

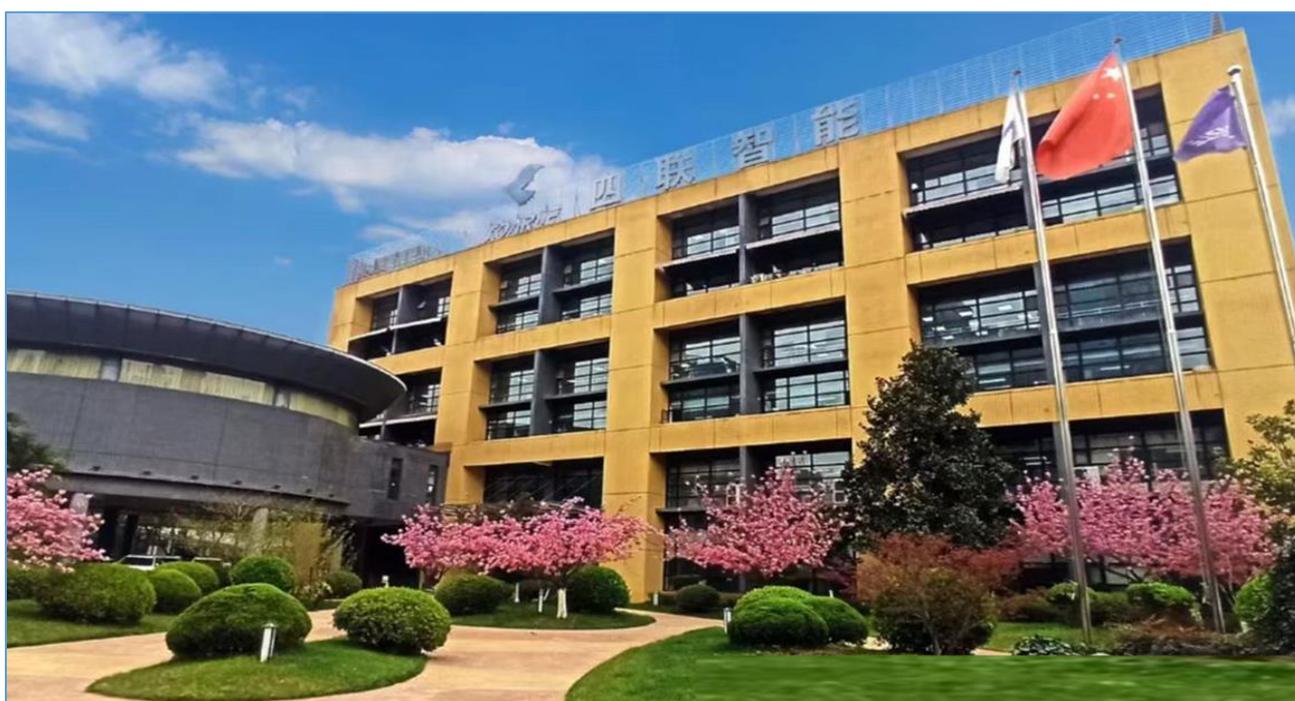


四联智能

NEEQ : 430758

四联智能技术股份有限公司

SILIAN INTELLIGENCE TECHNOLOGY SHARE CO., LTD



年度报告

— 2021 —

年度大事记

01

2021年初，公司荣获
西安高新区软件产业发展奖

02

2021年4月，公司荣获
西安市集中供热先进单位荣誉

03

2021年5月，陕西地热协会
聘请公司董事长张琪担任专家委员

04

2021年5月，公司获“中国地热
行业系统集成20强企业”荣誉称号

05

2021年12月，新三板年度风云榜
“治理性优质企业奖”



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	131

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。

公司负责人张琪、主管会计工作负责人程鹏辉及会计机构负责人（会计主管人员）程鹏辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
行业政策风险	<p>在我国“3060”碳达峰和碳中和目标下，在“十四五”和“十五五”规划中，国家始终设定积极的节能目标，推动我国走向高能效、低能耗、面向“碳中和”的新型现代化发展道路，节能增效也必然成为中国培育新动能的重要着力点。同时国家对清洁能源与绿建产业的支持力度不断加大，为公司相关业务提供了更广阔的空间。但是，如果国家宏观经济形势发生重大变化以及清洁能源、绿建产业政策导向发生变更，可能对本公司的发展环境和市场需求造成不利影响。</p> <p>应对措施：紧跟国家政策导向，重点关注国家推广清洁能源供热产业及绿建产业动向，同时注重技术研发、应用优化等，借力于政策和市场需求双重驱动，加快清洁能源业务规模不断增长，进一步增强核心竞争力。</p>
市场竞争风险	<p>目前行业市场竞争越来越激烈，虽然公司拥有行业所需的最高资质，但行业内已有很多企业通过自行申办和收购有资质的企业等办法积极争取高等级资质，这进一步加剧了行业的竞争激</p>

	<p>烈程度。</p> <p>应对措施：公司积极拓展清洁能源供热项目，通过此类项目的累积获取稳定和持续增长的业绩。同时，为避开项目市场的激励竞争，公司着力延伸和开拓新的业务增长点，完善项目全生命周期综合服务，重点开拓项目前期的技术咨询、方案设计和后期的项目运行维护业务，在增加收入、提高利润率的同时也可促进业务的承接。</p>
经营资金不足的风险	<p>项目的承揽、建设随着项目规模的复杂化趋势，对企业资金实力和融资能力提出了更高的要求，技术研发也需要充足的资金保证。除以上因素，公司所承接的大型 BOT、PPP 项目的前期建设也需要大量的资金支持，如果公司未能及时筹措到项目资金或不能有效执行合理的融资计划，则可能出现资金短缺的风险。</p> <p>应对措施：针对资金压力，公司预先制定了年度资金需求计划，加大应收账款催缴力度，在保证自有资金有效流转的前提下，积极与银行等金融机构对接，通过项目贷款、融资租赁等方式缓解资金压力。同时，积极利用当地政府对节能减排、治污减霾项目的扶持政策，申报扶持及奖励资金。</p>
人才风险	<p>公司是高新技术企业，对高端技术人才和项目管理人员需求非常大，由于行业快速发展、技术不断更新，导致行业内人才竞争不断加剧，加之公司在行业内及当地均为技术实力较为雄厚的企业，因此成为同行业挖掘人才的重要对象，存在一定的人才流失风险。</p> <p>应对措施：为防止人才的流失，公司努力建立有竞争性的薪酬体系以吸引和留住人才，加大对技术人员、项目经理薪酬的倾斜；提升薪酬的同时加大了考核比重并给予足够的晋升空间。在立足自我培养人才的基础上，公司还进一步拓展了招聘渠道，除了媒体招聘外，加强与当地高校、猎头等的合作，积极从外部获取企业需要的各类人才。</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
污水源+智慧供热冷系统	指	以污水热量作为主要热源，由输送系统将污水从污水处理厂排水管或原生污水管道引出，并输送至各个动力系统。动力系统吸取热源侧热量并制出满足用户制冷、采暖温度要求的冷热水，由负荷侧循环水泵通过室外管网输送至用户末端，满足用户采暖、供冷的需求。
通用型绿色能源+智慧供热冷系统	指	以浅层地热（污水除外）/深层地热/工业余（废）热中的一项或多项组合作为供热冷系统的主要热源，并配

		置电/燃气作为调峰热源，通过因地制宜、因能制宜的原则进行模块化组合，满足用户采暖、供冷的需求。
智慧“五恒”人居环境系统		为科住宅领域提供基于恒温、恒湿、恒氧、恒静、恒洁的健康舒适的智慧人居环境系统解决方案,通过稳定的恒温恒湿系统，根据需求随时调整，满足不同环境要求。
绿色建造与智能建筑		将环保技术、节能技术、信息技术、网络技术渗透到居民生活的各个方面，即用最新的理念，最先进的技术和最快的速度去解决生态节能与居住舒适度问题。
BOT		“Build-Operate-Transfer(建设-经营-移交)”的英文缩写，即业主与服务商签订特许权协议，服务商负责特定设施的投资、建设、经营与维护，在协议规定的期限内，服务商向业主定期收取费用，以此来回收设施的投资、融资、建造、经营和维护成本并获取合理回报，特许期结束，服务商将设施整套固定资产无偿移交给业主。
PPP		“Public—Private—Partnership”的英文缩写，是指政府与私人组织之间，为了合作建设城市基础设施项目，或为了提供某种公共物品和服务，以特许权协议为基础，彼此之间形成一种伙伴式的合作关系，并通过签署合同来明确双方的权利和义务，以确保合作的顺利完成，最终使合作各方达到比预期单独行动更为有利的结果。
信息技术		是主要用于管理和处理信息所采用的各种技术的总称。它主要是应用计算机科学和通信技术来设计、开发、安装和实施信息系统及应用软件。它也常被称为信息和通信技术。主要包括传感技术、计算机技术和通信技术。
报告期		2021年1月1日至2021年12月31日
公司高级管理人员		公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
董事会		四联智能技术股份有限公司董事会
监事会		四联智能技术股份有限公司监事会
股东大会		四联智能技术股份有限公司股东大会
华英证券，主办券商		华英证券有限责任公司
芯通科技		西安芯通信息科技有限公司
四联清洁		西安四联清洁能源有限公司
四联热力		陕西四联热力有限公司
四联龙泰		西安四联龙泰新能源科技有限公司
河南四联		河南四联智能技术有限公司
四联新源		陕西四联新源智能科技有限公司
四联四季		四联四季（西安）新能源科技有限公司
四联智能		四联智能技术股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四联智能技术股份有限公司
英文名称及缩写	SILIAN INTELLIGENCE TECHNOLOGY SHARE CO., LTD -
证券简称	四联智能
证券代码	430758
法定代表人	张琪

二、 联系方式

董事会秘书	惠红娟
联系地址	西安市莲湖区大兴西路四联绿色能源中心
电话	029-88335732
传真	029-88335732
电子邮箱	hongjuan@silian.com.cn
公司网址	www.silian.com.cn
办公地址	西安市莲湖区大兴西路四联绿色能源中心
邮政编码	710003
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	西安市莲湖区大兴西路四联绿色能源中心二楼证券部

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年6月13日
挂牌时间	2014年5月30日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业--I65 软件和信息技术服务业 -I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要业务	绿色能源供热系统、智慧运维、机电总承包
主要产品与服务项目	绿色能源供热系统、智慧运维、机电总承包
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）	66,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（张琪、鄂蜀豫）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张琪、鄂蜀豫），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	916101317263030788	否
注册地址	陕西省西安市高新区科技二路 72 号四联大厦	否
注册资本	66,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券	
主办券商办公地址	无锡市金融一街 10 号无锡金融中心 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华英证券	
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴丽	赵艳静
	3 年	3 年
会计师事务所办公地址	西安市浐灞生态区浐灞大道一号浐灞外事大厦 6 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	171,726,672.99	128,994,310.48	33.13%
毛利率%	22.05%	17.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,772,240.91	4,691,506.39	-19.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,581,274.48	704,969.3	266.15%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	3.24%	7.14%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	2.22%	1.07%	-
基本每股收益	0.06	0.071	-15.49%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	362,244,497.63	358,343,851.02	1.09%
负债总计	238,607,698.60	251,307,121.13	-5.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	124,782,207.71	107,942,748.83	15.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.89	1.64	15.60%
资产负债率%(母公司)	64.84%	69.37%	-
资产负债率%(合并)	65.87%	70.13%	-
流动比率	0.74	0.75	-
利息保障倍数	1.52	2.64	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,407,551.27	11,362,347.33	-121.19%
应收账款周转率	1.48	0.98	-
存货周转率	25.99	2.39	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.09%	3.00%	-
营业收入增长率%	33.13%	-41.63%	-
净利润增长率%	-30.98%	88.79%	-

(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	66,000,000	66,000,000	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
政府补助	1,361,118.63
非流动资产处置损益	-25,119.57
公允价值变动	208,000.00
营业外收入和支出	-147,813.30
非经常性损益合计	1,396,185.76
所得税影响数	203,953.15
少数股东权益影响额（税后）	1,266.18
非经常性损益净额	1,190,966.43

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
投资性房地产	16,117,688.32	61,451,219.19		
盈余公积	21,861,433.62	21,178,465.70		
未分配利润	-21,249,482.44	-27,396,193.68		

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1. 执行新租赁准则导致的会计政策变更

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

2. 投资性房地产计量模式转换导致的会计政策变更

经第八届董事会第九次会议通过了《关于聘请资产评估机构对公司自有房地产进行评估》的议案，本公司于2021年将投资房地产后续计量模式由成本模式转换成公允模式，上述变更引起财务报表的主要变化和影响如下：

项目	2020年12月31日 (变更前)	调整数	2020年12月31日 (变更后)
投资性房地产	16,117,688.32	45,333,530.87	61,451,219.19
盈余公积	21,861,433.62	-682,967.92	21,178,465.70
未分配利润	-21,249,482.44	-6,146,711.24	-27,396,193.68

