

证券代码：831144

证券简称：欣影科技

主办券商：中邮证券

上海欣影电力科技股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2020、 2021 年度财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	四、（一）	15,135,996.05	10,118,089.35
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	四、（二）	22,323,203.59	25,186,696.82
应收账款	四、（三）	101,916,026.11	114,876,265.90
应收款项融资	四、（四）		2,060,000.00
预付款项	四、（五）	1,115,006.48	4,370,003.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四、（六）	3,818,615.59	933,260.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	四、（七）	35,742,353.38	33,486,612.57
合同资产	四、（八）	2,916,068.80	567,380.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	四、（九）	7,764,671.90	8,320,233.03

流动资产合计		190,731,941.90	199,918,542.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	四、(十)	1,200,000.00	1,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	四、(十一)	14,576,127.45	15,203,748.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	四、(十二)	693,816.02	
无形资产	四、(十三)	534,404.87	1,319,880.52
开发支出			
商誉	四、(十四)		
长期待摊费用	四、(十五)	2,346,500.00	
递延所得税资产	四、(十六)	2,728,926.31	2,679,975.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,079,774.65	20,403,604.53
资产总计		212,811,716.55	220,322,147.29
流动负债：			
短期借款	四、(十七)	40,046,121.92	28,031,528.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	四、(十八)	56,215,832.15	45,649,322.63
预收款项			
合同负债	四、(十九)	2,252,876.57	25,299,198.34
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	四、(二十)	3,283,168.42	2,067,777.05
应交税费	四、(二十一)	11,318,456.06	9,929,974.04
其他应付款	四、(二十二)	3,527,703.92	2,982,904.61
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	四、(二十三)	79,002.47	
其他流动负债	四、(二十四)	11,347,120.36	17,790,117.48
流动负债合计		128,070,281.87	131,750,822.15
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	四、(二十五)	601,487.63	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	四、(十六)	19,052.21	
其他非流动负债			
非流动负债合计		620,539.84	
负债合计		128,690,821.71	131,750,822.15
所有者权益(或股东权益)：			
股本	四、(二十六)	75,922,000.00	75,922,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四、(二十七)	82,538,975.95	82,418,803.77
减：库存股	四、(二十八)	15,564,525.50	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四、(二十九)	3,242,610.19	2,140,644.93
一般风险准备			
未分配利润	四、(三十)	-62,018,165.80	-71,910,123.56

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		84,120,894.84	88,571,325.14
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		84,120,894.84	88,571,325.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		212,811,716.55	220,322,147.29

法定代表人：孙建中
赵辰洁

主管会计工作负责人：刘志斌

会计机构负责人：

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,818,710.02	10,024,306.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,965,442.09	15,075,613.65
应收账款	十二、（一）	53,442,495.71	50,962,413.45
应收款项融资			2,060,000.00
预付款项		916,145.02	804,117.36
其他应收款	十二、（二）	30,802,889.27	32,036,900.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,313,532.82	15,800,809.50
合同资产		2,899,918.80	567,380.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,973,646.48	7,123,436.60
流动资产合计		139,132,780.21	134,454,978.79
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）		
其他权益工具投资		1,200,000.00	1,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		13,575,394.64	14,194,745.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		534,404.87	1,319,880.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,346,500.00	
递延所得税资产		999,838.63	1,026,128.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,656,138.14	17,740,754.59
资产总计		157,788,918.35	152,195,733.38
流动负债：			
短期借款		40,046,121.92	28,031,528.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		40,415,082.58	18,806,695.94
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,663,464.45	1,403,322.00
应交税费		9,994,875.75	6,993,561.86
其他应付款		178,500.00	128,907.63
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,901,106.66	25,206,012.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,736,643.87	7,217,681.62
流动负债合计		97,935,795.23	87,787,709.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		97,935,795.23	87,787,709.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本		75,922,000.00	75,922,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		82,278,575.95	82,288,603.77
减：库存股		15,564,525.50	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,242,610.19	2,140,644.93
一般风险准备			
未分配利润		-86,025,537.52	-95,943,224.87
所有者权益（或股东权益）合计		59,853,123.12	64,408,023.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		157,788,918.35	152,195,733.38

合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		169,212,273.68	109,145,828.41
其中：营业收入	四、（三十一）	169,212,273.68	109,145,828.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		158,667,656.10	
其中：营业成本	四、（三十一）	117,249,300.60	92,148,485.51
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	四、（三十二）	1,046,326.67	857,752.67
销售费用	四、（三十三）	14,418,612.25	12,465,773.02

管理费用	四、(三十四)	11,006,288.85	12,310,496.40
研发费用	四、(三十五)	13,361,752.92	9,162,588.39
财务费用	四、(三十六)	1,585,374.81	1,483,764.53
其中：利息费用	四、(三十六)	1,585,838.92	1,413,501.85
利息收入	四、(三十六)	54,835.48	90,279.92
加：其他收益	四、(三十七)	788,717.88	2,115,484.35
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	四、(三十八)	-365,558.24	-5,171,808.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	四、(三十九)	-195,977.15	-71,525,526.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,771,800.07	-93,864,883.46
加：营业外收入	四、(四十)	659,753.55	27,909.27
减：营业外支出	四、(四十一)	175,999.97	10,060.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,255,553.65	-93,847,034.19
减：所得税费用	四、(四十二)	261,630.63	-782,650.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,993,923.02	-93,064,383.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,993,923.02	-93,064,383.57
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,993,923.02	-93,064,383.57
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,993,923.02	-93,064,383.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,993,923.02	-93,064,383.57

(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.15	-1.23
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.19	-0.53

法定代表人：孙建中
赵辰洁

主管会计工作负责人：刘志斌

会计机构负责人：

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十二、(四)	140,222,559.75	69,735,418.03
减：营业成本	十二、(四)	96,265,580.03	61,449,098.37
税金及附加		930,781.27	677,776.32
销售费用		12,817,604.99	10,775,110.20
管理费用		8,658,224.58	9,665,899.64
研发费用		9,912,128.86	6,348,977.97
财务费用		1,418,134.00	1,354,732.37
其中：利息费用		1,455,638.92	1,413,501.85
利息收入		53,961.60	87,375.56
加：其他收益		685,706.38	2,115,457.93
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		135,195.35	-3,770,768.55
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-195,127.15	-86,029,862.14

