

北京合纵科技股份有限公司

中兴财光华审会字（2022）第 220077 号

## 目录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-102

# 审计报告

中兴财光华审会字(2022)第 220077 号

北京合纵科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了北京合纵科技股份有限公司（以下简称“合纵科技”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了合纵科技 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于合纵科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

### （一） 营业收入的确认

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三 28、五 41、十五 4

合纵科技营业收入主要是配电及控制设备、钴类产品销售收入，按照公司的收入确认

会计政策，主要在产品验收合格后确认，考虑到营业收入是合纵科技的关键业绩指标之一，且公司配电及控制设备属于定制化生产，产品型号和种类多，销售量大，营业收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在错报。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对营业收入的确认执行的主要审计程序如下：

(1) 对销售与收款循环内部控制进行了解，测试了内部控制设计和执行的有效性；

(2) 对管理层访谈了解收入确认政策，选取样本检查销售合同，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等条款，评价合纵科技的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对营业收入进行分析，按客户类别和产品类别分别对营业收入、毛利率等进行比较分析；对本期和上期毛利率进行比较分析；

(4) 检查销售订单的执行情况，抽取记账凭证追查至销售出库单、客户签收单等单据，检查收入确认依据是否充分；

(5) 选取主要客户实施函证程序，以确认营业收入的真实性；

(6) 实施营业收入截止测试程序，抽查资产负债表日前后若干笔记账凭证追查至所附的销售出库单、客户签收单等进行核对，检查营业收入是否记录于恰当的会计期间，以确认营业收入的准确性。

## (二) 应收账款坏账准备

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三 11、五 4、十五 1

合纵科技应收账款占期末总资产的比重较高，管理层在确定应收账款坏账准备时需要考虑的因素包括预期信用损失的估计、客户的历史回款情况、预期未来可获取的现金流量等，由于确定应收账款坏账准备需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，

因此，我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们就应收账款坏账准备执行的主要审计程序如下：

(1) 了解管理层对应收账款坏账准备相关的内部控制，评价相关内部控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 结合营业收入实施函证程序，未取得回函的实施详细替代检查程序，以证实应收账款余额的真实性和准确性；

(3) 对于单项为基础计提预期信用损失的应收账款，获取管理层对预期收取现金流量估计的依据，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(4) 对于组合为基础计提预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；对坏账准备进行重新计算，核实计提是否充分；

(5) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(6) 检查与应收账款坏账准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## 四、其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估合纵科技的持续经营能力，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合纵科技终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合纵科技的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）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。

（4）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，

就可能对合纵科技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合纵科技不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

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

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

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

从与治理层沟通过程的事项中，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，或极少数情形下，我们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。

中兴财光华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2022年4月26日

## 资产负债表

编制单位:北京合纵科技股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产:</b>					
货币资金	五、1	665,558,757.97	508,720,411.67	358,643,739.66	274,927,980.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
交易性金融资产	五、2	55,117,884.50	55,117,884.50	-	-
衍生金融资产					
应收票据	五、3	123,772,130.83	18,372,920.69	25,163,935.86	13,832,903.13
应收账款	五、4/十五、1	1,111,268,030.47	891,498,342.22	804,548,506.94	610,738,131.88
应收款项融资	五、5	58,831,515.19	21,864,371.26	79,223,192.68	7,129,314.08
预付款项	五、6	53,462,412.37	99,324,731.50	28,838,000.43	787,324.81
其他应收款	五、7/十五、2	21,051,458.66	100,266,883.71	18,481,639.65	31,949,625.49
存货	五、8	639,885,022.46	21,525,408.13	566,568,306.60	9,870,346.18
合同资产	五、9	89,854,119.99	89,854,119.99	108,525,958.30	108,525,958.30
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、10	13,402,517.08	992,385.95	37,058,958.06	7,922,337.94
<b>流动资产合计</b>		<b>2,832,203,849.52</b>	<b>1,807,537,459.62</b>	<b>2,027,052,238.18</b>	<b>1,065,683,922.38</b>
<b>非流动资产:</b>					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、11/十五、3	485,438,433.13	1,956,417,259.20	547,723,065.04	1,933,740,304.28
其他权益工具投资	五、12	2,000,000.00		2,000,000.00	-
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、13	1,066,054,294.66	32,656,192.43	854,868,221.96	32,958,449.64
在建工程	五、14	8,408,159.94		111,929,005.26	-
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、15	73,303,591.71			
无形资产	五、16	247,793,421.66	74,957,213.13	248,504,590.06	71,589,150.95
开发支出	五、17	5,055,208.40	5,055,208.40	8,248,363.90	8,248,363.90
商誉	五、18	220,475,673.91		220,475,673.91	-
长期待摊费用	五、19	27,002,633.58	-	30,139,300.41	-
递延所得税资产	五、20	85,034,044.26	26,778,985.76	84,939,946.81	21,838,197.15
其他非流动资产	五、21	50,889,784.84		16,512,625.21	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,271,455,246.09</b>	<b>2,095,864,858.92</b>	<b>2,125,340,792.56</b>	<b>2,068,374,465.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,103,659,095.61</b>	<b>3,903,402,318.54</b>	<b>4,152,393,030.74</b>	<b>3,134,058,388.30</b>

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



资产负债表（续）

编制单位：北京合纵科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、22	716,434,776.35	365,000,000.00	810,077,614.00	465,674,300.00
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					
衍生金融负债					
应付票据	五、23	763,131,218.39	528,416,393.80	721,739,705.45	631,306,339.01
应付账款	五、24	823,388,243.64	309,648,148.15	849,823,665.89	254,724,760.10
预收款项				-	-
合同负债	五、25	35,329,031.61	21,902,575.68	64,840,248.36	18,274,810.83
应付职工薪酬	五、26	52,839,845.45	5,432,800.13	36,582,793.82	5,951,631.07
应交税费	五、27	35,993,500.97	33,294,315.52	20,721,817.75	18,262,313.29
其他应付款	五、28	63,626,513.82	78,570,740.05	119,313,205.24	153,637,233.21
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、29	73,079,321.00	-	54,049,330.89	-
其他流动负债	五、30	3,450,474.93	14,715,090.96	5,101,220.00	94,371.81
<b>流动负债合计</b>		<b>2,567,272,926.16</b>	<b>1,356,980,064.29</b>	<b>2,682,249,601.40</b>	<b>1,547,925,759.32</b>
非流动负债：					
长期借款	五、31	89,900,000.00	-	119,900,000.00	-
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、32	25,019,817.53			
长期应付款	五、33	16,424,925.52		36,873,151.02	
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、34	66,334,061.14		65,704,802.56	-
递延所得税负债	五、20	3,921,023.59		4,484,596.08	-
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>201,599,827.78</b>	<b>-</b>	<b>226,962,549.66</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,768,872,753.94</b>	<b>1,356,980,064.29</b>	<b>2,909,212,151.06</b>	<b>1,547,925,759.32</b>
股东权益：					
股本	五、35	1,077,127,567.00	1,077,127,567.00	832,975,698.00	832,975,698.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、36	1,368,069,589.23	1,368,181,266.63	667,221,393.91	667,333,071.32
减：库存股	五、37	17,041,691.01	17,041,691.01	59,719,704.24	59,719,704.24
其他综合收益	五、38	-1,382,445.05	-1,640,953.19	1,154,913.54	513,343.02
专项储备					
盈余公积	五、39	59,820,585.19	59,820,585.19	58,435,240.70	58,435,240.70
未分配利润	五、40	-151,110,041.92	59,975,479.63	-255,960,748.44	86,594,980.18
归属于母公司股东权益合计		2,335,483,563.44	2,546,422,254.25	1,244,106,793.47	1,586,132,628.98
少数股东权益		-697,221.77		-925,913.79	
<b>股东权益合计</b>		<b>2,334,786,341.67</b>	<b>2,546,422,254.25</b>	<b>1,243,180,879.68</b>	<b>1,586,132,628.98</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>5,103,659,095.61</b>	<b>3,903,402,318.54</b>	<b>4,152,393,030.74</b>	<b>3,134,058,388.30</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利润表

编制单位:北京合纵科技股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2021年度		2020年度	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业总收入</b>	五、41/十五、4	2,430,611,520.22	1,322,304,315.17	1,299,550,004.16	701,725,046.01
减: 营业成本	五、41/十五、4	1,912,344,401.42	1,060,489,812.15	1,236,959,055.82	649,941,797.49
税金及附加	五、42	11,942,867.29	1,846,740.16	8,072,892.49	1,588,431.53
销售费用	五、43	148,710,739.90	132,427,735.34	134,995,867.06	115,006,544.64
管理费用	五、44	116,707,335.39	34,861,478.53	134,190,480.11	52,983,731.54
研发费用	五、45	74,948,114.47	32,495,191.29	52,446,581.01	13,617,747.32
财务费用	五、46	51,047,160.64	16,006,822.63	69,501,779.21	29,226,205.30
其中: 利息费用		52,528,863.94	20,313,445.34	62,167,107.05	26,758,801.80
利息收入		6,713,853.99	6,285,891.10	2,429,387.46	1,664,514.06
加: 其他收益	五、47	20,572,746.87	39,072.31	15,475,901.32	272,775.73
投资收益(损失以“-”号填列)	五、48/十五、5	-35,562,058.58	-35,569,592.01	-63,987,349.07	-64,078,892.28
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-60,419,892.02	-60,419,892.02	-64,206,039.56	-64,286,039.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、49	-7,882,115.50	-7,882,115.50	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、50	-42,873,693.85	-34,698,795.94	-25,542,845.37	-24,643,476.62
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、51	58,363,707.37	4,009,472.97	-428,358,880.05	8,947,272.52
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、52	-12,975.80	-12,975.80	-916,365.78	62,772.04
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		107,516,511.62	-29,938,398.90	-839,946,190.49	-240,778,960.42
加: 营业外收入	五、53	78,149.65	20,837.01	65,930.08	64,478.12
减: 营业外支出	五、54	1,481,887.67	10,000.00	1,830,148.81	140,012.23
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		106,112,773.60	-29,927,561.89	-841,710,409.22	-240,854,494.53
减: 所得税费用	五、55	-36,459.43	-4,690,941.84	-64,291,477.42	-5,302,726.72
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		106,477,233.03	-25,236,620.05	-777,418,931.80	-235,551,767.81
(一) 按经营持续性分类		106,477,233.03	-25,236,620.05	-777,418,931.80	-235,551,767.81
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		106,477,233.03	-25,236,620.05	-777,418,931.80	-235,551,767.81
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类		106,477,233.03	-	-777,418,931.80	-
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		106,233,587.01	-	-775,834,428.77	-
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		243,646.02	-	-1,584,503.03	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-2,552,312.59	-2,154,296.21	-5,605,812.99	-5,231,820.43
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-2,537,358.59	-2,154,296.21	-5,626,480.11	-5,231,820.43
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		-	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-2,537,358.59	-2,154,296.21	-5,626,480.11	-5,231,820.43
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-2,154,296.21	-2,154,296.21	-5,231,820.43	-5,231,820.43
(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		-383,062.38	-	-394,659.68	-
(7) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
(8) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
(9) 现金流量套期损益的有效部分		-	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-14,954.00	-	20,667.12	-
<b>七、综合收益总额</b>		103,924,920.44	-27,390,916.26	-783,024,744.79	-240,783,588.24
归属于母公司股东的综合收益总额		103,696,228.42	-	-781,460,908.88	-
归属于少数股东的综合收益总额		228,692.02	-	-1,563,835.91	-
<b>八、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益	十六、2	0.11		-0.95	
(二) 稀释每股收益	十六、2	0.11		-0.95	

