,226,173.98

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	52,000,000.00				12,782,542.81				1,533,418.72		13,263,928.62		79,579,890.15
加：会计政策变更									-471,976.60		-4,247,789.35		-4,719,765.95
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,000,000.00				12,782,542.81				1,061,442.12		9,016,139.27		74,860,124.20
三、本期增减变动金额(减少)					20,000,000.00				207,165.06		662,592.16		20,869,757.22

以“—”号填列)													
(一) 综合收益总额										869,757.22			869,757.22
(二) 所有者投入和减少资本				20,000,000.00									20,000,000.00
1. 股东投入的普通股													20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								207,165.06		-207,165.06			
1. 提取盈余公积								207,165.06		-207,165.06			
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	52,000,000.00				32,782,542.81				1,268,607.18		9,678,731.43	95,729,881.42

法定代表人：赵焕利

主管会计工作负责人：徐吉峰

会计机构负责人：代世杰

(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	52,000,000.00				32,782,542.81				1,268,607.18		12,466,036.20	98,517,186.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,000,000.00				32,782,542.81				1,268,607.18		12,466,036.20	98,517,186.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,669,710.00		24,027,390.03	26,697,100.03
(一) 综合收益总额											26,697,100.03	26,697,100.03

(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								2,669,710.00		-2,669,710.00		
1. 提取盈余公积								2,669,710.00		-2,669,710.00		
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	52,000,000.00				32,782,542.81				3,938,317.18		36,493,426.23	125,214,286.22

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	52,000,000.00				12,782,542.81				1,533,418.72		14,849,340.00	81,165,301.53
加：会计政策变更									-471,976.60		-4,247,789.35	-4,719,765.95
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,000,000.00				12,782,542.81				1,061,442.12		10,601,550.65	76,445,535.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					20,000,000.00				207,165.06		1,864,485.55	22,071,650.61
(一) 综合收益总额											2,071,650.61	2,071,650.61
(二) 所有者投入和减少资本					20,000,000.00							20,000,000.00
1. 股东投入的普通股					20,000,000.00							20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配								207,165.06		-207,165.06		
1. 提取盈余公积								207,165.06		-207,165.06		
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、本年期未余额	52,000,000.00				32,782,542.81			1,268,607.18		12,466,036.20	98,517,186.19	

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

吉林德蕴电气集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2009 年 1 月 19 日成立，总部位于吉林省敦化市。

经营范围：输配电及控制设备制造；设计、制造、销售 220KV 及以下的变配电一二次产品以及提供相关技术服务；化工、市政公共设施；承包境内外电力工程、机电工程、通信工程、电力与智能化工程、分布式发电工程、管理工程、土建工程、劳务施工；电力设施及电气设备的试验与检测；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。

本公司组织形式：股份有限公司；本公司注册地址：敦化经济开发区苗圃；本公司总部办公地址：敦化经济开发区苗圃。

统一信用代码：91222403682620863Y。

法定代表人：赵焕利

营业期限：自 2009 年 1 月 19 日至长期

注册资本：5,200.00 万元

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 6 月 29 日批准报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

本期纳入合并范围的子公司包括 3 家，新增 1 公司，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(二) 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

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

(三) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项

交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

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

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金

融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

√适用 □不适用

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的

原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

适用 不适用

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期加权平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后

续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

8、权益工具

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

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

11. 应收票据

适用 不适用

本公司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	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

12. 应收账款

适用 不适用

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于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和合同资产外，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
关联方组合	按对象划分组合
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

适用 不适用

本公司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
关联方组合	按对象划分组合
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减

去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1、 低值易耗品采用一次转销法；
- 2、 包装物采用分次摊销法。

16. 合同资产

适用 不适用

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十一)金融工具减值。

17. 合同成本

适用 不适用

18. 持有待售资产

适用 不适用

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，

预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

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

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

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

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

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

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

②决定不再出售之日的再收回金额。

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

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

19. 债权投资

适用 不适用

20. 其他债权投资

适用 不适用

21. 长期应收款

适用 不适用

22. 长期股权投资

适用 不适用

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，

恢复确认收益分享额。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

1、投资性房地产的初始计量

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

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、投资性房地产的后续计量

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

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

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 固定资产分类及折旧方法

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
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

本公司合同能源管理资产按照合同约定收益分享年限采用直线法计提折旧，预计净残值为零。

(3) 其他说明

适用 不适用

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入

资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

25. 在建工程

√适用 □不适用

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

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

26. 借款费用

√适用 □不适用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停

资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十四）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

本公司的无形资产包括土地使用权、系统软件等。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“四、(二十二) 长期资产减值”。

1、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线	50	0
专利权			
非专利技术			

(2) 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

31. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉

的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32. 长期待摊费用

适用 不适用

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

33. 合同负债

适用 不适用

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

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划

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

35. 租赁负债

适用 不适用

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十四）“租赁”。

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

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

36. 预计负债

适用 不适用

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

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

(1) 亏损合同

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

(2) 重组义务

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

(3) 质量保证及维修

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

(4) 回购担保

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

37. 股份支付

适用 不适用

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

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

38. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十九）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

39. 收入

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本

公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

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

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

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

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

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

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前

能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

8. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

电气工程项目设计及实施，公司在项目完工并验收后一次性确认收入。

40. 政府补助

适用 不适用

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

42. 租赁

适用 不适用

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十七）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