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,845,880.60	-108,221,349.60
加：营业外收入		659,753.55	27,909.27
减：营业外支出		168,162.58	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,337,471.57	-108,203,440.33
减：所得税费用		317,818.96	-570,094.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,019,652.61	-107,633,345.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,019,652.61	-107,633,345.74
（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		11,019,652.61	-107,633,345.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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		149,400,488.00	126,256,818.29
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		146,259.27	252,877.27
收到其他与经营活动有关的现金	四、（四十三）1	52,890,984.36	34,067,302.61
经营活动现金流入小计		202,437,731.63	160,576,998.17
购买商品、接受劳务支付的现金		86,800,840.06	90,525,507.58
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		27,038,670.43	25,614,256.49
支付的各项税费		6,008,788.66	6,520,968.83
支付其他与经营活动有关的现金	四、（四十三）2	70,713,548.88	50,862,678.13
经营活动现金流出小计		190,561,848.03	173,523,411.03
经营活动产生的现金流量净额		11,875,883.60	-12,946,412.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,279,245.60	341,787.77
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,279,245.60	341,787.77
投资活动产生的现金流量净额		-3,279,245.60	-341,787.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	43,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	43,000,000.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,533,436.37	1,410,290.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	四、（四十三）3	15,807,898.70	
筹资活动现金流出小计		45,341,335.07	38,410,290.56
筹资活动产生的现金流量净额		-5,341,335.07	4,589,709.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,255,302.93	-8,698,491.19
加：期初现金及现金等价物余额		8,749,501.83	17,447,993.02
六、期末现金及现金等价物余额		12,004,804.76	8,749,501.83

法定代表人：孙建中
辰洁

主管会计工作负责人：刘志斌

会计机构负责人：赵

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		132,823,731.00	108,308,965.29
收到的税费返还		146,259.27	252,877.27
收到其他与经营活动有关的现金		60,250,585.94	33,555,828.88
经营活动现金流入小计		193,220,576.21	142,117,671.44
购买商品、接受劳务支付的现金		72,916,524.21	70,457,774.77
支付给职工以及为职工支付的现金		15,775,450.87	15,220,356.87
支付的各项税费		4,377,587.94	4,189,705.13
支付其他与经营活动有关的现金		89,016,747.40	62,995,929.99
经营活动现金流出小计		182,086,310.42	152,863,766.76
经营活动产生的现金流量净额		11,134,265.79	-10,746,095.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,994,476.60	245,459.78
投资支付的现金			
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		2,994,476.60	245,459.78
投资活动产生的现金流量净额		-2,994,476.60	-245,459.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	43,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	43,000,000.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,533,436.37	1,410,290.56
支付其他与筹资活动有关的现金		15,574,553.32	
筹资活动现金流出小计		45,107,989.69	38,410,290.56
筹资活动产生的现金流量净额		-5,107,989.69	4,589,709.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,031,799.50	-6,401,845.66
加：期初现金及现金等价物余额		8,655,719.23	15,057,564.89
六、期末现金及现金等价物余额		11,687,518.73	8,655,719.23

3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	75,922,000.00				82,538,975.95	15,564,525.50			3,242,610.19		-	62,018,165.80	84,120,894.84

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	75,922,000.00				82,288,603.77				2,140,644.93		21,154,260.01		181,505,508.71
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	75,922,000.00				82,288,603.77				2,140,644.93		21,154,260.01		181,505,508.71
三、本期增减变动金额（减少以					130,200.00						-		-92,934,183.57

“—”号填列)											93,064,383.57		
(一) 综合收益总额											-		-93,064,383.57
(二) 所有者投入和减少资本					130,200.00						93,064,383.57		130,200.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					130,200.00								130,200.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	75,922,000.00				82,418,803.77					2,140,644.93		-	88,571,325.14
											71,910,123.56		

法定代表人：孙建中

主管会计工作负责人：刘志斌

会计机构负责人：赵辰洁

3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												-
四、本年期末余额	75,922,000.00				82,288,603.77				2,140,644.93		-95,943,224.87	64,408,023.83

（二）更正后的财务报表附注

一、公司基本情况

上海欣影电力科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名上海欣影电力科技发展有限公司，系由孙建中、果民先共同发起设立，于 2008 年 1 月 7 日取得上海市工商行政管理局闸北分局核发的 310108000425928 号《企业法人营业执照》，原注册资本（实收资本）为人民币 500 万元，分二次缴纳。

截至 2007 年 12 月 29 日止，公司收到全体股东首次缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 200 万元。业经上海兴中会计师事务所有限公司出具的兴验内字（2008）-0009 号验资报告验资，其中孙建中持股 20.40%，果民先持股 19.60%。

截至 2008 年 5 月 27 日止，公司收到全体股东第二次缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 300 万元。业经上海申北会计师事务所有限公司出具的申北会所验企字（2008）第 147 号验资报告验资，增资后的注册资本（实收资本）合计人民币 500 万元，其中孙建中持股 51.00%，果民先持股 49.00%。

2009 年 1 月，公司新增邵建利为股东，截止 2009 年 1 月 9 日，公司收到全体股东新增的注册资本（实收资本）合计人民币 220 万元，业经上海智诚富邦会计师事务所有限公司出具的沪智富会师内验字（2009）第 54 号验资报告验资，增资后的注册资本（实收资本）合计人民币 720 万元，其中：孙建中持股 39.72%，果民先持股 35.28%，邵建利持股 25%；

截止 2010 年 2 月 24 日，公司收到全体股东新增的资本（实收资本）合计人民币 280 万元，业经上海智诚富邦会计师事务所有限公司出具的沪智富会师内验字（2010）第 ZC3-7 号验资报告验资，增资后的注册年（实收资本）合计人民币 1,000 万元，其中：孙建中持股 39.72%，果民先持股 35.28%，邵建利持股 25%；

截止 2010 年 10 月 8 日，公司收到全体股东新增的注册资本（实收资本）合计人民币 1,000 万元，业经上海智诚富邦会计师事务所有限公司出具的沪智富会师内验字（2010）第 ZC10-41 号验资报告验资，增资后的注册资本（实收资本）合计人民币 2,000 万元，其中：孙建中持股 38.98%，果民先持股 36.02%，邵建利持股 25%；

截止 2010 年 10 月 24 日股东会决议，公司股东邵建利将其所持有公司 13.75% 的股权转让给孙建中；股东邵建利将其所持有公司 3.25% 的股权转让给管文联。转让后持股比例如下：孙建中持股 52.73%，果民先持股 36.02%，邵建利持股 8%，管文联持股 3.25%。

根据 2011 年 12 月 5 日股东会决议，公司股东孙建中将其持有公司 7.11% 的股权给上海欣映科技发展有限公司；股东果民先将其持有公司 5.36% 的股权转让给上海欣映科技发展有限公司。转让后持股比例如下：孙建中持股 45.63%，果民先持股 30.65%，上海欣映科技发展有限公司持股 12.47%，邵建利持股 8%，管文联持股 3.25%。

截止 2011 年 12 月 14 日，公司收到新股东浙江嘉庆投资有限公司新增的注册资本（实收资本）合计人民币 181.818 万元。业经上海信捷会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信捷会师字（2011）第 N2046 号验资报告验资，增资后的注册资本（实收资本）合计人民币 2,181.818 万元。其中孙建中持股 41.82%，果民先持股 28.1%，上海欣映科技发展有限公司持股 11.43%，邵建利持股 7.33%，管文联持股 2.98%，浙江嘉庆投资有限公司持股 8.33%。