本报告期末未发生同一控制下企业合并事项。

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

## 现金流量表

编制单位:北京合纵科技股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2021年度		2020年度	
		合并	公司	合并	公司
<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		1,530,934,217.51	863,917,547.52	2,027,698,820.16	863,923,358.15
收到的税费返还		5,859,616.86	1,107.00	4,990,210.58	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	57,968,015.28	246,743,568.76	128,711,531.72	247,250,465.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,594,761,849.65</b>	<b>1,110,662,223.28</b>	<b>2,161,400,562.46</b>	<b>1,111,173,823.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,306,305,241.69	1,061,020,854.57	1,410,475,604.15	706,302,079.83
支付给职工以及为职工支付的现金		256,696,370.02	69,982,663.39	196,067,936.94	48,676,883.00
支付的各项税费		45,865,180.16	10,309,907.53	33,436,141.70	7,435,119.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	205,994,416.93	436,532,472.27	294,791,633.50	279,228,843.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,814,861,208.80</b>	<b>1,577,845,897.76</b>	<b>1,934,771,316.29</b>	<b>1,041,642,926.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-220,119,359.15</b>	<b>-467,183,674.48</b>	<b>226,629,246.17</b>	<b>69,530,897.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>					
收回投资收到的现金		129,850,300.00	105,850,300.00	191,332,047.01	161,850,547.05
取得投资收益收到的现金		27,080,121.29	27,052,887.86	23,295,574.92	183,204,031.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		213,785.00	96,000.00	402,239.58	213,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>157,144,206.29</b>	<b>132,999,187.86</b>	<b>215,029,861.51</b>	<b>345,267,578.76</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		169,953,980.11	1,310,805.76	135,229,802.54	1,679,312.15
投资支付的现金		195,000,000.00	260,470,963.66	188,870,622.37	239,912,510.84
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		-	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>364,953,980.11</b>	<b>261,781,769.42</b>	<b>324,100,424.91</b>	<b>241,591,822.99</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-207,809,773.82</b>	<b>-128,782,581.56</b>	<b>-109,070,563.40</b>	<b>103,675,755.77</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>					
吸收投资收到的现金		995,240,966.18	995,240,966.18	-	-
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		953,503,069.51	554,000,000.00	2,124,155,806.33	1,376,173,238.05
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56	-	-	88,081,428.46	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,948,744,035.69</b>	<b>1,549,240,966.18</b>	<b>2,212,237,234.79</b>	<b>1,376,173,238.05</b>
偿还债务支付的现金		1,071,532,946.05	653,916,200.00	2,106,863,713.97	1,455,165,738.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,538,271.06	21,378,780.08	70,730,132.00	37,677,067.94
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	五、56	83,943,125.70	32,044,871.20	64,641,900.84	3,034,370.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,207,014,342.81</b>	<b>707,339,851.28</b>	<b>2,242,235,746.81</b>	<b>1,495,877,175.99</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>741,729,692.88</b>	<b>841,901,114.90</b>	<b>-29,998,512.02</b>	<b>-119,703,937.94</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>920,920.44</b>	<b>73,148.73</b>	<b>584,205.01</b>	<b>-28,278.17</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>314,721,480.35</b>	<b>246,008,007.59</b>	<b>88,144,375.76</b>	<b>53,474,436.84</b>
加:期初现金及现金等价物余额		152,575,795.82	110,485,786.41	64,431,420.06	57,011,349.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>467,297,276.17</b>	<b>356,493,794.00</b>	<b>152,575,795.82</b>	<b>110,485,786.41</b>

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

### 合并股东权益变动表

编制单位：北京合纵科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	832,975,698.00	-	-	-	667,221,393.91	59,719,704.24	1,154,913.54	-	58,435,240.70	-	-255,960,748.44	-925,913.79	1,243,180,879.68
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	832,975,698.00	-	-	-	667,221,393.91	59,719,704.24	1,154,913.54	-	58,435,240.70	-	-255,960,748.44	-925,913.79	1,243,180,879.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	244,151,869.00	-	-	-	700,848,195.32	-42,678,013.23	-2,537,358.59	-	1,385,344.49	-	104,850,706.52	228,692.02	1,091,605,461.99
（一）综合收益总额							-2,537,358.59				106,233,587.01	228,692.02	103,924,920.44
（二）股东投入和减少资本	244,151,869.00	-	-	-	700,558,638.99	-42,678,013.23	-	-	-	-	-	-	987,388,521.22
1. 股东投入的普通股	249,846,509.00				721,962,992.10	-42,678,013.23							1,014,487,514.33
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					-8,103,382.46								-8,103,382.46
4. 其他	-5,694,640.00				-13,300,970.65								-18,995,610.65
（三）利润分配									1,385,344.49	-	-1,382,880.49	-	2,464.00
1. 提取盈余公积									1,385,344.49	-	-1,385,344.49	-	-
2. 对股东的分配											2,464.00	-	2,464.00
3. 其他													-
（四）股东权益内部结转													-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
（五）专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他					289,556.33								289,556.33
四、本年期末余额	1,077,127,567.00	-	-	-	1,368,069,589.23	17,041,691.01	-1,382,445.05	-	59,820,585.19	-	-151,110,041.92	-697,221.77	2,334,786,341.67

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

### 合并股东权益变动表

编制单位:北京合纵科技股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2020年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他			益							
<b>一、上年期末余额</b>	832,975,698.00	-	-	-	632,987,709.44	59,719,704.24	6,727,649.59	-	58,201,641.99	-	532,210,224.09	1,742,489.74	2,005,125,708.61
加: 会计政策变更													-
前期差错更正							53,744.06	-	233,598.71	-	991,055.04	-1,104,567.62	173,830.19
同一控制下企业合并													-
其他													-
<b>二、本年期初余额</b>	832,975,698.00	-	-	-	632,987,709.44	59,719,704.24	6,781,393.65	-	58,435,240.70	-	533,201,279.13	637,922.12	2,005,299,538.80
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	34,233,684.47	-	-5,626,480.11	-	-	-	-789,162,027.57	-1,563,835.91	-762,118,659.12
(一) 综合收益总额							-5,626,480.11				-775,834,428.77	-1,563,835.91	-783,024,744.79
(二) 股东投入和减少资本					33,936,718.28	-	-	-	-	-	-	-	33,936,718.28
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					33,936,718.28								33,936,718.28
4. 其他													-
(三) 利润分配					-	-	-	-	-	-	-13,327,598.80	-	-13,327,598.80
1. 提取盈余公积											-		-
2. 提取一般风险准备											-13,327,598.80		-13,327,598.80
3. 其他													-
(四) 股东权益内部结转					-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
(五) 专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他					296,966.19								296,966.19
<b>四、本期末余额</b>	832,975,698.00	-	-	-	667,221,393.91	59,719,704.24	1,154,913.54	-	58,435,240.70	-	-255,960,748.44	-925,913.79	1,243,180,879.68

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

### 股东权益变动表

编制单位:北京合纵科技股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2021年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	832,975,698.00	-	-	-	667,333,071.32	59,719,704.24	513,343.02	-	58,435,240.70	86,594,980.18	-	1,586,132,628.98
加:会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
<b>二、本年期初余额</b>	832,975,698.00	-	-	-	667,333,071.32	59,719,704.24	513,343.02	-	58,435,240.70	86,594,980.18	-	1,586,132,628.98
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	244,151,869.00	-	-	-	700,848,195.31	-42,678,013.23	-2,154,296.21	-	1,385,344.49	-26,619,500.54	-	960,289,625.27
(一)综合收益总额							-2,154,296.21			-25,236,620.05		-27,390,916.26
(二)股东投入和减少资本	244,151,869.00	-	-	-	700,558,638.99	-42,678,013.23	-	-		-	-	987,388,521.22
1.股东投入的普通股	249,846,509.00				721,962,992.10	-42,678,013.23						1,014,487,514.33
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					-8,103,382.46							-8,103,382.46
4.其他	-5,694,640.00				-13,300,970.65							-18,995,610.65
(三)利润分配									1,385,344.49	-1,382,880.49	-	2,464.00
1.提取盈余公积									1,385,344.49	-1,385,344.49		-
2.对股东的分配										2,464.00		2,464.00
3.其他												-
(四)股东权益内部结转												-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
(五)专项储备												-
1.本期提取												-
2.本期使用												-
(六)其他					289,556.32							289,556.32
<b>四、本年期末余额</b>	1,077,127,567.00	-	-	-	1,368,181,266.63	17,041,691.01	-1,640,953.19	-	59,820,585.19	59,975,479.63	-	2,546,422,254.25

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

### 股东权益变动表

编制单位:北京合纵科技股份有限公司

单位:人民币元

项 目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	832,975,698.00				633,099,386.85	59,719,704.24	5,745,163.45		58,201,641.99	333,371,958.37		1,803,674,144.42
加:会计政策变更												-
前期差错更正									233,598.71	2,102,388.42		2,335,987.13
其他												-
<b>二、本年期初余额</b>	832,975,698.00	-	-	-	633,099,386.85	59,719,704.24	5,745,163.45	-	58,435,240.70	335,474,346.79	-	1,806,010,131.55
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	34,233,684.47	-	-5,231,820.43	-	-	-248,879,366.61	-	-219,877,502.57
(一)综合收益总额							-5,231,820.43			-235,551,767.81		-240,783,588.24
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	34,233,684.47	-	-	-	-	-	-	34,233,684.47
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					34,233,684.47							34,233,684.47
4. 其他												-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,327,598.80	-	-13,327,598.80
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配										-13,327,598.80		-13,327,598.80
3. 其他												-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
(五)专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六)其他												-
<b>四、本年期末余额</b>	832,975,698.00	-	-	-	667,333,071.32	59,719,704.24	513,343.02	-	58,435,240.70	86,594,980.18	-	1,586,132,628.98

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

北京合纵科技股份有限公司（以下简称“合纵科技”、“公司”或者“本公司”）前身为成立于 1997 年 4 月 15 日的北京合纵科技有限公司，2006 年 12 月 26 日以经审计的 2006 年 11 月 30 日的净资产整体折合 7,218.00 万股变更为股份有限公司。2015 年 6 月 10 日，合纵科技在深圳证券交易所创业板 A 股上市，首次公开发行 2,704.50 万股股票，发行后总股本为 10,818.00 万股，股票简称“合纵科技”，股票代码 300477。2016 年 4 月 15 日，合纵科技以股份总数 10,818.00 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股，合计转增股数 16,227.00 万股，转增后，公司总股本变更为 27,045.00 万股。2016 年 9 月 13 日，公司向特定对象上银基金管理有限公司作为管理人的上银基金合纵科技 1 号资产管理计划(其性质为员工持股计划)非公开发行 931.8466 万股，每股面值 1 元，变更后的累计股本为 27,976.8466 万股。

2017 年 7 月 24 日，合纵科技取得中国证监会《关于核准北京合纵科技股份有限公司向李智军等发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2017]1173 号)，获准向李智军等发行股份购买资产，公司累计发行 2,496.7038 万股，每股面值 1 元，变更后总股本为 30,473.5504 万股。2017 年 9 月，合纵科技向控股股东刘泽刚、部分董监高及其他核心骨干投资设立的持股平台赣州合纵投资管理有限合伙、深圳天风天成资产管理有限公司-天富 13 号资产管理计划、安信基金管理有限责任公司-安信基金白鹭定增 2 号资产管理计划非公开发行 1,870.5964 万股，每股面值 1 元，变更后总股本为 32,344.1468 万股。

2018 年 7 月 13 日，本公司以总股本 32,344.1468 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，合计转增股数 25,875.3174 万股，转增后，公司总股本变更为 58,219.4642 万股。

2019 年 9 月 25 日，本公司以总股本 58,219.4642 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增股数 23,287.7856 万股，转增后，公司总股本变更为 81,507.2498 万股。

2019 年 11 月 27 日，本公司向 121 名符合授予条件激励对象授予 1790.32 万股限制性股票，授予完成后，公司总股本变更为 83,297.5698 万股。

2021 年 3 月 5 日，本公司实施完成 2019 年限制性股权激励因离职不再满足成为激励对象条件的已授予但尚未解锁的限制性股票数量 154,000 股的回购注销事宜，导致限售股减少 154,000 股，公司股份总数由 832,975,698 股减少至 832,821,698 股。

2021 年 6 月 2 日，公司向特定对象发行人民币普通股（A 股）249,846,509 股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为每股人民币 4.02 元/股，募集资金总额为人民币 1,004,382,966.18 元，扣除发行费用人民币 32,573,465.08 元，募集资金净额为人民币 971,809,501.10 元。公司注册资本由 83,282.1698 万元增加至 108,266.8207 万元，股份总数由 83,282.1698 万股增加至 108,266.8207 万股。



2021 年 10 月 11 日，本公司实施限制性股票回购注销事宜，导致限制性股票数量减少 5,540,640.00 股，公司股份总数由 108,266.8207 减少至 107,712.7567 万股。

公司企业法人营业执照统一社会信用代码为 911100006336146947，注册资本为 107,712.7567 万元，法定代表人为刘泽刚，注册地址为北京市海淀区上地三街 9 号（嘉华大厦）D 座 1211、1212，营业期限为 2007 年 1 月 30 日至长期。

本公司经批准的经营范围：技术咨询、技术开发、技术服务、技术推广、技术转让；专业承包；建设工程项目管理；销售电子产品、机械设备、建筑材料、五金交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）；货物进出口、代理进出口、技术进出口；机械设备维修（不含汽车维修）；产品设计；经济贸易咨询；生产电器设备。

本公司是从事配电及控制设备制造及相关技术服务的高科技企业。公司的主营业务面向国内电力网络、市政建设、铁路、城市轨道交通等诸多领域，生产和销售户外中高压（12~40.5kV）配电和控制设备，主要产品包括环网柜、柱上开关（户外开关）、箱式变电站、变压器、其他开关类、电缆附件等，共计六大类二十个系列产品。本公司之子公司湖南雅城新材料有限公司主要经营四氧化三钴、氢氧化钴、磷酸铁等电池正极材料的生产和销售，本公司之子公司江苏鹏创电力设计有限公司主营业务为电力工程设计服务。

本财务报表已经本公司董事会于 2022 年 4 月 26 日决议批准报出。

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”，本公司本报告期合并范围与上年度相比减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

### 2. 持续经营

本公司在未来 12 月内不存在影响公司主体财务状况和经营情况不利因素的迹象。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