1、重要会计估计和判断

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

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

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

(1) 所得税

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

(2) 折旧和摊销

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

(3) 固定资产的可使用年限

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

(4) 坏账准备计提

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

(5) 存货跌价准备

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

(6) 收入确认

在本公司与购房客户签订房屋销售合同时，如果购房客户需要从银行获取按揭贷款以支付房款，本公司将与购房客户和银行达成三方按揭担保贷款协议。在该协定下，购房

客户需支付至少购房款总额的 20%—50%作为首付款，而本公司将为银行向购房客户发放的抵押贷款提供阶段性连带责任保证担保，担保时限一般为 6 个月至 2 年不等。该项阶段性连带责任保证担保责任在购房客户办妥房产抵押登记手续或预抵押登记手续后解除。

在三方按揭贷款担保协议下，本公司仅在担保时限内需要对购房客户尚未偿还的按揭贷款部分向银行提供担保。银行仅会在购房者违约不偿还按揭贷款的情况下向本公司追索。

根据本公司销售类似开发产品的历史经验，本公司相信，在阶段性连带责任保证担保期间内，因购房客户无法偿还抵押贷款而导致本公司向银行承担担保责任的比率很低且本公司可以通过向购房客户追索因承担阶段性连带责任保证担保责任而支付的代垫款项，在购房客户不予偿还的情况下，本公司可以根据相关购房合同的约定通过优先处置相关房产的方式避免发生损失。因此，本公司认为该财务担保对开发产品的销售收入确认没有重大影响

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新租赁准则导致的会计政策变更		

其他说明：

(1)执行新租赁准则导致的会计政策变更

①新租赁准则

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

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

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

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

A.本公司作为承租人

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

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

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

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

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

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

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

B. 执行新租赁准则的公司财务数据无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

适用 不适用

母公司资产负债表

适用 不适用

(4) 首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、3%
消费税		
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
水利基金	上年度营业收入	0.06%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

适用 不适用

2. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

(1) 公司 2020 年 09 月 10 日经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局批复认定为高新技术企业，证书编号 GR202022000144，认定有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《关于高新技术企业 2008 年度缴纳企业所得税问题的通知》（国税[2008]985 号）有关规定，本公司自 2020 年度起三年内享受 15% 的所得税优惠税率。

(2) 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号）第一条规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。本年度公司符合企业研发费用加计扣

除的相关税收优惠政策。

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,363.53	5,388.64
银行存款	8,894,384.84	17,122,626.80
其他货币资金	3,137,907.11	8,619,764.67
合计	12,033,655.48	25,747,780.11
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	3,135,000.00	8,619,764.67
履约保证金	2,907.11	
合计	3,137,907.11	8,619,764.67

其他说明：

适用 不适用

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,000,000.00	
商业承兑汇票		
合计	3,000,000.00	

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,487,568.81	
商业承兑汇票		
合计	17,487,568.81	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

□适用 √不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	57,527,146.01	43,193,348.63
其中：X月-X月		
X月-X月		
1至2年	24,053,104.76	9,957,468.34
2至3年	3,412,784.79	3,037,635.07
3年以上		
3至4年	998,307.02	4,625,830.96
4至5年	3,528,289.36	2,155,059.80
5年以上	5,047,914.53	4,400,388.53
小计	94,567,546.47	67,369,731.33
减：坏账准备	14,333,924.27	12,198,833.12
合计	80,233,622.20	55,170,898.21

(2) 按坏账计提方式分类披露

√适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例	金额	计提比例	价值
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	94,567,546.47	100.00%	14,333,924.27	15.16%	80,233,622.20
其中:					
合计	80,233,622.20	—	14,333,924.27	—	80,233,622.20

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	67,369,731.33	99.96%	12,198,833.12	18.12%	55,170,898.21
其中:					
合计	55,170,898.21	—	12,198,833.12	—	55,170,898.21

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	57,527,146.01	2,876,357.30	5.00%
1至2年	24,053,104.76	2,405,310.48	10.00%
2至3年	3,412,784.79	682,556.96	20.00%
3至4年	998,307.02	499,153.51	50.00%
4至5年	3,528,289.36	2,822,631.49	80.00%
5年以上	5,047,914.53	5,047,914.53	100.00%
合计	94,567,546.47	14,333,924.27	

确定组合依据的说明:

按账龄分组。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	12,198,833.12	4,806,184.15		2,671,093.00	14,333,924.27
合计	12,198,833.12	4,806,184.15		2,671,093.00	14,333,924.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,671,093.00

其中重要的应收账款核销的情况：

适用 不适用

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
吉林省长白山房地产开发有 限公司	工程款	1,164,970.80	年限久远， 经手人离职	总经理审批	否
吉林省金晟房 地产开发有 限公司	工程款	994,990.75	年限久远， 经手人离职	总经理审批	否
延边鹏程建筑 安装工程有 限公司	工程款	144,167.00	年限久远， 经手人离职	总经理审批	否
淮南建工建筑 工程有 限公司	试验费	75,000.20	年限久远， 经手人离职	总经理审批	否
合计	-	2,379,128.75	-	-	-