2012 年 1 月，新增自然人股东李向民以货币方式（人民币 500 万元）溢价出资认购新增注册资本人民币 55.944 万，实际交付的价款中超过用以增加注册资本的出资以外的部分列入公司的资本公积金；以资本公积转增实收资本人民币 1,762.238 万，截至 2012 年 1 月 31 日止，公司收到股东李向民新增的注册资本（实收资本）合计 55.944 万元，那个其已将资本公积转增实收资本人民币 1,762.238 万元，业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏沪分所验字（2012）001 号验资报告验资。增资后的注册资本（实收资本）合计人民币 4,000 万元，其中：孙建中持股 40.79%，果民先持股 27.4%，上海欣映科技发展有限公司持股 11.14%，浙江嘉庆投资有限公司持股 8.12%，邵建利持股 7.15%，管文联持股 2.9%，李向民持股 2.5%。

2012 年 5 月，新增股东上海物联网创业投资基金合伙企业（有限合伙）以货币方式（人民币 1,500 万元）溢价出资认购新增注册资本人民币 324.9117 万元，由新增股东上海辰朴投资管理合伙企业（有限合伙）以货币方式（人民币 500 万元）溢价出资认购新增注册资本人民币 108.3039 万元，实际缴付的价款中，超过用以增加注册资本的出资以外的部分列入公司的资本公积金；以资本公积转增实收资本人民币 1,566.7844 万元。截至 2012 年 5 月 14 日，公司收到股东上海物联网创业投资基金合伙企业（有限合伙）新增的注册资本（实收资本）人民币 324.9117 万元，收到股东上海辰朴投资管理合伙企业（有限合伙）新增的注册资本（实收资本）人民币 108.3039 万元，并且已经将资本公积转增实收资本人民币 1,566.7844 万元，业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏沪分所验字（2012）008 号验资报告验资。增资后的注册资本（实收资本）合计人民币 6,000 万元。其中：孙建中持股 36.8%，果民先持股 24.72%，上海欣映科技发展有限公司持股 10.05%，浙江嘉庆投资有限公司持股 7.33%，邵建利持股 6.45%，管文联持股 2.62%，李向民持股 2.26%，上海物联网创业投资基金合伙企业（有限合伙）持股 7.33%，上海辰朴投资了合伙企业（有限合伙）持股 2.44%。

公司 2012 年增资到 6,000 万元，新增股东按公司 2012 年预计净利润的 10 倍溢价增资，同年 5 月各股东签订补充协议，协议中约定公司 2012 年及未来应实现相应的业绩指标，否则，创始人原股东向本次新增股东进行现金赔偿。公司 2012 年受用户市场的暂时波动影响

未实现规定的业绩指标，各股东经协商于 2013 年 8 月签订补充协议，取消了原来的现金赔偿约定，为了对新增股东进行一定的补偿，创始人股东按每股一元的价格将部分股权转让给新增股东并于 2013 年 8 月完成了工商变更，此次股权变更后，各股东持股比例为：孙建中持股 33.2555%，果民先持股 22.3406%，上海欣映科技发展有限公司持股 9.0854%，浙江嘉庆投资有限公司持股 10.0000%，邵建利持股 5.8301%，管文联 2.8218%，李向民持股 3.3333%，上海物联网创业投资基金合伙企业（有限合伙）持股 10.0000%，上海辰朴投资管理合伙企业（有限合伙）持股 3.3333%。

2015 年 2 月 5 日第一届临时股东大会决议，审议通过《关于上海欣影电力科技股份有限公司股票发行方案》议案，同意公司向海通证券股份有限公司、光大证券股份有限公司及原股东管文联共增发 300 万股，每股价格为 3.00 元，共计人民币 900 万元；截止 2015 年 2 月 9 日，公司收到海通证券股份有限公司、光大证券股份有限公司及原股东管文联出资款 900 万元，以上出资业经上海立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2015]第 110403 号验资报告验资，增资后的注册资本合计人民币 6,300 万元，其中：孙建中持股 31.6719%，果民先持股 21.2767%，邵建利持股 5.5525%；

2016 年 9 月 21 日第二次临时股东大会决议审议通过的《关于新的发行股份及支付现金购买资产并募集资金的议案》，本公司实际向上海睿朴资产管理有限公司-睿朴 3 号新三板成长投资基金、顾家根、马立山、杨军、徐伟、张卓云、付江、张贵军、赵频合计发行 1,292.20 万股人民币普通股，每股价格为 7.00 元，其中上海睿朴资产管理有限公司-睿朴 3 号新三板成长投资基金、顾家根、马立山、杨军、徐伟、张卓云以货币出资，募集资金人民币 2,303 万元，付江、张贵军、赵频以股权出资，折合人民币 6,742.40 万元，合计募集总额为人民币 9,045.40 万元；以上出资业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中喜验字[2016]第 0386 号验资报告验资，增资后的注册资本合计人民币 7,592.20 万元。

统一社会信用代码为 91310000669440518K，公司注册地：上海市静安区江场三路 250 号 214 室。公司经营范围为：一般项目：在电力、计算机软硬件、网络工程、通讯设备、自动化控制设备、电子设备、机电设备、电线电缆科技领域内从事技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，；计算机软硬件、电子产品、通讯设备、自动化控制设备、电力设备、机电设备、电线电缆、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）销售，；节能环保产品研发、销售、技术咨询、服务、系统集成及工程（含合同能源管理）；以下限分支机构经营：低压电器、计算机硬件、电子产品、仪器仪表、通讯设备、自动化控制设备的加工、制造、生产。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：职业中介活动。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

公司股票挂牌公开转让申请于 2014 年 9 月 23 日在全国股份公开转让系统公开转让。证券简称：欣影科技；

证券代码：831144；

本公司的实际控制人为孙建中、果民先。

本报告期纳入合并范围的子公司包括石家庄东泰尔通信技术有限公司，与上期相比无变动，具体见本附注“六、在其他主体中的权益”。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 6 月 30 日批准报出。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本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。

2、持续经营

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

（二）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的

差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

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

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

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

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险

很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（九）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、确认和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、

减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认

有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行

的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金

流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

（十）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，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本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（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本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

(1) 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	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	对于承兑人为大型央企业的商业承兑汇票，一般不计提坏账准备；对于承兑人为其他企业的商业承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00

1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

（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	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提
其他应收款——押金、保证金、备用金组合等	款项性质	一般不计提坏账准备，特殊情况下个别认定计提

其他应收款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

（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。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

- (1) 投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

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

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和

其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后

的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

2、固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：机器设备、仪器工具、运输设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量

时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
通用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

6、固定资产的处置

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金额计入当期损益。

（十四）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	依据
非专利技术	10	预计使用年限
电脑软件	5	预计使用年限

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合

因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（十七）长期待摊费用

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

（十八）股份支付及权益工具

1、股份支付的种类

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

（1）以权益结算的股份支付

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

2、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

3、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

如果公司以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，公司仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（十九）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，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，本公司在合同开始时，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或提供服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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，并按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已经取得商品或服务的控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