## 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 2. 会计期间

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

本报告期为 2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日。

## 3. 营业周期

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

## 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5. 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（参见本附注三、6（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三、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，

按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司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，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（2）②“权益法核算的

长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）/当期平均汇率/当期加权平均汇率/（按照公司实际情况描述）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、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。

## 10. 金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否



将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益，列示为应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益，列示为应收款项融资、其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收

益。

### （3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，

信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

根据公司实际情况具体处理如下：

A.对于应收的各种承兑票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

基于应收的各种承兑票据的信用风险特征，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，对应收的各种承兑票据不计提信用损失金额。

B.对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用

风险特征，将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1: 一般信用组合	经常性往来的业务客户，经评估没有特殊较高或较低的信用风险
组合 2: 其他信用组合	信用良好且交易频繁的长期客户，经评估信用风险极低，以及集团内部关联方单位

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1: 一般信用组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2: 其他信用组合	不计提坏账准备

组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

C.对于其他应收款，信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息，公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依

据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1：一般信用组合	经常性往来的业务单位或个人，经评估没有特殊较高或较低的信用风险
组合 2：其他信用组合	信用良好且交易频繁的长期单位，经评估信用风险极低，以及集团内部关联方单位

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金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。

#### （7）金融工具的公允价值确定

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

### 11. 应收款项

应收款项适用的会计政策见附注三、10

### 12. 存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、低值易耗品、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出原材料、在产品采用加权平均法，产成品和发出商品按个别计价法确定其实际成本。低值易耗品采用一

次摊销法进行摊销，包装物采用一次摊销法摊销。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

## 13. 合同资产与合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 14. 持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）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；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减

去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或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。

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

## 15. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

## ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

## ③收购少数股权

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

## ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

## 16. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，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。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 17. 固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
仪器仪表	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 18. 在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

## 19. 借款费用

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

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

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

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

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

## 20. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	土地使用权证规定年限
软件	10
专利权	10
非专利技术	10

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

截至资产负债表日，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

## 21. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调研以及通过技术可行性及经济可行性研究，立项前的阶段。

开发阶段：以样机的设计为起点包括建造装配、试验测试及达到预定可使用状态前发生的支出。

开发阶段具体资本化时间为：

完成前期的计划调研及可行性研究后，管理层内部通过《产品立项建议书（技术任务书）》并已经开始了实质性的开发设计投入。

开发支出确认为无形资产的条件（同时满足）：

（1）研发项目至少取得一项相关证书或很可能取得相关证书：

①软件著作权证书；

②专利证书。

（2）完成研发项目样机的设计与制造，符合批量性生产条件；

（3）研发项目可转化为具有商业用途的产品，并可以最终对外销售；或签订了正式的销售意向合同；

（4）研发的新产品已经符合行业标准，并取得相关测试合格证书，符合对外销售的条件，或者研发的产品在技术上已经满足客户的技术标准。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 22. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23. 长期资产减值

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

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

入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 24. 职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

## 25. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；



C、该义务的金额能够可靠地计量。

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

## 26. 股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司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。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

## （2）永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 28. 收入

### （1）收入确认一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### （2）收入确认的具体方法

#### A、输配电设备产品

输配电设备产品包括环网柜、柱上开关（户外开关）、箱式变电站、电缆附件、变压器、其他开关类等。本公司一般按合同约定的期限内，将产品运至买方指定地点，并安装测试、正常运行后确认收入，但如果在合同中明确规定为到货后开箱验收合格后，可支付除质保金以外的全部货款，即以开箱验收合格后确认收入；其他小型配件类产品（如指示器和电缆附件）单独销售时一般以客户收到产品并验收合格后即确认收入。

#### B、锂电池材料产品

锂电池材料产品包括三氧化二钴、氢氧化钴、磷酸铁等。在具体业务中，国内销售业务一般按合同约定的期限内，将产品运至买方指定地点，并验收合格后即确认收入；出口业务一般按与对方签的合同约定离岸价格结算，货物由公司运送到指定港口，上船后即确认收入。

#### C、电力工程设计服务

电力工程设计服务,结合电力工程设计行业的行业特性本公司的收入确认原则具体如下：在设计工作完成提交委托方电力设计施工图，经委托方验收并出具签收单后，确认该项目完工，本公司据此确认收入。

### 29. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### 31. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该

交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 32. 租赁

### 2021年1月1日之前适用

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金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。

### 2021年1月1日之后适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处

理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

### ① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、其他设备等。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### ② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 33. 其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：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主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、14“划分为持有待售资产”相关描述。

### （2）回购股份

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 34. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

#### ① 执行新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年



年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目影响如下：

对合并资产负债表的影响：无影响

对母公司资产负债表的影响：无影响

②其他会计政策变更

无

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	30%、25%、15%、16.5%

注：（1）本公司之间接控股全资子公司雅城（国际）有限公司的注册地为中国香港，企业所得税税率为 16.50%；（2）本公司之直接控股子公司印尼合纵电气有限公司的注册地为印尼，企业所得税税率为 25%；（3）本公司之直接控股子公司合纵智丰科技有限公司的注册地为泰国，企业所得税税率为 30%。

##### 2、优惠税负及批文

（1）本公司位于国家级高新技术产业开发区北京中关村科技园，为高新技术企业，2020 年 10 月 21 日重新取得了编号为 GR202011003740 的《高新技术企业证书》，有效期三年。本报告期企业所得税税率为 15.00%。

（2）本公司之子公司天津合纵电力设备有限公司于 2019 年 11 月 28 日取得了编号为 GR201912000771 号的《高新技术企业证书》，有效期三年，本报告期企业所得税税率为 15.00%。

（3）本公司之子公司湖南雅城新材料有限公司于 2020 年 9 月 11 日重新取得了编号为 GR202043001149 的《高新技术企业证书》，有效期三年。本报告期企业所得税税率为 15.00%。

（4）本公司之子公司江苏鹏创电力设计有限公司于 2020 年 12 月 2 日重新取得了编号为 GR202032009138 的《高新技术企业证书》，有效期三年。本报告期企业所得税税率为 15.00%。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

### 1. 货币资金

项目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	31,174.53	4,533.89
银行存款	468,486,526.90	154,340,091.82
其他货币资金	197,041,056.54	204,299,113.95
合计	665,558,757.97	358,643,739.66
其中：存放在境外的款项总额	3,350,737.12	2,852,823.37

注：（1）期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 198,261,481.80 元，包括：银行承兑票据保证金 183,398,299.22 元，保函保证金 12,791,496.24 元等。（2）期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2. 交易性金融资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,117,884.50	
其中：债务工具投资	-	
权益工具投资	-	
基金	55,117,884.50	
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	55,117,884.50	

### 3. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	95,266,409.45		95,266,409.45
商业承兑票据	28,505,721.38		28,505,721.38
合计	123,772,130.83		123,772,130.83

续

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑票据	25,163,935.86		25,163,935.86
合计	25,163,935.86		25,163,935.86

#### (2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本报告期应收票据无计提坏账准备情况。

#### (3) 期末已质押的应收票据

项目	期末金额
银行承兑票据	95,266,409.45
合计	95,266,409.45

#### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	476,076,186.79	-
商业承兑票据	5,989,044.51	24,765,601.38
合计	482,065,231.30	24,765,601.38

注：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司通过背书商业承兑汇票结算供应商款项而票据尚未到期的金额为 30,754,645.89 元，其中 5,989,044.51 元在本财务报表批准报出日前已到期，未发生无法承兑的情况，公司将其终止确认；24,765,601.38 元将在本财务报表批准报出日后到期，公司管理层考虑商业承兑汇票的主要风险尚未完全转移，未终止确认这部分商业承兑汇票。

（5）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据无。

#### 4. 应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,272,315,918.22	161,047,887.75	1,111,268,030.47
合计	1,272,315,918.22	161,047,887.75	1,111,268,030.47

续

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	923,402,901.89	118,854,394.95	804,548,506.94
合计	923,402,901.89	118,854,394.95	804,548,506.94

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①组合计提坏账准备

组合 1：一般信用组合

账龄	2021.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	整个存续期 预期信用损 失率%
1年以内	959,812,258.90	75.44	47,990,612.97	5
1至2年	138,898,545.45	10.92	13,889,854.55	10
2至3年	53,369,210.26	4.19	10,673,842.05	20
3至4年	30,815,949.65	2.42	15,407,974.82	50
4至5年	81,671,753.01	6.42	65,337,402.41	80
5年以上	7,748,200.95	0.61	7,748,200.95	100
合计	1,272,315,918.22	100.00	161,047,887.75	12.66

②坏账准备的变动

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	118,854,394.95	42,830,723.93	598,388.93	38,842.20	161,047,887.75

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	42,436,500.00	3.34	2,121,825.00
客户二	38,586,827.49	3.03	30,869,461.99
客户三	33,700,170.59	2.65	26,960,136.47
客户四	31,365,390.00	2.47	1,568,269.50
客户五	30,603,411.60	2.41	1,530,170.58
合计	176,692,299.68	13.90	63,049,863.54

5. 应收款项融资

项目	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	58,831,515.19	79,223,192.68
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合计	58,831,515.19	79,223,192.68

说明：本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票背书情况频繁且予以终止确认，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

6. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	51,817,640.58	96.92	28,058,943.29	97.31
1至2年	1,324,183.93	2.48	520,058.78	1.80

2至3年	164,826.23	0.31	156,825.50	0.54
3年以上	155,761.63	0.29	102,172.86	0.35
合计	53,462,412.37	100.00	28,838,000.43	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项的比例 (%)	账龄	未结算原因
供应商一	非关联方	11,882,090.33	22.23	1年以内	业务尚未完成
供应商二	非关联方	5,030,954.90	9.41	1年以内	业务尚未完成
供应商三	非关联方	4,002,852.35	7.49	1年以内	业务尚未完成
供应商四	非关联方	3,363,091.75	6.29	1年以内	业务尚未完成
供应商五	非关联方	2,250,000.00	4.21	1年以内	业务尚未完成
合计		26,528,989.33	49.63		

## 7. 其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,051,458.66	18,481,639.65
合计	21,051,458.66	18,481,639.65

(1) 应收利息情况

无。

(2) 应收股利情况

无。

(3) 其他应收款情况

①其他应收款分类列示

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	22,860,934.74	1,809,476.08	21,051,458.66
合计	22,860,934.74	1,809,476.08	21,051,458.66

(续表)

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	19,664,339.06	1,182,699.41	18,481,639.65
合计	19,664,339.06	1,182,699.41	18,481,639.65

②坏账准备

A、2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备：

项目	账面余额	未来12个月 预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
一般信用组合	14,598,350.09	5.00	729,917.50	收回可能性

B、2021年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期 预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
一般信用组合	8,262,584.65	13.07	1,079,558.58	收回可能性

C、2021年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无

③坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,182,699.41			1,182,699.41
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		1,079,558.58	-	1,079,558.58
本期转回	452,781.91	-	-	452,781.91
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2021年12月31日余额	729,917.50	1,079,558.58	-	1,809,476.08

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
投标、履约保证金	17,536,943.54	14,842,381.03
备用金	1,209,452.76	994,619.16
押金	100,069.48	256,310.26
代垫款及其他	4,014,468.96	3,571,028.61
合计	22,860,934.74	19,664,339.06

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位一	否	保证金	3,999,941.99	1年以内, 1-2年	17.50	337,770.22
单位二	否	保证金	3,013,799.87	1-2年	13.18	301,379.99
单位三	否	保证金	1,480,000.00	1年以内	6.47	74,000.00
单位四	否	保证金	970,000.00	1年以内、 1-2年	4.24	51,000.00
单位五	否	保证金	808,000.00	1年以内	3.53	40,400.00
合计			10,271,741.86		44.92	804,550.21

## 8. 存货

### (1) 存货分类

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	116,606,160.60	15,827.39	116,590,333.21
在产品	251,861,276.90	12,092,909.25	239,768,367.65
库存商品	250,825,225.84	19,341,569.96	231,483,655.88



北京合纵科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	4,011,231.57	-	4,011,231.57
周转材料	9,364,121.94	-	9,364,121.94
发出商品	33,190,027.16	-	33,190,027.16
合同履约成本	4,721,198.37	-	4,721,198.37
其他	756,086.68	-	756,086.68
合计	671,335,329.06	31,450,306.60	639,885,022.46

(续)

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	165,312,914.66	3,736,618.02	161,576,296.64
在产品	249,197,566.13	119,519,564.83	129,678,001.30
库存商品	347,946,036.44	128,627,716.98	219,318,319.46
委托加工物资	2,871,656.77	-	2,871,656.77
周转材料	4,251,825.68	-	4,251,825.68
发出商品	40,386,012.09	507,648.28	39,878,363.81
合同履约成本	8,922,565.66	-	8,922,565.66
其他	71,277.28	-	71,277.28
合计	818,959,854.71	252,391,548.11	566,568,306.60