应收账款核销说明：

以上重要的应收账款皆因年限久远，经手人离职而核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余 额合计数的比例	坏账准备

		(%)	
中交一公局集团有限公司	15,136,293.94	16.01%	756,814.70
敦化市处理日本遗弃化学武器领导小组办公室	10,007,647.00	10.58%	500,382.35
合肥新华祥商贸有限公司	5,895,040.00	6.23%	294,752.00
苏州中恒普瑞能源互联网科技有限公司	5,003,638.00	5.29%	359,142.10
长春一容科技发展有限公司	4,700,837.61	4.97%	463,183.76
合计	40,743,456.55	43.08%	2,374,274.91

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		3,530,000.00
合计		3,530,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

项目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	3,530,000.00		3,530,000.00			
应收账款						
合计	3,530,000.00		3,530,000.00			

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

适用 不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	8,381,234.81	98.85	6,548,639.71	97.36
1 至 2 年	75,924.88	0.90	75,220.03	1.12
2 至 3 年	21,287.79	0.25	102,600.72	1.52
3 年以上				
合计	8,478,447.48	—	6,726,460.46	—

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
山东泰開箱变有限公司	2,526,365.40	29.80%
江苏亚威机床股份有限公司	1,275,000.00	15.04%
敦化市宏阳热力有限责任公司	421,002.51	4.97%
敦化市骅晟装饰装潢有限公司	400,000.00	4.72%
北京航天绿博电气技术研究有限公司	366,153.85	4.32%
合计	4,988,521.76	58.85%

其他说明：

适用 不适用

8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,269,010.98	8,794,844.95
合计	7,269,010.98	8,794,844.95

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金		
备用金	2,696,590.33	95,523.73
往来款	3,807,609.83	5,441,859.97
保证金	1,808,662.38	4,379,435.30
小计	8,312,862.54	9,916,819.00
减: 坏账准备	1,043,851.56	1,121,974.05
合计	7,269,010.98	8,794,844.95

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位: 元

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	1,121,974.05			1,121,974.05
2021年1月1日余额在本期	-	-	-	-
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	-78,122.49			-78,122.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2021年12月31日余额	1,043,851.56			1,043,851.56

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

适用 不适用

3) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,856,245.17	
其中：X月-X月		
X月-X月		
1至2年	3,209,406.27	
2至3年	311,691.10	
3年以上		
3至4年	935,520.00	
4至5年		
5年以上		
小计	8,312,862.54	
减：坏账准备	1,043,851.56	
合计	7,269,010.98	

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
账龄组合	1,121,974.05	-78,122.49			1,043,851.56
合计	1,121,974.05	-78,122.49			1,043,851.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
长春一容科技发展有限公司	往来款	3,162,192.60	1-2 年	38.04%	316,219.26
王智利	备用金	1,093,443.10	1 年以内	13.15%	54,672.16
陈志广	备用金	880,940.44	1 年以内	10.60%	44,047.02
安徽首矿大昌金属材料有限公司	保证金	800,000.00	1 年以内	9.62%	40,000.00
敦化市劳动保障监察大队	保证金	470,000.00	3-4 年	5.65%	235,000.00
合计	-	6,406,576.14	-	77.06%	689,938.44

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位: 元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,864,036.40		11,864,036.40
在产品	4,701,964.07		4,701,964.07
库存商品	1,291,410.98		1,291,410.98
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	160,401.81		160,401.81
合同履约成本	34,583,745.35		34,583,745.35
合计	52,601,558.61		52,601,558.61

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,046,594.39		10,046,594.39

在产品	2,505,589.28		2,505,589.28
库存商品	3,070,904.94		3,070,904.94
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本	57,542,014.77		57,542,014.77
合计	73,165,103.38		73,165,103.38

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵及待认证进项税	785,444.76	1,064,369.62
预交所得税	226,753.39	3,532,030.39
预交增值税	489,493.39	5,544.26
理财产品	16,000,000.00	

合计	17,501,691.54	4,601,944.27
----	---------------	--------------

其他说明：

适用 不适用

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终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

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	28,800,701.27	29,673,199.69
固定资产清理		
合计	28,800,701.27	29,673,199.69

(2) 固定资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	27,374,034.28	10,712,878.49	1,069,022.17	3,813,393.39	42,969,328.33
2. 本期增加金额		1,655,439.72	60,725.55	475,000.00	2,191,165.27
(1) 购置		1,655,439.72	44,319.30		1,699,759.02
(2) 在建工程转入					
(3) 企			17,225.80	505,020.00	522,245.80

业合并增加					
(4) 外币报表折算			-819.55	-30,020.00	-30,839.55
3. 本期减少金额		222,222.22		175,359.78	397,582.00
(1) 处置或报废		222,222.22		175,359.78	397,582.00
4. 期末余额	27,374,034.28	12,146,095.99	1,129,747.72	4,113,033.61	44,762,911.60
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,833,277.91	4,790,952.55	769,458.09	2,902,440.09	13,296,128.64
2. 本期增加金额	1,300,266.72	957,483.84	172,709.47	457,880.40	2,888,340.43
(1) 计提	1,300,266.72	957,483.84	169,731.73	441,942.90	2,869,425.19
(2) 企业合并增加			3,175.46	16,995.75	20,171.21
(3) 外币报表折算			-197.72	-1,058.25	-1,255.97
3. 本期减少金额		114,351.87		107,906.87	222,258.74
(1) 处置或报废		114,351.87		107,906.87	222,258.74
4. 期末余额	6,133,544.63	5,634,084.52	942,167.56	3,252,413.62	15,962,210.33
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	21,240,489.65	6,512,011.47	187,580.16	860,619.99	28,800,701.27
2. 期初账面价值	22,540,756.37	5,921,925.94	299,564.08	910,953.30	29,673,199.69