(十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

一、本公司属于软件和信息技术服务业，定位于清洁能源供热及绿色建筑与智能化综合解决方案系统集成商，公司致力于推动建筑与节能环保协同发展，为客户提供清洁能源供热业务、供热系统设计、运行及五恒科技、智慧运维等整体解决方案。公司拥有《高新技术企业证书》、《西安市集中供热经营许可证》、《机电安装工程施工总承包壹级》、《消防设施工程专业承包壹级》、《机电设备安装工程专业承包壹级》、《建筑智能化工程专业承包壹级》、《建筑智能化系统设计专项甲级》、《工程建设施工组织质量管理体系认证证书》、《职业健康安全管理体系认证证书》、《环境管理体系认证证书》等多项经营资质，拥有三十余项软件著作权、实用新型专利证书，是行业内资质种类、等级较高的企业。

公司的主营业务分为两大类：一类是清洁能源供热系统项目业务，公司投资设计、建设大型公用或民用节能供热（冷）系统，在合同约定的服务期限内负责该系统的运行和维护，并收取相应的服务费用以回收投资并获取利润；另一类是通过项目招投标获取建筑智能及建筑节能系统工程项目的总承包或分包业务、智慧运维业务，收入来源主要包括技术咨询费、工程施工费、外购设备与原材料销售收入、系统集成软硬件销售收入、智慧园区运维、智慧管廊运维等。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

二、经营情况：

（一）清洁能源（再生能源）业务：报告期内，公司以发展清洁能源为战略定位，坚持稳健经营原则，一方面持续推动前期跟踪的再生水源供热项目，一方面加强既有项目的运营管理，在此基础上进一步拓宽清洁能源集中供热范围，进军无干扰干热岩供热市场。

（二）智慧五恒人居环境系统：报告期内，五恒项目承揽合同额超 7000 万元。公司不断强化自身的技术和商业模式优势，延伸智慧人居环境系统业务，并安排研发人员持续优化提升、完善系统功能，让更多的业主享受“健康舒适、绿色环保、科技智慧”的人居环境。

（三）拓展营销渠道：报告期内，公司深耕西安市场、拓展周边区域挖掘潜在项目，借助品牌优势拓展销售渠道；紧跟国家政策，因地制宜为用户定制环保、符合节能低碳政策要求的清洁能源综合解决方案，助力企业持续发展同时为国家碳中和目标贡献力量。

（四）研发情况：公司非常关注自主知识产权的产品与服务，在自有开发技术水平的基础上不断优化，报告期内主要完成以下内容：景德镇管廊项目软件维保工作；集中供暖收费及客服系统软件维、优化，及系统软件第三期工作；项目管理平台需求、详设及平台编码阶段工作；

报告期内研发方向：项目管理平台流程化工作研究及清洁能源智慧管理智能软件的研发。

（五）荣誉与奖励 报告期内公司获得的奖励支持如下：

西安市技术交易输出方奖励、燃热集中供热资金补贴、高新区固定投资项目补贴、研发及技术转移转化补助、西安市科学技术局国家高新技术企业认定等扶持与奖励。

报告期公司陆续荣获“高新区软件发展产业奖”、“中国地热行业系统集成 20 强”、“西安市集中供热先进单位”及新三板“治理性优质企业奖”等荣誉。

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	公司高新技术企业证书编号：GR202061001215，有效期至2023年12月1日。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	27,114,612.71	7.49%	26,824,226.08	7.49%	1.08%
应收票据	3,311,698.06	0.91%	2,619,840.00	0.73%	26.41%
应收账款	59,120,094.68	16.32%	72,427,984.87	20.21%	-18.37%
存货	10,301,949.59	2.84%	23,831,631.59	6.65%	-56.77%
投资性房地产	78,537,000.00	21.68%	61,451,219.19	17.15%	27.80%
长期股权投资	2,426,375.59	0.67%	1,699,982.57	0.47%	42.73%
固定资产	1,791,831.83	0.49%	4,049,307.82	1.13%	-55.75%
在建工程	0	0%	738,799.24	0.21%	-100.00%
无形资产	96,796,928.12	26.72%	102,967,749.00	28.73%	-5.99%
商誉	0	0%	0	0.00%	0%
短期借款	60,578,031.95	16.72%	45,346,520.83	12.65%	33.59%
长期借款	0	0%	0	0	0%

资产负债项目重大变动原因:

报告期内, 公司应收账款较上年下降比例为 18.37%, 主要原因系计提坏账准备金增加所致; 应收票据较上年增加 26.41%, 系因客户使用承兑汇票结算增加所致; 存货变动比例为 56.77%, 系因本期销售增长导致的存货消耗; 报告期内公司对投资性房地产的计量方式从成本模式变更为公允价值模式, 经评估投资性房地产较期初增加 27.80%、固定资产减少 55.75%, 系处置闲置固定资产, 及固定资产转为投资性房地产以及正常折旧导致; 短期借款较上年有所增加, 变动比例为 33.59%, 主要系公司因业务发展需要通过银行贷款补充流动资金; 上期在建工程已完工转入长期待摊进摊销, 本期无新增。

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	171,726,672.99	-	128,994,310.48	-	33.13%
营业成本	133,857,835.81	77.95%	106,464,578.78	82.53%	25.73%
毛利率	22.05%	-	17.47%	-	-
销售费用	2,732,898.70	1.59%	1,991,150.33	1.54%	37.25%
管理费用	9,088,740.36	5.29%	9,625,023.93	7.46%	-5.57%
研发费用	6,750,748.46	3.93%	5,143,743.36	3.99%	31.24%
财务费用	3,201,245.84	1.86%	3,734,686.20	2.90%	-14.28%
信用减值损失	-14,926,952.92	8.69%	-2,108,694.32	1.63%	-607.88%
资产减值损失	87,030.44	0.05%	0	0%	0%
其他收益	1,365,706.92	0.80%	4,147,669.34	3.22%	-67.07%
投资收益	-63,106.98	0.04%	-17.43	0%	-361,959.55%
公允价值变动收益	208,000.00	0.12%	0	0%	0%
资产处置收益	-25,119.57	0.01%	2,045,799.84	1.59%	-101.23%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	1,605,827.25	0.94%	5,093,970.19	3.95%	-68.48%
营业外收入	3,071.17	0.00%	1,027.00	0%	199.04%
营业外支出	150,884.47	0.09%	161,628.60	0.13%	-6.65%
净利润	3,532,851.17	2.06%	5,118,348.10	3.97%	-30.98%

项目重大变动原因:

报告期内, 公司营业收入较上年增加 33.13%, 营业成本增加 25.73%, 在扩大销售业绩的同时实现较好的成本管控; 销售费用、研发费用有所增加, 系因报告期内公司储备销售人才, 铺垫、开拓市场力度较大, 同时加大了研发投入; 财务费用较上年减少 14.28%, 主要系投融资担保机构下调费用所致; 营业利润、净利润下降比例分别为 68.48%、30.98%, 原因系其他收益减少及计提信用减值损失所致; 报告期内以权益法核算的长期股权投资收益较上年减少 63,089.55 元; 资产处置收益、营业外收入及支出金额变动绝对值较小。

(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	166,984,844.65	125,395,914.58	33.17%
其他业务收入	4,741,828.34	3,598,395.90	31.785%
主营业务成本	133,833,019.89	105,846,315.13	26.44%
其他业务成本	24,815.92	618,263.65	-95.99%

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%
再生能源	29,467,484.59	21,936,394.94	25.56%	9.41%	9.76%	-0.90%
智能/节能及其他	142,259,188.4	111,921,440.87	21.33%	39.38%	29.42%	39.66%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司再生能源（清洁能源供热、供冷）收入较上年增加 9.41%，营业成本增加比例为 9.76%，收入增长主要系清洁能源供暖面积逐年增加所致，毛利率与上年基本持平；智能、节能业务收入较上年增加比例为 39.38%，营业成本增加比例为 29.42%，成本管控的效果良好，同时该部分业务的毛利率较上年提升 39.66%。

(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	成都地铁运营有限公司	25,921,372.84	15.09%	否
2	西安市轨道交通集团有限公司	13,769,597.29	8.02%	否
3	江苏苏州农村商业银行股份有限公司	11,614,267.90	6.76%	否
4	西安莲湖文化体育产业有限公司	6,581,686.67	3.83%	否
5	成都太阳高科技有限责任公司	5,954,902.14	3.47%	否
合计		63,841,826.84	37.18%	-

(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	四川置诚建设工程有限公司	22,444,065.50	16.57%	否
2	昆明盾安消防设备有限公司	8,070,213.77	5.96%	否
3	西安亿容建筑园林工程有限公司（东方装饰）	6,066,762.58	4.48%	否
4	新疆君安智能科技有限公司	5,874,326.20	4.34%	否
5	国网陕西省电力公司西咸新区供电公司	5,435,076.74	4.01%	否
合计		47,890,444.79	35.35%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,407,551.27	11,362,347.33	-121.19%
投资活动产生的现金流量净额	-1,492,372.75	-1,722,623.97	13.37%
筹资活动产生的现金流量净额	4,166,038.49	-896,484.29	564.71%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年减少 121.19%，主要原因系政府补助及往来款减少且支付增加所致；投资活动产生的现金流量净额变动比例为 13.37%，主要原因系投资支付较上期减少所致；筹资活动产生的现金流量净额变动比例为 564.71%，系短期借款较上年有所增加所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西安芯通信息科技有限公司	控股子公司	软件开发	3,000,000.00	1,679,296.33	-3,942,893.44	57,425.74	-927,990.35
西安四联清洁能源有限公司	控股子公司	清洁能源供热	1,000,000.00	344,736.23	342,634.28	10,199.03	37,060.07
陕西四联热力有限公司	控股子公司	城市集中供热	10,000,000.00	4,330,611.99	1,153,146.36	4,769,268.57	258,632.00

西安四联龙泰新能源科技有限公司	控股子公司	清洁能源开发	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
河南四联智能技术有限公司	控股子公司	余热利用, 供热、供冷	10,000,000.00	7,353,780.02	7,284,230.50	0.00	-15,178.00
陕西四联新源智能科技有限公司	参股公司	清洁能源城市供热	20,000,000.00	366,140.11	66,224.91	0.00	-238,275.09
四联四季(西安)新能源科技有限公司	参股公司	中深层无干扰干热岩城市供热	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，能够保持良好的公司经营的独立性。此外，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。同时，公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司经过多年的经营和发展，逐渐形成了稳定的生产模式、销售模式、研发模式、盈利模式，在行业内享有一定的知名度和声誉，长期保有相对稳定的市场份额。报告期内，公司投资建设运营的西安大兴新区污水源热泵集中供热项目供热效果和环保效应得到监管部门和业主的高度评价，同时公司积极响应政府号召，持续推进西安周边污水处理厂再生水源集中供热项目绿色能源供热（冷）业务及五恒智慧系统等相关业务，深耕西安、拓展全国，深度挖掘周边区域潜在项目，为公司来年的营收业绩夯实基础。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司就宝鸡市银光电力机具有限责任公司的 150 万元的借款事项已获法院胜诉，因对方单位尚未执行，公司于 2018 年已全额计提坏账；关于陕西瑞德实业发展有限公司 95 万元借款事项，对方目前尚在积极筹措中。上述借款事项对公司经营无影响。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	12,000,000	12,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期关联交易系控股股东实际控制人为公司贷款提供担保，该行为有利于公司持续稳定经营，不存在损害公司和其他股东利益的情况，对公司经营发展有积极的影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(五) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-009	对外投资	陕西四联新源智能科技有限公司	注册资 2000 万元,公司认缴 680 万元	否	否
2021-016	对外投资	四联四季(西安)新能源科技有限公司	注册资金 1000 万元,公司认缴 500 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司分别于 2021 年 5 月 17 日、2021 年 10 月 26 日召开第八届董事会第 9 次会议及第 12 次会议审议通过关于设立子公司陕西四联新源智能科技有限公司、四联四季(西安)新能源科技有限公司的议案，上述次投资是公司业务发展战略及市场布局规划的实际需要，有利于公司进行市场拓展，增强公司未来盈利能力和综合竞争力。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2014 年 5 月		挂牌	资金占用承	承诺不直接、间	正在履行中

或控股股东	30日			诺	接的借用、占用公司资金	
董监高	2014年5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
其他股东	2014年5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

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

公司的控股股东、实际控制人张琪、鄂蜀豫承诺不直接、间接的借用、占用公司资金；公司的控股股东、实际控制人张琪、鄂蜀豫及5%以上股东、公司董事、监事、高级管理人员承诺避免同业竞争，履行忠实、勤勉尽责的义务。报告期内上述人员均履行了承诺。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
四联大厦及万科金域国际公寓	投资性房地产	抵押	78,537,000.00	21.66%	为公司贷款抵押担保
总计	-	-	78,537,000.00	21.66%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司因发展所需补充流动资金，向银行贷款将上述资产抵押担保。

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	38,409,750	58.20%	-355,500	38,054,250	57.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,605,500	10.01%	89,299	6,694,799	10.14%	
	董事、监事、高管	3,065,250	4.64%	0	3,065,250	4.64%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	27,590,250	41.80%	355,500	27,945,750	42.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,394,500	27.87%	355,500	18,750,000	28.41%	
	董事、监事、高管	9,195,750	13.93%	0	9,195,750	13.93%	
	核心员工						
总股本		66,000,000	-	0	66,000,000	-	
普通股股东人数							145