(2) 存货跌价准备

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,736,618.02			3,720,790.63		15,827.39
在产品	119,519,564.83			107,426,655.58		12,092,909.25
库存商品	128,627,716.98			109,286,147.02		19,341,569.96
委托加工物资	-					-
周转材料	-					-
发出商品	507,648.28			507,648.28		-
合同履约成本						-
其他	-					-
合计	252,391,548.11			220,941,241.51		31,450,306.60

9. 合同资产

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	105,050,946.18	15,196,826.19	89,854,119.99
合计	105,050,946.18	15,196,826.19	89,854,119.99

(续)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	127,732,257.46	19,206,299.16	108,525,958.30
合计	127,732,257.46	19,206,299.16	108,525,958.30

#### 10. 其他流动资产

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣/待认证的进项税	10,944,715.18	28,362,929.35
预缴企业所得税	880,795.24	544,259.97
预付定增发行费	-	6,616,623.55
待摊费用	1,220,817.26	1,408,172.51
预交职工社保	356,189.40	126,972.68
合计	13,402,517.08	37,058,958.06

#### 11. 长期股权投资

项目	2020.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
无						
小计						
二、联营企业						
北京中能互联创业投资中心（有限合伙）	20,499,562.91			1,542,200.18	-	-
北京中能互联电力投资中心（有限合伙）	18,208,204.39			-2,809.54	-	-
贵州中能互联投资合伙企业（有限合伙）	14,254,206.21			1,481.58	-	-
宁波源纵股权投资合	85,882,968.38			-13,236,051.20	-409,557.23	289,556.31

北京合纵科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合伙企业（有限合伙）						
天津市茂联科技有限公司	408,878,123.15			-48,724,713.04	-1,744,738.97	-
小计	547,723,065.04			-60,419,892.02	-2,154,296.20	289,556.31
合计	547,723,065.04			-60,419,892.02	-2,154,296.20	289,556.31

（续）

项目	本期增减变动			2021.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
无					
小计					
二、联营企业					
北京中能互联创业投资中心（有限合伙）			-	22,041,763.09	
北京中能互联电力投资中心（有限合伙）				18,205,394.85	
贵州中能互联投资合伙企业（有限合伙）			-	14,255,687.79	
宁波源纵股权投资合伙企业（有限合伙）			-	72,526,916.26	-
天津市茂联科技有限公司				358,408,671.14	-
小计				485,438,433.13	
合计				485,438,433.13	

## 12. 其他权益工具投资

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
上市公司股票投资		
非上市公司股权投资	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

续

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
北京链本科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			非交易性权益工具
合计	2,000,000.00		2,000,000.00			

### 13. 固定资产

#### (1) 总表情况

项目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	1,066,054,294.66	854,868,221.96
固定资产清理	-	
合计	1,066,054,294.66	854,868,221.96

#### (2) 固定资产

##### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	仪器仪表	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：							
1.2020.12.31 余额	656,403,162.92	347,807,980.49	10,007,446.96	17,404,232.05	14,053,745.31	24,233,927.38	1,069,910,495.11
2.本期增加金额	214,964,372.63	48,661,286.49	2,740,217.46	4,418,534.12	1,353,183.73	2,666,369.33	274,803,963.76
(1) 购置	4,454,481.02	12,468,918.31	2,740,217.46	2,641,835.48	938,909.92	310,574.65	23,554,936.84
(2) 在建工程转入	210,509,891.61	36,192,368.18	-	1,776,698.64	414,273.81	2,355,794.68	251,249,026.92
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	-	7,752,353.38	1,386,739.02	463,073.89	-	73,620.61	9,675,786.90

北京合纵科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	仪器仪表	电子设备	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废	-	7,752,353.38	1,386,739.02	463,073.89	-	73,620.61	9,675,786.90
4.2021.12.31 余额	871,367,535.55	388,716,913.60	11,360,925.40	21,359,692.28	15,406,929.04	26,826,676.10	1,335,038,671.97
二、累计折旧							
1.2020.12.31 余额	77,315,092.53	102,501,103.86	6,450,848.13	4,693,679.76	11,351,117.17	12,709,791.70	215,021,633.15
2.本期增加金额	16,107,955.63	33,147,290.01	960,653.83	4,399,475.16	605,563.09	5,443,914.94	60,664,852.66
(1) 计提	16,107,955.63	33,147,290.01	960,653.83	4,399,475.16	605,563.09	5,443,914.94	60,664,852.66
(2) 企业合并增加							
3.本期减少金额	-	4,993,292.04	1,245,662.02	420,632.99	1,273.13	61,888.32	6,722,748.50
(1) 处置或报废	-	4,993,292.04	1,245,662.02	420,632.99	1,273.13	61,888.32	6,722,748.50
4.2021.12.31 余额	93,423,048.16	130,655,101.83	6,165,839.94	8,672,521.93	11,955,407.13	18,091,818.32	268,963,737.31
三、减值准备							
1.2020.12.31 余额		20,640.00					20,640.00
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.2021.12.31 余额		20,640.00					20,640.00
四、账面价值							

北京合纵科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	仪器仪表	电子设备	办公设备及其他	合计
1.2021.12.31 账面价值	777,944,487.39	258,041,171.77	5,195,085.46	12,687,170.35	3,451,521.91	8,734,857.78	1,066,054,294.66
2.2020.12.31 账面价值	579,088,070.39	245,286,236.63	3,556,598.83	12,710,552.29	2,702,628.14	11,524,135.68	854,868,221.96

②期末暂时闲置的固定资产

无。

③未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
天津生产基地生产车间	218,483,606.89	产权证正在办理中
3-1#新仓库	4,442,628.49	未办理竣工验收
污水处理厂	10,747,655.94	未办理竣工验收
4#成品仓库	13,018,708.97	未办理竣工验收
6#合成车间一	35,714,180.55	未办理竣工验收
10#污水处理车间	26,884,644.35	未办理竣工验收
MVR 污水处理中心主体	4,612,198.44	未办理竣工验收
1#倒班楼	14,777,317.05	未办理竣工验收
5#辅助车间	16,154,334.19	未办理竣工验收
7#合成车间	34,640,258.31	未办理竣工验收
8#铁盐沉降车间	14,572,826.02	未办理竣工验收
9#原料堆场	2,758,686.67	未办理竣工验收
11#铁皮溶解车间	5,335,815.96	未办理竣工验收
12#原料罐区	2,478,016.19	未办理竣工验收
门卫室	177,842.16	未办理竣工验收
合计	404,798,720.18	

14. 在建工程

(1) 总表情况

项目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	8,408,159.94	111,929,005.26
工程物资		
合计	8,408,159.94	111,929,005.26

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
电池级铁锂材料生产基地项目	7,420,570.20	-	7,420,570.20
其他在建工程	987,589.74	-	987,589.74
合计	8,408,159.94	-	8,408,159.94

续

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
电池级铁锂材料生产基地项目	109,779,274.56		109,779,274.56
天津车间改造项目	259,624.66		259,624.66
磷酸铁车间改造	205,753.31		205,753.31
其他在建工程	1,684,352.73		1,684,352.73
合计	111,929,005.26		111,929,005.26

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021.12.31
磷酸铁车间改造	68,535,500.00	205,753.31	702,304.72	908,058.03		-
电池级铁锂材料生产基地项目（一期）	232,649,100.00	-				-
电池级铁锂材料生产基地项目（二期）	483,583,900.00	109,779,274.56	106,166,931.85	215,946,206.41		-
年产5万吨电池级磷酸铁扩建工程	501,942,000.00		7,420,570.20			7,420,570.20

续

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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
磷酸铁车间改造	100.00	100.00				自有资金
电池级铁锂材料生产基地项目（一期）	100.00	100.00				募投资金、自有资金
电池级铁锂材料生产基地项目（二期）	100.00	100.00	10,242,631.51	5,722,266.06		募投资金、自有资金
年产5万吨电池级磷酸铁扩建工程	1.48	1.48				自有资金

15. 使用权资产

北京合纵科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1.2020.12.31 余额					
2.本期增加金额	698,407.79	73,855,439.54	-	-	74,553,847.33
3.本期减少金额					
4.2021.12.31 余额	698,407.79	73,855,439.54	-	-	74,553,847.33
二、累计摊销					-
1.2020.12.31 余额					
2.本期增加金额	19,400.22	1,230,855.40	-	-	1,250,255.62
3.本期减少金额					
4.2021.12.31 余额	19,400.22	1,230,855.40	-	-	1,250,255.62
三、减值准备					
1.2020.12.31 余额					
2.本期增加金额					-
3.本期减少金额					
4.2021.12.31 余额					
四、账面价值					
1.2021.12.31 账面价值	679,007.57	72,624,584.14	-	-	73,303,591.71
2.2020.12.31 账面价值					

### 16. 无形资产

项目	土地使用权	软件	专利技术	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.2020.12.31 余额	166,902,008.75	15,422,785.02	125,275,581.67	4,753,418.29	312,353,793.73
2.本期增加金额	-	5,315,368.01	12,251,665.23	-	17,567,033.24
(1)购置	-	5,315,368.01	-	-	5,315,368.01
(2)内部研发	-	-	12,251,665.23	-	12,251,665.23
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2021.12.31 余额	166,902,008.75	20,738,153.03	137,527,246.90	4,753,418.29	329,920,826.97
二、累计摊销					-
1.2020.12.31 余额	19,357,009.99	5,135,243.44	37,774,252.36	1,582,697.88	63,849,203.67
2.本期增加金额	3,569,909.45	1,171,581.77	13,061,368.58	475,341.84	18,278,201.64
(1)计提	3,569,909.45	1,171,581.77	13,061,368.58	475,341.84	18,278,201.64
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2021.12.31 余额	22,926,919.44	6,306,825.21	50,835,620.94	2,058,039.72	82,127,405.31
三、减值准备					
1.2020.12.31 余额					
2.本期增加金额					-
(1)计提					-



北京合纵科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.本期减少金额					
(1)处置					
4.2021.12.31 余额					
四、账面价值					
1.2021.12.31 账面价值	143,975,089.31	14,431,327.82	86,691,625.96	2,695,378.57	247,793,421.66
2.2020.12.31 账面价值	147,544,998.76	10,287,541.58	87,501,329.31	3,170,720.41	248,504,590.06

注：本期末无未办妥产权证书的土地使用权的情况。

### 17. 开发支出

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2021.12.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
项目一	5,098,709.24	2,550,633.43	-	7,649,342.67	-	-	-
项目二	1,738,213.30	2,831.86	-	-	-	-	1,741,045.16
项目三	1,411,441.36	3,190,881.20	-	4,602,322.56	-	-	-
项目四	-	3,314,163.24	-	-	-	-	3,314,163.24
项目五	-	9,569,286.39	-	-	9,569,286.39	-	-
项目六	-	7,425,563.77	-	-	7,425,563.77	-	-
项目七	-	5,183,876.93	-	-	5,183,876.93	-	-
项目八	-	10,329,247.52	-	-	10,329,247.52	-	-
项目研究阶段 汇总	-	71,618,153.40	-	-	71,618,153.40	-	-
合计	8,248,363.90	113,184,637.74	-	12,251,665.23	104,126,128.01	-	5,055,208.40

### 18. 商誉

#### (1) 商誉账面原值

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
湖南雅城新材料有限公司	279,194,405.65			279,194,405.65
江苏鹏创电力设计有限公司	142,757,982.21			142,757,982.21
四川鹏华电力工程设计有限公司	775,000.00			775,000.00
合计	422,727,387.86			422,727,387.86

#### (2) 商誉减值准备

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
----	------------	------	------	------------

北京合纵科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

湖南雅城新材料有限公司	104,577,422.05			104,577,422.05
江苏鹏创电力设计有限公司	96,899,291.90			96,899,291.90
四川鹏华电力工程设计有限公司	775,000.00			775,000.00
合计	202,251,713.95			202,251,713.95

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称	资产组或资产组组合			
	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
湖南雅城新材料有限公司	电子新型材料生产线	976,682,967.13	独立现金流	否
江苏鹏创电力设计有限公司	电力工程设计相关业务	50,136,725.86	独立现金流	否
四川鹏华电力工程设计有限公司	电力工程设计相关业务		独立现金流	否

注：四川鹏华电力工程设计有限公司成立于 2017 年，为江苏鹏创电力设计有限公司全资子公司，报表截止日商誉账面原值为 77.50 万元，根据财务报表，该公司账面只有货币资金，无实物资产，无法形成长期资产组，因此，包含商誉在内的资产组可收回金额为零，商誉已全额计提减值。

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

被投资单位名称	商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
湖南雅城新材料有限公司	174,616,983.60	管理层基于未来五年财务预算的现金流预测确定预测期现金流，超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定稳定期现金流，结合资产组所在行业具体情况采用国际上通用的加权平均资本成本模型计算出折现率。以此确定资产组未来现金流量的现值。	管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括预计售价、销量、相关成本费用等。	管理层根据长期增长战略时运用的预测期平均增长率为 7.44%，平均销售利润率为 13.19%；稳定期增长率 0.00%，销售利润率为 13.35%；折现率采用国际上通用的税前加权平均资本成本定价模型计算出 13.13%。