⑤客户已接受该商品或服务。

本公司销售商品收入确认的具体原则：取得客户验收报告后确认收入。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注（十）金融资产减值）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（二十）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

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

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

项目中列示。

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

（二十一）政府补助

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。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助中，与日常活动相关的，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的，计入营业外收支。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所

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

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

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

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

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

（二十三）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

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

③承租人发生的初始直接费用；

④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

承租人应当参照“四、14”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。

承租人应当按照“四、18”的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债。

作出该选择的，承租人应当将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。其他系统合理的方法能够更好地反映承租人的受益模式的，承租人应当采用该方法。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

①本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率

法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

（10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十五）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，本次会计政策变更对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表未产生影响。

2、会计估计变更

报告期内无重要的会计估计变更。

（二十六）前期会计差错更正

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、税项

公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
----	------	-------

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税税额计征	5、7
教育费附加	按实际缴纳的增值税税额计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税税额计征	2
企业所得税（注）	按应纳税所得额计征	15

注：上海欣影电力科技股份有限公司 2019 年 10 月 28 日被认定为高新技术企业，有效期 3 年，公司企业所得税减按 15% 税率征收；石家庄东泰尔通信技术有限公司 2021 年 11 月 3 日被认定为高新技术企业，有效期 3 年，公司企业所得税减按 15% 税率征收。

四、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	71,542.41	139,975.51
银行存款	11,933,262.35	8,782,504.32
其他货币资金（注）	3,131,191.29	1,195,609.52
合计	15,135,996.05	10,118,089.35

注：截止 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金款项均为银行保函保证金，除此外，公司不存在其他使用受到限制的货币资金。

（二）应收票据

1、应收票据按种类列示

项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	3,435,900.00	4,182,826.67
商业承兑汇票	19,881,372.20	22,109,337.00
小计	23,317,272.20	2,6292,163.67
减：坏账准备	994,068.61	1,105,466.85
合计	22,323,203.59	25,186,696.82

2、期末公司无质押的应收票据，以及因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（三）应收账款

1、应收账款按种类列示

项目	2021.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	118,539,373.42	100.00	16,623,347.31	101,916,026.11
其中：账龄组合	118,539,373.42	100.00	16,623,347.31	101,916,026.11
合计	118,539,373.42	100.00	16,623,347.31	101,916,026.11

(续)

项目	2020.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	131,293,293.21	100.00	16,417,027.31	114,876,265.90
其中：账龄组合	131,293,293.21	100.00	16,417,027.31	114,876,265.90
合计	131,293,293.21	100.00	16,417,027.31	114,876,265.90

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021.12.31		
	余额	坏账准备计提比例(%)	坏账准备
1年以内（含1年，下同）	85,005,316.20	5.00	4250265.81
1—2年	18,683,035.25	10.00	1,868,303.52
2—3年	1,390,194.94	30.00	417,058.48
3—4年	2,887,365.49	50.00	1,443,682.75
4—5年	9,647,123.93	80.00	7,717,699.14
5年以上	926,337.61	100.00	926,337.61
合计	118,539,373.42	100.00	16,623,347.31

2、本期坏账准备变动情况

类别	2020.12.31	本年变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	16,417,027.31	206,320.00	-	-	-	16,623,347.31
合计	16,417,027.31	206,320.00	-	-	-	16,623,347.31

核销明细

应收账款内容	核销金额	核销理由
华东送变电工程有限公司	128,000.00	确定无法收回，总经理批准转销
广西电网有限责任公司	107,200.00	确定无法收回，总经理批准转销
合计	235,200.00	

3、应收账款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
客户一	非关联方	45,855,292.11	1年以内31,511,520.12元;1-2年14,343,771.99元	38.68	3,009,953.21
国网江苏省电力有限公司物资分公司	非关联方	16,140,205.04	1年以内	13.62	807,010.25
重庆蟠龙抽水蓄能电站有限公司	非关联方	7,049,000.00	1年以内	5.95	352,450.00
北京国源联诺科技有限公司	非关联方	4,519,425.00	1年以内3,013,183.95元; 1-2年1,506,241.05元	3.81	301,283.31
北京航天微电科技有限公司	非关联方	3,656,000.00	4-5年	3.08	2,924,800.00
合计		77,219,922.15		65.14	7,395,496.77

(四) 应收款项融资

1、类别明细

票据种类	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	-	2,060,000.00
商业承兑汇票	-	-
小计	-	2,060,000.00
减：坏账准备	-	-
合计	-	2,060,000.00

- 3、期末公司无质押的应收款项融资，也无已贴现未到期的应收款项融资以及因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年,下同)	1,002,753.59	89.93	3,794,708.82	86.84
1-2年	112,017.03	10.05	480,589.13	11.00
2-3年	-	-	34,250.00	0.78
3年以上	235.86	0.02	60,455.86	1.38
合计	1,115,006.48	100.00	4,370,003.81	100.00

2、预付款项期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
北京智芯半导体科技有限公司	非关联方	182,250.00	1年以内	合同执行中
成都瑞昇威网科技有限公司	非关联方	143,345.14	1年以内	合同执行中
北京智芯微电子科技有限公司	非关联方	111,913.50	1-2年	合同执行中
桥西区汇钰办公用品经销处	非关联方	27,590.00	1年以内	合同执行中
成都宏明电子股份有限公司二厂	非关联方	20,749.40	1年以内	合同执行中

(六) 其他应收款

1、其他应收款按性质列示

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
保证金	1,795,596.87	813,628.36
备用金	672,605.50	93,879.00
往来款	1,540,000.00	-
押金	-	20,500.00
其他	160,000.00	146,937.00
小计	4,168,202.37	1,074,944.36
减：坏账准备	349,586.78	141,683.74
合计	3,818,615.59	933,260.62

2、其他应收款按种类列示

项目	2021.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,168,202.37	100.00	349,586.78	3,818,615.59
其中：账龄组合	-	-	-	-
保证金、押金、备用金组合	4,168,202.37	100.00	349,586.78	3,818,615.59
合计	4,168,202.37	100.00	349,586.78	3,818,615.59

(续)

项目	2020.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,074,944.36	100.00	141,683.74	933,260.62
其中：账龄组合	-	-	-	-
保证金、押金、备用金组合	1,074,944.36	100.00	141,683.74	933,260.62
合计	1,074,944.36	100.00	141,683.74	933,260.62

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
保证金、押金、备用金组合	4,168,202.37	349,586.78	8.39
账龄组合	-	-	-
合计	4,168,202.37	349,586.78	8.39

3、账龄情况

账龄	2021.12.31
1年以内（含1年，下同）	3,641,591.01
1—2年	234,080.92
2年以上	292,530.44
合计	4,168,202.37

4、本期坏账准备变动情况

项目	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)	
2021.1.1余额	141,683.74	-	-	141,683.74
2021.1.1余额在本年	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	207,903.04	-	-	207,903.04
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021.12.31余额	349,586.78	-	-	349,586.78

