

证券代码：430542

证券简称：利雅得

主办券商：西部证券



利雅得

NEEQ : 430542

西安利雅得电气股份有限公司

XIAN LEAD ELECTRIC Co.,LTD



年度报告

2020

公司年度大事记

10月，公司申请获得环保工程、电子与智能化二级、消防工程专业、机电工程总包资质。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录.....	95

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。

公司负责人韩山奇、主管会计工作负责人薛军虎及会计机构负责人（会计主管人员）张琰玲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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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
宏观调控风险	国内宏观经济政策决定公司下游行业的投资建设速度，直接影响本行业的发展。因此，公司所处行业受国内宏观经济政策影响较为显著，存在一定的政策风险性。 针对上述风险，公司会主动适应国家经济发展新常态，紧跟国家产业结构调整步伐，把转方式、调结构放在更加重要的位置，继续统筹兼顾“稳增长、调结构、促改革、防风险、扩开放”，坚持“稳中求进”的工作总基调，注重改革释放活力，为业绩稳步增长奠定良好基础。
应收账款回款风险	截至 2020 年 12 月 31 日，公司账龄 1 年以上的应收款项 1,974.81 万元，占全部应收款项 44.59%，2020 年 1 月 1 日，公司账龄 1 年以上的应收账款 1,978.13 万元，占全部应收账款 36.59%，一年以上应收账款占比较大，存在部分账款不能按期

	或无法收回的风险。 针对上述风险，公司强化货款的回收力度，出台应收账款管理制度，由专人负责催收账款，加强销售合同的管理，加快收款进度，采取积极催收措施，做到每一环节的控制与监督。
营运资金不足风险	公司 2020 年、2019 年经营活动现金流量净额分别为 32.79 万元、1,945.64 万元，2020 年共收到货款 9,370 万元，较 2019 年 10,400 万元少了 1,030 万元，2020 年销售订单过亿元，后期执行过程中需要垫付大量流动资金，公司仍存在营运资金不足的风险。 针对上述风险，公司出台应收账款管理制度，同时加快项目交付进度，加大对新签合同预收款项的收取力度；为缓解营运资金不足，公司拟在上年流动资金贷款余额 2990 万元的基础上新增 500 万元流动资金贷款。
实际控制人共同控制出现分歧的风险	公司实际控制人为韩山奇、冯建民、薛军虎，三人分别持有公司 17.46%、16.89%、11.96%的股份，合计持股 46.31%。三人在历次股东大会、董事会上对公司的重大事项的表决意见都保持了一致，且已经签署《一致行动协议》，约定召开股东大会审议有关公司重大经营发展的重大事项前须充分沟通协商，达成一致意见后统一在股东大会上对该事项行使表决权。 如果实际控制人对于公司重大事项出现分歧，无法形成一致意见，将影响公司运营发展的稳定性。 一致行动协议中约定：“各方根据本协议第 1 条和第 2 条的规定进行咨询和协商后，如各方所持意见及立场不一致的，原则上应根据各方直接持有公司的权益比例，按照少数服从多数的原则统一各方的立场及意见”。因此实际控制人共同控制如果出现分歧，则按照所持股份较多一方的建议决定。
管理的风险	随着公司快速发展，经营规模日益扩大，公司的组织结构、管理体系、内部控制体系随之不断完善与调整，公司内部风险控制将存在一定的风险。

	针对上述风险，公司根据《公司章程》以及股转系统之相关法律法规及办法，修订并完善系列规章制度，组织公司管理层及员工认真学习并严格执行各项制度；根据公司发展需要引进中高层管理人才和核心技术人员，以满足公司快速发展需求。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	西安利雅得电气股份有限公司
三会	指	西安利雅得电气股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	西安利雅得电气股份有限公司股东大会
董事会	指	西安利雅得电气股份有限公司董事会
监事会	指	西安利雅得电气股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《章程》、《公司章程》	指	《西安利雅得电气股份有限公司章程》
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
常州力合	指	常州力合华富创业投资有限公司
西安红土	指	西安红土创新投资有限公司
陕西鑫泉	指	陕西鑫泉隆业企业咨询管理有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	西安利雅得电气股份有限公司
英文名称及缩写	XIAN LEAD ELECTRIC Co.,LTD -
证券简称	利雅得
证券代码	430542
法定代表人	韩山奇

二、 联系方式

董事会秘书	薛军虎
联系地址	西安市高新区西太路 526 号北理雷科创新园 4 号楼
电话	029-83151540
传真	029-83151545
电子邮箱	Junhu36@163.com
公司网址	www.xalyd.com
办公地址	西安市高新区西太路 526 号北理雷科创新园 4 号楼
邮政编码	710119
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 5 月 4 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C351 采矿、冶金、建筑专用设备制造-C3511 矿山机械制造业
主要业务	矿山智能化建设，火电厂智能化改造，市政综合管廊控制等业务
主要产品与服务项目	矿山智能化生产系统，智能提升系统，智能综合管控平台、安全管理、运输系统、生产辅助系统、智能洗选系统等
普通股股票交易方式	□连续竞价交易 √集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	50,640,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为韩山奇、冯建民、薛军虎，一致行动人为韩山奇、冯建民、薛军虎。
--------------	--------------------------------------

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	916101317578321673	否
注册地址	陕西省西安市高新区草堂科技产业基地草堂八路 10 号	否
注册资本	50,640,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	西部证券	
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	王铁军	温重勋
	2 年	4 年
会计师事务所办公地址	西安市浐灞生态区浐灞大道 1 号商务中心二期五楼 511-512	

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	87,968,131.10	80,779,014.90	8.90%
毛利率%	39.70%	38.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,917,848.16	5,642,284.98	93.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,069,976.86	5,335,643.87	69.99%
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）	10.65%	5.25%	-
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）	8.85%	4.96%	-
基本每股收益	0.22	0.11	100%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	170,818,507.52	178603476.86	-4.36
负债总计	62,828,541.72	81,531,359.22	-22.94
归属于挂牌公司股东的净资产	107,989,965.80	97,072,117.64	11.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	1.92	11.25%
资产负债率%（母公司）	36.78%	45.65%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.83	1.70	-
利息保障倍数	10.46	5.38	-

(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	327,850.34	19,456,394.78	-100.81%
应收账款周转率	1.79	1.30	-
存货周转率	1.80	1.86	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.36	-0.80%	-
营业收入增长率%	8.90	-15.35%	-
净利润增长率%	93.50	-16.69	-

(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	50,640,000	50,640,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,960,848.38
债务重组损益	-84,630.00
理财收益、	81,349.40
公允价值变动收益	16,398.45
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	200,000.00
非经常性损益合计	2,173,966.23
所得税影响数	326,094.93
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,847,871.30

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

会计政策变更：

1、财政部 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期年初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

2、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
影响2020年1月1日财务报表相关项目			
应收账款	54,529,312.48	-3,256,280.66	51,273,031.82
合同资产		3,256,280.66	3,256,280.66
预收款项	24,250,945.58	-24,233,219.94	17,725.64
合同负债		21,445,327.38	21,445,327.38
其他流动负债	460,183.53	2,787,892.56	3,248,076.09

(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

本公司处于电气传动、自动化领域产品的研发、设计、生产、销售及技术服务，具体包括矿山领域电控系统解决方案、电厂自动化系统解决方案、市政自动化系统解决方案。公司主要客户是国内大型能源企业，由公司直接面向终端客户进行销售，从而获得收益。

公司围绕客户需求，依托自身行业运行经验及自主技术平台，采取“以需定制+技术开发+技术支持服务”的商业模式，一方面根据客户现场情况的具体需求，为用户量身定制其生产所需的电气传动、自动化产品；另一方面，通过持续技术研发，为行业客户设计开发能够优化其生产过程自动化水平，提升其生产效率、效益的传动、自动化产品；同时，公司为优质的存量客户，提供更为广泛和深入的售后服务及后续维保计划，以此保持长期合作关系，开拓利润空间。

报告期内，公司商业模式、主营业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式、主营业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，未发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

√是 □否

1、矿山行业：

2020年3月，发展改革委、国家能源局、应急部等8部门联合制定发布《关于加快煤矿智能化发展的指导意见》。明确指出要将人工智能、工业物联网、云计算、大数据等与煤炭开发利用深度融合，实现煤矿开拓、采掘、运输、通风等过程的智能化运行。2020年4月，《有色金属行业智能矿山建设指南（试行）》的出台，进一步为加快5G、人工智能、工业互联网等新一代信息通信技术与有色金属行业融合创新发展，切实引导有色金属企业智能升级提供政策支持。

2、电厂及化工行业：

国家能源局2017年4月20日发布的《2020年煤电规划建设风险预警的通知》表明电力产能过剩严重，但人们对高效、清洁能源的需求却在与日俱增。2019年政府工作报告中重点提及新建及老旧电力设施必须符合节能、环保要求，2019年10月更新自工信联数据有限公司编制的《火电、钢铁、石化、污水、炼焦等企业名录》中数据表明：全国火电厂总数2200余座，核准建设220余座，正在筹建380余座，已经建成1400余座。未来能源电力行业发展有很大的市场和前景。

3、市政行业：

2015 年国务院办公厅相继发布了《关于推进 城市地下综合管廊建设的指导意见》、《关于推进海绵城市建设的指导意见》，2017 年的政府工作报告中也指出要再开工建设城市地综合管廊 2000 公里以上，启动消除城区重点易涝区段三年行动，推进海绵城市建设，使城市既有“面子”、更有“里子”。“十三五”期间我国将建设干线、支线地下综合管廊 8000 公里以上，以每公里 1 亿元的造价计算，总投资规模约 8000 亿元，年均 1500 亿规模。未来上万亿投资空间背景下，具有地下施工能力、市政设计能力的企业有望充分受益。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析**1、 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,253,216.83	5.42	17,963,775.62	10.06	-48.49%
应收票据	1,918,432.06	1.12	3,389,690.18	1.90	-43.4%
应收账款	41,541,850.78	24.32	51,273,031.82	28.71	-18.98%
存货	29,580,239.74	17.32	29,287,645.29	16.40	1%
其他流动资产	679,589.13	0.40	1,176,132.38	0.66	-42.22%
投资性房地产	668,946.82	0.39			
长期股权投资	-		-		
固定资产	50,797,167.35	29.74	53,278,104.68	29.83	-4.66%
在建工程		0.00		0.00	
无形资产	3,294,973.51	1.93	3,374,231.95	1.89	-2.35%
商誉					
短期借款	20,000,000.00	11.71	23,370,000.00	13.08	-14.42%