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	588,228.65	407,401.32
工程物资		
合计	588,228.65	407,401.32

(2) 在建工程情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
临时仓库	359,961.63		359,961.63	275,655.12		275,655.12
库房	174,284.72		174,284.72	131,746.20		131,746.20
空压机	53,982.30		53,982.30			
合计	588,228.65		588,228.65	407,401.32		407,401.32

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
临时仓库		275,655.12	84,306.51			359,961.63
库房		131,746.20	42,538.52			174,284.72
空压机			53,982.30			53,982.30
合计		407,401.32	180,827.33			588,228.65

(续)

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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
临时仓库						
库房						

空压机						
合计	-	-			-	-

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	715,564.94	715,564.94
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	715,564.94	715,564.94
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	112,627.56	112,627.56
(1) 计提	112,627.56	112,627.56
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	112,627.56	112,627.56
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		

1. 期末账面价值	602,937.38	602,937.38
2. 期初账面价值		

其他说明：

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	8,064,573.04		179,316.8	8,243,889.85
2. 本期增加金额	99,779.60			99,779.60
(1) 购置	99,779.60			99,779.60
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	8,164,352.64		179,316.81	8,343,669.45
二、累计摊销				
1. 期初余额	799,701.30		122,822.66	922,523.96
2. 本期增加金额	170,271.56		17,871.48	188,143.04
(1) 计提	170,271.56		17,871.48	188,143.04
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	969,972.86		140,694.14	1,110,667.00
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,194,379.78		38,622.67	7,233,002.45
2. 期初账面价值	7,264,871.74		56,494.15	7,321,365.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例为 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
ZTGM PHILIPPINES INC		2,022,557.82		2,022,557.82
合计		2,022,557.82		2,022,557.82

(2) 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
ZTGM PHILIPPINES INC		2,022,557.82				2,022,557.82
合计		2,022,557.82				2,022,557.82

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

公司对形成商誉的各被投资单位的业绩进行持续关注，并在年末对商誉进行减值测试，具体测试方法为：

①公司根据管理层批准的财务预算预计未来的现金流，计算恰当的折现率，采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，根据估算的结果与包含商誉的资产组的公允价值进行比较，以此判断合并商誉是否存在减值，对于存在明显减值的投资计提相应的减值准备。

②若不适合采用未来现金流折现方法计算可收回金额的资产组，采用公允价值减去处置费用后的余额计算可收回金额，并测算商誉的减值情况。

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

适用 不适用

商誉是不可辨认无形资产，因此对于商誉的减值测试需要估算与商誉相关的资产组

的可收回金额来间接实现，即通过资产组的预计未来现金流量的现值（在用价值）及公允价值扣除处置费用来实现。

①预计未来现金流量的现值（在用价值），是指资产组在现有会计主体，按照现有的经营模式持续经营该资产组的前提下，未来现金流的现值。

②资产的公允价值减去处置费用后的净额，应当根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。

本次通过计算资产组的预计未来现金流量的现值，将得出的资产组的预计未来现金流量的现值与评估基准日包含商誉的资产组的公允价值进行比较，当资产组的预计未来现金流量的现值小于评估基准日包含商誉的资产组的公允价值，即确认商誉减值损失。

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
工厂柜检测费	103,548.22		77,661.12		25,887.10
ABB公司开关柜合作协议加盟费		141,509.43	52,135.02		89,374.41
合计	103,548.22	141,509.43	129,796.14		115,261.51

其他说明：

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,377,775.83	2,309,443.92	13,320,807.17	2,000,955.33
可抵扣亏损	5,522,127.51	1,380,531.88	2,874,238.49	718,559.61
合计	20,899,903.34	3,689,975.80	16,195,045.66	2,719,514.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	859,423.31	
合计	859,423.31	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2021年			
2022年	21,793.09		
2023年			
2024年			
2025年	604,661.31		
2026年	232,968.91		
合计	859,423.31		-

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款、设备款	22,956,551.44	19,174,150.08
应付工程款	36,606,157.85	17,449,572.63
应付其他款	436,121.52	200,000.00
合计	59,998,830.81	36,823,722.71

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京中恒博瑞数字电力科技有限公司	3,723,350.00	设备款未支付完
沈阳裕发电力工程设计有限公司	640,000.00	设计费-西巴彦花铁路停工
兴安盟信荣通信工程有限公司	260,000.00	工程款-西巴彦花铁路停工
合计	4,623,350.00	-

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

□适用 √不适用

(2) 账龄超过1年的重要预收款项情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
建造合同形成的已结算未完工合同义务	27,019,119.49	70,459,843.22
合计	27,019,119.49	70,459,843.22

