

无锡亿能电力设备股份有限公司

审计报告

中天运[2020]审字第 90092 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

1、 审计报告	1
2、 资产负债表.....	4
3、 利润表.....	6
4、 现金流量表	7
5、 所有者权益变动表	9
6、 财务报表附注	10
7、 事务所营业执照复印件	44
8、 签字注册会计师资质证明复印件	45

审计报告

中天运[2020]审字第 90092 号

无锡亿能电力设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了无锡亿能电力设备股份有限公司（以下简称亿能电力）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亿能电力 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亿能电力，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。

四、 其他信息

亿能电力管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 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

亿能电力管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估亿能电力的持续经营能力，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亿能电力、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿能电力的财务报告过程。

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，就可能对亿能电力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亿能电力不能持续经营。



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

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



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·北京

二〇二〇年三月三十日



资产负债表



编制单位:无锡亿能电力设备股份有限公司

2019年12月 31日



单位:人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	13,216,576.03	11,462,836.05
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	7,018,479.00	4,650,000.00
应收账款	五、3	88,062,136.33	65,115,168.73
应收款项融资			
预付款项	五、4	415,659.43	1,418,000.71
其他应收款	五、5	1,666,522.77	4,083,933.78
存货	五、6	36,616,670.91	27,308,152.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	7,340,948.73	2,000,000.00
流动资产合计		154,336,993.20	116,038,091.46
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	17,063,373.15	17,495,382.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	5,601,520.34	5,737,589.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	1,693,877.01	765,197.40
递延所得税资产	五、11	421,208.01	861,190.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,779,978.51	24,859,359.77
资产总计		179,116,971.71	140,897,451.23

法定代表人:黄彩霞

主管会计工作负责人:张静

  会计机构负责人:张静  



资产负债表（续）

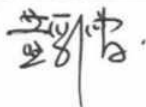
编制单位：无锡亿能电力设备股份有限公司

2019年12月 31日

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、12	43,500,000.00	35,500,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、13	14,460,000.00	12,500,000.00
应付账款	五、14	30,635,866.59	20,360,485.39
预收款项	五、15	325,800.00	2,219,505.00
应付职工薪酬	五、16	2,459,428.26	1,632,426.89
应交税费	五、17	70,558.53	1,457,529.02
其他应付款	五、18	794,518.54	470,302.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		92,246,171.92	74,140,249.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		92,246,171.92	74,140,249.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	50,100,000.00	50,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	1,782,275.73	1,782,275.73
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、21	3,534,402.39	1,523,042.63
未分配利润	五、22	31,454,121.67	13,351,883.87
所有者权益（或股东权益）合计		86,870,799.79	66,757,202.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		179,116,971.71	140,897,451.23

法定代表人：黄彩霞

 黄彩霞

主管会计工作负责人：张静



会计机构负责人：张静





利润表

编制单位:无锡亿能电力设备股份有限公司

2019年度

单位:人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、23	162,106,953.87	94,879,662.85
减: 营业成本	五、23	110,912,390.23	62,893,924.50
税金及附加	五、24	1,030,519.76	883,616.51
销售费用	五、25	10,271,579.76	7,372,688.11
管理费用	五、26	8,423,953.70	6,422,657.39
研发费用	五、27	8,973,740.96	6,522,074.59
财务费用	五、28	2,269,853.40	1,939,482.52
其中: 利息费用		2,353,858.00	1,952,105.61
利息收入		157,481.99	85,514.70
加: 其他收益	五、29	26,840.00	14,131.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、30	82,349.29	153,364.69
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、31	3,217,992.78	1,812,456.54
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、32	-653,430.00	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		22,898,668.13	10,825,171.46
加: 营业外收入	五、33	17,300.88	19,472.38
减: 营业外支出	五、34	7,545.00	13,175.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22,908,424.01	10,831,468.84
减: 所得税费用	五、35	2,794,826.45	1,149,355.91
四、净利润(亏损总额以“-”号填列)		20,113,597.56	9,682,112.93
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			---
4、企业自身信用风险公允价值变动			---
.....			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			---
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		---	
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			---
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		---	
6、其他债权投资信用减值准备			---
7、现金流量套期储备			
8、外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		20,113,597.56	9,682,112.93
七、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人: 黄彩霞

主管会计工作负责人: 张静

会计机构负责人: 张静



现金流量表

编制单位:无锡亿能电力设备股份有限公司

2019年度

单位:人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		132,555,469.83	79,821,205.99
收到的税费返还		-	12,157.00
收到其他与经营活动有关的现金		3,669,190.42	111,926.20
经营活动现金流入小计		136,224,660.25	79,945,289.19
购买商品、接受劳务支付的现金		93,124,819.17	45,143,079.40
支付给职工以及为职工支付的现金		11,340,675.69	8,390,615.27
支付的各项税费		11,203,876.93	6,128,420.41
支付其他与经营活动有关的现金		18,465,576.63	20,368,563.49
经营活动现金流出小计		134,134,948.42	80,030,678.57
经营活动产生的现金流量净额		2,089,711.83	-85,389.38
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		82,349.29	68,453,364.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		82,349.29	68,453,364.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,702,752.87	1,353,301.01
投资支付的现金		4,100,000.00	70,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,802,752.87	71,653,301.01
投资活动产生的现金流量净额		-6,720,403.58	-3,199,936.32
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		53,500,000.00	35,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		53,500,000.00	35,500,000.00
偿还债务支付的现金		45,500,000.00	34,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,353,858.00	1,849,239.39
支付其他与筹资活动有关的现金		-	102,866.22
筹资活动现金流出小计		47,853,858.00	36,452,105.61
筹资活动产生的现金流量净额		5,646,142.00	-952,105.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加:期初现金及现金等价物余额		1,026,708.03	5,264,139.34
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,042,158.28	1,026,708.03

法定代表人:黄彩霞





主管会计工作负责人:张静



会计机构负责人:张静







所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度						本年金额				所有者权益合计	
		实收资本(或股本)	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			
			优先股	永续债							其他		
一、上年年末余额		50,100,000.00	-	-	1,782,275.73	-	-	1,523,042.63	13,351,883.87	66,757,202.23			66,757,202.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		50,100,000.00	-	-	1,782,275.73	-	-	1,523,042.63	13,351,883.87	66,757,202.23			66,757,202.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额		50,100,000.00	-	-	1,782,275.73	-	-	3,534,402.39	31,454,121.67	86,870,799.79			86,870,799.79

法定代表人：黄影霞

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：张静



黄影霞

张静



张静

所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项	附注	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		50,100,000.00				1,782,275.73				554,831.34	4,637,982.23	57,075,089.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额		50,100,000.00				1,782,275.73				554,831.34	4,637,982.23	57,075,089.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										968,211.29	8,713,901.64	9,682,112.93
(一)综合收益总额											9,682,112.93	9,682,112.93
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积										968,211.29	-968,211.29	
2. 对所有者(或股东)的分配										968,211.29	-968,211.29	
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备提取和使用												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年年末余额		50,100,000.00				1,782,275.73				1,523,042.63	13,351,883.87	66,757,202.23

法定代表人：黄彩霞

张静

张静

主管会计工作负责人：张静

张静

会计机构负责人：张静

张静



无锡亿能电力设备股份有限公司 财务报表附注

2019年1月1日—2019年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

无锡亿能电力设备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是无锡亿能电力设备有限公司2015年11月24日整体变更设立的股份有限公司,于2008年10月16日成立,取得无锡市行政审批局核发的统一社会信用代码为913202006811293789的营业执照,注册资本5010万元人民币。公司注册地址:无锡市新区梅村锡达路219号。公司的法定代表人:黄彩霞。公司经营范围为:变压器、电抗器及其输配电设备成套装置的研发、制造、销售、技术服务;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或者禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表经本公司董事会于2020年3月30日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和42项具体会计准则,以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定,并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 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

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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项，是指应收单个客户金额在 100 万元（含）以上的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。
其他组合	应收关联方款项、员工备用金和保证金。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合

中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	公司对应收关联方款项、员工备用金和保证金不计提坏账准备。

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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），可以单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，并入以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（七）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用个别计价法核算。

3、存货可变现净值的确定依据

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

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

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（八）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获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；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（九）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
办公家具及其他	5	5	19.00

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十一）在建工程

1、在建工程的类别

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

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法资本化期间：

指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分

的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的

支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十四）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，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。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公楼维修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊

销。

（十六）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（十七）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十八）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的

金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（十九）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政拨款贴息、建设资金补贴款等。政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成

本费用或损失的期间，计入当期损益。

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益，与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十一) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

①执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易，本公司对公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业自2019年1月1日起施行。本公司管理层决议按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。本公司对公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

2、重要会计估计变更

无

(二十二)财务报表列报项目变更说明

1、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”）。

准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。

2、列报格式变更对本公司的影响

依据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号，以下简称“财会 6 号文件”），本公司对一般企业财务报表格式进行了修订。

项目	调整前	调整后
	2019 年 1 月 1 日账面金额	2019 年 1 月 1 日账面金额
应收票据及应收账款	69,765,168.73	
应收票据		4,650,000.00
应收账款		65,115,168.73
应付票据及应付账款	32,860,485.39	
应付票据		12,500,000.00
应付账款		20,360,485.39

财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和财会〔2019〕16 号《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据公司管理层要求进行了调整。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 16%/13%/6% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税额。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税额的 3% 计缴。

税种	具体税率情况
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
其他税项	按国家有关规定正确缴纳

2、税收优惠及批文

2016年11月30日本公司被认定为高新技术企业，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201632004014，有效期为三年，2019年高新技术企业证书到期复审已通过且已公示，暂未取得最新高新技术企业证书，享受国家高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税税率为15%。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	117,380.12	1,545.96
银行存款	1,924,778.16	1,025,162.07
其他货币资金	11,174,417.75	10,436,128.02
合计	13,216,576.03	11,462,836.05
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金 11,174,417.75 元，系投标保函保证金、履约保证金及票价保证金。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,500,000.00	1,900,000.00
商业承兑汇票	4,518,479.00	2,750,000.00
合计	7,018,479.00	4,650,000.00

2、本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

3、本期无实际核销的应收票据

4、期末无质押的应收票据

5、期末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
银行承兑汇票	23,329,038.49	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		8,362,835.00
合计	23,329,038.49	8,362,835.00

5、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,219,315.81	100.00	2,157,179.48	2.39	88,062,136.33
其中：账龄组合	90,219,315.81	100.00	2,157,179.48	2.39	88,062,136.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	90,219,315.81	100.00	2,157,179.48	2.39	88,062,136.33

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,908,658.90	100.00	5,793,490.17	8.17	65,115,168.73
其中：账龄组合	70,908,658.90	100.00	5,793,490.17	8.17	65,115,168.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	70,908,658.90	100.00	5,793,490.17	8.17	65,115,168.73

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,564,236.49	745,642.36	1.00
1 至 2 年	12,141,783.72	607,089.19	5.00
2 至 3 年	2,618,987.00	261,898.70	10.00
3 至 4 年	405,029.10	121,508.73	30.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4至5年	136,478.00	68,239.00	50.00
5年以上	352,801.50	352,801.50	100.00
合计	90,219,315.81	2,157,179.48	2.39

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	48,493,504.60	484,935.05	1.00
1至2年	9,387,146.81	469,357.34	5.00
2至3年	6,400,177.79	640,017.78	10.00
3至4年	863,371.00	259,011.30	30.00
4至5年	3,648,580.00	1,824,290.00	50.00
5年以上	2,115,878.70	2,115,878.70	100.00
合计	70,908,658.90	5,793,490.17	8.17

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 3,235,293.69 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额 401,017.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 33,477,958.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 37.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 323,779.58 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司	15,918,293.99	17.65	159,182.94
青岛特锐德电气股份有限公司	6,633,064.34	7.35	66,330.64
中国铁建电气化局集团第二工程有限公司	3,823,312.85	4.24	38,233.13
无锡锡能电力实业有限公司电器制造分公司	3,680,987.00	4.08	23,223.00
华仪电气股份有限公司	3,422,300.00	3.79	36,809.87
合计	33,477,958.18	37.11	323,779.58

(四)、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	403,159.43	96.99	1,320,988.06	93.16
1至2年	5,000.00	1.20	89,267.24	6.30
2至3年		-	2,745.41	0.19
3年以上	7,500.00	1.81	5,000.00	0.35
合计	415,659.43	100.00	1,418,000.71	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 284,571.03 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 68.46%。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
保定奥卓电气设备制造有限公司	93,000.00	22.37
中国石油化工有限公司	52,668.00	12.67
南京卡鹏科技有限公司	50,000.00	12.03
无锡市伟成市政道路工程有限公司	62,903.03	15.13
华夏认证中心有限公司	26,000.00	6.26
合计	284,571.03	68.46

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,666,522.77	4,083,933.78
应收利息		
应收股利		
合计	1,666,522.77	4,083,933.78

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,691,179.79	100.00	24,657.02	1.46	1,666,522.77
其中: 账龄组合	457,136.32	27.03	24,657.02	5.39	432,479.30
其他组合	1,234,043.47	72.97			1,234,043.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,691,179.79	100.00	24,657.02	1.46	1,666,522.77

(续)

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,091,289.89	100.00	7,356.11	0.18	4,083,933.78
其中：账龄组合	552,776.17	13.51	7,356.11	1.33	545,420.06
其他组合	3,538,513.72	86.49			3,538,513.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,091,289.89	100.00	7,356.11	0.18	4,083,933.78

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,240.15	142.40	1.00
1至2年	400,000.00	20,000.00	5.00
2至3年	42,646.17	4,264.62	10.00
5年以上	250.00	250.00	100.00
合计	457,136.32	24,657.02	5.39

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	509,880.00	5,098.80	1.00
1至2年	42,646.17	2,132.31	5.00
4至5年	250.00	125.00	50.00
合计	552,776.17	7,356.11	1.33

B、其他组合

组合	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	216,052.50			216,052.50		
备用金组合	115,779.97			223,174.22		
保证金组合	902,211.00			3,099,287.00		
合计	1,234,043.47			3,538,513.72		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,300.91 元。

③本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额

一般性经营性应收	115,779.97	223,174.22
应收押金及保证金	902,211.00	3,099,287.00
其他款项	673,188.82	768,828.67
合计	1,691,179.79	4,091,289.89

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
黄东旭	其他款项	200,000.00	1-2年	11.83	10,000.00
谭忠峰	其他款项	200,000.00	1-2年	11.83	10,000.00
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	190,000.00	1年以内	11.23	-
中铁建电气化局集团科技有限公司	保证金	137,300.00	1年以内	8.12	-
中铁物总国际招标有限公司	保证金	90,000.00	1年以内	5.32	-
合计	—	817,300.00		48.33	20,000.00

注：保证金不计提坏账。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,237,762.74	4,938.01	6,232,824.73
在产品	6,587,256.56		6,587,256.56
库存商品	6,169,730.20		6,169,730.20
低值易耗品	105,623.04		105,623.04
发出商品	18,174,666.38	653,430.00	17,521,236.38
合计	37,275,038.92	658,368.01	36,616,670.91

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,770,183.92	4,938.01	7,765,245.91
在产品	5,211,312.41		5,211,312.41
库存商品	3,265,935.66		3,265,935.66
低值易耗品	128,640.85		128,640.85
发出商品	10,937,017.36		10,937,017.36
合计	27,313,090.20	4,938.01	27,308,152.19

2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,938.01					4,938.01
发出商品		653,430.00				653,430.00
合计	4,938.01	653,430.00				658,368.01

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	6,100,000.00	2,000,000.00
待抵扣增值税进项税金	878,469.85	
预交企业所得税	362,478.88	
合计	7,340,948.73	2,000,000.00

(八) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	17,063,373.15	17,495,382.66
固定资产清理		
合计	17,063,373.15	17,495,382.66

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	21,092,154.90	3,951,127.12	2,309,999.95	605,323.76	2,816,929.03	30,775,534.76
2、本期增加金额	-	543,013.42	-	-	770,975.21	1,313,988.63
(1) 购置		543,013.42			770,975.21	1,313,988.63
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	21,092,154.90	4,494,140.54	2,309,999.95	605,323.76	3,587,904.24	32,089,523.39
二、累计折旧						
1、年初余额	6,094,753.94	2,718,142.55	1,892,193.91	570,140.39	2,004,921.31	13,280,152.10
2、本期增加金额	1,001,877.36	322,359.70	106,696.16	3,618.71	311,446.21	1,745,998.14
(1) 计提	1,001,877.36	322,359.70	106,696.16	3,618.71	311,446.21	1,745,998.14
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	7,096,631.30	3,040,502.25	1,998,890.07	573,759.10	2,316,367.52	15,026,150.24
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	13,995,523.60	1,453,638.29	311,109.88	31,564.66	1,271,536.72	17,063,373.15
2、年初账面价值	14,997,400.96	1,232,984.57	417,806.04	35,183.37	812,007.72	17,495,382.66

(2) 本公司期末无暂时闲置的固定资产

(3) 本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额	6,803,466.00			6,803,466.00
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	6,803,466.00			6,803,466.00
二、累计摊销				
1、年初余额	1,065,876.34			1,065,876.34
2、本期增加金额	136,069.32			136,069.32
(1) 计提	136,069.32			136,069.32
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	1,201,945.66			1,201,945.66
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,601,520.34			5,601,520.34
2、年初账面价值	5,737,589.66			5,737,589.66

(十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼维修	527,333.33		225,999.96		301,333.37
雨棚搭建维护	237,864.07		81,553.44		156,310.63
车间简易平台		247,787.61	48,180.93		199,606.68
车间、办公室及仓库改造		572,976.63	72,794.73		500,181.90
车间外墙防水		568,000.00	31,555.57		536,444.43
合计	765,197.40	1,388,764.24	460,084.63		1,693,877.01

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款减值准备	2,181,836.50	327,275.47	5,805,784.29	870,867.65
存货跌价准备	658,368.01	98,755.20		
合计	2,186,774.51	426,030.67	5,805,784.29	870,867.65

2、未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	32,151.08	4,822.66	64,517.32	9,677.60
合计	32,151.08	4,822.66	64,517.32	9,677.60

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	4,822.66	421,208.01	9,677.60	861,190.05
递延所得税负债	4,822.66		9,677.60	

(十二) 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
担保借款	13,500,000.00	35,500,000.00

项目	期末余额	年初余额
抵押保证借款	30,000,000.00	
合计	43,500,000.00	35,500,000.00

注：担保借款期末余额 13,500,000.00 元由本公司自然人股东黄彩霞、马锡中提供担保，抵押保证借款期末余额由黄彩霞、马锡中、马晏琳保证，并抵押本公司苏 2018 无锡市不动产权第 0144515 号抵押。

(十三) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,460,000.00	12,500,000.00
合计	14,460,000.00	12,500,000.00

(十四) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	28,668,061.97	19,004,685.26
1 至 2 年	1,623,666.12	1,327,694.18
2 至 3 年	342,728.50	24,259.80
3 至 4 年	1,410.00	3,846.15
合计	30,635,866.59	20,360,485.39

