



股票代码：872161

风行测控

NEEQ: 872161

山西风行测控股份有限公司

SHANXI FENGXINGCEKONG CO., LTD



年度报告（更正后）

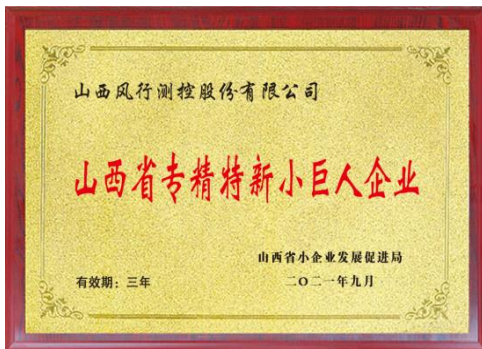
—2021—

公司年度大事记



报告期内，公司新获得 1 项外观专利、8 项实用新型专利、软件著作权 13 项，截止目前，公司共拥有 1 项发明专利、3 项外观专利、13 项实用新型专利、54 项软件著作权。

报告期，公司通过数据管理能力成熟度稳健级 (DCMM3 级) 认证！风行测控始终将数据管理作为企业核心发展战略，基于多年行业深耕经验，建构自主研发的能源数据平台，成为山西领先的能源大数据服务商。



报告期，公司成功通过专精特新“小巨人”企业认证！这是公司取得的又一重要荣誉。专精特新“小巨人”企业认证，是对风行测控近年来经济效益、专业化程度、创新能力、经营管理等方面肯定，对我司继续做精做强、加快服务升级具有重大意义。

报告期，公司获得了 CCRC 信息安全集成服务资质和信息安全运维服务资质证书。充分体现了公司在信息安全方面的管理能力、技术能力和服务过程能力，也标志着公司能够为客户提供更高标准的安全服务，为日后公司的战略转型提供了更强有力的保障与支持。



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	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	25
第六节	股份变动、融资和利润分配	26
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	33
第八节	行业信息	37
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	41
第十节	财务会计报告	46
第十一节	备查文件目录	140

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。

公司负责人梁耀军、主管会计工作负责人刘泽锋及会计机构负责人（会计主管人员）刘泽锋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	公司所处的电力交易和“双碳”行业未来具有良好的市场前景和发展势头，国内从事该行业的企业不断增加，尤其是在“双碳”背景下，更是吸引了众多参与者。随着行业参与者的不断增加，在促进市场规模扩大的同时，也将使得市场竞争日益加剧。竞争加剧一方面可能导致行业平均收益水平下降，另一方面，也可能导致公司市场拓展速度放缓。公司存在因竞争加剧而业务增速放缓、经营业绩下滑的风险。
技术和产品研发风险	公司所处行业具有技术进步快、客户需求变化快的特点，技术及产品开发对公司的市场竞争力和未来发展具有重要影响，如果公司不能准确地把握相关技术的发展趋势，对产品和市场需求

	的把握出现偏差、不能及时调整新技术和新产品的开发方向，或开发的新技术不能迅速推广应用，将可能使公司面临技术与产品开发断层的风险。
市场区域集中的风险	报告期内，公司山西省内营业收入为 9,001.54 万元，占营业收入的比重分别为 92.64%。公司业务主要集中在山西省内，区域集中度较为明显。尽管公司近年来山西省外业务占比逐年增加，业务区域向山西省外扩大，但若公司未来不能积极有效开拓山西省外市场，仍将面临市场区域集中的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

无

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、风行测控	指	山西风行测控股份有限公司
子公司	指	山西顺通恒达科技有限公司、中能电云网（北京）智能科技有限公司、比比电（深圳）科技有限公司
主办券商	指	山西证券股份有限公司、开源证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山西风行测控股份有限公司章程》
报告期	指	2021 年度
管理层	指	本公司董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	本公司总经理、财务总监及董事会秘书

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山西风行测控股份有限公司
证券简称	风行测控
证券代码	872161
法定代表人	梁耀军

二、 联系方式

董事会秘书姓名	仪晓霞
联系地址	山西综改示范区太原学府园区平阳路 137 号晋润国际 B 座 21 层 2108 室
电话	0351-7023085
传真	0351-7023085
电子邮箱	sxfck@126.com
公司网址	www.sxdsm.cn
办公地址	山西综改示范区太原学府园区平阳路 137 号晋润国际 B 座 21 层 2108 室
邮政编码	030006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 2 月 25 日
挂牌时间	2017 年 9 月 8 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-科技推广和应用服务业-技术推广服务-节能技术推广服务
主要产品与服务项目	公司主要从事能源数据采集、诊断、分析；电力交易代理及服务、节能降碳服务及相关产品研发、销售。
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）	66,689,152
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（梁耀军）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（梁耀军），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	91140100746032527N	否
注册地址	山西省综改示范区太原学府园区平阳路 137 号 B 幢 21 层 2108 号房	否
注册资本	66,689,152	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券、开源证券	
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼； 陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王小宝	梁军娥
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室	

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	95,006,015.17	97,171,019.06	-2.23%
毛利率%	65.69%	64.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,405,743.36	31,606,136.68	-25.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,209,399.60	26,704,841.21	-20.58%
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）	28.79%	50.83%	-

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）	26.08%	42.95%	-
基本每股收益	0.39	1.52	-74.37%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	190,875,227.36	112,674,404.52	69.40%
负债总计	50,447,699.18	42,957,186.22	17.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	140,299,241.18	69,606,260.37	101.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.10	2.53	-17.00%
资产负债率%（母公司）	25.74%	37.48%	-
资产负债率%（合并）	26.43%	38.13%	-
流动比率	3.03	1.74	-
利息保障倍数	1,698.24	1,346.73	-

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	-1,931,992.27	10,238,455.30	-118.87%
应收账款周转率	1.75	2.18	-
存货周转率	5.67	5.19	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	69.40%	16.27%	-
营业收入增长率%	-2.23%	25.75%	-
净利润增长率%	-25.96%	92.83%	-

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	66,689,152	27,563,560	141.95%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置收益	-15,766.32
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,599,165.44
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	-4,415.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,731.45
非经常性损益合计	2,582,715.19
所得税影响数	386,371.43
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,196,343.76

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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 **请填写具体原因** 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司响应国家 3060 “碳达峰、碳中和”的目标，聚焦能源大数据，提供电力交易服务和节能降碳服务。

电力交易服务是通过对能源数据的采集、分析，结合电力市场运行数据、动力煤价格指数模型、新能源功率预测模型和市场供需情况，为发电（包括清洁能源发电）企业、售电公司及电力用户提供购售电代理、电力交易价格趋势预测、交易数据汇总、交易复盘报告、交易策略仿真和交易辅助决策服务。

节能降碳服务是通过对能源数据的采集、诊断、分析，利用先进的节能理念及能效提升技术，从源头减碳、过程降碳、智慧管碳、机制融碳等碳管理服务，为控排企业、园区、政府提供节能服务及能碳双控管理一体化解决方案。

电力交易服务与节能降碳服务融合发展，为清洁能源消纳、电网安全及节能降碳提供系统性服务，着力构建以电力需求响应、负荷聚合、虚拟电厂及辅助服务为主的能源生态圈。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	- 山西省专精特新“小巨人”企业、山西省省级技术中心
详细情况	<p>2021 年 9 月，根据《关于开展 2021 年省级中小企业发展资金“专精特新”中小企业项目申报工作的通知》、《关于评选专精特新“小巨人”企业的通知》显示，公司被评为山西省 2021 年度专精特新“小巨人”企业。有效期三年。</p> <p>2021 年 12 月，根据《山西省企业技术中心管理办法》的规定，经山西省工业和信息化厅、山西省科学技术厅、山西省财政厅、中华人民共和国太原海关、国家税务总局山西省税务局等主管部门的综合考察审核，公司被认定为山西省省级企业技术中心。</p>

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、经营情况回顾

(一) 经营计划

公司管理层紧密围绕年初制定的年度工作计划，贯彻执行董事会的战略安排，结合公司优势，积极开展各项工作，报告期内，公司经营情况如下：

1.营业收入状况报告期内公司实现营业收入 9,500.60 万元，相比上年同期减少 216.50 万元，同比下降 2.23%。

2.净利润情况报告期归属于母公司股东净利润 2,340.57 万元，相比上年减少 820.04 万元，同比下降 25.95%。

3.现金流量状况报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-193.19 万元，相比上年同期下降 1,217.04 万元，同比下降 118.87%，主要是报告期内公司所从事的购售电业务按代理电量一定比例提供的履约保函保证金所致。

(二) 行业情况

公司所处行业的发展背景

1、电力交易业务

我国自 2015 年 3 月开启新一轮电力体制改革以来，在市场架构建设、市场主体参与、电价机制完善、交易机构组建及规范运行等方面取得了重要进展。2015 年中发 9 号文发出后，各省按照文件要求相继出台了中长期电力交易规则，成立了电网控股，多主体参与的电力市场化交易机构，电力市场化改革迈出了新的步伐。售电公司作为电改 9 号文“有序向社会资本开放配售电业务”政策指导下诞生的新市场主体，在电力市场化改革的进程中起到了重要的作用。

经过多年发展，我国电力市场体系构建稳步有序推进，多元竞争主体格局初步形成，市场化交易电量比重大幅提升，市场在资源优化配置中作用明显增强。2017 年 8 月，国家在南方（以广东起步）、蒙西、浙江、山西、山东、福建、四川、甘肃等 8 个地区开展电力现货市场建设试点；2021 年 5 月，国家发改委、国家能源局发文，选择上海、江苏、安徽、辽宁、河南、湖北等 6 省市为第二批电力现货试点。其中，山

西电力现货市场启动中长期与现货交易配套、批发与零售联动的不间断结算试运行，是唯一同时具备开展省内深调服务市场，采用节点电价机制，涉及省内现货、省内辅助服务与跨省调峰辅助服务、跨区现货市场之间复杂衔接问题，允许用户侧市场主体参与现货市场四个特点的现货试点省份。

据中电联数据，2021年我国电力市场交易电量累计为37787亿千瓦时，同比增长19.34%。2022年1月电力市场交易电量累计为4970.8亿千瓦时，同比增长97.80%，实现飞速增长。目前，中长期交易和辅助服务市场基本覆盖，首批8个现货试点已进入结算试运行阶段，第二批6个现货试点也已启动建设。以省级电力市场为基础、以跨省跨区市场为突破、以全国统一电力市场为方向的电力市场建设初见雏形。

2021年，国家发改委、国家能源局等政府部门陆续印发《关于进一步深化燃煤发电上网电价市场化改革的通知》、《售电公司管理办法》等一系列加快推进电价市场化改革的相关政策，进一步拓宽了电力市场参与主体，扩大了市场交易电价上下浮动范围，增强了对售电公司的持续管理力度，进一步深化了电力体制改革的进程。

特别是在2021年中期，我国电力供需一直处于紧平衡状态，归因于我国燃煤火电仍占据主要地位，动力煤现货价格暴涨而电价却未同步上浮，导致发电企业生产意愿不足，煤电转型与发电空间出让缺少有效的价格传导机制，迫切需要在统一的电力市场交易平台上，完善市场化价格形成机制，有效解决清洁能源与燃煤火电之间的利益补偿问题和市场之间送受电的利益平衡问题，调动市场各方参与清洁能源供需平衡与电力系统供需平衡的积极性与主动性，促进清洁能源持续健康发展。

2021年11月，习近平总书记主持召开中央全面深化改革委员会第二十二次会议通过了《关于加快建设全国统一电力市场体系的指导意见》，从国家层面进一步发力，提出到2025年，初步建成全国统一电力市场体系；到2030年，基本建成全国统一电力市场体系，建立全国统一的电力市场体系成为未来电力市场化建设的重要目标，提出了健全多层次统一电力市场体系，统一交易规则和技术标准的新要求，要求加快形成统一开放、竞争有序、安全高效、治理完善的电力市场体系。从国际经验看，随着市场化改革的不断深入和资源优化配置需求的不断提升，在市场交易规模稳步扩张的基础上，市场交易范围将逐步扩大，交易行为也逐渐规范化。

售电企业是电改的产物，必然随着电改的深层次推进而实现高质量发展。售电在整个电力产业链条中的地位也决定了售电市场的发展壮大将是必然。加快形成统一开放、竞争有序、安全高效、治理完善的电力市场体系，售电企业扮演着不可或缺的重要角色，是形成多元竞争的电力市场格局的重要力量。随着技术和体制的双重革新，在未来的产业链中，必定是消费决定生产，消费将处于产业链的优势地位，售电是为用户电力消费提供服务的核心环节，售电企业作为电力市场的重要参与者，在未来具备深厚的发展潜力和广阔的发展空间。

2、“双碳”业务

2020年9月，在第七十五届联合国大会一般性辩论上，中国首次提出2030年前碳达峰、2060年前碳中和目标，为我国碳达峰、碳中和目标的实现确定了时间表。此后印发的《2030年前碳达峰行动方案》要求，到2025年，非化石能源消费比重达到20%左右；到2030年，非化石能源消费比重达到25%左右，单位国内生产总值二氧化碳排放比2005年下降65%以上，顺利实现2030年前碳达峰目标。

实现“双碳”目标，碳市场是重要抓手。2020年国内碳排放总量统计数据显示，在石化、化工、建材、钢铁、有色、造纸、电力、和民航八大高耗能产业中，电力行业排放量占总体的45.8%，居全行业碳排放量之首，成为国家实现“双碳”目标的主战场。2011年以来，北京、天津、上海等地开展了碳排放权交易试点工作；2017年底，中国启动碳排放权交易；2021年7月16日，全国碳排放权交易市场启动上线交易，首批瞄准电力行业，纳入2162家发电企业，覆盖约45亿吨二氧化碳排放量，占我国全年碳排放量比重超40%，是全球规模最大的碳市场。全国碳市场上线交易得到国内国际高度关注和积极评价。截至2022年4月15日，全国碳排放权交易市场开市至今碳配额累计成交总量1.9亿吨，累计成交总额82.38亿元，市场运行总体平稳有序。