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元

项目	变动金额	变动原因
敦化市处理日本遗弃化学武器领导小组办公室	61,937,132.12	本期项目完工
吉林省高等级公路建设局	2,053,697.36	本期项目完工
合计	63,990,829.48	-

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	351,204.00	17,258,821.09	15,227,426.70	2,382,598.39
2、离职后福利-设定提存计划	45,950.46	1,846,462.55	1,875,295.26	17,117.75
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计	397,154.46	19,105,283.64	17,102,721.96	2,399,716.14

(2) 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	351,204.00	14,813,884.35	12,854,299.51	2,310,788.84
2、职工福利费		750,464.99	749,777.49	687.50
3、社会保险费		658,367.51	650,506.91	7,860.60
其中：医疗保险费		620,347.81	612,674.07	7,673.74
工伤保险费		38,019.70	37,832.84	186.86
生育保险费				
4、住房公积金		459,949.15	459,874.15	75.00
5、工会经费和职工教育经费		576,155.09	512,968.64	63,186.45
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	351,204.00	17,258,821.09	15,227,426.70	2,382,598.39

(3) 设定提存计划

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	44,784.28	1,770,442.67	1,798,836.08	16,390.87
2、失业保险费	1,166.18	76,019.88	76,459.18	726.88
3、企业年金缴费				
合计	45,950.46	1,846,462.55	1,875,295.26	17,117.75

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,478,112.05	6,526.94
消费税		
企业所得税	1,298.36	1,294.63
个人所得税	4,029.16	6,598.04
城市维护建设税	371,303.51	137,442.55
教育费附加	158,000.21	58,819.44
地方教育附加	105,333.45	39,212.96
印花税		
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
其他	16,226.67	50.00
合计	2,134,303.41	249,944.56

其他说明：

适用 不适用

41、其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,035,290.96	2,979,697.01
合计	1,035,290.96	2,979,697.01

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

适用 不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	940,708.07	2,973,377.73
服务费		6,319.28
个人垫付款	94,582.89	
合计	1,035,290.96	2,979,697.01

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
ZhongTongGuoMaiCommunicationPhilippines INC.	812,500.00	暂借款
合计	812,500.00	-

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期租赁负债	161,000.00	
合计	161,000.00	

其他说明：

□适用 √不适用

44、其他流动负债

√适用 □不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	2,214,037.50	5,519,596.38
合计	2,214,037.50	5,519,596.38

(2) 短期应付债券的增减变动

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

(2) 应付债券的增加变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物租赁	575,354.94	
减：一年内到期的租赁负债 (附注六、二十)	161,000.00	
合计	414,354.94	

其他说明：

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

适用 不适用

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,802,221.68	36,000.00	292,955.56	5,545,266.12	
合计	5,802,221.68	36,000.00	292,955.56	5,545,266.12	-

涉及政府补助的项目:

适用 不适用

单位: 元

补助项目	期初余额	本期增加 补助金额	本期 计入 营业 外收 入金 额	本期 计入 其他 收益 金额	本期 冲减 成本 费用 金额	其他 变动	期末余额	与资 产/ 收益 相关
征地和拆迁费	1,210,975.32			26,042.48			1,184,932.84	
智能化生产4320台固体绝缘网柜项目	500,000.00			60,000.00			440,000.00	
敦化市房屋征收与土地收储中心征地款	3,058,621.36	36,000.00		73,413.08			3,021,208.28	
电力设备智能	162,000.00			81,000.00			81,000.00	

监 控 综 合 保 护								
年 产 300 台 气 体 发 电 智 能 控 制 节 能 装 置	373,125.00			22,500.00			350,625.00	
年 产 分 布 式 发 电 生 物 质 气 化 炉 75 台 套 项 目	497,500.00			30,000.00			467,500.00	
合 计	5,802,221.68	36,000.00		292,955.56			5,545,266.12	-

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行 新股	送股	公积 金 转股	其他	小计	
股份总数	52,000,000.00						52,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

截至 2021 年 12 月 31 日，不存在其他权益工具本期增减变动情况。

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	32,782,542.81			32,782,542.81
其他资本公积				
合计	32,782,542.81			32,782,542.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							

二、将重分类进损益的其他综合收益		-198,799.83				-186,871.84	11,927.99	- 186,871.84
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额		-198,799.83				-186,871.84	11,927.99	- 186,871.84
其他综合收益合计		-198,799.83				-186,871.84	11,927.99	- 186,871.84

其他说明：

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,268,607.18	2,669,710.00		3,938,317.18
任意盈余公积				
合计	1,268,607.18	2,669,710.00		3,938,317.18

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,678,731.43	13,263,928.62

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-4,247,789.35
调整后期初未分配利润	9,678,731.43	9,016,139.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,787,895.31	869,757.22
减：提取法定盈余公积	2,669,710.00	207,165.06
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	32,796,916.74	9,678,731.43

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

适用 不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	195,484,810.69	135,012,276.15	83,990,983.18	64,137,745.30
其他业务	19,210,618.96	14,653,364.56	19,097,605.04	12,179,366.80
合计	214,695,429.65	149,665,640.71	103,088,588.22	76,317,112.10

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	869,894.48	311,189.36
教育费附加	372,710.02	133,362.77