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

无

(十五) 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	203,800.00	2,199,505.00
1 至 2 年	102,000.00	
2 至 3 年		20,000.00
3 至 4 年	20,000.00	
合计	325,800.00	2,219,505.00

注：本期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,591,474.89	11,616,243.36	10,797,792.63	2,409,925.62
二、离职后福利-设定提存计划	40,952.00	556,265.90	547,715.26	49,502.64
合计	1,632,426.89	12,172,509.26	11,345,507.89	2,459,428.26

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,572,048.89	9,802,532.99	8,991,507.17	2,383,074.71
2、职工福利费		1,343,499.79	1,343,499.79	
3、社会保险费	19,426.00	286,852.45	279,427.54	26,850.91
其中：医疗保险费	16,591.00	220,628.48	214,418.26	22,801.22
工伤保险费	1,155.00	41,215.19	40,720.45	1,649.74
生育保险费	1,680.00	25,008.78	24,288.83	2,399.95
4、住房公积金		147,848.00	147,848.00	
5、工会经费和职工教育经费		35,510.13	35,510.13	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,591,474.89	11,616,243.36	10,797,792.63	2,409,925.62

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	39,902.00	526,504.75	518,404.19	48,002.56
2、失业保险费	1,050.00	29,761.15	29,311.07	1,500.08
合计	40,952.00	556,265.90	547,715.26	49,502.64

(十七) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税		866,047.00
企业所得税		416,853.08
个人所得税	18,125.78	13,293.58
城市维护建设税		60,623.29
教育费附加		43,302.35
房产税	41,561.72	41,561.72
城镇土地使用税	8,742.53	11,656.70
印花税	2,128.50	4,191.30
合计	70,558.53	1,457,529.02

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	794,518.63	470,302.70
应付利息		
应付股利		
合计	794,518.63	470,302.70

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
保证金及押金	354,000.00	300,000.00
报销款	440,518.63	39,624.00
其他		130,678.70
合计	794,518.63	470,302.70

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

无

(十九) 股本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
黄彩霞	30,180,000.00			30,180,000.00
马晏琳	5,009,000.00			5,009,000.00
马小中	2,000,000.00			2,000,000.00
杨海燕	1,500,000.00			1,500,000.00
仲挺	1,500,000.00			1,500,000.00
周铁钢	1,000,000.00			1,000,000.00
朱艳艳	1,000,000.00			1,000,000.00
曾金凤	500,000.00			500,000.00
张稼祥	500,000.00			500,000.00
葛渭清	500,000.00			500,000.00
邵敏敏	400,000.00			400,000.00
李明庆	500,000.00			500,000.00
无锡亿能电力工程中心(有限合伙)	5,010,000.00			5,010,000.00
上海富凯投资有限公司	500,000.00			500,000.00
张玉仙	1,000.00			1,000.00
合计	50,100,000.00			50,100,000.00

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,782,275.73			1,782,275.73
合计	1,782,275.73			1,782,275.73

(二十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,523,042.63	2,011,359.76		3,534,402.39

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,523,042.63	2,011,359.76		3,534,402.39

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	13,351,883.87	4,637,982.23
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	13,351,883.87	4,637,982.23
加:本期归属于母公司股东的净利润	20,113,597.56	9,682,112.93
减:提取法定盈余公积	2,011,359.76	968,211.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	31,454,121.67	13,351,883.87

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,676,740.20	110,667,316.01	94,072,950.41	62,241,144.00
其他业务	1,430,213.67	245,074.22	806,712.44	652,780.50
合计	162,106,953.87	110,912,390.23	94,879,662.85	62,893,924.50

(1) 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
变压器	98,966,160.01	66,263,737.54	42,243,487.76	23,371,030.89
箱式变电站	8,052,767.61	6,234,088.40	16,428,834.37	13,510,402.62
高低压成套设备	20,355,965.07	17,379,883.86	35,400,628.28	25,359,710.49
抗雷圈	18,402,274.30	10,470,258.70		
电抗器等其他	14,899,573.21	10,319,347.51		
合计	160,676,740.20	110,667,316.01	94,072,950.41	62,241,144.00

(二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	424,496.18	337,599.76

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	181,926.94	144,685.63
房产税	234,323.20	234,323.20
土地使用税	34,970.12	46,626.80
印花税	33,518.70	23,924.05
地方教育费附加	121,284.62	96,457.07
合计	1,030,519.76	883,616.51

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	2,579,316.72	1,593,789.82
职工薪酬	2,134,262.92	1,575,767.26
差旅费	411,316.14	446,384.63
业务招待费	1,769,968.03	675,448.85
投标费	1,293,502.54	534,209.52
办公费用	247,818.07	35,385.72
服务费	1,221,864.39	1,785,255.66
其他	613,530.95	726,446.65
合计	10,271,579.76	7,372,688.11

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,313,136.13	2,691,412.90
摊销费	596,153.95	348,874.14
折旧	776,977.98	500,515.30
维修费	483,500.00	
汽车费用	264,192.06	270,481.39
差旅费	529,673.98	322,899.41
业务招待费	1,069,821.69	1,181,819.18
办公费	457,958.01	224,129.47
中介服务费	303,773.59	231,065.40
其他	628,766.31	651,460.20
合计	8,423,953.70	6,422,657.39

(二十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,149,219.71	2,232,318.64
材料	5,364,570.37	3,833,652.44
检测费	30,435.97	107,476.41
试验费	336,291.42	297,352.76
其他	93,223.49	51,274.34
合计	8,973,740.96	6,522,074.59

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,353,858.00	1,952,105.61
减：利息收入	157,481.99	85,514.70
手续费支出	73,477.39	72,891.61
合计	2,269,853.40	1,939,482.52

(二十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	26,840.00	14,131.00	26,840.00
合计	26,840.00	14,131.00	26,840.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
专利资助金	15,000.00	3,000.00	与收益相关
稳岗补贴	11,840.00	11,131.00	与收益相关
合计	26,840.00	14,131.00	

(三十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品利息收入	82,349.29	153,364.69
合计	82,349.29	153,364.69

(三十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	3,217,992.78	1,812,456.54
合计	3,217,992.78	1,812,456.54

(三十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价准备	-653,430.00	
合计	-653,430.00	

(三十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入		7,191.88	
其他利得	17,300.88	12,280.50	17,300.88
合计	17,300.88	19,472.38	17,300.88

(三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	6,545.00	11,975.00	
其他	1,000.00	1,200.00	
合计	7,545.00	13,175.00	

(三十五) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,354,844.41	882,342.37
递延所得税费用	439,982.04	267,013.54
合计	2,794,826.45	1,149,355.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	22,908,424.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,436,263.60
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	185,344.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	182,764.42
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	
研究开发费加计扣除的影响	-1,009,545.86
所得税费用	2,794,826.45

(三十五) 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	3,467,567.55	

项目	本期金额	上期金额
利息收入	157,481.99	85,514.70
政府补助	26,840.00	14,131.00
其他利得	17,300.88	12,280.50
合计	3,669,190.42	111,926.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	13,928,235.63	12,960,958.29
银行手续费	73,477.39	72,891.61
付现营业外支出	7,545.00	13,175.00
往来款	4,456,318.61	7,321,538.59
合计	18,465,576.63	20,368,563.49

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现费用		102,866.22
合计		102,866.22

(三十六) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,113,597.56	9,682,112.93
加：资产减值准备	-2,564,562.78	-1,812,456.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,745,998.14	1,783,197.09
无形资产摊销	136,069.32	136,069.32
长期待摊费用摊销	460,084.63	212,804.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,353,858.00	1,952,105.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-82,349.29	-153,364.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	439,982.04	267,013.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,961,948.72	-1,209,334.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,918,650.26	-39,357,367.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,367,633.19	28,413,829.71
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	2,089,711.83	-85,389.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,042,158.28	1,026,708.03
减：现金的期初余额	1,026,708.03	5,264,139.34
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	1,015,450.25	-4,237,431.31

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,042,158.28	1,026,708.03
其中：库存现金	117,380.12	1,545.96
可随时用于支付的银行存款	1,924,778.16	1,025,162.07
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	2,042,158.28	1,026,708.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限制的原因
货币资金	11,174,417.75	系保函、银票保证金
固定资产	13,995,523.60	担保与质押的形式借款质押给银行
无形资产	5,601,520.34	担保与质押的形式借款质押给银行

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

注：本公司的最终控制方是黄彩霞。

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业及联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄彩霞	法人/董事长
俞俊红	监事
黄国峰	黄彩霞之弟
马锡中	总经理/董事，黄彩霞之配偶
马晏琳	黄彩霞之女
无锡亿能电气有限公司	马小中控制的公司
无锡亿能电力投资中心（有限合伙）	黄彩霞、马晏琳投资控制的公司
无锡亿硕电力设备有限公司	黄国峰控制的公司

注：黄彩霞持有本公司股份 60.23%；无锡亿能电力投资中心（有限合伙）持有本公司股份 10.00%

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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
无锡亿能电气有限公司宜兴分公司	采购商品	5,256,879.98	949,366.61
无锡亿硕电力设备有限公司	采购商品	5,192,001.14	2,852,661.64

（2）关联受托管理/委托管理情况

公司本期无受托管理/委托管理情况。

（3）关联承包情况

公司本期无承包情况。

（4）关联租赁情况

公司本期无租赁情况。

（5）关联担保情况

①本公司无作为担保方

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
黄彩霞，马锡中	4,500,000.00	2019-1-15	2020-1-13	否
黄彩霞，马锡中	5,000,000.00	2019-1-17	2020-1-9	否

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
黄彩霞, 马锡中	6,000,000.00	2019-3-18	2020-3-17	否
黄彩霞, 马锡中	4,500,000.00	2019-6-4	2020-6-3	否
黄彩霞, 马锡中	5,000,000.00	2019-12-3	2020-12-2	否
黄彩霞, 马锡中	5,000,000.00	2019-12-6	2020-12-5	否
黄彩霞, 马锡中	3,000,000.00	2019-9-27	2020-9-26	否
黄彩霞, 马锡中	1,500,000.00	2019-11-13	2020-11-12	否
黄彩霞, 马锡中	3,000,000.00	2019-10-22	2020-10-21	否
黄彩霞, 马锡中	2,000,000.00	2019-12-4	2020-12-3	否
黄彩霞, 马锡中	4,000,000.00	2019-5-15	2020-5-14	否

关联担保情况说明：详见附注六之 11、短期借款

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
黄彩霞	2,250,000.00	2019-01-02	2019-1-29	
	1,090,000.00	2019-03-18	2019-4-1	
	400,000.00	2019-03-18	2019-3-28	
	800,000.00	2019-03-20	2019-4-4	
	500,000.00	2019-03-22	2019-4-4	
	200,000.00	2019-03-25	2019-4-8	
	2,600,000.00	2019-06-11	2019-6-17	
	900,000.00	2019-06-19	2019-7-30	
	800,000.00	2019-06-25	2019-7-30	
	200,000.00	2019-07-02	2019-7-30	
	3,000,000.00	2019-09-23	2019-10-23	
	500,000.00	2019-09-26	2019-10-24	
	1,000,000.00	2019-11-08	2019-11-27	
	800,000.00	2019-11-11	2019-12-30	
	800,000.00	2019-11-27	2019-12-30	
800,000.00	2019-12-11	2019-12-30		

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
无锡亿能电气有限公司	2,817,705.03	949,897.00
无锡亿硕电力设备有限公司	1,409,647.99	803,174.45
合计	4,227,353.02	1,753,071.45

项目名称	期末余额	期初余额
应付票据:		
无锡亿硕电力设备有限公司	950,000.00	1,000,000.00
无锡亿能电气有限公司	1,150,000.00	
合计	2,100,000.00	1,000,000.00
其他应付款:		
黄彩霞		3,876.00
俞俊红	31,200.00	
合计	31,200.00	3,876.00

7、关联方承诺

本公司无需要披露的关联方承诺事项。

七、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项

十、补充资料

1、本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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	26,840.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	82,349.29	
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		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,755.88	
小计	118,945.17	
所得税影响额	17,841.78	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	101,103.39	

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	26.18	0.4015	0.4015
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.05	0.3995	0.3995

无锡亿能电力设备股份有限公司

2020年3月30日

第10页至第43页的财务报表附注由下列负责人签署:

法定代表人:

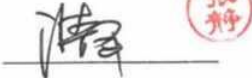
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

签名:



签名:



签名:



日期:

2020.3.30

日期:

2020.3.30

日期:

2020.3.30



证书序号：000355

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：祝卫

证书号：27

发证时间：二〇一二年十二月二十二日
证书有效期至：二〇一三年十二月二十二日





营业执照

(副本) (11-1)

统一社会信用代码

91110102089661664J



名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 祝卫

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估；法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

主要经营场所 北京市西城区车庄大街9号院1号楼1门701-704



登记机关

2019年12月13日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

说明

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

发证机关：

 北京市财政局
 二〇一三年三月十四日
 中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙祝卫

主任会计师：

经营场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼11门701
 一704



组织形 特殊普通合伙

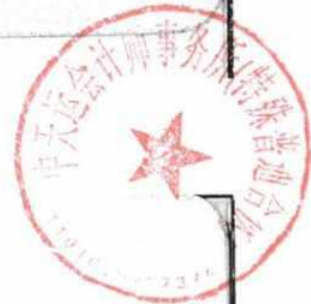
执业证书编号：11000204

批准执业文号：

京财会许可〔2013〕0079号
 批准执业日期：



姓名 汪群峰
 Full name 男
 Sex 1988-02-22
 Date of birth 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)无锡分所
 Working unit 320202198802222517
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 320000104782
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 12 月 29 日
 Date of Issuance /y /m /d

汪群峰(320000104782)
 您已通过2015年年检
 江苏省注册会计师协会

汪群峰(320000104782)
 您已通过2016年年检
 江苏省注册会计师协会
 年 月 日
 /y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



汪群峰(320000104782)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



汪群峰(320000104782)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



汪群峰(320000104782)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d



姓名 Full name 王珍
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1985-09-05
 工作单位 Working unit 湖南恒基有限责任会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 430405198509050028

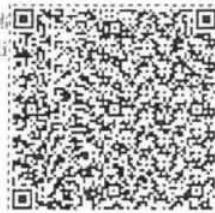


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
 This certificate is valid
 this renewal.



王珍(430100170311)
 您已通过2017年年检
 江苏省注册会计师协会



王珍(430100170311)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 430100170311
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 04 月 03 日
 Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



王珍(430100170311)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
年 月 日

年 月 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

湖南小巨基有限责任会计师事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





05102021040049604464
报告文号：苏亚锡专审[2021]10号

无锡亿能电力设备股份有限公司

审计报告

苏亚锡专审[2021]10号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：js.suya@163.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚锡专审[2021]10号

关于无锡亿能电力设备股份有限公司 前期会计差错更正专项说明的审核报告

无锡亿能电力设备股份有限公司：

我们接受委托，审核了后附的无锡亿能电力设备股份有限公司（以下简称“亿能电力”）编制的《无锡亿能电力设备股份有限公司前期会计差错更正专项说明》（以下简称“专项说明”）。

一、审核意见

我们认为，亿能电力管理层编制的专项说明，在所有重大方面符合《企业会计准则》的有关规定，如实反映了亿能电力前期会计差错的更正情况。

二、形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”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，我们独立于亿能电力，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、管理层和治理层的责任

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号——财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》的相关规定，编制和对外披露专项说明，并保证其内容真实、准

确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是亿能电力管理层的责任。

治理层负责监督亿能电力前期会计差错更正专项说明的报告过程。

四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核程序的基础上对亿能电力前期会计差错更正专项说明发表审核意见。

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

（一）计划和实施审核工作以对亿能电力披露的前期会计差错更正专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。

（二）在审核过程中，我们结合亿能电力的实际情况，实施了核对、询问和抽查会计记录等我们认为必要的程序。

五、其他说明事项

本专项报告仅供亿能电力在全国中小企业股份转让系统披露之用，不得用作其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

苏亚金诚会计师事务所



中国 南京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十三日

无锡亿能电力设备股份有限公司 前期会计差错更正专项说明

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

无锡亿能电力设备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2020年度发现以下前期会计差错事项, 公司已对此相关会计差错进行了更正, 并对受影响的前期财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统《挂牌公司信息披露及会计业务问答(三)》等相关文件的规定, 公司现将前期差错更正说明如下:

一、前期会计差错更正原因

公司于近期发现, 公司编制2018年度、2019年度财务报表时, 部分会计处理及财务报表披露存在差错。为更准确反映各会计期间的经营成果, 如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间成本、费用情况, 经公司2021年4月23日第二届董事会第十二次会议批准, 对前期会计差错进行追溯调整。

二、前期会计差错更正事项

(一) 2018年度更正的主要事项如下:

1、跨期销售事项调整: 调增存货6,058,112.92元, 调增年初未分配利润372,493.67元, 调增其他流动资产1,339,090.61元, 调减应交税费2,137.97元, 调减应收票据及应收账款9,636,033.68元, 调减营业成本5,051,125.47元, 调减营业收入7,839,304.50元, 调减资产减值损失178,993.18元。

2、废品收入调整至其他业务收入并调整对应销项税金: 调减年初未分配利润455.14元, 调增其他收益14,131.00元, 调增应交税费2,137.97元, 调增营业收入10,517.67元, 调减营业外收入26,331.50元。

3、产品工程服务费调整至成本及对跨期的工程服务费调整: 调增存货515,136.36元, 调减年初未分配利润1,004,416.01元, 调减销售费用614,321.48元, 调增应付票据及应付账款956,886.15元, 调增营业成本51,655.26元。

4、对可变现净值低于存货账面价值的存货补提跌价准备: 调减存货254,597.40元, 调减年初未分配利润107,833.74元, 调增资产减值损失146,763.66元。

5、跨期费用调整及重分类: 调增管理费用19,033.87元, 调减年初未分配利润588,933.33元, 调增其他应付款753,911.97元, 调增销售费用167,311.19元, 调减研发费用4,347.34元, 调增应付职工薪酬6,665.63元, 调增应交税费17,019.08元, 调增营业成本6,665.63元。

6、对部分往来款项存在的串户、统计数据不完整等情况进行重新分类：调减其他应付款291,806.34元，调增应付票据及应付账款353,964.02元，调增应收票据及应收账款4,480,309.76元，调减预付款项239,785.08元，调增预收款项4,178,367.00元。

7、对与生产经营不直接相关的政府补助重分类至营业外收入披露：调减其他收益14,131.00元，调增营业外收入14,131.00元。

8、固定资产加速折旧产生税会差异事项：调增递延所得税负债9,677.60元，调减递延所得税资产9,677.60元。

9、上述1-8事项对所得税及盈余公积的影响：调增递延所得税资产2,256.28元，调增年初未分配利润195,168.09元，调增其他流动资产36,012.31元，调减所得税费用329,997.04元，调增提取法定盈余公积205,363.24元，调减应交税费416,853.08元，调减盈余公积275,406.70元。