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	张琪	17,159,000	0	17,159,000	26.00%	12,869,250	4,289,750	7,489,750	0
2	鄢蜀豫	7,841,000	444,799	8,285,799	12.55%	5,880,750	2,405,049	2,071,500	0
3	张秦	5,196,000	0	5,196,000	7.87%	3,897,000	1,299,000		0
4	北京顺鑫和辉股权投资中心（有限合伙）	4,255,000	0	4,255,000	6.45%	0	4,255,000		0
5	北京凯利丰恒股权投资中心（有限合伙）	3,061,000	0	3,061,000	4.64%	0	3,061,000		0
6	段维宁	3,015,000	0	3,015,000	4.57%	2,261,250	753,750	753,750	0
7	杨丽	2,429,000	-49,400	2,379,600	3.61%	0	2,379,600	0	0
8	阎胜利	2,094,000	0	2,094,000	3.17%	0	2,094,000	0	0

9	郑宏	1,937,000	0	1,937,000	2.93%	0	1,937,000	1,937,000	0
10	贾光华	1,908,000	0	1,908,000	2.89%	1,431,000	477,000	0	0
合计		48,895,000	395,399	49,290,399	74.68%	26,339,250	22,951,149	12,252,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

张琪和鄂蜀豫系夫妻关系，张秦和郑宏系夫妻关系，其他股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押	交通银行	银行	38,500,000.00	2021年9月23日	2022年3月22日	4.35%
2	抵押	民生银行	银行	8,000,000.00	2021年4月21日	2022年4月20日	4.50%
3	抵押	北京银行	银行	4,000,000.00	2021年4月19日	2022年4月18日	5.220%

4	抵押	宁夏银行	银行	8,000,000.00	2021年8月13日	2022年8月12日	5.655%
5	抵押	宁夏银行	银行	1,500,000.00	2021年8月13日	2022年8月12日	6.460%
6	抵押	宁夏银行	银行	500,000.00	2021年8月13日	2022年8月12日	6.460%
合计	-	-	-	60,500,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
张琪	董事长	男	否	1963年4月	2020年3月24日	2023年3月24日
鄂蜀豫	总经理	女	否	1963年6月	2020年3月24日	2023年3月24日
张秦	董事	女	否	1964年2月	2020年3月24日	2023年3月24日
罗鹏	董事	男	否	1966年4月	2020年3月24日	2023年3月24日
段维宁	董事	男	否	1963年5月	2020年3月24日	2023年3月24日
崔军	董事	男	否	1964年3月	2020年3月24日	2023年3月24日
贾光华	监事会主席	男	否	1964年2月	2020年3月24日	2023年3月24日
丁丽萍	监事	女	否	1963年8月	2020年3月24日	2023年3月24日
王建海	职工监事	男	否	1979年5月	2020年3月24日	2023年3月24日
闫剑英	副总经理	男	否	1965年8月	2020年3月24日	2023年3月24日
惠红娟	董事会秘书	女	否	1974年12月	2020年3月24日	2023年3月24日
程鹏辉	财务负责人	男	否	1981年2月	2020年3月24日	2023年3月24日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

张琪、鄂蜀豫夫妇是公司控股股东、实际控制人，其他董监高相互之间及与公司控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
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
研发人员	58	0	6	52
营销人员	22	0	0	22
管理人员	19	0	0	19
运维人员	25	0	2	23
员工总计	124	0	8	116

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	55	50
专科	42	40
专科以下	21	21

员工总计	124	116
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策：为了吸引和留住人才，同时本着激励、发展的理念制定了薪酬及绩效考核制度，并不断调整和优化；为签订劳动合同的员工缴纳五险一金，随着公司积累的不断增长，员工的薪酬水平保持稳定增长。

2、报告期内培训主要包括：专业培训和综合素质培训，对新入职的员工，由公司专业技术人员安排定期强化培训、实操训练；公司组织安排员工参加行业专家关于业务领域新技术、新应用的课程学习，实时更新知识储备、提升业务技能。

3、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input 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，根据《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要求，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，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合规运作，未出现违法违规情形，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

报告期内，根据《公司法》等法律法规和《公司章程》、《股东大会议事规则》等有关规定，公司在召开股东大会前均按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，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。

1.公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系。《公司章程》中对投资者关系管理、纠纷解决机制、利润分配原则、关联股东和董事回避制度与财务会计管理等内容做了明确规定。公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》的要求。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。

2.公司制定了《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列制度规则，进一步规范了关于对外投资、关联交易、信息披露及投资者关系管理等行为，确保了所有股东、尤其是中小股东均能充分行使其合法权利。

3.报告期内，公司切实执行内幕信息保密及登记管理制度的规定，不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情形；不存在董事、监事、高级管理人员违规买卖公司股票的情形。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求和程序，通过相关会议审议，履行重大决策规定程序；公司的董事、监事及高级管理人员 均能按照要求出席股东大会、董事会、监事会等会议及履行相关权利义务。

4、公司章程的修改情况

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

是 否

公司已按照《挂牌公司治理规则》相关要求修改公司章程，完善公司治理制度。详见公告 2022-009

(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	1	5	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

公司 2021 年度内召开的历次股东大会、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，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。监事会认为：董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。公司监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

- 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，未受到公司控股股东的干涉、控制。
- 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《公司章程》的规定合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员及公司财务人员未在其他企业中兼职。
- 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。公司独立拥有的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了股东大会、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，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。
- 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。

(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
<p>1. 内部控制制度建设情况 根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告 [2012]41 号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，建立了公司治理方面的相关制度并严格按照制度规定进行内部管理及控制。</p> <p>2. 董事会关于内部控制的说明 按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定并结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制</p>	

是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况制定会计核算的具体制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司建立并不断完善《财务管理制度》、《固定资产管理制度》、《现金管理制度》等各项相关制度，公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步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，促进公司管理层恪尽职守。公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	希会审字（2022）3598	
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	西安市浐灞生态区浐灞大道一号浐灞外事大厦 6 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴丽	赵艳静
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	22 万元	

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
Xigema Cpas (Special General Partnership)

希会审字(2022)3598 号

审 计 报 告

四联智能技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四联智能技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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，公允反映了贵公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司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，我们独立于贵公司，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

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴丽

（项目合伙人）

中国 西安市

中国注册会计师：赵艳静

2022年4月20日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、（一）	27,114,612.71	26,824,226.08
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	七、（二）	3,311,698.06	2,619,840.00
应收账款	七、（三）	59,120,094.68	72,427,984.87
应收款项融资			
预付款项	七、（四）	7,950,245.19	15,025,499.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（五）	3,720,934.65	3,523,914.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（六）	10,301,949.59	23,831,631.59
合同资产	七、（七）	57,318,106.21	33,074,812.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（八）	952,106.53	716,562.16
流动资产合计		169,789,747.62	178,044,470.67
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	七、（九）	2,426,375.59	1,699,982.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、（十）	78,537,000.00	61,451,219.19
固定资产	七、（十一）	1,791,831.83	4,049,307.82
在建工程	七、（十二）	0	738,799.24
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、（十三）	96,796,928.12	102,967,749.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、（十四）	3,464,656.50	2,218,715.88
递延所得税资产	七、（十五）	9,437,957.97	7,173,606.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		192,454,750.01	180,299,380.35
资产总计		362,244,497.63	358,343,851.02
流动负债：			
短期借款	七、（十六）	60,578,031.95	45,346,520.83
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	七、（十七）	122,380,293.84	136,180,608.17
预收款项	七、（十八）	1,108,530.09	13,717,592.41
合同负债	七、（十九）	24,068,898.21	21,516,329.22
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	七、（二十）	2,906,925.75	2,728,914.98
应交税费	七、（二十一）	1,973,856.28	1,804,345.85
其他应付款	七、（二十二）	15,850,905.97	15,183,130.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、（二十三）	712,399.69	
流动负债合计		229,579,841.78	236,477,441.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	七、（二十四）		8,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、（二十五）	9,027,856.82	6,829,679.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,027,856.82	14,829,679.16
负债合计		238,607,698.6	251,307,121.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、（二十六）	66,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（二十七）	33,900,000.00	33,900,000.00
减：库存股			
其他综合收益	七、（二十八）	11,745,735.44	
专项储备	七、（二十九）	15,581,959.34	14,260,476.81
盈余公积	七、（三十）	21,682,090.96	21,178,465.70
一般风险准备			
未分配利润	七、（三十一）	-24,127,578.03	-27,396,193.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		124,782,207.71	107,942,748.83
少数股东权益		-1,145,408.68	-906,018.94
所有者权益（或股东权益）合计		123,636,799.03	107,036,729.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		362,244,497.63	358,343,851.02

法定代表人：张琪

主管会计工作负责人：程鹏辉

会计机构负责人：程鹏辉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		26,638,446.35	25,854,597.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十七、（一）	3,311,698.06	2,619,840.00
应收账款	十七、（二）	56,194,880.38	72,743,616.79
应收款项融资			
预付款项		7,527,195.19	14,501,418.69

其他应收款	十七、（三）	9,329,625.24	7,652,178.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,900,446.30	25,801,595.62
合同资产		57,318,106.21	33,074,812.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,313.05	716,562.16
流动资产合计		172,244,710.78	182,964,621.02
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	十七、（四）	2,468,124.92	1,899,982.57
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		78,537,000.00	61,451,219.19
固定资产		1,698,451.00	4,033,792.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		96,796,928.12	102,967,749.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,464,656.50	2,218,715.88
递延所得税资产		9,367,376.92	7,173,356.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		192,332,537.46	179,744,816.18
资产总计		364,577,248.24	362,709,437.20
流动负债：			
短期借款		60,578,031.95	45,346,520.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		123,082,031.85	136,677,175.40
预收款项		1,108,530.09	13,654,457.41
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,735,677.47	2,650,872.54
应交税费		1,082,229.41	1,912,774.23
其他应付款		15,185,915.22	15,040,580.94

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		22,868,898.21	21,516,329.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		712,399.69	
流动负债合计		227,353,713.89	236,798,710.57
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			8,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		9,027,856.82	6,829,679.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,027,856.82	14,829,679.16
负债合计		236,381,570.71	251,628,389.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本		66,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,900,000.00	33,900,000.00
减：库存股			
其他综合收益		11,745,735.44	
专项储备		15,522,420.31	14,260,476.81
盈余公积		21,682,090.96	21,178,465.70
一般风险准备			
未分配利润		-20,654,569.18	-24,257,895.04
所有者权益（或股东权益）合计		128,195,677.53	111,081,047.47
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		364,577,248.24	362,709,437.20

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	七、(三十二)	171,726,672.99	128,994,310.48
其中：营业收入		171,726,672.99	128,994,310.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		156,766,403.63	127,985,097.72
其中：营业成本	七、(三十二)	133,857,835.81	106,464,578.78
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	七、(三十三)	1,134,934.46	1,025,915.12
销售费用	七、(三十四)	2,732,898.70	1,991,150.33
管理费用	七、(三十五)	9,088,740.36	9,625,023.93
研发费用	七、(三十六)	6,750,748.46	5,143,743.36
财务费用	七、(三十七)	3,201,245.84	3,734,686.20
其中：利息费用		2,826,993.46	3,001,195.72
利息收入		58,632.14	106,747.77
加：其他收益	七、(三十八)	1,365,706.92	4,147,669.34
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(三十九)	-63,106.98	-17.43
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）	七、(四十)	208,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(四十一)	-14,926,952.92	-2,108,694.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、(四十二)	87,030.44	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、(四十三)	-25,119.57	2,045,799.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,605,827.25	5,093,970.19
加：营业外收入	七、(四十四)	3,071.17	1,027.00
减：营业外支出	七、(四十五)	150,884.47	161,628.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,458,013.95	4,933,368.59
减：所得税费用	七、(四十六)	-2,074,837.22	-184,979.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,532,851.17	5,118,348.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,532,851.17	5,118,348.10
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）		-239,389.74	426,841.71
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,772,240.91	4,691,506.39
六、其他综合收益的税后净额		11,745,735.44	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,745,735.44	
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		11,745,735.44	
（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		11,745,735.44	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,278,586.61	5,118,348.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,517,976.35	4,691,506.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-239,389.74	426,841.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.071
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.071

法定代表人：张琪

主管会计工作负责人：程鹏辉

会计机构负责人：程鹏辉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十七、（五）	166,947,175.39	125,027,064.10
减：营业成本	十七、（五）	130,795,631.80	103,851,057.40