长期借款			9,900,000.00	5.54	-100%
合同负债	9,451,109.02	5.53	21,445,327.38	12.01	-55.93%
交易性金融资产	4,016,398.45	2.35			
应交税费	4,723,061.98	2.76	1,878,141.03	1.05	151.48%
预付款项	7,965,968.15	4.66	2,526,857.78	1.41	215.25%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：年末利用暂时闲置资金购买理财产品 400 万元，货币资金相应减少 400 万元。
2、应收账款：本期期初应收账款 5,406.35 万元，期末 4,428.44 万元，期末余额减少了 977.91 万元，主要因为本期结转项目，冲减了期初合同负债 1,199.42 万元。
3、预付款项：由于部分原材料生产周期长，本年度为下年度待执行合同采购了主要元器件，预付大量资金。如：向西门子（中国）有限公司采购变频器，预付 544.40 万元货款。
4、短期借款：期末短期借款余额 2,000.00 万元，期初 2,337.00 万元，年内归还 337 万元。
5、合同负债：年初预收陕西煤化建设物资开发有限公司货款 1,160.31 万元，本年项目竣工结转收入，余额相应减少。
6、应交税费：主要项目有期末应交增值税 293.25 万元，由于向客户开具发票时间不均衡，2020 年 12 月开票金额 3,101.66 万元，导致当月应交增值税金额大；期初应交增值税 74.62 万元。

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	87,968,131.10	-	80,779,014.90	-	8.90%
营业成本	53,047,714.88	60.30%	49,941,905.39	61.83%	6.22%
毛利率	39.70%	-	38.17%	-	-
销售费用	2,451,689.68	2.79%	3,181,068.93	3.94%	-22.93%

管 理 费 用	13,440,240.24	15.28%	14,104,684.67	17.46 %	-4.71 %
研 发 费 用	5,167,515.23	5.87%	6,036,641.27	7.47%	-14.40%
财 务 费 用	826,452.78	0.94%	1,808,012.68	2.24%	-54.29%
信 用 减 值 损 失	35,146.13	0.04%	1,280,976.24	1.59%	-97.26%
资 产 减 值 损 失	-543164.13	-0.62%			
其 他 收 益	1,029,321.38	1.17%	157,000.00	0.19%	555.62%
投 资 收 益	-50,947.81	-0.06%		-	-
公 允 价 值 变 动 收 益	16,398.45	0.02%	-	-	-
资 产 处 置 收 益	-	-	-2,868.00	-0.00%	-
汇 兑 收 益	0	0%	0	0%	0%
营 业 利 润	12218700.73	13.89%	5,963,940.85	7.38%	104.88 %

营 业 外 收 入	0	0%	61,000.00	0.08%	-
营 业 外 支 出	0	0%	54,377.75	0.07%	-
净 利 润	10,917,848.16	12.41%	5,642,284.98	6.98 %	93.50 %

项目重大变动原因：

1、营业收入：2020 年度营业收入较上年增加 718.91 万元，增长了 8.90%，其中矿山智能化系统较上年增加了 2,780.58 万元，较上年增长 54.83%，2020 年完工合同中，含四个 2010 年至 2015 年签订合同因对方原因推迟执行的项目，合同金额约 2,700 万元；智慧化管控平台及自动化控制系统收入较上年减少了 1,596.09 万元，较上期减少了 64.15%，原因是受国家宏观政策调控影响，新建及扩建火电厂数量减少。

2、财务费用：2019 年收到贴息款 20 万元，冲减财务费用；2020 年收到贴息款 93.15 万元冲减财务费用，另外 2020 年贷款利率有所降低。

3、净利润：2020 年度净利润较上年增加了 527.56 万元，增长了 93.50%，主要原因有：收入增长了 8.90%；毛利率较上年增加 1.53 个百分点；三项费用（管理费用、销售费用、财务费用）本期合计 1,671.84 万元，上年合计 1,909.38 万元，较上年减少了 237.54 万元，其中政策性减免社保约 90 万元；财务费用较上年减少 98.16 万元，是由于 2019 年收到贴息款 20 万元，2020 年收到贴息款 93.15 万元，另外 2020 年贷款利率有所降低。

4、其他收益：主要是本年度收到政府稳岗补贴 88.25 万元。

(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	87,861,776.78	80,672,660.58	8.91%
其他业务收入	106,354.32	106,354.32	0.00%
主营业务成本	53,015,598.68	49,909,789.19	6.22%
其他业务成本	32,116.20	32,116.20	0.00%

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%
矿山智能化系统	78,516,423.99	46,942,093.29	40.21%	54.83%	53.65%	0.46%
智慧化管控平台及自动化控制系统	8,921,130.89	5,705,348.67	36.05%	-64.15%	-65.19%	1.92%
高低压成套设备	424,221.90	368,156.72	13.22%	-26.43%	-22.46%	-4.45%
市政工程						
其他业务收入	106,354.32	32,116.20	69.80%	0.00%	0.00%	0.00%
合计	87,968,131.10	53,047,714.88	39.70%	8.90%	6.22%	1.52%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、矿山智能化系统：本期营业收入 7,851.64 万元，上年同期收入 5,071.06 万元，较上年增长 54.83%。2020 年完工合同中，其中四个 2010 年至 2015 年签订合同因对方原因推迟执行的项目，金额约 2,700 万元。

2、智慧化管控平台及自动化控制系统：智慧化管控平台是公司新拓展的业务，主要从事工矿企业信息化智能化管理平台的开发与实施，目前已签订订单，正在实施中。自动化控制系统主要是火电厂自动化控制收入，本期较上期减少了 1,596.09 万元，下降了 64.15%，原因是受国家宏观政策调控影响，新建及扩建火电厂数量减少。

3、市政工程本期没有完工项目。

(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	陕西煤化建设物资开发有限公司	11,990,598.32	13.63%	否
2	华能灵台邵寨煤业有限责任公司	10,801,703.11	12.28%	否
3	华亭煤业集团有限责任公司	10,171,062.75	11.56%	否
4	华能铜川照金煤电有限公司	6,003,365.00	6.82%	否
5	陕西陕煤铜川矿业有限公司	4,700,854.86	5.34%	否
合计		43,667,584.04	49.63%	-

(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	陕西科泰应用技术有限公司	6,116,318.00	10.26%	否
2	施耐德电气（中国）有限公司西安分公司	3,648,000.02	6.12%	否
3	陕西飓祥实业有限公司	2,754,545.00	4.62%	否
4	陕西艾德克工控科技有限公司	2,543,111.00	4.27%	否
5	ABB（中国）有限公司	2,473,200.00	4.15%	否
合计		17,535,174.02	29.42%	-

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	327,850.34	19,456,394.78	-100.81%
投资活动产生的现金流量净额	-4,650,229.07	-157,843.10	-2,846.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,134,579.71	-11,692,462.56	56.09%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：变化较大的原因主要有两方面，一是 2020 年共收到货款 9,370 万元，较 2019 年 10,400 万元少了 1,030 万元，二是为后期执行项目预订设备，支付预付款较多，如：向西门子（中国）有限公司采购变频器，预付 544.40 万元货款。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期利用暂时闲置资金购买理财产品 400 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期归还银行贷款 337 万元，上期支付了两次现金分红共 1,012.80 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

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

公司建立了较为完善的治理结构和内部控制体系，公司股东大会、董事会、监事会能够按照相关法律、法规要求规范运行。公司管理层勤勉尽责，积极加强业务学习，人员素质及管理 ability 持续提升。

公司所属行业符合国家长期发展战略，在未来拥有强有力的持续发展能力。公司发展稳健，各项核心技术及资质证书也在持续取得，科研经费有充足保障，公司科研实力、管理能力、综合实力稳步提升。

公司管理层及核心人员队伍稳定，研发人员具有深厚的技术积累，公司为人才队伍提供良好的培训成长机会，同时公司与高校、科研院所保持良好的合作，高技术含量的新产品不断推出，为公司的可持续发展打下了坚实基础。公司长期的行业资源积累已形成稳定的市场，随着数字化矿山领域创新发展及新技术体制的推进，持续的技术升级服务也为未来发展提供了良好预期。

报告期内公司日常运作正常，内部治理结构完善，不存在异常的经营风险。公司资产状况良好，经营性现金流良好，不存在无法清偿到期债务或者其他债务违约的风险，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情形。公司核心人员稳定，团队稳定，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况。公司业务、产品和服务未发生重大变化，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法延期，无法获得主要生产、经营要素的情况。公司各项流程制度能够得到有效的实施，公司经营计划能够有效执行，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	60,000,000	29,900,000

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年1月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

截至本报告期末，公司实际控制人韩山奇、冯建民、薛军虎三人签署避免同业竞争，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

(五) 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
货币资金		质押	746,399.65	0.44%	开立保函保证金
户国用（2012）第 31 号土地使用权证	无形资产	抵押	1,761,247.81	1.03%	银行贷款抵押
户国用（2013）第 71 号土地使用权证	无形资产	抵押	1,533,725.70	0.90%	银行贷款抵押
草堂厂房	固定资产	抵押	24,840,883.10	14.54%	银行贷款抵押
草堂装配检验厂房	固定资产	抵押	14,433,047.70	8.45%	银行贷款抵押
应收票据	票据	抵押	500,000.00	0.29%	开立电子银行承兑汇票
实用新型专利：PLC 远程编程接口 ZL 2011 2 0195313.9	专利	质押	-	0	银行贷款担保
实用新型专利：一种采用远程智能化技术的矿井提升机结构 ZL 2016 2	专利	质押	-	0	银行贷款担保