10、其他往来款冲抵货款对现金流量的影响：调减销售商品、提供劳务收到的现金2,942,012.86元，调增收到其他与经营活动有关的现金2,942,012.86元。

11、招待费重分类导致的现金流量变化：调减支付给职工以及为职工支付的现金188,083.15元，调增支付其他与经营活动有关的现金188,083.15元。

12、工程安装费、检测费重分类导致的现金流量变化：调增购买商品、接受劳务支付的现金9,518,557.54元，调减支付其他与经营活动有关的现金9,518,557.54元。

13、银行理财产品购买及赎回导致的现金流量变化：调增收回投资收到的现金68,300,000.00元，调减取得投资收益收到的现金68,300,000.00元。

14、购置固定资产、无形资产和其他长期资产进项税金重分类：调增购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金76,796.99元，调减购买商品、接受劳务支付的现金76,796.99元。

15、补计股东借款现金流：调增收到其他与筹资活动有关的现金1,500,000.00元，调增支付其他与筹资活动有关的现金1,500,000.00元。

16、补计收到、支付其他与经营活动相关的现金：调增收到其他与经营活动有关的现金53,085,973.93元，调增支付其他与经营活动有关的现金53,085,973.93元。

(二) 2019年度更正的主要事项如下：

1、跨期销售事项调整：调增存货3,728,197.20元，调增其他流动资产332,477.28元，调减未分配利润2,236,692.18元，调减信用减值损失3,362,302.05元，调减应交税费366,607.12元，调减应收账款9,396,683.00元，调增营业成本2,329,915.72元，调增营业收入2,959,508.55元。

2、废品收入调整至其他业务收入并调整对应销项税金：调减未分配利润2,137.97元，调增应交税费4,128.24元，调增营业收入15,309.73元，调减营业外收入17,300.00元。

3、产品工程服务费调至成本及对跨期的工程服务费调整：调增存货548,025.65元，调减未

分配利润441,749.79元,调减销售费用351,748.28元,调增应付账款847,919.38元,调增营业成本209,892.22元。

4、冲回存货跌价准备:调增存货353,649.40元,调减年初未分配利润254,597.40元,调增资产减值损失608,246.80元。

5、跨期费用调整及重分类:调减管理费用159,286.72元,调增其他应付款250,407.83元,调减年初未分配利润777,596.68元,调减销售费用661,192.92元,调减信用减值损失90,463.14元,调增研发费用605.00元,调增应交税费17,019.08元,调减应收票据90,463.14元,调增营业成本309,704.87元。

6、厂房、办公楼顶防水保养调整至长期待摊费用,并补提摊销:调减管理费用429,777.78元,调增长期待摊费用429,777.78元。

7、对部分往来款项存在的串户、统计数据不完整等情况进行重新分类:调增其他应付款0.09元,调减应付账款154,446.02元,调增应收账款2,049,639.00元,调减预付款项154,445.93元,调增预收款项2,049,639.00元。

8、理财产品重分类:调增交易性金融资产6,100,000.00元,调减其他流动资产-6,100,000.00元。

9、将部分已终止确认的已背书或贴现但资产负债表日未到期的票据转回并对部分票据进行重分类:调增其他流动负债14,903,681.02元,调增应收款项融资1,000,000.00元,调增应收票据13,903,681.02元。

10、重分类固定资产加速折旧形成的递延所得税:调增递延所得税负债4,822.66元,调增递延所得税资产4,822.66元。

11、应收票据补计提坏账:调减应收票据38,350.00元,调增递延所得税资产5,752.50元,调减年初未分配利润32,597.50元。

12、上述1-10事项对所得税及盈余公积的影响:调增递延所得税资产480,789.05元,调增其他流动资产435,998.16元,调减所得税费用99,186.66元,调增年初未分配利润730,528.37元,调增提取法定盈余公积103,592.56元,调增应交税费362,478.88元,调减盈余公积378,999.26元。

13、票据背书补计导致的现金流量变化:调减销售商品、提供劳务收到的现金6,763,894.10元,调减购买商品、接受劳务支付的现金6,763,894.10元。

14、招待费重分类导致的现金流量变化:调减支付给职工以及为职工支付的现金551,852.63元,调增支付其他与经营活动有关的现金551,852.63元。

15、工程安装费、检测费重分类导致的现金流量变化:调增购买商品、接受劳务支付的现金6,413,582.75元,调减支付其他与经营活动有关的现金6,413,582.75元。

16、银行理财产品购买及赎回导致的现金流量变化：调增收回投资收到的现金66,700,000.00元，调增投资支付的现金66,700,000.00元。

17、购置固定资产、无形资产和其他长期资产进项税金重分类：调增购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金706,159.93元，调减购买商品、接受劳务支付的现金706,159.93元。

18、补计股东借款现金流：调增收到其他与筹资活动有关的现金26,380,000.00元，调增支付其他与筹资活动有关的现金26,380,000.00元。

19、银行票据贴现利息重分类：调减分配股利、利润或偿付利息支付的现金214,721.23元，调减支付其他与经营活动有关的现金301.98元，调增支付其他与筹资活动有关的现金215,023.21元。

20、补计收到、支付其他与经营活动相关的现金：调增收到其他与经营活动有关的现金55,536,349.82元，调增支付其他与经营活动有关的现金55,536,349.82元。

三、前期会计差错更正累积影响数

针对上述事项，公司决定采用追溯调整法，对前期比较报表进行追溯重述，调整后前期比较数据如下：

（一）对财务报表期初金额的影响

1、2018年度

（1）资产负债表追溯前后比较表

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
流动资产：			
货币资金	11,462,836.05	11,462,836.05	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	64,609,444.81	69,765,168.73	-5,155,723.92
预付款项	1,178,215.63	1,418,000.71	-239,785.08
其他应收款	4,083,933.78	4,083,933.78	
存货	33,626,804.07	27,308,152.19	6,318,651.88
其他流动资产	3,375,102.92	2,000,000.00	1,375,102.92
流动资产合计	118,336,337.26	116,038,091.46	2,298,245.80
非流动资产：			
固定资产	17,495,382.66	17,495,382.66	
无形资产	5,737,589.66	5,737,589.66	
长期待摊费用	765,197.40	765,197.40	

无锡亿能电力设备股份有限公司
前期会计差错更正专项说明

递延所得税资产	873,123.93	861,190.05	11,933.88
非流动资产合计	24,871,293.65	24,859,359.77	11,933.88
资产总计	143,207,630.91	140,897,451.23	2,310,179.68
流动负债：			
短期借款	35,500,000.00	35,500,000.00	
应付票据及应付账款	34,171,335.56	32,860,485.39	1,310,850.17
预收款项	6,397,872.00	2,219,505.00	4,178,367.00
应付职工薪酬	1,639,092.52	1,632,426.89	6,665.63
应交税费	1,057,695.02	1,457,529.02	-399,834.00
其他应付款	932,408.33	470,302.70	462,105.63
流动负债合计	79,698,403.43	74,140,249.00	5,558,154.43
非流动负债：			
递延所得税负债	9,677.60		9,677.60
非流动负债合计	9,677.60		9,677.60
负债合计	79,708,081.03	74,140,249.00	5,567,832.03
所有者权益：			
股本	50,100,000.00	50,100,000.00	
资本公积	1,782,275.73	1,782,275.73	
盈余公积	1,247,635.93	1,523,042.63	-275,406.70
未分配利润	10,369,638.22	13,351,883.87	-2,982,245.65
所有者权益合计	63,499,549.88	66,757,202.23	-3,257,652.35
负债和所有者权益总计	143,207,630.91	140,897,451.23	2,310,179.68

(2) 利润表追溯前后比较表

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
一、营业收入	87,050,876.02	94,879,662.85	-7,828,786.83
减：营业成本	57,901,119.92	62,893,924.50	-4,992,804.58
税金及附加	883,616.51	883,616.51	
销售费用	6,925,677.82	7,372,688.11	-447,010.29
管理费用	6,441,691.26	6,422,657.39	19,033.87
研发费用	6,517,727.25	6,522,074.59	-4,347.34
财务费用	1,939,482.52	1,939,482.52	
其中：利息费用	1,952,105.61	1,952,105.61	
利息收入	85,514.70	85,514.70	
资产减值损失	-1,844,686.06	-1,812,456.54	-32,229.52

加：其他收益	14,131.00	14,131.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	153,364.69	153,364.69	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,453,742.49	10,825,171.46	-2,371,428.97
加：营业外收入	7,271.88	19,472.38	-12,200.50
减：营业外支出	13,175.00	13,175.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,447,839.37	10,831,468.84	-2,383,629.47
减：所得税费用	819,358.87	1,149,355.91	-329,997.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,628,480.50	9,682,112.93	-2,053,632.43
（一）按经营持续性分类	7,628,480.50	9,682,112.93	-2,053,632.43
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,628,480.50	9,682,112.93	-2,053,632.43
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
其中：归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额	7,628,480.50	9,682,112.93	-2,053,632.43
六、综合收益总额	7,628,480.50	9,682,112.93	-2,053,632.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,628,480.50	9,682,112.93	-2,053,632.43
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益	0.15	0.19	-0.04
（一）基本每股收益（元/股）	0.15	0.19	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）	0.15	0.19	-0.04

（3）现金流量表追溯前后比较表

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	76,879,193.13	79,821,205.99	-2,942,012.86
收到的税费返还	12,157.00	12,157.00	
收到其他与经营活动有关的现金	56,139,912.99	111,926.20	56,027,986.79
经营活动现金流入小计	133,031,263.12	79,945,289.19	53,085,973.93
购买商品、接受劳务支付的现金	54,584,839.95	45,143,079.40	9,441,760.55
支付给职工以及为职工支付的现金	8,202,532.12	8,390,615.27	-188,083.15
支付的各项税费	6,128,420.41	6,128,420.41	

无锡亿能电力设备股份有限公司
前期会计差错更正专项说明

支付其他与经营活动有关的现金	64,124,063.03	20,368,563.49	43,755,499.54
经营活动现金流出小计	133,039,855.51	80,030,678.57	53,009,176.94
经营活动产生的现金流量净额	-8,592.39	-85,389.38	76,796.99
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	68,300,000.00		68,300,000.00
取得投资收益收到的现金	153,364.69	68,453,364.69	-68,300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	68,453,364.69	68,453,364.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,430,098.00	1,353,301.01	76,796.99
投资支付的现金	70,300,000.00	70,300,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	71,730,098.00	71,653,301.01	76,796.99
投资活动产生的现金流量净额	-3,276,733.31	-3,199,936.32	-76,796.99
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	35,500,000.00	35,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,500,000.00		1,500,000.00
筹资活动现金流入小计	37,000,000.00	35,500,000.00	1,500,000.00
偿还债务支付的现金	34,500,000.00	34,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,849,239.39	1,849,239.39	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,602,866.22	102,866.22	1,500,000.00
筹资活动现金流出小计	37,952,105.61	36,452,105.61	1,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-952,105.61	-952,105.61	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额	5,264,139.34	5,264,139.34	
六、期末现金及现金等价物余额			
	1,026,708.03	1,026,708.03	

2、2019年度

(1) 资产负债表追溯前后比较表

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
----	-------	-------	------

无锡亿能电力设备股份有限公司
前期会计差错更正专项说明

流动资产：			
货币资金	13,216,576.03	13,216,576.03	
交易性金融资产	6,100,000.00		6,100,000.00
应收票据	20,793,346.88	7,018,479.00	13,774,867.88
应收账款	80,715,092.33	88,062,136.33	-7,347,044.00
应收款项融资	1,000,000.00		1,000,000.00
预付款项	261,213.50	415,659.43	-154,445.93
其他应收款	1,666,522.77	1,666,522.77	
存货	41,246,543.16	36,616,670.91	4,629,872.25
其他流动资产	2,009,424.17	7,340,948.73	-5,331,524.56
流动资产合计	167,008,718.84	154,336,993.20	12,671,725.64
非流动资产：			
固定资产	17,063,373.15	17,063,373.15	
无形资产	5,601,520.34	5,601,520.34	
长期待摊费用	2,123,654.79	1,693,877.01	429,777.78
递延所得税资产	912,572.22	421,208.01	491,364.21
非流动资产合计	25,701,120.50	24,779,978.51	921,141.99
资产总计	192,709,839.34	179,116,971.71	13,592,867.63
流动负债：			
短期借款	43,500,000.00	43,500,000.00	
应付票据	14,460,000.00	14,460,000.00	
应付账款	31,329,339.95	30,635,866.59	693,473.36
预收款项	2,375,439.00	325,800.00	2,049,639.00
应付职工薪酬	2,459,428.26	2,459,428.26	
应交税费	87,577.61	70,558.53	17,019.08
其他应付款	1,044,926.46	794,518.54	250,407.92
其他流动负债	14,903,681.02		14,903,681.02
流动负债合计	110,160,392.30	92,246,171.92	17,914,220.38
非流动负债：			
递延所得税负债	4,822.66		4,822.66
非流动负债合计	4,822.66		4,822.66
负债合计	110,165,214.96	92,246,171.92	17,919,043.04
所有者权益：			
股本	50,100,000.00	50,100,000.00	

资本公积	1,782,275.73	1,782,275.73	
盈余公积	3,155,403.13	3,534,402.39	-378,999.26
未分配利润	27,506,945.52	31,454,121.67	-3,947,176.15
所有者权益合计	82,544,624.38	86,870,799.79	-4,326,175.41
负债和所有者权益总计	192,709,839.34	179,116,971.71	13,592,867.63

(2) 利润表追溯前后比较表

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
一、营业收入	165,081,772.15	162,106,953.87	2,974,818.28
减：营业成本	113,761,903.04	110,912,390.23	2,849,512.81
税金及附加	1,030,519.76	1,030,519.76	
销售费用	9,258,638.56	10,271,579.76	-1,012,941.20
管理费用	7,834,889.20	8,423,953.70	-589,064.50
研发费用	8,974,345.96	8,973,740.96	605.00
财务费用	2,269,853.40	2,269,853.40	
其中：利息费用	2,139,136.77	2,353,858.00	-214,721.23
利息收入	157,783.97	157,481.99	301.98
加：其他收益	26,840.00	26,840.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	82,349.29	82,349.29	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-234,772.41	3,217,992.78	-3,452,765.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-45,183.20	-653,430.00	608,246.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,780,855.91	22,898,668.13	-1,117,812.22
加：营业外收入	0.88	17,300.88	-17,300.00
减：营业外支出	7,545.00	7,545.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,773,311.79	22,908,424.01	-1,135,112.22
减：所得税费用	2,695,639.79	2,794,826.45	-99,186.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,077,672.00	20,113,597.56	-1,035,925.56
（一）按经营持续性分类			
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19,077,672.00	20,113,597.56	-1,035,925.56
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
其中：归属于母公司所有者的净利润			

少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额	19,077,672.00	20,113,597.56	-1,035,925.56
六、综合收益总额	19,077,672.00	20,113,597.56	-1,035,925.56
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益	0.38	0.40	-0.02
(一) 基本每股收益(元/股)	0.38	0.40	-0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.38	0.40	-0.02

(3) 现金流量表追溯前后比较表

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	125,791,575.73	132,555,469.83	-6,763,894.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	59,205,540.24	3,669,190.42	55,536,349.82
经营活动现金流入小计	184,997,115.97	136,224,660.25	48,772,455.72
购买商品、接受劳务支付的现金	92,068,347.89	93,124,819.17	-1,056,471.28
支付给职工以及为职工支付的现金	10,788,823.06	11,340,675.69	-551,852.63
支付的各项税费	11,203,876.93	11,203,876.93	
支付其他与经营活动有关的现金	68,139,894.35	18,465,576.63	49,674,317.72
经营活动现金流出小计	182,200,942.23	134,134,948.42	48,065,993.81
经营活动产生的现金流量净额	2,796,173.74	2,089,711.83	706,461.91
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	66,700,000.00		66,700,000.00
取得投资收益收到的现金	82,349.29	82,349.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	66,782,349.29	82,349.29	66,700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,408,912.80	2,702,752.87	706,159.93
投资支付的现金	70,800,000.00	4,100,000.00	66,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	74,208,912.80	6,802,752.87	67,406,159.93
投资活动产生的现金流量净额	-7,426,563.51	-6,720,403.58	-706,159.93

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	53,500,000.00	53,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	26,380,000.00		26,380,000.00
筹资活动现金流入小计	79,880,000.00	53,500,000.00	26,380,000.00
偿还债务支付的现金	45,500,000.00	45,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,139,136.77	2,353,858.00	-214,721.23
支付其他与筹资活动有关的现金	26,595,023.21		26,595,023.21
筹资活动现金流出小计	74,234,159.98	47,853,858.00	26,380,301.98
筹资活动产生的现金流量净额	5,645,840.02	5,646,142.00	-301.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	1,015,450.25	1,015,450.25	
加：期初现金及现金等价物余额	1,026,708.03	1,026,708.03	
六、期末现金及现金等价物余额	2,042,158.28	2,042,158.28	

四、更换会计师事务所及与前任会计师事务所进行沟通的情况

本公司于2021年1月27日召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司会计师事务所的议案》，聘请苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)作为2020年度审计机构。苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)就本公司2018年、2019年度相关会计差错事项与前任会计师事务所中天会计师事务所(特殊普通合伙)进行了必要的沟通。

五、其他说明

为了更好地理解公司上述前期会计差错更正事项，本专项说明应当与已公告的2018年度、2019年度公司财务报表一并阅读。





编号 320100000202005260002

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



营业执照

统一社会信用代码
91320000085046285W

名称 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 詹从才

成立日期 2013年12月02日
合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日
主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设决算审计、代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训（不含国家统一认可的会计从业资格考试培训）；法律、法规须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关

2020年08月26日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号 0012167

说明

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



发证机关：

二〇二〇年五月二十九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称：苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人：詹从文
 主任会计师：詹从文
 经营场所：中环国际广场22楼

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：32000026
 批准执业文号：苏财会[2013]46号
 批准执业日期：2013年11月08日



证书序号: 000384

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
苏亚金城会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 詹从才



证书号: 42

发证时间: 二〇一二年八月五日

证书有效期至: 二〇一三年八月五日



姓名: 朱斌
 性别: 男
 出生日期: 1969-01-01
 工作单位: 江苏苏亚金诚会计师事务所
 身份证号码: 320102690101121
 Full name: 朱斌
 Sex: 男
 Date of birth: 1969-01-01
 Working unit: 江苏苏亚金诚会计师事务所
 Identity card No: 320102690101121



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
 This certificate is valid for this renewal.



朱斌(320000260038)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

北京注册会计师协会
 2007年度任职资格年检合格

年 月 日
 月 日



2007年1月20日



姓名: 杨力
 Full name: 杨
 性别: 男
 出生日期: 1988-11-25
 Date of birth: 天衡会计师事务所·特殊普通合伙 / 苏州中惠分所
 Working unit: 61052319001125781X
 身份证号: 身份证号码
 Identity card no.

