

# 武汉里得电力科技股份有限公司

# 审计报告

众环审字（2022）0110271号

## 目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	8
利润表	10
现金流量表	11
股东权益变动表	12
财务报表附注	15



## 审计报告

众环审字(2022)0110271号

武汉里得电力科技股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了武汉里得电力科技股份有限公司(以下简称里得电科)财务报表,包括2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及公司资产负债表,2021年度、2020年度、2019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,公允反映了里得电科2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度、2020年度、2019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,我们独立于里得电科,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2021年度、2020年度、2019年度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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

#### (一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注六、40。</p> <p>里得电科主要为电力系统提供带电作业车辆及相关设备工具的生产销售,其2021年度、2020年度、2019年度营业收入分别为459,232,562.78元、403,750,206.41元、326,146,094.47元。</p> <p>由于收入是里得电科的关键业绩指标之</p>	<p>1、了解销售与收款内部控制循环,测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性,并评价其会计政策是否符合会计准则;</p> <p>2、对收入和成本执行分析性程序,包括:报告期各月度收入、成本、毛利率分析,主要产品各期收入、成本、毛利率对比分析,同行业比较分析,分季度收入及回款占比分析等;</p>

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>一、从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>3、选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>4、对报告期的收入选取样本，核对招投标文件、中标通知书、销售合同、销售出库单、物流单据、销售签收单据、相关验收报告等，核实收入确认是否与里得电科披露的会计政策一致；</p> <p>5、对营业收入执行截止测试，核实收入确认是否记录在适当的会计期间；</p> <p>6、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证报告期各期销售金额和应收账款的期末余额，核实收入和应收账款是否准确；</p> <p>7、选取报告期内重要客户，执行实地走访和视频访谈程序，核实收入是否真实；</p> <p>8、对主要客户的期后回款情况进行检查，核实客户的期后回款情况及其真实性。</p>

## (二) 应收账款的可收回性

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>请参见财务报表附注六、4。</p> <p>截止 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，里得电科应收账款余额分别为 319,672,073.77 元、255,400,563.33 元、213,204,089.63 元，坏账准备余额分别为 11,832,675.82 元、9,960,280.71 元、8,750,788.43 元，账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大。</p> <p>由于里得电科管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，我们将里得电科应收账款的可收回性识别为关键审计事项。</p>	<p>1、评价并测试管理层对信用政策及应收账款可收回性评估相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>2、评价并测试管理层复核、评估和确定应收账款预期信用损失计量相关的内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>3、评估管理层在预期信用损失模型中采用的前瞻性信息，包括复核管理层经济指标的选取并评估结合相关关键假设合理且可能的变化，对前瞻性信息执行敏感性测试的分析结果；</p> <p>4、对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；</p> <p>5、获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确。</p>

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

里得电科管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误

导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估里得电科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算里得电科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督里得电科的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对里得电科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里得电科不能持续经营。

（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）就里得电科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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



李永超

中国·武汉

2022年2月28日

# 合并资产负债表

编制单位: 武汉星博电力科技股份有限公司	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产:						
货币资金	六、1	27,794,516.57	79,173,753.66	79,173,753.66	103,835,916.15	103,835,916.15
交易性金融资产	六、2		12,809,000.00	12,809,000.00		
衍生金融资产						
应收票据	六、3	4,550,108.60	5,433,072.82	5,433,072.82	8,373,161.85	8,373,161.85
应收账款	六、4	307,839,397.95	245,440,282.62	245,440,282.62	180,775,768.92	204,453,301.20
应收款项融资	六、5	28,622,089.00	7,729,600.00	7,729,600.00	9,890,220.00	9,890,220.00
预付款项	六、6	15,448,717.57	6,482,187.29	6,482,187.29	16,213,664.68	16,213,664.68
其他应收款	六、7	3,444,918.96	4,320,455.58	4,320,455.58	7,550,230.31	7,550,230.31
其中: 应收利息						
应收股利						
存货	六、8	55,627,199.54	84,391,589.25	84,391,589.25	67,375,201.86	67,375,201.86
合同资产	六、9	62,353,267.68	13,004,326.37	13,004,326.37	6,108,916.96	不适用
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	六、10	2,571,237.06	3,052,600.00	3,052,600.00	1,039,600.00	1,039,600.00
流动资产合计	六、11	2,525,149.31	461,827,867.59	461,827,867.59	38,947,116.67	38,947,116.67
非流动资产:						
债权投资						
其他债权投资	六、12	656,873.59	2,804,067.51	2,804,067.51	1,879,590.56	1,879,590.56
长期应收款	六、13	17,396,191.12	9,905,202.79	9,905,202.79	8,834,867.11	8,834,867.11
长期股权投资						
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产	六、14	10,912,495.29	11,647,841.87	11,647,841.87	12,383,188.45	12,383,188.45
投资性房地产	六、15	74,970,542.74	57,395,584.89	57,395,584.89	63,075,221.81	63,075,221.81
固定资产	六、16	55,164,058.58	17,929,322.22	17,929,322.22		
在建工程						
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产	六、17	2,656,415.62	1,763,984.81	不适用	不适用	不适用
无形资产	六、18	11,408,771.62	10,522,909.38	10,522,909.38	1,253,183.97	1,253,183.97
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	六、19	3,285,410.17	3,108,184.64	3,108,184.64	2,280,811.03	2,172,499.93
递延所得税资产	六、20	4,174,725.03	13,843,435.50	13,843,435.50	19,306,843.31	
其他非流动资产	六、21	18,940,454.68	128,920,533.61	127,156,548.80	109,013,706.24	89,598,551.83
非流动资产合计		199,565,938.44	590,748,401.20	588,984,416.39	549,123,503.64	547,276,564.55
资产总计		710,342,540.68				



会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

公司负责人:

# 合并资产负债表(续)

附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	97,585,283.44	47,751,142.95	47,751,142.95	92,539,817.66	92,539,817.66
交易性金融负债					
衍生金融负债	15,776,969.00	9,445,458.00	9,445,458.00	5,201,439.98	5,201,439.98
应付票据	63,272,323.39	52,073,879.28	52,073,879.28	17,511,490.44	17,511,490.44
应付账款	1,486,857.79	1,313,729.60	1,313,729.60	3,140,861.78	19,704,686.41
预收款项	13,733,779.04	23,915,636.77	23,915,636.77	18,624,977.68	不适用
合同负债	9,521,270.76	6,590,935.83	6,590,935.83	4,334,513.00	4,334,513.00
应付职工薪酬	29,203,481.84	20,903,359.07	20,903,359.07	19,033,023.96	19,033,023.96
应交税费	6,239,202.77	6,450,120.50	6,450,120.50	29,664,886.87	29,664,886.87
其他应付款					
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	3,055,436.62	2,765,558.15	2,366,280.96	6,997,774.60	6,997,774.60
其他流动负债	1,322,996.61	632,334.58	632,334.58	399,148.91	
流动负债合计	241,197,601.26	171,842,154.73	171,442,877.54	197,447,934.88	194,987,632.92
非流动负债：					
长期借款	12,052,109.72	14,422,254.88	14,422,254.88	16,792,400.04	16,792,400.04
应付债券					
长期应付款	2,223,915.56	1,364,707.62	不适用	不适用	不适用
长期应付职工薪酬					
预计负债	1,534,000.00			7,922,602.17	7,922,602.17
递延收益					
递延所得税负债	15,810,025.28	15,786,962.50	14,422,254.88	40,771,423.71	40,771,423.71
其他非流动负债	257,007,626.54	187,629,117.23	185,865,132.42	238,219,358.59	235,759,056.63
非流动负债合计	63,630,000.00	63,630,000.00	63,630,000.00	63,630,000.00	63,630,000.00
负债合计	304,827,601.26	235,472,154.73	235,072,877.54	261,077,934.88	258,617,632.92
所有者权益：					
股本	144,541,130.52	144,831,629.62	144,831,629.62	144,831,629.62	144,831,629.62
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	32,123,323.11	22,022,348.81	22,022,348.81	13,095,028.10	13,156,404.39
减：库存股					
其他综合收益	213,040,460.51	169,354,227.80	169,354,227.80	87,286,833.82	87,839,220.40
盈余公积	453,334,914.14	399,838,206.23	399,838,206.23	308,843,491.54	309,457,254.41
未分配利润	453,334,914.14	3,281,077.74	3,281,077.74	2,060,653.51	2,060,653.51
归属于母公司所有者权益合计	1,293,374,742.32	1,147,400,409.20	1,147,400,409.20	1,147,400,409.20	1,147,400,409.20
少数股东权益	453,334,914.14	403,119,283.97	403,119,283.97	310,904,145.05	311,517,907.92
所有者权益合计	1,746,709,656.46	1,550,519,693.17	1,550,519,693.17	1,458,304,554.25	1,458,918,317.12
负债和所有者权益总计	304,827,601.26	235,472,154.73	235,072,877.54	261,077,934.88	258,617,632.92



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

公司负责人：

本报告书共181页第2页



# 合并利润表



编制单位：武汉万得电力科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入	六、40	459,232,562.78	403,750,206.41	326,146,094.47
其中：营业收入		459,232,562.78	403,750,206.41	326,146,094.47
二、营业总成本		339,599,468.30	293,360,158.03	237,347,095.42
其中：营业成本	六、40	262,125,823.92	234,297,468.20	177,667,583.37
税金及附加	六、41	3,571,978.94	2,171,418.39	2,710,515.79
销售费用	六、42	27,183,836.82	22,686,267.63	23,119,458.84
管理费用	六、43	29,173,666.14	17,816,194.26	15,624,562.05
研发费用	六、44	15,404,660.96	12,712,033.64	11,029,931.03
财务费用	六、45	2,139,501.52	3,676,775.91	7,195,044.34
其中：利息费用		2,696,054.00	3,036,641.98	4,479,755.26
利息收入		648,171.47	580,994.01	1,523,161.73
加：其他收益	六、46	3,449,215.72	2,381,591.00	1,538,507.50
投资收益（损失以“-”号填列）	六、47	5,588,872.25	2,476,372.30	-2,619,491.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、47	5,336,518.57	789,655.87	509,091.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-2,176,376.12	-2,794,074.17	-3,655,764.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-4,605,377.45	-4,174,836.00	-265,529.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	-13,458.55		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		121,875,970.33	108,279,101.51	83,796,721.16
加：营业外收入	六、51	115,177.93	2,492.65	99,767.97
减：营业外支出	六、52	138,253.78	349,316.47	186,003.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		121,852,894.48	107,932,277.69	83,710,486.00
减：所得税费用	六、53	17,103,264.31	15,717,138.77	13,261,003.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		104,749,630.17	92,215,138.92	70,449,482.83
（一）按经营持续性分类：				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		104,749,630.17	92,215,138.92	70,449,482.83
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		104,691,207.01	90,994,714.69	69,379,909.74
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		58,423.16	1,220,424.23	1,069,573.09
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属于母公司股东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		104,749,630.17	92,215,138.92	70,449,482.83
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		104,691,207.01	90,994,714.69	69,379,909.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		58,423.16	1,220,424.23	1,069,573.09
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	十六、2	1.65	1.43	1.27
（二）稀释每股收益	十六、2	1.65	1.43	1.27

报告期（2019年度）公司发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：2,182,802.24元。

上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：武汉皇得电力科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		352,486,527.04	343,539,810.33	286,727,145.27
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、55（1）	11,225,178.90	4,411,586.11	4,593,327.10
经营活动现金流入小计		363,711,705.94	347,951,396.44	291,320,472.37
购买商品、接受劳务支付的现金		224,623,959.00	222,093,029.14	263,399,669.49
支付给职工以及为职工支付的现金		42,951,051.38	21,113,016.44	19,076,527.06
支付的各项税费		40,395,246.77	33,157,129.96	41,506,360.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、55（2）	33,177,781.38	37,292,511.81	28,693,369.07
经营活动现金流出小计		341,148,038.53	313,655,687.35	352,675,925.73
经营活动产生的现金流量净额		22,563,667.41	34,295,709.09	-61,355,453.36
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		67,600,000.00	71,800,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,635,952.41	1,833,833.10	
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				213,739.03
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		74,235,952.41	73,633,833.10	213,739.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,225,778.53	20,242,532.28	2,861,221.05
投资支付的现金		66,400,000.00	45,800,000.00	38,800,000.00
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		137,625,778.53	66,042,532.28	41,661,221.05
投资活动产生的现金流量净额		-63,389,826.12	7,591,300.82	-41,447,482.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				147,211,513.65
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		97,551,391.86	48,535,899.68	124,288,810.75
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55（3）		2,394,335.39	33,055,509.35
筹资活动现金流入小计		97,551,391.86	50,930,235.07	304,555,833.75
偿还债务支付的现金		49,851,973.98	95,435,533.33	83,406,280.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,974,053.97	4,293,322.91	21,281,173.59
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、55（4）	8,299,803.61	21,150,169.65	46,618,877.37
筹资活动现金流出小计		110,125,831.56	120,879,025.89	151,306,331.20
筹资活动产生的现金流量净额		-12,574,439.70	-69,948,790.82	153,249,502.55
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		73,634,068.74	101,695,849.65	51,249,282.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		20,233,470.33	73,634,068.74	101,695,849.65

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共181页第4页

4-1-4-9

# 合并股东权益变动表

编制单位：武汉星得电力科技股份有限公司

单位：人民币元

	2021年度										
	归属于母公司股东权益										
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积						
一、上年年末余额	63,630,000.00	144,831,629.62			22,022,348.81	未分配利润	169,354,227.80	少数股东权益	3,281,077.74	股东权益合计	403,119,283.97
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	63,630,000.00	144,831,629.62			22,022,348.81	169,354,227.80		3,281,077.74		403,119,283.97	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-290,499.10			10,100,974.30	43,686,232.71		-3,281,077.74		50,215,630.17	
（一）综合收益总额						104,691,207.01		58,423.16		104,749,630.17	
（二）股东投入和减少资本		-290,499.10						-3,339,500.90		-3,630,000.00	
1、股东投入的普通股											
4、其他权益工具持有者投入资本											
5、股份支付计入股东权益的金额											
6、其他		-290,499.10								-3,630,000.00	
（三）利润分配											
1、提取盈余公积					10,100,974.30					-3,630,000.00	
2、提取一般风险准备										-50,904,000.00	
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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）其他											
四、本期期末余额	63,630,000.00	144,541,130.52			32,123,323.11	213,040,460.51		0.00		453,334,914.14	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：武汉星得电力科技股份有限公司

项目	2020年度					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积		
一、上年年末余额	63,630,000.00	144,831,629.62			13,156,404.39	2,060,653.51	311,517,907.92
加：会计政策变更					-61,376.29		-613,762.87
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年初余额	63,630,000.00	144,831,629.62			13,095,028.10	2,060,653.51	310,904,145.05
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					8,927,320.71	1,220,424.23	92,215,138.92
（一）综合收益总额						1,220,424.23	92,215,138.92
（二）股东投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积					8,927,320.71		-8,927,320.71
2、提取一般风险准备					8,927,320.71		-8,927,320.71
3、对股东的分配							
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
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）其他							
四、本年年末余额	63,630,000.00	144,831,629.62			22,022,348.81	3,281,077.74	403,119,283.97

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积		
一、上年年末余额	53,992,000.00	10,490,497.98			6,345,615.78	1,519,453.12	113,756,614.09
加：会计政策变更					5,865.21		58,652.06
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年初余额	53,992,000.00	10,490,497.98			6,351,480.99	1,519,453.12	113,815,266.15
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,638,000.00	134,341,131.64			6,804,923.40	541,200.39	197,702,641.77
（一）综合收益总额	9,638,000.00				69,379,909.74	1,069,573.09	70,449,482.83
（二）股东投入和减少资本	9,638,000.00	136,381,131.64				-528,372.70	145,490,758.94
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入股东权益的金额							
4、其他		128,372.70					
（三）利润分配							
1、提取盈余公积					6,804,923.40		-400,000.00
2、提取一般风险准备					6,804,923.40		-16,197,600.00
3、对股东的分配							
4、其他							
（四）股东权益内部结转							
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）其他							
四、本年年末余额	63,630,000.00	144,831,629.62			13,156,404.39	2,060,653.51	311,517,907.92
		-2,040,000.00					-2,040,000.00
		87,839,220.40					87,839,220.40

编制单位：武汉里得电力科技股份有限公司



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



公司负责人：

# 资产负债表

		单位: 人民币元				
		2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
编制单位: 武汉皇鼎电力科技股份有限公司	附注					
流动资产:						
货币资金		26,249,655.85	59,904,699.92	59,904,699.92	101,040,545.50	101,040,545.50
交易性金融资产		-	12,800,000.00	12,800,000.00		
衍生金融资产						
应收票据		4,550,105.60	5,433,072.82	5,433,072.82	8,373,161.85	8,373,161.85
应收账款	十五、1	307,198,294.38	245,387,174.80	245,387,174.80	180,835,109.82	204,512,642.10
应收款项融资		28,622,089.00	7,729,600.00	7,729,600.00	9,890,220.00	9,890,220.00
预付款项		14,813,330.07	6,053,629.86	6,053,629.86	16,199,316.34	16,199,316.34
其他应收款	十五、2	26,482,631.80	4,141,294.91	4,141,294.91	7,686,230.25	7,686,230.25
其中: 应收利息						
应收股利						
存货		52,753,149.90	83,386,706.32	83,386,706.32	65,850,443.31	65,850,443.31
合同资产		62,353,267.68	13,004,326.37	13,004,326.37	6,108,916.96	不适用
持有待售资产						
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产		2,271,227.06	3,052,600.00	3,052,600.00	1,039,600.00	1,039,600.00
流动资产合计		525,593,764.34	440,893,105.00	440,893,105.00	435,970,660.70	453,539,276.02
非流动资产:						
债权投资						
其他债权投资		656,873.59	2,804,067.51	2,804,067.51	1,879,590.56	1,879,590.56
长期应收款	十五、3	69,659,263.30	51,756,068.16	51,756,068.16	16,086,412.29	16,086,412.29
长期股权投资						
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产		18,605,054.17	19,754,327.41	19,754,327.41	20,903,600.65	20,903,600.65
投资性房地产		61,011,222.71	51,167,262.30	51,167,262.30	54,811,326.87	54,811,326.87
固定资产		188,829.52	658,520.61	658,520.61		
在建工程						
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产		2,656,415.62	1,763,984.81	不适用	不适用	不适用
无形资产		2,424,925.57	1,290,175.33	1,290,175.33	509,433.97	509,433.97
开发支出						
商誉		3,285,410.17				
长期待摊费用		3,651,864.27	2,874,558.27	2,874,558.27	2,070,033.91	1,961,722.81
递延所得税资产		18,940,454.68	13,843,435.50	13,843,435.50	19,306,843.31	
其他非流动资产		181,080,313.60	145,912,399.90	144,148,415.09	115,507,241.56	96,152,087.15
非流动资产合计		706,674,077.94	586,805,504.50	585,041,520.09	551,537,902.26	549,691,363.17
资产总计						

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 资产负债表(续)

编制单位: 武汉盛电电力科技股份有限公司 金额和币种单位: 人民币	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
<b>流动负债:</b>						
短期借款		95,582,319.57	45,748,484.63	45,748,484.63	92,539,817.66	92,539,817.66
交易性金融负债						
衍生金融负债						
应付票据		15,976,969.00	9,445,458.00	9,445,458.00	5,201,439.98	5,201,439.98
应付账款		54,589,490.39	47,699,568.76	47,699,568.76	19,012,749.95	19,012,749.95
预收款项		1,486,857.79	1,313,729.60	1,313,729.60	2,576,881.95	19,140,706.58
合同负债		13,481,984.33	23,340,352.54	23,340,352.54	18,624,977.68	不适用
应付职工薪酬		9,322,377.17	6,379,658.00	6,379,658.00	4,137,358.52	4,137,358.52
应交税费		28,012,303.94	18,432,312.88	18,432,312.88	17,501,581.59	17,501,581.59
其他应付款		14,373,435.87	10,164,692.17	10,164,692.17	29,664,810.04	29,664,810.04
其中: 应付利息						
应付股利						
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债		3,055,436.62	2,765,558.15	2,366,280.96	6,997,774.60	6,997,774.60
流动负债合计		1,322,996.61	632,334.58	632,334.58	399,148.91	399,148.91
非流动负债:		237,204,161.29	165,922,149.31	165,522,872.12	196,656,540.88	194,196,238.92
长期借款						
应付债券		12,052,109.72	14,422,254.88	14,422,254.88	16,792,400.04	16,792,400.04
其中: 优先股						
永续债						
租赁负债						
长期应付款		2,223,915.56	1,364,707.62	不适用	不适用	不适用
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		14,276,025.28	15,786,962.50	14,422,254.88	39,658,175.40	39,658,175.40
非流动负债合计		251,480,186.57	181,709,111.81	179,945,127.00	235,714,716.28	233,254,414.32
负债合计		63,630,000.00	63,630,000.00	63,630,000.00	63,630,000.00	63,630,000.00
股本						
其他权益工具						
其中: 优先股						
永续债						
资本公积		147,382,657.67	147,382,657.67	147,382,657.67	147,382,657.67	147,382,657.67
减: 库存股						
其他综合收益						
盈余公积		32,123,323.11	22,022,348.81	22,022,348.81	13,095,028.10	13,156,404.39
未分配利润		212,057,910.59	172,061,386.61	172,061,386.61	91,715,500.21	92,267,886.79
股东权益合计		455,195,891.37	405,086,393.09	405,086,393.09	315,823,185.98	316,436,948.85
负债和股东权益总计		706,674,077.94	586,805,504.90	585,041,520.09	551,537,902.26	549,691,363.17

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

  
王 峰 印

  
李 洪 印

  
李 洪 印



# 利润表

编制单位：武汉里得电力科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	468,255,487.63	403,669,084.42	328,945,050.83
减：营业成本	十五、4	274,482,878.11	239,651,972.94	189,747,886.06
税金及附加		3,188,803.72	2,116,190.80	2,482,412.33
销售费用		27,082,958.58	22,648,152.91	22,673,114.58
管理费用		28,058,858.80	16,652,235.14	13,618,146.73
研发费用		14,588,319.82	11,983,060.56	10,320,540.06
财务费用		2,094,083.28	3,655,136.76	7,469,567.99
其中：利息费用		2,656,753.99	3,012,026.99	4,462,930.60
利息收入		640,182.23	573,926.03	1,167,174.78
加：其他收益		3,449,203.76	2,373,769.89	1,138,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	2,219,147.55	2,476,372.30	-229,391.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,966,793.87	789,655.87	-80,317.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）		-2,163,845.46	-2,791,643.71	-3,578,306.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,585,506.98	-4,154,657.01	-203,172.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-13,458.55		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		117,665,125.64	104,866,176.78	79,761,013.28
加：营业外收入		115,176.16	2,492.65	99,567.97
减：营业外支出		35,563.98	349,316.47	1.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,744,737.82	104,519,352.96	79,860,580.25
减：所得税费用		16,743,239.54	15,246,145.85	11,811,346.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		101,001,498.28	89,273,207.11	68,049,233.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		101,001,498.28	89,273,207.11	68,049,233.96
（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）以后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）以后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		101,001,498.28	89,273,207.11	68,049,233.96