5、其他应收款期末余额前五名情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	坏账准备金额
国网安徽省电力有限公司物资分公司	履约保证金	非关联方	307,577.92	1年以内	7.38	15,378.90
中化国际招标有限责任公司	投标保证金	非关联方	194,120.00	1年以内	4.66	9,706.00-
国网山东省电力公司物资公司	履约保证金	非关联方	150,330.44	1年以内	3.61	7,516.52-
付江	代扣个税	关联方	90,000.00	1年以内	2.16	4,500.00-
黄春生	备用金	非关联方	72,074.00	1年以内	1.73	3,603.70
合计			814,102.36		19.54	40,705.12

(七) 存货

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,699,673.95	70,277.77	11,629,396.18
在产品	9,730,411.79	-	9,730,411.79
库存商品	8,273,071.20	-	8,273,071.20
发出商品	6,109,474.21	-	6,109,474.21
合同履约成本	-	-	-
合计	35,812,631.15	70,277.77-	35,742,353.38

(续)

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,732,817.16	-	12,732,817.16
在产品	4,052,935.84	-	4,052,935.84
库存商品	7,327,611.83	-	7,327,611.83
发出商品	9,373,247.74	-	9,373,247.74
合同履约成本	-	-	-
合计	33,486,612.57	-	33,486,612.57

(八) 合同资产

(1) 合同资产情况

	年末余额	年初余额
--	------	------

项目	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
销售产品合同	3,071,630.32	155,561.52	2,916,068.80	597,242.80	29,862.14	567,380.66
合计	3,071,630.32	155,561.52	2,916,068.80	597,242.80	29,862.14	567,380.66

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
产品销售合同	125,699.38			
合计	125,699.38			——

(九) 其他流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣增值税进项税额	7,036,554.64	7,591,272.16
预缴城市维护建设税	269,145.29	288,402.63
预缴教育费附加	161,487.17	173,041.39
预缴地方教育费附加	107,658.11	115,361.04
预缴个人所得税	141,996.69	152,155.81
待摊租赁费	47,830.00	-
合计	7,764,671.90	8,320,233.03

(十) 其他权益工具投资**1、其他权益工具投资情况**

项目	2021.12.31	2020.12.31
非交易性权益工具投资	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	1,200,000.00	1,200,000.00

2、非交易性权益工具投资情况

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
河北润威机电科技有限公司	-	-	-	-	-	不适用
合计	-	-	-	-	-	-

(十一) 固定资产**1、固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	26,759,682.28	2486,012.88	886,448.87	7,219,227.40	37,351,371.43
2、本年增加金额	-	506,941.60	115,646.01	273,855.73	896,443.34
(1) 购置	-	506,941.60	115,646.01	273,855.73	896,443.34
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	3,397.44	204,517.09	110,770.49	318,685.00
(1) 处置或报废	-	3,397.44	204,517.09	8,280.34	216,194.87
(2) 其他				102,490.13	102,490.13
4、年末余额	26,759,682.28	2,989,557.04	797,577.79	7,408,321.73	37,955,138.84
二、累计折旧					
1、年初余额	13,484,947.64	1,628,583.99	842,126.43	6,191,965.34	22,147,623.40
2、本年增加金额	1,019,208.14	203,148.32	-	284,277.56	1,506,634.02
(1) 计提	1,018,208.14	203,148.32	-	284,277.56	1,506,634.02
3、本年减少金额	-	3,059.76	194,291.24	103,904.10	301,255.10
(1) 处置或报废	-	3,059.76	194,291.24	7,866.32	205,217.32
(2) 其他				96,037.78	96,037.78
4、年末余额	14,504,155.78	1,828,672.55	647,835.19	6,372,338.80	23,353,002.32
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	12,255,526.50	1,160,884.49	149,742.60	1,009,973.86	14,576,127.45
2、年初账面价值	13,274,734.64	857,428.89	44,322.44	1,027,262.06	15,203,748.03

2、固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3、本报告期无暂时闲置的固定资产。

4、本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

5、本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

6、本报告期期末无未办妥产权证书的固定资产。

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额					
2、本年增加金额	865,718.56				865,718.56
3、本年减少金额					
4、年末余额	865,718.56				865,718.56
二、累计折旧					
1、年初余额					
2、本年增加金额	171,902.54				171,902.54
(1) 计提	171,902.54				171,902.54
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	171,902.54				171,902.54
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					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	693,816.02				693,816.02
2、年初账面价值					

(十三) 无形资产

项目	电脑软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1、年初余额	261,633.96	7,919,280.59	8,180,914.55
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-
3、本期减少金额	102,490.13	-	102,490.13
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	102,490.13		102,490.13

4、期末余额	159,143.83	7,919,280.59	8,078,424.42
二、累计摊销			
1、年初余额	261,633.96	6,599,400.07	6,861,034.03
2、本期增加金额	-	791,928.00	791,928.00
(1) 计提	-	791,928.00	791,928.00
3、本期减少金额	108,942.48	-	108,942.48
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	108,942.48		108,942.48
4、期末余额	152,691.48	7,391,328.07	7,544,019.55
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) 处置	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	6,452.35	527,952.52	534,404.87
2、年初账面价值	-	1,319,880.52	1,319,880.52

(十四) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
		企业合并形成的	处置	
非同一控制下合并	73,366,912.86	-	-	73,366,912.86
合计	73,366,912.86	-	-	73,366,912.86

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
非同一控制下合并	73,366,912.86	-	-	73,366,912.86
合计	73,366,912.86	-	-	73,366,912.86

注：(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：石家庄东泰尔通信技术有限公司是轻资产公司，公司选取了非流动资产和营运资金为与商誉相关的资产组。

(2) 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法。

商誉的可收回金额按照资产组的未来现金流的现值计算，其预计未来现金流量根据公司的未来 5 年财务预算为基础的现金流量预测来确定。减值测试中采用的关键假设包括：销售增长率、利润率和折现率。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

项目	关键参数	备注
预测期	2022-2026年（后续为稳定期）	

项目	关键参数	备注
预测期增长率	以行业惯例、市场变化、经营模式等并结合公司的综合管理判断	
稳定期增长率	持平	
利润率	根据预测的收入、成本、费用等计算	
折现率（加权平均成本WACC）	12.31%	

2021 年期末公司预测了商誉所在资产组的可收回金额，商誉所在资产组的可收回金额按照未来预计可收回现金流量现值确定，未来现金流量基于公司管理层对未来业务发展及利润实现的预估确定。同时，万隆（上海）资产评估有限公司，以 2021 年 12 月 31 日为基准日，对商誉减值测试进行了评估，并出具了万隆评财字〔2022〕第 40105 号评估报告。

（十五）长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
服务费	-	2,346,500.00	-	-	2,346,500.00
合计	-	2,346,500.00	-	-	2,346,500.00