2021年3月，习总书记在中央财经委员会第九次会议中强调：“实现碳达峰、碳中和是一场广泛而深刻的经济社会系统性变革，需要社会不同环节、不同领域共同努力。”作为目前世界上最大的能源生产消费国和能源利用效率提升最快的国家，我国“碳中和碳达峰”战略的提出将掀开时代发展的新篇章，为应对全球气候变化、促进世界经济增长，将创造继工业革命、互联网革命后第三次全球转型发展新机遇。

2021年9月，《中共中央国务院关于完整准确全面贯彻新发展理念做好碳达峰碳中和工作的意见》印发，明确提出要坚持“全国统筹、节约优先、双轮驱动、内外畅通、防范风险”原则，实现到2025年，绿色低碳循环发展的经济体系初步形成，重点行业能源利用效率大幅提升；到2030年，经济社会发展全面绿色转型取得显著成效，重点耗能行业能源利用效率达到国际先进水平；到2060年，绿色低碳循环发展的经济体系和清洁低碳安全高效的能源体系全面建立的目标。

2022年1月，国务院印发的《“十四五”节能减排综合工作方案》明确：到2025年，全国单位国内生产总值能源消耗比2020年下降13.5%，能源消费总量得到合理控制，节能减排政策机制更加健全，重点行业能源利用效率和主要污染物排放控制水平基本达到国际先进水平。

2022年2月，国家发改委印发《关于完善能源绿色低碳转型体制机制和政策措施的意见》，提出“十四五”时期，基本建立推进能源绿色低碳发展的制度框架，形成比较完善的政策、标准、市场和监管体系，构建以能耗“双控”和非化石能源目标制度为引领的能源绿色低碳转型推进机制。

碳中和、碳达峰已纳入我国生态文明建设的整体布局。随着“十四五”开局重点规划、国家地方政策体系相继构建、全球最大碳市场启动，“双碳”产业迎来千载难逢的历史性发展机遇。

(三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	76,763,437.35	40.22%	5,663,949.22	5.03%	1,255.30%
应收票据	5,930,000.00	3.11%	6,571,251.10	5.83%	-9.76%
应收账款	59,111,246.13	30.97%	49,376,291.05	43.82%	19.72%
应收账款融资	100,000.00	0.05%	4,400,000.00	3.91%	-97.73%
预付款项	499,378.52	0.26%	943,677.86	0.84%	-47.08%
其他应收款	3,064,201.20	1.61%	337,071.00	0.30%	809.07%
存货	5,351,401.18	2.80%	6,149,861.36	5.46%	-12.98%
合同资产	1,345,572.77	0.70%	763,869.46	0.68%	76.15%
其他流动资产	36,121.87	0.02%	446,968.06	0.40%	-91.92%
投资性房地产	5,383,043.75	2.82%	5,668,072.55	5.03%	-5.03%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	23,606,029.86	12.37%	24,447,120.61	21.70%	-3.44%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	
长期待摊费用	3,965,999.43	2.08%	4,594,486.83	4.08%	-13.68%
递延所得税资产	2,646,681.09	1.39%	1,900,532.15	1.69%	39.26%
无形资产	189,282.15	0.10%	292,527.03	0.26%	-35.29%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	
短期借款	0	0.00%	0	0.00%	
预收账款	275,229.36	0.14%	275,229.36	0.24%	
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	
应付账款	22,390,432.78	11.73%	30,946,657.53	27.47%	-27.65%
合同负债	5,166,189.38	2.71%	1,277,619.25	1.13%	304.36%
应付职工薪酬	1,800,219.19	0.94%	2,810,028.72	2.49%	-35.94%
应交税费	8,353,421.78	4.38%	4,046,801.00	3.59%	106.42%
其他应付款	7,341,698.33	3.85%	919,293.58	0.82%	698.62%
资产总计	190,875,227.36	-	112,674,404.52	-	69.40%

资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金期末比期初上涨 1,255.30%,主要原因：报告期内公司进行了两次股票定向发行所致。

2.应收账款融资期末比期初下降 97.73%，主要原因：报告期末持有的未到期由信用等级较高的银行承兑汇票增加所致。

3.预付账款期末比期初下降 47.08%，主要原因：报告期内预付款减少，且上年预付款项目均已结算所致。

4.其他应收款期末比期初上涨 809.07%，主要原因：公司部分业务需支付的履约保证金增加导致。

5.其他流动资产期末比期初下降 91.92%，主要原因：期末留抵进项税减少导致。

6.递延所得税资产期末比期初上涨 39.26%，主要原因：报告期内公司计提坏账准备增加所致。

7.无形资产期末比期初下降 35.29%，主要原因：报告期内无形资产摊销所致。

8.其他非流动资产末比期初上涨 100.00%，主要原因：报告期内公司购买了固定资产支付的预付款所致。

9.合同负债期末比期初上涨 304.36%，主要原因：报告期内预收的项目款增加导致。

10.应付职工薪酬期末比期初下降 35.94%，主要原因：上期期末计提的技术创新团队奖金未在上期末发放所致。

11.应交税费期末比期初上涨 106.42%，主要原因：报告期末电力交易服务收入增加导致。

12.其他应付款期末比期初上涨 698.62%，主要原因：报告期内公司与客户之间的业务往来款增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	95,006,015.17	-	97,171,019.06	-	-2.23%
营业成本	32,600,975.29	34.31%	34,194,660.06	35.19%	-4.66%
毛利率	65.69%	-	64.81%	-	-
销售费用	5,154,674.95	5.43%	5,463,789.12	5.62%	-5.66%
管理费用	12,981,247.88	13.66%	8,769,269.23	9.02%	48.03%
研发费用	11,810,239.88	12.43%	10,886,157.78	11.20%	8.49%
财务费用	-49,655.63	-0.05%	15,236.44	0.02%	-425.90%
信用减值损失	-4,461,334.83	-4.70%	-7,051,077.01	-7.26%	-36.73%
资产减值损失	-828,070.86	-0.87%	-31,527.80	-0.03%	2,526.48%
其他收益	2,956,156.73	3.11%	7,124,161.99	7.33%	-58.51%
投资收益	0.00	0.00%	-261,997.50	-0.27%	100.00%
公允价值变动	0.00	0.00%	-	-	0.00%

收益					
资产处置收益	-15,766.32	-0.02%	60,717.06	0.06%	-125.97%
汇兑收益	0.00	0.00%	-		0.00%
营业利润	28,443,752.51	29.94%	36,628,183.20	37.69%	-22.34%
营业外收入	607.08	0.00%	550,060.20	0.57%	-99.89%
营业外支出	5,022.46	0.01%	414,304.24	0.43%	-98.79%
净利润	23,271,376.40	24.49%	31,429,185.42	32.34%	-25.96%

项目重大变动原因:

- 1.管理费用本期比上期上涨 48.03%，主要原因：报告期内加大了人才的储备，租赁了私有云服务器，加大了企业宣传费等相关费用所致。
- 2.财务费用本期比上期下降 425.90%，主要原因：报告期内股票发行所募集资金增多产生的利息收入上涨所致。
- 3.信用减值损失本期比上期下降 36.73%，主要原因：本期转回以前年度计提的坏账。
- 4.资产减值损失本期比上期下降 2,526.48%，主要原因：本期计提存货跌价准备所致。
- 5.其他收益本期比上期下降 58.51%，主要原因：软件退税减少所致。
- 6.资产处置收益本期比上期下降 125.97%，主要原因：报告期内公司将固定资产进行了处置所致。
- 7.营业外收入本期比上期下降 99.89%，主要原因：本期收到的政府补助减少所致。
- 8.营业外支出本期比上期下降 98.79%，主要原因：报告期里公司税费支出所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	94,554,338.79	96,795,437.77	-2.32%
其他业务收入	451,676.38	375,581.29	20.26%
主营业务成本	32,315,946.49	33,902,042.15	-4.68%
其他业务成本	285,028.80	292,617.91	-2.59%

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%
购售电业务及服务	63,704,956.58	13,941,347.64	78.12%	75.64%	105.41%	-3.17%
节能降碳	30,849,382.21	18,374,598.85	40.44%	-49.03%	-32.23%	-14.76%

按区域分类分析：

√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%
华北地区	90,910,213.06	30,767,589.82	66.16%	-5.85%	-8.91%	1.14%
华东地区						
东北地区	2,090,131.85	772,103.40	63.06%	157,357.03%	549,713.72%	-26.36%
西南地区	11,320.75	1,960.49	82.68%	-44.44%	-42.78%	-0.50%
西北地区	1,542,673.13	774,292.78	49.81%	650.74%	544.53%	8.27%

收入构成变动的原因：

报告期内，为了更精确的披露公司业务收入，将收入的分类调整为购售电业务及服务、节能降碳，充分体现了公司收入情况，随着山西省电力现货长周期不间断运行以及交易规则的不断完善，公司利用在电力交易领域多年的经验积累以及对规则的不断研究，报告期内购售电业务及服务收入本期比上期上涨75.64%，同时随着公司市场规模的扩大，报告期内节能降碳收入本期同上期相比下降49.03%，主要是报告期内的项目因工期延期所导致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国网山西省电力公司	37,523,112.66	39.50%	否
2	华能山西能源销售有限责任公司	6,700,418.71	7.05%	否
3	晋能控股电力集团有限公司	4,513,274.34	4.75%	否
4	晋能控股山西电力股份有限公司	3,790,908.33	3.99%	否
5	陵川金隅冀东环保科技有限公司	3,741,907.62	3.94%	否
	合计	56,269,621.66	59.23%	-

(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	北京清能互联科技有限公司	5,278,716.77	11.22%	否
2	山西运维能源科技有限公司	3,411,379.26	7.25%	否
3	太原理工大学	2,897,169.81	6.16%	否
4	昊业建设工程有限公司	2,489,896.22	5.29%	否
5	浙江中控技术股份有限公司	1,850,000.00	3.93%	否
	合计	15,927,162.06	33.85%	-

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	-1,931,992.27	10,238,455.30	-118.87%
投资活动产生的现金流量净额	-1,553,025.87	-7,072,734.97	78.04%
筹资活动产生的现金流量净额	46,584,506.27	-8,564,676.84	643.91%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期比上期下降 118.87%，主要原因：报告期内公司所从事的购售电业务按代理电量一定比例提供的履约保函保证金所致。

投资活动产生的现金流量净额本期比上期增长 78.04%，主要原因：上期支付了公司房产的余款所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期比上期增长 643.91%，主要原因：报告期公司进行了两次股票发行所致。

(四) 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
山西顺通恒达科技有限公司	控股子公司	工业自动化系统的设计安装	10,100,000	5,527,916.87	2,351,643.81	6,711,551.04	356,949.75
中能电云网（北京）智能科技有限公司	控股子公司	信息技术服务	5,000,000	276,328.90	-257,692.92	398,495.56	-701,524.62
比比电（深圳）科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术咨询	3,000,000	956,136.71	855,215.17	-	-144,784.83

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

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,810,239.88	10,886,157.78
研发支出占营业收入的比例	12.43%	10.55%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	2
本科以下	23	34
研发人员总计	26	36
研发人员占员工总量的比例	30.11%	26.47%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	16	8
公司拥有的发明专利数量	1	1

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

一、关键审计事项

关键审计事项是会计师根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，会计师不对这些事项单独发表意见。会计师确定收入确认是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认

1、事项描述

2021年度风行测控公司合并财务报表中收入金额为95,006,015.17元。由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，因此会计师将收入的确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，会计师实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法（包括判断履约义务是在某一时段内履行以及采用投入法确定履约进度）是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按项目实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（订单）、验收单、销售发票、对账单、签收单等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发的通知》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新租赁准则要求，公司自2021年1月1日起将对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值(选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用。公司自2021年1月1日起按新租赁准则要求进行财务报表披露，不追溯调整可比期间信息，只调整首次执行本准则当年年初财务报表相关项目金额。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2021年12月7日，报告期公司新设子公司比比电(深圳)科技有限公司，注册资本300万元人民币，本公司持股85%，新纳入合并报表范围。

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司资产规模和收入水平稳定提升，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司拥有自己的产品和商业模式，公司知名度不断提高，市场认可程度和整体实力都在不断增强。公司不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，具有良好的持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、市场竞争加剧的风险

公司所处的电力交易和“双碳”行业未来具有良好的市场前景和发展势头，国内从事该行业的企业不断增加，尤其是在“双碳”背景下，更是吸引了众多参与者。随着行业参与者的不断增加，在促进市场规模扩大的同时，也将使得市场竞争日益加剧。竞争加剧一方面可能导致行业平均收益水平下降，另一方面，也可能导致公司市场拓展速度放缓。公司存在因竞争加剧而业务增速放缓、经营业绩下滑的风险。

应对措施：公司凭借多年的持续经营与积累，在电力交易和能效提升行业树立了一定的行业地位，并逐步进行全国性业务布局。公司将通过提高电力交易和节能降碳服务能力，优化服务结构和提升服务质量等多维度手段，增强客户满意度，不断增加与客户合作粘性，紧紧捆绑和积极开拓较为稳定的客户群体。同时，公司将全面提升市场的销售深度和广度，进一步深化产业布局，促进公司营业规模的快速扩张，加速提升公司整体竞争力。

二、技术和产品研发风险

公司所处行业具有技术进步快、客户需求变化快的特点，技术及产品开发对公司的市场竞争力和未来发展具有重要影响，如果公司不能准确地把握相关技术的发展趋势，对产品和市场需求的把握出现偏差、不能及时调整新技术和新产品的开发方向，或开发的新技术不能迅速推广应用，将可能使公司面临技术与产品开发断层的风险。