江苏鹏创电力设计有限公司	45,858,690.31	管理层基于未来五年财务预算的现金流预测确定预测期现金流，超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定稳定期现金流，结合资产组所在行业具体情况采用国际上通用的加权平均资本成本模型计算出折现率。以此确定资产组未来现金流量的现值。	管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期确定相关重要假设，包括预计售价、销量、相关成本费用等。	管理层根据长期增长战略时运用的预测期平均增长率为9.41%，平均销售利润率为27.24%；稳定期增长率0.00%，销售利润率为28.89%；折现率采用国际上通用的税前加权平均资本成本定价模型计算出14.77%。
--------------	---------------	---	---	---

## 19. 长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.12.31	其他减少的原因
房屋装修改造	28,110,247.26	7,212,112.38	9,662,391.18	-	25,659,968.46	
其他	2,029,053.15	283,018.98	969,407.01	-	1,342,665.12	
合计	30,139,300.41	7,495,131.36	10,631,798.19	-	27,002,633.58	

## 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	24,419,183.53	162,754,755.37	17,923,022.60	119,486,817.28
资产减值准备	6,997,069.92	46,647,132.79	40,739,677.09	271,597,847.27
内部交易未实现利润	339,080.69	2,260,537.93	88,020.23	586,801.54
递延收益	1,335,161.31	8,901,075.38	805,542.49	5,370,283.29
可抵扣亏损	47,028,996.84	268,960,549.24	19,680,149.84	131,200,998.96
股份支付费用	3,732,234.64	23,725,160.36	5,703,534.56	38,023,563.82
公允价值变动	1,182,317.33	7,882,115.50		
合计	85,034,044.26	521,131,326.57	84,939,946.81	566,266,312.16

## (2) 递延所得税负债

北京合纵科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异
非同一控制企业合并资产评估增值	3,921,023.59	26,140,157.27	4,484,596.08	29,897,307.20

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时差异	123,248.46	570,917.08
可抵扣亏损	83,832,248.05	164,980,273.69
合计	83,955,496.51	165,551,190.77

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2021.12.31	2020.12.31	备注
2020			
2021			
2022			
2023			
2024			
2025	32,000.00	157,444.38	
2026	4,093,447.98	-	
2027	-	-	
2028	490,362.29	490,362.29	
2029	57,542,312.89	88,047.30	
2030	14,262,005.16	156,415,329.07	
2031	77,266.48		
无到期日	7,334,853.25	7,829,090.65	境外子公司无到期日
合计	83,832,248.05	164,980,273.69	--

21. 其他非流动资产

项目	2021.12.31	2020.12.31
预付设备款	12,551,508.25	6,693,064.66
预付工程款	38,338,276.59	9,819,560.55
合计	50,889,784.84	16,512,625.21

## 22. 短期借款

### （1）短期借款分类

项目	2021.12.31	2020.12.31
质押借款	361,600,000.00	52,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	154,267,000.00
保证借款	297,738,336.80	521,674,300.00
信用借款	27,096,439.55	82,136,314.00
合计	716,434,776.35	810,077,614.00

注：短期借款主要包括：本公司向北京银行股份有限公司中关村分行借款 250,000,000.00 元，质押物为本公司所持有的北京合纵实科电力科技有限公司股权；本公司向交通银行北京五棵松支行借款 60,000,000.00 元，质押物为专利权；本公司子公司湖南雅城新材料有限公司向兴业银行和中信银行借款分别为 20,000,000.00 元和 10,000,000.00 元，抵押物为自有房产和土地使用权；本公司子公司湖南雅城新材料有限公司向浦发银行借款 30,000,000.00 元，保证人为本公司，本公司子公司湖南雅城新材料有限公司向广发银行借款 39,130,000.00 元，保证人为本公司。

### （2）已逾期未偿还的短期借款情况

无。

## 23. 应付票据

### （1）应付票据列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	521,618,023.94	544,852,098.84
商业承兑汇票	241,513,194.45	176,887,606.61
合计	763,131,218.39	721,739,705.45

### （2）期末到期但未付的应付票据

无。

## 24. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	589,981,665.60	615,167,279.99
1年以上	233,406,578.04	234,656,385.90
合计	823,388,243.64	849,823,665.89

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	20,526,484.35	业务尚未结束
供应商二	13,703,607.53	业务尚未结束
供应商三	11,953,069.58	业务尚未结束
供应商四	11,589,604.26	业务尚未结束
供应商五	9,396,696.24	业务尚未结束
供应商六	9,329,339.72	业务尚未结束
供应商七	9,242,485.20	业务尚未结束
供应商八	8,890,428.37	业务尚未结束
供应商九	7,873,750.37	业务尚未结束
合计	102,505,465.62	

25. 合同负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
合同负债	35,329,031.61	64,840,248.36
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	35,329,031.61	64,840,248.36

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、短期薪酬	35,949,896.98	254,339,572.89	237,478,429.16	52,811,040.71
二、离职后福利-设定提存计划	632,896.84	18,600,348.76	19,204,440.86	28,804.74
三、辞退福利	-	13,500.00	13,500.00	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	36,582,793.82	272,953,421.65	256,696,370.02	52,839,845.45

(2) 短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,680,098.84	213,508,075.94	195,212,513.60	38,975,661.18
2、职工福利费		17,313,073.58	17,313,073.58	-
3、社会保险费	351,778.18	10,811,947.42	11,152,250.62	11,474.98
其中：基本医疗保险费	332,855.78	9,874,018.64	10,198,154.62	8,719.80
补充医疗保险费		-	-	
工伤保险费	18,922.40	803,414.10	819,581.32	2,755.18
生育保险费	-	134,514.68	134,514.68	-
4、住房公积金	594,500.00	11,332,639.21	11,622,644.70	304,494.51
5、工会经费和职工教育经费	14,323,519.96	1,373,836.74	2,177,946.66	13,519,410.04
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	35,949,896.98	254,339,572.89	237,478,429.16	52,811,040.71

(3) 设定提存计划列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
1、基本养老保险	617,162.49	17,865,715.27	18,457,312.77	25,564.99
2、失业保险费	15,734.35	734,633.49	747,128.09	3,239.75
3、企业年金缴费				
合计	632,896.84	18,600,348.76	19,204,440.86	28,804.74

27. 应交税费

税项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	23,893,140.53	13,899,258.55
城市维护建设税	3,717,069.10	3,693,349.87
教育费附加	2,484,075.10	2,519,201.35
个人所得税	5,771,731.16	479,405.43
企业所得税		-
其他	127,485.08	130,602.55
合计	35,993,500.97	20,721,817.75

28. 其他应付款

北京合纵科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息	1,333,338.10	1,889,678.80
应付股利	737,893.28	1,336,650.14
其他应付款	61,555,282.44	116,086,876.30
合计	63,626,513.82	119,313,205.24

(1) 应付利息情况

项目	2021.12.31	2020.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息	1,333,338.10	1,889,678.80
合计	1,333,338.10	1,889,678.80

(2) 应付股利情况

项目	2021.12.31	2020.12.31
普通股股利	737,893.28	1,336,650.14
合计	737,893.28	1,336,650.14

(3) 其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
预提费用	16,779,684.38	8,420,728.54
应付员工垫付款	7,789,651.38	16,198,696.16
保证金	60,400.00	255,900.00
限制性股票回购义务	17,041,691.01	59,719,704.24
拆借款	16,000,000.00	16,000,000.00
暂收款	843,937.53	14,344,401.00
其他	3,039,918.14	1,147,446.36
合计	61,555,282.44	116,086,876.30

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁乡经济技术开发区管理委员会	16,000,000.00	未偿还

29. 一年内到期的非流动负债



项目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	35,145,138.89
一年内到期的长期应付款	20,570,042.09	18,904,192.00
一年内到期的租赁负债	22,509,278.91	
合计	73,079,321.00	54,049,330.89

### 30. 其他流动负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	3,450,474.93	5,101,220.00
合计	3,450,474.93	5,101,220.00

### 31. 长期借款

项目	2021.12.31	2020.12.31
抵押借款	119,900,000.00	155,045,138.89
减：一年内到期的长期借款	30,000,000.00	35,145,138.89
合计	89,900,000.00	119,900,000.00

注：长期借款为本公司子公司湖南雅城新材料有限公司向华融湘江银行借款 119,900,000.00 元，抵押物为自有房产和机器设备。

### 32. 租赁负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
租赁付款额总额	52,103,505.66	
减：未确认融资费用	4,574,409.22	
租赁付款额现值小计	47,529,096.44	
减：一年内到期的租赁负债	22,509,278.91	
合计	25,019,817.53	

### 33. 长期应付款

#### (1) 总表情况

项目	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款	16,424,925.52	36,873,151.02

北京合纵科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31	2020.12.31
合计	16,424,925.52	36,873,151.02

(2) 长期应付款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应付租赁款	36,994,967.61	55,777,343.02
减：一年内到期的长期应付款	20,570,042.09	18,904,192.00
合计	16,424,925.52	36,873,151.02

34. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
与资产相关政府补助	65,704,802.56	8,686,200.00	8,056,941.42	66,334,061.14	
合计	65,704,802.56	8,686,200.00	8,056,941.42	66,334,061.14	

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
天津生产基地建设项目	43,286,870.52	-	-	1,055,777.28	-	-	-	42,231,093.24	与资产相关
2500T磷酸铁复合材料建设项目	6,980,431.11	-	-	1,196,650.00	-	-	-	5,783,781.11	与资产相关
配网智能柱上开关研制	1,027,371.19	-	-	267,131.88	-	-	-	760,239.31	与资产相关
制造强省专项资金	862,500.00	-	-	150,000.00	-	-	-	712,500.00	与资产相关
2017年第三季度装备补贴	231,894.10	-	-	31,010.00	-	-	-	200,884.10	与资产相关
2016年	206,982.82	-	-	38,810.00	-	-	-	168,172.82	与资产相

北京合纵科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债	2020.12.31	本期新	本期减少	其他变	2021.12.31	与资产
三季度装 备补贴						关
智能制造 补贴资金	513,387.39	-	71,700.00	-	441,687.39	与资产相 关
2018年第 三季度装 备补贴	251,033.39	-	36,804.14	-	214,229.25	与资产相 关
购买先进 装备政府 扶持资金	181,875.00	-	29,100.00	-	152,775.00	与资产相 关
2018年第 一季度装 备补贴	128,560.00	-	16,070.00	-	112,490.00	与资产相 关
2018年第 二季度装 备补贴	63,613.68	-	8,480.00	-	55,133.68	与资产相 关
天津合纵 屋顶光伏 项目	6,600,000.00				6,600,000.00	与资产相 关
水污染治 理专项资 金	64,000.00	-	12,000.00	-	52,000.00	与资产相 关
2018年第 四季度装 备补贴	1,076,645.86	-	144,381.45	-	932,264.41	与资产相 关
2019年第 二季度装 备补贴	501,450.83	-	54,590.00	-	446,860.83	与资产相 关
2019年第 五批制造 强省项目	1,120,000.00	-	120,000.00	-	1,000,000.00	与资产相 关
2019年第 四季度装 备补贴	1,021,520.00	-	108,270.00	-	913,250.00	与资产相 关
第一批标 准厂房项 目奖补	1,586,666.67	-	170,000.00	-	1,416,666.67	与资产相 关
2019年第 五批制造 强省项目	-	2,186,200.00	364,366.67	-	1,821,833.33	与资产相 关
2019年第 四季度装 备补贴	-	1,500,000.00	250,000.00	-	1,250,000.00	与资产相 关
第一批标 准厂房项	-	5,000,000.00	3,931,800.00	-	1,068,200.00	与资产相 关

北京合纵科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债	2020.12.31	本期新	本期减少	其他变	2021.12.31	与资产
目奖补						
合计	65,704,802.56	8,686,200.00	- 8,056,941.42	- -	66,334,061.14	

### 35. 股本

项目	2020.12.31	本次变动增减(+、-)					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	832,975,698.00	249,846,509.00			-5,694,640.00	244,151,869.00	1,077,127,567.00

说明：公司报告期发生限制性股票回购注销事宜，减少限售股 5,694,640.00 股。

### 36. 资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	628,513,251.96	721,962,992.10	13,300,970.65	1,337,175,273.41
其他资本公积	38,708,141.95	289,556.33	8,103,382.46	30,894,315.82
合计	667,221,393.91	722,252,548.43	21,404,353.11	1,368,069,589.23

说明：其他资本公积本期增加金额为：（1）公司股份支付费用减少其他资本公积 8,103,382.46 元。（2）公司权益法核算的股权投资因其他权益变动增加其他资本公积 289,556.33 元。

### 37. 库存股

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
用于股份支付	59,719,704.24		42,678,013.23	17,041,691.01

### 38. 其他综合收益

项目	2020.12.31	本期发生金额					2021.12.31
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重 分类进损益 的其他综合 收益							