税金及附加		1,122,525.64	983,201.66
销售费用		2,622,675.32	1,991,150.33
管理费用		7,652,241.82	8,519,582.63
研发费用		6,191,976.40	5,143,743.36
财务费用		3,231,797.19	3,816,847.23
其中：利息费用		2,826,993.46	3,001,195.72
利息收入		24,026.46	20,426.34
加：其他收益		1,365,706.92	4,147,669.34
投资收益（损失以“-”号填列）		-86,357.65	-17.43
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）		208,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,647,031.79	-2,105,217.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		87,030.44	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-25,119.57	2,045,799.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,232,555.57	4,809,715.99
加：营业外收入		100.85	
减：营业外支出		150,884.47	161,628.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,081,771.95	4,648,087.39
减：所得税费用		-2,025,179.17	-233,096.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,106,951.12	4,881,184.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		4,106,951.12	4,881,184.37
（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		11,745,735.44	
（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		11,745,735.44	
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		11,745,735.44	
六、综合收益总额		15,852,686.56	4,881,184.37
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		159,859,663.55	177,272,914.59
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	七、（四十七）	39,634,033.08	48,427,281.49
经营活动现金流入小计		199,493,696.63	225,700,196.08
购买商品、接受劳务支付的现金		148,692,378.51	154,531,316.38
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		15,171,367.40	13,473,669.71
支付的各项税费		3,286,737.65	3,859,556.55
支付其他与经营活动有关的现金	七、（四十	34,750,764.34	42,473,306.11

	七)		
经营活动现金流出小计		201,901,247.90	214,337,848.75
经营活动产生的现金流量净额		-2,407,551.27	11,362,347.33
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		200,000.00	
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		200,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		902,872.75	22,623.97
投资支付的现金		789,500.00	1,700,000.00
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		1,692,372.75	1,722,623.97
投资活动产生的现金流量净额		-1,492,372.75	-1,722,623.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,500,000.00	69,790,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,500,000.00	69,790,000.00
偿还债务支付的现金		45,300,000.00	68,024,334.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,748,961.51	2,662,149.89
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	七、（四十七）	8,285,000.00	
筹资活动现金流出小计		56,333,961.51	70,686,484.29
筹资活动产生的现金流量净额		4,166,038.49	-896,484.29
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	七（四十八）	266,114.47	8,743,239.07
加：期初现金及现金等价物余额	七（四十八）	26,824,226.08	18,080,987.01
六、期末现金及现金等价物余额	七（四十八）	27,090,340.55	26,824,226.08

法定代表人：张琪

主管会计工作负责人：程鹏辉

会计机构负责人：程鹏辉

(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		156,449,125.18	172,607,411.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,342,419.01	198,045,807.93
经营活动现金流入小计		176,791,544.19	370,653,219.77
购买商品、接受劳务支付的现金		145,280,711.00	152,371,708.25
支付给职工以及为职工支付的现金		13,394,856.76	12,785,261.55
支付的各项税费		3,110,394.29	3,483,379.28
支付其他与经营活动有关的现金		17,148,507.74	184,270,596.67
经营活动现金流出小计		178,934,469.79	352,910,945.75
经营活动产生的现金流量净额		-2,142,925.60	17,742,274.02
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		200,000.00	
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		200,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		809,036.18	11,739.00
投资支付的现金		654,500.00	1,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,463,536.18	1,711,739.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,263,536.18	-1,711,739.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,500,000.00	69,790,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,500,000.00	69,790,000.00
偿还债务支付的现金		45,300,000.00	68,024,334.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,748,961.51	2,662,149.89
支付其他与筹资活动有关的现金		8,285,000.00	
筹资活动现金流出小计		56,333,961.51	70,686,484.29
筹资活动产生的现金流量净额		4,166,038.49	-896,484.29

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		759,576.71	15,134,050.73
加：期初现金及现金等价物余额		25,854,597.48	10,720,546.75
六、期末现金及现金等价物余额		26,614,174.19	25,854,597.48

(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	66,000,000.00				33,900,000.00			14,260,476.81	21,178,465.70		-27,396,193.68	-906,018.94	107,036,729.89
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	66,000,000.00			33,900,000.00			14,260,476.81	21,178,465.70	-27,396,193.68	-906,018.94	107,036,729.89	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						11,745,735.44						
(一) 综合收益总额						11,745,735.44			3,772,240.91	-239,389.74	15,278,586.61	
(二) 所有												
							1,321,482.53	503,625.26	3,268,615.65	-239,389.74	16,600,069.14	

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									503,625.26		-503,625.26		
1. 提 取 盈 余 公 积									503,625.26		-503,625.26		
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							1,321,482.53					1,321,482.53
1. 本 期 提 取							1,361,822.29					1,361,822.29
2. 本 期 使 用							40,339.76					40,339.76
(六) 其 他												
四、本 年 期 末 余 额	66,000,000.0 0				33,900,000.0 0	11,745,735.4 4	15,581,959.3 4	21,682,090.9 6		-24,127,578.0 3	-1,145,408.6 8	123,636,799.0 3

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	66,000,000.00				33,900,000.00			13,717,477.93	17,328,080.53		-66,741,166.61	-1,332,860.65	62,871,531.20
加：会计政策变更									3,850,385.17		34,653,466.54		38,503,851.71
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本	66,000,000.00				33,900,000.00			13,717,477.93	21,178,465.70		-32,087,700.07	-1,332,860.65	101,375,382.91

年期初 余额													
三、本 期增 减 变 动 金 额（减 少以 “-” 号填 列）							542,998.88			4,691,506.39	426,841.71	5,661,346.98	
（一） 综合收 益总额										4,691,506.39	426,841.71	5,118,348.10	
（二） 所有者 投入和 减少资 本													
1. 股东 投入的 普通股													
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）							542,998.88					542,998.88

专项储备												
1. 本期提取							842,678.59					842,678.59
2. 本期使用							299,679.71					299,679.71
(六) 其他												
四、本年期末余额	66,000,000.00				33,900,000.00		14,260,476.81	21,178,465.70		-27,396,193.68	-906,018.94	107,036,729.89

法定代表人：张琪

主管会计工作负责人：程鹏辉

会计机构负责人：程鹏辉

(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	66,000,000.00				33,900,000.00			14,260,476.81	21,178,465.70		-24,257,895.04	111,081,047.47

期末余额											
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	66,000,000.00			33,900,000.00			14,260,476.81	21,178,465.70		-24,257,895.04	111,081,047.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						11,745,735.44	1,261,943.50	503,625.26		3,603,325.86	17,114,630.06
（一）综合收益总额						11,745,735.44				4,106,951.12	15,852,686.56
（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								503,625.26		-503,625.26		
1. 提取盈余公积								503,625.26		-503,625.26		
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							1,261,943.50				1,261,943.50
1. 本期提取							1,302,283.26				1,302,283.26
2. 本期使用							40,339.76				40,339.76
（六）其他											
四、本年年末余额	66,000,000.00			33,900,000.00		11,745,735.44	15,522,420.31	21,682,090.96		-20,654,569.18	128,195,677.53

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	66,000,000.00				33,900,000.00			13,717,477.93	17,328,080.53		-63,792,545.95	67,153,012.51
加：会计政策变更									3,850,385.17		34,653,466.54	38,503,851.71
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,000,000.00				33,900,000.00			13,717,477.93	21,178,465.70		-29,139,079.41	105,656,864.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								542,998.88			4,881,184.37	5,424,183.25
(一) 综合收益总额											4,881,184.37	4,881,184.37
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							542,998.88				542,998.88
1. 本期提取							842,678.59				842,678.59
2. 本期使用							299,679.71				299,679.71
（六）其他											
四、本年期末余额	66,000,000.00			33,900,000.00			14,260,476.81	21,178,465.70		-24,257,895.04	111,081,047.47

三、 财务报表附注

一、公司基本情况

四联智能技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经陕西省人民政府《关于设立西安四联智能技术股份有限公司的批复》（陕政函〔2001〕81号）批准，由张琪、裘扬、刘珍安、段维宁、鄂蜀豫、陈嘉伟、郑宏、闫剑英、孙连弟等9名自然人联合西安华力信息工程有限公司、西安赛思通电子有限公司共同发起方式设立，于2001年6月13日在西安市工商行政管理局登记注册，总部位于陕西西安市。公司现持有统一社会信用代码为916101317263030788的《营业执照》。注册地址：西安市高新区科技二路72号四联大厦；法定代表人：张琪；注册资本：6600万元，实收资本6600万元；公司股票于2014年5月30日在全国股份转让系统挂牌交易。截至2021年12月31日，本公司有限售条件的流通股份27,945,750.00股，无限售条件的流通股份38,054,250.00股。

本公司属软件和信息技术服务业行业。主要经营活动为提供建筑智能化与节能服务，利用信息技术、自动化技术、浅层地热应用技术等技术，对大型楼宇及公共设施提供智能化与节能综合解决方案，达到高效、经济、节能减排效果。

本财务报表业经公司2022年4月20日第八届第十四次董事会会议批准对外报出。

截止2021年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

1. 西安芯通信息科技有限公司；
2. 西安四联清洁能源有限公司；
3. 陕西四联热力有限公司；
4. 西安四联龙泰新能源科技有限公司；

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注合并范围的变更及在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上根据本附注四列示的重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

（一）会计期间

公司会计年度为公历1月1日至12月31日。

（二）记账本位币

公司采用人民币作为记账本位币。

（三）企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并

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

合并方在合并中取得的被合并方的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。合并方取得的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与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并

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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过；②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；③已办理了必要的财产权转移手续；④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项；⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司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。

3. 一揽子交易会计处理

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。

对于分步实现企业合并过程中的各项交易条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；②一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；③一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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：①合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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；②合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

（四）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营的会计处理方法

本公司确认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。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司，合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致对控制的定义所涉及的相关要素发生变化，本公司将进行重新评估。

受控制的子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果、现金流量纳入本公司合并利润表、合并现金流量表。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果、现金流量纳入本公司合并财务报表中。

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

2. 合并财务报表编制的方法

本公司以自身及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，将整个企业集团视为一

个会计主体，依据相关的企业会计准则确认、计量和列报的要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体的财务状况、经营成果和现金流量。

（1）一般原则

所有纳入合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司保持一致，如不一致的在编制合并财务报表时应调整。对于同一控制取得的子公司，以其资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其报表进行调整。对非同一控制取得的子公司，以购买日可辨认净资产的公允价值为基础，对其财务报表进行调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在编制合并报表时予以抵销。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。子公司的所有者权益、当期损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在子公司期初所有者权益中所享有的份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

已宣告被清理整顿的原子公司、已宣告破产的原子公司、母公司不能控制的其他被投资单位，不纳入母公司的合并财务报表的合并范围。

（2）增加子公司或业务

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司或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；该子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。并调整可比报表的相关项目，视同合并后的报告主体，在最终控制方控制时一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前状态存在进行调整。以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的重复计算，本公司达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一控制下之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减报表期间的期初留存收益和当期损益。

②因非同一控制下企业合并增加的子公司或业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的对被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值重新计量，公允价值与其账面减值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的对被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收

益及除净损益、其他综合收益和利润分配之外其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被购买方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）减少子公司或业务

母公司在报告期内处置子公司或业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

A. 丧失控制权的情况下部分处置对子公司的投资

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制日当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，或除净损益、其他综合收益和利润分配之外其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，本公司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损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

B. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中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。

（4）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期

限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易折算 公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

2. 外币报表折算 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。利润表中的收入和成本、费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入“其他综合收益”。

（八）金融工具

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

1. 金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

（1）金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

(2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

4. 金融负债的分类和计量

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、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、以摊余成本计量的金融负债。

(1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③以摊余成本计量的金融负债

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。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日其一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债，其他列示为非流动负债。

5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

6. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

7. 金融工具的减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认减值准备。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量减值准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项

具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——商业承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计提预期信用损失
应收票据——银行承兑汇票组合	票据类型	不计提预期信用损失
应收款项融资——商业承兑汇票组合	票据类型	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计提逾期信用损失
应收款项融资——银行承兑汇票组合	票据类型	不计提预期信用损失
应收账款——组合一	关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
应收账款——组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预计信用损失率，计提预期信用损失
其他应收款——组合一	关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
其他应收款——组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预计信用损失率，计提预期信用损失

(3) 对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(九) 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，在报表中列示为应收款项融资，相关具体会计处理方式见金融工具：

1. 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
2. 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，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。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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(八)金融工具之7金融工具的减值。

(十二) 持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资的确认和计量

1. 共同控制、重大影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 初始计量

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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初始投资成本。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面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。②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 本公司对除企业合并以外的长期股权投资，以支付现金取得的，按实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以非货币性交易换入的，按公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的，或以应收债权换入的，以将享有股份的公允价值确认初始投资成本。

3. 后续计量

(1) 持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资按《企业会计准则第22号——金融资产的确认和计量》处理。

(2) 本公司对子公司的投资采用成本法进行后续计量。成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应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。投资收益仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

对子公司的长期股权投资日常采用成本法核算，期末编制合并报表时按照权益法调整。

(3) 本公司对合营企业以及联营企业的投资以及对被投资单位具有共同控制或重大影响的投资，采用权益法进行后续计量。

(4) 长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整初始投资成本。

(5) 投资方取得长期股权投资后，应当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；投资方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；投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当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。公司无法合理确定被投资单位各项可辨认资产等的公允价值时，以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资损益。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方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。

(6) 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，负有承担额外损失义务的，确认预计负债。

4. 长期股权投资的处置

(1) 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，应当计入当期损益。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。

(2) 处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

在合并财务报表中，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，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。共同控制、重大影响的判断标准。

(3) 因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净

资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

5. 长期股权投资的减值：本公司对子公司、合营企业、联营企业的投资，在资产负债表日按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。公司对被投资单位不具有重大影响，且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，应将其账面价值与按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十四) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产的确认标准