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共181页第10页

4-1-4-15

# 现金流量表

编制单位：武汉里得电力科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		354,620,623.74	356,190,508.02	293,941,728.77
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金		9,169,073.66	3,746,410.52	3,835,461.30
经营活动现金流入小计		363,789,697.40	359,936,918.54	297,777,190.07
购买商品、接受劳务支付的现金		239,871,224.58	233,491,936.41	292,196,883.12
支付给职工以及为职工支付的现金		41,849,096.73	20,068,241.08	15,349,306.63
支付的各项税费		37,588,808.92	32,922,821.79	40,039,836.49
支付的其他与经营活动有关的现金		50,499,092.32	32,065,820.92	22,503,576.21
经营活动现金流出小计		369,808,222.55	318,548,820.20	370,089,602.45
经营活动产生的现金流量净额		-6,018,525.15	41,388,098.34	-72,312,412.38
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资所收到的现金		67,600,000.00	71,800,000.00	15,543,031.83
取得投资收益所收到的现金		6,635,952.41	1,833,833.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		74,235,952.41	73,633,833.10	15,543,031.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		17,915,092.96	6,928,604.62	1,924,944.89
投资所支付的现金		77,120,000.00	80,680,000.00	2,440,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付的其他与投资活动有关的现金				38,800,000.00
投资活动现金流出小计		95,035,092.96	87,608,604.62	43,164,944.89
投资活动产生的现金流量净额		-20,799,140.55	-13,974,771.52	-27,621,913.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				147,211,513.65
借款所收到的现金		95,551,391.86	46,535,899.68	124,288,810.75
收到的其他与筹资活动有关的现金			2,394,335.39	9,230,825.55
筹资活动现金流入小计		95,551,391.86	48,930,235.07	280,731,149.95
偿还债务所支付的现金		47,851,973.98	95,435,533.33	83,406,280.24
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		51,888,353.96	4,293,322.91	21,281,173.59
支付的其他与筹资活动有关的现金		4,669,803.61	21,150,169.65	19,005,877.37
筹资活动现金流出小计		104,410,131.55	120,879,025.89	123,693,331.20
筹资活动产生的现金流量净额		-8,858,739.69	-71,948,790.82	157,037,818.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-35,676,405.39	-44,535,464.00	57,103,493.31
加：期初现金及现金等价物余额		54,365,015.00	98,900,479.00	41,796,985.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,688,609.61	54,365,015.00	98,900,479.00

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



本报告书共181页第11页

4-1-4-16



# 股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度					股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	63,630,000.00	147,382,657.67		22,022,348.81	172,061,386.61	405,096,393.09
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年期初余额	63,630,000.00	147,382,657.67		22,022,348.81	172,061,386.61	405,096,393.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				10,100,974.30	39,996,523.98	50,097,498.28
（一）综合收益总额					101,001,498.28	101,001,498.28
（二）股东投入和减少资本						
1、股东投入的普通股						
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配						
1、提取盈余公积				10,100,974.30	-61,004,974.30	-50,904,000.00
2、提取一般风险准备				10,100,974.30	-10,100,974.30	
3、对股东的分配						
4、其他						
（四）股东权益内部结转						
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						
四、本期期末余额	63,630,000.00	147,382,657.67		32,123,323.11	212,057,910.59	455,193,891.37

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共181页第12页

# 股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	63,630,000.00	147,382,657.67		13,156,404.39	92,267,886.79	316,436,948.85
加：会计政策变更				-61,376.29	-552,386.58	-613,762.87
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	63,630,000.00	147,382,657.67		13,095,028.10	91,715,500.21	315,823,185.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				8,927,320.71	80,345,886.40	89,273,207.11
（一）综合收益总额					89,273,207.11	89,273,207.11
（二）股东投入和减少资本						
1、股东投入的普通股						
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入股东权益的金额						
4、其他						
（三）利润分配				8,927,320.71	-8,927,320.71	
1、提取盈余公积				8,927,320.71	-8,927,320.71	
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配						
4、其他						
（四）股东权益内部结转						
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						
四、本年年末余额	63,630,000.00	147,382,657.67		22,022,348.81	172,061,386.61	405,096,393.09

编制单位：武汉里得电力科技股份有限公司



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



公司负责人：

# 股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2019年度				股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	
一、上年年末余额	53,992,000.00	10,475,197.98		6,345,615.78	115,271,195.78
加：会计政策变更				52,786.85	58,652.06
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	53,992,000.00	10,475,197.98		6,345,615.78	2,710,007.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,638,000.00	136,907,459.69		6,804,923.40	118,039,855.20
（一）综合收益总额					198,397,093.65
（二）股东投入和减少资本	9,638,000.00	136,907,459.69			68,049,233.96
1、股东投入的普通股	9,638,000.00	136,907,459.69			146,545,459.69
2、其他权益工具持有者投入资本					146,545,459.69
3、股份支付计入股东权益的金额					
4、其他					
（三）利润分配					-16,197,600.00
1、提取盈余公积				6,804,923.40	-23,002,523.40
2、提取一般风险准备				6,804,923.40	-6,804,923.40
3、对股东的分配					-16,197,600.00
4、其他					
（四）股东权益内部结转					
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					
四、本年年末余额	63,630,000.00	147,382,657.67		13,156,404.39	316,436,948.85

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 武汉里得电力科技股份有限公司

## 财务报表附注

### 2021 年度、2020 年度及 2019 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

武汉里得电力科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由武汉里得科技有限公司(以下简称“里得有限公司”)整体变更设立的股份有限公司。公司于 2015 年 8 月 18 日在武汉市工商行政管理局办理了工商登记手续, 领取了 420111000001921 号企业法人营业执照。

公司前身里得有限公司系由自然人陈昌樊、胡祥望共同出资设立的有限责任公司。公司于 2007 年 7 月 30 日注册成立, 领取了武汉市工商行政管理局洪山分局颁发的 420111000001921 号企业法人营业执照。

截止报告年末本公司注册资本为人民币 63,630,000.00 元。其中:

里得有限公司设立时申请登记的注册资本为人民币 3,000,000.00 元, 其中: 陈昌樊以货币资金出资 2,700,000.00 元, 占注册资本比例为 90.00%; 胡祥望以货币资金出资 300,000.00 元, 占注册资本比例为 10.00%。本次出资已经武汉正兴会计师事务所有限责任公司于 2007 年 7 月 24 日出具的武正兴验字【2007】043 号验资报告予以审验。

2009 年 11 月 10 日, 根据里得有限公司股东会决议, 股东陈昌樊将其持有的里得有限公司 90.00%股权转让给自然人陈薇, 股东胡祥望将其持有的里得有限公司 10.00%股权分别转让给自然人周跃 5%、刘伟 5%。里得有限公司于 2009 年 11 月 10 日办理了此次股权转让的工商变更登记手续。

2010 年 6 月 28 日, 根据里得有限公司股东会决议, 里得有限公司申请增加注册资本 9,000,000.00 元, 分别由陈薇以货币资金出资 8,100,000.00 元, 周跃以货币资金出资 820,000.00 元, 刘伟以货币资金出资 80,000.00 元, 增加后注册资本为人民币 12,000,000.00 元, 其中: 陈薇占 90.00%, 周跃占 8.08%, 刘伟占 1.92%。本次增资已经武汉一航会计师事务所于 2010 年 7 月 2 日出具的武航验字【2010】第 H137 号验资报告予以审验。

2010 年 12 月 10 日, 根据里得有限公司股东会决议, 股东陈薇将其持有的里得有限公司 19.00%股权分别转让给自然人常伟男 10.00%, 徐燕 8.00%, 余展 1.00%, 股东周跃将其持有的里得有限公司的 3.08%股权转让给自然人刘伟。里得有限公司于 2011 年 1 月 11 日办理了此次股权转让的工商变更登记手续。

2011年12月6日,根据里得有限公司股东会决议,股东陈微、刘伟、常伟男、徐燕、余展分别将其持有的里得有限公司71.00%、5.00%、10.00%、8.00%、1.00%股权转让给自然人王颂锋。里得有限公司于2011年12月7日办理了此次股权转让的工商变更登记手续。

2012年11月1日,根据里得有限公司股东会决议,里得有限公司申请增加注册资本15,710,000.00元,分别由自然人王颂锋以货币资金出资14,924,500.00元,周跃以货币资金出资785,500.00元,增加后注册资本为人民币27,710,000.00元,其中:王颂锋占95.00%,周跃占5.00%。本次增资已经武汉一航会计师事务所于2012年11月2日出具的武航验字【2012】第11-008号验资报告予以审验。

2013年9月14日,根据里得有限公司股东会决议,里得有限公司申请增加注册资本2,290,000.00元,分别由自然人王颂锋以货币资金出资2,175,500.00元,周跃以货币资金出资114,500.00元,增加后注册资本为人民币30,000,000.00元,其中:王颂锋占95.00%,周跃占5.00%。本次增资已经武汉信易鑫宝联合会计师事务所于2013年9月13日出具的武信会验【2013】第9—022号验资报告予以审验。

2015年5月28日,根据里得有限公司股东会决议,股东王颂锋将其持有的里得有限公司57.97%股权分别转让给自然人宗新志8.00%、武汉恒盛源投资合伙企业(有限合伙)5.76%、武汉康菲得投资合伙企业(有限合伙)13.62%、武汉明瑞达投资合伙企业(有限合伙)30.59%,股东周跃将其持有的里得有限公司的2.00%股权转让给自然人宗新志。里得有限公司于2015年5月28日办理了此次股权转让的工商变更登记手续。

2015年8月6日,经里得有限公司股东会决议,同意以2015年6月30日为基准日,将里得有限公司以整体变更方式设立股份有限公司,并更名为武汉里得电力科技股份有限公司。根据本公司全体股东于2015年7月20日共同签署的发起人协议书和公司章程的规定,以里得有限公司截止2015年6月30日经审计后的净资产值人民币39,607,517.22元,按1.3203:1的比例全部折为股本,共折合股本30,000,000.00元,折股溢价9,607,517.22元计入资本公积。上述事项已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年8月6日出具的信会师报字【2015】第750434号验资报告予以审验。

2015年11月10日,公司获得同意,股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2016年2月18日,根据公司股东大会决议,公司非公开发行400,000.00股,股票认购价格为每股3.50元,募集资金1,400,000.00元。公司变更后的注册资本为30,400,000.00元,公司于2016年6月21日办理了此次增资的工商变更登记手续。本次增资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年4月1日出具的信会师报字【2016】第750192号验资报告

予以审验。

2016年10月18日，根据公司股东大会决议，公司非公开发行1,360,000.00股，股票认购价格为每股8.00元，募集资金10,880,000.00元。公司变更后的注册资本为31,760,000.00元，公司于2017年2月14日办理了此次增资的工商变更登记手续。本次增资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年10月31日出具的信会师报字【2016】第750777号验资报告予以审验。

2017年8月23日，根据股东大会决议，公司向全体股东每10股送红股4股，同时以资本公积向全体股东每10股转增3股。分红后总股本增至53,992,000.00元，公司于2017年10月23日办理了此次增资的工商变更登记手续。本次增资已经永拓会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所于2019年11月1日出具的永拓鄂验字（2019）第04009号验资报告予以审验。

2019年11月8日，根据股东大会决议，公司申请增加注册资本2,285,000.00元，股本认购价格为每股14.00元，增资金额31,990,000.00元。增资后总股本增至56,277,000.00元，公司于2019年11月26日办理了此次增资的工商变更登记手续。本次增资已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年11月12日出具的众环验字（2019）010088验资报告予以审验。

2019年11月25日，根据股东大会决议，公司申请增加注册资本7,353,000.00元，股本认购价格为每股15.67元，增资金额115,221,513.65元。增资后总股本增至63,630,000.00元，公司于2019年12月20日办理了此次增资的工商变更登记手续。本次增资已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年12月26日出具的众环验字（2019）010109号验资报告予以审验。

截止2021年12月31日，本公司股权结构如下：

股东名称	股本	持股比例
王颂锋	18,170,740.00	28.557%
武汉明瑞达投资合伙企业（有限合伙）	15,600,900.00	24.518%
武汉康菲得投资合伙企业（有限合伙）	6,946,200.00	10.917%
宗新志	5,100,000.00	8.015%
武汉恒盛源投资合伙企业（有限合伙）	2,437,600.00	3.831%
建鑫一期电力高端制造股权投资（东莞）合伙企业（有限合伙）	2,285,000.00	3.591%

股东名称	股本	持股比例
周跃	1,802,000.00	2.832%
广东温氏投资有限公司	1,595,406.00	2.507%
珠海横琴温氏肆号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,435,864.00	2.257%
湖北长江文锦股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,276,324.00	2.006%
昆山国弘华钜投资中心（有限合伙）	1,000,000.00	1.572%
慈溪臻至同源投资合伙企业（有限合伙）	957,243.00	1.504%
张家港国弘纪元投资合伙企业（有限合伙）	928,622.00	1.459%
武汉海汇股权投资基金合伙企业（有限合伙）	638,162.00	1.003%
武汉东湖高新硅谷天堂股权投资合伙企业（有限合伙）	528,518.00	0.831%
河北博弈煜力电力技术有限公司	510,000.00	0.802%
陈望泉	425,000.00	0.668%
向宇	340,000.00	0.533%
杨丽娟	326,000.00	0.512%
湖北星燎高投网络新媒体产业投资基金合伙企业（有限合伙）	319,081.00	0.501%
税弘	202,300.00	0.318%
钟均奇	179,500.00	0.282%
丁常平	170,000.00	0.267%
横琴齐创共享股权投资基金合伙企业（有限合伙）	159,540.00	0.251%
姚绍山	134,000.00	0.211%
张登峰	85,000.00	0.134%
徐菁	32,000.00	0.050%
徐燕	31,000.00	0.049%
段兆	9,000.00	0.014%
上海乃义企业管理咨询有限公司	2,000.00	0.003%
王炜	2,000.00	0.003%
孙群利	1,000.00	0.002%
合计	63,630,000.00	100.00%

### 1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：武汉市洪山区李桥村融科智谷工业项目一期A8幢2-6层。

本公司总部办公地址：武汉市洪山区李桥村融科智谷工业项目一期A8幢2-6层。

### 2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：电力电气设备、电力专用车辆的研发、加工、销售、维护、租赁、维修服务；机械设备、五金交电、液压工具、高低压电器、仪器仪表、绝缘材料、不停电作业产品、标识产品及耗材、安防产品、特种作业服装的研发、生产、销售；特种作业服装的洗涤服务；环保设备、化工产品（不含有毒有害易燃易爆危险品）、建筑材料、劳保用品、办公用品、日用百货的销售；建筑装修装饰工程、输变电工程、承装（修、试）工程设计、施工；安全工具柜及库房的设计、施工及维修；电力工程设计；实验室建设总承包；电网线路不停电作业总承包、技术服务及技术咨询；电气状态试验；绝缘材料的电气性能试验；货物及技术进出口；计算机软件与网络工程技术及设备的设计开发、工程施工；无人机、多功能飞行器的研发、销售、租赁及技术服务。（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）。

本公司及下属子公司（以下合称“集团”或“本集团”）主要经营电力专用车辆及相关设备工具的生产销售。

### 3、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司无母公司，自然人王颂锋为公司实际控制人。

### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2022年2月28日经公司第三届第五次董事会批准报出。

### 5、本年度合并财务报表范围及其变化情况

截止2021年12月31日，纳入合并财务报表范围的子公司共计3家，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团于2019年度、2020年度、2021年度内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

本集团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，本集团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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 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及本集团2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的财务状况及2021年度、2020年度、2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本集团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、金融资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、30“收入”、附注四、10“金融资产减值”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、37“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本集团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。本集团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

正常营业周期是指本集团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。本集团以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。本集团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“合并财务报表的编制方法”（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。

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。

## 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。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

### （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，本集团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，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。

集团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。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、9“金融工具”。

本集团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“长期股权投资”（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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

## 8、外币业务核算方法

### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团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；以及②对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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。

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

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。

在处置本集团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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其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。

## 9、金融工具

在本集团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。

本集团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。

### 10、金融资产减值

以下金融资产减值会计政策中涉及合同资产减值的内容适用于 2020 年度及以后：

本集团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（2020 年度及以后适用）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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产【含合同资产（2020 年度及以后适用）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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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，本集团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，本集团采用未来 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

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团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

年末，本集团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

本集团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
信用风险较小的银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
信用风险较大的银行承兑汇票	承兑人为信用风险较大的银行或商业承兑汇票，本组合以

及商业承兑汇票	应收票据的账龄作为信用风险特征。
---------	------------------

#### ②应收账款及合同资产（2020 年度及以后适用）

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产（2020 年度及以后适用），本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产（2020 年度及以后适用）和租赁应收款，本集团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
应收账款：	
组合 1	本组合为合并报表范围内的应收款项。
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产（2020 年度及以后适用）：	
组合 1	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。

#### ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用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应收款项融资外，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	本组合为信用风险较低的银行承兑汇票

#### ④其他应收款

本集团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	本组合为合并范围内的应收款项。
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金等应收款项。
组合 3	本组合为其他应收款项。

#### ④长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团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。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团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。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团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。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其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长期应收款减值损失。

除了单项评估信用风险的长期应收款外，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	本组合以账龄作为信用风险特征。

## 11、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，自初始确认日起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自初始确认日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、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、存货的分类和计量

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、在途物资等。摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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。

### 13、合同资产

以下合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后：

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团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、10、金融资产减值。

### 14、持有待售资产和处置组

持本集团若主要通过出售（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；本集团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。

本集团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，本集团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集团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。本集团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，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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，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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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。

### 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、“合并财务报表的编制方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

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

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、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产

或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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集团，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

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：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
其他设备	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (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、23“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。

本集团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、23“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、使用权资产

2021年使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

## 21、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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集团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。

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，对其原值减去预计净残值和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。

年末，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

本集团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：本集团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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行

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

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、23“长期资产减值”。

## 22、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。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、光伏发电建设和配网不停电作业服务认证费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产（适用于执行新租赁准则的 2021 年度）、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，本集团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。

## 24、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。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。本集团在职工为本集团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、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。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,在本集团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,和本集团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。本集团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)。

本集团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、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

## 26、租赁负债

2021年租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、34“租赁”。

## 27、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）该义务是本集团承担的现时义务；（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，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 28、股份支付

### （1）本集团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，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团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，按照本集团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

本集团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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团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中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团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。

本集团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。

## 29、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 本集团永续债和优先股等的区分

本集团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，则本集团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，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团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，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

### 30、收入

以下收入会计政策适用于2020年度及以后：

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团销售配网不停电作业专用车辆、配网不停电作业专用设备、配网不停电作业专用工具及其他产品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已根据合同约定将其交付给客户且客户已接受该商品，取得客户的验收单或者签收单后，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

本集团向客户提供技术研发服务、车辆维修服务、不停电库房维修服务和建设服务、不停电作业工程服务等，虽上述服务具有不可替代用途，但因客户一般验收之后支付大部分的款项，故根据节点所付款项的累计金额预计并非在合同存续期内的任何时点均代表至少就本集团迄今为止已完成的履约部分作出必要补偿的金额。本集团并不具有就迄今为止已完成的履约部分获得付款的可执行权。故本集团在相关服务已提供，并取得由客户出具的相关服务确认书时，按合同约定的金额确认收入。

#### 以下收入会计政策适用于2019年度：

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

##### （1）销售商品收入

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

本集团销售商品主要系向电网公司销售配网不停电作业专用车辆、专用设备、专用工具、其他产品，收入确认具体政策如下：

①配网不停电作业专用车辆：根据合同及客户要求，本集团构成配网不停电作业所用的整车及相关设备已根据合同约定将其交付给客户且客户已接受该商品，取得客户的验收单或者签收单后确认销售收入。

②配网不停电作业专用设备，根据合同及客户要求，本集团构成配网不停电作业所用的设备已根据合同约定将其交付给客户且客户已接受该商品，取得客户的验收单或者签收单后确认销售收入。

③配网不停电作业专用工具及其他产品，根据合同及客户要求，本集团配网不停电作业工具及其他相关产品已根据合同约定将其交付给客户且客户已接受该商品，取得客户的验收

单或者签收单后确认销售收入。

#### (2) 提供劳务收入

本集团提供服务主要包括提供技术研发服务、车辆维修服务、不停电库房维修或库房建设服务等，收入确认具体政策如下：

①技术研发服务：本集团根据合同要求提供相关研究成果（关键技术研究报告、相关装置、图纸和试验报告）并经客户出具书面验收合格意见后确认技术服务收入。

②车辆维修服务：本集团根据合同要求完成维修任务，并经客户签发项目竣工证书后确认相关维修收入。

③不停电库房维修或库房建设服务：本集团根据合同要求完成不停电库房建设或维修任务，并经客户签发项目竣工证书后确认相关库房建设或维修收入。

#### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 31、合同成本

合同成本会计政策适用于2020年度及以后：

本集团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。

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。

### 32、政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团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。但对于年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）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；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。

### 33、递延所得税资产/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报告期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，如果本集团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，本集团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，本集团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。

### 34、租赁

以下租赁政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团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，本集团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

本集团参照《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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团采取简化处理方法，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）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，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

本集团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，本集团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。本集团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。

本集团的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）、《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2021 年 1 月 1 日起均采用如下简化方法处理：

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

**以下租赁政策适用于 2020 年度、2019 年度：**

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团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。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未

确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。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。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 35、其他重要的会计政策和会计估计

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集团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。

### 36、执行新金融工具准则、新收入准则导致的会计政策变更

#### (1) 新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、

以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：

①本集团在日常资金管理中将部分信用风险较小的银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	45,874,352.79	货币资金	摊余成本	45,874,352.79
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	397,123.82
应收账款	摊余成本	144,421,781.76	应收账款	摊余成本	144,421,781.76
其他应收款	摊余成本	13,831,935.54	其他应收款	摊余成本	13,913,220.14

##### b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	45,230,962.46	货币资金	摊余成本	45,230,962.46
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	397,123.82

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	144,287,926.80	应收账款	摊余成本	144,287,926.80
其他应收款	摊余成本	25,818,906.79	其他应收款	摊余成本	25,900,191.39

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>摊余成本：</b>				
<b>应收票据</b>				
加：未终止确认的商业承兑汇票		409,406.00		
重新计量：预计信用损失准备			12,282.18	
按新金融工具准则列示的余额				397,123.82
<b>应收账款</b>	144,421,781.76			
按新金融工具准则列示的余额				144,421,781.76
<b>其他应收款</b>	13,831,935.54			
重新计量：预计信用损失准备			-81,284.60	
按新金融工具准则列示的余额				13,913,220.14

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>摊余成本：</b>				
<b>应收票据</b>				
加：未终止确认的商业承兑汇票		409,406.00		
重新计量：预计信用损失准备			12,282.18	
按新金融工具准则列示的余额				397,123.82

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
应收账款	144,287,926.80			
按新金融工具准则列示的余额				144,287,926.80
其他应收款	25,818,906.79			
重新计量: 预计信用损失准备			-81,284.60	
按新金融工具准则列示的余额				25,900,191.39

## C、首次执行日, 金融资产减值准备调节表

## a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收票据减值准备			12,282.18	12,282.18
应收账款减值准备	5,714,856.95			5,714,856.95
其他应收款减值准备	590,070.55		-81,284.60	508,785.95

## b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本:				
应收票据减值准备			12,282.18	12,282.18
应收账款减值准备	5,705,183.19			5,705,183.19
其他应收款减值准备	367,636.01		-81,284.60	286,351.41

## D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	41,409,047.21	6,345,615.78	
1、应收款项减值的重新计量	62,102.18	6,900.24	
2、递延所得税资产的影响	-9,315.33	-1,035.03	
2019年1月1日	41,461,834.06	6,351,480.99	

## (2) 新收入准则

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

A、本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

B、本集团的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本集团将其重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）；本集团将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产（或其他非流动资产）列报。

## ①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 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
应收账款	204,453,301.20	204,512,642.10	180,775,768.92	180,835,109.82
合同资产			6,108,916.96	6,108,916.96
存货	67,375,201.86	65,850,443.31	67,375,201.86	65,850,443.31
其他流动资产	38,947,116.67	38,947,116.67	38,947,116.67	38,947,116.67
其他非流动资产			19,306,843.31	19,306,843.31
递延所得税资产	2,172,499.93	1,961,722.81	2,280,811.03	2,070,033.91
预收账款	19,704,686.41	19,140,706.58	3,140,861.78	2,576,881.95
合同负债			18,624,977.68	18,624,977.68
其他流动负债			399,148.91	399,148.91
未分配利润	87,832,478.76	92,261,145.15	87,280,092.18	91,708,758.57
盈余公积	13,163,146.03	13,163,146.03	13,101,769.74	13,101,769.74