项目	2020.12.31	本期发生金额				2021.12.31	
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司		税后归属 于少数股 东
其中：重新 计量设定受 益计划变动 额							
权益法下不 能转损益的 其他综合收 益							
其他权益工 具投资公允 价值变动							
企业自身信 用风险公允 价值变动							
二、将重分 类进损益的 其他综合收 益	1,154,913.54	-2,624,914.46	-	-	-2,537,358.59	-87,555.87	-1,382,445.05
其中：权益 法下可转损 益的其他综 合收益	513,343.02	-2,154,296.21	-	-	-2,154,296.21	-	-1,640,953.19
其他债权投 资公允价值 变动	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重 分类计入其 他综合收益 的金额	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投 资信用减值 准备	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套 期损益	-						
外币财务报 表折算差额	641,570.52	-470,618.25	-	-	-383,062.38	-87,555.87	258,508.14
其他综合收 益合计	1,154,913.54	-2,624,914.46	-	-	-2,537,358.59	-87,555.87	-1,382,445.05

## 39. 盈余公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	58,435,240.70	1,385,344.49		59,820,585.19

北京合纵科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

任意盈余公积			
合计	58,435,240.70	1,385,344.49	59,820,585.19

#### 40. 未分配利润

项目	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	-255,960,748.44	533,201,279.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-255,960,748.44	533,201,279.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	106,233,587.01	-775,834,428.77
减：提取法定盈余公积	1,385,344.49	
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利	-2,464.00	13,327,598.80
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-151,110,041.92	-255,960,748.44

说明：本期发生限售数回购注销事宜，上年支付的普通股股利退回 2464 元。

#### 41. 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	2,378,817,383.23	1,874,613,285.52	1,285,959,323.94	1,227,825,121.44
其他业务	51,794,136.99	37,731,115.90	13,590,680.22	9,133,934.38
合计	2,430,611,520.22	1,912,344,401.42	1,299,550,004.16	1,236,959,055.82

主营业务收入及成本按照行业列示：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
输配电设备产品	1,220,416,100.80	938,699,444.51	715,178,666.74	618,483,606.51
EPC 业务	58,724,473.85	46,475,675.78		
锂电池材料产品	1,057,114,837.42	862,524,903.63	547,337,649.73	592,019,594.00
电力工程设计服务	42,561,971.16	26,913,261.60	23,443,007.47	17,321,920.93

北京合纵科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	2,378,817,383.23	1,874,613,285.52	1,285,959,323.94	1,227,825,121.44
----	------------------	------------------	------------------	------------------

主营业务收入及成本按照地区列示：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆	2,318,740,838.50	1,820,517,371.60	1,231,914,721.24	1,172,159,506.06
国外地区	60,076,544.73	54,095,913.92	54,044,602.70	55,665,615.38
合计	2,378,817,383.23	1,874,613,285.52	1,285,959,323.94	1,227,825,121.44

主营业务收入及成本按照产品列示：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
环网柜	249,162,305.76	175,812,463.98	164,004,118.12	132,190,280.10
柱上开关	147,678,124.03	94,937,819.42	76,378,768.40	58,303,040.54
箱式变电站	236,331,743.55	197,900,722.23	124,250,245.16	113,687,944.87
电缆附件	8,837,370.90	6,691,929.62	10,702,519.49	8,380,098.47
其他开关	409,330,627.73	321,982,796.91	206,528,323.49	184,600,834.78
变压器	169,075,928.83	141,373,712.35	120,325,190.49	109,048,158.17
EPC 业务	58,724,473.85	46,475,675.78		
四氧化三钴	407,572,030.70	346,871,750.81	276,622,407.42	287,948,674.18
氢氧化亚钴	164,085,293.12	145,907,870.65	157,625,229.39	155,672,526.60
磷酸铁	485,457,513.60	369,745,282.17	113,090,012.92	148,398,393.22
电力工程设计	42,561,971.16	26,913,261.60	23,443,007.47	17,321,920.93
其他			12,989,501.59	12,273,249.58
合计	2,378,817,383.23	1,874,613,285.52	1,285,959,323.94	1,227,825,121.44

与履约义务相关的信息：详见附注三、28

#### 42. 税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度
城建税	2,070,875.16	890,365.33
教育费附加	1,642,186.41	674,414.95
房产税	5,671,229.26	4,349,068.58
城镇土地使用税	923,703.71	1,138,155.20
印花税	1,535,781.58	905,362.65

项目	2021 年度	2020 年度
其他	99,091.17	115,525.78
合计	11,942,867.29	8,072,892.49

#### 43. 销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	49,840,522.51	33,722,745.60
招待费	30,715,223.42	38,383,056.97
咨询费	36,076,887.36	19,935,356.68
标书、中标服务费、会员费	9,758,209.28	9,613,175.66
差旅费	8,808,017.91	6,375,874.57
售后服务费	4,155,885.89	6,923,355.39
安装调试费	1,565,579.35	2,534,111.84
办公费	4,644,858.22	5,216,242.43
技术服务费	-	160,271.70
广告宣传费	512,768.45	48,912.30
会务费	154,934.71	10,832.67
股份支付摊销	-1,898,331.48	7,958,389.47
其他	4,376,184.28	4,113,541.78
合计	148,710,739.90	134,995,867.06

#### 44. 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	55,417,907.67	43,661,340.85
折旧摊销费	30,300,234.32	29,511,096.85
技术检测费	3,575,756.54	4,822,047.73
咨询费	5,860,140.74	6,305,689.97
水电费	3,346,913.27	2,545,802.54
聘请中介机构费	5,019,184.98	3,780,486.49
租赁费	1,614,878.53	2,652,393.56
办公费	3,864,273.77	2,375,303.50
业务招待费	3,394,512.06	2,788,755.22
车辆使用费	1,160,638.44	887,882.46



北京合纵科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021 年度	2020 年度
差旅费	1,753,496.48	2,646,483.62
股份支付摊销	-5,824,745.58	24,383,971.35
其他	7,224,144.17	7,829,225.97
合计	116,707,335.39	134,190,480.11

45. 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	40,802,466.65	26,313,437.82
折旧摊销	4,083,817.13	3,435,120.58
物料等投入	18,565,611.92	17,024,621.23
委托开发费	-	2,318,768.44
股份支付摊销	-102,266.93	937,857.39
其他	11,598,485.70	2,416,775.55
合计	74,948,114.47	52,446,581.01

46. 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息费用	52,528,863.94	62,167,107.05
减：利息收入	6,713,853.99	2,429,387.46
利息净支出	45,815,009.95	59,737,719.59
汇兑损益	-939,025.68	-4,489,577.03
手续费及其他	6,171,176.37	14,253,636.65
合计	51,047,160.64	69,501,779.21

47. 其他收益

项目	2021 年度	2020 年度
软件退税收益	5,827,919.89	4,862,960.11
其他政府补助	14,744,826.98	10,612,941.21
合计	20,572,746.87	15,475,901.32

计入当期其他收益的政府补助

项目	2021 年度	2020 年度
与资产相关	8,056,941.42	3,454,558.17

项目	2021年度	2020年度
与收益相关	12,515,805.45	12,021,343.15
合计	20,572,746.87	15,475,901.32

#### 48. 投资收益

项目	2021年度	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	-60,419,892.02	-64,286,039.56
处置长期股权投资产生的投资收益	-19,700.00	3,115.57
交易性金融资产在持有期间的收益	24,877,533.44	295,574.92
合计	-35,562,058.58	-63,987,349.07

#### 49. 公允价值变动收益

项目	2021年度	2020年度
交易性金融资产	-7,882,115.50	
合计	-7,882,115.50	

#### 50. 信用减值损失

项目	2021年度	2020年度
应收账款坏账损失	-42,243,997.01	-25,646,406.12
其他应收款坏账损失	-629,696.84	103,560.75
合计	-42,873,693.85	-25,542,845.37

#### 51. 资产减值损失

项目	2021年度	2020年度
存货跌价损失	54,354,234.40	-252,391,548.11
商誉减值损失	-	-184,914,604.46
合同资产减值损失	4,009,472.97	8,947,272.52
合计	58,363,707.37	-428,358,880.05

#### 52. 资产处置收益

项目	2021年度	2020年度
固定资产处置	-12,975.80	-916,365.78

#### 53. 营业外收入

项目	2021年度	2020年度	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	2,500.00		2,500.00

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	75,649.65	65,930.08	75,649.65
合计	78,149.65	65,930.08	78,149.65

#### 54. 营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
存货报废及盘亏损失		140,012.23	
非流动资产毁损报废损失	468,009.98	204,901.17	468,009.98
赔付款	455.50	1,252,983.67	455.50
其他	1,013,422.19	232,251.74	1,013,422.19
合计	1,481,887.67	1,830,148.81	1,481,887.67

#### 55. 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	293,210.50	688,334.96
递延所得税费用	-657,669.93	-64,979,812.38
合计	-364,459.43	-64,291,477.42

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度
利润总额	106,112,773.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,916,916.04
子公司适用不同税率的影响	-2,688,818.34
调整以前期间所得税的影响	293,210.50
非应税收入的影响	9,062,983.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,884,023.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,869,591.18
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	608,011.75
税率变化的影响	516,150.18
研发费用加计扣除	-10,087,345.88

项目	2021 年度
所得税费用	-364,459.43

## 56. 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
银行汇票承兑、保函保证金	9,340,505.00	94,907,996.20
政府补助收入	15,374,085.56	9,941,083.04
利息收入	6,713,853.99	2,429,387.46
其他	26,539,570.73	21,433,065.02
合计	57,968,015.28	128,711,531.72

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
销售、管理、研发费用等支出	166,046,746.59	157,986,070.69
投标、履约保证金	1,539,574.00	4,959,635.64
银行汇票承兑、保函保证金	6,515,599.64	122,485,928.25
其他	31,892,496.70	9,359,998.92
合计	205,994,416.93	294,791,633.50

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
拆借款		10,540,000.00
质押借款保证金		17,265,431.16
融资租赁款		60,275,997.30
合计		88,081,428.46

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
融资租赁支付租金		9,813,467.79
融资相关的咨询费手续费	33,694,307.98	13,818,325.05
拆借款还款		11,010,108.00
质押借款保证金	-	30,000,000.00
售后回租支付租金	22,773,780.41	

项目	2021年度	2020年度
租赁负债支付租金	27,475,037.31	
合计	83,943,125.70	64,641,900.84

## 57. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021年度	2020年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	106,477,233.03	-777,418,931.80
加：信用减值准备	42,873,693.85	25,542,845.37
资产减值准备	-58,363,707.37	428,358,880.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,664,852.66	46,219,645.06
使用权资产折旧	1,250,255.62	
无形资产摊销	18,278,201.64	17,123,909.68
长期待摊费用摊销	10,631,798.19	4,878,147.73
资产处置损失（收益以“-”号填列）	12,975.80	916,365.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	468,009.98	204,901.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	7,882,115.50	-
财务费用（收益以“-”号填列）	52,528,863.94	57,677,530.02
投资损失（收益以“-”号填列）	35,562,058.58	63,987,349.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-94,097.45	-64,373,730.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-563,572.49	-563,572.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-73,316,715.86	-145,435,222.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-403,077,487.18	769,935,096.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,333,837.59	-200,423,967.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-220,119,359.15	226,629,246.17
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	467,297,276.17	152,575,795.82

北京合纵科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2021年度	2020年度
减：现金的期初余额	152,575,795.82	64,431,420.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	314,721,480.35	88,144,375.76

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	467,297,276.17	152,575,795.82
其中：库存现金	31,174.53	4,533.89
可随时用于支付的银行存款	467,266,101.64	152,571,261.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	467,297,276.17	152,575,795.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

58. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	198,261,481.80	银行承兑票据保证金、保函保证金等
应收票据	95,266,409.45	银行承兑票据质押
应收账款	13,703,164.50	应收账款质押
存货	72,348,554.85	存货抵押
固定资产	535,708,916.48	固定资产抵押和融资租赁
无形资产	58,102,503.50	无形资产抵押
合计	973,391,030.58	

59. 外币货币性项目

项目	2021.12.31 外币余额	折算汇率	2021.12.31 折算人民币余额
货币资金			

其中：美元	2,219,491.67	6.3757	14,150,813.04
卢比	4,828,466,860.33	0.000447	2,158,324.69
泰国铢	6,236,466.66	0.1912	1,192,412.43
	-		-
应收账款	-		-
其中：美元	2,262,400.00	6.3757	14,424,383.68
卢比	3,736,828,039.05	0.000447	1,670,362.13
	-		-
其他应收款	-		-
其中：卢比	746,866.07	0.000447	333.85
泰国铢	195,330.36	0.1912	37,347.16
	-		-
应付账款	-		-
其中：卢比	5,815,710,477.76	0.000447	2,599,622.58
泰国铢	19,865.90	0.1912	3,798.36
	-		-
其他应付款	-		-
其中：卢比	827,169,785.00	0.000447	369,744.89
泰国铢	635,700.00	0.1912	121,545.84