证书编号: 320000104795
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 03 月 31 日
 Date of Issuance 年 / 月 / 日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。



杨力(320000104795)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会



杨力(320000104795)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred to



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



无锡亿能电力设备股份有限公司 前期差错更正专项说明

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

无锡亿能电力设备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于近期发现以下前期差错事项,公司已对此相关差错进行了更正,并对受影响的前期财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统《挂牌公司信息披露及会计业务问答(三)》等相关文件的规定,公司现将前期差错更正说明如下:

一、前期差错更正原因

公司于近期发现,公司编制2018、2019、2020年度和2021年1-3月财务报表时,部分会计处理及财务报表披露存在差错。为更准确反映各会计期间的经营成果,如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间成本、费用情况,经公司2021年9月24日第【三】届董事会第【四】次会议批准,对前期差错进行追溯调整。

二、前期差错更正事项

(一) 2020年度更正的主要事项

- 1、借款费用重分类调整:调增财务费用1,139,303.36元,调减营业成本1,139,303.36元。
- 2、借款费用调整导致的现金流量变化:调减购买商品、接受劳务支付的现金1,139,303.36元,调增分配股利、利润或偿付利息支付的现金1,139,303.36元。

三、前期差错更正累积影响数

针对上述事项,公司决定采用追溯调整法,对前期比较报表进行追溯重述,调整后前期比较数据如下:

(一) 对2020年度财务报表项目的影

1、利润表追溯前后比较表

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
一、营业收入	167,588,612.41	167,588,612.41	
减:营业成本	110,006,276.48	111,145,579.84	-1,139,303.36
税金及附加	1,154,544.01	1,154,544.01	
销售费用	6,045,729.42	6,045,729.42	
管理费用	8,402,640.95	8,402,640.95	
研发费用	10,851,823.21	10,851,823.21	

财务费用	3,079,605.59	1,940,302.23	1,139,303.36
其中：利息费用	3,362,338.38	2,223,035.02	1,139,303.36
利息收入	644,117.54	644,117.54	
加：其他收益	161,293.52	161,293.52	
投资收益（损失以“-”号填列）	107,730.72	107,730.72	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,229,437.19	-1,229,437.19	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-420,740.02	-420,740.02	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16,562.17	16,562.17	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,683,401.95	26,683,401.95	
加：营业外收入	102,001.70	102,001.70	
减：营业外支出	106,641.53	106,641.53	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,678,762.12	26,678,762.12	
减：所得税费用	3,191,898.72	3,191,898.72	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,486,863.40	23,486,863.40	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23,486,863.40	23,486,863.40	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	23,486,863.40	23,486,863.40	
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,486,863.40	23,486,863.40	
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.44	0.44	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.44	0.44	

2、现金流量表追溯前后比较表

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	113,511,347.10	113,511,347.10	
收到的税费返还	330,052.71	330,052.71	
收到其他与经营活动有关的现金	85,224,409.11	85,224,409.11	
经营活动现金流入小计	199,065,808.92	199,065,808.92	
购买商品、接受劳务支付的现金	83,235,178.66	84,374,482.02	-1,139,303.36
支付给职工以及为职工支付的现金	11,355,880.43	11,355,880.43	

支付的各项税费	9,246,765.10	9,246,765.10	
支付其他与经营活动有关的现金	121,518,958.29	121,518,958.29	
经营活动现金流出小计	225,356,782.48	226,496,085.84	-1,139,303.36
经营活动产生的现金流量净额	-26,290,973.56	-27,430,276.92	1,139,303.36
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	70,100,000.00	70,100,000.00	
取得投资收益收到的现金	107,730.72	107,730.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,500.00	45,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-		
收到其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流入小计	70,253,230.72	70,253,230.72	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,511,018.75	1,511,018.75	
投资支付的现金	64,000,000.00	64,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-		
支付其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流出小计	65,511,018.75	65,511,018.75	
投资活动产生的现金流量净额	4,742,211.97	4,742,211.97	
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	10,290,000.00	10,290,000.00	
取得借款收到的现金	64,500,000.00	64,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	71,990,000.00	71,990,000.00	
筹资活动现金流入小计	146,780,000.00	146,780,000.00	
偿还债务支付的现金	64,000,000.00	64,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,372,338.38	12,233,035.02	1,139,303.36
支付其他与筹资活动有关的现金	44,262,315.09	44,262,315.09	
筹资活动现金流出小计	121,634,653.47	120,495,350.11	1,139,303.36
筹资活动产生的现金流量净额	25,145,346.53	26,284,649.89	-1,139,303.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-		
五、现金及现金等价物净增加额	3,596,584.94	3,596,584.94	
加：期初现金及现金等价物余额	2,042,158.28	2,042,158.28	
六、期末现金及现金等价物余额	5,638,743.22	5,638,743.22	

四、2018年度更正事项情况说明

(一) 2018年度财务报表附注三-十八- (二) 重要会计估计变更中影响金额更正

更正前:

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目名称	影响金额
公司客户以铁路行业中的企业为主,形成坏账损失概率较小,因此对坏账比例进行下调	第一届董事会第十次会议审议	2018年1月1日	应收账款	-2,748,991.89
			其他应收款	-10,272.60
			资产减值损失	-2,759,264.49
			盈余公积	234,537.48
			未分配利润	2,110,837.34
			递延所得税资产	-413,889.67
			所得税费用	413,889.67

更正后:

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目名称	影响金额
公司客户以铁路行业中的企业为主,形成坏账损失概率较小,因此对坏账比例进行下调	第一届董事会第十次会议审议	2018年1月1日	应收账款	2,748,991.89
			其他应收款	10,272.60
			资产减值损失	-2,759,264.49
			盈余公积	234,537.48
			未分配利润	2,110,837.34
			递延所得税资产	-413,889.67
			所得税费用	413,889.67

(二) 2018年度财务报表附注五-2- (2) -②期末未终止确认金额披露更正

更正前:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,938,070.77	
商业承兑汇票		1,085,000.00
合计	8,938,070.77	1,085,000.00

更正后:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,938,070.77	
商业承兑汇票	1,085,000.00	
合计	10,023,070.77	

(三) 2018年度财务报表附注五-2- (3) -①应收账款分类表述更正

更正前“期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款”,更正后“期末单项金额不重

大并单项计提坏账准备的应收账款”。

(四) 2018年度财务报表附注五-2-(3)-③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况中“占应收账款期末余额合计数的比例(%)”更正

更正前:

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司	6,331,883.73	9.75	63,318.84
南京誉亚电力设备有限公司	5,205,400.00	8.02	52,054.00
中铁五局集团电务工程有限公司	3,889,990.00	5.99	1,626,995.00
易事特集团股份有限公司	2,660,450.00	4.10	133,022.50
中铁十一局集团电务工程有限公司	2,421,396.81	3.73	24,213.97
合计	20,509,120.54	31.59	1,899,604.31

更正后:

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司	6,331,883.73	9.67	63,318.84
南京誉亚电力设备有限公司	5,205,400.00	7.95	52,054.00
中铁五局集团电务工程有限公司	3,889,990.00	5.94	1,626,995.00
易事特集团股份有限公司	2,660,450.00	4.06	133,022.50
中铁十一局集团电务工程有限公司	2,421,396.81	3.70	24,213.97
合计	20,509,120.54	31.32	1,899,604.31

(五) 2018年度财务报表附注五-21-(3)公司前五名客户的营业收入情况更正(同一集团下客户汇总计算)

更正前:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国铁路工程集团有限公司	19,106,288.08	21.95
中国国家铁路集团有限公司	8,648,721.00	9.94
南京誉亚电力设备有限公司	6,751,965.81	7.76
无锡广盈集团有限公司	5,948,536.84	6.83
中国铁道建筑集团有限公司	5,204,639.11	5.98
合计	45,660,150.84	52.46

更正后:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国铁路工程集团有限公司	19,106,288.08	21.95
中国国家铁路集团有限公司	8,648,721.00	9.94
江苏苏电集体资产运营中心	8,568,421.28	9.84
南京誉亚电力设备有限公司	6,751,965.81	7.76
中国铁道建筑集团有限公司	5,204,639.11	5.98
合计	48,280,035.28	55.47

注：前五大客户已按照受同一控制人控制的口径合并披露，具体情况如下：

(1) 中国铁路工程集团有限公司主要包括：①中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司；②中铁武汉电气化局集团有限公司；③中铁武汉电气化局集团物资贸易有限公司；④中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司；⑤中铁武汉电气化局集团第一工程有限公司；⑥中铁电气化局集团第三工程有限公司；⑦四川艾德瑞电气有限公司等。

(2) 中国国家铁路集团有限公司主要包括：①中国铁路武汉局集团有限公司；②沪宁城际铁路股份有限公司；③广深铁路股份有限公司；④银西铁路有限公司；⑤中国铁路广州局集团有限公司等。

(3) 中国铁道建筑集团有限公司主要包括：①中国铁建电气化局集团有限公司；②中国铁建电气化局集团第二工程有限公司；③中铁建电气化局集团第四工程有限公司；④中铁十一局集团电务工程有限公司；⑤中铁建电气化局集团南方工程有限公司等。

(4) 江苏苏电集体资产运营中心主要包括：①无锡广盈集团有限公司；②无锡广盈集团有限公司电器制造分公司；③苏州苏能集团有限公司；④江苏鑫顺能源产业集团有限公司；⑤南京苏逸实业有限公司等。

(六) 2018年度财务报表附注五-24管理费用明细中摊销费细化披露

更正前：

项目	本期发生额	上期发生额
摊销费	348,874.14	1,289,602.68

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	136,069.32	136,069.32
长期待摊费用摊销	212,804.82	1,153,533.36

(七) 2018年度财务报表附注七-3- (1) 采购商品/接受劳务情况表中关联方名称更正

更正前“无锡亿能电气有限公司宜兴分公司”，更正后“无锡亿能电气有限公司”。

(八) 2018年度财务报表附注十一-1非经常性损益净额(影响净利润)金额更正

更正前:

非经常性损益合计(影响利润总额)	161,592.57
减:所得税影响数	22,442.64
非经常性损益净额(影响净利润)	
其中:影响少数股东损益	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	139,149.93

更正后:

非经常性损益合计(影响利润总额)	161,592.57
减:所得税影响数	22,442.64
非经常性损益净额(影响净利润)	139,149.93
其中:影响少数股东损益	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	139,149.93

五、2019年度更正事项情况说明

(一) 2019年度财务报表附注五-26-(3)公司前五名客户的营业收入情况更正(同一集团下客户汇总计算)

更正前:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国铁路工程集团有限公司	54,499,251.56	33.01
中国铁道建筑集团有限公司	13,752,185.11	8.33
青岛特锐德电气股份有限公司	11,606,931.50	7.03
南京苏逸实业有限公司	10,122,278.43	6.13
无锡广盈集团有限公司	9,823,015.38	5.95
合计	99,803,661.98	60.45

更正后:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国铁路工程集团有限公司	54,499,251.56	33.01
江苏苏电集体资产运营中心	21,093,003.61	12.78
中国铁道建筑集团有限公司	13,752,185.11	8.33
青岛特锐德电气股份有限公司	11,606,931.50	7.03
苏州海陆重工股份有限公司	5,810,407.53	3.52
合计	106,761,779.31	64.67

注：前五大客户已按照受同一控制人控制的口径合并披露，具体情况如下：

(1) 中国铁路工程集团有限公司主要包括：①中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司；②中铁武汉电气化局集团有限公司；③中铁武汉电气化局集团物资贸易有限公司；④中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司；⑤中铁武汉电气化局集团第一工程有限公司；⑥中铁电气化局集团第三工程有限公司；⑦四川艾德瑞电气有限公司等。

(2) 中国铁道建筑集团有限公司主要包括：①中国铁建电气化局集团有限公司；②中国铁建电气化局集团第二工程有限公司；③中铁建电气化局集团第四工程有限公司；④中铁十一局集团电务工程有限公司；⑤中铁建电气化局集团南方工程有限公司等。

(3) 江苏苏电集体资产运营中心主要包括：①无锡广盈集团有限公司；②无锡广盈集团有限公司电器制造分公司；③苏州苏能集团有限公司；④江苏鑫顺能源产业集团有限公司；⑤南京苏逸实业有限公司等。

(4) 苏州海陆重工股份有限公司主要包括：①无锡江南新润科技发展有限公司；②宁夏江南集成科技有限公司。

(二) 2019年度财务报表附注八-3- (1) 采购商品/接受劳务表中关联方名称更正

更正前“无锡亿能电气有限公司宜兴分公司”，更正后“无锡亿能电气有限公司”。

(三) 2019年度财务报表附注八-3- (3) -②本公司作为被担保方中担保金额更正

更正前：

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
黄彩霞、马锡中	100,000,000.00	2019-3-21	2020-3-9	否

更正后：

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
黄彩霞、马锡中	10,000,000.00	2019-3-21	2020-3-9	否

(四) 2019年度财务报表附注八-3- (4) -②资金拆借到期日更正

更正前：

关联方	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	起始日	到期日	说明
拆出						
无锡亿能电力工程中心(有限合伙)		500,000.00	500,000.00	2019/8/26	2019/8/27	
		1,500,000.00	1,500,000.00	2019/8/26	2020/8/30	

更正后:

关联方	期初 余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	起始日	到期日	说明
拆出						
无锡亿能电力工程 中心(有限合伙)		500,000.00	500,000.00	2019/8/26	2019/8/27	
		1,500,000.00	1,500,000.00	2019/8/26	2019/8/30	

(五) 2019年度财务报表附注八-4-(1) 应付项目表中关联方名称更正

更正前“无锡亿能电气有限公司宜兴分公司”，更正后“无锡亿能电气有限公司”。

(六) 2019年度财务报表附注十二-1非经常性损益净额(影响净利润)金额更正

更正前:

非经常性损益合计(影响利润总额)	101,645.17
减: 所得税影响数	14,265.03
非经常性损益净额(影响净利润)	
其中: 影响少数股东损益	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	87,380.14

更正后:

非经常性损益合计(影响利润总额)	101,645.17
减: 所得税影响数	14,265.03
非经常性损益净额(影响净利润)	87,380.14
其中: 影响少数股东损益	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	87,380.14

六、2020年度更正事项情况说明

(一) 2020 年度财务报表附注五-28-(3) 公司前五名客户的营业收入情况更正(同一集团下客户汇总计算)

更正前:

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国铁路工程集团有限公司	非关联方	37,630,199.56	22.45
无锡广盈集团有限公司	非关联方	20,468,563.60	12.21
中国国家铁路集团有限公司	非关联方	12,539,924.20	7.48
国家电网有限公司	非关联方	10,746,458.54	6.41
江苏世昌电力工程有限公司	非关联方	9,677,345.16	5.77
合计	/	91,062,491.06	54.32

更正后：

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国铁路工程集团有限公司	非关联方	38,852,593.37	23.18
江苏苏电集体资产运营中心	非关联方	21,418,869.87	12.78
中国国家铁路集团有限公司	非关联方	12,539,924.20	7.48
国家电网有限公司	非关联方	10,746,458.54	6.41
江苏世昌电力工程有限公司	非关联方	9,677,345.16	5.77
合计	/	93,235,191.14	55.62

注：前五大客户已按照受同一控制人控制的口径合并披露，具体情况如下：

(1) 中国铁路工程集团有限公司主要包括：①中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司；②中铁武汉电气化局集团有限公司；③中铁武汉电气化局集团物资贸易有限公司；④中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司；⑤中铁武汉电气化局集团第一工程有限公司；⑥中铁电气化局集团第三工程有限公司；⑦四川艾德瑞电气有限公司等。

(2) 中国国家铁路集团有限公司主要包括：①中国铁路武汉局集团有限公司；②沪宁城际铁路股份有限公司；③广深铁路股份有限公司；④银西铁路有限公司；⑤中国铁路广州局集团有限公司等。

(3) 国家电网有限公司主要包括：①国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司；②国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司；③国网江苏综合能源服务有限公司无锡分公司；④国网电商科技有限公司等。

(4) 江苏苏电集体资产运营中心主要包括：①无锡广盈集团有限公司；②无锡广盈集团有限公司电器制造分公司；③苏州苏能集团有限公司；④江苏鑫顺能源产业集团有限公司；⑤南京苏逸实业有限公司等。

(二) 2020年度财务报表附注七-3- (2) 采购商品/接受劳务情况表“无锡亿硕电力设备有限公司” 本期发生额更正

更正前：

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡亿能电气有限公司	采购商品	840,572.23	5,256,879.94
无锡亿硕电力设备有限公司	采购商品	3,361,572.79	5,316,002.58
无锡亿硕电力设备有限公司	服务费		38,452.09
无锡亿电电力设备科技有限公司	采购商品	2,385,174.88	
合计		6,587,319.90	10,611,334.61

更正后：

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡亿能电气有限公司	采购商品	840,572.23	5,256,879.94
无锡亿硕电力设备有限公司	采购商品	3,234,293.51	5,316,002.58
无锡亿硕电力设备有限公司	服务费	3,277.87	38,452.09
无锡亿电电力设备科技有限公司	采购商品	2,385,174.88	
合计		6,463,318.49	10,611,334.61

(三) 2020年度财务报表附注七-3- (3) 本公司作为被担保方的披露表格表头更正

表头更正前“被担保方名称”，更正后“担保方名称”。

更正前：

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
--------	------	-------	-------	------------

更正后：

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-------	------	-------	-------	------------

(四) 2020年度财务报表附注七-3关联交易情况更正

增加一项“(5) 关联方资产转让情况”

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡亿硕电力设备有限公司	车辆转让	41,747.58	

(五) 2020年度财务报表附注七-4- (1) 应付项目更正

更正前：

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	无锡亿电电力设备科技有限公司	1,949,320.04	
应付账款	无锡亿能电气有限公司	668,074.01	2,817,705.03
应付账款	无锡亿硕电力设备有限公司		1,533,649.43
应付票据	无锡亿硕电力设备有限公司	700,000.00	950,000.00
应付票据	无锡亿能电气有限公司	500,000.00	1,150,000.00
应付票据	无锡亿电电力设备科技有限公司	500,000.00	
合计		4,317,394.05	6,451,354.46

更正后：

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	无锡亿电电力设备科技有限公司	1,949,320.04	
应付账款	无锡亿能电气有限公司	668,074.01	2,817,705.03

应付账款	无锡亿硕电力设备有限公司		1,533,649.43
应付票据	无锡亿硕电力设备有限公司	700,000.00	950,000.00
应付票据	无锡亿能电气有限公司	500,000.00	1,150,000.00
应付票据	无锡亿电电力设备科技有限公司	500,000.00	
其他应付款	俞俊红		31,200.00
合计		4,317,394.05	6,482,554.46

六、2021年度更正事项情况说明

(一) 2021 年度财务报表附注五-28- (3) 公司前五名客户的营业收入情况更正 (同一集团下客户汇总计算)

更正前:

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国铁路工程集团有限公司	非关联方	10,989,099.10	31.01
陕西神延煤炭有限责任公司	非关联方	6,896,460.16	19.46
无锡市锡能电力工程有限公司	非关联方	3,639,349.56	10.27
国家电网有限公司	非关联方	2,761,398.23	7.79
日新电机(无锡)有限公司	非关联方	1,944,010.81	5.49
合计	/	26,230,317.86	74.02

更正后:

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国铁路工程集团有限公司	非关联方	10,989,099.10	31.01
国家能源投资集团有限责任公司	非关联方	7,128,511.44	20.12
无锡市锡能电力工程有限公司	非关联方	3,639,349.56	10.27
国家电网有限公司	非关联方	2,761,398.23	7.79
日新电机(无锡)有限公司	非关联方	1,944,010.81	5.49
合计	/	26,462,369.14	74.68

注: 前五大客户已按照受同一控制人控制的口径合并披露, 具体情况如下:

(1) 中国铁路工程集团有限公司主要包括: ①中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司; ②中铁武汉电气化局集团有限公司; ③中铁武汉电气化局集团物资贸易有限公司; ④中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司; ⑤中铁武汉电气化局集团第一工程有限公司; ⑥中铁电气化局集团第三工程有限公司; ⑦四川艾德瑞电气有限公司等。

(2) 国家电网有限公司主要包括: ①国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司; ②国网江

苏省电力有限公司无锡供电分公司；③国网江苏综合能源服务有限公司无锡分公司；④国网电商科技有限公司等。

(3) 国家能源投资集团有限责任公司主要包括：①陕西神延煤炭有限责任公司；②神华物资集团有限公司；③神华新疆能源有限责任公司等。

(二) 2021年度财务报表附注九-2-(1)-⑤公司与宁夏江南集成科技有限公司（以下简称“宁夏江南”）签订采购合同，合同金额更正，更正前“合同金额2,401,0000.00元”，更正后“合同金额2,401,000.00元”。





编号 32010000002005266002

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



营业执照

统一社会信用代码
91320000085046285W



名称 苏亚金诚会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 詹从才

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训（不含国家统一认可的会计证、书类培训）；法律、法规规定的其他项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2020年05月26日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号 C012167



说明

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

会计师事务所 执业证书



名称：**苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）**
 首席合伙人：**詹从才**
 主任会计师：
 经营场所：**中环国际广场22楼**

组织形式：**特殊普通合伙**
 执业证书编号：**32000026**
 批准执业文号：**苏财会[2013]46号**
 批准执业日期：**2013年11月08日**

发证机关：**江苏省财政厅**
 二〇二〇年五月二十九日

中华人民共和国财政部制



姓名 朱斌
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1969-01-01
 Date of birth
 工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 320102690101121
 Identity card No.