（十六）递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账损失	18,192,841.99	2,728,926.31	17,866,506.53	2,679,975.98
合计	18,192,841.99	2,728,926.31	17,866,506.53	2,679,975.98

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

使用权资产	127,014.74	19,052.21	-	-
合计	127,014.74	19,052.21	-	-

（十七）短期借款

1、短期借款分类

项 目	2021.12.31	
抵押借款	30,000,000.00	28,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	-
借款利息	46,121.92	31,528.00
合计	40,046,121.92	28,031,528.00

2、公司本期末无已逾期未偿还的短期借款。

3、本期末短期借款情况

借款单位	贷款单位	借款金额	借款期限	借款年利率(%)	抵押物、保证人
上海欣影电力科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司上海闸北支行	7,000,000.00	2021/05/08-2022/05/07	4.785	保证人：孙建中、果民先、陈萍、闫苏晋 抵押物：沪房地普字2015第022815号厂房和沪房地普字2015第022805号厂房
上海欣影电力科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司上海闸北支行	6,000,000.00	2021/05/28-2022/05/27		
上海欣影电力科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司上海闸北支行	12,000,000.00	2021/06/28-2022/06/27		
上海欣影电力科技股份有限公司	兴业银行股份有限公司上海闸北支行	5,000,000.00	2021/11/08-2022/11/07		
上海欣影电力科技股份有限公司	上海农村商业银行股份有限公司合庆支行	10,000,000.00	2021/06/23-2022/06/22	4.35	保证人：孙建中、陈萍、果民先、闫苏晋
合计		40,000,000.00			

（十八）应付账款

1、应付账款按性质列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
货款	56,215,832.15	45,649,322.63

合计	56,215,832.15	45,649,322.63
----	---------------	---------------

2、应付账款明细

项目	2021.12.31	2020.12.31
1年以内（含1年，下同）	41,331,226.06	35,687,490.89
1-2年	7,852,226.60	2,614,157.30
2-3年	1,347,403.51	7,268,872.62
3-4年	5,684,975.98	78,801.82
合计	56,215,832.15	45,649,322.63

3、应付账款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
北京中睿昊天信息科技有限公司	非关联方	9,244,549.51	1年以内
北京三清互联科技股份有限公司	非关联方	7,927,455.79	1年以内
贵州航天电器股份有限公司	非关联方	5,263,944.13	1年以内
航天长峰朝阳电源有限公司	非关联方	3,985,655.00	1年以内
上海思瑞在线监测技术有限公司	非关联方	2,646,017.70	1年以内
合计		29,067,622.13	

（十九）合同负债

1、预收款项明细情况

项目	2021.12.31	2020.12.31
货款	2,252,876.57	25,299,198.34
合计	2,252,876.57	25,299,198.34

2、本公司期末无账龄超过一年的重要预收款项。

（二十）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
1、短期薪酬	2,067,777.05	25,506,862.69	24,308,578.41	3,266,061.33
2、离职后福利-设定提存计划	-	17,107.09	-	17,107.09
3、辞退福利	-	-	-	-
4、一年内到期的其他福利	-	-	-	-

合计	2,067,777.05	25,523,969.78		
----	--------------	---------------	--	--

2、短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,062,419.85	22,914,074.88	21,715,790.60	3,260,704.13
(2) 职工福利费	-	359,360.53	359,360.53	-
(3) 社会保险费	4,025.20	1,251,958.26	1,251,958.26	4,025.20
其中：医疗保险费	4,025.20	1,012,687.11	1,012,687.11	4,025.20
工伤保险费	-	68,954.63	68,954.63	-
生育保险费	-	46,333.59	46,333.59	-
残疾人保障金	-	123,982.93	123,982.93	-
(4) 公积金	1,332.00	888,492.00	888,492.00	1,332.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	92,977.02	92,977.02	-
(6) 其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	2,067,777.05	25,506,862.69	24,308,578.41	3,266,061.33

3、设定提存计划列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
1、基本养老保险费	-	16,100.79	-	16,100.79
2、失业保险费	-	1,006.30	-	1,006.30
合计		17,107.09		17,107.09

(二十一) 应交税费

项目	2020.12.31	2020.12.31
增值税	9,234,266.95	9,520,979.26
企业所得税	1,009,332.89	363,147.90
个人所得税	59,468.29	45,846.88
城市维护建设税	438,922.99	-
教育费附加	259,459.14	-
地方教育费附加	172,972.77	-
房产税	45,059.73	-
土地使用税	1,424.94	-
印花税	97,548.36	-
合计	11,318,456.06	9,929,974.04

(二十二) 其他应付款**1、其他应付款明细**

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付股利	-	-
应付利息	-	-
其他应付款	3,527,703.92	2,982,904.61
合计	3,527,703.92	2,982,904.61

2、其他应付款**(1) 其他应付款按性质列示**

项目	2021.12.31	2020.12.31
往来款	3,020,000.00	2,800,000.00
其他	507,703.92	182,904.61
合计	3,527,703.92	2,982,904.61

(2) 期末账龄超过一年的重要其他应付款

债权单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额
深圳市东泰尔通信网络有限公司	非关联方	借款	2,800,000.00
合计			2,800,000.00

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
1年内到期的租赁负债	79,002.47	-
合计	79,002.47	-

(二十四) 其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
期末未终止确认的应收票据	9,107,670.00	15,780,915.23
待转销项税	2,239,450.36	2,009,202.25
合计	11,347,120.36	17,790,117.48

(二十五) 租赁负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
租赁付款额	748,652.53	-
减：未确认融资费用	68,162.43	-
减：一年内到期的租赁负债	79,002.47	-
合计	601,487.63	-

(二十六) 股本

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本	75,922,000.00	-	-	75,922,000.00
合计	75,922,000.00	-	-	75,922,000.00

(二十七) 资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本公积	82,418,803.77	120,172.18	-	82,538,975.95
合计	82,418,803.77	120,172.18	-	82,538,975.95

(二十八) 库存股

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本	-	15,564,525.50	-	15,564,525.50
合计	-	15,564,525.50	-	15,564,525.50

注：公司于2021年10月27日召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了关于《上海欣影电力科技股份有限公司回购股份方案》，截止2021年12月31日已回购5,589,309股。

(二十九) 盈余公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	2,140,644.93	1,101,965.26	-	3,242,610.19
合计	2,140,644.93	1,101,965.26	-	3,242,610.19

(三十) 未分配利润

项目	2021.12.31	2020.12.31
年初未分配利润	-71,910,123.56	21,154,260.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,993,923.02	-93,064,383.57
减：提取法定盈余公积	1,101,965.26	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	-62,018,165.80	-71,910,123.56

(三十一) 营业收入和营业成本**1、营业收入、营业成本**

	2021年度	2020年度
--	--------	--------

项目	收入	成本	收入	成本
主营业务	167,107,179.33	117,017,385.78	109,145,828.41	92,148,485.51
其他业务	2,105,094.35	231,914.82	-	-
合计	169,212,273.68	117,249,300.60	109,145,828.41	92,148,485.51