1005268.5					
发明专利：专利号 ZL 2014 1 0208668.5	专利	质押	-	0	银行贷款担保
软件著作权：主斜井皮带控制系统，编号 2016SR350292	软件著作权	质押	-	0	银行贷款担保
总计	-	-	43,815,303.96	25.65%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本报告期内，公司土地、房产、专利等资产用于银行授信抵押，资产权利受限对公司没有影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	31,572,762	62.35%	0	31,572,762	62.35%
	其中：控股股东、实际控制人	5,861,744	11.58%	0	5,861,744	11.58%
	董事、监事、高管	6,357,746	12.55%	0	6,357,746	12.55%
	核心员工	630,000	1.24%	-30,000	600,000	1.18%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,067,238	37.65%	0	19,067,238	37.65%
	其中：控股股东、实际控制人	17,585,232	34.73%	0	17,585,232	34.73%
	董事、监事、高管	19,067,238	37.65%	0	19,067,238	37.65%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		50,640,000	-	0	50,640,000	-
普通股股东人数		83				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	韩山奇	8,839,872	0	8,839,872	17.46%	6,629,904	2,209,968	0	0
2	冯建	8,550,912	0	8,550,912	16.89%	6,413,184	2,137,728	0	0

	民								
3	薛军虎	6,056,192	0	6,056,192	11.96%	4,542,144	1,514,048	5,000,000	0
4	常州力合	5,913,600	0	5,913,600	11.68%	0	5,913,600	0	0
5	刘怡馨	0	3,868,000	3,868,000	7.69%	0	3,868,000	0	0
6	深创业	4,000,000	1,468,000	2,532,000	5.00%	0	2,532,000	0	0
7	陕西鑫泉	2,052,800	0	2,052,800	4.05%	0	2,052,800	0	0
8	林倩	1,588,984	0	1,588,984	3.14%	0	1,588,984	0	0
9	杨彬	1,426,624	0	1,426,624	2.82%	0	1,426,624	0	0
10	李天平	837,776	0	837,776	1.65%	628,332	210,944	0	0
合计		39,266,760	5,336,000	41,666,760	82.34%	18,213,564	23,454,696	5,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：本报告期内，公司前十名股东中，股东韩山奇、冯建民、薛军虎三人签署一致行动人协议，三人之间的关系为一致行动人，为公司实际控制人。股东韩山奇与杨彬为夫妻关系，股东冯建民与林倩为夫妻关系。

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

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

公司无控股股东。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为韩山奇、薛军虎、冯建民，三人分别持有公司 17.46%、16.89%、11.96%的股份，合计持股 46.31%；三人签订《一致行动人协议》约定召开股东大会审议有关公司重大经营发展的重大事项前须充分沟通协商，达成一致意见后统一在股东大会上对该事项行使表决权。

韩山奇，董事长，男，1966 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，学士学

位，高级工程师。1988 年 7 月毕业于中南工业大学自动控制工程系工业自动化专业，1988 年至 2004 年在甘肃天水电气传动研究所从事电气产品的生产、研发及管理工作，任甘肃天水电气传动研究所自动化部部长，2005 年至今在西安利雅得电气股份有限公司任董事长。

冯建民，董事，总经理，男，1966 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，工学硕士，高级工程师。1991 年 7 月毕业于西安理工大学自动控制专业，2003 年 7 月毕业于西安交通大学电气工程专业，获硕士学位。1991 年至 2004 年在甘肃天水电气传动研究所任传动部部长，2005 年至今在西安利雅得电气股份有限公司任总经理，并于 2010 年至今兼任公司董事。

薛军虎，董事，董事会秘书，副总经理，财务负责人，男，1962 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历，工程师，北京大学汇丰商学院私募股权投资（PE）与公司上市高级研修班学员。1987 年 7 月毕业于甘肃广播电视大学电气工程专业，1987 年至 1994 年在甘肃煤田综合普查队仪器研究室任技术工程师；1994 年至 2003 年在甘肃天水方圆电气自动化有限公司任经理兼财务负责人；2004 年至今在西安利雅得电气股份有限公司任副总经理兼财务负责人，并于 2010 年至今兼任董事会秘书。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保险	中国邮政储蓄银行	银行	5,000,000.00	2020-5-8	2021-5-7	4.35%
2	担保	中国建设银行	银行	9,900,000.00	2019-10-8	2021-10-7	4.70%
3	担保	中国银行	银行	5,000,000.00	2020-6-30	2021-6-30	3.85%
4	担保	中国邮政储蓄银行	银行	5,000,000.00	2020-6-28	2021-6-27	4.25%
5	担保	中国银行	银行	5,000,000.00	2020-12-8	2021-12-7	3.85%
合计	-	-	-	29,900,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 1 月 3 日	1	0	0
合计	1	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□ 适用 √ 不适用

(二) 权益分派预案

□ 适用 √ 不适用

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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
韩山奇	董事、董事长	男	1966 年 12 月	2019 年 8 月 30 日	2022 年 8 月 29 日
冯建民	董事、总经理	男	1966 年 11 月	2019 年 8 月 30 日	2022 年 8 月 29 日
薛军虎	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	男	1962 年 10 月	2019 年 8 月 30 日	2022 年 8 月 29 日
李天平	董事	男	1970 年 3 月	2019 年 8 月 30 日	2022 年 8 月 29 日
杨小江	董事	男	1970 年 11 月	2019 年 8 月 30 日	2022 年 8 月 29 日
刘建云	董事	男	1970 年 5 月	2019 年 8 月 30 日	2022 年 8 月 29 日
张有新	董事	男	1976 年 3 月	2019 年 8 月 30 日	2022 年 8 月 29 日
周雨松	监事会主席	男	1977 年 1 月	2019 年 8 月 30 日	2022 年 8 月 29 日
陈玲玲	职工代表监事	女	1980 年 11 月	2019 年 8 月 30 日	2022 年 8 月 29 日
李坚忠	监事	男	1965 年 4 月	2019 年 8 月 30 日	2022 年 8 月 29 日
董事会人数：				7	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

本报告期内，股东韩山奇、冯建民、薛军虎三人为一致行动协议人，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
韩山奇	董事	8,839,872	0	8,839,872	17.46%	0	0
冯建民	董事、总经理	8,550,912	0	8,550,912	16.89%	0	0
薛军虎	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	6,056,192	0	6,056,192	11.96%	0	0
李天平	董事	837,776	0	837,776	1.65%	0	0

杨小江	董事	814,576	0	814,576	1.61%	0	0
刘建云	董事	0	0	0	0%	0	0
张有新	董事	0	0	0	0%	0	0
周雨松	监事会主席	261,656	0	261,656	0.52%	0	0
陈玲玲	职工代表监事	64,000	0	64,000	0.13%	0	0
李坚忠	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	25,424,984	-	25,424,984	50.22%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	20	0	0	20
技术人员	45	0	1	44
销售人员	12	0	1	11
财务人员	5	0	0	5
生产人员	16	0	2	14
员工总计	98	0	4	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	63	61
专科	19	18

专科以下	14	13
员工总计	98	94

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司遵循“招聘与配置、培训与开发、薪酬与福利、员工关系管理”等模块开展工作，重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定基础。公司已形成社会招聘、内部推荐等成熟有效的人才招聘渠道。公司建立并完善培训体系，构建有深厚技术功底的学习型团队，总结技术成果和工程经验形成知识库，聘用专业培训老师，为员工提供多元化的培训课程。公司通过搭建职位晋升通道，大力推广内部竞聘，给有能力、有梦想的年轻人创造机会，给有经验、有实力的老员工搭建平台，让每位员工都有清晰的发展目标和方向。

公司建立以创造价值为导向，以绩效为结果的评价体系，通过目标牵引及计划管理加强过程管控，建立起一套简单、高效、可持续发展的绩效考核体系，让创造价值的人得到相应的回报。公司通过薪资、奖金、福利等方式，参考行业及市场标准，建立一个立体的、多手段的收入分配体系，合理分享公司的发展成果，激发员工的创造性和主动性，提高企业凝聚力和团队的战斗力。

截止本报告期末公司没有退休职工需公司承担费用。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 报告期后更新情况

四、 报告期后更新情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告期后，2021 年 1 月 26 日，公司收到董事张有新先生、监事李坚忠先生的辞职报告，并于 2021 年 1 月 27 日对外披露《关于董事张有新辞职公告》（公告编号 2021-003）、《关于监事李坚忠辞职公告》（公告编号 2021-004）。

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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

本报告期内，公司已按照《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规和《公司章程》的要求，建立了规范的公司治理结构。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。

公司董事会成员中投资机构派驻董事，并享有表决权。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开，表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》，及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照相关规定履行了通知义务，股东或股东授权委托代理人均予出席，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。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的对外投资、关联交易等重大决策事项，基本上能够严格按照相关法律法规及《公司章程》要求的规定程序进行。公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序

和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

4、 公司章程的修改情况

2020年9月25日，公司召开2020年第一次临时股东大会会议，审议通过《关于公司变更经营范围并修改章程的议案》，并于2020年9月28日披露修改后的《公司章程》（公告编号为2020-024）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	《2020 年度报告及摘要》、《关于续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构的议案》、《2020 年董事会工作报告》、《2020 年总经理工作总结报告》、《2020 年利润分配议案》、《2020 年财务决算报告》、《2021 年财务预算报告》、《关于预计 2021 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2021 年度申请银行授信总额度的议案》、《关于公司 2020 年半年度报告》等。
监事会	2	《2020 年度报告及摘要》、《2020 年利润分配议案》、《2020 年财务决算报告》、《2021 年财务预算报告》、《关于预计 2021 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2021 年度申请银行授信总额度的议案》、《关于公司 2020 年半年度报告》等。
股东大会	2	《2020 年度报告及摘要》、《关于续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构的议案》、《2020 年董事会工作报告》、《2020 年总经理工作总结报告》、《2020 年利润分配议案》、《2020 年财务决算报告》、《2021 年财务预算报告》、《关于预计 2021 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2021 年度申请银行授信总额度的议案》、《关于公司变更经营范围并修改章程的议案》等。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会和监事会的召集、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法律法规要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险的，监事会对本年度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