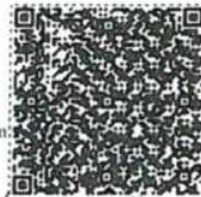


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格。
 This certificate is valid for
 this renewal.



朱斌(320000260038)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

北京注册会计师协会
 2007年度任职资格检查合格

年 月 日
 月 日





姓名: 杨力
 Full Name: 杨力
 性别: 男
 Sex: 1989-11-25
 工作单位: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
 Work Unit: 苏州中惠分所
 Work No.: 61052319891125781X
 Identity Card No.

证书编号: 320000104795
 No. of Certificate
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2015 年 03 月 31 日
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。





杨力(320000104795)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会


杨力(320000104795)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred to



同意调入
 Agree the holder to be transferred to





05102021040049395177

报告文号：苏亚锡审[2021]115号

无锡亿能电力设备股份有限公司

审计报告

苏亚锡审[2021]115号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：js.suya@163.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚锡审[2021]115号

审计报告

无锡亿能电力设备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了无锡亿能电力设备股份有限公司（以下简称“亿能电力公司”）的财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亿能电力公司2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亿能电力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

亿能电力公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括亿能电力公司2020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。

四、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，管理层负责评估亿能电力公司的持续经营能力，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亿能电力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿能电力公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对亿能电力公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亿能电力公司不能持续经营。

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

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

苏亚金诚会计师事务所



中国 南京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十三日

资产负债表

2020年12月31日

会企01表

编制单位：无锡亿能电力设备股份有限公司

单位：元

资产	附注五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	44,962,794.96	13,216,576.03	短期借款	16	44,000,000.00	43,500,000.00
交易性金融资产	2		6,100,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	14,698,035.32	20,793,346.88	应付票据	17	47,200,000.00	14,460,000.00
应收账款	4	107,216,106.99	80,715,092.33	应付账款	18	34,457,410.54	31,329,339.95
应收款项融资	5	3,487,601.18	1,000,000.00	预收款项			2,375,439.00
预付款项	6	648,006.21	261,213.50	合同负债	19	1,707,474.88	
其他应收款	7	2,117,652.38	1,666,522.77	应付职工薪酬	20	2,534,511.77	2,459,428.26
存货	8	39,692,939.62	41,246,543.16	应交税费	21	2,344,548.75	87,577.61
合同资产	9	7,341,632.48		其他应付款	22	680,555.69	1,044,926.46
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	10	772,218.80	2,009,424.17	其他流动负债	23	13,320,253.22	14,903,681.02
流动资产合计		220,936,987.94	167,008,718.84	流动负债合计		146,244,754.85	110,160,392.30
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益			
固定资产	11	16,013,518.69	17,063,373.15	递延所得税负债	14		4,822.66
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计			4,822.66
油气资产				负债合计		146,244,754.85	110,165,214.96
无形资产	12	5,465,451.02	5,601,520.34	所有者权益 (或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	24	55,000,000.00	50,100,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	13	1,478,477.68	2,123,654.79	其中：优先股			
递延所得税资产	14	1,072,948.38	912,572.22	永续债			
其他非流动资产	15	7,050,850.71		资本公积	25	7,172,275.73	1,782,275.73
非流动资产合计		31,081,246.48	25,701,120.50	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	26	5,450,288.65	3,155,403.13
				一般风险准备			
				未分配利润	27	38,150,915.19	27,506,945.52
				所有者权益 (或股东权益) 合计		105,773,479.57	82,544,624.38
资产总计		252,018,234.42	192,709,839.34	负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		252,018,234.42	192,709,839.34

法定代表人：黄彩霞

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：张静

利润表

2020年度

会企02表

单位：元

编制单位：无锡亿能电力设备股份有限公司

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	28	166,949,450.42	165,081,772.15
减：营业成本	28	110,992,619.53	113,761,903.04
税金及附加	29	1,154,544.01	1,030,519.76
销售费用	30	6,198,689.73	9,258,638.56
管理费用	31	8,402,640.95	7,834,889.20
研发费用	32	10,851,823.21	8,974,345.96
财务费用	33	2,406,802.23	2,269,853.40
其中：利息费用		2,223,035.02	2,139,136.77
利息收入		177,617.54	157,783.97
加：其他收益	34	161,293.52	26,840.00
投资收益（损失以“-”号填列）	35	574,230.72	82,349.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	36	-1,222,662.07	-234,772.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	37	-420,740.02	-45,183.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	38	16,562.17	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,051,015.08	21,780,855.91
加：营业外收入	39	102,001.70	0.88
减：营业外支出	40	106,641.53	7,545.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,046,375.25	21,773,311.79
减：所得税费用	41	3,097,520.06	2,695,639.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,948,855.19	19,077,672.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,948,855.19	19,077,672.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		22,948,855.19	19,077,672.00
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.43	0.38
（二）稀释每股收益		0.43	0.38

法定代表人：黄彩霞

 黄彩霞

主管会计工作负责人：张静

 张静

会计机构负责人：张静

 张静

现金流量表

2020年度

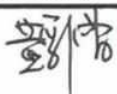
会企03表

编制单位：无锡亿能电力设备股份有限公司

单位：元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,511,347.10	125,791,575.73
收到的税费返还		330,052.71	
收到其他与经营活动有关的现金	42 (1)	58,757,909.11	59,205,540.24
经营活动现金流入小计		172,599,308.92	184,997,115.97
购买商品、接受劳务支付的现金		84,283,973.34	92,068,347.89
支付给职工以及为职工支付的现金		11,355,880.43	10,788,823.06
支付的各项税费		9,246,765.10	11,203,876.93
支付其他与经营活动有关的现金	42 (2)	95,609,466.97	68,139,894.35
经营活动现金流出小计		200,496,085.84	182,200,942.23
经营活动产生的现金流量净额		-27,896,776.92	2,796,173.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		70,100,000.00	66,700,000.00
取得投资收益收到的现金		574,230.72	82,349.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		70,719,730.72	66,782,349.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,511,018.75	3,408,912.80
投资支付的现金		64,000,000.00	70,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,511,018.75	74,208,912.80
投资活动产生的现金流量净额		5,208,711.97	-7,426,563.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,290,000.00	
取得借款收到的现金		64,500,000.00	53,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	42 (3)	71,990,000.00	26,380,000.00
筹资活动现金流入小计		146,780,000.00	79,880,000.00
偿还债务支付的现金		64,000,000.00	45,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,233,035.02	2,139,136.77
支付其他与筹资活动有关的现金	42 (4)	44,262,315.09	26,595,023.21
筹资活动现金流出小计		120,495,350.11	74,234,159.98
筹资活动产生的现金流量净额		26,284,649.89	5,645,840.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,596,584.94	1,015,450.25
加：期初现金及现金等价物余额		2,042,158.28	1,026,708.03
六、期末现金及现金等价物余额		5,638,743.22	2,042,158.28

法定代表人：黄彩霞



主管会计工作负责人：张静

4-1-95




会计机构负责人：张静




所有者权益变动表

2020年度

会企04表
单位：元

编制单位：无锡亿能电力设备股份有限公司

本年金额

项目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	50,100,000.00				1,782,275.73				3,155,403.13		27,506,945.52	82,544,624.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	50,100,000.00				1,782,275.73				3,155,403.13		27,506,945.52	82,544,624.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,900,000.00				5,390,000.00				2,294,885.52		10,643,969.67	23,228,855.19
（一）综合收益总额											22,948,855.19	22,948,855.19
（二）所有者投入和减少资本	4,900,000.00				5,390,000.00							10,290,000.00
1.所有者投入的普通股	4,900,000.00				5,390,000.00							10,290,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									2,294,885.52		-12,304,885.52	-10,010,000.00
2.提取一般风险准备									2,294,885.52		-2,294,885.52	
3.对所有者（或股东）的分配											-10,010,000.00	-10,010,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	55,000,000.00				7,172,275.73				5,450,288.65		38,150,915.19	105,773,479.57

法定代表人：黄彩霞

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：张静



张静

张静

所有者权益变动表 (续)

2020年度

会企04表
单位: 元

编制单位: 无锡亿能电力设备股份有限公司

项目	实收资本 (或股本)				其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	上年年末余额	加: 会计政策变更	前期差错更正	本年年初余额	优先股	永续债								
一、上年年末余额	50,100,000.00			50,100,000.00			1,782,275.73				1,247,635.93		10,369,638.22	63,499,549.88
加: 会计政策变更													-32,597.50	-32,597.50
前期差错更正														
二、本年初余额				50,100,000.00			1,782,275.73				1,247,635.93		10,337,040.72	63,466,952.38
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)											1,907,767.20		17,169,904.80	19,077,672.00
(一) 综合收益总额													19,077,672.00	19,077,672.00
(二) 所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三) 利润分配													-1,907,767.20	-1,907,767.20
1.提取盈余公积													-1,907,767.20	-1,907,767.20
2.提取一般风险准备														
3.对所有者 (或股东) 的分配														
4.其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本 (或股本)														
2.盈余公积转增资本 (或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五) 专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
四、本年年末余额	50,100,000.00			50,100,000.00			1,782,275.73				3,155,403.13		27,506,945.52	82,544,624.38

法定代表人: 黄彩霞

主管会计工作负责人: 张静

会计机构负责人: 张静

黄彩霞

张静

张静

张静

张静

无锡亿能电力设备股份有限公司

2020 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

无锡亿能电力设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是无锡亿能电力设备有限公司 2015 年 11 月 24 日整体变更设立的股份有限公司，于 2008 年 10 月 16 日成立，取得无锡市行政审批局核发的统一社会信用代码为 913202006811293789 的营业执照。

公司 2020 年 5 月 20 日第一次股东大会会议决议定向增发股本 490.00 万股，增发价格为 2.10 元/股，由黄彩霞、马晏琳、马小中、仲挺、杨海燕、周铁钢、朱艳艳、曾金凤、李明庆、邵敏敏十位股东现金认购，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意并公告。本次定增公司股本增加 490.00 万元人民币，资本公积增加 539.00 万元人民币。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司股本为 5,500.00 万元人民币。

公司注册地址：无锡市新区梅村锡达路 219 号。

公司的法定代表人：黄彩霞。

公司经营范围为：变压器、电抗器及其输配电设备成套装置的研发、制造、销售、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或者禁止进出口的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

五、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。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

(2) 金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财

务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

1. 对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有

依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，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。
合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他组合	其他组合系公司关联方应收款项，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，评估其违约概率、违约损失率，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。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。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，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

六、存货

（一）存货的分类

公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等

（二）发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用个别计价法核算。存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现

净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备

(三) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(四) 周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

七、合同资产

合同资产，指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。公司的合同资产主要为质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之五（八）“金融资产减值”。

八、固定资产

(一) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
办公家具及其他	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

九、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的

支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50		2

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究

活动的阶段。

2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(五) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(六) 土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

公司对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十一、合同负债

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

十二、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。

2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十三、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，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，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）本公司收入确认的具体方法如下

1. 商品销售收入：销售收入以客户收到货并验收无误后确认收入。

2. 维保服务收入：根据客户需求在一定时间内使用公司的相关技术及相关人员，明确约定相应的服务期限，并明确约定每月的服务费用金额或者服务期限内服务费用总额。合同中未约定验收条款的，按合同约定的每月服务费用确认收入或者在合同约定的期限内采用直线法确认，合同中约定验收条款的，取得验收条款约定的依据确认服务收入。

十四、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

3. 该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

十五、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认

为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

十六、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

十七、经营租赁与融资租赁的会计处理方法

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(一) 融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

公司与出租人所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入固定资产：

1. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
2. 公司有购买租赁资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；
3. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
4. 公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；
5. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

(二) 经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

十八、重要会计政策和会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第14号—收入》，

根据该修订后会计准则中有关新旧准则衔接的相关规定，公司2020年1月1日首次执行该准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。实施该修订后会计准则未导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产、净资产未产生重大影响。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内未发生重要会计估计变更。

（三）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2019年12月31日 (上年年末金额)	2020年1月1日 (本年初金额)	调整数
应收账款	80,715,092.33	67,259,442.31	-13,455,650.02
合同资产		8,937,375.60	8,937,375.60
其他非流动资产		4,518,274.42	4,518,274.42
预收款项	2,375,439.00		-2,375,439.00
合同负债		2,102,158.41	2,102,158.41
其他流动负债	14,903,681.02	15,176,961.61	273,280.59

（四）首次执行新收入准则追溯调整前期比较数据的说明

公司首次执行新收入准则无可追溯调整的前期比较数据

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额-可抵扣进项税额	13%、9%、6%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

二、税收优惠

2016年11月30日，公司被首次认定为高新技术企业。2019年11月7日，公司被再次认定为高新技术企业，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201932000203，有效期为三年，公司可连续三年（即2019年、2020年、2021年）享受国家高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税税率为15%。

根据财税【2018】99号文，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资

产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。公司2018年度-2020年度享受研发费加计扣除75%的政策。

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	321,676.36	117,380.12
银行存款	33,317,066.86	1,924,778.16
其他货币资金[注1]	11,324,051.74	11,174,417.75
合计	44,962,794.96	13,216,576.03

注1：其他货币资金系银行承兑汇票保证金9,600,534.61元，保函保证金1,723,517.13元。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6,100,000.00
其中：债务工具投资		6,100,000.00
合计		6,100,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,761,255.90	8,040,846.02
商业承兑票据	2,936,779.42	12,752,500.86
合计	14,698,035.32	20,793,346.88

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 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
银行承兑汇票		11,661,255.90
商业承兑汇票		1,437,025.58
合计		13,098,281.48

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	14,727,699.76	100.00	29,664.44	0.20	14,698,035.32
其中：银行承兑汇票	11,761,255.90	79.86			11,761,255.90
商业承兑汇票	2,966,443.86	20.14	29,664.44	1.00	2,936,779.42
合计	14,727,699.76	/	29,664.44	0.20	14,698,035.32

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	20,922,160.02	100.00	128,813.14	0.62	20,793,346.88
其中：银行承兑汇票	8,040,846.02	38.43			8,040,846.02
商业承兑汇票	12,881,314.00	61.57	128,813.14	1.00	12,752,500.86
合计	20,922,160.02	/	128,813.14	0.62	20,793,346.88

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	128,813.14		99,148.70			29,664.44
合计	128,813.14		99,148.70			29,664.44

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	94,785,307.19	61,114,465.76
1~2年	10,981,107.39	7,702,104.34

账龄	期末余额	期初余额
2~3年	5,159,287.71	2,034,930.50
3至4年	896,878.00	210,175.00
4至5年	113,580.00	44,140.00
5年以上	238,247.00	352,871.50
合计	112,174,407.29	71,458,687.10

(2) 按坏账计提方法披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,706,514.41	2.41	2,706,514.41	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	109,467,892.88	97.59	2,251,785.89	2.06	107,216,106.99
其中：账龄组合	109,467,892.88	100.00	2,251,785.89	2.06	107,216,106.99
合计	112,174,407.29	100.00	4,958,300.30	4.42	107,216,106.99

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,706,514.41	3.79	2,706,514.41	100.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	68,752,172.69	96.21	1,492,730.38	2.17	67,259,442.31
其中：账龄组合	68,752,172.69	100.00	1,492,730.38	2.17	67,259,442.31
合计	71,458,687.10	100.00	4,199,244.79	5.88	67,259,442.31

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河南新开电气集团股份有限公司	113,580.00	113,580.00	100.00	预计无法收回
无锡朗阁新能源工程有限公司	115,200.00	115,200.00	100.00	预计无法收回
扬州光硕新能源有限公司	120,880.00	120,880.00	100.00	预计无法收回
宁夏江南集成科技有限公司	1,657,932.00	1,657,932.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 （%）	计提理由
无锡江南新润科技发展有限公司	698,922.41	698,922.41	100.00	预计无法收回
合计	2,706,514.41	2,706,514.41	100.00	

(续表)

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 （%）	计提理由
河南新开电气集团股份有限公司	113,580.00	113,580.00	100.00	预计无法收回
无锡朗阁新能源工程有限公司	115,200.00	115,200.00	100.00	预计无法收回
扬州光硕新能源有限公司	120,880.00	120,880.00	100.00	预计无法收回
宁夏江南集成科技有限公司	1,657,932.00	1,657,932.00	100.00	预计无法收回
无锡江南新润科技发展有限公司	698,922.41	698,922.41	100.00	预计无法收回
合计	2,706,514.41	2,706,514.41	100.00	