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

对于已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，本公司仍作为投资性房地产核算。

2. 投资性房地产初始计量

取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；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；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

3. 投资性房地产后续计量

采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，应当以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。发生与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

4. 投资性房产用途转换

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，按转换前投资性房地产的账面价值作为转换后的固定资产或无形资产入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产、存货转换前的账面价值作为转换后投资性房地产的入账价值。发生转换时，以转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换日公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益，计入所有者权益。处置该项投资性房地产时，原计入所有者权益的部分应当转入处置当期损益。

5. 投资性房地产处置

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

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的计价

固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。应计入固定资产成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。非货币性资产交换、债务重组和企业合并取得的固定资产的成本，分别按照相关规定确定。

固定资产的后续支出为固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

3. 各类固定资产的折旧方法

公司对所有固定资产计提折旧，但已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外。固定资产均采用平均年限法计提折旧。计提方法一经确定，不得随意变更。

公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

固定资产预计净残值为资产原值的 5%，预计使用年限一般为：

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	40	5	2.38
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

专用设备	年限平均法	8	5	11.88
运输工具	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88

4. 固定资产后续支出的会计处理方法

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。

5. 固定资产减值准备

本公司期末按照固定资产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不提转回。

6. 固定资产终止确认

固定资产满足以下条件之一的，予以终止确认：该固定资产处于处置状态，该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

企业持有待售的固定资产，对其预计净残值进行调整。

企业出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。固定资产的账面价值是固定资产成本扣减累计折旧和累计减值准备后的金额。

固定资产盘亏造成的损失，计入当期损益。盘盈的固定资产，应作为前期差错记入“以前年度损益调整”科目。

（十六）在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量；

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧；

3. 资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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为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，同时满足以下条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

资本化期间为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。购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 借款费用资本化金额的计量

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业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。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资

产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

（十八）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括租赁的土地、房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他设备。

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，包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人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。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。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。

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时，如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。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5-10	直线法	
土地使用权	50	直线法	
特许经营权	27-30	直线法	

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

（二十）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。在财务报表中单

独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经支出，但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，包括租入固定资产的改良支出等受益期限超过1年的费用。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

公司期末对长期待摊费用进行检查，如果费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十三）应付职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险等，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十四）预计负债

1. 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则公司将其确认为预计负债：该义务是企业承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

预计负债的入账金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数应按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

（二十五）租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，本公司采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照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，计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（二十六）股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方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。按结算方式的不同，股份支付可以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

（1）初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对

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和资本公积。

(2) 后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

2. 以现金结算的股份支付

(1) 初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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和相应的负债。

(2) 后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当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。

(二十七) 收入

1. 收入的确认

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控制权时确认收入。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。

本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（3）本公司收入确认的具体政策

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

本公司收入确认的具体基础如下：

①销售商品收入

当商品运送到合同指定地点且客户已接受该商品时客户取得商品控制权，与此同时本公司确认收入。

②提供劳务收入

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

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

③让渡资产使用权

本公司让渡资产使用权满足时段确认收入，在履约期内按直线法摊销确认相关收入。

2. 收入计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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額。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的,本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的,本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的,本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的,应当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,但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的,应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的,超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的,企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

3. 合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供基础设施建设、道路施工等服务而发生的成本,确认为合同履约成本。本公司在确认收入时,按照已完工的进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。本公司将为获取工程承包合同而发生的增量成本,确认为合同取得成本。本公司对于摊销期限不超过一年或者该业务营业周期的合同取得成本,在其发生时计入当期损益;对于摊销期限在一年或一个营业周期以上的合同取得成本,本公司按照相关合同下确认收入相同的基础摊销计入损益。对于初始确认时摊销期限超过一年或者一个营业周期的合同取得成本,以减去相关资产减值准备后的净额,列示为其他非流动资产。

4. 基于销售或使用情况的特许权使用费。

公司向客户授予知识产权许可,并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的,应当在客户后续销售或使用行为实际发生与企业履行相关履约义务二者孰晚的时点确认收入。

(二十八) 合同成本

1. 合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关政府补助确认为递延收益的，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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(三十) 租赁

1. 本公司作为承租人的租赁业务

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。一般会计处理如下：

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：

租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人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。在租赁期开始日，本公司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。本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧，并计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

2. 本公司作为出租人的租赁业务

作为出租人，租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。

(2) 在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

(三十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

1. 递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异。公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有以下特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；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。

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

2. 递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异。公司应将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债。除以下交易中产生的递延所得税负债以外，公司应确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足以下条件的除外：投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

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

适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

4. 资产负债表日，企业对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。

公司企业所得税采用按季计算年终汇算清缴的缴纳方法。

（三十二）所得税的会计处理方法

1. 本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算，所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

当期所得税是本公司根据有关税法规定对年度税前会计利润作相应纳税调整后当期应纳税所得额计算的当期应纳税金额。递延所得税是指应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

2. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值；②直接计入所有者权

益中确认的交易或事项。

五、会计政策、会计估计变更及重大前期差错更正的说明

（一）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

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

2. 投资性房地产计量模式转换导致的会计政策变更

经第八届董事会第九次会议通过了《关于聘请资产评估机构对公司自有房地产进行评估》的议案，本公司于2021年将投资房地产后续计量模式由成本模式转换成公允模式，上述变更引起财务报表的主要变化和影响如下：

项目	2020年12月31日 (变更前)	调整数	2020年12月31日 (变更后)
投资性房地产	16,117,688.32	45,333,530.87	61,451,219.19
盈余公积	21,861,433.62	-682,967.92	21,178,465.70
未分配利润	-21,249,482.44	-6,146,711.24	-27,396,193.68

（二）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（三）重大前期差错更正的说明

公司本年度未发生会计差错更正事项。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务的金额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税之和	7%
教育费附加	应纳流转税之和	3%
地方教育费附加	应纳流转税之和	2%
企业所得税	应纳税额所得额	15%、25%

（二）税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于延续供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕38号）和《关于延续供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的公告》（税务总局公告2021年第6号），自2019年1月1日至2023年12

月 31 日供暖期结束，对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入继续免征增值税。本公司及下属杨凌分公司为居民供热而取得的采暖费收入免征增值税。

2. 企业所得税

四联智能技术股份有限公司（母公司）2020 年被认定为高新技术企业，按高新技术企业所得税税收优惠政策缴纳企业所得税，适用的所得税税率为 15%，有效期为 2020 年至 2023 年。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日起施行，2022 年 12 月 31 日终止执行，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。西安芯通信息科技有限公司、西安四联清洁能源有限公司和陕西四联热力有限公司本期按照上述政策缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

以下注释中“期末余额”系 2021 年 12 月 31 日余额，“上年年末余额”系 2020 年 12 月 31 日余额，“本期金额”系 2021 年度金额，“上期金额”系 2020 年度金额。若无特别指明，货币单位：人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	67,362.49	125,885.28
银行存款	27,047,250.22	26,698,340.80
其他货币资金		
合计	27,114,612.71	26,824,226.08

其中：使用受限制的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	24,272.16	
合计	24,272.16	

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	2,351,122.01	2,619,840.00
商业承兑票据	960,576.05	
合计	3,311,698.06	2,619,840.00

2. 期末已质押的应收票据

无

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

无

4. 期末因出票人无力履约而转为应收账款的票据

无

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,311,698.06	100.00			3,311,698.06
其中：银行承兑汇票	2,351,122.01	70.99			2,351,122.01
商业承兑汇票	960,576.05	29.01			960,576.05
合计	3,311,698.06	100.00			3,311,698.06

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,619,840.00	100.00			2,619,840.00
其中：银行承兑汇票	2,619,840.00	100.00			2,619,840.00
商业承兑汇票					
合计	2,619,840.00	100.00			2,619,840.00

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,447,806.05	100.00	57,327,711.37	49.23	59,120,094.68
其中：组合一：关联方组合					
组合二：账龄组合	116,447,806.05	100.00	57,327,711.37	49.23	59,120,094.68
合计					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
合计	116,447,806.05	100.00	57,327,711.37	49.23	59,120,094.68

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	115,413,474.50	100.00	42,985,489.63	37.24	72,427,984.87
其中：组合一：关联方组合					
组合二：账龄组合	115,413,474.50	100.00	42,985,489.63	37.24	72,427,984.87
合计	115,413,474.50	100.00	42,985,489.63	37.24	72,427,984.87

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合二：账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	40,234,083.44	34.55	3,218,726.68	41,990,596.40	36.38	2,099,529.82
1至2年	15,356,041.56	13.19	4,146,131.22	15,404,055.23	13.35	1,540,405.53
2至3年	10,434,004.44	8.96	4,277,941.82	10,892,112.10	9.44	3,267,633.63
3至4年	7,663,711.96	6.58	4,444,952.94	12,742,914.85	11.04	6,371,457.43
4至5年	8,444,477.42	7.25	6,924,471.48	23,386,663.49	20.26	18,709,330.79
5年以上	34,315,487.23	29.47	34,315,487.23	10,997,132.43	9.53	10,997,132.43
合计	116,447,806.05	100.00	57,327,711.37	115,413,474.50	100.00	42,985,489.63

3. 本期计提、收回或转销的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销或核销	
坏账准备	42,985,489.63	14,424,855.26		82,633.52	57,327,711.37
合计	42,985,489.63	14,424,855.26		82,633.52	57,327,711.37

注：应收陕西建工第六建设集团有限公司 82,633.52 元发生坏账损失。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
八冶建设集团第一建设有限公司	工程款	18,605,500.00	5年以上	15.98
西安市地下铁道有限责任公司	工程款	15,599,483.53	1年以内,1-2年,4-5年,5年以上	13.40
成都地铁有限责任公司	工程款	5,229,452.16	1年以内	4.49
中铁四局集团电气化工程有限公司	工程款	4,741,022.28	1-2年	4.07
国网陕西省电力公司榆林供电公司	工程款	3,518,366.51	2-3年	3.02
合计		47,693,824.48		40.96

5. 本公司报告期无终止确认的以应收账款为标的进行证券化的情形。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,959,847.35	62.39	9,631,723.27	64.11
1至2年	799,655.90	10.06	2,926,108.38	19.47
2至3年	1,273,745.01	16.02	1,702,792.53	11.33
3年以上	916,996.93	11.53	764,874.92	5.09
合计	7,950,245.19	100.00	15,025,499.10	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
陕西顺昌安全科技有限公司	1,600,554.01	1-2年,2-3年	20.13
陕西狮赛建设工程有限公司	897,010.97	1年以内	11.28
西安安科智能科技有限公司	866,286.40	1年以内	10.90
陕西恒建实业有限公司	320,817.25	1年以内	4.04
国网陕西省电力公司西咸新区供电公司	254,576.42	1年以内	3.20
合计	3,939,245.05		49.55

(五) 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	3,720,934.65	3,523,914.71

项目	期末余额	上年年末余额
合计	3,720,934.65	3,523,914.71

1. 其他应收款按照款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金保证金	3,633,793.78	3,340,299.16
备用金	532,386.64	
往来款	3,390,573.46	
代垫款	10,781.00	
拆借款	1,500,000.00	2,450,000.00
其他		2,578,118.12
合计	9,067,534.88	8,368,417.28

2. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,067,534.88	100.00	5,346,600.23	58.96	3,720,934.65
其中：组合一：关联方组合					
组合二：账龄组合	9,067,534.88	100.00	5,346,600.23	58.96	3,720,934.65
合计	9,067,534.88	100.00	5,346,600.23	58.96	3,720,934.65

(续表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,368,417.28		4,844,502.57	57.89	3,523,914.71
其中：组合一：关联方组合					
组合二：账龄组合	8,368,417.28		4,844,502.57	57.89	3,523,914.71

合计	8,368,417.28		4,844,502.57	57.89	3,523,914.71
----	--------------	--	--------------	-------	--------------

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	2,346,511.27	25.88	117,325.56	1,832,439.97	21.90	91,622.00
1至2年	1,389,377.03	15.32	208,406.55	320,593.18	3.83	32,059.32
2至3年	50,078.20	0.55	16,025.02	874,974.39	10.46	262,492.32
3至4年	353,076.22	3.89	158,884.30	1,196,561.62	14.30	598,280.81
4至5年	825,333.66	9.10	742,800.29	1,419,000.00	16.96	1,135,200.00
5年以上	4,103,158.50	45.26	4,103,158.51	2,724,848.12	32.55	2,724,848.12
合计	9,067,534.88	100.00	5,346,600.23	8,368,417.28	100.00	4,844,502.57

3. 本期计提、收回或转销的坏账准备情况

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)	
上年年末余额	4,844,502.57			4,844,502.57
上年年末余额在本期	4,844,502.57			4,844,502.57
本期计提	502,097.66			502,097.66
本期转回				
年末余额	5,346,600.23			5,346,600.23

4. 期末单项计提坏账准备的其他应收款：无

5. 本期实际核销的其他应收款情况：无

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	金额	是否关联方	账龄	占其他应收账款总额的比例 (%)
宝鸡市银光电力机具有限责任公司	单位往来	1,500,000.00	否	5年以上	16.54
陕西瑞德实业发展有限公司	单位往来	950,000.00	否	5年以上	10.48
八冶建设集团第一建设有限公司	保证金	500,000.00	否	5年以上	5.52
格瑞智慧人居环境科技有限公司	保证金	500,000.00	否	1-2年	5.51
成都地铁运营有限公司	保证金	377,104.62	否	1年以内, 1-2年	4.16
合计		3,827,104.62			42.21