公司的主营业务是矿山提升机电气传动及控制系统、火电厂输煤程控系统的研发、设计制造、加工、销售与安装、服务。公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2、资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌、专利、专有技术、软件著作权及技术服务系统。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事均由公司股东大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。选举和聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

4、财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策。公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户，公司独立纳税。股份公司设立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5、机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司设立工程技术一部、工程技术二部、市场营销部、综合管理部、财务部、计划供应部、成套生产制造部、产品研发部、工业标准化部、质检安全部、科技管理部 11 个部门，并制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按公司章程及其他管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业直接干预本公司生产经营管理独立性的现象，也不存在公司与股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环节。

从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是合理、有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

（一）重大内部管理制度评价

公司报告期内会计核算体系、财务管理和风险控制等管理制度运行平稳、良好，未发现管理制度有重大缺陷。

董事会认为：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，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。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，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，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格按照全国中小企业股份转让系统有关规定及公司《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》要求，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提升了公司规范运作水平。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、遗漏信息等情况。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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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(2021)0711 号	
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 1 号商务中心二期五楼 511-512	
审计报告日期	2021 年 3 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王铁军	温重勋
	2 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	11 年	
会计师事务所审计报酬	10 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(2021)0711 号

审 计 报 告

西安利雅得电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安利雅得电气股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020年度的利润表、现金流量表、所有者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 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、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，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。

四、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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 西安市

中国注册会计师：王铁军

中国注册会计师：温重勋

2021 年 3 月 29 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	9,253,216.83	17,963,775.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	4,016,398.45	
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	1,918,432.06	3,389,690.18
应收账款	六、（四）	41,541,850.78	51,273,031.82
应收款项融资	六、（五）	12,058,000.00	10,895,000.00
预付款项	六、（六）	7,965,968.15	2,526,857.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	2,020,149.39	1,666,453.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	29,580,239.74	29,287,645.29
合同资产	六、（九）	5,891,311.93	3,256,280.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（十）	679,589.13	1,176,132.38
流动资产合计		114,925,156.46	121,434,867.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（十一）	668,946.82	-
固定资产	六、（十二）	50,797,167.35	53,278,104.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、(十三)	3,294,973.51	3,374,231.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十四)	543,230.58	
递延所得税资产	六、(十五)	589,032.80	516,273.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		55,893,351.06	57,168,609.79
资产总计		170,818,507.52	178,603,476.86
流动负债：			
短期借款	六、(十六)	20,000,000.00	23,370,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十七)		3,800,000.00
应付账款	六、(十八)	12,550,226.69	13,740,396.19
预收款项	六、(十九)	17,725.60	17,725.64
合同负债	六、(二十)	9,451,109.02	21,445,327.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十一)	4,647,032.79	4,099,673.29
应交税费	六、(二十二)	4,723,061.98	1,878,141.03
其他应付款	六、(二十三)	109,794.60	32,019.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十四)	9,900,000.00	
其他流动负债	六、(二十五)	1,427,131.27	3,248,076.09
流动负债合计		62,826,081.95	71,631,359.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十六)		9,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	六、(十五)	2,459.77	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,459.77	9,900,000.00
负债合计		62,828,541.72	81,531,359.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十七)	50,640,000.00	50,640,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十八)	11,300,799.20	11,300,799.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十九)	6,646,588.30	5,554,803.48
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十)	39,402,578.30	29,576,514.96
归属于母公司所有者权益合计		107,989,965.80	97,072,117.64
少数股东权益			
所有者权益合计		107,989,965.80	97,072,117.64
负债和所有者权益总计		170,818,507.52	178,603,476.86

172,017,125.53

法定代表人：韩山奇

主管会计工作负责人：薛军虎

会计机构负责人：张琰玲

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	六、(三十一)	87,968,131.10	80,779,014.90
其中：营业收入		87,968,131.10	80,779,014.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		76,236,184.39	76,250,182.29
其中：营业成本	六、(三十一)	53,047,714.88	49,941,905.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	六、(三十二)	1,302,571.58	1,177,869.35
销售费用	六、(三十三)	2,451,689.68	3,181,068.93
管理费用	六、(三十四)	13,440,240.24	14,104,684.67
研发费用	六、(三十五)	5,167,515.23	6,036,641.27
财务费用	六、(三十六)	826,452.78	1,808,012.68
其中：利息费用	六、(三十六)	1,291,067.92	1,566,056.15
利息收入	六、(三十六)	29,745.91	53,002.04
加：其他收益	六、(三十七)	1,029,321.38	157,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-50,947.81	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	-99,600.00	
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）	六、(三十九)	16,398.45	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十)	35,146.13	1,280,976.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	-543,164.13	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十二)		-2,868.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12218700.73	5,963,940.85
加：营业外收入	六、(四十三)	0	61,000.00
减：营业外支出	六、(四十四)	0	54,377.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,218,700.73	5,970,563.10
减：所得税费用	六、(四十五)	1,300,852.57	328,278.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,917,848.16	5,642,284.98
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）		10,917,848.16	5,642,284.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,917,848.16	5,642,284.98
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,917,848.16	5,642,284.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,917,848.16	5,642,284.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.22	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.22	0.11

法定代表人：韩山奇

主管会计工作负责人：薛军虎

会计机构负责人：张琰玲

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		68,406,209.02	78,199,110.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）.1	2,102,266.29	3,018,924.55
经营活动现金流入小计		70,508,475.31	81,218,034.61
购买商品、接受劳务支付的现金		45,020,758.97	33,829,173.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,427,583.17	14,282,734.38
支付的各项税费		5,509,641.76	8,199,174.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十六）.2	6,222,641.07	5,450,557.65
经营活动现金流出小计		70,180,624.97	61,761,639.83
经营活动产生的现金流量净额		327,850.34	19,456,394.78
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		81,349.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			132.00
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		81,349.40	132.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		731,578.47	157,975.10
投资支付的现金		4,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,731,578.47	157,975.10
投资活动产生的现金流量净额		-4,650,229.07	-157,843.10
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		20,000,000.00	33,270,000.00
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		20,000,000.00	33,270,000.00
偿还债务支付的现金		23,370,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,764,579.71	11,962,462.56
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			
筹资活动现金流出小计		25,134,579.71	44,962,462.56
筹资活动产生的现金流量净额		-5,134,579.71	-11,692,462.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,456,958.44	7,606,089.12

加：期初现金及现金等价物余额		17,963,775.62	10,357,686.50
六、期末现金及现金等价物余额		8,506,817.18	17,963,775.62

法定代表人：韩山奇

主管会计工作负责人：薛军虎

会计机构负责人：张琰玲

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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								所 有 者 权 益 合 计
一、上年期末余额	50,640,000.00				11,300,799.20				5,554,803.48		29,576,514.96	97,072,117.64
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	50,640,000.00				11,300,799.20				5,554,803.48		29,576,514.96	97,072,117.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,091,784.82		9,826,063.34	10,917,848.16
（一）综合收益总额											10,917,848.16	10,917,848.16
（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								1,091,784.82		-1,091,784.82			
1. 提取盈余公积								1,091,784.82		-1,091,784.82			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,640,000				11,300,799.20			6,646,588.30		39,402,578.30			107,989,965.80

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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	
一、上年期末余额	50,640,000.00				11,300,799.20				4,996,774.08		29,618,250.43	
加：会计政策变更									-6,199.10		-55,791.95	
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	50,640,000.00				11,300,799.20				4,990,574.98		29,562,458.48	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									564,228.50		14,056.48	
（一）综合收益总额											5,642,284.98	
（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								564,228.50		-5,628,228.50		-5,064,000.00	
1. 提取盈余公积								564,228.50		-564,228.50			
2. 提取一般风险准备										-5,064,000.00		-5,064,000.00	
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,640,000.00				11,300,799.20			5,554,803.48		29,576,514.96		97,072,117.64	

法定代表人：韩山奇

主管会计工作负责人：薛军虎

会计机构负责人：张琰玲

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

西安利雅得电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身是由杨彬、林倩、崔淑芳三人以货币出资 100.00 万元共同组建的有限责任公司，该出资经陕西正德信有限责任会计师事务所出具的陕正德信会验字[2004]063 号验资报告验证，并于 2004 年 5 月 24 日在西安市工商行政管理局登记设立。

2004 年 11 月 2 日，经股东会决议增加注册资本 4,000,000.00 元，分别由杨彬等 9 人认缴，该增资经西安华利信有限责任会计师事务所出具的华利信审验字[2004]0712 号验资报告验证。

2010 年 3 月 26 日，经股东会决议再次增加注册资本 2,247,057.00 元，分别由林倩、杨彬、薛军虎和西安电子科技大学科技园有限责任公司认缴。该增资经希格玛会计师事务所有限公司出具的希会验字[2010]033 号验资报告验证。

2010 年 4 月 9 日，经股东大会决议以及改制后公司章程的规定，整体改制变更为股份公司，由西安利雅得电气自动化有限公司全体出资人以其拥有的该企业的净资产折合为实收资本 18,400,000.00 元，经希格玛会计师事务所有限公司出具的希会验字[2010]044 号验资报告验证。公司名称变更为西安利雅得电气股份有限公司。

2010 年 9 月 29 日，经股东大会决议增加注册资本 9,600,000.00 元，分别由常州力合华富创业投资有限公司、深圳市创新投资集团有限公司、陕西华宇创新投资有限公司、西安红土创新投资有限公司认缴，该增资经希格玛会计师事务所有限公司出具的希会验字[2010]0116 号验资报告验证。

2013 年 7 月公司法人股东西安电子科技大学科技园有限责任公司与李天平等 39 名自然人签订股份转让协议，将其持有的公司股份 298.632 万股全部转让给上述自然人。并于 2013 年 11 月办理了工商变更登记。李天平等 39 名自然人均为公司管理人员、技术骨干。