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 （%）	应收账款	坏账准备	计提比例 （%）
1年以内	94,785,307.19	947,853.07	1.00	60,351,511.35	603,515.11	1.00
1至2年	10,218,152.98	510,907.65	5.00	6,108,204.34	305,410.22	5.00
2至3年	3,565,387.71	356,538.77	10.00	1,798,850.50	179,885.05	10.00
3至4年	660,798.00	198,239.40	30.00	96,595.00	28,978.50	30.00
4至5年			50.00	44,140.00	22,070.00	50.00
5年以上	238,247.00	238,247.00	100.00	352,871.50	352,871.50	100.00
合计	109,467,892.88	2,251,785.89	2.06	68,752,172.69	1,492,730.38	2.17

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,199,244.79	1,333,283.16		574,227.65		4,958,300.30
合计	4,199,244.79	1,333,283.16		574,227.65		4,958,300.30

(4) 本期实际核销的重要应收账款情况

项目	核销金额

中铁十四局集团电气化工程有限公司	417,340.20
中铁建电气化局集团第四工程有限公司	130,000.00
合计	547,340.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备金 额
中铁电气工业有限公司保定铁 道变压器分公司	19,789,533.85	1年以内	17.64	197,895.34
江苏世昌电力工程有限公司	9,348,800.00	1年以内	8.33	93,488.00
青岛特锐德电气股份有限公司	4,656,312.29	1年以内 1,151,156.64元; 1-2年 3,505,155.65	4.15	186,769.35
无锡广盈集团有限公司电器制 造分公司	4,322,376.00	1年以内	3.85	43,223.76
南京博路电气有限公司	3,627,051.60	1年以内	3.23	36,270.52
合计	41,744,073.74	/	37.20	557,646.97

5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,487,601.18	1,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	3,487,601.18	1,000,000.00

(1) 期末公司无质押的应收款项融资

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,780,131.29	
商业承兑汇票		
合计	13,780,131.29	

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	611,606.21	94.38	248,713.50	95.22
1至2年	31,400.00	4.85	5,000.00	1.91
3年以上	5,000.00	0.77	7,500.00	2.87
合计	648,006.21	100.00	261,213.50	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
成都交大许继电气有限责任公司	391,659.29	60.44
中国石化(IC卡)	51,947.51	8.02
江苏省电力公司无锡供电公司	40,300.00	6.22
保定奥卓电气设备制造有限公司	31,000.00	4.78
乐清市凯新机电设备有限公司	24,995.00	3.86
合计	539,901.80	83.32

7. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,117,652.38	1,666,522.77
合计	2,117,652.38	1,666,522.77

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,754,152.55	910,719.22
1~2年	87,735.79	711,858.95
2~3年	220,347.05	42,646.17
3~4年	42,646.17	
4~5年		
5年以上	25,955.45	25,955.45
合计	2,130,837.01	1,691,179.79

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,593,124.40	902,461.00
备用金	264,935.79	115,779.97
代扣代缴款项	272,776.82	272,938.82
往来款		400,000.00
合计	2,130,837.01	1,691,179.79
减：坏账准备	13,184.63	24,657.02
净额	2,117,652.38	1,666,522.77

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	24,657.02			24,657.02
2020年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	11,472.39			11,472.39
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	13,184.63			13,184.63

④坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	24,657.02		11,472.39			13,184.63
合计	24,657.02		11,472.39			13,184.63

⑤按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	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(%)	坏账准备金额
------	------	------	----	---------------------	--------

单位名称	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(%)	坏账准备金额
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	押金及保证金	310,000.00	1年以内	14.55	
中铁建电气化局集团科技有限公司	押金及保证金	201,000.00	1年以内	9.43	
中金支付有限公司	押金及保证金	196,928.00	1年以内	9.24	
中铁物贸集团有限公司轨道集成分公司	押金及保证金	164,000.00	1年以内	7.70	
无锡望榆地铁生态置业有限公司	押金及保证金	100,000.00	1年以内	4.69	
合计	/	971,928.00	/	45.61	/

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,123,102.06	16,664.52	11,106,437.54	6,237,762.74	16,664.52	6,221,098.22
在产品	7,508,740.72		7,508,740.72	7,135,282.21		7,135,282.21
库存商品	6,460,842.53		6,460,842.53	6,175,093.53		6,175,093.53
发出商品	14,829,008.57	288,421.77	14,540,586.80	21,897,500.25	288,054.09	21,609,446.16
周转材料	76,332.03		76,332.03	105,623.04		105,623.04
合计	39,998,025.91	305,086.29	39,692,939.62	41,551,261.77	304,718.61	41,246,543.16

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	16,664.52					16,664.52
发出商品	288,054.09	367.68				288,421.77
合计	304,718.61	367.68				305,086.29

9. 合同资产

(1) 合同资产的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	7,415,790.38	74,157.90	7,341,632.48	9,690,643.50	753,267.90	8,937,375.60
合计	7,415,790.38	74,157.90	7,341,632.48	9,690,643.50	753,267.90	8,937,375.60

(2) 合同资产减值准备

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收转回	转销或核销	其他变动	
合同资产 减值准备	753,267.90		679,110.00			74,157.90
合计	753,267.90		679,110.00			74,157.90

10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	666,273.35	1,573,426.01
预缴企业所得税	105,945.45	435,998.16
合计	772,218.80	2,009,424.17

11. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,013,518.69	17,063,373.15
固定资产清理		
合计	16,013,518.69	17,063,373.15

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	21,092,154.90	4,510,519.85	2,309,999.95	605,323.76	3,571,524.93	32,089,523.39
2. 本期增加金额	-	101,769.91	172,748.98	-	457,851.03	732,369.92
(1) 购置		101,769.91	172,748.98		457,851.03	732,369.92
3. 本期减少金额			552,250.00			552,250.00
(1) 处置或报废			552,250.00			552,250.00
4. 期末余额	21,092,154.90	4,612,289.76	1,930,498.93	605,323.76	4,029,375.96	32,269,643.31
二、累计折旧						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 期初余额	7,096,631.30	3,058,284.95	1,981,107.37	573,324.83	2,316,801.79	15,026,150.24
2. 本期增加金额	1,001,877.36	273,190.84	122,664.59	720.44	356,158.56	1,754,611.79
(1)计提	1,001,877.36	273,190.84	122,664.59	720.44	356,158.56	1,754,611.79
3. 本期减少金额			524,637.41			524,637.41
(1)处置或报废			524,637.41			524,637.41
4. 期末余额	8,098,508.66	3,331,475.79	1,579,134.55	574,045.27	2,672,960.35	16,256,124.62
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	12,993,646.24	1,280,813.97	351,364.38	31,278.49	1,356,415.61	16,013,518.69
2. 期初账面价值	13,995,523.60	1,452,234.90	328,892.58	31,998.93	1,254,723.14	17,063,373.15

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,803,466.00	6,803,466.00
2. 本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	6,803,466.00	6,803,466.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,201,945.66	1,201,945.66
2. 本期增加金额	136,069.32	136,069.32
(1)计提	136,069.32	136,069.32

项目	土地使用权	合计
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额	1,338,014.98	1,338,014.98
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1)计提		
(2)企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1)处置		
(2)企业合并减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,465,451.02	5,465,451.02
2. 期初账面价值	5,601,520.34	5,601,520.34

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
办公楼维修	301,333.37		225,999.96		75,333.41
雨棚搭建	156,310.63		81,553.44		74,757.19
车间简易平台	199,606.68		82,595.87		117,010.81
办公改造	160,029.51		61,946.87		98,082.64
仓库改造	228,194.45		88,333.32		139,861.13
厂房、办公楼顶 防水保养	429,777.76		161,166.71		268,611.05
车间仓库改造	111,957.94		40,711.91		71,246.03
车间外墙防水	536,444.45		189,333.35		347,111.10
污水改造费		156,924.28	52,308.12		104,616.16
办公楼改造（五 楼）		225,742.57	43,894.41		181,848.16

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
合计	2,123,654.79	382,666.85	1,027,843.96	-	1,478,477.68

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,152,989.23	1,072,948.38	6,083,814.79	912,572.22
合计	7,152,989.23	1,072,948.38	6,083,814.79	912,572.22

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧			32,151.07	4,822.66
合计			32,151.07	4,822.66

15. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付软件款	261,061.96	
应收质保金	6,789,788.75	4,518,274.42
合计	7,050,850.71	4,518,274.42

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	24,000,000.00	13,500,000.00
合计	44,000,000.00	43,500,000.00

17. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	47,200,000.00	14,460,000.00
商业承兑汇票		
合计	47,200,000.00	14,460,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	32,823,046.22	28,199,900.36
应付设备款	22,035.39	22,256.63
应付服务费	1,612,328.93	3,107,182.96
合计	34,457,410.54	31,329,339.95

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	1,707,474.88	2,102,158.41

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,409,925.62	11,389,958.76	11,265,372.61	2,534,511.77
二、离职后福利—设定提存计划	49,502.64	49,502.64	99,005.28	
合计	2,459,428.26	11,439,461.40	11,364,377.89	2,534,511.77

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,383,074.71	10,308,265.45	10,180,290.79	2,511,049.37
二、职工福利费		677,836.96	677,836.96	-
三、社会保险费	26,850.91	241,046.35	244,434.86	23,462.40
其中：1. 医疗保险费	22,801.39	211,272.75	212,957.64	21,116.50
2. 工伤保险费	1,649.74	1,649.74	3,299.48	-
3. 生育保险费	2,399.78	28,123.86	28,177.74	2,345.90
四、住房公积金		162,810.00	162,810.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、劳动保护费				
合计	2,409,925.62	11,389,958.76	11,265,372.61	2,534,511.77

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	48,002.56	48,002.56	96,005.12	
2、失业保险费	1,500.08	1,500.08	3,000.16	
3、企业年金				
合计	49,502.64	49,502.64	99,005.28	

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,498,270.36	
企业所得税	567,375.27	
个人所得税	26,623.24	18,125.78
房产税	58,580.80	58,580.80
土地使用税	8,742.53	8,742.53
印花税	5,164.10	2,128.50
城市维护建设税	104,878.93	
教育费附加	44,948.11	
地方教育费附加	29,965.41	
合计	2,344,548.75	87,577.61

22. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	680,555.69	1,044,926.46
合计	680,555.69	1,044,926.46

(2) 其他应付款

① 款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提费用	48,000.00	48,000.00
应付暂收款		6,000.00
押金及保证金	200,000.00	300,000.00
已报销未付款	432,555.69	690,926.46

项目	期末余额	期初余额
合计	680,555.69	1,044,926.46

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款

23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	221,971.74	273,280.59
已背书未到期且未终止确认的应收票据	13,098,281.48	14,903,681.02
合计	13,320,253.22	15,176,961.61

24. 股本

股东名称	期初余额	本期增减变动（+、-）		期末余额	持股比例（%）
		本期增加	本期减少		
黄彩霞	30,180,000.00	3,735,000.00	100,000.00	33,815,000.00	61.48
马晏琳	5,009,000.00	491,000.00		5,500,000.00	10.00
马小中	2,000,000.00	200,000.00		2,200,000.00	4.00
杨海燕	1,500,000.00	67,500.00		1,567,500.00	2.85
仲挺	1,500,000.00	67,500.00		1,567,500.00	2.85
周铁钢	1,000,000.00	100,000.00	500,000.00	600,000.00	1.09
朱艳艳	1,000,000.00	100,000.00		1,100,000.00	2.00
曾金凤	500,000.00	50,000.00		550,000.00	1.00
张稼祥	500,000.00			500,000.00	0.91
葛渭清	500,000.00			500,000.00	0.91
邵敏敏	400,000.00	540,000.00		940,000.00	1.71
李明庆	500,000.00	50,000.00		550,000.00	1.00
无锡亿能电力工程中心 （有限合伙）	5,010,000.00			5,010,000.00	9.11
上海富凯投资有限公司	500,000.00			500,000.00	0.91
张玉仙	1,000.00		1,000.00		
杨亚君		100,000.00		100,000.00	0.18
合计	50,100,000.00	5,001,000.00	101,000.00	55,000,000.00	100.00

注：根据公司2020年第一次股东大会会议决议定向增发股本490.00万股，增发价格为2.10元/股，由黄彩霞、马晏琳、马小中、仲挺、杨海燕、周铁钢、朱艳艳、曾金凤、李明庆、邵敏敏十位股东现金认购，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意

并公告。本次定增公司股本增加490.00万元，资本公积增加539.00万元。

25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,782,275.73	5,390,000.00		7,172,275.73
合计	1,782,275.73	5,390,000.00		7,172,275.73

注：资本公积增加额为本年增资产生的股本溢价。

26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,155,403.13	2,294,885.52		5,450,288.65
合计	3,155,403.13	2,294,885.52		5,450,288.65

27. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	27,506,945.52	10,337,040.72
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	27,506,945.52	10,337,040.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,948,855.19	19,077,672.00
减：提取法定盈余公积	2,294,885.52	1,907,767.20
应付普通股股利	10,010,000.00	
其他（同一控制合并产生）		
其他（未分配利润转增股本）		
期末未分配利润	38,150,915.19	27,506,945.52

28. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	166,060,232.95	110,500,110.29	163,636,248.75	113,152,729.29
其他业务收入	889,217.47	492,509.24	1,445,523.40	609,173.75
合计	166,949,450.42	110,992,619.53	165,081,772.15	113,761,903.04

（2）合同产生的收入情况（分产品）

合同分类-销售区域	变压器	高低压成套设备	抗雷圈	其他	箱式变电站	合计
境外						

合同分类-销售区域	变压器	高低压成套设备	抗雷圈	其他	箱式变电站	合计
境内	116,551,351.72	31,611,074.59	7,602,004.42	1,419,610.63	8,876,191.59	166,060,232.95
合计	116,551,351.72	31,611,074.59	7,602,004.42	1,419,610.63	8,876,191.59	166,060,232.95

(续)

合同分类-收入确认时点	变压器	高低压成套设备	抗雷圈	其他	箱式变电站	合计
公司托运送达并验收	116,551,351.72	31,611,074.59	7,602,004.42	1,419,610.63	8,876,191.59	166,060,232.95
合计	116,551,351.72	31,611,074.59	7,602,004.42	1,419,610.63	8,876,191.59	166,060,232.95

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国铁路工程集团有限公司	非关联方	37,630,199.56	22.54
无锡广盈集团有限公司	非关联方	20,468,563.60	12.26
中国国家铁路集团有限公司	非关联方	12,539,924.20	7.51
国家电网有限公司	非关联方	10,746,458.54	6.44
江苏世昌电力工程有限公司	非关联方	9,677,345.16	5.80
合计	/	91,062,491.06	54.55

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为68,727,719.35元，预计其将于2021年度确认收入。

29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	234,323.20	234,323.20
土地使用税	34,970.12	34,970.12
印花税	35,686.50	33,518.70
城市维护建设税	495,579.12	424,496.18
教育费附加	212,391.05	181,926.93
地方教育费附加	141,594.02	121,284.63
合计	1,154,544.01	1,030,519.76

30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,275,585.10	2,134,262.92
运输费		2,568,051.59
业务招待费	1,402,071.63	1,807,230.03
办公费	35,688.02	126,948.38
差旅费	327,651.12	392,666.84
邮电通讯费	134,784.31	114,172.78
招投标费	950,041.00	688,230.60
销售服务费		228,883.00
现场服务费	75,988.43	263,105.05
售后服务费	949,129.62	867,342.57
其他	47,750.50	67,744.80
合计	6,198,689.73	9,258,638.56

31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,121,055.17	2,754,619.42
折旧费	484,117.55	464,740.33
无形资产摊销	136,069.32	136,069.32
长期待摊费用摊销	1,027,843.96	513,806.85
业务招待费	1,425,264.37	1,604,259.69
办公费	196,749.72	326,964.98
差旅费	279,948.39	530,539.26
水电费	161,963.39	180,129.53
修理费	419,912.05	205,028.28
车辆费	245,328.73	281,179.95
交通费	22,665.66	21,613.60
财产保险费	84,290.65	132,807.79
中介机构服务费	320,909.70	422,918.45
培训费	168,529.06	
其他	307,993.23	260,211.75
合计	8,402,640.95	7,834,889.20

32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,797,411.20	3,149,219.71

项目	本期发生额	上期发生额
材料	7,318,340.15	5,364,570.37
检测费	578,698.51	359,180.22
其他	157,373.35	101,375.66
合计	10,851,823.21	8,974,345.96

33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,223,035.02	2,139,136.77
减：利息收入	177,617.54	157,783.97
承兑汇票贴息	272,315.09	215,023.21
手续费	89,069.66	73,477.39
合计	2,406,802.23	2,269,853.40

34. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	151,354.00	26,840.00	151,354.00
代扣个人所得税手续费返还	9,939.52		9,939.52
合计	161,293.52	26,840.00	161,293.52

注：政府补助明细情况详见附注五-45政府补助。

35. 投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	574,230.72	82,349.29
合计	574,230.72	82,349.29

36. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	99,148.70	-90,463.14
应收账款坏账损失	-1,333,283.16	-127,008.36
其他应收款坏账损失	11,472.39	-17,300.91
合计	-1,222,662.07	-234,772.41

37. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-367.68	-45,183.20
(2) 合同资产减值损失	-420,372.34	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-420,740.02	-45,183.20

38. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	16,562.17		16,562.17

39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	2,000.00		2,000.00
与企业日常活动无关的政府补助	100,000.00		100,000.00
其他利得	1.70	0.88	1.70
合计	102,001.70	0.88	102,001.70

注：政府补助明细情况详见附注五-45政府补助。

40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	100,000.00	1,000.00	100,000.00
罚款支出	6,641.53	6,545.00	6,641.53
合计	106,641.53	7,545.00	106,641.53

41. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,262,718.88	2,734,190.52
递延所得税费用	-165,198.82	-38,550.73
合计	3,097,520.06	2,695,639.79

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	26,046,375.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,906,956.29
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	411,393.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-1,220,830.11
递延所得税与当期所得税税率差异影响	
所得税费用	3,097,520.06

42. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	177,617.54	157,783.97
政府补助	251,354.00	26,840.00
往来及其他	58,328,937.57	59,020,916.27
合计	58,757,909.11	59,205,540.24

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	8,470,835.77	11,419,863.67
银行手续费	89,069.66	73,477.39
付现的营业外支出	106,641.53	7,545.00
往来及其他	86,942,920.01	56,639,008.29
合计	95,609,466.97	68,139,894.35

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东借款	18,490,000.00	26,380,000.00
其他往来	53,500,000.00	
合计	71,990,000.00	26,380,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东借款	18,490,000.00	26,380,000.00
票据贴现利息	272,315.09	215,023.21
其他往来	25,500,000.00	
合计	44,262,315.09	26,595,023.21