应对措施：1.为了紧贴市场需求，降低技术和产品研发风险，公司将结合产学研等各方面的优势，更加准确的把握技术、产品及市场的发展趋势，实现对技术和产品研发断层风险的有效化解。2.通过对客户需求和应用的实际调研并与行业相关竞争产品进行比较，如存在不足，及时对即将形成技术成果转化的新产品进行调整、改进和测试，确保产品投放市场的成功率。3.牢牢把握技术研发的费用风险。公司在新产品的技术研发中，准确控制财务风险，设立研发费用止损点，当研发费用超过了止损点还不能研发成功，将及时终止该项目的研究，另外通过其它方法进行相关技术的获取。防止公司研发资源的无限浪费，加大财务风险。

三、市场区域集中的风险。

报告期内，公司山西省内收入为 9,001.54 万元，占营业收入的比重为 92.64%。公司业务主要集中在山西省内，区域集中度较为明显。尽管公司近年来山西省外业务占比逐年增加，业务区域向山西省外扩大，但若公司未来不能积极有效开拓山西省外市场，仍将面临市场区域集中的风险。

应对措施：为了扩大公司市场规模，加强公司市场引导及宣传。公司已在北京、深圳设立子公司。在西安、河北、河南等地成立办事处，陆续开展业务，并取得了很好的业务推广效果。公司积极开拓省外市场，消除区域集中的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

一、市场竞争加剧的风险

公司所处的电力交易和“双碳”行业未来具有良好的市场前景和发展势头，国内从事该行业的企业不断增加，尤其是在“双碳”背景下，更是吸引了众多参与者。随着行业参与者的不断增加，在促进市场规模扩大的同时，也将使得市场竞争日益加剧。竞争加剧一方面可能导致行业平均收益水平下降，另一方面，也可能导致公司市场拓展速度放缓。公司存在因竞争加剧而业务增速放缓、经营业绩下滑的风险。

应对措施：公司凭借多年的持续经营与积累，在电力交易和能效提升行业树立了一定的行业地位，并逐步进行全国性业务布局。公司将通过提高电力交易和节能降碳服务能力，优化服务结构和提升服务质量等多维度手段，增强客户满意度，不断增加与客户合作粘性，紧紧捆绑和积极开拓较为稳定的客户群体。

同时，公司将全面提升市场的销售深度和广度，进一步深化产业布局，促进公司营业规模的快速扩张，加速提升公司整体竞争力。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021年12月2日	2021年12月2日	比比电（深圳）科技有限公司	比比电（深圳）科技有限公司 85%	现金	2,550,000	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:

2021年12月2日,公司第二届董事会第十五次会议审议并通过对外投资设立控股子公司“比比电(深圳)科技有限公司”相关事宜,注册地为广东省深圳市,注册资本为人民币300万元。

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为进一步建立、健全公司长效激励机制,吸引和留住优秀人才,充分调动公司管理层及员工的创造性和积极性,有效地将股东利益、公司利益和管理层、员工个人利益结合在一起,提高公司的综合竞争能力和可持续发展能力,确保公司中长期战略目标的实现。公司于2021年11月8日召开第二届董事会第十三次会议,2021年11月26日召开2021年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司<2021年员工持股计划(草案)>议案》、《关于公司<2021年员工持股计划管理办法>议案》《关于公司<2021年员工持股计划授予的参与对象名单>议案》,具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统(以下简称“全国股转公司”)指定信息披露平台披露的《关于公司<2021年员工持股计划(草案)>议案》(公告编号:2021-049)、《关于公司<2021年员工持股计划管理办法>议案》(公告编号:2021-050)、《关于公司<2021年员工持股计划授予的参与对象名单>议案》(公告编号:2021-051)。

(五) 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	承诺内容	承诺履行情况
其他	2017年5月15日	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	详见承诺事项 详细情况(一)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年5月15日	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	《关于公司住房 公积金、社保 问题的承诺函》	正在履行中
董监高	2017年5月15日	-	挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同 业竞争	正在履行中
董监高	2017年5月19日	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	《关于避免和 减少关联交易 的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况:

(一)股改时的时任股东做出如下承诺:如果相关税务主管部门要求本人/本企业就整体变更时净资产折股的行为缴纳个人所得税或承担相关责任,本人/本企业将以自有资金缴纳上述税款并承担相

应责任，确保股份公司不会因此遭受损失或承担责任。

(二)公司控股股东、实际控制人梁耀军已出具《承诺函》：如果股份公司住所地社会保险征缴部门认为股份公司存在漏缴或少缴社会保险情况，需要股份公司补缴的，本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代股份公司补缴；如果股份公司因未按照规定为职工缴纳社会保险而带来任何其他费用支出或经济损失，本人将无条件全部代股份公司承担。如果股份公司住所地住房公积金管理部门认为股份公司存在漏缴或少缴住房公积金的情况，需要股份公司补缴的，本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代股份公司补缴；如果股份公司因未按照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，本人将无条件全部代股份公司承担。

(三)控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及主要股东作出了关于避免同业竞争的承诺。

(四)公司实际控制人、控股股东及持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免和减少关联交易的承诺函》。

上述情况在报告期间均严格履行上述承诺，未有违背。

第六节 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	7,215,359	26.18%	15,030,491	22,245,850	33.36%
	其中：控股股东、实际控制人	3,541,161	12.85%	4,591,161	8,132,322	12.19%
	董事、监事、高管	6,290,299	22.82%	-5,199,005	1,091,294	16.36%
	核心员工	333,000	1.21%	1,182,294	1,515,294	2.27%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,348,201	73.82%	24,095,101	44,443,302	66.64%
	其中：控股股东、实际控制人	10,627,383	38.56%	13,777,383	24,404,766	36.59%
	董事、监事、高管	20,578,701	72.85%	22,843,701	43,422,402	65.11%
	核心员工	297,000	0.97%	391,400	688,400	1.03%
总股本		27,563,560	-	39,125,592	66,689,152	-
普通股股东人数						110

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2021年4月21日召开第二届董事会第九次会议，2021年5月7日召开2021年第三次临时股东大会审议通过《关于山西风行测控股份有限公司2021年第一次股票定向发行说明书的议案》，公司定向发行股票4,921,016股，定向发行前公司总股本27,563,560股，发行后总股本增至32,484,576股，2021年6月24日完成了工商变更，定向发行新增股份将于2021年07月22日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

公司于2021年11月8日召开第二届董事会第十三次会议，2021年11月26日召开2021年第四次临时股东大会审议通过《关于山西风行测控股份有限公司2021年第二次股票定向发行说明书的议案》、《2021年半年度权益分派预案》，以公司总股本32,484,576股为基数，向全体股东每10股转增10股，并进行公司定向发行股票1,720,000股，定向发行及权益分派前公司总股本32,484,576股，发行后总股本增至66,689,152股，2021年12月30日完成了工商变更，定向发行新增股份将于2022年2月9日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(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	梁耀军	14,168,544	18,368,544	32,537,088	48.79%	24,404,766	8,132,322	0	0
2	宫田刚	8,811,346	8,811,546	17,622,892	26.43%	13,217,169	4,405,723	0	0
3	王春	3,495,110	3,494,910	6,990,020	10.48%	5,242,515	1,747,505	0	0
4	青岛长佰吉瑞股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0	2,902,856	2,902,856	4.35%	0	2,902,856	0	0
5	山西金信投融资有限公司	0	2,700,000	2,700,000	4.05%	0	2,700,000	0	0
6	山西风行管理咨询中心(有限合伙)	0	1,020,000	1,020,000	1.53%	1,020,000	0	0	0
7	深圳市融创新润投资合伙企	0	700,000	700,000	1.05%	0	700,000	0	0

	业(有限合伙)								
8	燕宇飞	149,600	149,600	299,200	0.45%	224,400	74,800	0	0
9	徐子超	100,000	100,000	200,000	0.30%	0	200,000	0	0
10	仪晓霞	84,200	84,200	168,400	0.25%	128,100	40,300	0	0
合计		26,808,800	38,331,656	65,140,456	97.68%	44,236,950	20,903,506	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：梁耀军为山西风行管理咨询中心(有限合伙)的执行事务合伙人。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

梁耀军，男，出生于1976年5月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1998年8月至2002年4月，在山西新元自动化仪表有限公司任销售经理；2002年5月至2003年1月，待业；2003年1月至2017年4月，在有限公司任执行董事，其中，2004年2月之后兼任总经理。2016年7月至2017年5月，在山西国通晋能售电有限公司担任监事；2017年2月至今，在山西顺通恒达科技有限公司担任执行董事兼总经理。2017年5月，股份公司成立后，任董事长。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年4月22日	2021年7月8日	7.00	4,921,016	公司现有股东及核心员工、外部机构	不适用	34,447,112	补充流动资金
2	2021年11月8日	2022年2月1日	7.50	1,720,000	公司员工持股平台、	不适用	12,900,000	补充流动资金

					外部机 构		
--	--	--	--	--	----------	--	--

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2020年2月26日	20,590,680	1,783.04	否	不适用	0	已事前及时履行
2	2021年6月30日	34,447,112	34,447,112	是	对补充流动资金明细用途进行了调整	13,398.46	已事后补充履行
3	2022年1月19日	12,900,000	0	否	不适用	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

根据本公司的募集资金管理制度，本公司开设了专门的银行账户对募集资金进行专户存储。公司财务部对募集资金的使用情况设立台账，详细记录募集资金的支出情况和募集资金项目的投入情况。公司严格执行募集资金专户存储制度，有效执行三方监管协议，募集资金不存在被控股股东和实际控制人占用和其他违规使用的情形；2020年2月进行了2020年第一次股票发行，公司定向发行股票6,863,560股，发行价格为每股人民币3.00元，共募集资金20,590,680元，截止2020年12月31日未使用的募集资金总额为1,783.04元。截至2021年12月31日，2021年本次募集资金已全部使用完；2021年7月进行2021年第一次股票发行，实际发行股份4,921,016股，发行价格为每股人民币7.00元，实际募集资金总额34,447,112.00元。截至2021年12月31日，公司本次发行累计支出总额为34,447,112.00元，加上相应利息收入21,987.96元，2021年累计支出34,469,099.96元，截至2021年12月31日，2021年第一次募集资金已全部使用完；2021年11月进行了2021年第二次股票发行，实际发行股份1,020,000股，发行价格为每股人民币7.50元，实际募集资金总额12,900,000元。截至2021年12月31日，公司2021年发行累计支出总额为0元。

2021年，根据公司运营资金使用的具体安排，为提高募集资金使用效率，公司在实际使用募集资金过程中对补充流动资金明细用途进行了调整，从原募集资金支付供应商款项的额度中调减13,398.46元用于增加支付薪酬、税费、市场开拓费等其他经营管理相关费用。在募集资金实际使用

过程中，存在未履行变更募集资金审议批准程序即对补充流动资金明细用途进行调整并支付的行为，与原定用途存在不一致的情况，构成了募集资金用途变更。本次募集资金用途的改变仅为补充流动资金明细用途的调整，未损害公司及股东利益。公司将在日后的工作中加强管理，严格按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关法规要求，切实履行《公司章程》和《募集资金管理制度》等的相关要求，规范管理和使用募集资金。

公司募集资金存放与实际使用均符合《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《关于挂牌公司股票发行有关事项的规定》等有关法律、法规和规范性文件要求，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

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	信用贷款	中国建设银行太原高新技术园区分行	银行	2,000,000	2021年3月10日	2022年3月10日	4.75%
合计	-	-	-	2,000,000	-	-	-

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
--------	---------------	-----------	-----------

2021年12月9日			10
合计	-		10

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

第七节 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
梁耀军	董事长	男	1976年5月	2020年5月12日	2023年5月11日
宫田刚	董事、总经理	男	1981年12月	2020年5月12日	2023年5月11日
王春	董事	男	1973年2月	2020年5月12日	2023年5月11日
仪晓霞	董事、董事会秘书	女	1984年3月	2020年5月12日	2023年5月11日
燕宇飞	董事	男	1992年11月	2020年5月12日	2023年5月11日
韩鹏	监事会主席	男	1976年7月	2020年5月12日	2023年5月11日
卢慧丽	监事	女	1995年6月	2020年5月12日	2023年5月11日
高轩	监事	男	1997年9月	2020年5月12日	2023年5月11日
周娇	财务总监	女	1988年5月	2020年8月21日	2023年5月11日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员与股东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
梁耀军	控股股东、实际控制人、董事长	14,168,544	18,368,544	32,537,088	48.79%	0	24,404,766

宫田刚	董事、总经理	8,811,346	8,811,346	17,622,892	26.43%	0	13,218,970
王春	董事	3,495,110	3,494,910	6,990,020	10.48%	0	5,245,366
燕宇飞	董事	149,600	149,600	299,200	0.45%	0	224,400
仪晓霞	董事、董事会秘书	84,200	84,200	168,400	0.25%	0	128,100
韩鹏	监事会主席	56,900	56,900	113,800	0.17%	0	85,800
高轩	监事	50,000	50,000	100,000	0.15%	0	75,000
卢慧丽	监事	0	0	0		0	0
周娇	财务总监	53,300	53,300	106,600	0.16%	0	40,000
合计	-	26,869,000	-	57,938,000	86.88%	0	43,422,402

上述持股情况是以 2022 年 2 月 28 日的股东名册列示。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
行政管理人员	5	3		8
生产采购人员	3	3	1	5
市场营销人员	11	16		27
电力交易人员	5	12	3	14
财务人员	6	3		9
技术人员	49	16	5	60
综合行政人员	13			13
员工总计	92	53	9	136