根据公司 2015 年第三次临时股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本 365.00 万元，由钞艳芬等 39 位自然人认缴，该增资经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具的希会验字（2015）0101 号验资报告验证。钞艳芬等 39 位自然人均为公司在职员工。

根据公司 2017 年 5 月 9 日召开的 2016 年度股东大会会议决议以及修改后的公司章程规定，公司以现有总股本 31,650,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，公司于 2017 年 7 月 7 日实施转增完毕，转增后公司总股本变更为 50,640,000 股，并于 2017 年 7 月 11 日变更营业执照。

韩山奇、冯建民、薛军虎为一致行动人共同控制本公司。

经全国中小企业股份转让系统有限公司同意，公司股票于 2014 年 1 月 24 日起在全国

股份转让系统挂牌公开转让,证券代码 430542。

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

统一社会信用代码：916101317578321673

注册资本：人民币伍仟零陆拾肆万元整

公司法定代表人：韩山奇

公司住所：西安市高新草堂科技产业基地草堂八路 10 号

公司经营范围：电气传动及自动化系统的研发、设计、生产与安装调试、技术服务及咨询；高低压系统设计、生产、技术服务及咨询；电气自动化系统及仪器、仪表的代理销售；电气传动及自动化系统运行维护及服务；计算机软件设计和开发、计算机系统集成及服务，信息技术咨询及服务；电子与智能化工程施工；建筑机电安装工程施工；机电工程施工；安防监控系统设计、施工安装及服务；环境工程设计、施工安装及服务。（以上经营范围除国家规定的专控及前置许可证项目）。

本公司财务报告已经第四届董事会第六次会议于 2021 年 3 月 29 日审议通过。

二、财务报表的编制基础

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。

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、重要会计政策和会计估计”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、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）营业期间

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）现金及现金等价物

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款，不能随时用于支付的存款不属于现金，如不能随时支取的定期存款等。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。现金

等价物通常包括可在证券市场上流通的3个月内到期的短期债券等。

（五）外币折算

公司对发生的外币经济业务，初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；即期汇率一般指当日中国人民银行公布的人民币汇率的中间价。资产负债表日外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率进行折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不应改变其记账本位币金额。货币性项目是企业持有的货币和将以固定或可确定金额的货币收取的资产或者偿付负债。主要包括现金、银行存款、应收票据、应收账款、准备持有至到期的债券投资、长（短）期借款、应付账款、其他应付款、应付债券和长期应付款等。

（六）金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认依据和计量方法

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分类为：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以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：A.本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；B.该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：A.管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；B.该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计

入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益；按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

此外，在初始确认时，本公司为了能够消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类、确认依据和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②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。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

4.金融负债的终止确认

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

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

5.金融资产和金融负债的抵销

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

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

7. 权益工具

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

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

8. 金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款和财务担保合同按预期信用损失法进行减值会计处理并确认损失准备。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指根据合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值。

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

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

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。

（2）信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内发生违约的风险与在初始确认日所确定的预计存续期内发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具和金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

（3）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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金融资产，本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。

（6）核销

如果本公司认定相关金融资产无法收回，经批准后则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）应收账款预期信用损失的确定方法

本公司对于应收票据和不包含重大融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。计提方法：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失；

对于经单独测试未发生减值的应收账款，及当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定信用风险特征组合的依据及计量预期信用损失的方法：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（银行承兑汇票）	银行承兑汇票承兑人为信用风险较小的银行，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备

项目	确定组合的依据
组合 3（商业承兑汇票组合）	根据承兑人的信用风险划分确定预期信用损失（同“组合 1”）
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

（七）存货

1. 存货的分类

存货是指企业在日常活动中持有以备出售的商品、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。

存货可分为原材料、材料成本差异、库存商品、低值易耗品、包装物等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货的采购成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用；制造费用，是指企业为生产产品和提供劳务而发生的各项间接费用。存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

低值易耗品、包装物根据金额及使用年限采用于领用时一次性摊销或五五摊销法。

原材料发出按照加权平均法核算。

库存商品采用实际成本计价，领用或发出按照实际成本核算。

3. 存货的盘存制度

公司对存货采用永续盘存制度，每年至少应全面盘点一次，盘点结果如果与账面记录不符，应于年末前查明原因，并根据公司存货盈亏处理办法的规定，在期末结账前处理完毕。

4. 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同

价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

资产负债表日，企业确定存货的可变现净值。以前已减记存货价值的影响因素已经消失的，已减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（八）合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起适用：

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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

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

（九）合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用：

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关企业会计准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。但是，对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（十）持有待售资产

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

- 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，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

拟结束使用而非出售的非流动资产或处置组不应当划分为持有待售类别。

公司出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，计入当期资产处置收益。

（十一）投资性房地产

1.投资性房地产分类

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。投资性房地产能够单独计量和出售，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。

2.投资性房地产计价

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

公司对投资性房地产按照成本扣除累计减值准备、预计残值后按直线法计算折旧或摊销。

投资性房地产处置，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。

出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

3.投资性房地产减值准备

公司期末按投资性房地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得转回。

（十二）长期股权投资

长期股权投资包括：公司对子公司的长期股权投资；公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是由本公司与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排；联营企业是指本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

1.投资成本确定对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2.后续计量及损益确认方法采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，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计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益的份额分别确认当期投资损益和其他综合收益。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，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照应享有或应分担的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

3.确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据控制，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。在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指本公司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。

4.长期股权投资减值对子公司、合营企业及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

（十三）固定资产

1.固定资产的确认

固定资产是指即为生产商品、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，除按照应予以资本化的以外，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、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照相关规定确定。确定固定资产成本时，考虑预计弃置费用因素。企业以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，

应予资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

3.固定资产的分类和折旧方法

固定资产按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。

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。

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，但原则上不得延长固定资产的折旧期限等，减少应计折旧额。

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。

固定资产预计残值为资产原值的 5%，预计使用年限及折旧率一般为：

固定资产分类	折旧年限（年）	折旧率（%）
房屋建筑物	20—50	1.90—4.75
机器设备	5—10	9.50—19.00
运输设备	5—10	9.50—19.00
其他设备	3—5	19.00—31.67

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

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得转回。

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。

固定资产盘盈盘亏形成的损益，计入当期损益。

（十四）在建工程

在建工程是指在建中的房屋、建筑物、待安装或正安装机器设备及其他固定资产。

1.在建工程的计价

按实际发生的支出计价。自营工程按直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转所发生的支出等确定工程成本；更新改造工程按更新改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理费等确定工程成本。

2.在建工程结转固定资产的时点

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

3.在建工程减值准备

公司期末按照在建工程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。

（十五）无形资产

1.无形资产的确认

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，通常包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。同时满足以下条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

2.无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。利率采用银行同期贷款利率。

公司内部研究开发项目的支出，应区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。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，同时满足以下条件的，确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足上述条件至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

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

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，应按照相关规定确定。

3.无形资产摊销方法和期限

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

使用寿命有限的无形资产，自可供使用时起在预计使用年限内分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不应摊销。

无形资产合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限摊销；合同没有规定的受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限按不超过法律规定的有效年限摊销；合同规定了受益年限但法律规定也有有效年限的，摊销年限按不超过受益年限与有效年限两者之中较短者摊销；如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限实际受益年限摊销。

无形资产为土地使用权的，按使用权证列示的使用年限平均摊销，使用权证未列示使用年限的按 50 年平均摊销。

其他无形资产以成本入账，按受益期分期平均摊销。

公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法，但原则上不得延长其使用期限，减少摊销额。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，进行摊销。

无形资产的摊销金额一般计入当期损益。某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

4.无形资产减值准备

期末对无形资产逐项进行检查，若可收回金额低于其账面价值的，按单项项目计提无形资产减值准备。

5.无形资产终止确认

企业出售无形资产，将取得的价款与该无形资产账面价值的差额计入当期损益。无形资产预期不能为企业带来经济利益的，将该无形资产的账面价值予以转销。

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

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

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（十八）合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用：

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十九）应付职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬，公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2.离职后福利计划（设定提存计划），是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或根据相关规章或办法，向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

（二十）收入确认原则

自 2020 年 1 月 1 日起适用：

1.收入确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳

务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入计量原则：

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

(2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

2020年1月1日前适用的会计政策：

1.销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

公司销售商品满足收入确认条件时，按照已收或应收合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2.提供劳务

在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入。对于劳务的开始和完成不在同一会计年度内的，按完工百分比法，在收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入。

企业确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：已完工作的测量；已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；已经发生的成本占估计总成本的比例。

3.让渡资产使用权

利息收入，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

（二十一）租赁

1.租赁业务的分类

承租人和出租人在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

2.承租人融资租赁业务的会计处理

融资租入固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值，并将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，并将两者的差额记录为未确认融资费用。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

对租赁资产按照与自有应折旧资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时确认为当期费用。

（二十二）政府补助

1.政府补助类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

2.政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1)企业能够满足政府补助所附条件；
- (2)企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.会计处理

根据每项政府补助的性质采用总额法或净额法；对于性质相同的政府补助应采用相同的方法；方法一旦选用，不得随意变更。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

(1)用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

(2)用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，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，应当计入营业外收入。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况进行会计处理。

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）所得税的会计处理方法

1.所得税的会计处理方法

公司采用资产负债表债务法。

2.递延所得税负债和递延所得税资产

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：

- 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）。

企业对与子公司、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。

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。

公司业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足以下条件的，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。

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。

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。

（二十四）终止经营

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

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

公司在利润表中按经营持续性分别列示持续经营损益和终止经营损益，反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

（二十五）利润分配政策

按照公司法的规定，对税后利润按以下顺序进行分配：

- 1.弥补公司亏损；
- 2.提取法定盈余公积金；
- 3.提取任意公积金；
- 4.分配普通股股利。

公司具体年利润分配方案由股东大会决定。

（二十六）重要会计政策、会计估计的变更

1.会计政策变更

（1）财政部 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期年初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

（2）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
影响2020年1月1日财务报表相关项目			
应收账款	54,529,312.48	-3,256,280.66	51,273,031.82
合同资产		3,256,280.66	3,256,280.66
预收款项	24,250,945.58	-24,233,219.94	17,725.64