## ②对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响



采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、本集团向客户提供的销售产品相关运输活动，是本集团为了履行合同而从事的活动，原计入销售费用的运输成本，作为合同履行成本随着产品收入的确认计入营业成本。

①对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	245,440,282.62	245,387,174.80	269,596,751.10	269,543,643.28
合同资产	13,004,326.37	13,004,326.37		
存货	84,391,589.25	83,386,706.32	84,391,589.25	83,386,706.32
递延所得税资产	3,108,184.64	2,874,558.27	2,729,701.80	2,496,075.43
其他非流动资产	13,843,435.50	13,843,435.50		
预收账款	1,313,729.60	1,313,729.60	20,647,188.62	20,071,904.39
合同负债	23,915,636.77	23,340,352.54		
应交税费	20,903,359.07	18,432,312.88	20,903,359.07	18,432,312.88
其他流动负债	632,334.58	632,334.58		
未分配利润	169,354,227.81	172,061,386.61	171,276,314.08	173,983,472.88
盈余公积	22,022,348.81	22,022,348.81	22,244,998.64	22,244,998.64

②对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年度新收入准则下金额		2020 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业收入	403,750,206.41	403,669,084.42	403,750,206.41	403,669,084.42
营业成本	234,297,468.20	239,651,972.94	232,664,316.05	238,018,820.79
信用减值损失	-2,794,074.17	-2,791,643.71	-3,344,295.63	-3,341,865.17
资产减值损失	-4,174,836.00	-4,154,657.01	-1,823,469.57	-1,803,290.58
销售费用	22,686,267.63	22,648,152.91	24,319,419.78	24,281,305.06
所得税费用	15,717,138.77	15,246,145.85	16,060,729.90	15,589,736.98

### （3）新租赁准则

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

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否属于租赁或者包含租赁。

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

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

#### ①本集团作为承租人

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

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

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于短期租赁和低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除短期租赁和低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期。

#### ③执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本集团承租武汉智谷投资有限公司的融科智谷工业项目一期 A8 栋负一楼资产，租赁期为 2018 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，合同到期后，经双方协商一致，自动续期 5

年。原作为经营租赁处理,根据新租赁准则,于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 1,471,960.16 元,租赁负债 1,471,960.16 元。

——本集团承租自然人梁成和李洁的杭州市拱墅区茗盛苑 4 幢 5 单元 202 室、黄飞和孙连芳的荆州市公安县金猫口村 3 组村部,租赁期分别为 2020 年 7 月 1 日至 2023 年 7 月 6 日、2020 年 11 月 12 日至 2023 年 11 月 11 日。原作为经营租赁处理,根据新租赁准则,于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 292,024.65 元,租赁负债 292,024.65 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下:

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			1,763,984.81	1,763,984.81
一年内到期的非流动负债	2,366,280.96	2,366,280.96	2,765,558.15	2,765,558.15
租赁负债			1,364,707.62	1,364,707.62

本集团于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 5.70%。

本集团 2020 年度财务报表中披露的 2020 年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与 2021 年 1 月 1 日计入租赁负债的差异调整过程如下:

项 目	合并报表	公司报表
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	2,119,480.00	2,119,480.00
减: 采用简化处理的租赁付款额		
其中: 短期租赁		
低价值资产租赁		
调整后 2021 年 1 月 1 日重大经营租赁最低付款额	2,119,480.00	2,119,480.00
增量借款利率加权平均值	5.70%	5.70%
2021 年 1 月 1 日租赁负债	1,763,984.81	1,763,984.81
其中: 一年内到期的租赁负债	399,277.19	399,277.19

#### (4) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

### 37、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团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) 收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后：

如本附注四、30、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 租赁的分类

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度及以后：

##### ① 租赁的识别

本集团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

本集团作为出租人时，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

本集团作为承租人时，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，本集团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，本集团综合考虑与本集团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。

**以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度、2019 年度：**

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，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，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

**(3) 金融资产减值**

本集团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，本集团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。

**(4) 存货跌价准备**

本集团根据存货会计政策，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。

**(5) 金融工具公允价值**

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

自 2019 年 1 月 1 日起，权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

**(6) 长期资产减值准备**

本集团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。本集团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。

本集团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，本集团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。

#### （7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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。

#### （8）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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

#### （9）所得税

本集团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。

#### （10）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

#### (11) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本集团的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本集团的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本集团董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 16%、13%、10%、9%、6%、5%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。本集团销售商品增值税税率为 16%、13%；租赁收入增值税税率为 10%、9%；技术服务收入增值税税率为 6%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。
企业所得税	详见下表

根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整 13%；原适用 10%

税率的，税率调整为 9%。

纳税主体名称	所得税税率		
	2021年度	2020年度	2019年度
武汉里得电力科技股份有限公司	15%	15%	15%
武汉立世达电力科技有限公司	15%	15%	20%（注2）
许继三铃专用汽车有限公司	不适用	不适用	25%（注1）
广东里得通用电气有限公司	25%	25%	25%
湖北莱沃科技装备有限公司	25%	25%	不适用

注 1: 本公司于 2019 年 4 月 30 日出售所持有的许继三铃专用汽车有限公司 60.00% 股权给许继集团有限公司，至此不再纳入报表合并范围。

注 2: 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。因武汉立世达电力科技有限公司 2019 年度应纳税所得额未超过 300 万元，故按上述政策享有所得税优惠。

## 2、税收优惠及批文

### （1）武汉里得电力科技股份有限公司

本公司于 2016 年 12 月 13 日取得编号为 GR201642001036 的《高新技术企业证书》，有效期三年；本公司于 2019 年 11 月 8 日取得编号为 GR201942001874 的《高新技术企业证书》，有效期三年。据此，2019 至 2021 年度企业所得税减按 15% 征收。

本公司于 2020 年 6 月 12 日取得《国家税务总局武汉市洪山区税务局税务事项通知书》（武洪税通【2020】28531 号和 28532 号），通知对本公司房产税和城镇土地使用税进行减免，免征期限为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日。

本公司于 2020 年 9 月 3 日取得《国家税务总局武汉市洪山区税务局税务事项通知书》（武洪税通【2020】69221 号和 69230 号），通知对本公司为个体工商户减免租金部分的房产税和城镇土地使用税进行减免，免征期限为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

### （2）武汉立世达电力科技有限公司

本公司之子公司武汉立世达电力科技有限公司于 2018 年 11 月 15 日取得编号为 GR201842001197 的《高新技术企业证书》，有效期三年；于 2021 年 11 月 15 日取得编号为



GR202142002067 的《高新技术企业证书》，有效期三年。据此，该子公司 2020 年度、2021 年度企业所得税减按 15%征收。

## 六、合并会计报表项目附注

### 1、货币资金

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	38,044.35	12,869.85	18,971.85
银行存款	20,195,425.98	73,621,198.89	101,676,877.80
其他货币资金	7,561,046.24	5,539,684.92	2,140,066.50
合计	27,794,516.57	79,173,753.66	103,835,916.15

注：其他货币资金主要为保函保证金、票据保证金，全部为使用受限的现金。

### 2、交易性金融资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		12,800,000.00	
其中：债务工具投资		12,800,000.00	
合 计		12,800,000.00	
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分			

注：本集团于 2020 年 12 月 31 日，购买浙商银行升鑫赢 B-1 号人民币理财产品，产品为收益类型非保本浮动收益，不符合金融资产在特定日期产生的合同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的合同现金流量特征，故将其分类为以以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,350,930.17	1,680,062.00	8,456,125.62

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	3,339,903.44	3,921,044.00	176,000.00
小 计	4,690,833.61	5,601,106.00	8,632,125.62
减：坏账准备	140,725.01	168,033.18	258,963.77
合 计	4,550,108.60	5,433,072.82	8,373,161.85

(2) 截止2021年12月31日，应收票据的质押情况详见本报告附注六、56。

(3) 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	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	11,382,136.39		933,200.00	1,273,242.00
商业承兑汇票		1,246,216.01		3,921,044.00
合 计	11,382,136.39	1,246,216.01	933,200.00	5,194,286.00

项 目	2019 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		200,000.00
商业承兑汇票		
合 计		200,000.00

(4) 报告期各期末，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	4,690,833.61	100.00	140,725.01	3.00	4,550,108.60
其中：					
信用风险较大的银行承兑汇票及商业承兑汇票	4,690,833.61	100.00	140,725.01	3.00	4,550,108.60
合 计	4,690,833.61	—	140,725.01	—	4,550,108.60

类别	2020年12月31日				
	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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	5,601,106.00	100.00	168,033.18	3.00	5,433,072.82
其中:					
信用风险较大的银行承兑汇票及商业承兑汇票	5,601,106.00	100.00	168,033.18	3.00	5,433,072.82
合计	5,601,106.00	—	168,033.18	—	5,433,072.82

类别	2019年12月31日				
	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票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	8,632,125.62	100.00	258,963.77	3.00	8,373,161.85
其中:					
信用风险较大的银行承兑汇票及商业承兑汇票	8,632,125.62	100.00	258,963.77	3.00	8,373,161.85
合计	8,632,125.62	—	258,963.77	—	8,373,161.85

## ②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项目	2021年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,690,833.61	140,725.01	3.00
合计	4,690,833.61	140,725.01	3.00

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,601,106.00	168,033.18	3.00
合 计	5,601,106.00	168,033.18	3.00

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,632,125.62	258,963.77	3.00
合 计	8,632,125.62	258,963.77	3.00

## (6) 坏账准备的情况

## A、2021 年度

类 别	2020 年 12 月 31 日	本年变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	168,033.18	-27,308.17			140,725.01
合 计	168,033.18	-27,308.17			140,725.01

## B、2020 年度

类 别	2019 年 12 月 31 日	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据	258,963.77	-90,930.59			168,033.18
合 计	258,963.77	-90,930.59			168,033.18

## C、2019 年度

类 别	2018 年 12 月 31 日	本年变动金额				2019 年 12 月 31 日
		会计政策变 更	计提	收回或转 回	转销或核 销	
应收票据		12,282.18	246,681.59			258,963.77
合 计		12,282.18	246,681.59			258,963.77

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	297,873,481.84	233,038,832.25	193,795,030.21

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1至2年	19,224,271.15	20,232,130.86	15,727,507.84
2至3年	1,835,525.29	1,205,063.50	2,825,359.56
3至4年	612,036.74	569,941.68	608,638.31
4至5年	46,952.25	275,911.33	176,470.00
5年以上	79,806.50	78,683.71	71,083.71
小计	319,672,073.77	255,400,563.33	213,204,089.63
减：坏账准备	11,832,675.82	9,960,280.71	8,750,788.43
合计	307,839,397.95	245,440,282.62	204,453,301.20

## (2) 按坏账计提方法分类列示：

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合2	319,672,073.77	100.00	11,832,675.82	3.70	307,839,397.95
组合小计	319,672,073.77	100.00	11,832,675.82	3.70	307,839,397.95
合计	319,672,073.77	100.00	11,832,675.82	3.70	307,839,397.95

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合2	255,400,563.33	100.00	9,960,280.71	3.90	245,440,282.62
组合小计	255,400,563.33	100.00	9,960,280.71	3.90	245,440,282.62
合计	255,400,563.33	100.00	9,960,280.71	3.90	245,440,282.62

类别	2019 年 12 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 2	213,204,089.63	100.00	8,750,788.43	4.10	204,453,301.20
组合小计	213,204,089.63	100.00	8,750,788.43	4.10	204,453,301.20
合计	213,204,089.63	100.00	8,750,788.43	4.10	204,453,301.20

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	297,873,481.84	8,936,204.45	3.00
1-2年 (含2年)	19,224,271.15	1,922,427.11	10.00
2-3年 (含3年)	1,835,525.29	550,657.59	30.00
3-4年 (含4年)	612,036.74	306,018.37	50.00
4-5年 (含5年)	46,952.25	37,561.80	80.00
5年以上	79,806.50	79,806.50	100.00
合计	319,672,073.77	11,832,675.82	3.70

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	233,038,832.25	6,991,164.97	3.00
1-2年 (含2年)	20,232,130.86	2,023,213.09	10.00
2-3年 (含3年)	1,205,063.50	361,519.04	30.00
3-4年 (含4年)	569,941.68	284,970.84	50.00
4-5年 (含5年)	275,911.33	220,729.06	80.00
5年以上	78,683.71	78,683.71	100.00
合计	255,400,563.33	9,960,280.71	3.90

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	193,795,030.21	5,813,850.91	3.00
1-2年(含2年)	15,727,507.84	1,572,750.78	10.00
2-3年(含3年)	2,825,359.56	847,607.87	30.00
3-4年(含4年)	608,638.31	304,319.16	50.00
4-5年(含5年)	176,470.00	141,176.00	80.00
5年以上	71,083.71	71,083.71	100.00
合计	213,204,089.63	8,750,788.43	4.10

## (3) 坏账准备的情况

## 2021年度计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020年12月31日	本年增加			本年减少			2021年12月31日
		会计政策变更	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
应收账款	9,960,280.71		1,926,795.11			54,400.00		11,832,675.82

## 2020年度计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019年12月31日	本年增加			本年减少			2020年12月31日
		会计政策变更	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
应收账款	8,750,788.43	-1,408,510.54	2,618,002.82					9,960,280.71

## 2019年度计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年12月31日	本年增加			本年减少			2019年12月31日
		会计政策变更	计提	持有待售资产模拟转回	收回或转回	核销	合并范围变动	
应收账款	5,714,856.95		3,048,769.34	1,829.40		-44,140.74	58,808.00	8,750,788.43

## (4) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无重要的应收账款核销情况。

## (5) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况

(7) 按欠款方归集的前五名应收账款情况

截止 2021 年 12 月 31 日

单位名称	余额	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备年 末余额
山东电工电气集团有限公司及其附属企业	80,276,526.87	25.11	2,412,092.61
国网江苏省电力有限公司及其附属企业	51,481,741.96	16.10	1,547,682.76
许继集团有限公司及其附属企业	38,194,307.02	11.95	1,147,474.21
国网浙江省电力有限公司及其附属企业	20,763,764.38	6.50	656,043.95
国网电力科学研究院有限公司及其附属企业	20,414,836.85	6.39	614,055.11
合计	211,131,177.07	66.05	6,377,348.64

截止 2020 年 12 月 31 日

单位名称	余额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备年 末余额
国网电力科学研究院有限公司及其附属企业	78,054,308.42	30.56	2,821,660.81
扬州北辰电气集团有限公司	23,592,524.00	9.24	707,775.72
广东电网有限责任公司及其附属企业	18,793,537.40	7.36	593,032.23
平高集团有限公司	15,499,172.84	6.07	464,975.20
国网电子商务有限公司	14,894,386.34	5.83	446,831.59
合计	150,833,929.00	59.06	5,034,275.55

截止 2019 年 12 月 31 日

单位名称	余额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备年 末余额
国网电力科学研究院有限公司及其附属企业	90,844,503.25	42.61	3,245,463.83
许继三铃专用汽车有限公司	16,594,322.70	7.78	498,074.68
广东电网有限责任公司及其附属企业	16,377,786.52	7.68	623,712.14



单位名称	余额	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备年 末余额
湖北大喜科技有限公司	10,641,809.92	4.99	374,348.57
国网四川省电力公司及其附属企业	9,135,199.50	4.28	459,288.55
合计	143,593,621.89	67.34	5,200,887.77

## 5、 应收款项融资

### (1) 应收款项融资情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收票据	28,622,089.00	7,729,600.00	9,890,220.00
应收账款			
合 计	28,622,089.00	7,729,600.00	9,890,220.00

### (2) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项 目	2020 年 12 月 31 日		本年变动		2021 年 12 月 31 日	
	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动
应收票据	7,729,600.00		20,892,489.00		28,622,089.00	
应收账款						
合 计	7,729,600.00		20,892,489.00		28,622,089.00	

项 目	2019 年 12 月 31 日		本年变动		2020 年 12 月 31 日	
	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动
应收票据	9,890,220.00		-2,160,620.00		7,729,600.00	
应收账款						
合 计	9,890,220.00		-2,160,620.00		7,729,600.00	

项 目	2019 年 1 月 1 日		本年变动		2019 年 12 月 31 日	
	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动
应收票据			9,890,220.00		9,890,220.00	
应收账款						
合 计			9,890,220.00		9,890,220.00	

(3) 截止 2021 年 12 月 31 日, 应收款项融资的质押情况详见本报告附注六、56。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项账龄结构

账龄结构	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,653,890.34	88.38	5,458,315.02	84.20
1-2 年 (含 2 年)	791,014.52	5.12	1,023,872.27	15.80
2-3 年 (含 3 年)	1,003,812.71	6.50		
合计	15,448,717.57	100.00	6,482,187.29	100.00

账龄结构	2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	16,213,383.96	100.00
1-2 年 (含 2 年)	280.72	0.00
合计	16,213,664.68	100.00

注: 本集团报告期内无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况。

### (2) 按预付对象归集的年末预付款项金额前五名单位情况

截止 2021 年 12 月 31 日

单位名称	余额	占预付款项 总额的比例(%)
EquipmentTechnology,LLC	4,495,316.90	29.10
中原证券股份有限公司	2,188,679.25	14.17

单位名称	余额	占预付款项 总额的比例(%)
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	1,981,132.09	12.82
国浩律师(武汉)事务所	1,301,886.76	8.43
耐克森(苏州)线缆系统有限公司	864,490.68	5.60
合计	10,831,505.68	70.12

截止 2020 年 12 月 31 日

单位名称	余额	占预付款项 总额的比例(%)
武汉市通和物资发展有限公司	1,483,641.96	22.89
UtilitySolutions,Inc.	875,221.83	13.50
国浩律师(武汉)事务所	792,452.81	12.23
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	754,716.99	11.64
HastingsFiberGlassProducts	285,254.07	4.40
合计	4,191,287.66	64.66

截止 2019 年 12 月 31 日

单位名称	余额	占预付款项 总额的比例(%)
Equipment Technology, LLC	6,502,505.27	40.11
YOTSUGI CO.,LTD	2,115,012.89	13.04
武汉爱高美工程车辆有限公司	2,100,000.00	12.95
青岛中特特种设备有限公司	1,400,000.00	8.63
武汉简博建材商贸有限公司	715,600.00	4.41
合计	12,833,118.16	79.14

## 7、其他应收款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息			
其他应收款	3,444,918.96	4,320,455.58	7,550,230.31
合 计	3,444,918.96	4,320,455.58	7,550,230.31

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1 年以内	2,575,863.91	3,870,639.17	4,522,981.14
1 至 2 年	748,511.64	339,596.40	3,004,849.17
2 至 3 年	10,323.40	88,000.00	268,928.93
3 至 4 年	88,000.00	268,928.93	96,694.00
4 至 5 年	268,928.93	96,694.00	164,355.00
5 年以上	288,420.21	191,726.21	27,371.21
小 计	3,980,048.09	4,855,584.71	8,085,179.45
减：坏账准备	535,129.13	535,129.13	534,949.14
合 计	3,444,918.96	4,320,455.58	7,550,230.31

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金/押金	2,218,550.20	3,131,744.02	4,572,679.42
备用金借支	963,053.11	702,081.45	94,551.77
对关联方的应收款项			2,882,252.67
对非关联公司的应收款项	798,444.78	1,021,759.24	535,695.59
小 计	3,980,048.09	4,855,584.71	8,085,179.45
减：坏账准备	535,129.13	535,129.13	534,949.14
合 计	3,444,918.96	4,320,455.58	7,550,230.31

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2020 年 12 月 31 日余额			535,129.13	535,129.13

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)	
2020 年 12 月 31 日余额 在 2021 年度				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额			535,129.13	535,129.13

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)	
2019 年 12 月 31 日余额			534,949.14	534,949.14
2019 年 12 月 31 日余额 在 2020 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				
本年计提			179.99	179.99
本年转回				

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)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额			535,129.13	535,129.13

续

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)	
2019 年 1 月 1 日余额			508,785.95	508,785.95
2019 年 1 月 1 日余额在 2019 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				
本年计提			266,750.06	266,750.06
本年转回				-
本年转销				
本年核销				
其他变动			-240,586.87	-240,586.87
2019 年 12 月 31 日余额			534,949.14	534,949.14

## ④坏账准备的情况

2021 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020年12月31日	本年增加			本年减少			2021年12月31日
		会计政策变更	计提	合并范围变动	收回或转回	转销或核销	转入持有待售资产	
其他应收款	535,129.13							535,129.13

## 2020 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019年12月31日	本年增加			本年减少			2020年12月31日
		会计政策变更	计提	合并范围变动	收回或转回	转销或核销	转入持有待售资产	
其他应收款	534,949.14		179.99					535,129.13

## 2019 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年12月31日	本年增加			本年减少			2019年12月31日
		会计政策变更	计提	持有待售资产模拟转回	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
其他应收款	590,070.55	-81,284.60	266,750.06	120.00			240,706.87	534,949.14

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

截止 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
江苏茂源电气有限公司	保证金/押金	482,000.00	1 年以内	12.11	
河南电力物资有限公司	保证金/押金	300,000.00	1 年以内及 1-2 年	7.54	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
天门鹏康商贸有限公司	对非关联公司的应收款项	196,028.93	4-5 年	4.93	196,028.93
湖州电力设计院有限公司	保证金/押金	164,200.00	1 年以内	4.13	
赵建卫	备用金借支	150,310.62	1 年以内	3.78	
合计		1,292,539.55		32.49	196,028.93

## 截止 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
国网山东省电力公司物资公司	保证金/押金	550,000.00	1 年以内	11.33	
国网江西省电力物资有限公司	保证金/押金	460,000.00	1 年以内	9.47	
何振江	对非关联方的应收款项	371,750.00	1 年以内	7.66	
广东电网物资有限公司	保证金/押金	210,000.00	1 年以内	4.32	
河南电力物资有限公司	保证金/押金	200,000.00	1 年以内	4.12	
合计		1,791,750.00		36.90	

## 截止 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
随县红日广告设计有限公司	对关联方的应收款项	2,269,453.20	1 年以内及 1-2 年	28.07	



单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中国能源建设集团陕西省电力设计院有限公司	保证金/押金	1,420,775.00	1 年以内	17.57	
中建投租赁(天津)有限责任公司	保证金/押金	1,250,000.00	1-2 年	15.46	
湖北大喜科技有限公司	对关联方的应收款项	391,325.00	1 年以内	4.84	
中国平安财产保险股份有限公司湖北分公司	对非关联方的应收款项	306,504.41	1 年以内	3.79	
合计		5,638,057.61		69.73	

⑦报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

⑧报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## 8、 存货

### (1) 存货分类

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,766,323.25	237,728.91	4,528,594.34
周转材料	1,818,461.07		1,818,461.07
库存商品	15,310,855.29	3,108,505.79	12,202,349.50
发出商品	18,703,557.87	791,844.27	17,911,713.60
在产品	3,558,456.88		3,558,456.88
在途物资	2,311,167.68		2,311,167.68
委托加工物资	9,410,643.53		9,410,643.53
合同履约成本	3,887,839.23	2,026.29	3,885,812.94
合计	59,767,304.80	4,140,105.26	55,627,199.54

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,828,389.15	238,214.62	7,590,174.53
周转材料	2,942,116.62		2,942,116.62
库存商品	52,666,718.31	2,655,505.19	50,011,213.12
发出商品	5,286,012.27	799,607.22	4,486,405.05
在产品	4,441,227.98		4,441,227.98
在途物资	3,709,166.05		3,709,166.05
委托加工物资	6,754,224.13		6,754,224.13
合同履约成本	4,477,382.87	20,321.10	4,457,061.77
合计	88,105,237.38	3,713,648.13	84,391,589.25