## 60. 政府补助

### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业收入	冲减成本费用	
2019年第五批制造强省项目	2,186,200.00	2,186,200.00						是
2019年第四季度装备补贴	1,500,000.00	1,500,000.00						是
第一批标准厂房项目奖补	5,000,000.00	5,000,000.00						是
软件退税	5,827,919.89				5,827,919.89			是
天津高新区财务管理中心-经济发展局款（智能制造专项资金）	4,000,000.00				4,000,000.00			是
失业保险金返还	551,971.20				551,971.20			是
收到稳岗补贴	829,881.74				829,881.74			是

北京合纵科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
与收益相关其他政府补助	1,306,032.62				1,306,032.62			是
合计	21,202,005.45	8,686,200.00	-	-	12,515,805.45	-	-	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产相关/ 与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
软件退税	与收益相关	5,827,919.89		
天津高新区财务管理中心-经济发展局款 (智能制造专项资金)	与收益相关	4,000,000.00		
失业保险金返还	与收益相关	551,971.20		
收到稳岗补贴	与收益相关	829,881.74		
与收益相关其他政府补助	与收益相关	1,306,032.62		
与资产相关递延收益摊销	与资产相关	8,056,941.42		
合计		20,572,746.87		

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

本公司于2021年6月16日注销子公司上海合纵电力物联网科技有限公司。

七、在其他主体中的权益



## 1、在子公司中的权益

### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京合纵实科电力科技有限公司	北京市	北京市	电力设备生产销售	100.00		投资设立
天津合纵电力设备有限公司	天津市	天津市	输配电设备生产销售	100.00		投资设立
湖南雅城新材料有限公司	长沙市	长沙市	电子新材料的研发、制造、销售	100.00		非同一控制下的企业合并
江苏鹏创电力设计有限公司	南京市	南京市	电力设计、勘察、测量及咨询服务	100.00		非同一控制下的企业合并
印尼合纵电气有限公司	印尼	印尼	电力设备生产销售	51.00		投资设立
合纵智豐科技有限公司	泰国	泰国	电力设备生产销售	51.00		投资设立
四川合纵电力科技有限公司	成都市	成都市	电力设备生产销售	100.00		投资设立
四川合雅电力科技有限公司	宜宾市	宜宾市	技术开发、技术咨询、技术服务	95.00		投资设立
四川雅城新材料有限公司	宜宾市	宜宾市	电子新材料的研发、制造、销售	95.00		投资设立

### （2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
印尼合纵电气有限公司	49.00	501,628.81		-881,946.19
合纵智豐科技有限公司	49.00	-53,310.39		389,396.82

### （3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
印尼合纵电气有限公司	6,530,276.13	465,898.94	6,996,175.07	8,796,065.24	0.00	8,796,065.24
合纵智豐科技有限公司	1,282,505.98	62,685.62	1,345,191.60	550,504.22	0.00	550,504.22

续 1

北京合纵科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
印尼合纵电气有限公司	16,773,429.35	217,440.70	16,990,870.05	19,902,048.37	0.00	19,902,048.37
合纵智豐科技有限公司	1,548,875.30	100,062.07	1,648,937.37	627,379.02	0.00	627,379.02

续 2

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
印尼合纵电气有限公司	2,767,424.18	1,023,732.26	1,198,844.00	723,617.24
合纵智豐科技有限公司	0.00	-108,796.71	-344,945.21	-81,241.25

续 3

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
印尼合纵电气有限公司	0.00	-3,114,889.88	-2,999,006.31	-632,040.58
合纵智豐科技有限公司	0.00	-118,789.77	-192,495.51	-95,128.05

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京中能互联创业投资中心（有限合伙）	北京市	北京市	投资与资产管理	47.16		权益法核算
北京中能互联电力投资中心（有限合伙）	北京市	北京市	项目投资	25.68		权益法核算
贵州中能互联投资合伙企业（有限合伙）	贵州省	贵阳市	投资与资产管理	11.64		权益法核算
宁波源纵股权投资合伙企业（有限合伙）	宁波市	宁波市	股权投资	12.75		权益法核算
天津市茂联科技有限公司	天津市	天津市	电子新型材料产品的研发、制造及销售	21.33		权益法核算

北京合纵科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

**(2) 重要联营企业的主要财务信息**

项目	2021.12.31 余额/2021 年度发生额				
	北京中能互联 创业投资中心 (有限合伙)	北京中能互 联电力投资 中心(有限合 伙)	贵州中能互 联投资合伙 企业(有限合 伙)	宁波源纵股权 投资合伙企业 (有限合伙)	天津市茂联科技 有限公司
流动资产	937,725.08	14,279,010.31	1,874,698.01	7,375,933.21	1,481,383,057.73
其中：现金和现金 等价物	64,399.30	11,853,010.23	704,698.01	42,224.21	457,146,178.65
非流动资产	45,782,619.98	63,111,100.22	68,432,345.42	816,028,512.95	1,355,787,622.26
资产合计	46,720,345.06	77,390,110.53	70,307,043.43	823,404,446.16	2,837,170,679.99
流动负债	22,220.00	11,325.00	24,027,429.94	30,011,638.90	1,713,170,873.94
非流动负债	-	-	-	169,000,000.00	101,248,701.75
负债合计	22,220.00	11,325.00	24,027,429.94	199,011,638.90	1,814,419,575.69
少数股东权益					25,271,953.56
归属于母公司股 东权益	46,698,125.06	77,378,785.53	46,279,613.49	624,392,807.26	997,479,150.74
按持股比例计算 的净资产份额	22,021,273.54	19,873,837.30	5,386,947.01	79,600,477.43	212,788,892.07
调整事项	20,489.55	-1,668,442.46	8,868,740.78	-7,073,561.16	145,619,779.06
--商誉					145,619,779.06
--内部交易未实现 利润					
--其他	20,489.55	-1,668,442.46	8,868,740.78	-7,073,561.16	-
对合营企业权益 投资的账面价值	22,041,763.09	18,205,394.84	14,255,687.79	72,526,916.27	358,408,671.14
存在公开报价的 合营企业权益投 资的公允价值					
营业收入	2,184,339.22	-	-	-	1,604,092,133.91
净利润	3,270,376.57	-10,938.96	12,728.38	-103,640,728.42	-232,205,972.53
终止经营的净利 润					
其他综合收益				-3,212,601.19	-8,178,719.93
综合收益总额	3,270,376.57	-10,938.96	12,728.38	-106,853,329.61	-240,384,692.46
本年度收到的来 自合营企业的股 利					

续

北京合纵科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31 余额/2020 年度发生额				
	北京中能互联 创业投资中心 (有限合伙)	北京中能互 联电力投资 中心(有限合 伙)	贵州中能互 联投资合伙 企业(有限合 伙)	宁波源纵股权 投资合伙企业 (有限合伙)	天津市茂联科技 有限公司
流动资产	983,702.39	2,501,158.29	828,498.81	2,358,078.22	946,103,450.03
其中：现金和现金 等价物	104,876.61	69,658.21	828,498.81	24,369.22	478,894,708.54
非流动资产	44,672,448.71	74,900,000.00	80,200,000.00	810,139,886.43	2,059,897,081.72
资产合计	45,656,151.10	77,401,158.29	81,028,498.81	812,497,964.65	3,006,000,531.75
流动负债	2,228,402.61	11,433.80	24,023,829.94	11,999.90	1,426,611,634.60
非流动负债	-	-	-	209,000,000.00	294,214,322.88
负债合计	2,228,402.61	11,433.80	24,023,829.94	209,011,999.90	1,720,825,957.48
少数股东权益					25,840,509.06
归属于母公司股 东权益	43,427,748.49	77,389,724.49	57,004,668.87	603,485,964.75	1,259,334,065.01
按持股比例计算 的净资产份额	20,479,073.35	18,136,896.57	6,635,343.46	79,882,546.22	268,649,525.40
调整事项	20,489.55	71,307.86	7,618,862.75	6,000,422.17	140,228,597.75
--商誉					140,228,597.75
--内部交易未实现 利润					
--其他	20,489.55	71,307.86	7,618,862.75	6,000,422.17	
对联营企业权益 投资的账面价值	20,499,562.91	18,208,204.43	14,254,206.21	85,882,968.39	408,878,123.15
存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值					
营业收入	-	-	-	-	1,452,355,680.85
净利润	2,070,798.31	6,293.55	522.04	-106,672,024.11	-232,205,972.53
终止经营的净利 润					
其他综合收益				-7,745,557.15	-19,785,995.70
综合收益总额	2,070,798.31	6,293.55	522.04	-114,417,581.27	-251,991,968.23
本年度收到的来 自合营企业的股 利					

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

## 1、信用风险

信用风险指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险，截至2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司的交易对象，多为信誉良好的大型公司，同时为降低信用风险，本公司建立了信用审批机制，对所有客户进行信用评级。此外，本公司于每个资产负债表日对应收款的回收情况进行审核，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

## 2、流动风险

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

## 3、市场风险

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

### （1）利率风险

截至报告期末，本公司短期借款余额 716,434,776.35 元，长期借款余额 119,900,000.00 元，其中一年内到期的部分余额为 30,000,000.00 元，存在利率风险。

### （2）外汇风险

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司结存外币银行存款及短期借款，存在一定的汇率波动风险。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

---

项目	期末公允价值
----	--------

---

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产	55,117,884.50			55,117,884.50
应收款项融资		58,831,515.19		58,831,515.19
其他权益工具投资			2,000,000.00	2,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	55,117,884.50	58,831,515.19	2,000,000.00	115,949,399.69
二、非持续的公允价值计量				
无				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目系交易性金融资产，构成为证券投资基金，相关投资产品具有活跃市场，公司按市场价值作为公允价值对其进行计量。

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

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，构成为银行承兑票据，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，公司按账面价值作为公允价值的合理估计对其进行计量。

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

本公司第三层次公允价值计量项目系其他权益工具投资，其他权益工具投资构成为本公司的非交易性权益工具投资，被投资企业的经营环境、经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计对其进行计量。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

不适用。

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

不适用。

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

不适用。

**9、其他**

无。

**十、关联方及其交易**

**1、本公司的母公司情况**

无。

**2、本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见附注七、1、在子公司中的权益。

**3、本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

本报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
天津市茂联科技有限公司	联营企业

**4、其他关联方情况**

关联方名称/姓名	与本公司关系
刘泽刚	董事长

关联方名称/姓名	与本公司关系
韦强	董事、总经理
张仁增	董事
何昀	董事
高星	董事
韩国良	董事、副总经理
张为华	独立董事
刘卫东	独立董事
张金鑫	独立董事
王维平	监事会主席
郭言娜	监事
张全中	监事
冯峥	副总经理
张舒	董事会秘书
张晓屹	财务总监
浙江盈联科技有限公司	联营企业子公司

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

无。

#### ②出售商品/提供劳务情况

无。

### （2）关联方担保

#### ①本公司作为担保方



## 北京合纵科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津市茂联科技有限公司	14,000.00	2021/2/21	2022/2/20	否
天津市茂联科技有限公司	6,000.00	2021/7/1	2022/12/27	否
浙江盈联科技有限公司	15,000.00	2021/11/23	2022/11/23	否
天津市茂联科技有限公司	4,000.00	2021/8/23	2022/4/21	否
天津市茂联科技有限公司	455.12	2018/12/18	2022/1/25	否
天津市茂联科技有限公司	408.33	2018/12/18	2021/12/18	否
天津市茂联科技有限公司	1,964.16	2020/2/13	2023/2/12	否
天津市茂联科技有限公司	920.44	2019/4/30	2022/4/30	否
天津市茂联科技有限公司	5,000.00	2021/10/28	2022/10/27	否
天津市茂联科技有限公司	4,900.00	2021/12/17	2024/12/17	否
天津市茂联科技有限公司	2,000.00	2021/12/29	2022/12/28	否
湖南雅城新材料有限公司	8,223.14	2021/2/26	2022/2/25	否
湖南雅城新材料有限公司	5,000.00	2021/9/22	2026/9/21	否
湖南雅城新材料有限公司	1,500.00	2020/1/21	2021/1/28	否
湖南雅城新材料有限公司	3,000.00	2021/1/1	2025/1/1	否
湖南雅城新材料有限公司	4,999.83	2021/8/20	2022/8/20	否
湖南雅城新材料有限公司	3,687.32	2020/9/16	2023/9/16	否
湖南雅城新材料有限公司	4,000.00	2021/2/2	2022/2/1	否
湖南雅城新材料有限公司	9,860.43	2021/7/13	2022/6/22	否
湖南雅城新材料有限公司	5,000.00	2021/10/25	2022/10/25	否
湖南雅城新材料有限公司	2,000.00	2021/11/9	2024/12/31	否
湖南雅城新材料有限公司	5,089.96	2020/11/30	2023/11/30	否
湖南雅城新材料有限公司	11,990.00	2020/3/4	2023/3/1	否
天津合纵电力设备有限公司	1,900.00	2021/8/23	2022/4/21	否
北京合纵实科电力科技有限公司	5,500.00	2021/1/15	2022/12/5	否
北京合纵实科电力科技有限公司	25,500.00	2021/10/8	2023/10/7	否
北京合纵实科电力科技有限公司	14,804.25	2021/8/25	2022/4/21	否
北京合纵实科电力科技有限公司	3,000.00	2021/10/27	2022/10/26	否
天津市茂联科技有限公司	15,000.00	2020/1/15	2021/1/15	是
天津市茂联科技有限公司	6,000.00	2020/3/2	2021/8/26	是
天津市茂联科技有限公司	17,000.00	2020/11/19	2021/11/18	是
天津市茂联科技有限公司	4,000.00	2020/8/28	2021/8/27	是
天津市茂联科技有限公司	4,900.00	2018/12/18	2021/12/18	是
天津市茂联科技有限公司	2,000.00	2020/7/2	2021/7/1	是
湖南雅城新材料有限公司	10,000.00	2020/4/14	2021/4/14	是