注：应收宝鸡市银光电力机具有限责任公司借款1,500,000.00元，已向法院起诉并胜诉，截止2021年12月31日该款项未收到，已全额计提坏账。

7. 本公司报告期无终止确认的以其他应收款项为标的进行证券化的情形。

（六）存货

1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,457,186.28		9,457,186.28	9,286,666.12		9,286,666.12
合同履约成本	844,763.31		844,763.31	14,544,965.47		14,544,965.47
合计	10,301,949.59		10,301,949.59	23,831,631.59		23,831,631.59

2. 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

3. 本公司期末对存货进行检查，未发现存货可变现净值低于账面价值情况，故未计提跌价准备。

（七）合同资产

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
未到期的质保金	2,278,739.98	62,402.98	2,216,337.00	205,042.22		205,042.22
已完工未决算的工程施工	55,101,769.21		55,101,769.21	33,019,203.36	149,433.42	32,869,769.94
合计	57,380,509.19	62,402.98	57,318,106.21	33,224,245.58	149,433.42	33,074,812.16

（八）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	887,865.41	716,562.16
待认证进项税额	24,097.66	
增值税留抵税额	40,143.46	
合计	952,106.53	716,562.16

（九）长期股权投资

1. 长期股权投资分类披露

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	2,426,375.59		2,426,375.59

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	2,426,375.59		2,426,375.59

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资			
对联营、合营企业投资	1,699,982.57		1,699,982.57
合计	1,699,982.57		1,699,982.57

2. 对联营、合营企业投资明细

被投资单位	上年年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
河南四联智能技术有限公司	1,699,982.57	34.00%	500,000.00		-5,344.12		
陕西四联新源智能科技有限公司			154,500.00		-81,013.53		
陕西普赛能源科技有限公司			135,000.00		23,250.67		
四联四季(西安)新能源科技有限公司							
合计	1,699,982.57	—	789,500.00		-63,106.98		

续表

被投资单位	本期增减变动			年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
河南四联智能技术有限公司				2,194,638.45	34.00%	
陕西四联新源智能科技有限公司				73,486.47	34.00%	
陕西普赛能源科技有限公司				158,250.67	45.00%	
四联四季(西安)新能源科技有限公司					50.00%	
合计				2,426,375.59	--	

注：1. 本公司于2020年11月26日召开第八届董事会第七次会议审议通过关于设立河南四联智能技术有限公司的议案，注册资本1,000.00万元，认缴金额340.00万元，持股比例34.00%，本期缴纳第二期出资额50.00万元。

2. 本公司于2021年5月17日召开第八届董事会第九次会议审议通过关于设立陕西四联新源智能科技有限公司的议案，注册资本2,000.00万元，认缴金额680.00万元，持股比例

34.00%，本期实缴 15.45 万元。

3. 子公司对外投资情况：陕西普赛能源科技有限公司注册资本 1,000.00 万元，陕西四联热力有限公司认缴金额 450.00 万元，其持股比例 45.00%，本期实缴 13.50 万元。

（十）投资性房地产

按公允价值计量的投资性房地产

项目	上年年末公允价值	本年增加		本年减少 处置	期末公允价值
		自用房地产或存货转入	公允价值变动损益		
一、成本合计	16,117,688.32	2,861,605.05			18,979,293.37
其中：1.房屋、建筑物	16,117,688.32	1,501,424.42			17,619,112.74
2.土地使用权		1,360,180.63			1,360,180.63
二、公允价值变动合计	45,333,530.87	14,016,175.76	208,000.00		59,557,706.63
其中：1.房屋、建筑物	45,333,530.87	7,846,508.81	208,000.00		53,388,039.68
2.土地使用权		6,169,666.95			6,169,666.95
三、投资性房地产账面价值合计	61,451,219.19	16,877,780.81	208,000.00		78,537,000.00
其中：1.房屋、建筑物	61,451,219.19	9,347,933.23	208,000.00		71,007,152.42
2.土地使用权		7,529,847.58			7,529,847.58

注：1. 2021 年 5 月新兰特房地产资产评估有限公司出具新兰特评报字【2021】第 180 号评估报告，房屋建筑物评估价值 78,329,000.00 元。其中，原成本模式计量的房屋建筑物账面价值 16,117,688.32 元，评估价值 61,451,219.19 元；将账面价值 1,699,087.90 元的自有房屋建筑物转为投资性房地产，评估价值 9,347,933.23 元；将账面价值 1,360,180.63 元的土地使用权转为投资性房地产，评估价值 7,529,847.58 元。

2. 2021 年 12 月 31 日新兰特房地产资产评估有限公司出具新兰特评报字【2022】第 082 号评估报告，投资性房地产评估价值 78,537,000.00 元。

3. 期末投资性房地产用于交通银行的短期借款抵押和宁夏银行短期借款的反担保，反担保权利人为西安永诚融资担保有限公司。

（十一）固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,791,831.83	4,049,307.82
固定资产清理		
合计	1,791,831.83	4,049,307.82

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
----	--------	------	------	------	----

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 上年年末余额	2,878,290.63	3,912,431.20	551,227.73	4,376,322.88	11,718,272.44
2. 本期增加金额		147,422.12			147,422.12
(1) 购置		147,422.12			147,422.12
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	2,878,290.63			408,800.00	3,287,090.63
(1) 处置或报废				408,800.00	408,800.00
(2) 转入投资性房地产	2,878,290.63				2,878,290.63
(3) 其他					
4. 期末余额		4,059,853.32	551,227.73	3,967,522.88	8,578,603.93
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	1,316,179.67	3,589,762.34	450,399.26	2,312,623.35	7,668,964.62
2. 本期增加金额		63,929.02	12,046.51	427,723.96	503,699.49
(1) 计提		63,929.02	12,046.51	427,723.96	503,699.49
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,316,179.67			69,712.34	1,385,892.01
(1) 处置或报废				69,712.34	69,712.34
(2) 转入投资性房地产	1,179,202.73				1,179,202.73
(3) 其他	136,976.94				136,976.94
4. 期末余额		3,653,691.36	462,445.77	2,670,634.97	6,786,772.10
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
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		406,161.96	88,781.96	1,296,887.91	1,791,831.83
2. 上年年末余额	1,562,110.96	322,668.86	100,828.47	2,063,699.53	4,049,307.82

1. 本期减少的房屋建筑物为出租的房屋，转入投资性房地产。

2. 本公司报告期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末未发现固定资产账面价值高于其可回收金额，故未计提减值准备。

(十二) 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

在建工程		738,799.24
工程物资		
合计		738,799.24

1. 在建工程本期变动情况

项目	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
满堂悦项目	738,799.24			738,799.24	
合计	738,799.24			738,799.24	

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	办公软件	特许经营权	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	2,318,490.00	4,844,129.65	128,257,163.04	135,419,782.69
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	2,318,490.00			2,318,490.00
(1) 转入投资性房地产	2,318,490.00			2,318,490.00
(2) 其他				
4. 期末余额		4,844,129.65	128,257,163.04	133,101,292.69
二、累计摊销				
1. 上年年末余额	942,852.75	4,773,246.44	26,735,934.50	32,452,033.69
2. 本期增加金额	15,456.62	70,883.21	4,724,300.42	4,810,640.25
(1) 计提	15,456.62	70,883.21	4,724,300.42	4,810,640.25
3. 本期减少金额	958,309.37			958,309.37
(1) 转入投资性房地产	958,309.37			958,309.37
(2) 其他				
4. 期末余额		4,844,129.65	31,460,234.92	36,304,364.57
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

项目	土地使用权	办公软件	特许经营权	合计
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			96,796,928.12	96,796,928.12
2. 上年年末余额	1,375,637.25	70,883.21	101,521,228.54	102,967,749.00

1. 本期减少的土地使用权转入投资性房地产。

2. 期末未发现无形资产账面价值高于其可回收金额，故未计提减值准备。。

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
办公室装修	2,218,715.88	797,833.99	307,344.00		2,709,205.87
大修理支出		755,450.63			755,450.63
合计	2,218,715.88	1,553,284.62	307,344.00		3,464,656.50

(十五) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	62,731,503.70	9,437,957.97	47,829,992.20	7,173,606.65
合计	62,731,503.70	9,437,957.97	47,829,992.20	7,173,606.65

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	5,210.88	
可抵扣亏损	109,646,631.13	123,193,886.20
合计	109,651,842.01	123,193,886.20

注：可抵扣暂时性差异系子公司的资产减值损失可能没有足够应纳税额来补偿，因此未确认可抵扣的暂时性差异。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021年		1,771,359.13	
2022年	64,963,455.66	76,739,351.60	

2023年	44,683,175.47	44,683,175.47
合计	109,646,631.13	123,193,886.20

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	46,500,000.00	45,300,000.00
保证借款	13,500,000.00	
信用借款	500,000.00	
利息调整	78,031.95	46,520.83
合计	60,578,031.95	45,346,520.83

2. 抵押借款明细情况

贷款单位	期末余额	抵押物
交通银行股份有限公司西安高新区科技支行	38,500,000.00	西安市科技三路以北四联大厦, 西安科技四路(万科金域国际) 2幢 22228-22232室
中国民生银行股份有限公司西安分行营业部	8,000,000.00	西安市高新区枫叶苑别墅区 138幢
合计	46,500,000.00	

3. 保证借款明细情况

贷款单位	期末余额	保证人
北京银行股份有限公司西安分行营业部	4,000,000.00	西安创新融资担保有限公司、张琪、鄂蜀豫
宁夏银行股份有限公司西安津东支行	9,500,000.00	西安永诚融资担保有限公司、张琪、鄂蜀豫
合计	13,500,000.00	

4. 信用借款明细情况

贷款单位	期末余额
宁夏银行股份有限公司西安津东支行	500,000.00
合计	500,000.00

(十七) 应付账款

1. 应付账款列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	76,947,227.62	62.88	79,506,190.02	58.38
1-2年	1,538,474.31	1.26	1,639,599.48	1.20
2-3年	1,627,792.12	1.33	9,526,351.60	7.00
3年以上	42,266,799.79	34.53	45,508,467.07	33.42

账龄	期末余额		上年年末余额	
合计	122,380,293.84	100.00	136,180,608.17	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

项目	金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
中铁电气化局集团有限公司	12,000,072.92	3年以上	9.80
上海运同机电设备有限公司	6,678,932.29	1年以内	5.46
中建东方装饰有限公司	6,211,939.00	1年以内	5.08
中建三局东方装饰设计工程有限公司	5,647,892.58	3年以上	4.61
新疆君安智能科技—徐俊	5,455,334.64	1年以内	4.46
合计	35,994,171.43		29.41

3. 应付账款期末余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(十八) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,108,530.09	13,717,592.41
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	1,108,530.09	13,717,592.41

注：预收款项期末余额为预收的房屋租赁款。

(十九) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收工程款及供热款项	24,781,297.90	21,516,329.22
减：计入其他流动负债	712,399.69	
合计	24,068,898.21	21,516,329.22

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,728,914.98	13,981,929.09	13,807,901.14	2,902,942.93
二、离职后福利-设定提存计划		1,373,524.42	1,369,541.60	3,982.82
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,728,914.98	15,355,453.51	15,177,442.74	2,906,925.75

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	857,136.96	12,621,130.33	12,469,554.27	1,008,713.02
2. 职工福利费		195,221.82	195,221.82	
3. 社会保险费	32,202.92	765,636.56	794,903.39	2,936.09
其中：医疗保险	32,202.92	721,436.78	753,639.70	
工伤保险		44,199.78	41,263.69	2,936.09
生育保险				
4. 住房公积金		160,366.00	160,366.00	
5. 工会经费和职工教育经费	1,839,575.10	239,574.38	187,855.66	1,891,293.82
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	2,728,914.98	13,981,929.09	13,807,901.14	2,902,942.93

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		1,316,031.28	1,316,031.28	
2. 失业保险费		57,493.14	53,510.32	3,982.82
3. 企业年金缴费				
合计		1,373,524.42	1,369,541.60	3,982.82

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	929,359.24	899,680.12
代扣代缴个人所得税	29,362.28	23,286.94
城市维护建设税	262,376.13	252,654.11
房产税	147,298.69	103,264.04
土地使用税	17,708.59	17,708.59
教育费附加	34,216.42	55,157.83
印花税	12,875.00	
地方水利建设基金	435,483.80	449,367.48
资源税	5,961.05	3,226.74
其他	99,215.08	

项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,973,856.28	1,804,345.85

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,850,905.97	15,183,130.51
合计	15,850,905.97	15,183,130.51

(1) 按款项性质列示其他应付款 (明细表分类)

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	5,938,875.00	7,587,295.91
往来款	9,912,030.97	
借款		7,595,834.60
合计	15,850,905.97	15,183,130.51