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,338,214.27	213,190.45	4,125,023.82
库存商品	13,897,336.36	1,860,946.71	12,036,389.65
发出商品	20,131,461.09	1,381,995.59	18,749,465.50
在产品	7,117,032.49	58,112.37	7,058,920.12
在途物资	25,164,108.04		25,164,108.04
委托加工物资	241,294.73		241,294.73
合计	70,889,446.98	3,514,245.12	67,375,201.86

## (2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

## 2021年度存货跌价准备情况

存货种类	2020 年 12 月 31 日	本年增加金额			本年减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	转入持有待售资产	
原材料	238,214.62	25,038.36			25,524.07		237,728.91
库存商品	2,655,505.19	1,760,531.12			1,307,530.52		3,108,505.79

存货种类	2020年12月31日	本年增加金额			本年减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回	转销	转入持有待售资产	
发出商品	799,607.22	179,079.32			186,842.27		791,844.27
合同履约成本	20,321.10	-18,294.81					2,026.29
合计	3,713,648.13	1,946,353.99			1,519,896.86		4,140,105.26

## 2020年度存货跌价准备情况

存货种类	2019年12月31日	本年增加金额			本年减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回	转销	转入持有待售资产	
原材料	213,190.45	31,354.50			6,330.33		238,214.62
库存商品	1,860,946.71	1,103,806.20			309,247.72		2,655,505.19
发出商品	1,381,995.59	689,083.11			1,271,471.48		799,607.22
合同履约成本	58,112.37	-774.24			37,017.03		20,321.10
合计	3,514,245.12	1,823,469.57			1,624,066.56		3,713,648.13

## 2019年度存货跌价准备情况

存货种类	2018年12月31日	本年增加金额			本年减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	持有待售资产模拟转回	转销	合并范围变更	
原材料	244,199.59	4,085.09			35,094.23		213,190.45
库存商品	2,240,104.34	-154,855.17		261,600.00	224,302.46	261,600.00	1,860,946.71

存货种类	2018年12月31日	本年增加金额			本年减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	持有待售资产模拟转回	转销	合并范围变更	
发出商品	1,135,228.14	358,186.88			111,419.43		1,381,995.59
合同履约成本		58,112.37					58,112.37
合计	3,619,532.07	265,529.17		261,600.00	370,816.12	261,600.00	3,514,245.12

## 9、合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1年以内	69,060,910.45	2,071,827.32	66,989,083.13	13,598,139.88	407,944.19	13,190,195.69
1至2年	9,898,311.71	989,831.17	8,908,480.54	6,406,965.62	640,696.56	5,766,269.06
2至3年	3,561,566.97	1,068,470.09	2,493,096.88	11,144,967.31	3,343,490.19	7,801,477.12
3至4年	5,734,267.63	2,867,133.82	2,867,133.81	179,640.00	89,820.00	89,820.00
4至5年	179,640.00	143,712.00	35,928.00			
减：计入其他非流动资产（附注六、21）	22,388,893.61	3,448,438.93	18,940,454.68	15,629,501.59	1,786,066.09	13,843,435.50
合计	66,045,803.15	3,692,535.47	62,353,267.68	15,700,211.22	2,695,884.85	13,004,326.37

## (2) 账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	2021 年变动金额	变动原因
未开票结算的工程服务收入	48,046,840.08	本集团 2020 年底组建工程服务团队，提供配网不停电作业工程服务业务，上述收入在 2021 年开始大幅增加，受国家电网结算政策影响，未及时开票导致本年末其他流动资产金额大幅增加
合计	48,046,840.08	—

## (3) 合同资产计提减值准备情况

## 2021 年度计提减值准备情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本年增加			本年减少			2021 年 12 月 31 日
		会计政策变更	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
合同资产	2,695,884.85		996,650.62					3,692,535.47

## 2020 年度计提减值准备情况

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加			本年减少			2020 年 12 月 31 日
		会计政策变更	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
合同资产		604,270.54	2,091,614.31					2,695,884.85

## 10、一年内到期的非流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	备注
一年内到期的长期应收款	2,571,237.06	3,052,600.00	1,039,600.00	详见附注六、12
合计	2,571,237.06	3,052,600.00	1,039,600.00	

## 11、其他流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
定期存款			38,947,116.67
待抵扣进项税额	2,525,149.31		
合计	2,525,149.31		38,947,116.67

## 12、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

项目	2021年12月31日			2020年12月31日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
存在融资成分的销售	1,294,148.72	637,275.13	656,873.59	3,164,453.46	360,385.95	2,804,067.51	2.07%-16.12%
合计	1,294,148.72	637,275.13	656,873.59	3,164,453.46	360,385.95	2,804,067.51	—

项目	2019年12月31日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
存在融资成分的销售	1,973,154.56	93,564.00	1,879,590.56	2.07%-16.12%
合计	1,973,154.56	93,564.00	1,879,590.56	—

## (2) 坏账准备计提情况

## 2021 年度

类别	2020年 12月31日	2021年度变动金额				2021年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合1	360,385.95	276,889.18				637,275.13
合计	360,385.95	276,889.18				637,275.13

## 2020 年度

类别	2019年 12月31日	2020年度变动金额				2020年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合1	93,564.00	266,821.95				360,385.95
合计	93,564.00	266,821.95				360,385.95

## 2019年度

类别	2018年 12月31日	2019年度变动金额				2019年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合1		93,564.00				93,564.00
合计		93,564.00				93,564.00

## 13、长期股权投资

## (1) 2021年度增减变动

被投资单位	2020年12月 31日	2021年度增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他权益变 动
一、联营企业						
许继三铃专 用汽车有限 公司	9,905,202.79	11,600,000.00		5,336,518.57		-3,061,931.51
小 计	9,905,202.79	11,600,000.00		5,336,518.57		-3,061,931.51
合 计	9,905,202.79	11,600,000.00		5,336,518.57		-3,061,931.51

(续)

被投资单位	2021年度增减变动			2021年12月31 日	2021年12月31 日减值准备
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、联营企业					
许继三铃专用汽 车有限公司	6,383,598.73			17,396,191.12	

被投资单位	2021 年度增减变动			2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小 计	6,383,598.73			17,396,191.12	
合 计	6,383,598.73			17,396,191.12	

## (2) 2020 年度增减变动

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	2020 年度增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
许继三铃专用汽车有限公司	8,834,867.11			789,655.87		280,679.81
小 计	8,834,867.11			789,655.87		280,679.81
合 计	8,834,867.11			789,655.87		280,679.81

(续)

被投资单位	2020 年度增减变动			2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
许继三铃专用汽车有限公司				9,905,202.79	
小 计				9,905,202.79	
合 计				9,905,202.79	

## (3) 2019 年度增减变动

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	2019 年度增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						



被投资单位	2018年12月31日	2019年度增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
许继三铃专用汽车有限公司				509,091.51		69,379.91
小计				509,091.51		69,379.91
合计				509,091.51		69,379.91

(续)

被投资单位	2019年度增减变动			2019年12月31日	2019年12月31日减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
许继三铃专用汽车有限公司			8,256,395.69	8,834,867.11	
小计			8,256,395.69	8,834,867.11	
合计			8,256,395.69	8,834,867.11	

注：长期股权投资本年增减变动系公司2019年4月30日完成出售原子公司许继三铃专用汽车有限公司60%股权，失去控制权，剩余40%股权按照权益法列示导致长期股权投资增加所致。

#### 14、投资性房地产

(1) 采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

##### ①2021年度情况

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2020年12月31日	15,061,212.67	15,061,212.67
2. 2021年度增加金额		
(1) 固定资产转入		
(2) 在建工程转入		

项目	房屋、建筑物	合计
(3) 购置		
3. 2021年度减少金额		
4. 2021年12月31日	15,061,212.67	15,061,212.67
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2020年12月31日	3,413,370.80	3,413,370.80
2. 2021年度增加金额	735,346.58	735,346.58
(1) 计提或摊销	735,346.58	735,346.58
(2) 固定资产转入		
3. 2021年度减少金额		
4. 2021年12月31日	4,148,717.38	4,148,717.38
三、减值准备		
1. 2020年12月31日		
2. 2021年度增加金额		
3. 2021年度减少金额		
4. 2021年12月31日		
四、账面价值		
1. 2021年12月31日	10,912,495.29	10,912,495.29
2. 2020年12月31日	11,647,841.87	11,647,841.87

## ②2020年度情况

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2019年12月31日	15,061,212.67	15,061,212.67
2. 2020年度增加金额		
(1) 固定资产转入		
(2) 在建工程转入		
(3) 购置		
3. 2020年度减少金额		

项目	房屋、建筑物	合计
4. 2020年12月31日	15,061,212.67	15,061,212.67
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2019年12月31日	2,678,024.22	2,678,024.22
2. 2020年度增加金额	735,346.58	735,346.58
(1) 计提或摊销	735,346.58	735,346.58
(2) 固定资产转入		
3. 2020年度减少金额		
4. 2020年12月31日	3,413,370.80	3,413,370.80
三、减值准备		
1. 2019年12月31日		
2. 2020年度增加金额		
3. 2020年度减少金额		
4. 2020年12月31日		
四、账面价值		
1. 2020年12月31日	11,647,841.87	11,647,841.87
2. 2019年12月31日	12,383,188.45	12,383,188.45

## ③2019年度情况

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2018年12月31日	23,449,982.87	23,449,982.87
2. 2019年度增加金额	687,507.70	687,507.70
(1) 固定资产转入		
(2) 在建工程转入		
(3) 购置	687,507.70	687,507.70
3. 2019年度减少金额	9,076,277.90	9,076,277.90
(1) 转入固定资产	9,076,277.90	9,076,277.90
4. 2019年12月31日	15,061,212.67	15,061,212.67
二、累计折旧和累计摊销		

项目	房屋、建筑物	合计
1. 2018年12月31日	2,100,790.01	2,100,790.01
2. 2019年度增加金额	1,397,431.30	1,397,431.30
(1) 计提或摊销	1,397,431.30	1,397,431.30
(2) 固定资产转入		
3. 2019年度减少金额	820,197.09	820,197.09
(1) 转入固定资产	820,197.09	820,197.09
4. 2019年12月31日	2,678,024.22	2,678,024.22
三、减值准备		
1. 2018年12月31日		
2. 2019年度增加金额		
3. 2019年度减少金额		
4. 2019年12月31日		
四、账面价值		
1. 2019年12月31日	12,383,188.45	12,383,188.45
2. 2018年12月31日	21,349,192.86	21,349,192.86

(2) 本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

#### 15、固定资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	74,970,542.74	57,395,584.89	63,075,221.81
固定资产清理			
合计	74,970,542.74	57,395,584.89	63,075,221.81

#### (1) 固定资产

##### A、2021年度情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2020年12月31日	41,805,390.88	21,969,835.82	3,013,435.66	1,824,169.81	68,612,832.17
2. 2021年度增加金额		19,244,166.68	3,869,531.03	571,656.50	23,685,354.21

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 购置		12,572,485.24	3,869,531.03	571,656.50	17,013,672.77
(2) 在建工程转入		6,671,681.44			6,671,681.44
3. 2021 年度减少金额				8,350.00	8,350.00
(1) 处置或报废				8,350.00	8,350.00
4. 2021 年 12 月 31 日	41,805,390.88	41,214,002.50	6,882,966.69	2,387,476.31	92,289,836.38
二、累计折旧					
1. 2020 年 12 月 31 日	4,819,391.47	3,156,953.98	2,241,665.75	999,236.08	11,217,247.28
2. 2021 年度增加金额	1,914,201.04	3,043,544.81	742,077.26	410,335.75	6,110,158.86
(1) 计提	1,914,201.04	3,043,544.81	742,077.26	410,335.75	6,110,158.86
3. 2021 年度减少金额				8,112.50	8,112.50
(1) 处置或报废				8,112.50	8,112.50
4. 2021 年 12 月 31 日	6,733,592.51	6,200,498.79	2,983,743.01	1,401,459.33	17,319,293.64
三、减值准备					
1. 2020 年 12 月 31 日					
2. 2021 年度增加金额					
3. 2021 年度减少金额					
4. 2021 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2021 年 12 月 31 日	35,071,798.37	35,013,503.71	3,899,223.68	986,016.98	74,970,542.74
2. 2020 年 12 月 31 日	36,985,999.41	18,812,881.84	771,769.91	824,933.73	57,395,584.89

## B、2020年度情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日	41,251,404.30	25,196,956.83	2,763,435.66	1,685,798.75	70,897,595.54
2. 2020 年度增加金额	553,986.58	5,630,159.11	250,000.00	198,291.06	6,632,436.75
(1) 购置		5,630,159.11	250,000.00	198,291.06	6,078,450.17
(2) 在建工程转入	553,986.58				553,986.58
(3) 售后租回					

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
收益转回					
3. 2020 年度减少金额		8,857,280.12		59,920.00	8,917,200.12
（1）处置或报废				59,920.00	59,920.00
（2）售后租回收益转回		8,857,280.12			8,857,280.12
（3）转入投资性房地产					
（4）转入持有待售资产					
4. 2020 年 12 月 31 日	41,805,390.88	21,969,835.82	3,013,435.66	1,824,169.81	68,612,832.17
二、累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日	2,866,453.91	2,452,807.31	1,763,038.24	740,074.27	7,822,373.73
2. 2020 年度增加金额	1,952,937.56	2,394,019.41	478,627.51	317,973.31	5,143,557.79
（1）计提	1,952,937.56	2,394,019.41	478,627.51	317,973.31	5,143,557.79
3. 2020 年度减少金额		1,689,872.74		58,811.50	1,748,684.24
（1）处置或报废				58,811.50	58,811.50
（2）售后租回收益转回		1,689,872.74			1,689,872.74
（3）转入投资性房地产					
（4）转入持有待售资产					
4. 2020 年 12 月 31 日	4,819,391.47	3,156,953.98	2,241,665.75	999,236.08	11,217,247.28
三、减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日					

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2. 2020 年度增加金额					
3. 2020 年度减少金额					
4. 2020 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2020 年 12 月 31 日	36,985,999.41	18,812,881.84	771,769.91	824,933.73	57,395,584.89
2. 2019 年 12 月 31 日	38,384,950.39	22,744,149.52	1,000,397.42	945,724.48	63,075,221.81

## C、2019年度情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日	31,800,767.26	25,090,974.37	2,172,648.60	1,413,170.18	60,477,560.41
2. 2019 年度增加金额	24,036,870.31	2,974,017.74	590,787.06	763,070.35	28,364,745.46
（1）购置	374,359.14	1,444,361.41	590,787.06	457,199.12	2,866,706.73
（2）在建工程转入					-
（3）售后租回					
（4）投资性房地产转入	9,076,277.90				9,076,277.90
（5）持有待售资产模拟转回	14,586,233.27	1,529,656.33		305,871.23	16,421,760.83
3. 2019 年度减少金额	14,586,233.27	2,868,035.28		490,441.78	17,944,710.33
（1）处置或报废		1,349,750.63		165,196.55	1,514,947.18
（2）售后租回					
（3）转入投资性房地产					

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(4) 转入持有待售资产					
(5) 合并范围变更	14,586,233.27	1,518,284.65		325,245.23	16,429,763.15
4. 2019 年 12 月 31 日	41,251,404.30	25,196,956.83	2,763,435.66	1,685,798.75	70,897,595.54
二、累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日	708,423.53	632,344.06	725,838.12	497,783.40	2,564,389.11
2. 2019 年度增加金额	6,757,610.01	2,669,929.28	1,037,200.12	500,777.91	10,965,517.32
(1) 计提	1,571,318.33	1,875,577.24	1,037,200.12	321,027.88	4,805,123.57
(2) 投资性房地产转入	820,197.09				820,197.09
(3) 持有待售资产模拟转回	4,366,094.59	794,352.04		179,750.03	5,340,196.66
3. 2019 年度减少金额	4,599,579.63	849,466.03		258,487.04	5,707,532.70
(1) 处置或报废		25,952.67		67,979.36	93,932.03
(2) 售后租回					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 转入持有待售资产					
(5) 合并范围变更	4,599,579.63	823,513.36		190,507.68	5,613,600.67
4. 2019 年 12 月 31 日	2,866,453.91	2,452,807.31	1,763,038.24	740,074.27	7,822,373.73
三、减值准备					
1. 2018 年 12 月 31 日					
2. 2019 年度增加金额					



项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
3. 2019 年度减少金额					
4. 2019 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日	38,384,950.39	22,744,149.52	1,000,397.42	945,724.48	63,075,221.81
2. 2018 年 12 月 31 日	31,092,343.73	24,458,630.31	1,446,810.48	915,386.78	57,913,171.30

(2) 各报告期末，本集团无暂时闲置固定资产情况。

(3) 本集团通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
2019 年 12 月 31 日：	25,000,000.00	2,374,999.08		22,625,000.92
机器设备	25,000,000.00	2,374,999.08		22,625,000.92

(4) 本集团通过经营租赁租出的固定资产情况

项 目	账面价值		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
房屋及建筑物（报表列示为投资性房地产）	10,912,495.29	11,647,841.87	12,383,188.45
机器设备（配网不停电作业专用车辆）	12,933,387.75	14,730,576.17	22,625,000.92
合 计	23,845,883.04	26,378,418.04	35,008,189.37

(5) 截止本年末，本集团无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 16、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面 余额	减 值 准 备	账面价值
不停电作业专用车辆生产基地建设项目	54,397,026.85		54,397,026.85	17,270,801.61		17,270,801.61
SAP软件实施				658,520.61		658,520.61
泛微OA	188,829.52		188,829.52			
不停电作业工程服务项目	578,202.21		578,202.21			
合 计	55,164,058.58		55,164,058.58	17,929,322.22		17,929,322.22

续

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
不停电作业专用车辆生产基地建设项目			
SAP 软件实施			
合 计			

## (2) 重要在建工程项目变动情况

## A、2021 年度情况

项目名称	2020年12月31日	2021年度增加金额	2021年度转入固定资产金额	2021年度转入无形资产/长期待摊费用金额	2021年12月31日
不停电作业专用车辆生产基地建设项目	17,270,801.61	37,126,225.24			54,397,026.85
SAP 软件实施	658,520.61	510,990.16		1,169,510.77	
光伏发电建设		2,062,141.86		2,062,141.86	
不停电作业工程服务项目		7,249,883.65	6,671,681.44		578,202.21
泛微 OA		188,829.52			188,829.52
合计	17,929,322.22	47,138,070.43	6,671,681.44	3,231,652.63	55,164,058.58

## B、2020 年度情况

项目名称	2019 年 12 月 31 日	2020 年度增加金额	2020 年度转入固定资产金额	2020 年度其他减少金额	2020 年 12 月 31 日
不停电作业专用车辆生产基地建设项目		17,270,801.61			17,270,801.61
SAP 软件实施		658,520.61			658,520.61
融创智谷办公楼 4 楼装修		553,986.58	553,986.58		
合计		18,483,308.80	553,986.58		17,929,322.22

## C、2019 年度无在建工程情况。

## 重要在建工程项目本年变动情况（续）

## A、2021 年度情况

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：2021 年度利息资本化金额	2021 年度利息资本化率（%）	资金来源
不停电作业专用车辆生产基地建设项目	26.56	厂房装修中				自筹（募集资金项目）
不停电作业工程服务项目	7.67	地基施工及购置机器设备				自筹（募集资金项目）
合计						

## B、2020 年度情况

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：2020 年度利息资本化金额	2020 年度利息资本化率（%）	资金来源
不停电作业专用车辆生产基地建设	8.43	厂房建设中				自筹（募集资金项目）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：2020年度利息资本化金额	2020年度利息资本化率(%)	资金来源
项目						
合计						

C、2019 年度无在建工程情况。

#### 17、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2021 年 1 月 1 日余额	1,763,984.81	1,763,984.81
2、2021 年度增加	1,534,082.17	1,534,082.17
(1) 新增租赁	1,534,082.17	1,534,082.17
3、2021 年度减少	65,051.70	65,051.70
(1) 减少租赁	65,051.70	65,051.70
4、2021 年 12 月 31 余额	3,233,015.28	3,233,015.28
二、累计折旧		
1、2021 年 1 月 1 日余额		
2、2021 年度增加	588,079.37	588,079.37
(1) 计提	588,079.37	588,079.37
3、2021 年度减少	11,479.71	11,479.71
(1) 减少租赁	11,479.71	11,479.71
4、2021 年 12 月 31 余额	576,599.66	576,599.66
三、减值准备		
1、2021 年 1 月 1 日余额		
2、2021 年度增加		
3、2021 年度减少		
4、2021 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1、2021 年 12 月 31 日账面价值	2,656,415.62	2,656,415.62
2、2021 年 1 月 1 日账面价值	1,763,984.81	1,763,984.81

## 18、无形资产

## (1) 2021年度情况

项 目	土地使用权	专利使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2020年12月31日	8,694,400.00	1,316,037.74	935,155.93	10,945,593.67
2. 2021年度增加金额			1,471,103.69	1,471,103.69
(1) 外购			301,592.92	301,592.92
(2) 在建工程转入			1,169,510.77	1,169,510.77
3. 2021年度减少金额				
4. 2021年12月31日	8,694,400.00	1,316,037.74	2,406,259.62	12,416,697.36
二、累计摊销				
1. 2020年12月31日	130,415.95	194,457.54	97,810.80	422,684.29
2. 2021年度增加金额	173,888.00	131,603.77	279,749.68	585,241.45
其中：摊销	173,888.00	131,603.77	279,749.68	585,241.45
3. 2021年度减少金额				
4. 2021年12月31日	304,303.95	326,061.31	377,560.48	1,007,925.74
三、减值准备				
1. 2020年12月31日				
2. 2021年度增加金额				
(1) 计提				
3. 2021年度减少金额				
4. 2021年12月31日				
四、账面价值				
1. 2021年12月31日	8,390,096.05	989,976.43	2,028,699.14	11,408,771.62
2. 2020年12月31日	8,563,984.05	1,121,580.20	837,345.13	10,522,909.38

## (2) 2020年度情况

项 目	土地使用权	专利使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2019年12月31日		1,316,037.74	53,740.00	1,369,777.74

项 目	土地使用权	专利使用权	软件	合计
2. 2020年度增加金额	8,694,400.00		881,415.93	9,575,815.93
(1) 外购	8,694,400.00		881,415.93	9,575,815.93
3. 2020年度减少金额				
4. 2020年12月31日	8,694,400.00	1,316,037.74	935,155.93	10,945,593.67
二、累计摊销				
1. 2019年12月31日		62,853.77	53,740.00	116,593.77
2. 2020年度增加金额	130,415.95	131,603.77	44,070.80	306,090.52
其中：摊销	130,415.95	131,603.77	44,070.80	306,090.52
3. 2020年度减少金额				
4. 2020年12月31日	130,415.95	194,457.54	97,810.80	422,684.29
三、减值准备				
1. 2019年12月31日				
2. 2020年度增加金额				
(1) 计提				
3. 2020年度减少金额				
4. 2020年12月31日				
四、账面价值				
1. 2020年12月31日	8,563,984.05	1,121,580.20	837,345.13	10,522,909.38
2. 2019年12月31日		1,253,183.97		1,253,183.97

## (3) 2019年度情况

项 目	土地使用权	专利使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日			53,740.00	53,740.00
2. 2019年度增加金额	5,075,010.53	1,316,037.74		6,391,048.27
(1) 外购		1,316,037.74		1,316,037.74
(2) 持有待售资产模拟转回	5,075,010.53			5,075,010.53
3. 2019年度减少金额	5,075,010.53			5,075,010.53
(1) 合并范围变更	5,075,010.53			5,075,010.53

项 目	土地使用权	专利使用权	软件	合计
4. 2019年12月31日		1,316,037.74	53,740.00	1,369,777.74
二、累计摊销				
1. 2018年12月31日			53,740.00	53,740.00
2. 2019年度增加金额	660,278.29	62,853.77		723,132.06
(1) 摊销	35,177.14	62,853.77		98,030.91
(2) 持有待售资产模拟转回	625,101.15			625,101.15
3. 2019年度减少金额	660,278.29			660,278.29
(1) 合并范围变更	660,278.29			660,278.29
4. 2019年12月31日		62,853.77	53,740.00	116,593.77
三、减值准备				
1. 2018年12月31日				
2. 2019年度增加金额				
3. 2019年度减少金额				
4. 2019年12月31日				
四、账面价值				
1. 2019年12月31日		1,253,183.97		1,253,183.97
2. 2018年12月31日				