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
合同负债		21,445,327.38	21,445,327.38
其他流动负债	460,183.53	2,787,892.56	3,248,076.09

2. 会计估计变更

本公司报告期无重要会计估计变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定以销售货物和应税劳务为基础计算销项税额在扣除当期允许抵扣的进项税额后差额部分为应缴增值税	13%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

（二）税收优惠政策

2020 年 12 月 1 日，本公司取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局颁发的编号为 GR202061000885 的高新技术企业证书，有效期三年，本公司报告期适用 15% 的优惠税率。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别之处，“期末余额”系 2020 年 12 月 31 日余额，“本期金额”指 2020 年度金额，“期初余额”系 2020 年 1 月 1 日余额，“上年年末余额”指 2019 年 12 月 31 日余额，“上期金额”指 2019 年度金额。除特别说明外，以下币种为人民币，货币单位为元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	5,296.69	13,481.35
银行存款	8,501,520.49	17,950,294.27
其他货币资金	746,399.65	
合 计	9,253,216.83	17,963,775.62

1. 期末银行存款不存在存放在境外且资金汇回受到限制的情况。

2. 抵押、质押或冻结等受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	746,399.65	

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
“添利宝”净值型理财产品	4,016,227.65	
天添利浦天同盈 1 号	170.80	
合 计	4,016,398.45	

(三) 应收票据

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	
商业承兑汇票	1,432,084.20	3,408,024.76
小 计	1,932,084.20	3,408,024.76
减：预期信用损失	13,652.14	18,334.58
合 计	1,918,432.06	3,389,690.18

2. 期末本公司质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	500,000.00

3. 期末本公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据，无实际核销应收票据的情况。

5. 本期计提、转回或收回的预期信用损失情况

类别	期初余额	本期变动情况			期末余额
		本期计提	收回或转回	其他	
商业承兑汇票预期信用损失	18,334.58	-4,682.44			13,652.14

(四) 应收账款

1. 按计提的预期信用损失分类列示

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提预期信用损失的应收账款	90,000.00	0.20	90,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	44,194,374.46	99.80	2,652,523.68	6.00	41,541,850.78
组合 1：账龄组合	44,194,374.46	99.80	2,652,523.68	6.00	41,541,850.78
合 计	44,284,374.46	100.00	2,742,523.68	6.19	41,541,850.78

(续)

种 类	期初余额	账面价值
-----	------	------

	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提预期信用损失的应收账款	290,000.00	0.54	290,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	53,773,541.62	99.46	2,500,509.80	4.65	51,273,031.82
组合 1：账龄组合	53,773,541.62	99.46	2,500,509.80	4.65	51,273,031.82
合 计	54,063,541.62	100.00	2,790,509.80	5.16	51,273,031.82

(续)

种 类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提预期信用损失的应收账款	290,000.00	0.51	290,000.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	57,047,435.25	99.49	2,518,122.77	4.41	54,529,312.48
组合 1：账龄组合	57,047,435.25	99.49	2,518,122.77	4.41	54,529,312.48
合 计	57,337,435.25	100.00	2,808,122.77	4.90	54,529,312.48

本报告期按单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	账面余额	预期信用损失率	预期信用损失	计提理由
白银北纬商贸有限公司	90,000.00	100.00%	90,000.00	收回存在不确定性

组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账 龄	期末余额		
	金额	预期信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	24,536,233.83	233,905.39	0.95
1 至 2 年	8,824,895.13	314,525.58	3.56
2 至 3 年	8,357,697.36	714,094.41	8.54
3 至 4 年	1,374,017.84	450,347.24	32.78
4 至 5 年	424,678.00	262,798.76	61.88
5 年以上	676,852.30	676,852.30	100.00
合 计	44,194,374.46	2,652,523.68	6.00
账面价值	41,541,850.78		

2.本期计提、转回或收回的预期信用损失情况

类别	上年年末余额	调整金额	期初余额	本期变动情况			期末余额
				本期计提	收回或转回	核销	
应收账款 预期信用	2,808,122.77	-17,612.97	2,790,509.80	152,013.88	200,000.00		2,742,523.68

类别	上年年末余额	调整金额	期初余额	本期变动情况			期末余额
				本期计提	收回或转回	核销	
损失							

3.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司 的关系	账面余额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)	预期信用 损失
西北电力工程承包有限公司	非关联方	3,626,563.83	1至2年、2至3年	8.19	235,974.83
陕西陕煤铜川矿业有限公司	非关联方	3,311,966.00	1年以内	7.48	31,573.17
淄博矿业集团物资供应有限公司	非关联方	2,574,826.22	1年以内	5.81	24,545.97
陕西陕煤澄合矿业有限公司	非关联方	2,364,600.00	1年以内	5.34	22,541.87
华能灵台邵寨煤业有限责任公司	非关联方	2,079,100.00	1年以内	4.69	19,820.19
合 计		13,957,056.05		31.51	334,456.03

4.本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,058,000.00	10,895,000.00

2. 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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,101,788.60	

(六) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	7,775,968.15	97.61		2,323,407.35	91.94	
1至2年				188,450.43	7.46	
2至3年	180,000.00	2.26		14,100.00	0.56	
3年以上	10,000.00	0.13		900.00	0.04	
合 计	7,965,968.15	100.00		2,526,857.78	100.00	
净 值	7,965,968.15			2,526,857.78		

2.预付款项期末前五名单位情况

单位名称	与本公司的关系	账面余额	账龄	款项性质
西门子（中国）有限公司	非关联方	5,444,000.00	1 年以内	预付货款
陕西紫荆捷控科技有限公司	非关联方	483,300.00	1 年以内	预付货款
陕西艾德克工控科技有限公司	非关联方	360,546.00	1 年以内	预付货款
施耐德电气（中国）有限公司西安分公司	非关联方	323,399.98	1 年以内	预付货款
徐州江北建设工程有限公司金昌项目部	非关联方	180,000.00	2 至 3 年	预付安装款
合 计		6,791,245.98		

3.公司期末预付款项未发现有减值的迹象，未计提减值准备。

（七）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,020,149.39	1,666,453.34
合 计	2,020,149.39	1,666,453.34

1.其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	112,379.04	121,795.15
保证金	2,069,705.43	1,689,070.84
小 计	2,182,084.47	1,810,865.99
减：预期信用减值损失	161,935.08	144,412.65
账面价值	2,020,149.39	1,666,453.34

2.预期信用损失计提情况

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	144,412.65			144,412.65
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
- 转入第二阶段	-93,317.14	93,317.14		
- 转入第三阶段				
- 转回第二阶段				
- 转回第一阶段				
本期计提	-33,180.54	50,702.97		17,522.43
本期转回				

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
期末余额	17,914.97	144,020.11		161,935.08

3.按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失	预期信用损失率（%）
1 年以内	1,787,539.28	17,914.97	1.00
1 至 2 年	87,024.96	6,914.05	7.94
2 至 3 年	185,900.00	21,573.84	11.61
3 至 4 年	1,620.23	383.74	23.68
4 至 5 年	20,000.00	15,148.48	75.74
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00
合 计	2,182,084.47	161,935.08	7.42
账面价值	2,020,149.39		

4.本报告期无实际核销的其他应收款

5.按欠款方归集的期末前五名其他应收款情况

单位名称	与本公 司的关 系	账面余额	账龄	占其他 应收款 总额的 比例 (%)	款项 内容	预期信 用损失
中招国际招标有限公司	非关联 方	340,800.00	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	15.62	保证 金	10,400.69
华能招标有限公司	非关联 方	265,800.00	1 年以内	12.18	保证 金	2,658.00
山西嘉盛招标代理有限公司	非关联 方	256,500.00	1 年以内	11.75	保证 金	2,565.00
陕西秦源招标有限责任公 司	非关联 方	246,598.00	1 年以内	11.30	保证 金	2,465.98
北方铜业股份有限公司	非关联 方	117,000.00	2 至 3 年	5.36	保证 金	13,583.70
合 计		1,226,698.00		56.21		31,673.37

6.截至 2020 年 12 月 31 日，无涉及政府补助的应收款项。

7.本报告期期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1.存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,705,900.44	504,074.32	2,201,826.12	4,005,792.45		4,005,792.45
在产品	27,378,413.62		27,378,413.62	25,281,852.84		25,281,852.84
合 计	30,084,314.06	504,074.32	29,580,239.74	29,287,645.29		29,287,645.29

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
原材料		504,074.32		504,074.32

(九) 合同资产

项 目	期末余额	期初余额	上年年末余额
合同质保金金额	5,948,014.71	3,273,893.63	
减：合同资产减值损失	56,702.78	17,612.97	
期末账面价值	5,891,311.93	3,256,280.66	

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴的企业所得税	679,589.13	1,176,132.38

(十一) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	1,014,196.00			1,014,196.00
（1）固定资产转入	1,014,196.00			1,014,196.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,014,196.00			1,014,196.00
二、累计折旧				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	345,249.18			345,249.18
（1）计提	32,116.20			32,116.20
（2）固定资产转入	313,132.98			313,132.98
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	345,249.18			345,249.18
三、减值准备				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	668,946.82			668,946.82
2.期初账面价值				

(十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	50,797,167.35	53,278,104.68
固定资产清理		
合 计	50,797,167.35	53,278,104.68

1.固定资产基本情况

项 目	房屋、建筑物	电子设备	运输工具	家具、工具	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	57,457,692.73	717,750.12	3,311,082.65	254,969.96	61,741,495.46
2、本期增加金额		176,817.14		11,530.75	188,347.89
（1）购置		176,817.14		11,530.75	188,347.89
3、本期减少金额	1,014,196.00				1,014,196.00
（1）处置或报废					
（2）转入投资性 房地产	1,014,196.00				1,014,196.00
4、期末余额	56,443,496.73	894,567.26	3,311,082.65	266,500.71	60,915,647.35
二、累计折旧					
1、期初余额	5,803,707.30	537,965.63	1,926,444.32	195,273.53	8,463,390.78
2、本期增加金额	1,513,940.46	116,442.01	302,304.90	35,534.83	1,968,222.20
（1）计提	1,513,940.46	116,442.01	302,304.90	35,534.83	1,968,222.20
3、本期减少金额	313,132.98				313,132.98
（1）处置或报废					
（2）转入投资性 房地产	313,132.98				313,132.98
4、期末余额	7,004,514.78	654,407.64	2,228,749.22	230,808.36	10,118,480.00
三、账面价值					
1、年末账面价值	49,438,981.95	240,159.62	1,082,333.43	35,692.35	50,797,167.35