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士		-
硕士	3	4
本科	44	84
专科	45	44
专科以下	-	4
员工总计	92	136

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险、住房公积金，并为员工额外办理了商业医疗保险。

培训：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理能力提升培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

不存在公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
侯鑫	无变动	核心员工	59,800	59,800	119,600
晏辉	无变动	核心员工	35,000	35,000	70,000
袁和升	无变动	核心员工	79,600	79,600	159,200
李芳芳	离职	核心员工	0	0	0
张轶群	离职	核心员工	0	0	0
李洪东	无变动	核心员工	51,800	51,800	103,600
董燕峰	无变动	核心员工	61,160	61,160	122,320
康兴元	无变动	核心员工	35,000	37,400	72,400
燕宇飞	无变动	核心员工	149,600	149,600	299,200
周娇	无变动	核心员工	53,300	53,300	106,600
史向科	无变动	核心员工	49,800	49,800	99,600
周跃军	无变动	核心员工	29,900	29,900	59,800
连进卫	无变动	核心员工	29,800	29,800	59,600
咎艺博	无变动	核心员工	29,800	29,800	59,600
段茜雅	无变动	核心员工	32,800	32,800	65,600
刘俊	无变动	核心员工	34,800	34,800	69,600
王树雨	无变动	核心员工	32,800	32,800	65,600

徐子超	无变动	核心员工	100,000	100,000	200,000
李亚美	无变动	核心员工	3,500	16,500	20,000
张志永	离职	核心员工	20,000	-16,402	3,598
李紫鑫	离职	核心员工	0	0	0
王振波	新增	核心员工	0	20,000	20,000
石永林	新增	核心员工	0	3,776	3,776
吴兴寅	新增	核心员工	0	0	0
韩海涛	新增	核心员工	0	0	0
张明君	新增	核心员工	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

报告期内，公司为了加强员工归属感，提高工作积极性，营造良好的团队凝聚力，保持公司长期、稳定、快速的发展，让员工与公司共成长，新增 5 名核心员工，公司将在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续改善，提供具有竞争力的待遇和激励机制，维持人才队伍的稳定。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2022 年 2 月 14 日公司召开第二届董事会第十六次会议审计了《关于公司<2021 年员工持股计划授予的参与对象变更名单>的议案》；2022 年 3 月 7 日公司召开第二届董事会第十七次会议，2022 年 3 月 22 日召开了 2022 年第一次临时股东大会审计了《关于公司 2021 年员工持股计划授予的参与对象变更名单的议案》。

第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司 计算机、通信和其他电子设备制造公司
专业技术服务公司 互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司
化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 业务许可资格或资质

公司是高新技术企业、全国电子节能环保产品技术创新示范企业、山西省民营科技企业、山西省省级企业技术中心、山西省“专精特新”小巨人企业。公司已通过工业领域电力需求侧管理服务机构能力评定一级、ITSS 信息技术服务标准符合证书三级、DCMM 数据管理能力成熟度三级稳健级，已获得 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证、ISO27001 信息安全管理体系认证、知识产权管理体系认证、太原市信息系统安全等级保护备案三级、CCRC 信息安全集成服务资质和信息安全运维服务资质证书等。公司拥有山西省电力工程施工总承包三级、承装（修、试）电力设施许可证四级等行业相关资质及认证。

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司取得了新获得 1 项外观专利、8 项实用新型专利、软件著作权 13 项。

（二） 知识产权保护措施的变动情况

公司管理层高度重视知识产权，从商标申报与保护、软件和相关作品著作权保护、外观专利保护等方面实施知识产权的立体保护策略，制定了事前预防、成果保护、侵权维权等综合的知识产权保护措施，确保公司自主知识产权产品的唯一市场合法地位，对外观混淆、内容复制、商标侵权等违法行为和潜在侵权风险做到防患于未然，将侵权行为和风险控制在学习之前，降低知识产权维权的成本。

公司知识产权保护措施报告期内无变动。

三、 研发情况

（一） 研发模式

公司采取以市场为导向、以先进技术为目标、独立自主的研发模式，形成自主研发为主、合作研发与

委托研发为辅的研发路线。在该模式下，公司研发部门紧跟市场需求，密切联动行业内外先进技术手段，针对性研究各种先进技术路线，消化吸收后转化为公司的核心技术。公司通过前期客户的累积及研发产品的运营积累了专业的技术力量，通过科学有效的研发项目模式以及来自行业内、国内外技术骨干人才，借助领先技术，专注于为客户提供最适合的技术服务，为客户量身定做数字化转型发展策略。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	能源数据整合管理系统	1,555,479.39	1,555,479.39
2	重点用能单位能耗在线监测系统	1,549,653.60	1,549,653.60
3	智能摄像直读式抄表系统	1,350,548.65	1,467,737.28
4	风行电云网平台（二期）	686,313.90	686,313.90
5	源网荷储智慧能源管理平台	419,356.02	535,333.20
合计		5,561,351.56	5,794,517.37

研发项目分析：

1. 能源数据整合管理系统

该系统统一了能源采集设备管理，规范了能源数据采集、存储、标准接口，减少不同系统终端的运维成本、开发成本，为建设大数据应用平台提供基础，为大数据挖掘、大数据分析工作的开展提供便利，同时加大大数据信息化建设和大数据信息化的存储与需要，也同时具有了自己的一套自主知识产权的工业物联网存储技术架构方案。

2. 重点用能单位能耗在线监测系统

省（市）级平台可以接收本区域内重点用能单位上传和能源供应单位提供的数据，支持按统一的技术标准通过前置机向国家平台发送数据，为本省节能主管部门、质监部门、重点用能单位等提供支持服务。

端设备系统是建立在重点用能单位企业内部的集数据采集解析、数据采集存储、数据业务展示、数据接口上传等多种功能的能耗在线监测系统，该系统通用数据采集支持各种端设备应用环境部署，同时能兼容各类数据采集软件摆渡的存储数据并进行解析，依据国家标准端设备技术传输规范，提供标准的上传数据接口，满足重点用能单位各种企业能耗数据要求。

3. 智能摄像直读式抄表系统

该项目为物联网设备研发+应用系统，系统针对于集中供能企业（水务、燃气、供电等）的实际运营管理模式，为企业提供量身定制集远程集抄、智能表计管理、自动结算、统计分析等功能为一体的综合性管理平台；智能摄像抄表终端与图像识别技术，实现原有能源计量设备的数据采集。将拍照图片上传到服务端进行智能图像识别（识别准确率高达 99.8%），识别后的数据以及拍照时图片进行存储，为企业提供可视化、实

时、有效、安全数据统计及分析。

4. 风行电云网平台（二期）

该平台结合市场需要，在各市场主体不方便线下进行人员聚集交易以及人员流动传递相关资料文件的复杂性背景下，平台电商属性应运而生，平台增加了线上交易流程、线上沟通、线上交易达成并备案等内容。还可系统对接山西省交易中心交易接口，可以方便批发零售两侧用户足不出户达成交易。平台还提供更高级的模型算法对不同用户的用电负荷和用电量进行超短期、短期和中长期预测，用以实现对市场主体交易决策提供更精准、可靠的预测结果，提高企业的生产运行经济性和安全性，也提高平台整体的核心技术能力。

5. 源网荷储智慧能源管理平台

源网荷储智慧能源管理平台项目是为了响应《山西能源革命综合改革试点行动方案》的总体要求，及结合当前山西省总体发电现状和能源负荷状况而成立的。依据公司目前已经掌握的电力用户资源和售电资源为出发点，以节约用户用能成本为目的，带动市场中小型用户有效参与新能源消纳及电力市场交易，从而获得相应收益；平台内容主要包括源网荷储的协同优化与多能互补策略以及负荷调度运行模式。具体包括负荷侧的聚合管理，负荷的分析及预测，基准负荷的确定与执行，响应负荷的分配与调控，实时负荷的监测与调度执行。通过负荷调控，实现资源利用最大化的目的。

四、 业务模式

请参见本报告第四节管理层讨论与分析之“一、业务概要”。

五、 产品迭代情况

适用 不适用

作为电能服务商，公司的生存和发展很大程度上取决于是否能够及时、高效地进行技术更新与产品升级，以满足客户不断升级的需求。公司高度重视产品的创新与研究，重点把握各细分行业发展趋势，及时通过使用业界先进的大数据、云计算、物联网、GIS、人工智能等新兴技术，实现新产品的研发与原有产品的迭代升级。

六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

公司有关“建筑工程、系统集成、能源服务工程”等工程类业务所拥有的资质请参见本报告第八节行业信息之“一、业务许可资格或资质”。报告期内，公司建筑工程、系统集成、能源服务工程类业务与发

包方不存在纠纷，不存在违规发包、转包等情形。

七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

公司积极进行战略部署，围绕电力交易辅助服务和高耗能产业综合能源服务等应用开展产品研发，主要服务“发电企业、售电公司、用电企业”三大领域，公司依据对上下游客户的了解，为客户提供信息化解决方案。

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

第九节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》《公司章程》等相关规定的要求，设立了股东大会、董事会、监事会，制订了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理办法》《对外担保管理办法》《对外投资管理办法》《信息披露制度》《募集资金管理制度》《投资者关系管理制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作制度》《规范与关联方资金往来的管理制度》《承诺管理制度》《利润分配制度》等一系列内部管理制度来规范公司管理，公司目前现有的治理机制能够得到执行。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规、《公司章程》和三会议事规则及各项管理制度规定的行使权力和履行义务，切实保护中小股东的合法权益。公司严格按照法律法规、公司章程及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应

的管理制度，保障公司健康持续发展。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、融资、关联交易，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截止报告期末，上述机构成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，共修改《公司章程》2次，具体情况如下：

1.2021年4月22日召开第二届董事会第九次会议，2021年5月7日，公司召开2021年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修改<公司章程>议案》。公司章程第一章第三条修改为：第一章第三条修改为：公司注册资本：人民币3248.4576万元整。第一章第十三条修改为：公司股份面值为每股人民币1元，股份总额为3248.4576万股，均为普通股。公司经批准成为非上市公众公司后，股票在中国证券登记结算有限责任公司集中登记存管，公开转让应当在依法设立的证券交易所进行。

2.2021年11月8日召开第二届董事会第十三次会议，2021年11月26日，公司召开2021年第四次临时股东大会，审议通过了《关于修改<公司章程>议案》。公司章程第一章第三条修改为：第一章第三条修改为：公司注册资本：人民币6668.9152万元整。第一章第十三条修改为：公司股份面值为每股人民币1元，股份总额为6668.9152万股，均为普通股。公司经批准成为非上市公众公司后，股票在中国证券登记结算有限责任公司集中登记存管，公开转让应当在依法设立的证券交易所进行。

(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	5	10	7

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、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《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)》和有关法律、法规的要求,不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整地披露公司相关信息,提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末公司治理实际情况符合相关法律法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司在《公司章程》中充分规定了股东享有的权利。自 2017 年 9 月 8 日在中小企业股份转让系统挂牌后，公司不断完善公司关于中小股东权利保护的制度。公司将严格规范公司治理机构和相关人员的职能，加强监事会的监督作用，通过投资者关系管理等内控制度促进小股东在内的全体股东的合法权利。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(一) 公司业务独立

公司主营业务是能源数据收集、电力交易辅助服务、能效提升及相关产品研发和技术服务。公司拥有独立、完整的业务流程、独立的经营场所。公司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交易。

(二) 公司资产独立

公司对其拥有的所有资产包括专利权、计算机软件著作权、运输设备、电子设备、专用设备等具有完全的控制支配权。公司目前不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。公司主要资产不存在被司法机关采取查封等财产保全、执行措施或其他权利受限制的情况及权属争议等重大纠纷。

(三) 公司人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的规定产生；公司高级管理人员

均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职；公司的劳动、人事、工资管理以及相应的社会保障完全独立管理，与控股股东、实际控制人控制的其他企业严格分离。

（四）公司财务独立

公司设置了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

（五）公司机构独立

公司机构设置完整，按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，设立有综合办公室、营销部、电力交易部、技术中心、生产质检部、采购部、财务部、能源服务部、数据运营部等部门。公司组织结构和内部经营管理机构的设置自主独立，不受控股股东、实际控制人的影响。

综上所述，本公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

1.关于会计核算体系

报告期内，公司的会计核算严格执行国家颁布的《企业会计准则》，制定适合本公司的会计制度，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，建立会计档案保管和会计工作交接办法。在财务核算方面设置了较为合理的岗位，并配备了相应的财务人员以保证财会工作的顺利进行。财会人员分工明确，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记账等关键职能由相关的被授权人员分工进行。

2.关于财务管理体系

公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况。

3.关于风险控制体系

报告期内，公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，评估公司面临的各类风险。公司主要面临的风险包括技术风险、产品研发风险等。针对上述风险，公司采取或拟采取一系列策略来应对风险综合运用风险应对策略，及时进行风险评估，并及时向董事会提交报告及相应的防范措施，做到风险可控。公司董事会认为：报告期内，公司现有内部管理制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、

法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司内部管理制度制订以来，各项制度得到了有效的实施。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司未发生重大会计差错更正等情况。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。

目前公司尚未单独制定《年报差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 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	利安达审字[2022]第 2330 号	
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室	
审计报告日期	2022 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王小宝 1 年	梁军娥 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审 计 报 告

利安达审字【2022】第 2330 号

山西风行测控股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西风行测控股份有限公司（以下简称“风行测控公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了风行测控公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定收入确认是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

2021年度风行测控公司合并财务报表中收入金额为95,006,015.17元。由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入的确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1)了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2)检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法（包括判断履约义务是在某一时段内履行以及采用投入法确定履约进度）是否适当；

(3)对营业收入及毛利率按项目实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4)以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（订单）、验收单、销售发票、对账单、签收单等支持性文件；