(4) 报告期各期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例均为0.00%。

(5) 本集团报告期各期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

#### 19、长期待摊费用

项 目	2020年12月31日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2021年12月31日
办事处装修费		1,027,430.68	98,520.75		928,909.93
光伏发电建设		2,062,141.86	51,553.56		2,010,588.30
配网不停电作业服		377,358.48	31,446.54		345,911.94

项 目	2020 年 12 月 31 日	本年增加 金额	本年摊销 金额	其他减少 金额	2021 年 12 月 31 日
务认证费					
合 计		3,466,931.02	181,520.85		3,285,410.17

## 20、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

项 目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,426,884.75	3,664,032.71	19,219,428.04	2,882,914.21
递延收益	1,534,000.00	383,500.00		
内部交易未实现利润	847,948.79	127,192.32	1,501,802.88	225,270.43
合计	26,808,833.54	4,174,725.03	20,721,230.92	3,108,184.64

项 目	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,152,510.46	1,969,158.65
内部交易未实现利润	1,355,608.57	203,341.28
合计	14,508,119.03	2,172,499.93

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	10,565.02	128,362.48	
合计	10,565.02	128,362.48	



## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	备注
2025 年	6,672.07	128,362.48		
2026 年	3,892.95			
合计	10,565.02	128,362.48		

## 21、其他非流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以内	8,727,608.79	261,828.26	8,465,780.53	7,211,464.46	216,343.93	6,995,120.53
1 至 2 年	7,693,186.12	769,318.61	6,923,867.51	4,958,084.89	495,808.49	4,462,276.40
2 至 3 年	2,833,786.46	850,135.94	1,983,650.52	3,280,312.24	984,093.67	2,296,218.57
3 至 4 年	3,134,312.24	1,567,156.12	1,567,156.12	179,640.00	89,820.00	89,820.00
合 计	22,388,893.61	3,448,438.93	18,940,454.68	15,629,501.59	1,786,066.09	13,843,435.50

## 22、短期借款

借款条件	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证借款	6,009,136.10	6,007,974.98	8,000,000.00
抵押借款	17,025,972.22		
质押借款			38,528,506.30
保证+质押借款	34,497,008.46	41,743,167.97	16,011,311.36
保证+抵押+质押借款	40,053,166.66		30,000,000.00
合计	97,585,283.44	47,751,142.95	92,539,817.66

注 1：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、56。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、56。

注 2：报告年末，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

## 23、应付票据

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	15,776,969.00	9,445,458.00	5,201,439.98
合 计	15,776,969.00	9,445,458.00	5,201,439.98

## 24、应付账款

## (1) 应付账款列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其中：材料采购款	54,265,458.28	39,298,101.28	17,424,445.65
工程设备款	9,006,865.11	12,775,778.00	87,044.79
合 计	63,272,323.39	52,073,879.28	17,511,490.44

(2) 截止报告年末，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 25、预收款项

## (1) 预收款项明细情况

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,472,018.81	1,226,339.60	17,484,936.40
1-2 年（含 2 年）	900.00	28,068.00	1,629,418.75
2-3 年（含 3 年）	4,716.98		341,568.67
3 年以上	9,222.00	59,322.00	248,762.59
合计	1,486,857.79	1,313,729.60	19,704,686.41

(2) 截止报告年末，本集团无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 26、合同负债

## (1) 合同负债情况

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	11,192,808.53	20,521,574.75
1-2年（含2年）	1,170,886.03	2,157,868.41
2-3年（含3年）	1,313,343.42	1,047,265.55
3年以上	56,741.06	188,928.06
减：计入其他非流动负债（不适用）		
合 计	13,733,779.04	23,915,636.77

(2) 账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	2021 年变动金额	变动原因
1 年以内 (含 1 年)	-9,328,766.22	上年末大额合同负债均在本年确认收入, 而本年末未确认收入的合同负债余额较小所致
合计	-9,328,766.22	——

## 27、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

## ①2021年度情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年度增加	2021 年度减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	6,590,935.83	43,303,518.80	40,575,256.07	9,319,198.56
二、离职后福利—设定提存计划		2,577,867.50	2,375,795.30	202,072.20
合计	6,590,935.83	45,881,386.30	42,951,051.37	9,521,270.76

## ②2020年度情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年度增加	2020 年度减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,334,513.00	23,560,658.49	21,304,235.66	6,590,935.83
二、离职后福利—设定提存计划		213,289.03	213,289.03	
合计	4,334,513.00	23,773,947.52	21,517,524.69	6,590,935.83

## ③2019年度情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年持有待售负债模拟转回	2019 年度增加	2019 年度减少	2019 年合并范围变更	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,410,680.78	493,071.38	19,049,272.33	18,338,235.56	280,275.93	4,334,513.00
二、离职后福利—设定提存计划		15,634.18	1,033,809.00	1,049,443.18		
合计	3,410,680.78	508,705.56	20,083,081.33	19,387,678.74	280,275.93	4,334,513.00

## (2) 短期薪酬列示

## ①2021年度情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年度增加	2021 年度减少	2021 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,576,535.83	36,655,076.38	34,049,242.33	9,182,369.88
2、职工福利费		1,550,392.36	1,550,392.36	
3、社会保险费		1,401,873.90	1,267,454.22	134,419.68
其中：医疗保险费		1,289,134.31	1,157,615.17	131,519.14
工伤保险费		42,108.67	39,208.13	2,900.54
生育保险费		70,630.92	70,630.92	
4、住房公积金	14,400.00	941,261.08	953,252.08	2,409.00
5、工会经费和职工教育经费		2,754,915.08	2,754,915.08	
合计	6,590,935.83	43,303,518.80	40,575,256.07	9,319,198.56

## ①2020年度情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年度增加	2020 年度减少	2020 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,334,513.00	20,351,535.19	18,109,512.36	6,576,535.83
2、职工福利费		913,508.16	913,508.16	
3、社会保险费		698,705.90	698,705.90	
其中：医疗保险费		629,042.60	629,042.60	
工伤保险费		2,996.63	2,996.63	
生育保险费		66,666.67	66,666.67	
4、住房公积金		592,685.96	578,285.96	14,400.00
5、工会经费和职工教育经费		1,004,223.28	1,004,223.28	
合计	4,334,513.00	23,560,658.49	21,304,235.66	6,590,935.83

## ②2019年度情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年持有待 售负债模拟转 回	2019 年度增 加	2019 年度减 少	2019 年度合 并范围变更	2019 年 12 月 31 日
1、工资、 奖金、津 贴和补 贴	3,410,680.78	483,617.56	17,125,386.02	16,404,895.43	280,275.93	4,334,513.00
2、职工			1,053,329.22	1,053,329.22		

项目	2018年12月31日	2019年持有待售负债模拟转回	2019年度增加	2019年度减少	2019年度合并范围变更	2019年12月31日
福利费						
3、社会保险费		9,453.82	535,078.33	544,532.15		
其中：医疗保险费		7,878.19	477,208.92	485,087.11		
工伤保险费		1,012.91	16,333.67	17,346.58		
生育保险费		562.72	41,535.74	42,098.46		
4、住房公积金			321,788.76	321,788.76		
5、工会经费和职工教育经费			13,690.00	13,690.00		
合计	3,410,680.78	493,071.38	19,049,272.33	18,338,235.56	280,275.93	4,334,513.00

## (3) 设定提存计划列示

## ①2021年度情况

项目	2020年12月31日	2021年度增加	2021年度减少	2021年12月31日
1、基本养老保险费		2,472,163.35	2,282,171.35	189,992.00
2、失业保险费		105,704.15	93,623.95	12,080.20
合计		2,577,867.50	2,375,795.30	202,072.20

## ②2020年度情况

项目	2019年12月31日	2020年度增加	2020年度减少	2020年12月31日
1、基本养老保险费		204,950.73	204,950.73	
2、失业保险费		8,338.30	8,338.30	
合计		213,289.03	213,289.03	

## ③2019年度情况

项目	2018年12月31日	2019年持有待售负债模拟转回	2019年度增加	2019年度减少	2019年度合并范围变更	2019年12月31日
1、基本养老保险费		14,846.36	994,449.36	1,009,295.72		
2、失业保险费		787.82	39,359.64	40,147.46		
合计		15,634.18	1,033,809.00	1,049,443.18		

## 28、应交税费

税费项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1. 增值税	17,012,500.63	13,150,150.51	12,213,895.93
2. 企业所得税	8,250,078.02	6,621,486.38	5,529,994.19
3. 教育费附加	299,924.38	255,510.59	287,487.41
4. 城市维护建设税	698,982.84	594,609.48	669,895.88
5. 房产税	116,234.46	105,891.10	104,907.51
6. 土地使用税	34,253.09	13,673.73	366.59
7. 个人所得税	2,544,366.53	175.58	307.20
8. 地方教育费附加	197,919.12	127,758.60	143,347.05
9. 印花税	49,222.77	34,103.10	82,822.20
合计	29,203,481.84	20,903,359.07	19,033,023.96

## 29、其他应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息			
应付股利			

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	6,239,202.77	6,450,120.50	29,664,886.87
合 计	6,239,202.77	6,450,120.50	29,664,886.87

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
借款			
保证金/押金	805,394.77	1,099,544.79	419,122.00
应付报销款及服务费	3,172,015.85	1,209,333.62	3,062,101.04
应付关联方往来款	1,978,726.28	3,858,223.22	23,467,591.89
应付非关联方往来款	283,065.87	283,018.87	2,716,071.94
合 计	6,239,202.77	6,450,120.50	29,664,886.87

②截止报告年末，本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 30、一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注六、32)	2,366,280.96	2,366,280.96	2,366,280.96
一年内到期的长期应付款(附注六、34)			4,631,493.64
一年内到期的租赁负债(附注六、33)	689,155.66		
合计	3,055,436.62	2,366,280.96	6,997,774.60

## 31、其他流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额	1,322,996.61	632,334.58	
合 计	1,322,996.61	632,334.58	

## 32、长期借款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证+抵押借款	14,418,390.68	16,788,535.84	19,158,681.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、30）	2,366,280.96	2,366,280.96	2,366,280.96
合计	12,052,109.72	14,422,254.88	16,792,400.04

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、56。

## 33、租赁负债

项目	2021 年 1 月 1 日	2021 年度					2021 年 12 月 31 日
		增加			减少		
		新增租赁	本年利息	其他	支付租金	租赁终止/租赁变更	
融创智谷负一楼仓库	1,471,960.16		80,147.95		337,620.00		1,214,488.11
杭州办事处	226,972.95		9,701.82		120,000.00		116,674.77
南京办事处		1,593,459.45	86,792.69			138,777.09	1,541,475.05
荆州办事处	65,051.70		3,060.88			68,112.58	
昭通办事处		79,399.80	1,833.49		40,800.00		40,433.29
减：一年内到期的租赁负债（附注六、30）	399,277.19	—	—	—		—	689,155.66
合计	1,364,707.62	—	—	—		—	2,223,915.56

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及期末租赁负债的到期期限分析参见本附注九、3“流动性风险”。

## 34、长期应付款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付融资租入固定资产的租赁费			20,687,915.14



项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其中：最低租赁付款额			23,999,029.44
减：未确认融资费用			3,311,114.30
减：一年内到期部分（附注六、30）			4,631,493.64
合计			16,056,421.50

### 35、递延收益

#### （1）2021 年度情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年度增加	2021 年度减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助		1,534,000.00		1,534,000.00	注 2
合计		1,534,000.00		1,534,000.00	

#### （2）2020 年度情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年度增加	2020 年度减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
售后租回形成的递延收益	7,922,602.17		7,922,602.17		注 1
合计	7,922,602.17		7,922,602.17		

#### （3）2019 年度情况

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年度增加	2019 年度减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
售后租回形成的递延收益	8,808,330.17		885,728.00	7,922,602.17	注 1
合计	8,808,330.17		885,728.00	7,922,602.17	

注1：本集团于2018年12月将29台带电作业车辆，以售后租回方式出租给中建投租赁（天津）有限责任公司（以下简称“中建投租赁”），形成售后租回收益。本集团于2020年4月份提前归还上述融资租赁款项，故将递延收益余额予以转回计入固定资产，相应减少固定资产原值及累计折旧；

注2：根据本公司之子公司湖北莱沃科技装备有限公司（以下简称“湖北莱沃”）于2020年3月7日与咸宁高新技术产业开发区管理委员会签订的《工业项目招商引资合同书》：“甲

方对乙方项目按不低于评估基准地价70%的标准，确定土地出让底价挂牌。同时，甲方将按照不超过土地出让成交价50%的比例，给予乙方项目基础设施建设补助资金。补助资金只能用于园区道路、厂房、设备采购等与生产经营活动相关的方向，不得挪用。补助资金在项目主体工程正负零以上工程正式动工后拨付30%，主体厂房建设完工后拨付50%，设备安装到位正式投产后拨付20%”。据此，湖北莱沃于2021年1月和5月共计收到咸宁高新技术产业开发区地方财政库款拨付的上述基础建设补助资金1,534,000.00元，作为与资产相关政府补助，待项目达到预定可使用状态后，按照一定期限摊销计入损益。

### 36、股本

#### (1) 股本增减变动明细情况

##### 2021 年度股本变动情况

股东名称	2020 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例			金额	比例
王颂锋	18,170,740.00	28.557%			18,170,740.00	28.557%
武汉明瑞达投资合伙企业（有限合伙）	15,600,900.00	24.518%			15,600,900.00	24.518%
武汉康菲得投资合伙企业（有限合伙）	6,946,200.00	10.917%			6,946,200.00	10.917%
宗新志	5,100,000.00	8.015%			5,100,000.00	8.015%
武汉恒盛源投资合伙企业（有限合伙）	2,437,600.00	3.831%			2,437,600.00	3.831%
建鑫一期电力高端制造股权投资（东莞）合伙企业（有限合伙）	2,285,000.00	3.591%			2,285,000.00	3.591%
周跃	1,802,000.00	2.832%			1,802,000.00	2.832%
广东温氏投资有限公司	1,595,406.00	2.507%			1,595,406.00	2.507%
珠海横琴温氏肆号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,435,864.00	2.257%			1,435,864.00	2.257%
湖北长江文锦股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,276,324.00	2.006%			1,276,324.00	2.006%
昆山国弘华钜投资中心（有限合伙）	1,000,000.00	1.572%			1,000,000.00	1.572%

股东名称	2020 年 12 月 31 日		本年 增加	本年 减少	2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例			金额	比例
慈溪臻至同源投资合伙企业（有限合伙）	957,243.00	1.504%			957,243.00	1.504%
张家港国弘纪元投资合伙企业（有限合伙）	928,622.00	1.459%			928,622.00	1.459%
武汉海汇股权投资基金合伙企业（有限合伙）	638,162.00	1.003%			638,162.00	1.003%
武汉东湖高新硅谷天堂股权投资合伙企业（有限合伙）	528,518.00	0.831%			528,518.00	0.831%
河北博弈煜力电力技术有限公司	510,000.00	0.802%			510,000.00	0.802%
陈望泉	425,000.00	0.668%			425,000.00	0.668%
向宇	340,000.00	0.533%			340,000.00	0.533%
杨丽娟	326,000.00	0.512%			326,000.00	0.512%
湖北星燎高投网络新媒体产业投资基金合伙企业（有限合伙）	319,081.00	0.501%			319,081.00	0.501%
税弘	202,300.00	0.318%			202,300.00	0.318%
钟均奇	179,500.00	0.282%			179,500.00	0.282%
丁常平	170,000.00	0.267%			170,000.00	0.267%
横琴齐创共享股权投资基金合伙企业（有限合伙）	159,540.00	0.251%			159,540.00	0.251%
姚绍山	134,000.00	0.211%			134,000.00	0.211%
张登峰	85,000.00	0.134%			85,000.00	0.134%
徐菁	32,000.00	0.050%			32,000.00	0.050%
徐燕	31,000.00	0.049%			31,000.00	0.049%
段兆	9,000.00	0.014%			9,000.00	0.014%
上海乃义企业管理咨询有限公司	2,000.00	0.003%			2,000.00	0.003%
王炜	2,000.00	0.003%			2,000.00	0.003%

股东名称	2020 年 12 月 31 日		本年 增加	本年 减少	2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例			金额	比例
孙群利	1,000.00	0.002%			1,000.00	0.002%
合计	63,630,000.00	100.00%			63,630,000.00	100.00%

## 2020 年度股本变动情况

股东名称	2019 年 12 月 31 日		本年 增加	本年 减少	2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例			金额	比例
王颂锋	18,170,740.00	28.557%			18,170,740.00	28.557%
武汉明瑞达投资合伙企业（有限合伙）	15,600,900.00	24.518%			15,600,900.00	24.518%
武汉康菲得投资合伙企业（有限合伙）	6,946,200.00	10.917%			6,946,200.00	10.917%
宗新志	5,100,000.00	8.015%			5,100,000.00	8.015%
武汉恒盛源投资合伙企业（有限合伙）	2,437,600.00	3.831%			2,437,600.00	3.831%
建鑫一期电力高端制造股权投资（东莞）合伙企业（有限合伙）	2,285,000.00	3.591%			2,285,000.00	3.591%
周跃	1,802,000.00	2.832%			1,802,000.00	2.832%
广东温氏投资有限公司	1,595,406.00	2.507%			1,595,406.00	2.507%
珠海横琴温氏肆号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,435,864.00	2.257%			1,435,864.00	2.257%
湖北长江文锦股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,276,324.00	2.006%			1,276,324.00	2.006%
昆山国弘华钜投资中心（有限合伙）	1,000,000.00	1.572%			1,000,000.00	1.572%
慈溪臻至同源投资合伙企业（有限合伙）	957,243.00	1.504%			957,243.00	1.504%
张家港国弘纪元投资合伙企业（有限合伙）	928,622.00	1.459%			928,622.00	1.459%
武汉海汇股权投资基金合伙企业（有限合伙）	638,162.00	1.003%			638,162.00	1.003%

股东名称	2019年12月31日		本年增加	本年减少	2020年12月31日	
	金额	比例			金额	比例
武汉东湖高新硅谷天堂股权投资合伙企业(有限合伙)	528,518.00	0.831%			528,518.00	0.831%
河北博弈煜力电力技术有限公司	510,000.00	0.802%			510,000.00	0.802%
陈望泉	425,000.00	0.668%			425,000.00	0.668%
向宇	340,000.00	0.533%			340,000.00	0.533%
杨丽娟	326,000.00	0.512%			326,000.00	0.512%
湖北星燎高投网络新媒体产业投资基金合伙企业(有限合伙)	319,081.00	0.501%			319,081.00	0.501%
税弘	202,300.00	0.318%			202,300.00	0.318%
钟均奇	179,500.00	0.282%			179,500.00	0.282%
丁常平	170,000.00	0.267%			170,000.00	0.267%
横琴齐创共享股权投资基金合伙企业(有限合伙)	159,540.00	0.251%			159,540.00	0.251%
姚绍山	134,000.00	0.211%			134,000.00	0.211%
张登峰	85,000.00	0.134%			85,000.00	0.134%
徐菁	32,000.00	0.050%			32,000.00	0.050%
徐燕	31,000.00	0.049%			31,000.00	0.049%
段兆	9,000.00	0.014%			9,000.00	0.014%
上海乃义企业管理咨询有限公司	2,000.00	0.003%			2,000.00	0.003%
王炜	2,000.00	0.003%			2,000.00	0.003%
孙群利	1,000.00	0.002%			1,000.00	0.002%
合计	63,630,000.00	100.00%			63,630,000.00	100.00%

## 2019年度股本变动情况

股东名称	2018年12月31日		本年增加	本年减少	2019年12月31日	
	金额	比例			金额	比例
王颂锋	19,286,500.00	35.720%		1,115,760.00	18,170,740.00	28.557%

股东名称	2018年12月31日		本年增加	本年减少	2019年12月31日	
	金额	比例			金额	比例
武汉明瑞达投资合伙企业（有限合伙）	15,600,900.00	28.894%			15,600,900.00	24.518%
武汉康菲得投资合伙企业（有限合伙）	6,946,200.00	12.865%			6,946,200.00	10.917%
宗新志	5,100,000.00	9.446%			5,100,000.00	8.015%
武汉恒盛源投资合伙企业（有限合伙）	2,937,600.00	5.441%		500,000.00	2,437,600.00	3.831%
建鑫一期电力高端制造股权投资（东莞）合伙企业（有限合伙）			2,285,000.00		2,285,000.00	3.591%
周跃	1,802,000.00	3.338%			1,802,000.00	2.832%
广东温氏投资有限公司			1,595,406.00		1,595,406.00	2.507%
珠海横琴温氏肆号股权投资基金合伙企业（有限合伙）			1,435,864.00		1,435,864.00	2.257%
湖北长江文锦股权投资基金合伙企业（有限合伙）			1,276,324.00		1,276,324.00	2.006%
昆山国弘华钜投资中心（有限合伙）			1,000,000.00		1,000,000.00	1.572%
慈溪臻至同源投资合伙企业（有限合伙）			957,243.00		957,243.00	1.504%
张家港国弘纪元投资合伙企业（有限合伙）			928,622.00		928,622.00	1.459%
武汉海汇股权投资基金合伙企业（有限合伙）			638,162.00		638,162.00	1.003%
武汉东湖高新硅谷天堂股权投资合伙企业（有限合伙）			528,518.00		528,518.00	0.831%
河北博弈煜力电力技术有限公司	510,000.00	0.945%			510,000.00	0.802%
陈望泉	425,000.00	0.787%			425,000.00	0.668%
向宇	340,000.00	0.630%			340,000.00	0.533%
杨丽娟	326,000.00	0.604%			326,000.00	0.512%
湖北星燎高投网络新媒体产业投资基金合伙企业（有限合伙）			319,081.00		319,081.00	0.501%

股东名称	2018 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例			金额	比例
税弘	202,300.00	0.375%			202,300.00	0.318%
钟均奇	9,500.00	0.018%	170,000.00		179,500.00	0.282%
丁常平	170,000.00	0.315%			170,000.00	0.267%
横琴齐创共享股权投资 基金合伙企业（有 限合伙）			159,540.00		159,540.00	0.251%
姚绍山			134,000.00		134,000.00	0.211%
张登峰	85,000.00	0.157%			85,000.00	0.134%
徐普	32,000.00	0.059%			32,000.00	0.050%
徐燕	31,000.00	0.057%			31,000.00	0.049%
段兆	9,000.00	0.017%			9,000.00	0.014%
上海乃义企业管理咨 询有限公司	2,000.00	0.004%			2,000.00	0.003%
王炜	2,000.00	0.004%			2,000.00	0.003%
孙群利	1,000.00	0.002%			1,000.00	0.002%
何环英	170,000.00	0.315%		170,000.00	0.00	0.000%
何光新	4,000.00	0.007%		4,000.00	0.00	0.000%
合计	53,992,000.00	100.00%	11,427,760.00	1,789,760.00	63,630,000.00	100.00%

## (2) 实收资本出资及变动情况说明

A、本公司设立及历次实收资本变动情况说明详见附注（一）；

B、本公司从有限责任公司整体变更为股份公司的设立验资详见附注六、37。

## 37、资本公积

## (1) 2021 年度资本公积变动情况

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	144,831,629.62		290,499.10	144,541,130.52
合计	144,831,629.62		290,499.10	144,541,130.52

## (2) 2020 年度资本公积变动情况

项目	2020 年 1 月 1 日	本年增加额	本年减少额	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	144,831,629.62			144,831,629.62
合计	144,831,629.62			144,831,629.62