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安立明机电公司	513,250.33	未到期
江西联泰科技有限公司	451,000.00	未到期
杭州广通劳务承包有限公司	424,038.59	未到期
陕西金枝科工贸有限公司	350,000.00	保证金
江西联泰科技有限公司	309,908.30	保证金
合计	2,048,197.22	

(二十三) 其他流动负债

种类	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	712,399.69	
合计	712,399.69	

(二十四) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
到期还本付息投资款		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

(二十五) 递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的投资性房地产资产公允价值变动	13,818,512.28	2,072,776.84		
计入当期损益的投资性房地产资产公允价值变动	45,739,194.35	6,955,079.98	45,531,194.35	6,829,679.16
合计	59,557,706.63	9,027,856.82	45,531,194.35	6,829,679.16

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,000,000.00						66,000,000.00
合计	66,000,000.00						66,000,000.00

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	33,900,000.00			33,900,000.00
其他资本公积				
合计	33,900,000.00			33,900,000.00

(二十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	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：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：其他权益工具投资公允价值变动					
二、将重分类进损益的其他综合收益		13,818,512.28		2,072,776.84	11,745,735.44
自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分		13,818,512.28		2,072,776.84	11,745,735.44
其他综合收益合计		13,818,512.28		2,072,776.84	11,745,735.44

续表

项目	税后归属于少数股东	期末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益		
其中：其他权益工具投资公允价值变动		
二、将重分类进损益的其他综合收益		11,745,735.44
自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分		11,745,735.44
其他综合收益合计		11,745,735.44

(二十九) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,260,476.81	1,361,822.29	40,339.76	15,581,959.34
合计	14,260,476.81	1,361,822.29	40,339.76	15,581,959.34

注：专项储备—安全生产费系公司根据财政部安全监管总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的相关规定，按照工程造价的1.5%计提。

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,643,377.44	503,625.26		19,147,002.70
任意盈余公积	2,535,088.26			2,535,088.26
合计	21,178,465.70	503,625.26	0.00	21,682,090.96

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期末未分配利润	-27,396,193.68	-66,741,166.61
加：年初未分配利润调整数		34,653,466.54
本期年初未分配利润	-27,396,193.68	-32,087,700.07
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,772,240.91	4,691,506.39
减：提取法定盈余公积	503,625.26	
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		
其他		
期末未分配利润	-24,127,578.03	-27,396,193.68

(三十二) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,984,844.65	133,833,019.89	125,395,914.58	105,846,315.13
其中 1. 销售	26,328,922.42	25,118,810.09	21,531,640.91	19,788,976.56
2. 施工	90,788,152.31	67,697,678.43	60,147,841.56	49,632,359.64

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
3. 技术服务	20,400,285.33	19,080,136.43	16,719,236.72	16,009,347.06
4. 再生能源	29,467,484.59	21,936,394.94	26,932,036.97	19,985,208.23
5. 设计收入			65,158.42	430,423.64
其他业务	4,741,828.34	24,815.92	3,598,395.90	618,263.65
其中 1. 租赁	3,570,536.67	24,815.92	2,678,231.00	590,498.43
2. 其他	1,171,291.67		920,164.90	27,765.22
合计	171,726,672.99	133,857,835.81	128,994,310.48	106,464,578.78

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
成都地铁运营有限公司	25,921,372.84	15.10
西安市轨道交通集团有限公司	13,769,597.29	8.02
江苏苏州农村商业银行股份有限公司	11,614,267.90	6.76
西安莲湖文化体育产业有限公司	6,581,686.67	3.83
成都太阳高科技有限责任公司	5,954,902.14	3.47
合计	63,841,826.84	37.18

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	198,452.03	176,780.71
教育费附加	81,621.73	76,216.98
地方教育附加	54,414.55	50,783.01
印花税	141,830.42	42,609.64
房产税	522,741.74	407,834.47
土地使用税	70,834.36	54,565.14
车船使用税	12,780.00	14,580.00
资源税	14,838.92	13,251.99
水利基金	37,220.71	40,052.78
环境保护税	200.00	
其他		149,240.40
合计	1,134,934.46	1,025,915.12

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,586,384.18	998,306.51
业务招待费	508,724.16	298,577.73
办公费	23,130.93	12,287.64
差旅费	56,719.58	52,120.51
车辆运输费	69,771.23	59,256.63
折旧及摊销	6,252.92	
广告宣传费	431,859.94	
其他	50,055.76	570,601.31
合计	2,732,898.70	1,991,150.33

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	5,172,040.12	4,814,180.34
办公及差旅费	1,167,410.37	1,368,834.68
折旧及摊销	778,920.98	519,811.29
中介机构费(审计、咨询)	577,713.65	2,375,567.93
修理费	35,763.20	408,226.52
业务招待费	930,600.74	
诉讼费	162,922.92	
其他	263,368.38	138,403.17
合计	9,088,740.36	9,625,023.93

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	3,816,161.92	2,920,493.75
办公及差旅费	1,341,365.16	1,424,755.16
折旧及摊销	88,452.62	231,459.57
协作费		274,508.74
材料	1,472,325.53	274,734.05
其他	32,443.23	17,792.09
合计	6,750,748.46	5,143,743.36

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,826,993.46	3,001,195.72

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	58,632.14	106,747.77
汇兑净损失		
手续费	147,884.52	141,027.41
其他	285,000.00	699,210.84
合计	3,201,245.84	3,734,686.20

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
西安市技术交易输出方奖补	20,000.00		与收益相关
劳动保障基金管理中心劳保费		2,487,385.34	
优惠政策补贴	754,116.00	1,244,242.00	与收益相关
燃热集中供热补贴资金	370,000.00	416,042.00	与收益相关
高新区固定投资项目补贴	101,420.00		与收益相关
研发投入奖补集技术转移转化补助	50,000.00		与收益相关
高新区社保补助(稳岗补贴)	15,582.63		与收益相关
西安市科学技术局国家高新技术企业认定奖补项目	50,000.00		与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	4,588.29		与收益相关
合计	1,365,706.92	4,147,669.34	

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-63,106.98	-17.43
合计	-63,106.98	-17.43

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	208,000.00	
合计	208,000.00	

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-14,926,952.92	-1,959,260.90
合计	-14,926,952.92	-1,959,260.90

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值准备	87,030.44	-149,433.42

合 计	87,030.44	-149,433.42
-----	-----------	-------------

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得或损失	-25,119.57	
分公司处置利得或损失		2,045,799.84
合计	-25,119.57	2,045,799.84

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,071.17	1,027.00	3,071.17
合计	3,071.17	1,027.00	3,071.17

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出		100,000.00	
罚款支出	36,498.07	11,370.67	36,498.07
违约赔偿支出	68,243.00		68,243.00
其他	46,143.40	50,257.93	46,143.40
合计	150,884.47	161,628.60	150,884.47

(四十六) 所得税费用

1. 明细情况

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	64,113.28	36,072.94
递延所得税费用	-2,138,950.50	-221,052.45
合计	-2,074,837.22	-184,979.51

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	1,458,013.95	4,933,368.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	218,702.09	740,005.29
子公司适用不同税率的影响	-62,375.80	-32,485.54
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	9,466.05	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	99,499.95	62,839.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,721,015.86	-233,846.68

项目	本期金额	上期金额
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		
上年税率与本年税率差异影响数		
税收优惠影响	140,345.55	
研究开发费等加计扣除的纳税影响 (以“-”填列)	-759,459.20	-721,492.45
所得税费用	-2,074,837.22	-184,979.51

(四十七) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的银行存款利息	58,632.14	106,747.77
收到与收益相关的政府补助	1,365,706.92	4,147,669.34
收往来款	35,467,230.40	39,361,845.38
收保证金、押金	2,739,392.45	4,619,992.00
收备用金		190,000.00
营业外收入	3,071.17	1,027.00
合计	39,634,033.08	48,427,281.49

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用支出	7,121,182.92	7,541,962.93
金融机构手续费	147,884.52	141,027.41
付保证金、押金	2,279,851.07	4,601,688.14
付往来款	25,050,961.36	29,987,199.03
付备用金		39,800.00
营业外支出	150,884.47	161,628.60
合计	34,750,764.34	42,473,306.11

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还非金融机构借款	8,000,000.00	
筹资担保费用支付的现金	285,000.00	
合计	8,285,000.00	

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

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	3,532,851.17	5,118,348.10
加: 信用减值损失	14,926,952.92	1,959,260.90
资产减值损失	-87,030.44	149,433.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	503,699.49	1,141,834.02
无形资产摊销	4,810,640.25	4,910,963.48
长期待摊费用摊销	307,344.00	56,890.14
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)	25,119.57	-2,045,799.84
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)	-208,000.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	2,826,993.46	3,001,195.72
投资损失(收益以“-”号填列)	63,106.98	17.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,264,351.32	-221,052.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,198,177.66	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,860,808.04	8,362,985.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,674,952.28	39,697,358.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-28,178,681.78	-50,769,087.50
其他	1,321,482.53	
经营活动产生的现金流量净额	-2,407,551.27	11,362,347.33
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	27,090,340.55	26,824,226.08
减: 现金的上年年末余额	26,824,226.08	18,080,987.01
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	266,114.47	8,743,239.07

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	27,090,340.55	26,824,226.08
其中：库存现金	67,362.49	125,885.28
可随时用于支付的银行存款	27,022,978.06	26,698,340.80
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,090,340.55	26,824,226.08
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	24,272.16	

注：期末货币资金余额与现金及现金等价物余额相差 24,272.16 元，系使用受限的保证金。

（四十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	78,537,000.00	用于公司贷款抵押
合计	78,537,000.00	

八、合并范围的变更

本公司本期无合并范围的变更。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安芯通信息科技有限公司	西安市	西安市	科技推广和应用服务业	51.67		非同一控制下企业合并
西安四联清洁能源有限公司	西安市	西安市	清洁能源	100.00		投资设立
陕西四联热力有限公司	西安市	西安市	城市集中供热、供冷	34.00		投资设立
西安四联龙泰新能源科技有限公司	西安市	西安市	城市集中供热	50.00		投资设立

注：1. 本公司持股陕西四联热力有限公司 34%的股权，但陕西四联热力有限公司的生产经营、财务等重大事项均由本公司负责，公司的董事、总经理、财务总监，均由本公司的人员担任，因此自成立之日起纳入合并报表范围。

（二）重要的非全资子公司

1. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西安芯通信息科技有限公司	48.33	-448,497.74		-1,905,600.42

陕西四联热力有限公司	66.00	209,108.00		760,191.74
------------	-------	------------	--	------------

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西安芯通信信息科技有限公司	1,679,296.33		1,679,296.33	5,622,189.77		5,622,189.77
陕西四联热力有限公司	4,071,922.39	322,212.55	4,394,134.94	3,182,790.25		3,182,790.25

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
西安芯通信信息科技有限公司	57,425.74	-927,990.35	-927,990.35	47,011.27
陕西四联热力有限公司	4,769,268.57	316,830.33	316,830.33	-650,621.95

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南四联智能技术有限公司	郑州市	郑州市	科技推广和应用服务	34.00%		权益法
陕西四联新能源智能科技有限公司	西安市	西安市	电力、热力生产和供应	34.00%		权益法
陕西普赛能源科技有限公司	西安市	西安市	电力、热力生产和供应		45.00%	权益法
四联四季(西安)新能源科技有限公司	西安市	西安市	科技推广和应用服务	50.00%		权益法

十、金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自应收账款、其他应收款。公司已制定适当的信用政策,并且不断检查和评估这些信用风险,必要时采取有效的措施规避风险。截止2021年12月31日,本公司前五大客户的账款占本公司应收账款总额的40.96%。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求。以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券,同时获得主要金融机构提供足够的备用资金,以满足短期和较长期的流动资金需要。

为控制该项风险,本公司主要运用票据结算、银行借款等融资手段,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融工具按剩余到期日分类:

项目	本期金额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融资产:					
货币资金	27,114,612.71	27,114,612.71	27,114,612.71		
应收账款	59,120,094.68	59,120,094.68	37,015,356.77	17,365,972.96	4,738,764.95
其他应收款	3,720,934.65	3,720,934.65	2,229,185.70	1,215,023.66	276,725.29
小计	89,955,642.04	89,955,642.04	66,359,155.18	18,580,996.62	5,015,490.24
金融负债:					
短期借款	60,578,031.95	60,578,031.95	60,578,031.95		
应付账款	122,380,293.84	122,380,293.84	76,947,227.62	3,166,266.43	42,266,799.79
其他应付款	15,850,905.97	15,850,905.97	5,887,212.08	4,300,361.72	5,663,332.17
长期借款					
一年内到期的非流动负债					
小计	198,809,231.76	198,809,231.76	143,412,471.65	7,466,628.15	47,930,131.96

(续上表)

项目	上年年末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融资产:					
货币资金	26,824,226.08	26,824,226.08	26,824,226.08		
应收账款	72,427,984.87	72,427,984.87	39,891,066.58	21,488,128.17	11,048,790.12
其他应收款	3,523,914.71	3,523,914.71	1,550,817.97	1,208,293.24	764,803.50
小计	102,776,125.66	102,776,125.66	68,266,110.63	22,696,421.41	11,813,593.62
金融负债:					