2、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	销售金额	占公司全部营业收入的比例%
国网江苏省电力有限公司物资分公司	56,280,311.54	33.26
客户一	21,016,014.41	12.42
国网安徽省电力有限公司物资分公司	11,224,664.45	6.63
国网河北综合能源服务有限公司	8,062,920.34	4.76
重庆蟠龙抽水蓄能电站有限公司	6,566,371.68	3.88
合计	103,150,282.42	60.95

(三十二) 税金及附加

项目	2021年度	2020年度
城市维护建设税	418,595.41	248,059.23
教育费附加	197,716.57	196,360.27
资源税	131,811.05	192,575.51
房产税	180,238.92	180,238.90
印花税	111,604.96	34,819.00
土地使用税	5,699.76	5,699.76
车船税	660.00	
合计	1,046,326.67	857,752.67

(三十三) 销售费用

项目	2021年度	2020年度
职工薪酬	5,444,651.46	5,374,951.15
差旅费	2,947,088.57	2,284,907.71
咨询费	733,665.44	1,203,953.17
投标费用	1,663,869.32	1,116,878.25
业务招待费	1,171,714.06	1,836,134.32
物料消耗	-	63,997.54

水电费	181,480.05	67,082.23
通讯费	-	8,613.25
房租物业费	69,316.58	42,195.97
折旧及摊销	93,543.40	95,693.02
交通费	45,588.69	22,558.35
业务宣传费	39,245.28	27,000.00
办公用品	141,576.18	174,430.52
快递费	-	26,728.36
车辆使用费	-	60,410.26
售后服务费	1,863,997.27	4,950.50
其他	22,875.95	55,288.42
合计	14,418,612.25	12,465,773.02

（三十四）管理费用

项目	2021年度	2020年度
职工薪酬	4,761,897.40	5,903,162.76
咨询费	2,120,967.34	2,194,960.82
折旧及摊销	1,397,589.93	1,386,800.72
业务宣传费	-	1,074,936.85
车辆费用	367,835.31	349,899.52
业务招待费	900,133.16	267,835.96
差旅费	467,281.22	406,255.02
房租物业费	382,507.17	65,726.66
办公用品	-	319,930.44
维修费	79,971.77	67,007.88
交通费	-	39,651.74
水电费	226,170.74	34,213.48
快递费	-	4,977.89
保险费	-	46,917.80
其他	301,934.81	148,218.86
合计	11,006,288.85	12,310,496.40

（三十五）研发费用

项目	2021年度	2020年度
职工薪酬	9,587,258.44	6,279,797.37
技术开发费	2,218,965.58	1,016,238.99
物料消耗	835,552.15	503,568.93
差旅费	266,829.24	154,115.88
折旧	170,217.31	172,652.59
房租物业费	-	83,243.88
专利费	-	25,128.74
水电费	-	45,602.17
检测费	1,924.53	726,382.74
其他	281,005.67	155,857.10
合计	13,361,752.92	9,162,588.39

(三十六) 财务费用

项目	2021年度	2020年度
利息支出	1,585,838.92	1,413,501.85
减：利息收入	54,835.48	90,279.92
手续费及其他	54,371.37	160,542.60
合计	1,585,374.81	1,483,764.53

(三十七) 其他收益

项目	2021年度	2020年度
即征即退税款	146,259.27	252,877.27
政府补助	633,000.00	1,851,000.00
个税手续费返还	8,497.11	11,580.66
其他	961.50	26.42
合计	788,717.88	2,115,484.35

(三十八) 信用减值损失

项目	2021年度	2020年度
坏账损失	-365,558.24	-5,171,808.73
合计	-365,558.24	-5,171,808.73

(三十九) 资产减值损失

项目	2021年度	2020年度
----	--------	--------

商誉减值准备	-	-71,495,664.83
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-70,277.77	-
合同资产减值损失	-125,699.38	-29,862.14
合计	-195,977.15	-71,525,526.97

(四十) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2021年度	2020年度	2021年度	2020年度
无需支付的应付款	659,753.55	27,909.27	659,753.55	27,909.27
合计	659,753.55	27,909.27	659,753.55	27,909.27

(四十一) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2021年度	2020年度	2021年度	2020年度
非流动资产报废损失	10,977.55	-	10,977.55	-
违约金	157,185.03	10,000.00	157,185.03	10,000.00
罚款、滞纳金	7,837.39	60.00	7,837.39	60.00
合计	175,999.97	10,060.00	175,999.97	10,060.00

(四十二) 所得税费用**1、所得税费用明细**

项目	2021年度	2020年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	291,528.75	-
调整前期所得税	-	-
递延所得税调整	-29,898.12	-782,650.62
合计	261,630.63	-782,650.62

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年度
利润总额	11,255,553.65
按适用税率计算的所得税费用	1,688,333.05
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	17,053.32
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	166,618.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	135,119.81
研发费用加计扣除	-1,745,493.85
其他	
所得税费用	261,630.63

（四十三）现金流量表附注

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
政府补助等收到的现金	780,220.77	2,115,484.35
利息收入	54,835.48	90,279.92
企业间往来	45,267,107.95	31,388,008.67
收回担保函保证金	6,784,756.00	461,949.01
收到的个税手续费返还	4,064.16	11,580.66
合计	52,890,984.36	34,067,302.61

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
付现期间费用	18,272,881.08	20,109,633.50
营业外支出	-	60.00
企业间往来	42,267,857.81	30,286,144.94
支付担保函保证金	9,996,162.28	466,839.69
支付的手续费	19,462.68	-
支付的个人款项	-	-
支付的罚款、赔偿金、违约金	157,185.03	-
合计	70,713,548.88	50,862,678.13

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度
股份回购支付的现金	15,574,553.32	-
支付租赁负债	233,345.38	-
合计	15,807,898.70	-

（四十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2021年度	2020年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

净利润	10,993,923.02	-93,064,383.57
加：信用减值损失	365,558.24	5,171,808.73
资产减值准备	195,977.15	71,525,526.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,506,634.02	1,513,086.37
使用权资产折旧	171,902.54	-
无形资产摊销	791,928.00	785,475.65
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,977.55	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-
财务费用（收益以“－”号填列）	1,787,988.42	1,413,501.85
投资损失（收益以“－”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-48,950.33	-782,650.62
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	19,052.21	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,326,018.58	-893,773.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	27,512,222.50	17,655,681.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-29,105,311.14	-16,270,686.02
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	11,875,883.60	-12,946,412.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,004,804.76	8,749,501.83
减：现金的期初余额	8,749,501.83	17,447,993.02
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,255,302.93	-8,698,491.19

2、现金和现金等价物的构成

项目	2021年度	2020年度
一、现金	12,004,804.76	8,749,501.83
其中：库存现金	71,542.41	139,975.51

可随时用于支付的银行存款	11,933,262.35	8,609,526.32
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的委托理财产品投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	12,004,804.76	8,749,501.83