(5)结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6)对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7)检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

风行测控公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括风行测控公司 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

风行测控公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估风行测控公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算风行测控公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督风行测控公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对风行测控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风行测控公司不能持续经营。

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

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

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

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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人）：

王小宝

中国·北京

中国注册会计师：_____

梁军娥

2022年4月28日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	76,763,437.35	5,663,949.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	5,930,000.00	6,571,251.10
应收账款	六、3	59,111,246.13	49,376,291.05
应收款项融资	六、4	100,000.00	4,400,000.00
预付款项	六、5	499,378.52	943,677.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	3,064,201.20	337,071.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	5,351,401.18	6,149,861.36
合同资产	六、8	1,345,572.77	763,869.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	36,121.87	446,968.06
流动资产合计		152,201,359.02	74,652,939.11

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	六、10	2,217,371.13	1,118,726.24
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、11	5,383,043.75	5,668,072.55
固定资产	六、12	23,606,029.86	24,447,120.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	316,857.18	
无形资产	六、14	189,282.15	292,527.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	3,965,999.43	4,594,486.83
递延所得税资产	六、16	2,646,681.09	1,900,532.15
其他非流动资产	六、17	348,603.75	
非流动资产合计		38,673,868.34	38,021,465.41
资产总计		190,875,227.36	112,674,404.52
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、18	22,390,432.78	30,946,657.53
预收款项	六、19	275,229.36	275,229.36
合同负债	六、20	5,166,189.38	1,277,619.25
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、21	1,800,219.19	2,810,028.72
应交税费	六、22	8,353,421.78	4,046,801.00
其他应付款	六、23	7,341,698.33	919,293.58
其中：应付利息			
应付股利		264,600.00	264,600.00
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、24	59,004.95	
其他流动负债	六、25	4,910,792.79	2,531,556.78
流动负债合计		50,296,988.56	42,807,186.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、26	150,710.62	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27		150,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		150,710.62	150,000.00
负债合计		50,447,699.18	42,957,186.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、28	66,689,152.00	27,563,560.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	22,599,093.73	14,689,448.28
减：库存股			252,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	8,721,370.35	6,345,296.74
一般风险准备			
未分配利润	六、31	42,289,625.10	21,259,955.35
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		140,299,241.18	69,606,260.37
少数股东权益		128,287.00	110,957.93
所有者权益（或股东权益） 合计		140,427,528.18	69,717,218.30
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		190,875,227.36	112,674,404.52

法定代表人：梁耀军

主管会计工作负责人：刘泽锋

会计机构负责人：刘泽锋

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		73,842,419.24	5,018,393.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,230,000.00	6,571,251.10
应收账款	十六、1	59,345,559.90	49,333,103.85
应收款项融资		100,000.00	4400,000.00
预付款项		492,543.69	887,768.78
其他应收款	十六、2	4,589,450.05	493,019.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,616,170.97	6,034,334.57
合同资产		925,165.99	763,869.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,125.62	396,415.05
流动资产合计		148,142,435.46	73,898,155.46
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,217,371.13	1,118,726.24
长期股权投资	十六、3	4,730,000.00	1,850,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,383,043.75	5,668,072.55
固定资产		23,606,029.86	24,447,120.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		273,988.08	
无形资产		189,282.15	292,527.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,965,999.43	4,594,486.83
递延所得税资产		2,646,681.09	1,900,532.15
其他非流动资产		343,261.95	
非流动资产合计		43,355,657.44	39,871,465.41
资产总计		191,498,092.90	113,769,620.87

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,275,641.45	30,937,768.37
预收款项		275,229.36	275,229.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,673,349.82	2,648,665.70
应交税费		8,348,145.59	4,046,801.00
其他应付款		7,318,071.11	918,487.87
其中：应付利息			
应付股利		264,600.00	264,600.00
合同负债		4,996,012.39	1,149,123.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		49,504.95	
其他流动负债		4,227,330.42	2,514,852.36
流动负债合计		49,163,285.09	42,490,928.33
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		126,445.69	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			150,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		126,445.69	150,000.00
负债合计		49,289,730.78	42,640,928.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本		66,689,152.00	27,563,560.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,764,270.15	14,822,928.67
减：库存股			252,000.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,721,370.35	6,345,296.74
一般风险准备			

未分配利润		44,033,569.62	22,648,907.13
所有者权益（或股东权益） 合计		142,208,362.12	71,128,692.54
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		191,498,092.90	113,769,620.87

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		95,006,015.17	97,171,019.06
其中：营业收入	六、32	95,006,015.17	97,171,019.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,213,247.38	60,383,112.60
其中：营业成本	六、32	32,600,975.29	34,194,660.06
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、33	1,715,765.01	1,053,999.97
销售费用	六、34	5,154,674.95	5,463,789.12
管理费用	六、35	12,981,247.88	8,769,269.23
研发费用	六、36	11,810,239.88	10,886,157.78
财务费用	六、37	-49,655.63	15,236.44
其中：利息费用		16,756.19	27,318.87
利息收入		78,987.53	44,303.36
加：其他收益	六、38	2,956,156.73	7,124,161.99
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	0.00	-261,997.50
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）			-261,997.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	-
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）		0.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-4,461,334.83	-7,051,077.01

资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-828,070.86	-31,527.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	-15,766.32	60,717.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,443,752.51	36,628,183.20
加：营业外收入	六、43	607.08	550,060.20
减：营业外支出	六、44	5,022.46	414,304.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,439,337.13	36,763,939.16
减：所得税费用	六、45	5,167,960.73	5,334,753.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,271,376.40	31,429,185.42
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）		23,271,376.40	31,429,185.42
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）		-134,366.96	-176,951.26
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,405,743.36	31,606,136.68
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,271,376.40	31,429,185.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		23,405,743.36	31,606,136.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-134,366.96	-176,951.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	0.39	1.52
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	0.39	1.52

法定代表人：梁耀军

主管会计工作负责人：刘泽锋

会计机构负责人：刘泽锋

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十六、4	90,999,559.74	97,113,496.94
减：营业成本	十六、4	29,377,649.01	34,165,560.76
税金及附加		1,702,174.52	1,053,999.97
销售费用		4,849,413.02	5,446,131.70
管理费用		12,129,529.12	8,188,922.02
研发费用		11,810,239.88	10,886,157.78
财务费用		-54,875.74	14,643.23
其中：利息费用		11,893.33	27,318.87
利息收入		76,457.93	41,876.37
加：其他收益		2,956,035.29	7,124,161.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5		-261,997.50
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）			-261,997.50
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,427,455.03	-7,047,264.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-775,611.44	-31,527.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,999.90	60,717.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,930,398.85	37,202,171.02
加：营业外收入		607.08	550,060.20
减：营业外支出		2,309.10	414,304.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,928,696.83	37,337,926.98
减：所得税费用		5,167,960.73	5,334,753.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,760,736.10	32,003,173.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,760,736.10	32,003,173.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		23,760,736.10	32,003,173.24
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		109,455,716.33	76,460,609.07
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		353,259.84	
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	9,358,276.71	8,300,461.55
经营活动现金流入小计		119,167,252.88	84,761,070.62
购买商品、接受劳务支付的现金		45,385,096.18	36,165,008.98
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		13,882,335.12	10,067,592.47

支付的各项税费		12,955,754.34	12,785,844.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	48,876,059.51	15,504,169.47
经营活动现金流出小计		121,099,245.15	74,522,615.32
经营活动产生的现金流量净额		-1,931,992.27	10,238,455.30
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			-261,997.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,000.00	-54,991.68
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		34,000.00	-316,989.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,557,025.87	6,515,745.79
投资支付的现金		30,000.00	
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			240,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,587,025.87	6,755,745.79
投资活动产生的现金流量净额		-1,553,025.87	-7,072,734.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		47,216,933.48	20,590,680.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,790,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46		20,000.00
筹资活动现金流入小计		47,216,933.48	24,400,680.00
偿还债务支付的现金			3,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			28,692,971.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	632,427.21	482,385.53
筹资活动现金流出小计		632,427.21	32,965,356.84
筹资活动产生的现金流量净额		46,584,506.27	-8,564,676.84
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		43,099,488.13	-5,398,956.51
加：期初现金及现金等价物余额		5,663,949.22	11,062,905.73
六、期末现金及现金等价物余额		48,763,437.35	5,663,949.22

法定代表人：梁耀军

主管会计工作负责人：刘泽锋

会计机构负责人：刘泽锋

(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		107,290,334.63	76,277,002.28
收到的税费返还		353,259.84	
收到其他与经营活动有关的现金		9,353,625.67	8,200,461.55
经营活动现金流入小计		116,997,220.14	84,477,463.83
购买商品、接受劳务支付的现金		41,655,740.45	36,107,346.37
支付给职工以及为职工支付的现金		12,988,684.73	10,157,050.81
支付的各项税费		12,852,812.96	12,785,844.40
支付其他与经营活动有关的现金		50,823,996.66	14,680,693.26
经营活动现金流出小计		118,321,234.80	73,730,934.84
经营活动产生的现金流量净额		-1,324,014.66	10,746,528.99
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			-261,997.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,000.00	-54,991.68
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		34,000.00	-316,989.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,557,025.87	6,515,745.79
投资支付的现金		2,880,000.00	240,000.00
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		4,437,025.87	6,755,745.79
投资活动产生的现金流量净额		-4,403,025.87	-7,072,734.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		47,066,933.48	20,590,680.00
取得借款收到的现金			3,790,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			20,000.00
筹资活动现金流入小计		47,066,933.48	24,400,680.00
偿还债务支付的现金			3,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			28,692,971.31
支付其他与筹资活动有关的现金		515,866.99	482,385.53
筹资活动现金流出小计		515,866.99	32,965,356.84
筹资活动产生的现金流量净额		46,551,066.49	-8,564,676.84
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		40,824,025.96	-4,890,882.82
加：期初现金及现金等价物余额		5,018,393.28	9,909,276.10
六、期末现金及现金等价物余额		45,842,419.24	5,018,393.28

(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	27,563,560.00				14,689,448.28	252,000.00			6,345,296.74		21,259,955.35	110,957.93	69,717,218.30
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	27,563,560.00				14,689,448.28	252,000.00			6,345,296.74		21,259,955.35	110,957.93	69,717,218.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	39,125,592.00				7,909,645.45	-252,000.00			2,376,073.61		21,029,669.75	17,329.07	70,710,309.88

(一)综合收益总额										23,405,743.36	-134,366.96	23,271,376.40
(二)所有者投入和减少资本	6,641,016.00			40,394,221.45	-252,000.00						151,696.03	47,438,933.48
1. 股东投入的普通股	6,641,016.00			40,496,695.26							150,000.00	47,287,711.26
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				-70,777.78	-252,000.00							181,222.22
4. 其他				-31,696.03							1,696.03	-30,000.00
(三)利润分配								2,376,073.61	-2,376,073.61			
1. 提取盈余公积								2,376,073.61	-2,376,073.61			
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	32,484,576.00			-32,484,576.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	32,484,576.00			-32,484,576.00								

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	66,689,152.00				22,599,093.73			8,721,370.35	42,289,625.10	128,287.00	140,427,528.18	

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债			收						
						益						
一、上年期末余额	20,780,000.00			1,172,728.76	521,000.00			3,144,979.42		22,212,899.63	394,428.80	47,184,036.61
加：会计政策变更												
前期差错更正										-417,025.64		-417,025.64
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,780,000.00			1,172,728.76	521,000.00			3,144,979.42		21,795,873.99	394,428.80	46,767,010.97
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	6,783,560.00			13,516,719.52	-269,000.000			3,200,317.32		-535,918.64	-283,470.87	22,950,207.33
(一) 综合收益总额										31,606,136.68	-176,951.26	31,429,185.42
(二) 所有者投入和减少资本	6,783,560.00			13,516,719.52	-269,000.00						-106,519.61	20,462,759.91
1. 股东投入的普通股	6,863,560.00			13,571,459.63								20,435,019.63

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	-80,000.00			78,740.28	-269,000.00							267,740.28
4. 其他				-133,480.39							-106,519.61	-240,000.00
(三) 利润分配							3,200,317.32		-32,142,055.32			-28,941,738.00
1. 提取盈余公积							3,200,317.32		-3,200,317.32			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者的分配									-28,941,738.00			-28,941,738.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期 末余额	27,563,560.00			14,689,448.28	252,000.00		6,345,296.74		21,259,955.35	110,957.93		69,717,218.30

法定代表人：梁耀军

主管会计工作负责人：刘泽锋

会计机构负责人：刘泽锋

(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	专 项	盈余公积	一 般	未分配利润	所有者权益合计	

		优 先 股	永 续 债	其 他			综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	27,563,560.00				14,822,928.67	252,000.00			6,345,296.74		22,648,907.13	71,128,692.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,563,560.00				14,822,928.67	252,000.00			6,345,296.74		22,648,907.13	71,128,692.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	39,125,592.00				7,941,341.48	-252,000.00			2,376,073.61		21,384,662.49	71,079,669.58
(一) 综合收益总额											23,760,736.10	23,760,736.10
(二) 所有者投入和减少资本	6,641,016.00				40,425,917.48	-252,000.00						47,318,933.48
1. 股东投入的普通股	6,641,016.00				40,496,695.26							47,137,711.26
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					-70,777.78	-252,000.00						181,222.22
4. 其他												
(三) 利润分配									2,376,073.61		-2,376,073.61	
1. 提取盈余公积									2,376,073.61		-2,376,073.61	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他	32,484,576.00				-32,484,576.00							
(四) 所有者权益内部结转	32,484,576.00				-32,484,576.00							
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	66,689,152.00				22,764,270.15			8,721,370.35		44,033,569.62		142,208,362.12