地方教育附加	248,473.37	88,908.52
房产税	209,810.76	209,810.76
车船税	10,561.15	7,307.71
土地使用税	114,470.52	114,470.52
资源税		
印花税	31,559.30	71,505.80
水利基金	130,847.10	91,311.48
其他		
合计	1,988,326.70	1,027,866.92

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,282,479.39	605,072.75
差旅费	399,946.45	203,599.60
业务招待费	126,500.00	294,257.50
折旧费		
办公费	55,480.02	
商品维修费		
广告费	14,583.00	303,600.00
运输装卸费	146,597.75	62,417.08
预计产品质量保证损失		
用车费用	140,565.43	122,079.89
检测费	77,661.12	77,661.12
售后换件	177,890.78	128,980.43
招投标费用	288,152.21	422,975.94
机械租赁费	227,350.00	31,850.00
其他	413,814.99	422,703.58
合计	3,351,021.14	2,675,197.89

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,066,814.53	6,628,275.71
差旅费	358,801.82	369,756.21
业务费	1,285,031.55	295,747.59
中介服务费		
咨询费	2,168,273.37	1,676,775.46
租赁费	304,819.78	60,000.00
折旧费	1,458,182.70	1,523,363.97
办公费	915,079.78	362,181.93
用车费用	554,391.28	447,793.67
无形资产摊销	170,271.56	183,778.31

水电费	80,461.46	78,248.90
其他	1,515,512.07	775,424.26
合计	18,877,639.90	12,401,346.01

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
固定资产折旧		
职工薪酬		
材料费		
租赁费		
产品设计费		
中间试验费		
景观式模块化变电站		4,700,976.49
智能化箱变远程运维运维监控系统研究		370,000.00
开关柜（中置柜）智能化监控系统研究	456,612.66	500,000.00
小型化 10KV 及 35kV 固定式开关柜研发		250,000.00
研发抽屉柜	195,413.34	
地埋变电站	4,621,055.90	
研发 ABB 低压开关柜	122,908.99	
研发预制舱	1,364,635.12	
基于源网荷储一体化的云储能系统关键技术研究与应用项目	145,714.28	
其他		
合计	6,906,340.29	5,820,976.49

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,040.92	
减：利息收入	181,703.09	205,409.06
汇兑损益	33,169.81	
手续费及其他	-5,369.93	742,625.14
其他		
合计	-132,862.29	537,216.08

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
退征地和拆迁费	26,042.48	26,042.48
智能化生产 4320 台固体绝缘环网柜项目	60,000.00	60,000.00
敦化市房屋征收与土地收购储备中心征地款	73,413.08	68,733.06
电力设备智能监控综合保护	81,000.00	81,000.00
年产 300 台气体发电智能控制节能装置	22,500.00	22,500.00
年产分布式发电生物质气化炉 75 台套项目	30,000.00	30,000.00
稳岗补贴	10,678.92	43,351.98
新三板挂牌扶持资金	1,000,000.00	
企业政策扶持资金	100,000.00	
纳税鼓励	50,000.00	
专项资金	150,000.00	
其他	4,527.63	34,402.04
合计	1,608,162.11	366,029.56

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

□适用 √不适用

投资收益的说明：

□适用 √不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,806,184.15	-3,184,596.17
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	78,122.49	-16,331.92
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		

合计	-4,728,061.66	-3,200,928.09
----	---------------	---------------

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失	-2,022,557.82	
合同取得成本减值损失		
其他		
合计	-2,022,557.82	

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-145,403.34	
无形资产处置收益		
合计	-145,403.34	

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
与企业日常活动无关的政府补助		820,000.00	
无需支付的往来款	432,739.30		432,739.30
其他	76,405.43	615.86	76,405.43
合计	509,144.73	820,615.86	509,144.73

计入当期损益的政府补助：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	103,625.00	382,800.00	103,625.00
滞纳金	78,117.16	184.91	78,117.16
工程项目违规处罚		19,000.00	
其他	3,502.90		826.76
合计	185,245.06	401,984.91	182,568.92

营业外支出的说明：

适用 不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,314,184.39	685,301.89
递延所得税费用	-970,460.86	337,546.04
合计	3,343,723.53	1,022,847.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	29,075,362.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,361,304.32
子公司适用不同税率的影响	62,738.05
调整以前期间所得税的影响	502,571.80
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	-1,029,218.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	236,005.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	234,402.82
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-1,024,079.61
所得税费用	3,343,723.53

77、其他综合收益

其他综合收益详见附注五、（五十七）。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,314,794.92	896,451.01
利息收入	181,703.09	208,738.13
收到的往来款	1,685,301.71	3,404,464.55
保证金、押金	8,810,306.07	27,000.00
退回所得税	1,290,951.11	
合计	13,283,056.90	4,536,653.69

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	7,561,310.16	2,659,118.90
往来款项	6,081,660.15	18,638,399.12
保证金、押金	3,249,029.11	292,000.00
合计	16,891,999.42	21,589,518.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
本期收购子公司期初现金等价物	1,211,091.95	
合计	1,211,091.95	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

系公司本期收购海外子公司期初现金等价物。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债	162,411.20	
合计	162,411.20	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