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,948,855.19	19,077,672.00
加：信用损失准备	1,222,662.07	234,772.41
资产减值准备	420,740.02	45,183.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,754,611.79	1,745,998.14
无形资产摊销	136,069.32	136,069.32
长期待摊费用摊销	1,027,843.96	513,806.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-16,562.17	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	2,495,350.11	2,354,159.98
投资损失(收益以“－”号填列)	-574,230.72	-82,349.29
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-160,376.16	-33,695.79
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-4,822.66	-4,851.94
存货的减少(增加以“－”号填列)	1,553,235.86	-7,664,922.29
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-38,268,476.87	-31,335,024.92
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-20,431,676.66	17,809,359.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,896,776.92	2,796,173.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,638,743.22	2,042,158.28
减：现金的期初余额	2,042,158.28	1,026,708.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,596,584.94	1,015,450.25

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,638,743.22	2,042,158.28
其中：库存现金	321,676.36	117,380.12
可随时用于支付的银行存款	5,317,066.86	1,924,778.16
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	5,638,743.22	2,042,158.28
其中：母公司或集团子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 公司2020年度销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为27,014,236.68元，商业承兑汇票背书转让的金额为6,635,204.58元。

44. 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	11,324,051.74	银行承兑汇票保证金、保函保证金
货币资金	28,000,000.00	存单质押
固定资产	12,993,646.24	抵押用于短期借款
无形资产	5,465,451.02	抵押用于短期借款
合计	57,783,149.00	/

45. 政府补助

计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
第三批上市金融专项资金补助	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	与收益相关	31,054.00	其他收益	31,054.00
专利补助	与收益相关	1,000.00	其他收益	1,000.00
岗前培训补贴	与收益相关	19,300.00	其他收益	19,300.00
高新技术企业奖励款	与收益相关	100,000.00	营业外收入	100,000.00
合计		251,354.00		251,354.00

附注六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）汇率风险

汇率风险，是指因汇率变动，而导致本公司发生损失的风险。

本公司的经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，受汇率风险的影响程度不重大。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

2、信用风险

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。

对于应收账款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。同时，本公司于资产负债表日对应收款项的回收情况进行评估，以确保就无法收回的应收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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以

满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

附注七、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
马锡中	4.55	4.55
黄彩霞	66.04	66.04
马晏琳	10.00	10.00

注：黄彩霞、马晏琳分别直接持有本公司61.48%、10.00%的股权，通过无锡亿能电力工程中心（有限合伙），马锡中、黄彩霞各间接持有4.56%股权，马锡中、黄彩霞、马晏琳合计持有本公司80.59%股权。马锡中与黄彩霞系夫妻关系，马晏琳系黄彩霞及马锡中之女儿。

2. 其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
俞俊红	监事
黄国峰	黄彩霞之弟
无锡亿能电气有限公司	马小中控制的公司
无锡亿能电力工程中心（有限合伙）（原名：无锡亿能电力投资中心（有限合伙））	马锡中、黄彩霞投资控制的公司
无锡亿硕电力设备有限公司	黄国峰控制的公司
无锡亿电电力设备科技有限公司	黄国峰控制的公司

3. 关联交易情况

(1) 无购销商品、接受和提供劳务、房屋租赁的关联交易情况

(2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡亿能电气有限公司	采购商品	840,572.23	5,256,879.94
无锡亿硕电力设备有限公司	采购商品	3,361,572.79	5,316,002.58
无锡亿硕电力设备有限公司	服务费		38,452.09
无锡亿电电力设备科技有限公司	采购商品	2,385,174.88	
合计		6,587,319.90	10,611,334.61

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄彩霞、马锡中	700 万元	2020 年 10 月 23 日	2022 年 10 月 22 日	否
黄彩霞、马锡中、马晏琳	3000 万元	2019 年 3 月 18 日	2024 年 1 月 2 日	否
黄彩霞、马锡中	1000 万元	2020 年 3 月 13 日	2023 年 2 月 24 日	否
黄彩霞、马锡中	500 万元	2020 年 9 月 28 日	2021 年 9 月 27 日	否
黄彩霞、马锡中	600 万元	2020 年 8 月 13 日	2021 年 8 月 13 日	否
黄彩霞、马锡中	8000 万元	2020 年 7 月 14 日	2021 年 7 月 13 日	否

(4) 关联方资金拆借情况

关联方名称	期初余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	期末余额	起始日	到期日	说明
拆入资金							
黄彩霞		500,000.00	500,000.00		2020/1/8	2020/1/14	
		500,000.00	500,000.00		2020/1/8	2020/1/15	
		500,000.00	500,000.00		2020/1/8	2020/1/19	
		700,000.00	700,000.00		2020/6/19	2020/6/28	
		500,000.00	500,000.00		2020/6/22	2020/7/31	
		500,000.00	500,000.00		2020/6/23	2020/8/3	
		500,000.00	500,000.00		2020/6/24	2020/8/4	
		500,000.00	500,000.00		2020/6/25	2020/8/5	
		500,000.00	500,000.00		2020/7/3	2020/8/6	
		500,000.00	500,000.00		2020/7/3	2020/8/21	
		500,000.00	500,000.00		2020/7/3	2020/8/24	
		500,000.00	500,000.00		2020/7/3	2020/8/25	
		500,000.00	500,000.00		2020/7/3	2020/8/26	
		1,000,000.00	1,000,000.00		2020/7/3	2020/9/14	
		500,000.00	500,000.00		2020/7/3	2020/9/15	
无锡亿能电力工程中心 (有限合伙)		2,800,000.00	2,500,000.00		2020/2/24	2020/3/9	
		2,700,000.00	3,000,000.00		2020/3/2	2020/3/16	
		990,000.00	290,000.00		2020/7/7	2020/9/30	
		1,300,000.00	2,000,000.00		2020/11/26	2020/12/15	
		2,000,000.00	2,000,000.00		2020/12/2	2020/12/17	
	500,000.00	500,000.00		2020/12/2	2020/12/29		

4. 关联方往来款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	无锡亿电电力设备科技有限公司	1,949,320.04	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	无锡亿能电气有限公司	668,074.01	2,817,705.03
应付账款	无锡亿硕电力设备有限公司		1,533,649.43
应付票据	无锡亿硕电力设备有限公司	700,000.00	950,000.00
应付票据	无锡亿能电气有限公司	500,000.00	1,150,000.00
应付票据	无锡亿电电力设备科技有限公司	500,000.00	
合计		4,317,394.05	6,451,354.46

附注八、重大承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

资产负债表日不存在需要披露的重要承诺。

2. 或有事项

(1) 诉讼

① 2015年至2016年，公司与河南新开电气集团股份有限公司（以下简称“河南新开”）签订多份购销合同，公司根据合同约定将干式变压器供应给河南新开，河南新开支付了部分货款，剩余货款259,760.00元未按照合同约定支付。经多次催要无果，公司于2017年11月2日向河南省开封市金明区人民法院提起诉讼，经法院调解，2017年12月11日法院出具（2017）豫0211民初3762号民事调解书一份，调解内容为河南新开于2018年2月13日前应支付公司货款259,760.00元。2018年8月20日，开封市中级人民法院作出2018豫02破申64号民事裁定书，裁定受理河南新开的重整申请。2018年8月29日法院出具（2018）豫0211民初468号，因河南新开已立案破产重整，终结案件的执行。2018年11月6日开封市中级人民法院将案件移交开封市金明区人民法院审理，金明区人民法院于2018年11月12日作出（2018）豫0211破1号民事裁定书，裁定受理河南新开的重整申请。河南新开破产重整案第二次债权人会议于2020年12月11日召开。截至2020年12月31日仍有余款259,760.00元尚未执行。

② 2016年9月14日，公司与扬州光硕新能源有限公司（以下简称“扬州光硕”）签订了一份采购合同，合同金额为176,100.00元，公司根据合同约定将10千伏无励磁调压双分裂美式箱变一台供应给扬州光硕，扬州光硕支付了部分货款，截止2019年2月2日，双方对账确认扬州光硕尚欠公司货款138,490.00元未能按合同约定给付。经多次催要无果，公司向江苏省宝应县人民法院提起诉讼，经法院调解，2019年5月21日法院出具（2019）苏1023民初2517号民事调解书一份，调解内容为扬州光硕应支付公司合同余款138,490.00元，并定于2019年7月25日前给付46,200.00元、2019年8月25日前给付46,200.00元、2019年9月25日前给付46,090.00元。截至2020年12月31日该判决尚未执行。

③ 2016年至2017年，公司与无锡朗阁新能源工程有限公司（以下简称“无锡朗阁”）签订采购合同及补充协议，向无锡朗阁供应10KV无励磁调压双绕组美式箱变，合同总价156,500.00元，公司已按约履行了设备的制作及送货义务，达到合同约定的付款条件，但无锡朗阁仅付款1,000.00元，余款拖欠不符。公司起诉至江苏省无锡市惠山区人民法院，经法院判决后，2019年6月28日法院出具（2019）苏0206民初2133号民事判决书一份，判决内容为无锡朗阁应于判决生效后10日内支付公司货款146,500.00元。截至2020年12月31日该判决尚未执行。

④ 2018年3月26日，公司与宁夏江南集成科技有限公司（以下简称“宁夏江南”）签订采购合同，约定宁夏江南向公司购买价值33,000.00元的电缆分支箱。2018年10月29日，公司与宁夏江南签订技术服务合同，约定公司为宁夏江南提供电气设备调试及预验收等技术服务，宁夏江南需支付服务价款64,032.00元。上述合同签订后，公司均按约履行了合同义务，但宁夏江南未能按约支付上述97,032元在内的所有欠款。公司于2019年9月起诉至江苏省无锡市新吴区人民法院，经法院判决后，2020年4月23日法院出具（2020）苏0214民初1342号民事判决书一份，判决内容为宁夏江南应于判决生效后10日内支付公司货款97,032.00元。截至2020年12月31日该判决尚未执行。

⑤ 2017年12月7日，公司与宁夏江南集成科技有限公司（以下简称“宁夏江南”）签订采购合同，合同金额2,401,000.00元，公司已按约交付货物，宁夏江南只支付了600,000.00元，仍有1,801,000.00元未支付。公司于2019年9月起诉至宁夏回族自治区中卫市沙坡头区人民法院，经法院判决后，2020年5月4日法院出具（2020）宁0502民初1509号民事判决书一份，判决内容为宁夏江南应于判决生效后30日内支付公司合同余款1,801,000.00元。截至2020年12月31日该判决尚未执行。

⑥ 2018年3月1日，公司与无锡江南新润科技发展有限公司（以下简称“无锡江南”）签订设备采购合同一份，约定由无锡江南向公司采购35KV美式箱式变电站，合同总价6,670,000.00元，公司已按约交付货物，无锡江南尚欠1,361,913.79元货款未支付。公司于2019年9月起诉至江苏省无锡市滨湖区人民法院，经法院判决后，2020年5月25日法院出具（2020）苏0211民初1009号民事判决书一份，判决内容为无锡江南应于判决生效之日立即支付公司货款1,361,913.79元，宁夏江南集成科技有限公司对上述货款1,361,913.79元承担连带清偿责任。截至2020年12月31日该判决尚未执行。

附注九、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

会计差错更正内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数
冲回存货跌价准备	追溯调整	存货	353,649.40
	追溯调整	年初未分配利润	-254,597.40
	追溯调整	资产减值损失	608,246.80
工程服务费重分类及跨期调整	追溯调整	存货	548,025.65
	追溯调整	年初未分配利润	-441,749.79
	追溯调整	销售费用	-351,748.28
	追溯调整	应付账款	847,919.38
	追溯调整	营业成本	209,892.22
厂房、办公楼顶防水保养调整至长期待摊费用，并补提摊销	追溯调整	管理费用	-429,777.78
	追溯调整	长期待摊费用	429,777.78
废品收入调整至其他业务收入，并确认销项税金	追溯调整	年初未分配利润	-2,137.97
	追溯调整	应交税费	4,128.24
	追溯调整	营业收入	15,309.73
	追溯调整	营业外收入	-17,300.00
跨期费用调整及重分类	追溯调整	管理费用	-159,286.72
	追溯调整	其他应付款	250,407.83
	追溯调整	年初未分配利润	-777,596.68
	追溯调整	销售费用	-661,192.92
	追溯调整	信用减值损失	-90,463.14
	追溯调整	研发费用	605.00
	追溯调整	应交税费	17,019.08
	追溯调整	应收票据	-90,463.14
理财产品重分类	追溯调整	交易性金融资产	6,100,000.00
	追溯调整	其他流动资产	-6,100,000.00
往来重分类	追溯调整	其他应付款	0.09
	追溯调整	应付账款	-154,446.02
	追溯调整	应收账款	2,049,639.00
	追溯调整	预付款项	-154,445.93
	追溯调整	预收款项	2,049,639.00
跨期销售事项调整	追溯调整	存货	3,728,197.20
	追溯调整	其他流动资产	332,477.28
	追溯调整	年初未分配利润	-2,236,692.18
	追溯调整	信用减值损失	-3,362,302.05
	追溯调整	应交税费	-366,607.12
	追溯调整	应收账款	-9,396,683.00
	追溯调整	营业成本	2,329,915.72
已背书或贴现未到期票据调	追溯调整	营业收入	2,959,508.55
	追溯调整	其他流动负债	14,903,681.02

会计差错更正内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数
整及重分类	追溯调整	应收款项融资	1,000,000.00
	追溯调整	应收票据	13,903,681.02
重分类固定资产加速折旧形成的递延所得税	追溯调整	递延所得税负债	4,822.66
	追溯调整	递延所得税资产	4,822.66
上述各项事宜对所得税及盈余公积的影响	追溯调整	递延所得税资产	480,789.05
	追溯调整	其他流动资产	435,998.16
	追溯调整	所得税费用	-99,186.66
	追溯调整	年初未分配利润	730,528.37
	追溯调整	提取法定盈余公积	103,592.56
	追溯调整	应交税费	362,478.88
	追溯调整	盈余公积	-378,999.26
票据背书补计导致的现金流量变化	追溯调整	销售商品、提供劳务收到的现金	-6,763,894.10
	追溯调整	购买商品、接受劳务支付的现金	-6,763,894.10
招待费重分类导致的现金流量变化	追溯调整	支付给职工以及为职工支付的现金	-551,852.63
	追溯调整	支付其他与经营活动有关的现金	551,852.63
工程服务费、检测费重分类导致的现金流量变化	追溯调整	购买商品、接受劳务支付的现金	6,413,582.75
	追溯调整	支付其他与经营活动有关的现金	-6,413,582.75
银行理财产品购买及赎回导致的现金流量变化	追溯调整	收回投资收到的现金	66,700,000.00
	追溯调整	投资支付的现金	66,700,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产进项税金重分类	追溯调整	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	706,159.93
	追溯调整	购买商品、接受劳务支付的现金	-706,159.93
补计股东借款现金流	追溯调整	收到其他与筹资活动有关的现金	26,380,000.00
	追溯调整	支付其他与筹资活动有关的现金	26,380,000.00
银行票据贴现利息重分类	追溯调整	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-214,721.23
	追溯调整	支付其他与经营活动有关的现金	-301.98
	追溯调整	支付其他与筹资活动有关的现金	215,023.21
补计收到、支付其他与经营活动相关的现金	追溯调整	收到其他与经营活动有关的现金	55,536,349.82
	追溯调整	支付其他与经营活动有关的现金	55,536,349.82

附注十一、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	16,562.17
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	251,354.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	

项目	本期发生额
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素（如遭受自然灾害）而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用（如安置职工的支出、整合费用等）	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	574,230.72
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	-94,700.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计（影响利润总额）	747,446.58
减：所得税影响数	111,120.76
非经常性损益净额（影响净利润）	
其中：影响少数股东损益	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	636,325.82

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.98	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.29	0.42	0.42

附注十二、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2021年4月23日经董事会批准。

无锡亿能电力设备股份有限公司

2021年4月23日





编号 320100000302005260002

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



营业执照

统一社会信用代码

91320000085046285W



名称 苏亚金城会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 詹从才

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训（不含国家统一认可的会计从业资格考试类的培训）；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2020年05月28日

国家市场监督管理总局监制

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

说明

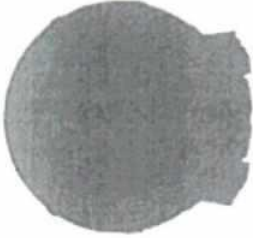
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇二〇年五月二十九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称：
 首席合伙人：
 主任会计师：
 经营场所：

中环国际广场22楼

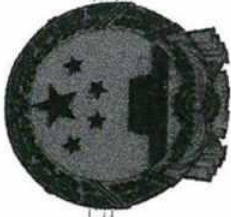
组织形式：
 执业证书编号：
 批准执业文号：
 批准执业日期：

特殊普通合伙

32000026

苏财会[2013]46号

2013年11月08日



证书序号: 000384

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 詹从才



证书号: 42

发证时间: 二〇一三年八月五日

证书有效期至:



姓名 朱战
 Full name 朱战
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1969-01-01
 Date of birth 1969-01-01
 工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
 Working unit 江苏苏亚金诚会计师事务所
 身份证号码 320102690101121
 Identity card No. 320102690101121



年度检验登记
Annual Renewal Registration

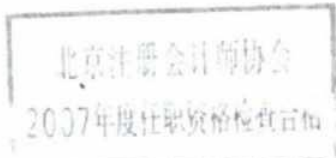
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格。
 This certificate is valid for this renewal.