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	20,780,000.00			1,172,728.76	521,000.00			3,144,979.42		22,787,789.21	47,364,497.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	20,780,000.00			1,172,728.76	521,000.00			3,144,979.42		22,787,789.21	47,364,497.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,783,560.00			13,650,199.91	-269,000.00			3,200,317.32		-138,882.08	23,764,195.15
(一)综合收益总额										32,003,173.24	32,003,173.24
(二)所有者投入和减少资本	6,783,560.00			13,650,199.91	-269,000.00						20,702,759.91
1.股东投入的普通股	6,863,560.00			13,571,459.63							20,435,019.63
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	-80,000.00			78,740.28	-269,000.00						267,740.28
4.其他											
(三)利润分配								3,200,317.32		-32,142,055.32	-28,941,738.00
1.提取盈余公积								3,200,317.32		-3,200,317.32	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配										-28,941,738.00	-28,941,738.00
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	27,563,560.00			14,822,928.67	252,000.00			6,345,296.74		22,648,907.13	71,128,692.54

三、 财务报表附注

山西风行测控股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

山西风行测控股份有限公司的前身系太原市风行测控技术有限公司, 于2003年2月25日经山西省太原市工商行政管理局批准成立, 成立时注册资本为50万元。2017年5月太原市风行测控技术有限公司整体变更为山西风行测控股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)。

公司股票于2017年9月8日起在全国股转系统挂牌公开转让, 证券代码: 872161, 证券简称: 风行测控。

统一社会信用代码: 91140100746032527N。

注册地址: 山西综改示范区太原学府园区平阳路137号2幢21层2108号房

法定代表人: 梁耀军

注册资本: 6668.9152万元人民币

公司类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

经营范围: 软件的设计、开发、销售及技术服务; 机械产品的设计开发; 自动化控制系统的设计; 工业自动化系统安装; 电子产品的加工(仅限分支机构经营)、装配及销售; 电子仪器仪表、矿用设备、机电一体化成套产品的销售; 合同能源管理; 物联网技术服务; 信息系统集成服务; 节能技术研发; 电力供应; 售电业务; 房屋租赁; 电力、热力技术服务; 发电系统技术服务; 建设工程: 电力工程、建筑施工劳务; 电力设施安装、维修、试验; 增值电信业务; 互联网信息服务(不含金融)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

(二) 合并财务报表范围

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共3户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准

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

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

（二）持续经营

本公司管理层对公司自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、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。

2、营业周期

正常营业周期，是指企业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。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借

款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率/当期平均汇率/当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他

应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本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。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

□ 应收票据

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

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	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，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
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	

□应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：货款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
组合 1：往来款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2：关联方、政府、备用金等	本组合为日常经常活动中应收取的关联方、政府单位、备用金等应收款项，个别认定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

④债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起

期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1）存货类别

本公司存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

（2）发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法核算。

（3）确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

本公司原材料由于数量繁多、单价较低，且具有相同或类似最终用途或目的，故按照存货类别计提存货跌价准备；本公司库存商品分别单独计量，故按照单个存货项目计提存货跌价准备。

（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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

合同资产的确认方法和标准

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类

似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本; ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源; ③该成本预期能够收回。

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

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时, 首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后根据其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的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

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, 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应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。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售(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, 则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件: 某项非流动资产或处置组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; 本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。其中, 处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产, 以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的, 该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时, 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。对于处置组, 所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值, 再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日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, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的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, 并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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; 已抵减的商誉账面价值, 以及适用持有待售准则计量规定的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得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买

方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合

收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综

合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

16、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

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

值和相关税费后计入当期损益。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产分为电子设备、运输设备、专用设备。

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
专用设备	5	5	19.00
其他	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。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) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

19、借款费用

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

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

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

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

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

20、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。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。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议

约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为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。

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

期末，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。

21、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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

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

24、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业

其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、19“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入

本公司应当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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品。

(3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，应当属于在某一时点履行的履约义务，本公司应当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（即客户是否能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益）时，本公司应当考虑下列五个迹象：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物。

(4) 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。

(5) 客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

（1）质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。

（2）主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

（3）可变对价

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

（4）应付客户对价

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

（5）客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了

新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

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

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

各业务收入确认的具体方法如下：

(1) 按时点确认的收入

① 电力需求侧系统、能源综合管理系统、自动化项目等业务在系统安装调试完毕且项目通过客户的验收后确认收入。

② 电力交易大数据服务业务在提供相关电力交易信息服务并收到相应对账单后确认收入。

③ 零售业务：公司销售设备、零部件等硬件，在客户收货并验收确认后确认收入。

(2) 按履约进度确认的收入

运维服务业务根据合同约定服务期限和服务总金额，分期确认收入。由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

29、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的

金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税

资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

31、租赁

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

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物等。

①初始计量

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

采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待

售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

（2）商誉

商誉作为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自2021年1月1日起执行财政部于2018年12月7日发布的《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”）	第二届董事会第十八次会议	

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则的主要变化和影响：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			158,530.29	
预付账款	979,181.50		951,973.92	

报表项目	2020年12月31日(变更前)金额		2021年1月1日(变更后)金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
租赁负债			22,492.39	
一年内到期的非流动负债			108,830.32	

(2) 会计估计变更

公司报告期内无应披露的会计估计变更事项。

34、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁

①租赁的识别

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

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

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

(2) 金融资产减值

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

(5) 折旧和摊销

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

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时

间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

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

35、其他

无。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城建税	应缴纳流转税额的 7%
教育费附加	应缴纳流转税额的 3%
房产税	按照房产余值计征的，年税率为 1.2%； 按房产租金收入计征的，年税率为 12%
所得税	按应纳税所得额的 15%、25% 计缴

注：报告期内母公司所得税税率为 15%；子公司所得税税率为 25%。

(二) 税收优惠

1、企业所得税

母公司：公司于 2020 年获得高新技术企业资格，证书号为 GR202014000041，发证时间为 2020 年 8 月 3 日，根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）文件第二十八条及中华人民共和国国务院令第 512 号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 93 条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，公司自获得高新企业认定后三年按 15% 税率缴纳企业所得税。

2、增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号），母公司销售自行开发生产的部分产品符合享受软件产品增值税超税负“即征即退”优惠政策条件。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除特别注明之外，金额单位为人民币元：“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“年末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年”指 2020 年度，“本年”指 2021 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	70,852.38	393,810.37
银行存款	48,692,584.97	5,270,138.85
其他货币资金	28,000,000.00	
合计	76,763,437.35	5,663,949.22

注：年末其他货币资金系售电业务的履约保函保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,930,000.00	6,571,251.10
合计	5,930,000.00	6,571,251.10

(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

项目	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,960,000.00		
合计		1,960,000.00		

3、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,121,088.00	2.82	2,121,088.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	72,978,782.55	97.18	13,867,536.42	19.00	59,111,246.13
其中：(1) 账龄组合	72,978,782.55	97.18	13,867,536.42	19.00	59,111,246.13
合计	75,099,870.55	100.00	15,988,624.42	21.29	59,111,246.13

续表

类别	年初余额				
	账面余额		计提比例 (%)		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,121,088.00	3.44	2,121,088.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	59,465,520.65	96.56	10,089,229.60	16.97	49,376,291.05
其中：(1) 账龄组合	59,465,520.65	96.56	10,089,229.60	16.97	49,376,291.05
合计	61,586,608.65	100.00	12,210,317.60	19.83	49,376,291.05

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	44,966,291.57	4,932,802.18	10.97
1-2年	18,372,397.00	5,723,001.67	31.15
2-3年	473,223.57	248,063.79	52.42
3-4年	3,213,660.96	1,667,890.04	51.90
4-5年	4,758,793.00	101,362.29	2.13
5年以上	1,194,416.45	1,194,416.45	100.00
合计	72,978,782.55	13,867,536.42	19.00

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	48,598,727.19	5,068,847.24	10.43
1-2年	919,973.57	184,822.69	20.09
2-3年	3,922,610.44	2,658,353.10	67.77
3-4年	4,829,793.00	1,626,191.30	33.67
4-5年	1,002,026.45	358,625.27	35.79
5年以上	192,390.00	192,390.00	100.00
合计	59,465,520.65	10,089,229.60	16.97

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	44,966,291.57	48,598,727.19
1-2年	18,372,397.00	1,697,061.57
2-3年	1,250,311.57	5,266,610.44

账龄	期末余额	期初余额
3-4 年	4,557,660.96	4,829,793.00
4-5 年	4,758,793.00	1,002,026.45
5 年以上	1,194,416.45	192,390.00
小计	75,099,870.55	61,586,608.65
减坏账准备	15,988,624.42	12,210,317.60

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	12,210,317.60	3,778,306.82				15,988,624.42
合计	12,210,317.60	3,778,306.82				15,988,624.42

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
国网山西省电力公司	非关联方	15,867,832.73	21.13	793,391.64
山西华德冶铸有限公司	非关联方	7,586,781.24	10.10	758,678.12
华能山西能源销售有限责任公司	非关联方	5,118,488.72	6.82	255,924.44
晋能控股电力集团有限公司	非关联方	5,100,000.00	6.79	255,000.00
晋能控股山西电力股份有限公司	非关联方	3,820,000.00	5.09	191,000.00
合计		37,493,102.69	49.92	2,253,994.20

4、应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
应收票据	100,000.00	4,400,000.00
应收账款		
合计	100,000.00	4,400,000.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	499,378.52	100.00	943,677.86	100.00
1 至 2 年				

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2至3年				
3年以上				
合计	499,378.52	100.00	943,677.86	100.00

(2) 账龄超过1年的大额预付款项情况
无。

(3) 预付款项前五名单位情况

债务人名称	与本公司关系	账面余额	占预付款项年末余额的比例(%)	未结算原因
河南玛冠建筑工程有限公司	非关联方	425,688.10	85.24	合同尚未执行完毕
西安祺裕久安物联科技有限公司	非关联方	50,000.00	10.01	合同尚未执行完毕
阿里云计算有限公司	非关联方	6,027.99	1.21	合同尚未执行完毕
山西企建通达工程项目管理有限公司	非关联方	5,000.00	1.00	合同尚未执行完毕
惠州亿纬锂能股份有限公司	非关联方	3,450.00	0.69	合同尚未执行完毕
合计		490,166.09	98.16	

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,064,201.20	337,071.00
合计	3,064,201.20	337,071.00

(1) 应收利息
无。

(2) 应收股利
无。

(3) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
履约保证金	2,853,250.00	96,000.00
投标保证金	42,000.00	241,071.00
往来款	342,000.00	
备用金	30,000.00	
房租押金	82,646.00	

款项性质	年末余额	年初余额
合计	3,349,896.00	337,071.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	3,750.00		21,000.00	24,750.00
2021年1月1日余额在本年：				0.00
——转入第二阶段				0.00
——转入第三阶段	-3,750.00		3,750.00	0.00
——转回第二阶段				0.00
——转回第一阶段				0.00
本期计提	159,694.80		101,250.00	260,944.80
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2021年12月31日余额	159,694.80	0.00	126,000.00	285,694.80

③按账龄披露：

账龄	年末余额
1年以内	3,092,646.00
1至2年	236,250.00
2至3年	
3至4年	21,000.00
4至5年	
5年以上	
合计	3,349,896.00

④其他应收款年末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
太原狮头中联水泥有限公司	非关联方	履约保证金	1,000,000.00	1年以内	29.85	50,000.00
山西大学	非关联方	履约保证金	948,250.00	1年以内	28.31	47,412.50
山西禹王煤炭气化有限公司	非关联方	履约保证金	600,000.00	1年以内	17.91	30,000.00

单位名称	与本公司关系	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
阳城县皇城相府(集团)实业有限公司	非关联方	履约保证金	200,000.00	1年以内	5.97	10,000.00
紫金国际矿业有限公司北京物资分公司	非关联方	履约保证金	85,000.00	1-2年	2.54	4,250.00
合计			2,833,250.00		84.58	141,662.50

7、存货

(1) 存货分类:

项目	年末余额		
	账面金额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,301,060.60	663,126.27	637,934.33
发出商品			
原材料	62,158.08		62,158.08
合同履约成本	4,651,308.77		4,651,308.77
合计	6,014,527.45	663,126.27	5,351,401.18

续表

项目	年初余额		
	账面金额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,288,324.03		1,288,324.03
发出商品	2,416,409.10		2,416,409.10
原材料	61,933.44		61,933.44
合同履约成本	2,383,194.79		2,383,194.79
合计	6,149,861.36		6,149,861.36

注：(1) 合同履约成本为已开工但尚未达到验收条件的项目成本。

(2) 存货年末余额中借款费用资本化金额：无。

(3) 公司本期期末对存货进行全面盘点，部分因陈旧过时、产品更新换代的库存商品按照成本与可变现净值孰低计量原则，计提存货跌价准备。

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,511,370.07	165,797.30	1,345,572.77	1,133,518.42	102,983.96	1,030,534.46
减：一年以上				280,700.00	14,035.00	266,665.00
合计	1,511,370.07	165,797.30	1,345,572.77	852,818.42	88,948.96	763,869.46

(2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	34,777.21	261,942.88
未回票进项税	1,344.66	
预缴增值税		185,025.18
合计	36,121.87	446,968.06

10、长期应收款

项目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	2,862,435.46	552,353.55	2,310,081.91	1,290,000.00	130,270.34	1,159,729.66	
减：未实现融资收益	92,710.78		92,710.78	41,003.42		41,003.42	
合计	2,769,724.68	552,353.55	2,217,371.13	1,248,996.58	130,270.34	1,118,726.24	

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,000,606.15	6,000,606.15
2.本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
(3) 企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	6,000,606.15	6,000,606.15
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	332,533.60	332,533.60
2.本期增加金额	285,028.80	285,028.80
(1) 计提或摊销	285,028.80	285,028.80