## (3) 2019 年度资本公积变动情况

项目	2019 年 1 月 1 日	本年增加额	本年减少额	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	10,490,497.98	134,341,131.64		144,831,629.62
合计	10,490,497.98	134,341,131.64		144,831,629.62

注 1: 经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 7 月 18 日出具的信会师报字【2015】第 711346 号报告予以审计, 武汉里得科技有限公司截止 2015 年 6 月 30 日的净资产为人民币 39,607,517.22 元。根据本公司发起人协议书和章程的规定, 以截止 2015 年 6 月 30 日经审计后的净资产值人民币 39,607,517.22 元, 按 1.3203: 1 的比例全部折为股本, 折股溢价 9,607,517.22 元计入资本公积。上述事项已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 8 月 6 日出具的信会师报字【2015】第 750434 号验资报告予以审验;

注 2: ①2016 年 2 月 18 日, 根据公司股东大会决议, 公司非公开发行 400,000.00 股, 股票认购价格为每股 3.50 元, 募集资金 1,400,000.00 元。公司变更后的注册资本为 30,400,000.00 元, 其中: 注册资本为人民币 400,000.00 元, 资本公积为人民币 1,000,000.00 元, 公司于 2016 年 6 月 21 日办理了此次增资的工商变更登记手续。本次增资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 4 月 1 日出具的信会师报字【2016】第 750192 号验资报告予以审验。

②2016 年 10 月 18 日, 根据公司股东大会决议, 公司非公开发行 1,360,000.00 股, 股票认购价格为每股 8.00 元, 募集资金 10,880,000.00 元。公司变更后的注册资本为 31,760,000.00 元, 其中: 注册资本为人民币 1,360,000.00 元, 资本公积为人民币 9,520,000.00 元, 公司于 2017 年 2 月 14 日办理了此次增资的工商变更登记手续。本次增资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 10 月 31 日出具的信会师报字【2016】第 750777 号验资报告予以审验。

以上①②项增资股本溢价金额合计 10,520,000.00 元, 扣除财务顾问费和法律顾问费 264,319.24 元, 剩余 10,255,680.76 元。

注 3: 根据 2017 年 8 月 23 日经本公司 2017 年第三次临时股东大会批准的《公司 2017 年半年度利润分配及资本公积金转增股本预案》, 公司向全体股东每 10 股送红股 4 股, 同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股, 按照已发行股份数 31,760,000.00 股计算, 共计 9,528,000.00 元资本公积转增股本。

注 4: 公司 2016 年及 2017 年对部分员工进行股权激励确认股份支付, 增加资本公积金额 140,000.00 元。



注 5: 本集团 2019 年 12 月完成同一控制下企业合并武汉立世达电力科技有限公司 (以下简称“立世达”), 参见报告附注七、2, 2018 年初因同一控制下企业合并追溯调整的实收资本金额模拟增加股本溢价金额 15,300.00 元。

注 6: ①根据 2019 年 11 月 8 日经本公司 2019 年度第六次临时股东大会决议通过的《关于公司增加注册资本的议案》的规定, 公司申请增加注册资本人民币 2,285,000.00 元。投资方以每股 14.00 元的价格认购公司新发行的 2,285,000.00 股份并出资人民币 31,990,000.00 元, 其中: 注册资本为人民币 2,285,000.00 元, 资本公积为人民币 29,705,000.00 元。上述事项已经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)于 2019 年 11 月 12 日出具的众环验字(2019)010088 号验字报告予以审验。

②根据 2019 年 11 月 25 日经本公司 2019 年度第七次临时股东大会决议通过的《关于公司增加注册资本的议案》的规定, 公司申请增加注册资本人民币 7,353,000.00 元。投资方以每股 15.67 元的价格认购公司新发行的 7,353,000.00 股份并出资人民币 115,221,513.65 元, 其中: 注册资本为人民币 7,353,000.00 元, 资本公积为人民币 107,868,513.65 元。上述事项已经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)于 2019 年 12 月 26 日出具的众环验字(2019)010109 号验字报告予以审验。

以上①②项增资股本溢价金额合计 137,573,513.65 元, 扣除财务顾问费和法律顾问费 1,320,754.71 元, 剩余 136,252,758.94 元。

注 7: 本集团 2019 年 12 月完成同一控制下企业合并立世达, 参见报告附注七、2, 因还原归属于合并方的被合并方在企业合并前实现的留存收益, 减少资本公积金额 2,040,000.00 元。

注 8: 本集团 2019 年 12 月完成同一控制下企业合并立世达的同时, 收购立世达 10.00% 少数股权, 本集团购买少数股权新取得的长期股权投资成本 400,000.00 元与按照新增持股比例计算应享有立世达自购买日开始持续计算的净资产份额 528,372.70 元之间的差额 128,372.70 元, 调增资本公积。

注 9: 本集团于 2021 年 5 月, 收购立世达 39.00% 少数股权, 本集团购买少数股权新取得的长期股权投资成本 3,630,000.00 元与按照新增持股比例计算应享有立世达自购买日开始持续计算的净资产份额 3,339,500.90 元之间的差额 290,499.10 元, 调减资本公积。

## 38、盈余公积

### (1) 2021 年度盈余公积变动情况

项目	2020年12月 31日	2021年1月1 日	本年增加额	本年减少 额	2021年12月 31日
法定盈余公积	22,022,348.81	22,022,348.81	10,100,974.30		32,123,323.11
合计	22,022,348.81	22,022,348.81	10,100,974.30		32,123,323.11

## (2) 2020年度盈余公积变动情况

项目	2019年12月 31日	2020年1月1 日	本年增加额	本年减少 额	2020年12月 31日
法定盈余公积	13,156,404.39	13,095,028.10	8,927,320.71		22,022,348.81
合计	13,156,404.39	13,095,028.10	8,927,320.71		22,022,348.81

## (3) 2019年度盈余公积变动情况

项目	2018年12月 31日	2019年1月1 日	本年增加额	本年减少 额	2019年12月 31日
法定盈余公积	6,345,615.78	6,351,480.99	6,804,923.40		13,156,404.39
合计	6,345,615.78	6,351,480.99	6,804,923.40		13,156,404.39

注1：上述（2）、（3）两表中所列盈余公积2018年年末余额与2019年年初余额之间的差异原因和调节表，以及上述（1）（2）两表中所列盈余公积2019年年末余额与2020年年初余额之间的差异原因和调节表，详见附注四、36、“执行新金融工具准则、新收入准则导致的会计政策变更”。

注2：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 39、未分配利润

项目	2021年度	2020年度	2019年度
调整前上年年末未分配利润	169,354,227.80	87,839,220.40	41,409,047.21
加：年初未分配利润调整数		-552,386.58	52,786.85
调整后年初未分配利润	169,354,227.80	87,286,833.82	41,461,834.06
加：本年归属于母公司所有者的净利润	104,691,207.01	90,994,714.69	69,379,909.74

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
减：提取法定盈余公积	10,100,974.30	8,927,320.71	6,804,923.40
应付普通股股利	50,904,000.00		16,197,600.00
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	213,040,460.51	169,354,227.80	87,839,220.40

## (1) 调整年初未分配利润明细：

A、上表中所列未分配利润 2018 年年末余额与 2019 年年初余额之间的差异原因和调节表，以及未分配利润 2019 年年末余额与 2020 年年初余额之间的差异原因和调节表，详见附注四、36、“执行新金融工具准则、新收入准则导致的会计政策变更”。

## (2) 利润分配情况的说明

2019年1月24日，经本公司2019年第一次临时股东大会批准的《关于公司2018年第三季度权益分派预案的议案》，公司向全体股东每10股派发现金股利3.00元，按照已发行股份数53,992,000.00股计算，共计16,197,600.00元。

2021年6月22日，经本公司2020年年度股东大会批准的《公司2020年度利润分配的方案》，公司向全体股东每10股派发现金股利8.00元，按照已发行股份数63,630,000.00股计算，共计50,904,000.00元。

## 40、营业收入和营业成本

## (1) 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	458,395,336.26	261,344,426.00	402,414,717.57	233,562,121.62
其他业务	837,226.52	781,397.92	1,335,488.84	735,346.58
合计	459,232,562.78	262,125,823.92	403,750,206.41	234,297,468.20

项目	2019年度	
	收入	成本
主营业务	325,058,054.21	176,711,133.47
其他业务	1,088,040.26	956,449.90
合计	326,146,094.47	177,667,583.37

## (2) 主营业务收入成本分产品

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
1、配网不停电作业专用车辆	202,251,314.38	132,449,039.32	200,671,863.06	130,918,692.34
2、配网不停电作业专用工具	96,690,411.49	55,053,915.73	84,974,414.04	50,948,452.97
3、配网不停电作业专用设备	59,208,613.77	26,045,800.16	60,619,970.16	23,443,547.09
4、其他	100,244,996.62	47,795,670.79	56,148,470.31	28,251,429.22
合计	458,395,336.26	261,344,426.00	402,414,717.57	233,562,121.62

项目	2019 年度	
	收入	成本
1、配网不停电作业专用车辆	137,890,765.18	79,318,517.57
2、配网不停电作业专用工具	109,001,091.20	56,996,042.79
3、配网不停电作业专用设备	26,716,697.70	11,350,926.82
4、其他	51,449,500.13	29,045,646.29
合计	325,058,054.21	176,711,133.47

## (3) 主营业务收入前五名情况

## A、2021年度

单位名称	收入	占主营业务收入的 比例 (%)
山东电工电气集团有限公司及其附属企业	76,906,399.93	16.78
国网江苏省电力有限公司及其附属企业	63,963,471.23	13.95
国网浙江省电力有限公司及其附属企业	35,114,836.96	7.66
许继集团有限公司及其附属企业	24,331,933.69	5.31
江苏苏电集体资产运营中心及其附属企业	22,933,281.51	5.00
合计	223,249,923.32	48.70

## B、2020年度

单位名称	收入	占主营业务收入的 比例 (%)
国网电力科学研究院有限公司及其附属企业	75,506,280.62	18.76
国网山东省电力公司及其附属企业	37,970,581.55	9.44
广东电网有限责任公司及其附属企业	29,291,307.75	7.28
国网河南省电力公司及其附属企业	28,782,478.07	7.15
许继三铃专用汽车有限公司	21,363,763.64	5.31
合计	192,914,411.63	47.94

## C、2019年度

单位名称	收入	占主营业务收入的 比例 (%)
国网电力科学研究院有限公司及其附属企业	69,473,547.15	21.37
国网浙江省电力有限公司及其附属企业	53,908,245.92	16.58
广东电网有限责任公司及其附属企业	40,758,077.14	12.54
国网山东省电力公司及其附属企业	21,114,229.88	6.50
许继三铃专用汽车有限公司	11,398,439.12	3.51
合计	196,652,539.21	60.50

## 41、税金及附加

项目	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	1,544,485.43	979,237.29	1,172,274.25
教育附加费	662,382.89	420,136.11	513,348.32
地方教育费附加	441,658.89	210,610.89	257,004.37
土地使用税	120,344.04	27,714.04	15,872.27
印花税	173,336.70	130,388.70	172,540.99
房产税	505,850.08	360,471.23	549,083.15
车船使用税	123,656.15	42,574.67	30,197.55
堤防维护费	264.76	285.46	194.89
合计	3,571,978.94	2,171,418.39	2,710,515.79

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 42、销售费用

项目	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	10,211,874.60	7,814,581.39	6,854,062.35
平台服务及推广费	922,825.18	908,008.95	1,473,364.53
行政运营费	11,492,320.81	9,135,355.36	9,022,336.89
投标费用	3,059,558.94	2,948,874.07	2,679,811.89
运杂费	1,234.47	10,722.51	1,838,371.28
售后服务费用	1,226,409.25	1,264,714.60	644,613.53
其他	269,613.57	604,010.75	606,898.37
合计	27,183,836.82	22,686,267.63	23,119,458.84

## 43、管理费用

项目	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	16,293,822.99	9,259,019.77	6,794,499.11
行政运营费	4,452,319.75	2,671,042.28	2,796,150.21
折旧及摊销费用	2,876,043.64	2,431,379.08	2,346,680.28
中介咨询服务费	654,129.19	1,067,561.81	1,549,790.94
上市费用	2,362,270.36	901,233.61	495,947.50
装修及物料消耗费用	105,912.98	99,934.97	292,700.09
认证及检测费用	494,038.76	163,660.55	600,825.22
房租及物业费	273,105.95	794,828.59	481,460.93
其他	1,662,022.52	427,533.60	266,507.77
合计	29,173,666.14	17,816,194.26	15,624,562.05

## 44、研发费用

项目	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	7,303,268.99	4,388,703.78	4,435,633.26
直接材料	6,525,744.42	4,920,161.78	3,873,470.81

项目	2021年度	2020年度	2019年度
折旧与摊销	434,383.83	329,588.82	236,285.71
委托开发费	733,538.06	2,163,179.26	2,009,150.97
其他费用	407,725.66	910,400.00	475,390.28
合计	15,404,660.96	12,712,033.64	11,029,931.03

## 45、财务费用

项目	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	2,696,054.00	3,036,641.98	4,479,755.26
减：利息收入	648,171.47	580,994.01	1,523,161.73
银行手续费	106,476.82	73,826.10	179,637.81
汇兑损益	-207,778.27	635,047.33	44,846.04
融资费用	192,920.44	512,254.51	4,013,966.96
合计	2,139,501.52	3,676,775.91	7,195,044.34

## 46、其他收益

## (1) 其他收益分类情况

项目	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助	3,441,200.00	2,373,139.00	1,538,500.00
个税手续费返还	8,015.72	8,452.00	7.50
合计	3,449,215.72	2,381,591.00	1,538,507.50

## (2) 计入当期非经常性损益情况

项目	2021年度	2020年度	2019年度
计入当期非经常性损益的金额	3,449,215.72	2,381,591.00	1,538,507.50
合计	3,449,215.72	2,381,591.00	1,538,507.50

## (3) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/ 与收益相关
2021年瞪羚企业奖励	500,000.00			与收益相关

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴（武汉市失业保险管理办公室失业保险基金）		62,539.00		与收益相关
就业补贴	3,000.00	290,000.00		与收益相关
以工代训补贴	55,500.00	101,000.00		与收益相关
重点产业企业核心团队奖励	50,000.00	100,000.00		与收益相关
收到 2018 年首次进入规模以上工业企业奖励资金			100,000.00	与收益相关
收 2019 年度科技企业梯次培育专项资金之“瞪羚”企业补贴（武汉市洪山区科技和经济信息化局）		849,600.00	200,000.00	与收益相关
收武汉市洪山区科技和经济信息化局补贴款（2018 年市首次进入小进规企业区级配套奖励资金）			100,000.00	与收益相关
工业企业扩产增效奖励	300,000.00		150,000.00	与收益相关
洪山区企业研发投入补贴（武汉市洪山区科学技术和经济信息化局）	75,700.00		70,000.00	与收益相关
上市分阶段报辅奖励（武汉市地方金融工作局）	1,500,000.00	500,000.00	500,000.00	与收益相关
知识产权补贴（武汉市洪山区市场监督管理局）	46,200.00	320,000.00	18,500.00	与收益相关
国家高新技术企业补贴		150,000.00	400,000.00	与收益相关
武汉市制造业与互联网融合发展专项资金	280,000.00			与收益相关
洪山区工业投资和技术改造补助	443,600.00			与收益相关
专利权、注册商标专用权质押贷款贴息和保费补贴	187,200.00			与收益相关
合计	3,441,200.00	2,373,139.00	1,538,500.00	



## 47、投资收益

产生投资收益的来源	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	5,336,518.57	789,655.87	509,091.51
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益			-3,275,699.41
债权投资持有期间取得的利息收入	252,353.68	1,686,716.43	147,116.67
合计	5,588,872.25	2,476,372.30	-2,619,491.23

## 48、信用减值损失

项目	2021年度	2020年度	2019年度
应收票据坏账损失	27,308.17	90,930.59	-246,681.59
应收账款坏账损失	-1,926,795.11	-2,618,002.82	-3,048,769.34
其他应收款坏账损失		-179.99	-266,750.06
长期应收款坏账损失	-276,889.18	-266,821.95	-93,564.00
合计	-2,176,376.12	-2,794,074.17	-3,655,764.99

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

## 49、资产减值损失

项目	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-1,946,353.99	-1,823,469.57	-265,529.17
合同资产减值损失	-996,650.62	-2,091,614.31	
其他非流动资产减值损失	-1,662,372.84	-259,752.12	
合计	-4,605,377.45	-4,174,836.00	-265,529.17

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

## 50、资产处置收益

项目	2021年度	2020年度	2019年度
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-13,458.55		
合计	-13,458.55		

## 51、营业外收入

## (1) 营业外收入分类情况

项目	2021年度	2020年度	2019年度
其他利得	115,177.93	2,492.65	99,767.97
合计	115,177.93	2,492.65	99,767.97

## (2) 计入当期非经常性损益情况

项目	2021年度	2020年度	2019年度
计入当期非经常性损益的金额	115,177.93	2,492.65	99,767.97
合计	115,177.93	2,492.65	99,767.97

## 52、营业外支出

## (1) 营业外支出分类情况

项目	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产毁损报废损失			118,508.13
其中：固定资产			118,508.13
捐赠支出		243,338.00	
滞纳金	101,768.37	2,508.10	65,794.00
其他	36,485.41	103,470.37	1,701.00
合计	138,253.78	349,316.47	186,003.13

## (2) 计入当期非经常性损益情况

项目	2021年度	2020年度	2019年度
计入当期非经常性损益的金额	138,253.78	349,316.47	186,003.13
合计	138,253.78	349,316.47	186,003.13

## 53、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2021年度	2020年度	2019年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	18,169,804.70	16,544,512.38	13,651,257.51

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-1,066,540.39	-827,373.61	-390,254.34
所得税费用	17,103,264.31	15,717,138.77	13,261,003.17

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	121,852,894.48	107,932,277.69	83,710,486.00
按法定税率计算的所得税费用	18,277,934.17	16,189,841.64	12,556,572.90
子公司适用不同税率的影响	-30,949.06	-12,836.25	256,167.30
调整以前期间所得税的影响	-79,220.45	2,625.69	15,998.41
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,038,101.54	-526,650.66	415,465.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-27,372.05		-1.13
本年末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	973.24	32,090.62	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		32,067.73	16,799.97
所得税费用	17,103,264.31	15,717,138.77	13,261,003.17

## 54、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	2021年度	2020年度	2019年度
收到的其他与经营活动有关的现金	11,225,178.90	4,411,586.11	4,593,327.10
其中：价值较大的项目			
利息收入	296,481.34	456,111.82	86,595.83
政府补助	5,892,543.97	3,219,254.07	2,582,500.00
往来款	5,036,153.59	736,220.22	1,924,231.27

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度	2019年度
支付的其他与经营活动有关的现金	33,177,781.38	37,292,511.81	28,693,369.07
其中：价值较大的项目			
付现的销售费用	16,893,607.50	16,452,588.35	15,781,473.14
付现的管理研发费用	12,851,152.87	6,908,204.38	7,957,011.83
银行手续费	106,476.82	73,826.10	327,394.00
往来款	3,326,544.19	13,857,892.98	4,627,490.10

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度	2019年度
收到的其他与筹资活动有关的现金		2,394,335.39	33,055,509.35
其中：价值较大的项目			
关联方资金拆借		2,394,335.39	18,055,509.35
许继集团借款			15,000,000.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年度	2020年度	2019年度
支付的其他与筹资活动有关的现金	8,299,803.61	21,150,169.65	46,618,877.37
其中：价值较大的项目			
关联方资金拆借			15,209,825.55
小贷公司及个人借款			20,000,000.00
归还个人借款			253,000.00
支付的融资租赁租金		19,437,915.14	5,999,732.36
IPO 中介机构服务费	4,160,000.00		1,590,000.00
融资费用	11,383.61	1,712,254.51	1,126,319.46
同一控制下企业合并支付股权购买款			2,440,000.00
支付的租赁负债	498,420.00		
购买子公司少数股权支付股权购买款	3,630,000.00		

## 55、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	2021年度	2020年度	2019年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	104,749,630.17	92,215,138.92	70,449,482.83
加: 资产减值准备	4,605,377.45	4,174,836.00	265,529.17
信用减值损失	2,176,376.12	2,794,074.17	3,655,764.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,845,505.44	5,878,904.37	5,761,573.47
使用权资产折旧	588,079.37		
无形资产摊销	585,241.45	306,090.52	98,030.91
长期待摊费用摊销	181,520.85		69,979.84
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)	13,458.55		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			118,508.13
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	3,806,318.41	4,395,011.56	9,389,966.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,588,872.25	-2,476,372.30	2,619,491.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,066,540.39	-827,373.61	-388,129.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			-2,124.41
存货的减少(增加以“-”号填列)	31,249,437.00	-17,215,790.40	-44,492,039.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-150,104,549.23	-49,538,636.25	-77,805,791.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	24,522,684.47	-5,410,173.89	-31,095,695.21
其他			
经营活动产生的现金流量净额	22,563,667.41	34,295,709.09	-61,355,453.36
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			

项目	2021年度	2020年度	2019年度
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年末余额	20,233,470.33	73,634,068.74	101,695,849.65
减：现金的期初余额	73,634,068.74	101,695,849.65	51,249,282.48
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-53,400,598.41	-28,061,780.91	50,446,567.17

## (2) 各年（期）收到的处置子公司的现金净额

项目	2019年度
本年（期）处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	15,246,841.00
其中：许继三铃专用汽车有限公司	15,246,841.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	15,033,101.97
其中：许继三铃专用汽车有限公司	15,033,101.97
加：以前期间处置子公司于本年（期）收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	213,739.03

## (3) 现金和现金等价物的构成

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一、现金	20,233,470.33	73,634,068.74	101,695,849.65
其中：库存现金	38,044.35	12,869.85	18,971.85
可随时用于支付的银行存款	20,195,425.98	73,621,198.89	101,676,877.80
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
三、年末现金及现金等价物余额	20,233,470.33	73,634,068.74	101,695,849.65
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			

## 56、所有权或使用权受限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2021/12/31	2020/12/31	2019/12/31	
货币资金	7,561,046.24	5,539,684.92	2,140,066.50	保函、票据保证金
应收票据	355,287.59		8,008,441.85	应付票据质押 (注 1)
应收账款	113,849,754.55	41,413,512.28	29,770,066.46	借款质押 (注 2)
合同资产	7,421,580.00			借款质押 (注 2)
其他非流动资产	2,018,350.00			借款质押 (注 2)
应收款项融资	11,022,089.00	7,729,600.00	9,890,220.00	应付票据质押 (注 1)
其他流动资产			38,947,116.67	定期存款
投资性房地产	8,137,983.70	11,647,841.87	12,383,188.45	借款抵押 (注 3)
固定资产	35,071,798.37	36,781,032.76	61,009,951.31	借款、融资租赁 抵押 (注 3、4、5)
合计	185,437,889.45	103,111,671.83	162,149,051.24	

注1: 公司于2021年4月与浙商银行股份有限公司武汉分行签订《资产池质押担保合同》，公司以票据作为质押资产，以开具以浙商银行为承兑人的银行承兑汇票；

注2: 公司分别于2019年9月、2020年11月与浙商银行股份有限公司武汉分行签订浙商银高质字（2019）第00018号、浙商银高质字（2020）第00096号《最高额质押合同》，公司分别以应收国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司2,400万元债权、山东电力设备有限公司3,000万元债权作为最高额质押进行借款融资；

公司于2020年10月与招商银行武汉分行签订编号为127XY202002759602的《最高额质押合同》，公司以应收许继三铃专用汽车有限公司2,000万元债权作为最高额质押进行借款融资。

公司于2021年12月与华夏银行武汉徐东支行签订编号为WH06（高质）20210002的《最高额质押合同》，公司以应收国网江苏电动汽车服务有限公司6,203.02万元债权作为最高额