北京合纵科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南雅城新材料有限公司	3,000.00	2020/1/22	2021/1/21	是
湖南雅城新材料有限公司	2,000.00	2020/3/26	2021/3/25	是
湖南雅城新材料有限公司	2,000.00	2020/6/29	2021/6/28	是
湖南雅城新材料有限公司	5,000.00	2020/6/23	2021/6/23	是
湖南雅城新材料有限公司	14,000.00	2020/1/22	2021/1/21	是
湖南雅城新材料有限公司	8,000.00	2020/11/19	2021/11/18	是
湖南雅城新材料有限公司	5,100.00	2019/5/15	2020/5/14	是
湖南雅城新材料有限公司	5,000.00	2020/8/17	2021/8/16	是
天津合纵电力设备有限公司	2,780.00	2018/10/8	2021/11/9	是
天津合纵电力设备有限公司	2,000.00	2020/4/6	2021/2/18	是
北京合纵实科电力科技有限公司	8,361.00	2018/3/26	2021/3/26	是

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘泽刚	50,000,000.00	2018-4-28	2021-4-28	是

(3) 关键管理人员报酬

项目	2021年度（万元）	2020年度（万元）
关键管理人员报酬	530.05	417.47

6、关联方应收应付款项

①应付项目

项目名称	关联方	2021年12月31日	2020年12月31日
应付账款	天津市茂联科技有限公司	239,573.31	239,573.31

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	10,803,520 股

说明：

根据公司于 2019 年 9 月 23 日召开的第十一次临时股东大会审议通过的《关于〈北京合纵科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈北京合纵科技股份有限公司 2019 年限制性股票激励计划实施方案考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2019 年限制性股票激励计划有关事项的议案》，公司以 4.67 元/股的价格向 132 名股权激励对象授予不超过 1600 万股限制性股票。由于上述限制性股票激励计划公告当日至激励对象完成限制性股票股份登记期间，公司发生资本公积金转增股本事项（2019 年 9 月 25 日，公司以总股本 582,194,642 股为基数，向全体股东进行资本公积金转增股本，每 10 股转增 4 股。公司总股本由 582,194,642 股增至 815,072,498 股），限制性股票授予价格由 4.67 元/股调整为 3.3357 元/股，授予数量由 1600 万股调整为 2240 万股。

2019 年 11 月 27 日公司召开第五届董事会第十九次会议、第五届监事会第九次会议审议通过了《关于调整公司 2019 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向公司 2019 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，根据公司《2019 年限制性股票激励计划（草案）》的规定及公司 2019 年第十一次临时股东大会的授权，董事会确定公司限制性股票以 2019 年 11 月 27 日为首次授予日，以 3.3357 元/股的价格向 121 名符合授予条件激励对象授予 1790.32 万股限制性股票。

公司于 2020 年 12 月 9 日召开第五届董事会第四十次会议和第五届监事会第十八次会议审议通过了《关于公司 2019 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，根据《公司 2019 年限制性股票激励计划（草案）》相关规定以及公司 2019 年第十一次临时股东大会对董事会的授权，公司 2019 年限制性股票第一个解锁期解锁条件已经成就，解锁的限制性股票数量为 709.968 万股，公司董事会就上述解锁相关事宜于 2021 年 1 月 7 日办理完成。

公司 2019 年授予的限制性股票 1790.32 万股，累计行权解锁 709.968 万股，由于人员变动以及解锁条件未成就失效 1080.352 万股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日股票价格及授予成本价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权和可解锁人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	29,920,181.34
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-8,103,382.46

说明：公司未满足限制性股票激励计划中约定的行权条件，冲回股份支付金额为 8,103,382.46 元。

## 十二、承诺及或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

公司董事会拟定2021年度利润分配方案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

本公司对原有子公司和收购子公司进行集中管理，未按照分部模式进行运营管理，无分部报告。

### 2、外币折算

（1）计入当期损益的汇兑差额-939,025.68元。

（2）本期无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

### 3、租赁

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,614,878.53

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,025,343,715.90	133,845,373.68	891,498,342.22
合计	1,025,343,715.90	133,845,373.68	891,498,342.22

续

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	710,120,398.85	99,382,266.97	610,738,131.88
合计	710,120,398.85	99,382,266.97	610,738,131.88

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 组合计提坏账准备

组合 1: 一般信用组合

账龄	2021.12.31			
	账面余额	比例%	坏账准备	整个存续期 预期信用损 失率%
1 年以内	757,952,639.57	74.33	37,897,632.00	5.00
1 至 2 年	124,716,570.66	12.23	12,471,657.07	10.00
2 至 3 年	39,738,838.50	3.90	7,947,767.70	20.00
3 至 4 年	12,674,530.22	1.24	6,337,265.11	50.00
4 至 5 年	77,536,282.49	7.60	62,029,025.99	80.00
5 年以上	7,162,025.81	0.70	7,162,025.81	100.00
合计	1,019,780,887.25	100.00	133,845,373.68	13.12

组合 2: 其他信用组合

项目	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率%
合并范围内关联方往来款	5,562,828.65		

② 坏账准备的变动

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	99,382,266.97	34,501,948.91		38,842.20	133,845,373.68

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	----------------	----------

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	38,586,827.49	3.76	30,869,461.99
客户二	33,700,170.59	3.29	26,960,136.47
客户三	31,365,390.00	3.06	1,568,269.50
客户四	30,603,411.60	2.98	1,530,170.58
客户五	23,850,274.79	2.33	1,192,513.74
合计	158,106,074.47	15.42	62,120,552.28

## 2、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	100,266,883.71	31,949,625.49
合计	100,266,883.71	31,949,625.49

### （1）应收利息情况

无。

### （2）应收股利情况

无。

### （3）其他应收款情况

#### ①其他应收款分类列示

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	101,214,350.03	947,466.32	100,266,883.71
合计	101,214,350.03	947,466.32	100,266,883.71

（续表）

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	32,700,244.78	750,619.29	31,949,625.49

类别	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	32,700,244.78	750,619.29	31,949,625.49

② 坏账准备

A、2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备：

项目	账面余额	未来12个月 预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合 1：一般信用组合	11,983,281.43	5.00	599,164.07	收回可能性
组合 2：其他信用组合	87,556,509.77			收回可能性
合计	99,539,791.20	0.60	599,164.07	

B、2021年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期 预期信用损失 率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合 1：一般信用组合	4,422,778.99	7.88	348,302.25	收回可能性
合计	4,422,778.99	7.88	348,302.25	

C、2021年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备：无

③ 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2021年1月1日余额	750,619.29			750,619.29
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		348,302.25	-	348,302.25
本期转回	151,455.22	-	-	151,455.22
本期转销				-

北京合纵科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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)	
本期核销				-
其他变动				-
2021年12月31日余额	599,164.07	348,302.25	-	947,466.32

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
合并范围内关联方往来款	87,556,509.77	20,700,120.17
投标、履约保证金	9,082,095.61	8,025,520.21
备用金	1,074,926.29	407,728.33
押金	50,069.48	68,327.61
代垫款及其他	3,450,748.88	3,498,548.46
合计	101,214,350.03	32,700,244.78

⑤其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为 关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位一	是	合并范围内 关联方往来 款	56,858,578.37	1年以内	56.18	
单位二	是	合并范围内 关联方往来 款	25,849,711.24	1年以内	25.54	
单位三	是	合并范围内 关联方往来 款	2,276,540.37	2-3年	2.25	
单位四	是	合并范围内 关联方往来 款	2,100,000.00	1年以内	2.07	
单位五	否	保证金	1,480,000.00	1年以内	1.46	74,000.00
合计			88,564,829.98		87.50	74,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类



北京合纵科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,470,978,826.07	-	1,470,978,826.07	1,386,017,239.24		1,386,017,239.24
对联营、合营企业投资	485,438,433.13	-	485,438,433.13	547,723,065.04		547,723,065.04
合计	1,956,417,259.20	-	1,956,417,259.20	1,933,740,304.28	-	1,933,740,304.28

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京合纵实科电力科技有限公司	272,378,232.23		469,789.12	271,908,443.11
天津合纵电力设备有限公司	81,697,534.12		361,769.54	81,335,764.58
湖南雅城新材料有限公司	834,410,676.93	88,623,485.61		923,034,162.54
江苏鹏创电力设计有限公司	192,834,673.08		1,030,340.12	191,804,332.96
印尼合纵电气股份公司	1,612,594.50	-		1,612,594.50
合纵智豐科技有限公司	1,083,528.38	-		1,083,528.38
上海合纵电力物联网科技有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	-
四川雅城新材料有限公司		200,000.00		200,000.00
合计	1,386,017,239.24	88,823,485.61	3,861,898.78	1,470,978,826.07

(3) 对联营、合营企业投资

项目	2020.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
无						
小计						
二、联营企业						
北京中能互联创业投资中心（有限合伙）	20,499,562.91			1,542,200.18	-	-
北京中能互联电力投资中心（有限合伙）	18,208,204.39			-2,809.54	-	-
贵州中能互联投资合伙企业（有限合伙）	14,254,206.21			1,481.58	-	-

北京合纵科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2020.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
宁波源纵股权投资合伙企业（有限合伙）	85,882,968.38			-13,236,051.20	-409,557.23	289,556.31
天津市茂联科技有限公司	408,878,123.15			-48,724,713.04	-1,744,738.97	-
小计	547,723,065.04			-60,419,892.02	-2,154,296.20	289,556.31
合计	547,723,065.04			-60,419,892.02	-2,154,296.20	289,556.31

（续）

项目	本期增减变动			2021.12.31	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
无					
小计					
二、联营企业					
北京中能互联创业投资中心（有限合伙）			-	22,041,763.09	
北京中能互联电力投资中心（有限合伙）				18,205,394.85	
贵州中能互联投资合伙企业（有限合伙）			-	14,255,687.79	
宁波源纵股权投资合伙企业（有限合伙）			-	72,526,916.26	-
天津市茂联科技有限公司				358,408,671.14	-
小计				485,438,433.13	
合计				485,438,433.13	

#### 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

北京合纵科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主营业务	1,320,898,079.69	1,059,154,952.11	700,553,760.13	648,777,639.42
其他业务	1,406,235.48	1,334,860.04	1,171,285.88	1,064,158.07
合计	1,322,304,315.17	1,060,489,812.15	701,725,046.01	649,841,797.49

主营业务收入及成本按照行业列示：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
输配电设备产品	1,320,898,079.69	1,059,154,952.11	700,553,760.13	648,777,639.42
合计	1,320,898,079.69	1,059,154,952.11	700,553,760.13	648,777,639.42

主营业务收入及成本按照地区列示：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆	1,316,635,019.94	1,056,725,621.20	697,225,895.41	646,300,181.82
国外地区	4,263,059.75	2,429,330.91	3,327,864.72	2,477,457.60
合计	1,320,898,079.69	1,059,154,952.11	700,553,760.13	648,777,639.42

主营业务收入及成本按照产品列示：

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
环网柜	262,850,897.26	219,744,729.36	164,297,482.65	151,840,563.98
柱上开关	147,925,095.17	115,193,764.67	76,381,092.64	69,230,639.01
箱式变电站	241,730,504.19	208,383,299.34	124,250,245.16	121,098,294.71
电缆附件	8,837,370.90	7,531,275.64	10,702,519.49	10,207,969.45
其他开关	412,216,930.73	349,615,612.23	202,574,864.24	188,509,528.09
变压器	173,199,621.72	157,434,943.57	118,749,721.09	104,600,209.78
其他	74,137,659.72	1,251,327.30	3,597,834.86	3,290,434.40
合计	1,320,898,079.69	1,059,154,952.11	700,553,760.13	648,777,639.42

与履约义务相关的信息：详见附注三、28

## 5、投资收益

项目	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-60,419,892.02	-64,286,039.56

项目	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		3,115.57
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	24,850,300.01	204,031.71
合计	-35,569,592.01	-64,078,892.28

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-12,975.80	
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,744,826.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	-7,882,115.50	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	24,877,533.43	

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,403,738.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益总额	30,323,531.09	
减：非经常性损益的所得税影响数	4,548,579.12	
非经常性损益净额	25,774,951.97	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-161.64	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	25,775,113.61	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.92	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.48	0.09	0.08

北京合纵科技股份有限公司

2022年4月26日