系公司支付的租赁负债。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	25,731,638.63	869,757.22
加：资产减值准备	2,022,557.82	
信用减值损失	4,728,061.66	3,200,928.09
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,869,425.19	2,801,442.19
使用权资产折旧	112,627.56	
无形资产摊销	188,143.04	183,778.31
长期待摊费用摊销	129,796.14	77,661.12
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）	-145,403.34	
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）	20,789.99	700,000.00
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）	-970,460.86	337,546.04
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）	22,207,730.61	-40,075,139.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,798,710.76	-21,235,282.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,351,190.85	28,604,184.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,745,004.83	-24,535,124.27
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		
现金的期末余额	8,895,748.37	17,128,015.44
减：现金的期初余额	17,128,015.44	26,677,393.20
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,232,267.07	-9,549,377.76

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：ZTGM PHILIPPINES INC	
XX 公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,211,091.95
其中：ZTGM PHILIPPINES INC	1,211,091.95
XX 公司	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：XX 公司	
XX 公司	
取得子公司支付的现金净额	-1,211,091.95

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,895,748.37	17,128,015.44
其中：库存现金	1,363.53	5,388.64
可随时用于支付的银行存款	8,894,384.84	17,122,626.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	8,895,748.37	17,128,015.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

81、所有权或使用权受限的资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,137,907.11	保证金
固定资产	33,450.00	担保
合计	3,171,357.11	-

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	2,740.73	6.3757	17,474.07
菲律宾比索	2,391,133.33	0.1250	298,891.67
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
合计	-	-	

其他说明：

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

85、其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元

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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
ZTGM PHILIPPINES INC	2021.1.1	4,840,000.00	94.00%	股权转让	2021.1.1	股权交割		-937,611.29

其他说明：

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元

合并成本	ZTGM PHILIPPINES INC
现金	4,840,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,817,442.18
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	2,022,557.82

--	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

适用 不适用

大额商誉形成的主要原因：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

单位：元

项目	ZTGM PHILIPPINES INC 公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,211,091.95	1,211,091.95
应收款项		
存货	1,787,201.30	1,787,201.30
固定资产	513,314.23	513,314.23
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项	966,183.05	966,183.05
递延所得税负债		
净资产	2,781,275.03	2,781,275.03
减：少数股东权益	-36,167.15	-36,167.15
取得的净资产	2,817,442.18	2,817,442.18

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

适用 不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易:

适用 不适用

2) 非一揽子交易:

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

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	
吉林省德蕴电力勘察设计咨询有限公司	吉林	吉林	工程设计	100.00%		设立
青岛德蕴电力勘察设计咨询有限公司	青岛	青岛	工程设计		100.00%	设立
ZTGM PHILIPPINES INC	菲律宾	菲律宾	电力工程	94.00%		收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

适用 不适用

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注 XX。

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本期与本公司发生关联交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吉林省利用厚生能源科技有限公司	公司控股股东、实际控制人赵焕利持股 50.00%
海南自贸区臻果园农业科技发展有限公司	公司控股股东、实际控制人赵焕利持股 50.00%，任监事
吉林天绿粮食仓储有限责任公司	公司董事徐万里持股 71.00%并担任其执行董事兼总经理，2020 年 12 月全部转出并卸任
舒兰市天绿建筑装潢有限公司	公司董事徐万里持股 100.00%并担任其执行董事兼总经理
敦化市亿洋房地产开发有限责任公司	公司持股 5%以上股东李洋父亲李学军持股 91.00%并担任其执行董事
延边汇鑫典当有限责任公司	公司持股 5%以上股东李洋父亲李学军持股 15.00%并担任其董事
敦化市亿洋房地产置业有限责任公司	公司股东李洋持有其 100%股权并担任执行董事兼总经理
敦化市锐德新能源有限公司	公司参股子公司，公司财务总监徐吉峰担任其监事长
深圳中云路达商业保理有限公司	公司财务总监徐吉峰原任其董事长兼总经理徐吉峰已于 2020 年 9 月 11 日卸任所担任其相关职务
李洋	持有公司 10.00%的股权
赵云峰	董事，持有公司 5.77%的股权
王嘉	董事，持有公司 6.73%的股权
徐万里	董事，持有公司 1.92%的股权
于海亭	董事兼副总，持有公司 0.29%的股权
郭景城	监事，持有公司 0.29%的股权
李玉峰	职工代表监事，持有公司 0.29%的股权
张基隆	监事，持有公司 0.29%的股权
徐吉峰	财务负责人
孙文东	董事会秘书，持有公司 0.29%的股权
张孝全	副总，持有公司 0.29%的股权
秦续强	副总，持有公司 0.29%的股权

其他说明:

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表:

适用 不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林省利用厚生能源科技有限公司	货款		43,642.75

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明：

适用 不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

关联担保情况说明：

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
赵焕利	2,854,320.06	2021年1月1日	2021年9月15日	
拆出				

资金拆借情况说明：

适用 不适用

上述资金拆入系实控人支持公司发展 前期积累应付款余额

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,336,200.00	1,305,002.00

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	敦化市亿洋 房地产置业 有限责任公司	29,200.00		29,200.00	
合计		29,200.00		29,200.00	
预付款项：					
	吉林省利用 厚生能源科 技有限公司			43,642.75	
合计				43,642.75	