质押进行借款融资。

注3：公司于2017年与汉口银行科技金融服务中心签订《最高额融资协议》，以其拥有的金融港A4的房产作为抵押，最高额抵押价值8,680,000.00。截止报告期末，上述抵押已到期，公司已办理完成抵押解除手续；公司于2018年1月8日向汉口银行借款共计23,860,000.00元，以其拥有的融科智谷一期A8号楼2-6层的房产作为抵押，借款期限为2018年1月8日至2028年1月8月；

注4：公司与中建投租赁（天津）有限责任公司签订融资租赁合同，以固定资产中的所有重型非载货专用作业车作为抵押，融资金额为25,000,000.00元。截止报告期末，上述融资租赁款项已提前归还；

注5：公司于2019年与汉口银行科技金融服务中心签订《最高额抵押合同》，以其拥有的融科智谷一期A8号楼2-6层的房产作为抵押，最高额抵押价值25,884,800.00。

## 57、外币项目

### (1) 2021年12月31日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			9.95
其中：美元	1.56	6.3757	9.95
短期借款			4,203,259.95
其中：美元	225,884.71	6.3757	1,440,173.15
日元	49,857,214.00	0.05542	2,763,086.80
应付账款			761,258.58
其中：美元	119,400.00	6.3757	761,258.58

### (2) 2020年12月31日

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			1,190,667.60
其中：美元	182,480.59	6.5249	1,190,667.60



项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
短期借款			3,783,208.41
其中：美元	300,000.00	6.5249	1,957,470.00
日元	28,871,820.00	0.063236	1,825,738.41
应付账款			1,883,427.64
其中：美元	145,950.00	6.5249	952,309.16
日元	14,724,500.00	0.063236	931,118.48

## (3) 2019年12月31日

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			49.46
其中：美元	7.09	6.9762	49.46
应付账款			57,677.40
其中：美元	900,000.00	0.064086	57,677.40

## 58、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

## ①2021 年度政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
不停电作业专用车辆生产基地建设项目补贴	1,534,000.00	递延收益	
2021 年瞪羚企业奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
洪山区 2020 年企业研发投入补贴	75,700.00	其他收益	75,700.00
2020 年知识产权补贴项目	46,200.00	其他收益	46,200.00
一次性吸纳就业补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
以工代训补贴	55,500.00	其他收益	55,500.00
武汉市制造业与互联网融合发展专项资金	280,000.00	其他收益	280,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
洪山区工业投资和技术改造补助	443,600.00	其他收益	443,600.00
市级企业上市报辅奖励经费	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
专利权、注册商标专用权质押贷款贴息和保费补贴	187,200.00	其他收益	187,200.00
重点产业企业核心团队奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
工业企业扩产增效奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
第一批中小微企业纾困专项资金贷款贴息	917,343.97	财务费用	917,343.97
合计	5,892,543.97		4,358,543.97

## ②2020 年度政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴(武汉市失业保险管理办公室失业保险基金)	62,539.00	其他收益	62,539.00
就业补贴	290,000.00	其他收益	290,000.00
市级企业上市报辅奖励经费	500,000.00	其他收益	500,000.00
以工代训补贴	101,000.00	其他收益	101,000.00
2019 年度重点产业企业核心团队奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
收 2019 年度科技企业梯次培育专项资金之“瞪羚”企业补贴(武汉市洪山区科技和经济信息化局)	849,600.00	其他收益	849,600.00
2019 年知识产权补贴(武汉市洪山区市场监督管理局)	320,000.00	其他收益	320,000.00
国家高新技术企业认定补贴	150,000.00	其他收益	150,000.00
工业企业流动资金贷款贴息(武汉市洪山区科学技术和经济信息化局)	500,000.00	财务费用	500,000.00
中小微企业纾困专项资金贷款贴息	346,115.07	财务费用	346,115.07
合计	3,219,254.07		3,219,254.07

## ④2019 年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收到 2018 年首次进入规模以上工业企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
收 2019 年度科技企业梯次培育专项资金之“瞪羚”企业补贴（武汉市洪山区科技和经济信息化局）	200,000.00	其他收益	200,000.00
收武汉市洪山区科技和经济信息化局补贴款（2018 年市首次进入小进规企业区级配套奖励资金）	100,000.00	其他收益	100,000.00
收武汉市洪山区科技和经济信息化局 2018 年工业企业扩产增效奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
收 2019 年洪山区企业研发投入补贴（武汉市洪山区科学技术和经济信息化局）	70,000.00	其他收益	70,000.00
上市分阶段报辅奖励（武汉市地方金融工作局）	500,000.00	其他收益	500,000.00
2019 年知识产权补贴（武汉市洪山区市场监督管理局）	18,500.00	其他收益	18,500.00
国家高新技术企业认定补贴	400,000.00	其他收益	400,000.00
科保贷补贴（武汉市科学技术局（武汉市知识产权局））	160,000.00	财务费用	160,000.00
武汉市洪山区科学技术和经济信息化局贷款贴息	400,000.00	财务费用	400,000.00
武汉市洪山区科技技术和经济信息化局科技局流动资金贷款贴息	484,000.00	财务费用	484,000.00
合计	2,582,500.00		2,582,500.00

(2) 本集团报告期内无政府补助退回情况。

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本集团报告期内无非同一控制下企业合并情况。

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 2019 年度发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	交易购成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
武汉立世达电力科技有限公司	51%	武汉立世达电力科技有限公司和本集团在合并前后均受王颂锋最终控制且该控制并非暂时性的。	2019/12/31	注

续表

被合并方名称	合并本年期初至合并日的收入	合并本年至合并日的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
武汉立世达电力科技有限公司	9,022,727.35	2,182,802.24	11,001,452.53	2,101,207.24

注：2019 年 10 月 24 日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司拟收购武汉立世达电力科技有限公司 61%股权的议案》，同意公司以现金 244.00 万元收购刘玉玲（为本公司实际控制人王颂锋代持）所持武汉立世达电力科技有限公司（以下简称“立世达”）51.00%股权及文彬彬所持立世达 10.00%股权，立世达其他股东已放弃优先受让权。立世达于 2019 年 12 月 27 日完成股权过户手续及相关工商变更登记，交易双方办理了财产权交接手续。截止 2019 年 12 月 20 日，公司已向股权出让方刘玉玲、文彬彬支付全部股权转让款，公司该日实际上控制立世达的财务及经营决策，从而认定购买日为 2019 年 12 月 27 日，为了保证一个完整的会计期间（月份），确定立世达于 2019 年 12 月 31 日纳入本公司的合并范围。

#### (2) 合并成本

项目	立世达
支付的现金	2,040,000.00
合并成本合计	2,040,000.00

#### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	立世达	
	合并日	上年年末
资产：		
货币资金	2,785,366.15	643,390.33
应收账款	2,005,931.41	282,684.96
预付款项	14,348.34	95,246.87
其他应收款	49,340.06	7,192,050.14
存货	2,611,624.42	1,091,303.53
固定资产	97,937.05	195,482.56
无形资产	743,750.00	
递延所得税资产	7,435.84	34,816.25
资产小计	8,315,733.27	9,534,974.64
负债：		
应付账款	739,352.80	1,857,989.45
预收款项	563,979.83	1,292,985.04
应付职工薪酬	197,154.48	681,460.56
应交税费	1,531,442.37	1,320,346.96
其他应付款	76.83	1,281,267.90
负债小计	3,032,006.31	6,434,049.91
净资产	5,283,726.96	3,100,924.73
减：少数股东权益	2,589,026.21	1,209,360.64
取得的净资产	2,694,700.75	1,891,564.09

对上述因同一控制下增加的子公司，本公司编制合并财务报表时，调整了合并资产负债表的期初数，将该子公司本年年初至报告年末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表或合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

### 3、 处置子公司

(1) 报告期单次处置对子公司投资即丧失控制权的情况如下：

项目	处置子公司名称
	许继三铃专用汽车有限公司
股权处置价款	15,246,841.00
股权处置比例 (%)	60.00
股权处置方式	出售
丧失控制权的时点	2019/4/30
丧失控制权时点的确定依据	注 1
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	-1,965,443.24
丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	40.00
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	11,474,856.17
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	10,164,600.00
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	-1,310,256.17
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	注 2
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	0.00

注1：2018年12月29日，公司2018年第三次临时股东大会审议通过《关于出售湖北三铃专用汽车有限公司60%股权的议案》，公司拟将持有的湖北三铃专用汽车有限公司（现已更名为许继三铃专用汽车有限公司，以下统一简称“三铃汽车”）60%股权转让给许继集团有限公司（以下简称“许继集团”），并与许继集团签订《关于湖北三铃专用汽车有限公司之股权收购协议》，协议作价15,246,841.00元。

截止2019年4月30日，本公司累计收到许继集团支付15,246,841.00元股权转让款，已达到股权转让价款15,246,841.00元的100%，三铃汽车已于2019年4月9日办理完毕股东和董事及高管的工商登记变更，已办理完毕财产权交接手续及受让方许继集团已实际控制三铃汽车的财务和经营决策，表明本公司失去对三铃汽车的控制权。

注2：公司出售三铃汽车股权，系在评估基础上，与许继集团达成的公开市场交易行为，故丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定系根据双方确定的三铃汽车整体评估价值及交易价格基础上计算得出。

## 4、其他合并范围的变更

## (1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	2019年12月31日净资产	设立日至2019年12月31日净利润
广东里得通用电气有限公司	2019年9月	4.50	4.50

名称	新纳入合并范围的时间	2020年12月31日净资产	设立日至2020年12月31日净利润
湖北莱沃科技装备有限公司	2020年3月	29,878,314.09	-121,685.91

## 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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
武汉立世达电力科技有限公司	武汉	武汉	电力设备销售及技术服务	100		100	同一控制企业合并
广东里得通用电气有限公司	广东	广东	电气设备销售等	100		100	设立
湖北莱沃科技装备有限公司	咸宁	咸宁	电力电气设备和车辆的生产销售	100		100	设立
许继三铃专用汽车有限公司	随州	随州	专用汽车改装	100		100	非同一控制企业合并(注)

注：公司已于2019年4月30日失去对许继三铃专用汽车有限公司控制权，不再纳入报表合并范围，详见本报告附注七、3注1。

## (2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

## A、2020年12月31日/2020年度

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
武汉立世达电力科技有限公司	39%	1,220,424.23		3,281,077.74

## B、2019年12月31日/2019年度

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
武汉立世达电力科技有限公司	39%	1,069,573.09		2,060,653.51

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

## A、2020年12月31日/2020年度

项目	武汉立世达电力科技有限公司
流动资产	19,821,412.19
非流动资产	763,305.17
资产合计	20,584,717.36
流动负债	7,291,697.55
非流动负债	
负债合计	7,291,697.55
营业收入	12,670,897.33
净利润	3,129,292.84
综合收益总额	3,129,292.84
经营活动现金流量	-7,303,821.85

## B、2019年12月31日/2019年度

项目	武汉立世达电力科技有限公司
流动资产	7,466,610.38
非流动资产	849,122.89
资产合计	8,315,733.27
流动负债	3,032,006.31



项目	武汉立世达电力科技有限公司
非流动负债	-
负债合计	3,032,006.31
营业收入	9,022,727.35
净利润	2,182,802.24
综合收益总额	2,182,802.24
经营活动现金流量	-4,171,501.99

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
许继三铃专用汽车有限公司 (注)	湖北	随州	专用汽车 产销	40.00		权益法

注：公司已于 2019 年 4 月 30 日失去对许继三铃专用汽车有限公司控制权，不再纳入报表合并范围，剩余 40.00% 股权，作为联营企业核算。

### (2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	许继三铃专用汽车有限公司		
	2021 年 12 月 31 日/2021 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日 /2019 年 5-12 月
流动资产	367,234,068.65	148,392,069.17	127,123,461.09
非流动资产	54,481,740.37	98,557,251.08	15,368,838.66
资产合计	421,715,809.02	246,949,320.25	142,492,299.75
流动负债	352,787,655.15	214,441,295.84	112,203,828.35
非流动负债	400,181.59	408,819.95	410,413.26
负债合计	353,187,836.74	214,850,115.79	112,614,241.61
少数股东权益			
归属于母公司所有者的股东权益	68,527,972.28	32,099,204.46	29,878,058.14

项目	许继三铃专用汽车有限公司		
	2021 年 12 月 31 日/2021 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年 5-12 月
按持股比例计算的净资产份额	27,411,188.91	12,839,681.78	11,951,223.26
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润	-5,523,536.32	-1,989,054.03	-1,890,251.37
--其他	-4,467,791.01	-945,424.97	-1,226,104.78
对联营企业权益投资的账面价值	17,396,191.12	9,905,202.79	8,834,867.11
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	379,428,187.96	184,409,393.11	42,922,579.44
净利润	13,753,190.38	2,221,146.32	1,358,440.38
其中：终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	13,753,190.38	2,221,146.32	1,358,440.38
本年收到的来自联营企业的股利	6,383,598.73		

注：许继三铃专用汽车有限公司 2019 年 4 月 30 日之后为本集团联营企业，故本报告附注中只披露 2019 年 5-12 月损益情况。

## 九、金融工具及其风险

### （一）与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### (1) 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、日元有关,除本公司以美元、日元进行采购外,本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2021 年 12 月 31 日,除下表所述资产或负债为美元、日元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
现金及现金等价物	9.95	1,190,667.60
短期借款	4,203,259.95	3,783,208.41
应付账款	761,258.58	1,883,427.64

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

汇率风险的敏感性分析见下表,反映了在其他变量不变的假设下,以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时,由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对利润和股东权益产生的影响。

汇率变动	2021 年度		2020 年度	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
对人民币升值 5%	-248,225.43	-248,225.43	-223,798.42	-223,798.42
对人民币贬值 5%	248,225.43	248,225.43	223,798.42	223,798.42

(续)

汇率变动	2019 年度	
	对利润的影响	对股东权益的影响
对人民币升值 5%	-2,881.40	-2,881.40
对人民币贬值 5%	2,881.40	2,881.40

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动包括留存收益。

## (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计分别为 0.00 元、0.00 元及 10,000,000.00 元，及以人民币计价的固定利率合同，金额分别为 97,585,283.44 元、47,751,142.95 元及 82,539,817.66 元。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，对净利润和股东权益不会产生重大影响。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本附注六、9“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主。信用期通常为 3 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的

依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、4，附注六、7 和附注六、9 的披露。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2021 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 67,333,408.14 元（2020 年 12 月 31 日：28,244,542.66 元）。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团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	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	97,585,283.44		
应付票据	15,776,969.00		
应付账款	63,272,323.39		
其他应付款	6,239,202.77		
长期借款	2,366,280.96	7,098,842.88	4,953,266.84
租赁负债	689,155.66	888,943.87	1,334,971.69

## 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	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	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）交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（二）应收款项融资			28,622,089.00	28,622,089.00
（1）应收票据			28,622,089.00	28,622,089.00

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	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		12,800,000.00		20,529,600.00
（一）交易性金融资产		12,800,000.00		12,800,000.00
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		12,800,000.00		12,800,000.00
（1）债务工具投资		12,800,000.00		12,800,000.00
（二）应收款项融资			7,729,600.00	7,729,600.00
（1）应收票据			7,729,600.00	7,729,600.00

## 2、持续和非持续第二、三层次公允价值计量项目市价的确定依据

A、债务工具投资为本集团购买的非保本浮动收益性理财，详见本报告附注六、2 之说明。该产品为开放式，公允价值市价为可公开查询的截止 2020 年 12 月 31 日该产品每份净值。

B、应收票据因期限较短（6 个月以内），且承兑人全部为信用风险较小的银行，可随时以接近票面金额兑现，故我们以其账面价值作为公允价值计量的依据。

## 十一、关联方关系及其交易

### 1、 本公司的母公司

王颂锋直接持有公司28.557%股份，通过武汉明瑞达投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司24.518%股份，通过武汉康菲得投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司10.917%股份，合计持有公司63.992%股份。王颂锋为公司的控股股东，王颂锋是公司的实际控制人。

## 2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注八、1。

## 3、 本集团的合营和联营企业

合营或联营企业名称	与本集团关系
许继三铃专用汽车有限公司	本公司联营企业

## 4、 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
湖北大喜科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
武汉久保达科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
随县红日广告设计有限公司	原监事高静及其配偶陈海峰实际控制的企业，已于2021年2月5日注销
汇睿企业咨询（武汉）有限公司	董事及高级管理人员肖昊来曾持股20%的企业，肖昊来已于2020年1月19日将其持有的股权全部转让
基元电气有限公司	持股比例5%以上股东宗新志控制的江苏金天甲科技有限公司持股50%，宗新志担任董事的企业
荆门市安保达汽车服务有限公司	李凤敏持股50%，担任执行董事、总经理、法人代表的企业
武汉德匠教育投资有限公司	2018年1月1日至2018年5月29日曾是公司全资子公司，公司已于2018年5月29日转让其全部股权
北京互联汇智科技有限公司	核心技术人员胡荣强曾经控制并担任法人代表的公司，胡荣强已于2020年8月19日转让全部股权并辞去全部职务
深圳市森焱科技有限公司	实际控制人王颂锋表弟郭清文曾经担任监事的企业，郭清文已于2021年3月8日辞任监事
刘玉玲	曾为王颂锋代持湖北大喜科技有限公司5%股权

其他关联方名称	与本公司关系
李凤敏	曾为王颂锋代持武汉久保达科技有限公司 95% 股权
曾莉莉、周跃、肖昊来、尤昶、吴庆丰、兰山、刘延东、李鑫、陈静、李秀琼、高静、常士新、常伟男、姚庆华、姚静	公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员

注：刘玉玲、李凤敏、荆门市安保达汽车服务有限公司、北京互联汇智科技有限公司、深圳市森焱科技有限公司虽不属于《公司法》和企业会计准则规定的公司关联方，但基于谨慎性原则，比照关联交易的标准披露。

## 5、 关联方交易

### (1) 关联方商品和劳务

#### A、 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
湖北大喜科技有限公司	购买材料			536,100.25
汇睿企业咨询(武汉)有限公司	购买咨询服务			262,135.92
许继三铃专用汽车有限公司	购买车辆、上装及外协加工服务	8,588,584.06	15,464,277.62	3,394,726.47
荆门市安保达汽车服务有限公司	采购车辆运输服务		987,880.70	828,324.44
北京互联汇智科技有限公司	购买库房建设系统		919,116.44	1,086,226.97

#### B、 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
湖北大喜科技有限公司	销售商品			8,436,943.17
基元电气有限公司	销售商品			3,008,849.60
许继三铃专用汽车有限公司	销售商品	22,619,544.31	21,363,763.64	11,398,439.13
深圳市森焱科技有限公司	销售商品		3,654,315.69	1,814,216.97

注：本集团与许继三铃汽车有限公司2019年度关联交易为2019年5-12月数据。

### (2) 关联租赁

本集团作为出租人的情况如下：



承租方名称	租赁资产种类	2021 年度确认的租赁收入	2020 年度确认的租赁收入	2019 年确认的租赁收入
武汉德匠教育投资有限公司	融创智谷房产			169,923.51

## (3) 关联担保

报告期内，关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	年末借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王颂锋	武汉里得电力科技股份有限公司	16,500,000.00		2018/6/14	2020/6/13	是
王颂锋	武汉里得电力科技股份有限公司	15,000,000.00		2018/10/9	2020/10/8	是
王颂锋	武汉里得电力科技股份有限公司	10,000,000.00		2018/6/21	2020/6/20	是
				2019/1/15	2020/1/14	是
王颂锋	武汉里得电力科技股份有限公司	66,000,000.00	14,418,390.68	2018/12/4	2020/12/3	是
				2019/12/4	2021/12/3	是
				2019/5/29	2021/5/28	是
				2018/1/8-2028/1/8	2020/1/7-2030/1/7	否
				2019/12/24	2021/12/23	是
				2019/12/24	2021/12/23	是
				2019/12/24	2021/12/23	是
王颂锋	武汉里得电力科技股份有限公司	20,000,000.00		2019/10/16	2021/10/15	是
				2020/1/15	2022/1/14	是
				2019/10/30-2020/10/15	2021/10/29-2022/10/14	是
王颂锋、曾莉莉	武汉里得电力科技股份有限公司	4,000,000.00		2019/6/6	2021/6/5	是
王颂锋、曾莉莉	武汉里得电力科技股份有限公司	4,000,000.00		2020/7/4	2022/7/3	是
王颂锋、曾莉莉	武汉里得电力科技股份有限公司	5,000,000.00		2019/12/31	2021/12/30	是
				2019/7/5-2020/7/4	2021/7/4-2022/7/3	是

担保方	被担保方	担保金额	年末借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王颂锋	武汉里得电力科技股份有限公司	10,000,000.00		2020/2/3	2022/2/2	是
王颂锋、曾莉莉	武汉里得电力科技股份有限公司	25,000,000.00		2019/3/27-2023/12/27	2021/3/26-2025/12/26	是
王颂锋、曾莉莉	武汉里得电力科技股份有限公司	20,000,000.00		2019/3/18	2021/3/17	是
王颂锋、曾莉莉	武汉里得电力科技股份有限公司	20,000,000.00		2019/1/23	2021/1/22	是
王颂锋、曾莉莉	武汉里得电力科技股份有限公司	15,000,000.00		2019/10/12	2021/10/11	是
常士新	武汉里得电力科技股份有限公司	4,900,000.00		2018/10/9	2020/10/8	是
				2018/10/9	2020/10/8	是
周跃	武汉里得电力科技股份有限公司	2,454,000.00		2018/6/21	2020/6/20	是
				2019/1/15	2020/1/14	是
常士新	武汉里得电力科技股份有限公司	5,351,640.00		2019/10/16	2021/10/15	是
				2020/1/15	2022/1/14	是
周跃	武汉里得电力科技股份有限公司	1,717,800.00		2019/10/16	2021/10/15	是
				2020/1/15	2022/1/14	是
姚庆华	武汉里得电力科技股份有限公司	1,838,000.00		2020/2/3	2022/2/2	是
周跃	武汉里得电力科技股份有限公司	1,116,570.00		2018/6/21	2020/6/20	是
王颂锋、曾莉莉	武汉里得电力科技股份有限公司	40,000,000.00		2021/5/25	2023/5/24	是
王颂锋、曾莉莉	武汉里得电力科技股份有限公司			2021/5/31	2023/5/30	是
王颂锋、曾莉莉	武汉里得电力科技股份有限公司			2021/6/30	2023/6/29	是
王颂锋、曾莉莉	武汉里得电力科技股份有限公司	4,000,000.00	4,006,172.22	2022/8/29	2024/8/28	否

担保方	被担保方	担保金额	年末借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	
王颂锋、曾莉莉	武汉里得电力科技股份有限公司	24,000,000.00		2019/10/18	2021/10/17	是	
王颂锋、曾莉莉	武汉里得电力科技股份有限公司			2020/9/29	2022/9/28	是	
王颂锋、曾莉莉	武汉里得电力科技股份有限公司				2021/12/10	2023/12/9	是
王颂锋、曾莉莉	武汉里得电力科技股份有限公司				2021/12/13	2023/12/12	是
王颂锋、曾莉莉	武汉里得电力科技股份有限公司				2021/12/16	2023/12/15	是
王颂锋、曾莉莉	武汉里得电力科技股份有限公司				2021/12/16	2023/12/15	是
王颂锋、曾莉莉	武汉里得电力科技股份有限公司			544,463.35	2022/6/23	2024/6/22	否
王颂锋、曾莉莉	武汉里得电力科技股份有限公司			1,539,719.93	2022/6/23	2024/6/22	否
王颂锋、曾莉莉	武汉里得电力科技股份有限公司			901,917.27	2022/12/20	2024/12/19	否
王颂锋、曾莉莉	武汉里得电力科技股份有限公司			1,235,963.02	2022/12/20	2024/12/19	否
王颂锋、曾莉莉	武汉里得电力科技股份有限公司			3,845,514.67	2022/7/12	2024/7/11	否
王颂锋、曾莉莉	武汉里得电力科技股份有限公司		9,012,512.50	2022/9/26	2024/9/25	否	
王颂锋	武汉立世达电力科技有限公司	2,000,000.00	2,002,963.87	2022/6/28	2024/6/27	否	
常士新	武汉里得电力科技股份有限公司	7,645,200.00	7,009,304.17	2022/5/10	2024/5/9	否	