项 目	房屋、建筑物	电子设备	运输工具	家具、工具	合 计
2、年初账面价值	51,653,985.43	179,784.49	1,384,638.33	59,696.43	53,278,104.68

2.公司报告期期末无暂时闲置、持有待售、通过融资租赁租入的固定资产。

3.公司期末固定资产中，原值为 42,843,554.01 元，累计折旧 3,569,623.21 元的房屋建筑物尚未办妥产权证书，原因为与该固定资产相关的整体房屋建筑物尚未完工，公司待矿山提升电控设备生产基地项目全部完工后可办理房屋产权证书。

4.公司报告期期末无固定资产所有权受到限制情况。

（十三）无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,962,923.00	3,962,923.00
2.本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	3,962,923.00	3,962,923.00
二、累计摊销		
1.期初余额	588,691.05	588,691.05
2.本期增加金额	79,258.44	79,258.44
(1)计提	79,258.44	79,258.44
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	667,949.49	667,949.49
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,294,973.51	3,294,973.51
2.年初账面价值	3,374,231.95	3,374,231.95

2.公司期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3.期末未发现无形资产存在减值迹象，未计提减值准备。

4.公司期末无形资产所有权受到限制情况项目详见本附注六、（五十）与八、（二）。

（十四）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
创新园装修		543,230.58		543,230.58

（十五）递延所得税

1.递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预期信用损失	2,918,110.90	437,716.63	2,970,870.00	445,630.50
合同资产减值准备	56,702.78	8,505.42	0	0
存货跌价准备	504,074.32	75,611.15	0	0
薪酬可抵扣暂时性差异	447,997.32	67,199.60	470,951.04	70,642.66
合 计	3,926,885.32	589,032.80	3,441,821.04	516,273.16

2.递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	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
公允价值变动	16,398.45	2,459.77		

3.本报告期无递延所得税资产和递延所得税负债互抵情况。

（十六）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款		3,370,000.00
合 计	20,000,000.00	23,370,000.00

2.本公司报告期无已逾期未偿还的短期借款。

3.公司期末短期借款取得使用情况项目详见本附注八、（二）。

（十七）应付票据

1.应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,800,000.00

2.截至 2020 年 12 月 31 日，公司无已逾期未偿还的应付票据情况。

（十八）应付账款

1.应付账款按性质列示

项 目	期末余额	期初余额
原材料款	7,405,082.80	7,721,622.98
安装款	2,473,281.19	3,346,910.51
工程款	2,671,862.70	2,671,862.70
合 计	12,550,226.69	13,740,396.19

2.账龄超过 1 年的重要应付账款

序号	单位	期末余额	未偿还或者结转的原因
1	中国建筑西北设计研究院有限公司	387,358.67	合同尚未执行完毕
2	西安长业机电有限公司	287,600.00	合同尚未执行完毕
3	陕西亚陆工业控制系统有限公司	214,643.31	合同尚未执行完毕
4	华晟建设有限公司	205,000.00	合同尚未执行完毕
5	上海久辉电气有限公司	117,200.00	合同尚未执行完毕
合 计		1,211,801.98	

（十九）预收款项

项 目	期末余额	期初余额	上年年末余额
预收房租	17,725.60	17,725.64	17,725.64
产品销售预收款			24,233,219.94
合 计	17,725.60	17,725.64	24,250,945.58

（二十）合同负债

项 目	期末余额	期初余额	上年年末余额
产品销售预收款	9,451,109.02	21,445,327.38	
合 计	9,451,109.02	21,445,327.38	

（二十一）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,099,673.29	13,912,629.48	13,365,269.98	4,647,032.79
二、离职后福利-设定提存计划		67,927.74	67,927.74	
三、辞退福利				
合 计	4,099,673.29	13,980,557.22	13,433,197.72	4,647,032.79

2.短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,568,465.21	12,805,657.34	12,400,808.05	3,973,314.50
(2) 职工福利费		371,001.37	371,001.37	
(3) 社会保险费		340,062.63	340,062.63	
其中：医疗保险费		337,505.43	337,505.43	
工伤保险		2,557.20	2,557.20	
生育保险				
(4) 住房公积金		139,795.00	139,795.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	531,208.08	256,113.14	113,602.93	673,718.29
合 计	4,099,673.29	13,912,629.48	13,365,269.98	4,647,032.79

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		64,648.00	64,648.00	
二、失业保险费		3,279.74	3,279.74	
合 计		67,927.74	67,927.74	

(二十二) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,932,529.83	746,171.40
个人所得税	62,200.63	41,003.56
城市维护建设税	204,883.79	52,191.73
土地使用税	16,753.05	16,753.05
教育费附加	146,345.57	37,279.80
其他税金	1,360,349.11	984,741.49
合 计	4,723,061.98	1,878,141.03

(二十三) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	109,794.60	32,019.60
合 计	109,794.60	32,019.60

1. 其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
通勤车租车费	41,600.00	
工资暂扣款	36,175.00	
保证金	22,713.60	22,713.60
房租押金	9,306.00	9,306.00
合 计	109,794.60	32,019.60

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	9,900,000.00	
合 计	9,900,000.00	

公司期末 1 年内到期的长期借款取得使用情况项目详见本附注八、（二）。

(二十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额	上年年末余额
已背书或贴现未到期的商业承兑汇票	204,835.98	460,183.53	460,183.53
待转销项税额	1,222,295.29	2,787,892.56	
合 计	1,427,131.27	3,248,076.09	460,183.53

(二十六) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款		9,900,000.00

(二十七) 股本

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	50,640,000.00			50,640,000.00

(二十八) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	11,300,799.20			11,300,799.20

(二十九) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,554,803.48	1,091,784.82		6,646,588.30

(三十) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	29,576,514.96	29,618,250.43

项 目	本期金额	上期金额
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-55,791.95
调整后年初未分配利润	29,576,514.96	29,562,458.48
加：本期实现的净利润	10,917,848.16	5,642,284.98
减：提取法定盈余公积	1,091,784.82	564,228.50
应付普通股股利		5,064,000.00
期末未分配利润	39,402,578.30	29,576,514.96

（三十一）营业收入及营业成本

1.营业收入及营业成本分类情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,861,776.78	53,015,598.68	80,672,660.58	49,909,789.19
其他业务	106,354.32	32,116.20	106,354.32	32,116.20
合 计	87,968,131.10	53,047,714.88	80,779,014.90	49,941,905.39

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额	上期金额
主营业务收入	87,861,776.78	80,672,660.58
其中：矿山智能化系统	78,516,423.99	50,710,641.62
智慧化管控平台及自动化控制系统	8,921,130.89	24,882,067.98
高低压成套设备	424,221.90	576,603.23
市政工程		4,503,347.75
主营业务成本	53,015,598.68	49,909,789.19
其中：矿山智能化系统	46,942,093.29	30,551,365.18
智慧化管控平台及自动化控制系统	5,705,348.67	16,391,705.53
高低压成套设备	368,156.72	474,769.01
市政工程		2,491,949.47

3.公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	与本公司的关系	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
陕西煤化建设物资开发有限公司	非关联方	11,990,598.32	13.63
华能灵台邵寨煤业有限责任公司	非关联方	10,801,703.11	12.28
华亭煤业集团有限责任公司	非关联方	10,171,062.75	11.56
华能铜川照金煤电有限公司	非关联方	6,003,365.00	6.82
陕西陕煤铜川矿业有限公司	非关联方	4,700,854.86	5.34

单位名称	与本公司的关系	金额	占公司全部营业收入的比例（%）
合 计		43,667,584.04	49.63

（三十二）税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	428,728.72	330,625.76
教育费附加	183,740.88	141,696.75
地方教育费附加	122,493.92	94,464.49
房产税	468,365.30	498,696.25
土地使用税	50,274.66	67,012.20
印花税	42,368.10	38,773.90
车船使用税	6,600.00	6,600.00
合 计	1,302,571.58	1,177,869.35

（三十三）销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,617,311.41	2,187,943.27
差旅费	318,341.44	384,573.86
运费装卸费		220,196.63
维护耗材费	6,470.10	76,761.07
业务宣传费	208,350.00	53,106.80
通讯费	19,453.29	23,987.37
业务招待费	268,565.55	196,333.50
市场拓展费	13,197.89	38,166.43
合 计	2,451,689.68	3,181,068.93

（三十四）管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,514,674.82	7,972,568.77
差旅费	1,194,771.09	1,430,039.67
折旧费	1,719,602.15	1,745,307.38
无形资产摊销费	79,258.44	79,258.44
办公费	103,904.55	152,283.28
业务招待费	388,393.44	478,607.57
房租及水电费	169,681.05	94,295.01
会议费	0	69,861.04

项 目	本期金额	上期金额
劳保费	29,387.12	22,448.41
税费	26,445.48	24,233.72
汽车费用	132,219.03	332,850.81
中标服务费	48,447.63	518,777.91
中介机构费	1,680,919.85	934,661.79
审计费	99,056.60	94,339.62
通讯费	101,162.89	107,124.68
其他	152,316.10	48,026.57
合 计	13,440,240.24	14,104,684.67

（三十五）研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,307,577.87	4,240,501.03
专利申请费用	90,126.93	9,030.00
差旅费	149,680.36	105,340.41
折旧费	22,147.04	21,644.28
领用原材料	597,983.03	1,660,125.55
合 计	5,167,515.23	6,036,641.27