项目	房屋建筑物	合计
(2) 固定资产转入		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	617,562.40	617,562.40
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,383,043.75	5,383,043.75
2.期初账面价值	5,668,072.55	5,668,072.55

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物(晋润国际B座20层2003、2004、2005)	5,383,043.75	产权证于2022年1月办理完成

12、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	23,606,029.86	24,447,120.61
固定资产清理		
合计	23,606,029.86	24,447,120.61

(1) 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	办公设备	电子设备	运输工具	专用设备	合计
一、账面原值:						
1.年初余额	23,270,643.37	2,627,613.06	1,509,119.44	1,132,051.30	312,741.63	28,852,168.80
2.本年增加金额		55,313.28	1,017,380.82	309,490.17	24,841.60	1,407,025.87
(1) 购置		55,313.28	1,017,380.82	309,490.17	24,841.60	1,407,025.87
(2) 在建工程转入						

项目	房屋建筑物	办公设备	电子设备	运输工具	专用设备	合计
(3) 其他						
3.本年减少金额				80,000.00		80,000.00
(1) 处置或报废				80,000.00		80,000.00
(2) 其他减少						
4.年末余额	23,270,643.37	2,682,926.34	2,526,500.26	1,361,541.47	337,583.23	30,179,194.67
二、累计折旧						
1.年初余额	1,463,379.48	1,595,620.99	647,427.90	573,732.46	124,887.36	4,405,048.19
2.本年增加金额	1,114,372.68	500,785.56	312,543.74	215,089.80	63,324.94	2,206,116.72
(1) 计提	1,114,372.68	500,785.56	312,543.74	215,089.80	63,324.94	2,206,116.72
3.本年减少金额				38,000.10		38,000.10
(1) 处置或报废				38,000.10		38,000.10
(2) 其他减少						
4.年末余额	2,577,752.16	2,096,406.55	959,971.64	750,822.16	188,212.30	6,573,164.81
三、减值准备						
1.年初余额						
2.本年增加金额						
(1) 计提						
3.本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4.年末余额						
四、账面价值						
1.年末账面价值	20,692,891.21	586,519.79	1,566,528.62	610,719.31	149,370.93	23,606,029.86
2.年初账面价值	21,807,263.89	1,031,992.07	861,691.54	558,318.84	187,854.27	24,447,120.61

(2) 截至年末，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物晋润国际 B 座 20 层（20 层除 2003、2004、2005）、21 层	20,692,891.21	产权证于 2022 年 1 月办理完成
合计	20,692,891.21	

(4) 截至年末，公司无用于抵押的固定资产。

13、使用权资产

项目	房屋建筑物	软件	合计
一、账面原值			

项 目	房屋建筑物	软件	合计
1、年初余额			
2、本期增加金额	43,264.93	328,785.69	372,050.62
(1) 租赁	43,264.93	328,785.69	372,050.62
3、本期减少金额			158,530.29
(1) 租赁到期			158,530.29
4、期末余额	43,264.93	328,785.69	372,050.62
二、累计折旧			
1、年初余额			
2、本期增加金额	97,275.45	54,797.61	152,073.06
(1) 计提	97,275.45	54,797.61	152,073.06
3、本期减少金额	96,879.62		96,879.62
(1) 租赁到期	96,879.62		96,879.62
4、期末余额	395.83	54,797.61	55,193.44
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 租赁到期			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	42,869.10	273,988.08	316,857.18
2、年初账面价值			

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	309,734.51	309,734.51
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		
(1) 处置		

项目	软件	合计
4.期末余额	309,734.51	309,734.51
二、累计摊销		
1.期初余额	17,207.48	17,207.48
2.本期增加金额	103,244.88	103,244.88
(1) 摊销	103,244.88	103,244.88
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	120,452.36	120,452.36
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	189,282.15	189,282.15
2.期初账面价值	292,527.03	292,527.03

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	3,812,786.72		597,058.77		3,215,727.95
车位	781,700.11		31,428.63		750,271.48
合计	4,594,486.83		628,487.40		3,965,999.43

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	16,779,980.17	2,516,997.03	12,352,525.14	1,852,878.77
资产减值准备	864,560.40	129,684.06	88,948.96	13,342.34
股权激励			78,740.28	11,811.04

项目	年末余额		年初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
递延收益			150,000.00	22,500.00
合计	17,644,540.57	2,646,681.09	12,670,214.38	1,900,532.15

(2) 未经抵销的递延所得税负债：不适用。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：不适用。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	46,679.30	16,300.00
可抵扣亏损	2,019,650.53	1,632,216.91
合计	2,066,329.83	1,648,516.91

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2022 年到期		166,568.33	
2023 年到期	195,812.48	458,351.73	
2024 年到期	439,834.22	439,834.22	
2025 年到期	567,462.63	567,462.63	
2026 年到期	818,246.34		
合计	2,021,355.67	1,632,216.91	

17、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付购车款	150,000.00	
合同资产	198,603.75	
合计	348,603.75	

注：合同资产系一年以上的质保金。

18、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	年末余额	年初余额
一年以内	19,543,469.16	20,249,755.79
1-2 年	1,304,810.03	6,797,382.50
2-3 年	1,531,237.02	3,899,426.54
3 年以上	10,916.57	92.70
合计	22,390,432.78	30,946,657.53

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海自间电控设备有限公司	1,300,000.00	未结算
合计	1,300,000.00	

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
房租	275,229.36	275,229.36
合计	275,229.36	275,229.36

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项: 无

20、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
一年以内	5,112,507.63	356,680.86
1-2 年	44,247.79	265,486.73
2-3 年		177,575.55
3 年以上	9,433.96	477,876.11
合计	5,166,189.38	1,277,619.25

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,810,028.72	11,984,714.27	12,995,863.80	1,798,879.19
二、离职后福利设定提存计划		616,544.61	615,204.61	1,340.00
三、辞退福利				0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	2,810,028.72	12,601,258.88	13,611,068.41	1,800,219.19

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,619,891.67	10,974,686.06	12,000,619.08	1,593,958.65
二、职工福利费		304,060.65	304,060.65	0.00
三、社会保险费		331,277.17	330,630.97	646.20
其中: 1、医疗保险费		303,636.80	303,001.32	635.48
2、工伤保险费		27,416.00	27,405.28	10.72

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
3、生育保险费		224.37	224.37	0.00
四、住房公积金		147,605.00	147,605.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	190,137.05	227,085.39	212,948.10	204,274.34
六、短期带薪缺勤				0.00
七、其他				0.00
合计	2,810,028.72	11,984,714.27	12,995,863.80	1,798,879.19

(3) 设定提存计划列示:

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		591,024.35	589,737.95	1,286.40
2、失业保险费		25,520.26	25,466.66	53.60
3、企业年金缴费				0.00
合计		616,544.61	615,204.61	1,340.00

22、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,646,879.37	2,291.26
城市维护建设税	378,762.86	42,809.52
教育费附加	162,326.90	18,346.90
地方教育费附加	108,217.95	12,231.28
企业所得税	4,476,253.08	3,648,870.23
印花税	16,992.15	3,277.03
房产税	563,989.47	318,974.78
合计	8,353,421.78	4,046,801.00

23、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	264,600.00	264,600.00
其他应付款	7,077,098.33	654,693.58
合计	7,341,698.33	919,293.58

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
限制性股票未解锁部分的股利	264,600.00	264,600.00
合计	264,600.00	264,600.00

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
代垫款	82,885.84	63,303.80
代扣代缴		805.71
限制性股票回购义务		252,000.00
投融资意向金		20,000.00
保证金	32,000.00	
往来款	6,962,212.49	318,584.07
合计	7,077,098.33	654,693.58

②账龄超过1年的重要其他应付款：无。

24、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的租赁负债	59,004.95	
合计	59,004.95	

25、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	2,950,792.79	360,305.68
未终止确认承兑汇票预计负债	1,960,000.00	2,171,251.10
合计	4,910,792.79	2,531,556.78

26、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	236,019.80	
减：未确认融资费用	26,304.23	
租赁负债净额	209,715.57	
减：一年内到期的非流动负债	59,004.95	
合计	150,710.62	

27、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	150,000.00		150,000.00	
合计	150,000.00		150,000.00	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
科技经济助力 2020 重点专项项目,企业能源需求侧管理大数据应用平台	150,000.00			150,000.00			与收益相关
合计	150,000.00			150,000.00			

28、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	27,563,560.00	6,641,016.00		32,484,576.00		39,125,592.00	66,689,152.00

注：2021年6月23日，公司向特定投资者发行人民币普通股4,921,016.00股，认购价格每股人民币7.00元。变更后注册资本为人民币32,484,576.00元，股本为人民币32,484,576.00元。新增注册资本已经利安达验字【2021】第B2007号验资报告审验。

2021年11月26日，公司股东大会审议通过2021年第三季度权益分派方案：资本公积金每10股转增10股，转增32,484,576.00股，变更后注册资本为人民币64,969,152.00元，股本为人民币64,969,152.00元。

2021年12月30日，公司向特定投资者发行人民币普通股1,720,000.00股，认购价格每股人民币7.50元。变更后注册资本为人民币66,689,152.00元，股本为人民币66,689,152.00元。新增注册资本已经利安达验字【2021】第B2013号验资报告审验。

29、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	14,618,670.50	40,496,695.26	32,516,272.03	22,599,093.73
其他资本公积	70,777.78	31,142.22	101,920.00	
合计	14,689,448.28	40,527,837.48	32,618,192.03	22,599,093.73

注：（1）股本溢价本期增加包括：①本期两次定增溢价部分40,394,775.26元；②股份支付本期解锁部分转入101,920.00元；本期减少包括：①本期资本公积每10股转增10股，转增32,484,576.00股，减少32,484,576.00元；②本期收购子公司中能电云网（北京）智能科技有限公司少数股权24%支付对价3万元与其净资产的差额31,696.03元。

（2）其他资本公积系股份支付形成，公司发行的限制性股票第三批达到条件，股票全部解锁，按解锁情况确认当期费用，同时将已解锁部分转入股本溢价中。

30、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,345,296.74	2,376,073.61		8,721,370.35
合计	6,345,296.74	2,376,073.61		8,721,370.35

31、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	21,259,955.35	22,212,899.63
调整年初未分配利润合计数		-417,025.64
调整后年初未分配利润	21,259,955.35	21,795,873.99
加：本年归属于母公司股东的净利润	23,405,743.36	31,606,136.68
减：提取法定盈余公积	2,376,073.61	3,200,317.32
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		28,941,738.00
转资本公积		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	42,289,625.10	21,259,955.35

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本分项列示如下：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,554,338.79	32,315,946.49	96,795,437.77	33,902,042.15
其他业务	451,676.38	285,028.80	375,581.29	292,617.91
合计	95,006,015.17	32,600,975.29	97,171,019.06	34,194,660.06

(2) 主营业务（分产品）列示如下：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
购售电业务及服务	63,704,956.58	13,941,347.64	36,270,046.74	6,787,016.70
节能降碳	30,849,382.21	18,374,598.85	60,525,391.03	27,115,025.45
合计	94,554,338.79	32,315,946.49	96,795,437.77	33,902,042.15

(3) 前五名客户收入情况列示如下：

客户名称	本年发生额	占营业收入的比例（%）
------	-------	-------------

国网山西省电力公司	36,015,193.08	37.91
华能山西能源销售有限责任公司	6,757,145.04	7.11
晋能控股电力集团有限公司	4,513,274.34	4.75
陵川金隅冀东环保科技有限公司	3,741,907.62	3.94
晋能控股山西电力股份有限公司	3,380,530.97	3.56
合计	54,408,051.05	57.27

33、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	824,092.37	451,637.54
教育费附加	353,157.38	193,558.95
地方教育费附加	235,438.25	129,039.30
印花税	55,512.32	36,516.43
房产税	245,014.69	242,137.75
车船税	2,550.00	1,110.00
合计	1,715,765.01	1,053,999.97

34、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,501,921.83	1,765,513.08
业务招待费	369,711.06	140,906.76
差旅费	671,359.80	531,827.61
业务宣传费	410,597.60	657,232.92
投标服务费	108,516.28	56,061.05
材料费	42,356.70	465,821.64
汽车费	14,943.40	24,020.50
房租	50,384.78	
折旧及摊销	856.56	3,493.08
专业服务费		576,833.77
办公费		28,912.12
培训费	743,942.24	536,833.02
其他	240,084.70	676,333.57
合计	5,154,674.95	5,463,789.12

35、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	356,199.47	2,148,883.58
差旅费	197,418.41	178,171.04
职工薪酬	4,396,434.10	2,355,039.23
业务招待费	2,730,245.42	1,384,302.19
汽车费	179,380.05	98,315.70
折旧	2,933,261.21	1,817,692.09
水电暖物业费	521,866.03	160,301.86
咨询费		264,562.12
房租		141,230.32
专业服务费	1,002,162.32	
残保金	14,467.57	
其他	646,617.66	220,771.10
装修费	3,195.64	
合计	12,981,247.88	8,769,269.23

36、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	3,182,247.23	4,092,604.38
技术服务费	7,799,214.42	5,847,175.00
折旧费	355,181.77	414,853.66
材料费	260,533.29	485,845.98
设计费		29,244.34
其他	213,063.17	16,434.42
合计	11,810,239.88	10,886,157.78

37、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	16,756.19	27,318.87
减：利息收入	78,987.53	44,303.36
银行手续费	12,575.71	17,020.93
未实现融资费用		
未实现融资收益		
其他		15,200.00
合计	-49,655.63	15,236.44

38、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
软件产品增值税即征即退	353,259.84	5,067,810.99	
政府补助	2,475,521.44	2,056,351.00	2,475,521.44
其他	127,375.45		127,375.45
合计	2,956,156.73	7,124,161.99	2,956,156.73