(2) 应付项目

适用 不适用

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部报告

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	57,527,146.01
1 至 2 年	23,922,809.76
2 至 3 年	3,412,784.79
3 至 4 年	998,307.02
4 至 5 年	3,528,289.36
5 年以上	5,047,914.53
小 计	94,437,251.47
减：坏账准备	14,320,894.77
合 计	80,116,356.70

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	94,437,251.47	100.00	14,320,894.77	15.16	80,116,356.70
其中：					
账龄组合	94,437,251.47	100.00	14,320,894.77	15.16	80,116,356.70
关联方组合					
合 计	94,437,251.47	100.00	14,320,894.77	14.90	80,116,356.70

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	67,214,636.33	100.00	12,189,963.37	18.14	55,024,672.96
其中：					
账龄组合	67,185,436.33	99.96	12,189,963.37	18.14	54,995,472.96
关联方组合	29,200.00	0.04			29,200.00
合 计	67,214,636.33	——	12,189,963.37	——	55,024,672.96

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	57,527,146.01	2,876,357.30	5.00
1 至 2 年	23,922,809.76	2,392,280.98	10.00
2 至 3 年	3,412,784.79	682,556.96	20.00
3 至 4 年	998,307.02	499,153.51	50.00
4 至 5 年	3,528,289.36	2,822,631.49	80.00
5 年以上	5,047,914.53	5,047,914.53	100.00
合 计	94,437,251.47	14,320,894.77	

3、坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	12,189,963.37	4,800,784.40		2,669,853.00	14,320,894.77
合 计	12,189,963.37	4,800,784.40		2,669,853.00	14,320,894.77

4、本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
吉林省长白山房地产开发有限公司	工程款	1,164,970.80	年限久远，经手人离职	总经理审批	否
吉林省金晟房地产开发有限公司	工程款	994,990.75	年限久远，经手人离职	总经理审批	否
延边鹏程建筑安装工程安有限公司	工程款	144,167.00	年限久远，经手人离职	总经理审批	否
淮南建工建筑工程有限公司	试验费	75,000.20	年限久远，经手人离职	总经理审批	否
合 计	——	2,379,128.75	——	——	——

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
中交一公局集团有限公司	15,136,293.94	756,814.70	16.03
敦化市处理日本遗弃化学武器领导小组办公室	10,007,647.00	500,382.35	10.60
合肥新华祥商贸有限公司	5,895,040.00	294,752.00	6.24
苏州中恒普瑞能源互联网科技有限公司	5,003,638.00	359,142.10	5.30
长春一容科技发展有限公司	4,700,837.61	463,183.76	4.98

合计	40,743,456.55	2,374,274.91	43.15	
(二) 其他应收款				
项 目	期末余额	上年年末余额		
应收利息				
应收股利				
其他应收款	6,998,437.71	8,492,754.62		
合 计	6,998,437.71	8,492,754.62		
1、其他应收款				
(1) 按账龄披露				
账 龄	期末余额			
1 年以内	3,574,733.78			
1 至 2 年	3,208,488.60			
2 至 3 年	308,801.10			
3 至 4 年	935,520.00			
4 至 5 年				
5 年以上				
小 计	8,027,543.48			
减：坏账准备	1,029,105.77			
合 计	6,998,437.71			
(2) 按款项性质分类情况				
款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额		
往来款	645,417.23	753,790.02		
保证金	1,661,170.60	4,129,435.30		
备用金	2,558,763.05	49,838.10		
借款	3,162,192.60	4,662,192.60		
小 计	8,027,543.48	9,595,256.02		
减：坏账准备	1,029,105.77	1,102,501.40		
合 计	6,998,437.71	8,492,754.62		
(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	1,102,501.40			1,102,501.40
2021 年 1 月 1 日其他 应收款账面余额 在本期：				

——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-73,395.63			-73,395.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	1,029,105.77			1,029,105.77

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,102,501.40	-73,395.63			1,029,105.77
合计	1,102,501.40	-73,395.63			1,029,105.77

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长春一容科技发展有限公司	借款	3,162,192.60	1-2年	39.39	316,219.26
王智利	备用金	1,093,443.10	1年以内	13.62	54,672.16
陈志广	备用金	880,940.44	1年以内	10.97	44,047.02
安徽首矿大昌金属材料有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	9.97	40,000.00
敦化市劳动保障监察大队	保证金	470,000.00	3-4年	5.85	235,000.00
合计	——	6,406,576.14	——	79.80	689,938.44

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,640,000.00		7,640,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	7,640,000.00		7,640,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林省德蕴电力勘察设计咨询有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00		
ZTGM PHILIPPINES INC		4,840,000.00		4,840,000.00		
合计	2,800,000.00	4,840,000.00		7,640,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	188,129,098.41	131,715,569.13	83,986,737.90	64,131,465.30
其他业务	19,210,618.96	14,653,364.56	19,097,605.04	12,179,366.80
合计	207,339,717.37	146,368,933.69	103,084,342.94	76,310,832.10

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-145,403.34	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,608,162.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	323,899.67	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	1,507,350.83	
小计	1,786,658.44	
减：所得税影响额	279,716.34	
少数股东权益影响额	-408.73	
合计	1,563,607.51	

其他说明：

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

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	23.74	0.50	0.50
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.35	0.47	0.47

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室