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
货币资金	3,131,191.29	1,368,587.52
固定资产-房屋及建筑物	12,097,217.87	13,127,154.47

五、合并范围变更

无。

六、在其他主体中的权益**(一) 在子公司中的权益**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
石家庄东泰尔通信技术有限公司	石家庄	石家庄	生产产品及销售	100.00	-	非同一控制下企业合并

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

七、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

项目	期末公允价值
----	--------

	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				
（三）其他权益工具投资	-	-	1,200,000.00	1,200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	1,200,000.00	1,200,000.00
二、非持续的公允价值计量				

2、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

被投资公司河北润威机电科技有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

八、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
孙建中、果民先	共同实际控制人

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海欣映科技发展有限公司	持股5%以上的股东
浙江嘉庆投资有限公司	持股5%以上的股东
上海物联网创业投资基金合伙企业（有限合伙）	持股5%以上的股东
付江	持股5%以上的股东、董事、副总经理
徐伟	董事、董事会秘书、副总经理
周庆	董事
李祥珍	董事、副总经理
张卓云	董事、副总经理
王立庄	监事长
张东海	监事
戚海涛	监事
刘志斌	财务总监、总经理助理
河北润威机电科技有限公司	本公司持股20%的公司
上海欣影国际传播有限公司	孙建中控股的公司
上海中电欣影国际广告有限公司	孙建中控股的公司

3、关联交易情况

（1）关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙建中、陈萍、果民先、闫苏晋	28,000,000.00	2020-05-11	2021-07-23	是
孙建中、陈萍、果民先、闫苏晋	40,000,000.00	2021-05-08	2022-11-07	否

(2) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
预付账款	河北润威机电科技有限公司	300,000.00	300,000.00
其他应收款	付江	120,000.00	90,000.00
其他应收款	张东海	200,000.00	-
其他应收款	李祥珍	300,000.00	-

注：付江、张东海、李祥珍其他应收款均为备用金借款。

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

2021.12.31

九、承诺事项及或有事项

本公司无需要披露的或有及承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类列示

项目	2021.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	57,425,896.31	100.00	3,983,400.60	53,442,495.71
其中：账龄组合	57,425,896.31	100.00	3,983,400.60	53,442,495.71
合并范围内关联方组合	-	-	-	-
合计	57,425,896.31	100.00	3,983,400.60	53,442,495.71

(续)

项目	2020.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	55,278,113.22	100.00	4,315,699.77	50,962,413.45

其中：账龄组合	55,278,113.22	100.00	4,315,699.77	50,962,413.45
合计	55,278,113.22	100.00	4,315,699.77	50,962,413.45

	余额	坏账准备计提比例(%)	坏账准备
1年以内（含1年，下同）	52,963,696.08	5.00	2,648,184.80
1—2年	2,997,778.26	10.00	299,777.83
2—3年	330,394.94	30.00	99,118.48
3—4年	368,565.49	50.00	184,282.74
4—5年	67,123.93	80.00	53,699.14
5年以上	698,337.61	100.00	698,337.61
合计	57,425,896.31		3,983,400.60

2、本期坏账准备变动情况

类别	2020.12.31	本年变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,315,699.77		97,099.17	235,200.00		3,983,400.60
合计	4,315,699.77		97,099.17	235,200.00		3,983,400.60

核销明细

应收账款内容	核销金额	核销理由
华东送变电工程有限公司	128,000.00	确定无法收回，总经理批准转销
广西电网有限责任公司	107,200.00	确定无法收回，总经理批准转销
合计	235,200.00	

3、应收账款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
国网江苏省电力有限公司物资分公司	非关联方	16,140,205.04	1年以内	28.11	807,010.25
重庆蟠龙抽水蓄能电站有限公司	非关联方	7,049,000.00	1年以内	12.27	352,450.00
北京国源联诺科技有限公司	非关联方	4,519,425.00	1年以内3,013,183.95元；1-2年1,506,241.05元	7.87	301,283.31
福建厦门抽水蓄能有限公司	非关联方	2,515,740.00	1年以内	4.38	125,787.00
西安西拓电气股份有限公司	非关联方	2,287,020.80	1年以内1,811,600.00；1-2年475,420.80元	3.98	138,122.08

合计		32,511,390.84		56.61	1,724,652.64
----	--	---------------	--	-------	--------------

(二) 其他应收款

1、其他应收款明细

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息	-	-
应收股利		
其他应收款	30,802,889.27	32,036,900.82
合计	30,802,889.27	32,036,900.82

2、其他应收款按性质列示

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
保证金	1,764,449.87	613,508.36
备用金	665,000.00	93,879.00
资金借款及利息	28,556,980.21	32,997,857.21
押金	-	20,500.00
其他	1,540,000.00	13,000.00
小计	32,526,430.08	33,738,744.57
减：坏账准备	1,723,540.81	1,701,843.75
合计	30,802,889.27	32,036,900.82

3、其他应收款按种类列示

项目	2021.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	32,526,430.08	100	1,723,540.81	30,802,889.27
其中：账龄组合	32,526,430.08	100	1,723,540.81	30,802,889.27
保证金、押金、备用金组合	-		-	-
合并范围内关联方组合	-		-	-
合计	32,526,430.08	100	1,723,540.81	30,802,889.27

(续)

项目	2020.12.31			
	余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	33,738,744.57	100.00	1,701,843.75	32,036,900.82

其中：账龄组合	33,738,744.57	100.00	1,701,843.75	32,036,900.82
保证金、押金、备用金组合				
合并范围内关联方组合				
合计	33,738,744.57	100.00	1,701,843.75	32,036,900.82

按组合计提坏账准备的其他应收款

3、账龄情况

账龄	2021.12.31
1年以内（含1年，下同）	32,376,099.64
1—2年	150,330.44
2年以上	-
合计	32,526,430.08

4、本期坏账准备变动情况

项目	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)	
2021.1.1余额	1,701,843.75	-	-	1,701,843.75
2021.1.1余额在本年	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	21,697.06	-	-	21,697.06
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021.12.31余额	1,723,540.81	-	-	1,723,540.81

（三）长期股权投资

项目	期末余额			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	86,000,000.00	86,000,000.00	-	86,000,000.00	86,000,000.00	-
合计	8,600,000.00	86,000,000.00	-	86,000,000.00	86,000,000.00	-

对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
石家庄东泰尔通信技术有限公司	-	-	-	-	-	86,000,000.00
合计	-	-	-	-	-	86,000,000.00

（四）营业收入和营业成本

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	140,222,559.75	96,265,580.03	69,735,418.03	61,449,098.37
合计	140,222,559.75	96,265,580.03	69,735,418.03	61,449,098.37

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	780,220.77	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	483,753.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,497.11	个税手续费返回
小计	1,272,471.46	
减：所得税影响额	190,870.72	

少数股东权益影响额	-
合计	1,081,600,74

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	12.73	0.15	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.48	0.13	0.17

上海欣影电力科技股份有限公司

董事会

2025-04-10