（三十六）财务费用**1.财务费用分类情况**

项 目	本期金额	上期金额
借款利息支出	1,291,067.92	1,363,363.51
票据贴现利息支出		202,692.64
手续费支出	23,145.98	23,859.52
其他	473,511.79	471,099.05
减：财政贴息收入	931,527.00	200,000.00
减：利息收入	29,745.91	53,002.04
合 计	826,452.78	1,808,012.68

2.公司本期财务费用中的其他费用是公司为取得银行借款支付的融资担保费和保险费。

3.本期企业借款利息支出 1,291,067.92 元，依据《西安市财政局西安市科学技术局关于印发西安市科技金融结合信贷业务资金管理暂行办法的通知》本期收到流动资金贷款贴息 931,527.00 元，根据相关准则冲减本期财务费用。

（三十七）其他收益

项 目	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
西安高新区 2017 年度促投资稳增长企业技术更新改造		109,000.00	
企业研发投入奖补	32,000.00	48,000.00	与收益相关
三代手续费返还	7,097.38		与收益相关
失业保险稳岗补贴	882,504.00		与收益相关
高新区 2018 年度促投资稳增长企业技术更新改造申报奖励	98,400.00		与收益相关
政府防疫补贴	2,000.00		与收益相关
2020 年返岗交通补助	7,320.00		与收益相关
合 计	1,029,321.38	157,000.00	

(三十八) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
债务重组损失	-84,630.00	
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-99,600.00	
理财产品收益	81,349.40	
银行承兑汇票贴息	-47,667.21	
合 计	-50,947.81	

(三十九) 公允价值变动收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产公允价值变动收益	16,398.45	

(四十) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据预期信用损失	4,682.44	14,605.42
应收账款预期信用损失	47,986.12	1,280,650.27
其他应收款预期信用损失	-17,522.43	-14,279.45
合 计	35,146.13	1,280,976.24

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
合同资产减值准备	-39,089.81	
存货跌价损失	-504,074.32	
合 计	-543,164.13	

(四十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益		-2,868.00

（四十三）营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
政府补助		61,000.00

政府补助明细

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关	备注
高新区创业优惠补贴		61,000.00	与收益相关	

（四十四）营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失		22,377.75
对外捐赠		32,000.00
合 计		54,377.75

（四十五）所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,371,152.44	104,219.87
递延所得税费用	-70,299.87	224,058.25
合 计	1,300,852.57	328,278.12

会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期金额
利润总额	12,218,700.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,832,805.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	56,881.74
调整以前期间所得税的影响	-4,104.82
研发费用加计扣除影响数	-581,345.46
残疾人工资加计扣除影响数	-3,384.00
所得税费用	1,300,852.57

（四十六）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
利息收入	29,745.91	53,002.04
政府补助	1,960,848.38	418,000.00
收到经营性租赁租金	111,672.00	111,672.00
单位往来款项净额		154,877.89
收到的保函保证金		2,281,372.62

项 目	本期金额	上期金额
合 计	2,102,266.29	3,018,924.55

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
费用性支出	5,203,995.01	5,450,557.65
单位往来款项净额	272,246.41	
支付的保函保证金	746,399.65	
合 计	6,222,641.07	5,450,557.65

(四十七) 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	10,917,848.16	5,642,284.98
加：资产减值准备与信用减值损失	508,018.00	-1,280,976.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,000,338.40	2,044,604.30
无形资产摊销	79,258.44	79,258.44
长期待摊费用摊销		
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）		2,868.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		22,377.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-16,398.45	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,764,579.71	1,834,462.56
投资损失（收益以“-”号填列）	50,947.81	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-72,759.64	224,058.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,459.77	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-796,668.77	-4,890,298.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,607,657.79	14,490,321.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,717,430.88	1,446,453.55
其他		-159,020.00
经营活动产生的现金流量净额	327,850.34	19,456,394.78
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：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	8,506,817.18	17,963,775.62
减：现金的期初余额	17,963,775.62	10,357,686.50
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	-9,456,958.44	7,606,089.12

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	5,296.69	13,481.35
可随时用于支付的银行存款	8,501,520.49	17,950,294.27
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	8,506,817.18	17,963,775.62

(四十八) 所有权受限资产

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例 (%)	发生原因
货币资金	质押	746,399.65	0.44%	开立保函保证金
户国用(2012)第 31 号土地使用权证	抵押	1,761,247.81	1.03%	银行贷款抵押
户国用(2013)第 71 号土地使用权证	抵押	1,533,725.70	0.90%	银行贷款抵押
草堂装配检验厂房	抵押	14,433,047.70	8.45%	银行贷款抵押
草堂厂房	抵押	24,840,883.10	14.54%	银行贷款抵押
应收票据	质押	500,000.00	0.29%	开立承兑质押
实用新型专利：PLC 远程编程接口 ZL 2011 2 0195313.9	质押			银行贷款担保
实用新型专利：一种采用远程智能化技术的矿井提升机结构 ZL 2016 2 1005268.5	质押			银行贷款担保
发明专利：专利号 ZL 2014 1 0208668.5	质押			银行贷款担保
软件著作权：主斜井皮带控制系统，编号 2016SR350292	质押			银行贷款担保
合计		43,815,303.96	25.65%	

七、与金融工具相关的风险

无。

八、关联方

韩山奇、冯建民、薛军虎为一致行动人共同控制本公司。

（一）存在控制关系的关联方

关联方名称	关联方与本公司关系
韩山奇	一致行动人、董事、董事长
冯建民	一致行动人、董事、总经理
薛军虎	一致行动人、董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书
杨 彬	公司股东、一致行动人韩山奇的妻子
林 倩	公司股东、一致行动人冯建民的妻子
韩凤丽	公司股东、一致行动人薛军虎的妻子

（二）关联担保

1.公司 2019 年 10 月 8 日与中国建设银行西安高新技术产业开发区支行签订《流动资金借款合同》，中国建设银行西安高新技术产业开发区支行向本公司提供 990.00 万元的流动资金贷款，期限 2 年，从首次提款日起计算，由西安创新融资担保有限公司担保，以及公司股东韩山奇、杨彬作为连带责任保证人提供保证。公司向西安创新融资担保有限公司提供以下反担保措施：（1）公司以其名下位于草堂镇面积为 7,237.3 平方米的土地（地号为 Hx19-(2)-6）及地上建筑物，提供抵押担保；（2）公司以其名下一项实用新型专利提供质押担保（专利名称：PLC 远程编程接口，专利编号：ZL 2011 2 0195313.9）（3）公司股东韩山奇、杨彬夫妻，股东冯建民、林倩夫妻，股东薛军虎、韩凤丽夫妻提供连带责任保证担保。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司已使用 990.00 万元贷款。

2.公司 2020 年 5 月 8 日与中国邮储银行西安市分行签署《小企业流动资金借款合同》，中国邮储银行西安市分行为本公司提供总额为 500.00 万元人民币的流动资金借款，借款期限为 12 个月，由中国大地财产保险股份有限公司陕西分公司提供保险保证，公司向中国大地财产保险股份有限公司陕西分公司提供以下反担保措施：（1）公司股东韩山奇及配偶杨彬提供连带责任保证担保；（2）公司以其名下一项实用新型专利提供质押担保，专利号：ZL 2016 2 1005268.5。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司已使用 500.00 万元贷款。

3.公司 2020 年 6 月 24 日与中国银行西安北大街支行签订《流动资金借款合同》，取得 500.00 万元流动资金借款，借款期限为 12 个月，由西安创新融资担保有限公司担保，公司向西安创新融资担保有限公司提供以下反担保措施：（1）公司股东薛军虎以其持有公司 210 万股的股权提供质押担保（质押价值 450 万元）；（2）公司以其名下一项知识产权提供质押担保（质押价值 50 万元）；（3）公司股东韩山奇夫妇、冯建民夫妇以及薛军虎夫妇提供连带责任保证担保。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司已使用 500.00 万元流动资金贷款。

4.公司 2020 年 6 月 28 日与中国邮储银行西安市分行签署《流动资金借款合同》，中国邮

储银行西安市分行为本公司提供总额为 500.00 万元人民币的流动资金借款，借款期限为 12 个月，由西安创新融资担保有限公司担保，公司向西安创新融资担保有限公司提供以下反担保措施：（1）公司股东薛军虎以其持有公司 210 万股的股权提供质押担保（质押价值 450 万元）；（2）公司以其名下一项知识产权提供质押担保（质押价值 50 万元）；（3）公司股东韩山奇夫妇、冯建民夫妇以及薛军虎夫妇提供连带责任保证担保。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司已使用 500.00 万元流动资金贷款。

5.公司 2020 年 12 月 8 日与中国银行西安北大街支行签订《流动资金借款合同》取得 500.00 万元流动资金借款，借款期限为 12 个月，由西安创新融资担保有限公司担保，公司向西安创新融资担保有限公司提供以下反担保措施：（1）公司以其名下位于草堂科技产业基地秦岭四路南、草堂八路西，使用权面积 6099.3 平方米，产权号为户国用（2013）第 71 号的土地使用权，提供抵押担保，抵押价值 249 万元；（2）公司股东薛军虎以其持有公司 80 万股的股票提供质押担保（质押价值 201 万元）；（3）公司以其名下一项知识产权提供质押担保（质押价值 50 万元）；（4）公司股东韩山奇夫妇、冯建民夫妇以及薛军虎夫妇提供连带责任保证担保。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司已使用 500.00 万元流动资金贷款。

九、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露未披露的其他重要事项。

十三、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		-2,868.00
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）	1,960,848.38	418,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	本期金额	上期金额
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损益		
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	-84,630.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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和可供出售金融资产取得的投资收益	97,747.85	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	200,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收支净额		-54,377.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益利润总额合计数	2,173,966.23	360,754.25
减：非经常性损益的所得税影响数	326,094.93	54,113.14
非经常性损益净利润合计数	1,847,871.30	306,641.11
其中：少数股东损益影响数		
归属于母公司所有者非经常性损益净额	1,847,871.30	306,641.11

（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	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	10.65%	5.25%	0.22	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.85%	4.96%	0.18	0.11

西安利雅得电气股份有限公司

2023年4月27日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。