注：政府补助中包括本期收到的补助 2,449,165.44 元和自递延收益转入的 150,000.00 元。

39、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-261,997.50
合计		-261,997.50

40、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-3,778,306.82	-6,919,340.77
其他应收款坏账损失	-260,944.80	-1,465.90
长期应收款坏账损失	-422,083.21	-130,270.34
合计	-4,461,334.83	-7,051,077.01

41、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产预期信用损失	-164,944.59	-31,527.80
存货跌价损失	-663,126.27	
合计	-828,070.86	-31,527.80

42、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产资产处置利得	-7,999.90	60,717.06	-7,999.90
使用权资产处置利得	-7,766.42		-7,766.42
合计	-15,766.32	60,717.06	-15,766.32

43、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

与企业日常活动无关的政府补助		550,059.00	
其他	607.08	1.20	607.08
合计	607.08	550,060.20	607.08

44、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款	2,000.00		2,000.00
其他	3,022.46	414,304.24	3,022.46
合计	5,022.46	414,304.24	5,022.46

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,914,109.67	6,467,137.18
递延所得税费用	-746,148.94	-1,132,383.44
合计	5,167,960.73	5,334,753.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	28,439,337.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,265,900.57
子公司适用不同税率的影响	-48,935.98
调整以前期间所得税的影响	81,117.46
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,458,227.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-107,276.90
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	226,146.39
研发加计扣除的影响	-707,218.54
所得税费用	5,167,960.73

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	78,987.53	44,303.36
除税费返还外的其他政府补助收入	2,452,896.89	2,756,410.00
保证金	2,000.00	1,211,607.40

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	6,824,392.29	4,288,140.79
代扣代缴个税手续费返还		
其他		
合计	9,358,276.71	8,300,461.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
履约保函保证金	28,000,000.00	
履约保证金	1,872,646.00	
费用支出	13,453,161.10	14,208,671.47
保证金	42,000.00	1,220,498.00
往来款	5,478,252.41	75,000.00
备用金	30,000.00	
合计	48,876,059.51	15,504,169.47

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
投融资意向金		20,000.00
合计		20,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
归还车贷	1,362.04	252,385.53
发行股票支付的中介费	330,000.00	150,000.00
股份回购		80,000.00
退还投资意向金	20,000.00	
租赁负债	281,065.17	
合计	632,427.21	482,385.53

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	23,271,376.40	31,429,185.42
加: 资产减值准备	828,070.86	31,527.80

信用减值损失	4,461,334.83	7,051,077.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,491,145.52	2,164,141.20
使用权资产折旧	152,073.06	
无形资产摊销	103,244.88	103,244.88
长期待摊费用摊销	628,487.40	642,979.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	15,766.32	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	16,756.19	27,318.87
投资损失		
递延所得税资产减少	-746,148.94	-197,281.26
递延所得税负债增加		
存货的减少	135,333.91	873,019.47
经营性应收项目的减少	-12,911,097.82	-30,109,320.19
经营性应付项目的增加	7,621,665.12	-1,700,517.36
递延收益增加	-28,000,000.00	-76,920.09
经营活动产生的现金流量净额	-1,931,992.27	10,238,455.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	48,763,437.35	5,127,664.55
减：现金的年初余额	5,663,949.22	11,062,905.73
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	43,099,488.13	-5,935,241.18

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	48,763,437.35	5,663,949.22
其中：库存现金	70,852.38	393,810.37
可随时用于支付的银行存款	48,692,584.97	5,270,138.85
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	年末余额	年初余额
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	48,763,437.35	5,663,949.22
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		

48、所有者权益变动表项目注释

无。

49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	28,000,000.00	售电业务的履约保函保证金

50、政府补助项目

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业技术中心创新能力建设补助奖励		其他收益	
省级数字经济发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
新兴产业培育库	775,400.00	其他收益	775,400.00
省级直接融资奖励		其他收益	
科技助力经济项目	150,000.00	其他收益	150,000.00
省级中小微企业发展专项资金“专精特新”中小企业项目		其他收益	
科技创新券申领兑付	100,121.44	其他收益	100,121.44
认定高新技术企业相关补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
示范区扶持企业补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
政策兑现		其他收益	
合计	2,475,521.44		2,475,521.44

(2) 政府补助退回情况

无。

51、租赁

(1) 本公司作为承租人

- ①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、12、25。
- ②计入本年损益和相关资产成本的情况

项 目	计入本年损益		计入相关资产成本	
	列报项目	金额	列报项目	金额
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	销售费用	44,260.00		
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	管理费用	18,000.00		

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	202,768.78
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	62,260.00
合 计	—	

A、租赁活动的性质

本期主要的租赁资产：

中能公司办公房产一处，租赁期为 1 年，存在续租选择权，公司预计 5 年内不会变更。
公司财务软件，租赁期为 1 年，存在续租选择权，公司预计 5 年内不会变更。

B、未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

无

C、租赁导致的限制或承诺

无

D、其他相关信息

无

(2) 本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	412,844.04
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合 计		412,844.04

B、租赁收款额的收款情况

期 间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	450,000.00
资产负债表日后第 2 年	300,000.00

期 间	将收到的未折现租赁收款额
合 计	750,000.00

②其他信息

A、租赁活动的性质

租出资产为办公楼，租期：2020年9月1日-2023年8月31日。

B、在租赁资产中保留的权利进行风险管理的情况

合同约定：租赁房屋实际交付日，承租人向出租人支付履约保证金 30,000.00 元。承租人在租金到期前一个月向出租人支付房租。租赁期内，未经出租人同意，承租人不得将租赁范围内的部分或全部房屋或者场地转租给第三方。合同期满，承租人若有意续租，应提前三个月向出租人提出续约申请。

C、其他相关信息

无

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、其他原因的合并范围变动

2021年12月7日，本期公司新设子公司——比比电（深圳）科技有限公司，注册资本300万元人民币，本公司持股85%。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
山西顺通恒达科技有限公司	山西太原	山西太原	电子产品的销售等	100.00	100.00	初始设立
中能电云网(北京)智能科技有限公司	北京	北京	技术服务等	100.00	100.00	初始设立
比比电(深圳)科技有限公司	深圳	深圳	互联网和相关服务	85.00	85.00	初始设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

利率风险—现金流量变动风险。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险政策是保持这些借款的固定利率。

2、信用风险

2021年12月31日,本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险,本公司严格确定信用额度、进行信用审批,将信用期限控制在两个月,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司主要收取信用等级较高的银行开具的承兑汇票,故应收票据信用风险较低。本公司货币资金仅存放于信用等级较高的银行,故货币资金信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户,因此本公司没有重大的信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上
应付账款	19,543,469.16	1,304,810.03	1,531,237.02	10,916.57
预收账款	275,229.36			
其他应付款	7,341,698.33			

(二) 金融资产转移

截至2021年12月31日,本公司向其他单位背书但尚未到期的银行承兑汇票人民币960,000.00元。由于这些与银行承兑汇票所有权有关的主要风险与报酬已转移给了其他单位,因此本公司终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。根据票据法第六十一条规定,汇票到期被拒绝付款的,持票人可以对背书人、出票人以及汇票的其他债务人行使追索权。本公司认

为，承兑银行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资		4,070,000.00		4,070,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		4,070,000.00		4,070,000.00
二、非持续的公允价值计量				

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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

以收益法及资产基础评估价值以及账面净资产为依据。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司的实际控制人为梁耀军，持有公司 48.79% 股份，担任公司的董事长。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宫田刚	公司股东、董事、总经理
王春	公司股东、董事
仪晓霞	公司股东、董事、董事会秘书
燕宇飞	公司股东、董事
韩鹏	公司股东、监事会主席
卢慧丽	职工监事
高轩	监事
周娇	财务总监（2022 年 4 月辞任）

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘泽锋	财务总监（2022年4月聘任）

4、关联方交易情况

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,458,357.76	2,690,647.61

5、关联方应收应付款项

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
仪晓霞	8,888.78	
合计	8,888.78	

十二、股份支付

2021年11月19日，本公司召开第二届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于公司限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，第三批达到条件的股票解锁数量为252,000股。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止2021年12月31日，本公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止2021年12月31日，本公司无需披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

1、债务重组

2021年4月，公司与山西国通晋能售电有限公司、山西华德冶铸有限公司对于债权债务相关事宜达成《债务转移协议书》，山西国通晋能售电有限公司的债务9,640,386.00元由山西华德冶铸有限公司承担。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,121,088.00	2.82	2,121,088.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	73,169,136.02	97.18	13,823,576.12	18.89	59,345,559.90
其中：(1) 账龄组合	72,578,050.55	96.4	13,823,576.12	19.05	58,754,474.43
(2) 合并范围内关联方组合	591,085.47	0.79	-	-	591,085.47
合计	75,290,224.02	100	15,944,664.12	21.18	59,345,559.90

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,121,088.00	3.45	2,121,088.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	59,409,520.65	96.55	10,076,416.80	16.96	49,333,103.85
其中：(1) 账龄组合	59,409,520.65	96.55	10,076,416.80	16.96	49,333,103.85
(2) 合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合计	61,530,608.65	100.00	12,197,504.80	19.82	49,333,103.85

①年末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	44,565,559.57	4,888,841.88	10.97
1-2年	18,372,397.00	5,723,001.67	31.15
2-3年	473,223.57	248,063.80	52.42
3-4年	3,213,660.96	1,667,890.04	51.90
4-5年	4,758,793.00	101,362.29	2.13
5年以上	1,194,416.45	1,194,416.45	100.00
合计	72,578,050.55	13,823,576.12	19.05

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额	期初余额
1年以内	45,156,645.04	48,572,727.19

账龄	年末余额	期初余额
1至2年	18,372,397.00	1,697,061.57
2至3年	1,250,311.57	5,266,610.44
3至4年	4,557,660.96	4,799,793.00
4至5年	4,758,793.00	1,002,026.45
5年以上	1,194,416.45	192,390.00
小计	75,290,224.02	61,530,608.65
减：坏账准备	15,944,664.12	12,197,504.80
合计	59,345,559.90	49,333,103.85

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	12,197,504.80	3,747,159.32				15,944,664.12
合计	12,197,504.80	3,747,159.32				15,944,664.12

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
国网山西省电力公司	非关联方	15,867,832.73	21.08	793,391.64
山西华德冶铸有限公司	非关联方	7,586,781.24	10.08	758,678.12
华能山西能源销售有限责任公司	非关联方	5,118,488.72	6.80	255,924.44
晋能控股电力集团有限公司	非关联方	5,100,000.00	6.77	255,000.00
晋能控股山西电力股份有限公司	非关联方	3,820,000.00	5.07	191,000.00
合计		37,493,102.69	49.80	2,253,994.20

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,590,950.05	493,019.37
合计	4,590,950.05	493,019.37

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
关联方往来	1,607,162.55	
履约保证金	2,853,250.00	281,948.37
投标保证金	40,000.00	176,350.00
往来款	342,000.00	59,471.00
房租押金	30,000.00	
合计	4,872,412.55	517,769.37

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	3,750.00		21,000.00	24,750.00
2021 年 1 月 1 日余额在本年				0.00
——转入第二阶段				0.00
——转入第三阶段	-3,750.00		3,750.00	0.00
——转回第二阶段				0.00
——转回第一阶段				0.00
本期计提	156,962.50		101,250.00	258,212.50
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2021 年 12 月 31 日余额	156,962.50	0.00	126,000.00	282,962.50

③按账龄披露：

账 龄	年末余额
1 年以内	4,615,162.55
1 至 2 年	236,250.00
2 至 3 年	0.00
3 至 4 年	21,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	

账龄	年末余额
合计	4,872,412.55

④其他应收款年末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
太原狮头中联水泥有限公司	非关联方	履约保证金	1,000,000.00	1年以内	20.52	50,000.00
山西大学	非关联方	履约保证金	948,250.00	1年以内	19.46	47,412.50
山西禹王煤炭气化有限公司	非关联方	履约保证金	600,000.00	1年以内	12.31	30,000.00
阳城县皇城相府(集团)实业有限公司	非关联方	履约保证金	200,000.00	1年以内	4.10	10,000.00
紫金国际矿业有限公司北京物资分公司	非关联方	履约保证金	85,000.00	1-2年	1.74	4,250.00
合计			2,833,250.00	—	58.13	141,662.50

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,730,000.00		4,730,000.00	1,850,000.00		1,850,000.00
合计	4,730,000.00		4,730,000.00	1,850,000.00		1,850,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山西顺通恒达科技有限公司	1,100,000.00	2,000,000.00		3,100,000.00		
中能电云网(北京)智能科技有限公司	750,000.00	30,000.00		780,000.00		
比比电(深圳)科技有限公司		850,000.00		850,000.00		
合计	1,850,000.00	2,880,000.00		4,730,000.00		

注：本期公司收购子公司中能电云网(北京)智能科技有限公司 25%的股权，股权变更日期 2021 年 9 月 9 日的净资产为-6,784.13 元，收购价为 3 万元，股权转让价款已于 2021 年 9 月全部支付，并于当月完成工商变更。

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	90,547,883.36	29,092,620.21	96,737,915.65	33,872,942.85
其他业务	451,676.38	285,028.80	375,581.29	292,617.91
合计	90,999,559.74	29,377,649.01	97,113,496.94	34,165,560.76

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-261,997.50
合计		-261,997.50

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-15,766.32	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,599,165.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,415.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,731.45	
小计	2,582,715.19	
所得税影响额	386,371.43	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,196,343.76	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	28.79%	0.39	0.39
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	26.08%	0.35	0.35

十八、财务报表的批准

本财务报表于 2022 年 4 月 28 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：山西风行测控股份有限公司

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室