项目	上年年末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	45,346,520.83	45,346,520.83	45,346,520.83		
应付账款	136,180,608.17	136,180,608.17	79,506,190.02	11,165,951.08	45,508,467.07
其他应付款	15,183,130.51	15,183,130.51	9,116,242.10	1,142,439.97	4,924,448.44
长期借款					
一年内到期的非流动负债					
小计	196,710,259.51	196,710,259.51	133,968,952.95	12,308,391.05	50,432,915.51

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。市场利率变动的风险主要与本公司银行借款有关。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司银行借款人民币 60,500,000.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 60,500,000.00 元），在其他变量不变的假设下，利率发生合理变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

十一、公允价值的披露

本公司本期投资性房地产采用公允价值模式计量，详见本附注“七、（十）投资性房地产”。

十二、关联方及关联交易

（一）本公司母公司情况

本公司的控股股东及最终控制方

自然人姓名	关联关系	住所	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
张琪夫妇	公司控股股东	西安市	38.55%	38.55%

注：张琪持有公司 1,715.90 万股股权，其配偶邬蜀豫持有公司 828.58 万股股权，两人合计持有公司 38.55% 的股权。邬蜀豫作为公司的董事长兼总经理，在公司的日常经营活动中，始终对公司股东大会和董事会决议以及公司的重大经营及决策事项具有实际控制，故张琪夫妇为本公司之最终控制方。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“九、（一）在子公司中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见本附注“九、（三）在合营企业或联营企业中的权益”。

（四）关联交易情况

1. 本公司本年无关联方交易。

2. 关联担保情况

本公司未向关联方提供担保。

本公司作为被担保方的情况如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张琪、鄂蜀豫	38,500,000.00	2021-09-22	2022-03-22	否
张琪、鄂蜀豫	4,000,000.00	2021-04-19	2022-04-18	否
张琪、鄂蜀豫	8,000,000.00	2021-04-21	2022-04-20	否
张琪、鄂蜀豫	10,000,000.00	2021-08-13	2022-08-12	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上年年末余额
关键管理人员报酬	1,239,998.00	1,365,000.00

（五）关联方往来情况

本公司本年无关联方往来。

十三、股份支付

本公司在报告期内未发生股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司报告期无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

本公司报告期无需披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

本公司需要披露的重大日后事项。

十六、其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	2,351,122.01	2,619,840.00
商业承兑票据	960,576.05	
合计	3,311,698.06	2,619,840.00

2. 期末已质押的应收票据

无

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

无

4. 期末因出票人无力履约而转为应收账款的票据

无

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,311,698.06	100.00			3,311,698.06
其中：银行承兑汇票	2,351,122.01	70.99			2,351,122.01
商业承兑汇票	960,576.05	29.01			960,576.05
合计	3,311,698.06	100.00			3,311,698.06

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,619,840.00	100.00			2,619,840.00
其中：银行承兑汇票	2,619,840.00	100.00			2,619,840.00
商业承兑汇票					
合计	2,619,840.00	100.00			2,619,840.00

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	113,261,566.59	100.00	57,066,686.21	50.38	56,194,880.38

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
其中：组合一：关联方	60,387.60	0.05			60,387.60
组合二：账龄组合	113,201,178.99	99.95	57,066,686.21	50.41	56,134,492.78
合计	113,261,566.59	100.00	57,066,686.21	50.38	56,194,880.38

(续上表)

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	115,727,895.82	100.00	42,984,279.03	37.14	72,743,616.79
其中：组合一：关联方	317,290.00	0.27			317,290.00
组合二：账龄组合	115,410,605.82	99.73	42,984,279.03	37.24	72,426,326.79
合计	115,727,895.82	100.00	42,984,279.03	37.14	72,743,616.79

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合一：关联方

单位名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
西安芯通信息科技有限公司	60,387.60	100.00		317,290.00	100.00	
合计	60,387.60	100.00		317,290.00	100.00	

(2) 组合二：账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	36,989,206.38	32.68	2,959,136.51	41,990,596.40	36.38	2,099,529.82
1 至 2 年	15,356,041.56	13.57	4,146,131.22	15,404,055.23	13.35	1,540,405.53
2 至 3 年	10,434,004.44	9.22	4,277,941.82	10,890,993.42	9.44	3,267,298.03
3 至 4 年	7,663,711.96	6.77	4,444,952.94	12,741,164.85	11.04	6,370,582.43

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
4至5年	8,442,727.42	7.46	6,923,036.48	23,386,663.49	20.26	18,709,330.79
5年以上	34,315,487.23	30.30	34,315,487.24	10,997,132.43	9.53	10,997,132.43
合计	113,201,178.99	100.00	57,066,686.21	115,410,605.82	100.00	42,984,279.03

3. 本期计提、收回或转销的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期减少		期末余额
			收回或转回	转销或核销	
坏账准备	42,984,279.03	14,082,407.18			57,066,686.21
合计	42,984,279.03	14,082,407.18			57,066,686.21

4. 本期无实际核销的应收账款。

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	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
八冶建设集团第一建设有限公司	工程款	18,605,500.00	5年以上	16.43
西安市地下铁道有限责任公司	工程款	15,599,483.53	1年以内, 1-2年, 4-5年, 5年以上	13.78
成都地铁有限责任公司	工程款	5,229,452.16	1年以内	4.62
中铁四局集团电气化工程有限公司	工程款	4,741,022.28	1-2年	4.18
国网陕西省电力公司榆林供电公司	工程款	3,518,366.51	2-3年	3.11
合计		47,693,824.48		42.12

6. 本公司报告期无终止确认的以应收账款为标的进行证券化的情形。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,329,625.24	7,652,178.12
合计	9,329,625.24	7,652,178.12

1. 其他应收款按照款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金保证金	3,633,793.78	3,340,299.16
备用金	503,880.78	
往来款	3,060,812.12	

款项性质	期末余额	上年年末余额
拆借款	1,500,000.00	2,450,000.00
内部往来	5,951,228.88	4,249,926.92
其他		2,450,051.27
合计	14,649,715.56	12,490,277.35

2. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,649,715.56	100.00	5,320,090.32	36.32	9,329,625.24
其中：组合一：关联方组合	5,951,228.88	40.62			5,951,228.88
组合二：账龄组合	8,698,486.68	59.38	5,320,090.32	61.16	3,378,396.36
合计	14,649,715.56	100.00	5,320,090.32	36.32	9,329,625.24

(续表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,490,277.35	100.00	4,838,099.23	38.73	7,652,178.12
其中：组合一：关联方组合	4,249,926.92	34.03			4,249,926.92
组合二：账龄组合	8,240,350.43	65.97	4,838,099.23	58.71	3,402,251.20
合计	12,490,277.35	100.00	4,838,099.23	38.73	7,652,178.12

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合一：关联方

单位名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
西安芯通信息科技有限公司	5,449,528.88	91.57		4,249,926.92	100.00	

陕西四联热力有限公司	500,000.00	8.40			
西安四联清洁能源有限公司	1,700.00	0.03			
合计	5,951,228.88	100.00		4,249,926.92	100.00

(2) 组合二：账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,058,038.07	23.66	102,901.90	1,704,373.12	20.68	85,218.66
1 至 2 年	1,308,802.03	15.05	196,320.30	320,593.18	3.89	32,059.32
2 至 3 年	50,078.20	0.58	16,025.02	874,974.39	10.62	262,492.32
3 至 4 年	353,076.22	4.06	158,884.30	1,196,561.62	14.52	598,280.81
4 至 5 年	825,333.66	9.49	742,800.28	1,419,000.00	17.22	1,135,200.00
5 年以上	4,103,158.50	47.16	4,103,158.52	2,724,848.12	33.07	2,724,848.12
合计	8,698,486.68	100.00	5,320,090.32	8,240,350.43	100.00	4,838,099.23

3. 本期计提、收回或转销的坏账准备情况

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)	
上年年末余额	4,838,099.23			4,838,099.23
上年年末余额在本期	4,838,099.23			4,838,099.23
本期计提	481,991.09			481,991.09
本期转回				
年末月余额	5,320,090.32			5,320,090.32

4. 期末单项计提坏账准备的其他应收款：无

5. 本期实际核销的其他应收款情况：无

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	金额	是否关联方	账龄	占其他应收账款总额的比例 (%)
宝鸡市银光电力机具有限责任公司	单位往来	1,500,000.00	否	5年以上	10.24
陕西瑞德实业发展有限公司	单位往来	950,000.00	否	5年以上	6.49
八冶建设集团第一建设有限公司	保证金	500,000.00	否	5年以上	3.41
格瑞智慧人居环境科技(江苏)有限公司	保证金	500,000.00	否	1-2年	3.41

债务人名称	款项性质	金额	是否关联方	账龄	占其他应收账款总额的比例(%)
成都地铁运营有限公司	保证金	377,104.62	否	1年以内,1-2年	2.57
合计		3,827,104.62			26.12

(四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类披露

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,060,000.00	1,860,000.00	200,000.00
对联营、合营企业投资	2,268,124.92		2,268,124.92
合计	4,328,124.92	1,860,000.00	2,468,124.92

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,060,000.00	1,860,000.00	200,000.00
对联营、合营企业投资	1,699,982.57		1,699,982.57
合计	3,759,982.57	1,860,000.00	1,899,982.57

2. 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
西安芯通信息科技有限公司	1,860,000.00			1,860,000.00		1,860,000.00
西安四联清洁能源有限公司	200,000.00			200,000.00		
陕西四联热力有限公司						
西安四联龙泰新能源科技有限公司						
合计	2,060,000.00			2,060,000.00		1,860,000.00

3. 对联营、合营企业投资明细

被投资单位	2020年12月31日余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
河南四联智能技术有限公司	1,699,982.57	500,000.00		-5,344.12		
陕西四联新源智能科技有限公司		154,500.00		-81,013.53		
四联四季(西安)新能源有限公司						
合计	1,699,982.57	654,500.00		-86,357.65		

续表

被投资单位	本期增减变动			2021年12月31日 余额	减值准备期 末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
河南四联智能技术有限公司				2,194,638.45	
陕西四联新源智能科技有限公司				73,486.47	
四联四季（西安）新能源有限公司					
合计				2,268,124.92	

（五）营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	162,147,951.31	130,770,815.88	121,361,487.55	103,232,793.75
其中 1. 销售	26,318,723.39	25,116,938.12	21,531,640.91	19,788,976.56
2. 施工	86,818,883.74	65,316,117.29	56,178,572.95	47,449,261.90
3. 技术服务	20,342,859.59	19,075,955.43	16,719,236.72	16,009,347.06
4. 可再生能源	28,667,484.59	21,261,805.04	26,932,036.97	19,985,208.23
其他业务	4,799,224.08	24,815.92	3,665,576.55	618,263.65
其中 1. 租赁	3,627,932.41	24,815.92	2,745,411.65	590,498.43
2. 其他	1,171,291.67		920,164.90	27,765.22
合计	166,947,175.39	130,795,631.80	125,027,064.10	103,851,057.40

2. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例（%）
成都地铁运营有限公司	25,921,372.84	15.52
西安市轨道交通集团有限公司	13,769,597.29	8.25
江苏苏州农村商业银行股份有限公司	11,614,267.90	6.96
西安莲湖文化体育产业有限公司	6,581,686.67	3.94
成都太阳高科技有限责任公司	5,954,902.14	3.57
合计	63,841,826.84	38.24

（六）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

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：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	4,106,951.12	4,881,184.37
加：信用减值准备	14,647,031.79	1,955,783.83
资产减值损失	-87,030.44	149,433.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	487,728.72	1,141,834.02
无形资产摊销	4,810,640.25	4,910,963.48
长期待摊费用摊销	307,344.00	56,890.14
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）	25,119.57	-2,045,799.84
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）	-208,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,826,993.46	3,001,195.72
投资损失（收益以“-”号填列）	86,357.65	17.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,194,020.17	-220,802.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,198,177.66	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,489,340.72	7,943,987.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,513,903.22	41,400,122.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,436,725.21	-45,432,536.06
其他	1,261,943.50	
经营活动产生的现金流量净额	-2,142,925.60	17,742,274.02
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	26,614,174.19	25,854,597.48
减：现金的期初余额	25,854,597.48	10,720,546.75
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	759,576.71	15,134,050.73
2. 现金及现金等价物的构成		
项目	本期金额	上期金额

项目	本期金额	上期金额
一、现金	26,614,174.19	25,854,597.48
其中：库存现金	65,016.44	124,209.23
可随时用于支付的银行存款	26,549,157.75	25,730,388.25
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	26,614,174.19	25,854,597.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	24,272.16	

注：期末货币资金余额与现金及现金等价物余额相差 24,272.16 元，系使用受限的保证金。

十八、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-25,119.57	
偶发性的的税收减免		
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）	1,361,118.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

项目	金额	说明
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	208,000.00	
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	-147,813.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益影响利润总额合计数	1,396,185.76	
减：非经常性损益的所得税影响数	-203,953.15	
非经常性损益影响净利润合计数	1,192,232.61	
其中：少数股东损益影响数	-1,266.18	
归属于母公司所有者损益影响数	1,190,966.43	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.24	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.22	0.04	0.04

四联智能技术股份有限公司

2022年4月20日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

西安市大兴西路四联绿色能源中心二楼证券部