担保方	被担保方	担保金额	年末借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周跃	武汉里得电力科技股份有限公司	2,454,000.00				否
王颂锋	武汉里得电力科技股份有限公司	20,000,000.00	5,272,308.03	2022/4/11	2024/4/10	否
王颂锋	武汉里得电力科技股份有限公司		6,007,516.67	2022/4/11	2024/4/10	否
王颂锋、曾莉莉	武汉里得电力科技股份有限公司	40,000,000.00	15,019,937.50	2022/5/10	2024/5/9	否
王颂锋、曾莉莉	武汉里得电力科技股份有限公司		8,010,633.33	2022/5/10	2024/5/9	否
王颂锋、曾莉莉	武汉里得电力科技股份有限公司		8,010,633.33	2022/5/10	2024/5/9	否
王颂锋、曾莉莉	武汉里得电力科技股份有限公司		2,002,658.33	2022/5/10	2024/5/9	否
王颂锋	武汉里得电力科技股份有限公司	43,000,000.00	6,137,093.02	2022/12/26	2024/12/25	否

## (4) 关联方资金拆借

## A、收取资金拆借利息

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
湖北大喜科技有限公司	3,000,000.00	2019/5/17	2019/12/23	年利率 6%
湖北大喜科技有限公司	2,000,000.00	2019/5/17	2019/12/23	年利率 6%
武汉久保达科技有限公司	1,000,000.00	2018/12/14	2019/4/2、	年利率 6%
武汉久保达科技有限公司	990,000.00	2018/12/14	2019/4/4、	
武汉久保达科技有限公司	5,010,000.00	2018/12/17	2019/12/30	
武汉久保达科技有限公司	145,825.55	2019/3/6	2019/12/30	年利率 6%
武汉久保达科技有限公司	85,000.00	2019/11/13	2019/12/30	年利率 6%
武汉久保达科技有限公司	4,000,000.00	2019/1/2	2019/12/24	年利率 6%
随县红日广告设计有限公	2,140,000.00	2018 年 1 月	2020 年 12 月	年利率 6%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
司		-2019 年 6 月		
深圳市森焱科技有限公司	4,920,000.00	2019 年 1 月 -2019 年 12 月	2019 年 12 月	年利率 6%

## B、其他资金拆入拆出情况

关联方	拆出金额	拆出日期	拆入金额	拆入日期	说明
姚静	50,000.00	2019/9/26	50,000.00	2019/9/20	

注：本集团向关联方拆出资金，2020年度、2019年度分别确认利息收入金额分别为124,882.19元、1,137,363.23元；本集团向关联方拆入资金，2020年度、2019年度分别确认利息支出额分别为0.00元、0.00元。

## (5) 关键管理人员报酬

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	3,075,558.66	2,947,297.06	1,709,035.80

## (6) 其他关联交易

A、公司实际控制人王颂锋通过关联方，代垫成本费用金额分别为 2019 年度 718,692.42 元。本公司已将上述费用纳入财务报表范围。

B、为避免关联交易及同业竞争，本公司实际控制人王颂锋控制的湖北大喜科技有限公司（以下简称“湖北大喜”）、武汉久保达科技有限公司（以下简称“武汉久保达”）均于 2020 年注销。根据公司、湖北大喜、武汉久保达、王颂锋签订的《债权债务抵消协议》，本集团将其账面与湖北大喜、武汉久保达相关往来余额全部转移至王颂锋。上述转让协议签订之后，本集团账面应收账款余额减少 10,641,809.92 元、预收账款余额减少 1,224,164.00 元、合同负债余额减少 707,533.26 元、其他应收款余额减少 612,799.47 元、其他应付款余额减少 9,322,912.13 元。

## 6、 关联方应收应付款项余额

## (1) 应收关联方款项

项目名称	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
湖北大喜科技有限公司				
许继三铃专用汽车有限公司	36,259,307.02	1,089,424.21	12,046,070.40	362,327.11
深圳市森焱科技有限公司			2,841,584.45	85,247.53
小计	36,259,307.02	1,089,424.21	14,887,654.85	447,574.64
合同资产：				
许继三铃专用汽车有限公司	1,693,501.60	150,294.23	1,285,424.00	48,072.22
深圳市森焱科技有限公司			320,000.00	96,000.00
小计	1,693,501.60	150,294.23	1,605,424.00	144,072.22
其他非流动资产：				
许继三铃专用汽车有限公司	131,415.09	3,942.45	271,700.00	8,151.00
小计	131,415.09	3,942.45	271,700.00	8,151.00
其他应收款：				
湖北大喜科技有限公司				
武汉久保达科技有限公司				
随县红日广告设计有限公司				
小计				

项目名称	2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
应收账款：		
湖北大喜科技有限公司	10,641,809.92	374,348.57
许继三铃专用汽车有限公司	16,594,322.70	498,074.68
武汉久保达科技有限公司		
深圳市森焱科技有限公司	2,554,991.65	76,649.75
小计	29,791,124.27	949,073.00
预付款项：		

项目名称	2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
湖北大喜科技有限公司		
小计		
其他应收款：		
湖北大喜科技有限公司	391,325.00	
武汉久保达科技有限公司	221,474.47	
随县红日广告设计有限公司	2,269,453.20	
小计	2,882,252.67	

## (2) 应付关联方款项

项目名称	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款：			
北京互联汇智科技有限公司	44,247.80	216,893.39	290,626.36
许继三铃专用汽车有限公司	2,295,038.05	178,244.51	162,621.50
小计	2,339,285.85	395,137.90	453,247.86
预收款项：			
武汉久保达科技有限公司			1,931,697.26
小计			1,931,697.26
其他应付款：			
湖北大喜科技有限公司			85,491.37
王颂锋	128,530.68	190,853.52	16,328,374.26
许继三铃专用汽车有限公司	1,850,195.60	3,496,981.60	6,792,453.12
荆门市安保达汽车服务有限公司		170,388.10	261,273.14
小计	1,978,726.28	3,858,223.22	23,467,591.89

## 十二、承诺及或有事项

本集团无需要披露的重要承诺及或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的重要资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 1、租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、17、33。

②计入 2021 年度损益情况

项目	计入 2021 年度损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	181,536.83

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	2021 年度金额
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	498,420.00
合计	——	

### 十五、母公司财务报表主要项目附注

#### 1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	297,228,098.11	233,015,592.52	193,877,929.66
1 至 2 年	19,206,888.74	20,232,130.86	15,706,347.84
2 至 3 年	1,835,525.29	1,160,763.50	2,810,959.56
3 至 4 年	606,736.74	569,941.68	608,638.31
4 至 5 年	46,952.25	275,911.33	176,470.00
5 年以上	79,806.50	78,683.71	71,083.71
小计	319,004,007.63	255,333,023.60	213,251,429.08
减：坏账准备	11,805,713.25	9,945,848.80	8,738,786.98
合计	307,198,294.38	245,387,174.80	204,512,642.10



## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2021 年 12 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	107,094.08	0.03			107,094.08
组合 2	318,896,913.55	99.97	11,805,713.25	3.70	307,091,200.30
组合小计	319,004,007.63	100.00	11,805,713.25	3.70	307,198,294.38
合计	319,004,007.63	100.00	11,805,713.25	3.70	307,198,294.38

类别	2020 年 12 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1	14,824.08	0.01			14,824.08
组合 2	255,318,199.52	99.99	9,945,848.80	3.90	245,372,350.72

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	255,333,023.60	100.00	9,945,848.80	3.90	245,387,174.80
合计	255,333,023.60	100.00	9,945,848.80	3.90	245,387,174.80

类别	2019 年 12 月 31 日				
	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					
按组合计提坏账准备的 应收账款					
组合 1	192,651.00	0.09			192,651.00
组合 2	213,058,778.08	99.91	8,738,786.98	4.10	204,319,991.10
组合小计	213,251,429.08	100.00	8,738,786.98	4.10	204,512,642.10
合计	213,251,429.08	100.00	8,738,786.98	4.10	204,512,642.10

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	297,121,004.03	8,913,630.12	3.00
1—2 年 (含 2 年)	19,206,888.74	1,920,688.87	10.00
2—3 年 (含 3 年)	1,835,525.29	550,657.59	30.00

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3-4年(含4年)	606,736.74	303,368.37	50.00
4-5年(含5年)	46,952.25	37,561.80	80.00
5年以上	79,806.50	79,806.50	100.00
合计	318,896,913.55	11,805,713.25	3.70

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	233,000,768.44	6,990,023.05	3.00
1-2年(含2年)	20,232,130.86	2,023,213.09	10.00
2-3年(含3年)	1,160,763.50	348,229.05	30.00
3-4年(含4年)	569,941.68	284,970.84	50.00
4-5年(含5年)	275,911.33	220,729.06	80.00
5年以上	78,683.71	78,683.71	100.00
合计	255,318,199.52	9,945,848.80	3.90

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	193,717,748.66	5,811,532.46	3.00
1-2年(含2年)	15,673,877.84	1,567,387.78	10.00
2-3年(含3年)	2,810,959.56	843,287.87	30.00
3-4年(含4年)	608,638.31	304,319.16	50.00
4-5年(含5年)	176,470.00	141,176.00	80.00
5年以上	71,083.71	71,083.71	100.00
合计	213,058,778.08	8,738,786.98	4.10

### (3) 坏账准备的情况

2021 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020年12月31日	本年增加			本年减少			2021年12月31日
		会计政策变更	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
应收账款	9,945,848.80		1,914,264.45			54,400.00		11,805,713.25

## 2020年度计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019年12月31日	本年增加			本年减少			2020年12月31日
		会计政策变更	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
应收账款	8,738,786.98	-1,408,510.54	2,615,572.36					9,945,848.80

## 2019年度计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年12月31日	本年增加			本年减少			2019年12月31日
		会计政策变更	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
应收账款	5,705,183.19		2,989,463.05		641.26	-44,782.00		8,738,786.98

## (4) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无重要的应收账款核销情况。

## (5) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (6) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况

## (7) 按欠款方归集的前五名应收账款情况

截止 2021 年 12 月 31 日

单位名称	余额	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备年 末余额
山东电工电气集团有限公司及其附属企业	80,276,526.87	25.16	2,412,092.61
国网江苏省电力有限公司及其附属企业	51,481,741.96	16.14	1,547,682.76
许继集团有限公司及其附属企业	38,190,807.02	11.97	1,145,724.21
国网电力科学研究院有限公司及其附属企业	20,414,836.85	6.40	614,055.11

单位名称	余额	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备年 末余额
国网浙江省电力有限公司及其附属企业	20,048,234.16	6.28	633,361.27
合计	210,412,146.85	65.95	6,352,915.96

截止 2020 年 12 月 31 日

单位名称	余额	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备年 末余额
国网电力科学研究院有限公司及其附属企业	78,054,308.42	30.57	2,821,660.81
扬州北辰电气集团有限公司	23,592,524.00	9.24	707,775.72
广东电网有限责任公司及其附属企业	18,793,537.40	7.36	593,032.23
平高集团有限公司	15,499,172.84	6.07	464,975.20
国网电子商务有限公司	14,894,386.34	5.83	446,831.59
合计	150,833,929.00	59.07	5,034,275.55

截止 2019 年 12 月 31 日

单位名称	余额	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备年 末余额
国网电力科学研究院有限公司及其附属企业	90,844,503.25	42.60	3,245,463.83
许继三铃专用汽车有限公司	16,590,822.70	7.78	497,724.68
广东电网有限责任公司及其附属企业	16,377,786.52	7.68	623,712.14
湖北大喜科技有限公司	10,624,164.00	4.98	373,819.19
国网四川省电力公司及其附属企业	9,135,199.50	4.28	459,288.55
合计	143,572,475.97	67.32	5,200,008.39

## 2、其他应收款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息			

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款	26,482,631.80	4,141,294.91	7,686,230.25
合计	26,482,631.80	4,141,294.91	7,686,230.25

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1 年以内	25,615,631.65	3,710,751.50	5,916,041.14
1 至 2 年	736,456.74	320,323.40	1,747,789.11
2 至 3 年	20,323.40	88,000.00	268,928.93
3 至 4 年	88,000.00	268,928.93	96,694.00
4 至 5 年	268,928.93	96,694.00	164,355.00
5 年以上	288,420.21	191,726.21	27,371.21
小计	27,017,760.93	4,676,424.04	8,221,179.39
减：坏账准备	535,129.13	535,129.13	534,949.14
合计	26,482,631.80	4,141,294.91	7,686,230.25

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金/押金	2,206,550.20	3,131,744.02	4,572,679.42
备用金借支	934,698.10	627,774.71	87,491.71
对关联方的应收款项	23,084,260.95	10,000.00	3,025,312.67
对非关联公司的应收款项	792,251.68	906,905.31	535,695.59
小计	27,017,760.93	4,676,424.04	8,221,179.39
减：坏账准备	535,129.13	535,129.13	534,949.14
合计	26,482,631.80	4,141,294.91	7,686,230.25

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额			535,129.13	535,129.13
2020 年 12 月 31 日余额 在 2021 年度:				
——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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额			535,129.13	535,129.13

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)	
2019 年 12 月 31 日余额			534,949.14	534,949.14
2019 年 12 月 31 日余额 在 2020 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				

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)	
本年计提			179.99	179.99
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额			535,129.13	535,129.13

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)	
2019 年 1 月 1 日余额			286,351.41	286,351.41
2019 年 1 月 1 日余额在 2019 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				
本年计提			248,597.73	248,597.73
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额			534,949.14	534,949.14

## (2) 坏账准备的情况

2021 年度计提、收回或转回的坏账准备情况



项目	2020年12月31日	本年增加			本年减少			2021年12月31日
		会计政策变更	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
其他应收款	535,129.13							535,129.13

## 2020 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019年12月31日	本年增加			本年减少			2020年12月31日
		会计政策变更	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
其他应收款	534,949.14		179.99					535,129.13

## 2019 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018年12月31日	本年增加			本年减少			2019年12月31日
		会计政策变更	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
其他应收款	367,636.01	-81,284.60	248,597.73					534,949.14

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(5) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(6) 按欠款方归集的前五名其他应收款情况

截止 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
湖北莱沃科技装备有限公司	对关联方的应收款项	23,064,260.95	1 年以内	85.37	
江苏茂源电气有限公司	保证金/押金	482,000.00	1 年以内	1.78	
河南电力物资	保证金/押金	300,000.00	1 年以内及	1.11	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
有限公司			1-2 年		
天门鹏康商贸有限公司	对非关联公司的应收款项	196,028.93	4-5 年	0.73	196,028.93
湖州电力设计院有限公司	保证金/押金	164,200.00	1 年以内	0.61	
合计		24,206,489.88		89.60	196,028.93

## 截止 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
国网山东省电力公司物资公司	保证金/押金	550,000.00	1 年以内	11.76	
国网江西省电力物资有限公司	保证金/押金	460,000.00	1 年以内	9.84	
何振江	对非关联方的应收款项	371,750.00	1 年以内	7.95	
广东电网物资有限公司	保证金/押金	210,000.00	1 年以内	4.49	
河南电力物资有限公司	保证金/押金	200,000.00	1 年以内	4.28	
合计		1,791,750.00		38.32	-

## 截止 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
随县红日广告设计有限公司	对关联方的应收款项	2,269,453.20	1 年以内及 1-2 年	27.60	
中国能源建设集团陕西省电力设计院有限公司	保证金/押金	1,420,775.00	1 年以内	17.28	
中建投租赁(天津)有限责任公司	保证金/押金	1,250,000.00	1-2 年	15.20	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
湖北大喜科技有限公司	对关联方的应收款项	391,325.00	1 年以内	4.76	
中国平安财产保险股份有限公司湖北分公司	对非关联方的应收款项	306,504.41	1 年以内	3.73	
合计		5,638,057.61		68.57	-

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	48,870,086.30		48,870,086.30
对联营、合营企业投资	20,789,177.00		20,789,177.00
合计	69,659,263.30		69,659,263.30

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,150,086.30		38,150,086.30
对联营、合营企业投资	13,605,981.86		13,605,981.86
合计	51,756,068.16		51,756,068.16

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,270,086.30		3,270,086.30
对联营、合营企业投资	12,816,325.99		12,816,325.99
合计	16,086,412.29		16,086,412.29

## (2) 对子公司投资

## ①2021年度情况

被投资单位	2020年12月 31日	2021年度增 加	2021年 度减少	2021年12月31 日	2021年度 计提减值准 备	2021年12月 31日减值准 备
武汉立世达 电力科技有 限公司	8,150,086.30	10,720,000.00		18,870,086.30		
湖北莱沃科 技装备有限 公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	38,150,086.30	10,720,000.00		48,870,086.30		

## ②2020年度情况

被投资单位	2019年12月 31日	2020年度增 加	2020年 度减少	2020年12月31 日	2020年度 计提减值准 备	2020年12月 31日减值准 备
武汉立世达 电力科技有 限公司	3,270,086.30	4,880,000.00		8,150,086.30		
湖北莱沃科 技装备有限 公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	3,270,086.30	34,880,000.00		38,150,086.30		

## ③2019年度情况

被投资单位	2018年 12月31 日	2019年度增 加	2019年 度减少	2019年12月 31日	2019年度 计提减值 准备	2019年12 月31日减 值准备
武汉立世 达电力科 技有限公 司		3,270,086.30		3,270,086.30		
合计		3,270,086.30		3,270,086.30		

## (3) 对联营企业投资

## ①2021年度情况

被投资单位	2020年12月31 日	2021年度增减变动				
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动
一、联营企业						
许继三铃专用汽 车有限公司	13,605,981.86	11,600,000.00		1,966,793.87		
小计	13,605,981.86	11,600,000.00		1,966,793.87		
合计	13,605,981.86	11,600,000.00		1,966,793.87		

(续)

被投资单位	2021年度增减变动			2021年12月31 日	2021年12月31 日减值准备
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业					
许继三铃专用汽 车有限公司	6,383,598.73			20,789,177.00	
小计	6,383,598.73			20,789,177.00	
合计	6,383,598.73			20,789,177.00	

## ②2020年度情况

被投资单位	2019年12月31日	2020年度增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
许继三铃专用汽车有限公司	12,816,325.99			789,655.87		
小计	12,816,325.99			789,655.87		
合计	12,816,325.99			789,655.87		

(续)

被投资单位	2020年度增减变动			2020年12月31日	2020年12月31日减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
许继三铃专用汽车有限公司				13,605,981.86	
小计				13,605,981.86	
合计				13,605,981.86	

## ③2019年度情况

被投资单位	2018年12月31日	2019年度增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	持有待售资产模拟转回
一、联营企业						

被投资单位	2018年12月31日	2019年度增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	持有待售资产模拟转回
许继三铃专用汽车有限公司				-80,317.04		25,905,053.05
小计				-80,317.04		25,905,053.05
合计				-80,317.04		25,905,053.05

(续)

被投资单位	2019年度增减变动			2019年12月31日	2019年12月31日减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
许继三铃专用汽车有限公司			-13,008,410.02	12,816,325.99	
小计			-13,008,410.02	12,816,325.99	
合计			-13,008,410.02	12,816,325.99	

## 4、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	467,226,646.31	273,287,553.53	402,141,980.90	238,502,699.70
其他业务	1,028,841.32	1,195,324.58	1,527,103.52	1,149,273.24
合计	468,255,487.63	274,482,878.11	403,669,084.42	239,651,972.94

项目	2019年度	
	收入	成本
主营业务	327,665,831.39	188,350,454.77
其他业务	1,279,219.44	1,397,431.29
合计	328,945,050.83	189,747,886.06

## 5、投资收益

产生投资收益的来源	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,966,793.87	789,655.87	-80,317.04
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益			-296,190.83
债权投资持有期间取得的利息收入	252,353.68	1,686,716.43	147,116.67
合计	2,219,147.55	2,476,372.30	-229,391.20

## 十六、补充资料

## 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下（收益以正数列示，损失以负数列示）：

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-13,458.55		-3,275,699.41
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与公司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	4,358,543.97	3,219,254.07	2,582,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		124,882.19	1,436,565.90
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			



项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
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			2,182,802.24
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、交易性金融资产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			

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,060.13	-338,371.82	-86,227.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	4,330,025.29	3,005,764.44	2,839,941.07
减：非经常性损益的所得税影响数	649,504.99	450,341.43	527,265.78
少数股东损益的影响数	-26,892.45	3,513.88	1,366,422.11
合计	3,707,412.75	2,551,909.13	946,253.18

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			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	2021 年度	23.15%	1.65	1.65
	2020 年度	25.68%	1.43	1.43
	2019 年度	48.82%	1.27	1.27
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2021 年度	22.33%	1.59	1.59
	2020 年度	24.96%	1.39	1.39
	2019 年度	46.82%	1.26	1.26

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 营业执照

(副本)

1-5

扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、监  
管、备案、许可、  
监管信息。



统一社会信用代码

91420106081978508B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先; 曹云鸿; 杨崇华;

经营范围

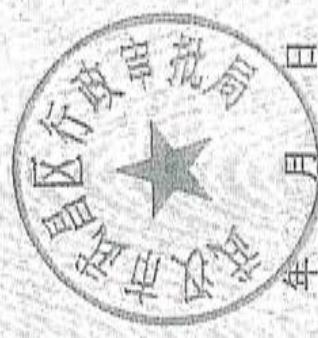
审查企业会计报表; 出具验资报  
告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报  
告; 基本建设年度财务决算审核; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、  
会计培训; (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经  
营活动)

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

登记机关



2021 年 10 月 28 日

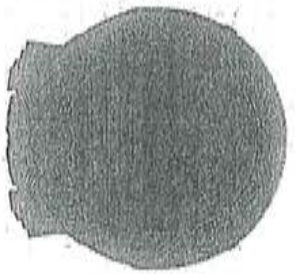
国家企业信用信息公示系统网址:  
<http://192.0.97.222:9080/TopIcis/CertificatePrint.do>

国家市场监督管理总局监制  
2021/10/28

证书序号: 0002385

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



## 会计师事务所

# 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通

首席合伙人: 石文虎

主任会计师:

经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 420100005

批准执业文号: 鄂财会发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日

发证机关:



二〇一〇年九月三日

中华人民共和国财政部制



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree to withdraw from membership of CPA

众环海华会计师事务所  
Zhonghuan Haihua Accounting Firm

同意调入  
Agree to join membership of CPA

众环海华会计师事务所  
Zhonghuan Haihua Accounting Firm

2012年5月5日  
2012.5.5



姓名 廖利华  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1983-12-20  
Date of birth  
工作单位 武汉众环会计师事务所有限责任公司  
Working unit  
身份证号码 420006198312200011  
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree to withdraw from membership of CPA

众环海华会计师事务所  
Zhonghuan Haihua Accounting Firm

同意调入  
Agree to join membership of CPA

众环海华会计师事务所  
Zhonghuan Haihua Accounting Firm

2012年5月21日  
2012.5.21

年度检验合格  
Annual Renewal Registration

廖利华 (420100050681)

2021年已通过

CPA

2009年5月8日

证书编号: 420100050681  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年10月5日  
Date of Issuance



姓名: 李永超  
 Full name: 李永超  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 身份证号: 4201001984-02-16  
 ID No.: 4201001984-02-16  
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特  
 Working unit: 中审众环会计师事务所(特  
 殊普通合伙)  
 执业证号: 420100402183831  
 License card No.: 420100402183831



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

李永超(420100050446)

2021年已通过

一年  
after

证书编号:  
 No. of Certificate: 42010050446  
 批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会  
 发证日期:  
 Date of Issuance: 2019 年 07 月 23 日