朱战(320000260038)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会



年 月 日
 办 理 人





姓名: 杨力
 Full name: 杨
 性别: 男
 出生日期: 1988-11-25
 Date of Birth: 天衡会计师事务所·特殊普通合伙 / 苏州中惠分所
 Working Unit: 天衡会计师事务所·特殊普通合伙 / 苏州中惠分所
 身份证号: 61052319881125781X
 Identification:

证书编号: 320000104795
 No. of Certificate:

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs:

发证日期: 2015 年 03 月 31 日
 Date of Issuance:



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



杨力(320000104795)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会



杨力(320000104795)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred to



同意调入
 Agree the holder to be transferred to





05102021060020336733
报告文号：苏亚锡专审[2021]22号

无锡亿能电力设备股份有限公司

审 计 报 告

苏亚锡专审 [2021]22号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层
邮 编：210009
传 真：025-83235046
电 话：025-83235002
网 址：www.syjc.com
电子信箱：js.suya@163.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚锡专审[2021]22号

关于无锡亿能电力设备股份有限公司 前期会计差错更正专项说明的审核报告

无锡亿能电力设备股份有限公司：

我们接受委托，审核了后附的无锡亿能电力设备股份有限公司（以下简称“亿能电力”）编制的《无锡亿能电力设备股份有限公司前期会计差错更正专项说明》（以下简称“专项说明”）。

一、审核意见

我们认为，亿能电力管理层编制的专项说明，在所有重大方面符合《企业会计准则》的有关规定，如实反映了亿能电力前期会计差错的更正情况。

二、形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”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，我们独立于亿能电力，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

三、管理层和治理层的责任

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号——财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》的相关规定，编制和对外披露专项说明，并保证其内容真实、准

确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是亿能电力管理层的责任。

治理层负责监督亿能电力前期会计差错更正专项说明的报告过程。

四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核程序的基础上对亿能电力前期会计差错更正专项说明发表审核意见。

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

（一）计划和实施审核工作以对亿能电力披露的前期会计差错更正专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。

（二）在审核过程中，我们结合亿能电力的实际情况，实施了核对、询问和抽查会计记录等我们认为必要的程序。

五、其他说明事项

本专项报告仅供亿能电力在全国中小企业股份转让系统披露之用，不得用作其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

苏亚金诚会计师事务所



中国 南京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年六月十五日

无锡亿能电力设备股份有限公司 前期会计差错更正专项说明

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

无锡亿能电力设备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2021年度发现以下前期会计差错事项, 公司已对此相关会计差错进行了更正, 并对受影响的前期财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统《挂牌公司信息披露及会计业务问答(三)》等相关文件的规定, 公司现将前期差错更正说明如下:

一、前期会计差错更正原因

公司于近期发现, 公司编制2020年度财务报表时, 部分会计处理及财务报表披露存在差错。为更准确反映各会计期间的经营成果, 如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间成本、费用情况, 经公司2021年6月15日第三届董事会第二次会议批准, 对前期会计差错进行追溯调整。

二、前期会计差错更正事项

(一) 2020年度更正的主要事项如下:

1、跨期收入及成本调整: 调增应收账款677, 511. 71元, 调增营业收入639, 161. 99元, 调增应交税费38, 349. 72元, 调增营业成本152, 960. 31元, 调减销售费用152, 960. 31元。

2、补提应收账款坏账准备: 调减应收账款6, 775. 12元, 调减信用减值损失6, 775. 12元。

3、结构性存款利息重分类: 调减财务费用466, 500. 00元, 调减投资收益466, 500. 00元。

4、上述1-3事项对所得税及盈余公积的影响: 调增递延所得税资产1, 016. 27元, 调增所得税费用94, 378. 66元, 调增应交税费95, 394. 93元, 调减未分配利润53, 800. 82元, 调增盈余公积53, 800. 82元。

5、跨期收入及成本调整导致的现金流量变化: 调增购买商品、接受劳务支付的现金90, 508. 68元, 调减支付其他与经营活动有关的现金90, 508. 68元。

6、结构性存款调整导致的现金流量变化: 调增收到其他与经营活动有关的现金26, 466, 500. 00元, 调增支付其他与经营活动有关的现金26, 000, 000. 00元, 调减取得投资收益收到的现金466, 500. 00元。

三、前期会计差错更正累积影响数

针对上述事项, 公司决定采用追溯调整法, 对前期比较报表进行追溯重述, 调整后前期比较数据如下:

(一) 对2020年度财务报表项目的影响

1、资产负债表追溯前后比较表

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
流动资产:			
货币资金	44,962,794.96	44,962,794.96	
应收票据	14,698,035.32	14,698,035.32	
应收账款	107,886,843.58	107,216,106.99	670,736.59
应收款项融资	3,487,601.18	3,487,601.18	
预付款项	648,006.21	648,006.21	
其他应收款	2,117,652.38	2,117,652.38	
存货	39,692,939.62	39,692,939.62	
合同资产	7,341,632.48	7,341,632.48	
其他流动资产	772,218.80	772,218.80	
流动资产合计	221,607,724.53	220,936,987.94	670,736.59
非流动资产:			
固定资产	16,013,518.69	16,013,518.69	
无形资产	5,465,451.02	5,465,451.02	
长期待摊费用	1,478,477.68	1,478,477.68	
递延所得税资产	1,073,964.65	1,072,948.38	1,016.27
其他非流动资产	7,050,850.71	7,050,850.71	
非流动资产合计	31,082,262.75	31,081,246.48	1,016.27
资产总计	252,689,987.28	252,018,234.42	671,752.86
流动负债:			
短期借款	44,000,000.00	44,000,000.00	
应付票据	47,200,000.00	47,200,000.00	
应付账款	34,457,410.54	34,457,410.54	
合同负债	1,707,474.88	1,707,474.88	
应付职工薪酬	2,534,511.77	2,534,511.77	
应交税费	2,478,293.40	2,344,548.75	133,744.65
其他应付款	680,555.69	680,555.69	
其他流动负债	13,320,253.22	13,320,253.22	
流动负债合计	146,378,499.50	146,244,754.85	133,744.65
非流动负债:			
非流动负债合计			

负债合计	146,378,499.50	146,244,754.85	133,744.65
所有者权益：			
股本	55,000,000.00	55,000,000.00	
资本公积	7,172,275.73	7,172,275.73	
盈余公积	5,504,089.47	5,450,288.65	53,800.82
未分配利润	38,635,122.58	38,150,915.19	484,207.39
所有者权益合计	106,311,487.78	105,773,479.57	538,008.21
负债和所有者权益总计	252,689,987.28	252,018,234.42	671,752.86

2、利润表追溯前后比较表

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
一、营业收入	167,588,612.41	166,949,450.42	639,161.99
减：营业成本	111,145,579.84	110,992,619.53	152,960.31
税金及附加	1,154,544.01	1,154,544.01	
销售费用	6,045,729.42	6,198,689.73	-152,960.31
管理费用	8,402,640.95	8,402,640.95	
研发费用	10,851,823.21	10,851,823.21	
财务费用	1,940,302.23	2,406,802.23	-466,500.00
其中：利息费用	2,223,035.02	2,223,035.02	
利息收入	644,117.54	177,617.54	466,500.00
加：其他收益	161,293.52	161,293.52	
投资收益（损失以“-”号填列）	107,730.72	574,230.72	-466,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,229,437.19	-1,222,662.07	-6,775.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-420,740.02	-420,740.02	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16,562.17	16,562.17	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,683,401.95	26,051,015.08	632,386.87
加：营业外收入	102,001.70	102,001.70	
减：营业外支出	106,641.53	106,641.53	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,678,762.12	26,046,375.25	632,386.87
减：所得税费用	3,191,898.72	3,097,520.06	94,378.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,486,863.40	22,948,855.19	538,008.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23,486,863.40	22,948,855.19	538,008.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	23,486,863.40	22,948,855.19	538,008.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,486,863.40	22,948,855.19	538,008.21
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.44	0.43	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）	0.44	0.43	0.01

3、现金流量表追溯前后比较表

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	113,511,347.10	113,511,347.10	
收到的税费返还	330,052.71	330,052.71	
收到其他与经营活动有关的现金	85,224,409.11	58,757,909.11	26,466,500.00
经营活动现金流入小计	199,065,808.92	172,599,308.92	26,466,500.00
购买商品、接受劳务支付的现金	84,374,482.02	84,283,973.34	90,508.68
支付给职工以及为职工支付的现金	11,355,880.43	11,355,880.43	
支付的各项税费	9,246,765.10	9,246,765.10	
支付其他与经营活动有关的现金	121,518,958.29	95,609,466.97	25,909,491.32
经营活动现金流出小计	226,496,085.84	200,496,085.84	26,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-27,430,276.92	-27,896,776.92	466,500.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	70,100,000.00	70,100,000.00	
取得投资收益收到的现金	107,730.72	574,230.72	-466,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,500.00	45,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	70,253,230.72	70,719,730.72	-466,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,511,018.75	1,511,018.75	
投资支付的现金	64,000,000.00	64,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	65,511,018.75	65,511,018.75	

投资活动产生的现金流量净额	4,742,211.97	5,208,711.97	-466,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	10,290,000.00	10,290,000.00	
取得借款收到的现金	64,500,000.00	64,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	71,990,000.00	71,990,000.00	
筹资活动现金流入小计	146,780,000.00	146,780,000.00	
偿还债务支付的现金	64,000,000.00	64,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,233,035.02	12,233,035.02	
支付其他与筹资活动有关的现金	44,262,315.09	44,262,315.09	
筹资活动现金流出小计	120,495,350.11	120,495,350.11	
筹资活动产生的现金流量净额	26,284,649.89	26,284,649.89	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	3,596,584.94	3,596,584.94	
加：期初现金及现金等价物余额	2,042,158.28	2,042,158.28	
六、期末现金及现金等价物余额	5,638,743.22	5,638,743.22	

四、其他说明

为了更好地理解公司上述前期会计差错更正事项，本专项说明应当与已公告的2020年度公司财务报表一并阅读。

无锡亿能电力设备股份有限公司

二〇二一年六月十五日



营业执照

(副本)

编号 320100000202005260013

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



统一社会信用代码
91320000085046285W (1/10)

成立日期 2013年12月02日
合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日
主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室



名称 苏亚金诚会计师事务所(普通合伙)
类型 特殊普通合伙
执行事务合伙人 詹从才

经营范围
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他项目；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2020年

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0001496



会计师事务所 执业证书



名称: 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 詹从才

主任会计师: 詹从才

经营场所: 中环国际广场22楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 32000026

批准执业文号: 苏财会[2013]46号

批准执业日期:

说明

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



发证机关:

二〇一九年七月三日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 朱斌
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1969-01-01
 工作单位 Working unit 江苏亚金诚会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 320102690101121



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格。
 This certificate is valid for this renewal.



朱斌(320000260038)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

北京注册会计师协会
 2007年度任职资格检验合格

年 月 日
 小 年 日



2007年1月20日



姓名: 杨力
 Full name: 杨力
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1986-11-25
 Date of birth: 1986-11-25
 工作单位: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 苏州中惠分所
 Working unit: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 苏州中惠分所
 身份证号码: 810023198611257817
 Identity card No: 810023198611257817

证书编号: 320000104795
 No. of Certificate: 320000104795

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会

发证日期: 2015 年 03 月 31 日
 Date of issuance: 2015 / 03 / 31



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。



杨力(320000104795)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会



杨力(320000104795)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred to



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



无锡亿能电力设备股份有限公司 前期差错更正专项说明

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

无锡亿能电力设备股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于近期发现以下前期差错事项,公司已对此相关差错进行了更正,并对受影响的前期财务报表进行了追溯调整。根据中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》、全国中小企业股份转让系统《挂牌公司信息披露及会计业务问答(三)》等相关文件的规定,公司现将前期差错更正说明如下:

一、前期差错更正原因

公司于近期发现,公司编制2018、2019、2020年度和2021年1-3月财务报表时,部分会计处理及财务报表披露存在差错。为更准确反映各会计期间的经营成果,如实反映相关会计科目列报、准确反映各期间成本、费用情况,经公司2021年9月24日第【三】届董事会第【四】次会议批准,对前期差错进行追溯调整。

二、前期差错更正事项

(一) 2020年度更正的主要事项

- 1、借款费用重分类调整:调增财务费用1,139,303.36元,调减营业成本1,139,303.36元。
- 2、借款费用调整导致的现金流量变化:调减购买商品、接受劳务支付的现金1,139,303.36元,调增分配股利、利润或偿付利息支付的现金1,139,303.36元。

三、前期差错更正累积影响数

针对上述事项,公司决定采用追溯调整法,对前期比较报表进行追溯重述,调整后前期比较数据如下:

(一) 对2020年度财务报表项目的影

1、利润表追溯前后比较表

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
一、营业收入	167,588,612.41	167,588,612.41	
减:营业成本	110,006,276.48	111,145,579.84	-1,139,303.36
税金及附加	1,154,544.01	1,154,544.01	
销售费用	6,045,729.42	6,045,729.42	
管理费用	8,402,640.95	8,402,640.95	
研发费用	10,851,823.21	10,851,823.21	

财务费用	3,079,605.59	1,940,302.23	1,139,303.36
其中：利息费用	3,362,338.38	2,223,035.02	1,139,303.36
利息收入	644,117.54	644,117.54	
加：其他收益	161,293.52	161,293.52	
投资收益（损失以“-”号填列）	107,730.72	107,730.72	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,229,437.19	-1,229,437.19	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-420,740.02	-420,740.02	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16,562.17	16,562.17	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,683,401.95	26,683,401.95	
加：营业外收入	102,001.70	102,001.70	
减：营业外支出	106,641.53	106,641.53	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,678,762.12	26,678,762.12	
减：所得税费用	3,191,898.72	3,191,898.72	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,486,863.40	23,486,863.40	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23,486,863.40	23,486,863.40	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	23,486,863.40	23,486,863.40	
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,486,863.40	23,486,863.40	
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.44	0.44	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.44	0.44	

2、现金流量表追溯前后比较表

项目	追溯重述后	追溯重述前	重述金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	113,511,347.10	113,511,347.10	
收到的税费返还	330,052.71	330,052.71	
收到其他与经营活动有关的现金	85,224,409.11	85,224,409.11	
经营活动现金流入小计	199,065,808.92	199,065,808.92	
购买商品、接受劳务支付的现金	83,235,178.66	84,374,482.02	-1,139,303.36
支付给职工以及为职工支付的现金	11,355,880.43	11,355,880.43	

支付的各项税费	9,246,765.10	9,246,765.10	
支付其他与经营活动有关的现金	121,518,958.29	121,518,958.29	
经营活动现金流出小计	225,356,782.48	226,496,085.84	-1,139,303.36
经营活动产生的现金流量净额	-26,290,973.56	-27,430,276.92	1,139,303.36
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	70,100,000.00	70,100,000.00	
取得投资收益收到的现金	107,730.72	107,730.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额	45,500.00	45,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-		
收到其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流入小计	70,253,230.72	70,253,230.72	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金	1,511,018.75	1,511,018.75	
投资支付的现金	64,000,000.00	64,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-		
支付其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流出小计	65,511,018.75	65,511,018.75	
投资活动产生的现金流量净额	4,742,211.97	4,742,211.97	
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	10,290,000.00	10,290,000.00	
取得借款收到的现金	64,500,000.00	64,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	71,990,000.00	71,990,000.00	
筹资活动现金流入小计	146,780,000.00	146,780,000.00	
偿还债务支付的现金	64,000,000.00	64,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,372,338.38	12,233,035.02	1,139,303.36
支付其他与筹资活动有关的现金	44,262,315.09	44,262,315.09	
筹资活动现金流出小计	121,634,653.47	120,495,350.11	1,139,303.36
筹资活动产生的现金流量净额	25,145,346.53	26,284,649.89	-1,139,303.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-		
五、现金及现金等价物净增加额	3,596,584.94	3,596,584.94	
加：期初现金及现金等价物余额	2,042,158.28	2,042,158.28	
六、期末现金及现金等价物余额	5,638,743.22	5,638,743.22	

四、2018年度更正事项情况说明

(一) 2018年度财务报表附注三-十八- (二) 重要会计估计变更中影响金额更正

更正前:

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目名称	影响金额
公司客户以铁路行业中的企业为主,形成坏账损失概率较小,因此对坏账比例进行下调	第一届董事会第十次会议审议	2018年1月1日	应收账款	-2,748,991.89
			其他应收款	-10,272.60
			资产减值损失	-2,759,264.49
			盈余公积	234,537.48
			未分配利润	2,110,837.34
			递延所得税资产	-413,889.67
			所得税费用	413,889.67

更正后:

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目名称	影响金额
公司客户以铁路行业中的企业为主,形成坏账损失概率较小,因此对坏账比例进行下调	第一届董事会第十次会议审议	2018年1月1日	应收账款	2,748,991.89
			其他应收款	10,272.60
			资产减值损失	-2,759,264.49
			盈余公积	234,537.48
			未分配利润	2,110,837.34
			递延所得税资产	-413,889.67
			所得税费用	413,889.67

(二) 2018年度财务报表附注五-2- (2) -②期末未终止确认金额披露更正

更正前:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,938,070.77	
商业承兑汇票		1,085,000.00
合计	8,938,070.77	1,085,000.00

更正后:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,938,070.77	
商业承兑汇票	1,085,000.00	
合计	10,023,070.77	

(三) 2018年度财务报表附注五-2- (3) -①应收账款分类表述更正

更正前“期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款”,更正后“期末单项金额不重

大并单项计提坏账准备的应收账款”。

(四) 2018年度财务报表附注五-2-(3)-③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况中“占应收账款期末余额合计数的比例(%)”更正

更正前:

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司	6,331,883.73	9.75	63,318.84
南京誉亚电力设备有限公司	5,205,400.00	8.02	52,054.00
中铁五局集团电务工程有限公司	3,889,990.00	5.99	1,626,995.00
易事特集团股份有限公司	2,660,450.00	4.10	133,022.50
中铁十一局集团电务工程有限公司	2,421,396.81	3.73	24,213.97
合计	20,509,120.54	31.59	1,899,604.31

更正后:

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司	6,331,883.73	9.67	63,318.84
南京誉亚电力设备有限公司	5,205,400.00	7.95	52,054.00
中铁五局集团电务工程有限公司	3,889,990.00	5.94	1,626,995.00
易事特集团股份有限公司	2,660,450.00	4.06	133,022.50
中铁十一局集团电务工程有限公司	2,421,396.81	3.70	24,213.97
合计	20,509,120.54	31.32	1,899,604.31

(五) 2018年度财务报表附注五-21-(3)公司前五名客户的营业收入情况更正(同一集团下客户汇总计算)

更正前:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国铁路工程集团有限公司	19,106,288.08	21.95
中国国家铁路集团有限公司	8,648,721.00	9.94
南京誉亚电力设备有限公司	6,751,965.81	7.76
无锡广盈集团有限公司	5,948,536.84	6.83
中国铁道建筑集团有限公司	5,204,639.11	5.98
合计	45,660,150.84	52.46

更正后:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国铁路工程集团有限公司	19,106,288.08	21.95
中国国家铁路集团有限公司	8,648,721.00	9.94
江苏苏电集体资产运营中心	8,568,421.28	9.84
南京誉亚电力设备有限公司	6,751,965.81	7.76
中国铁道建筑集团有限公司	5,204,639.11	5.98
合计	48,280,035.28	55.47

注：前五大客户已按照受同一控制人控制的口径合并披露，具体情况如下：

(1) 中国铁路工程集团有限公司主要包括：①中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司；②中铁武汉电气化局集团有限公司；③中铁武汉电气化局集团物资贸易有限公司；④中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司；⑤中铁武汉电气化局集团第一工程有限公司；⑥中铁电气化局集团第三工程有限公司；⑦四川艾德瑞电气有限公司等。

(2) 中国国家铁路集团有限公司主要包括：①中国铁路武汉局集团有限公司；②沪宁城际铁路股份有限公司；③广深铁路股份有限公司；④银西铁路有限公司；⑤中国铁路广州局集团有限公司等。

(3) 中国铁道建筑集团有限公司主要包括：①中国铁建电气化局集团有限公司；②中国铁建电气化局集团第二工程有限公司；③中铁建电气化局集团第四工程有限公司；④中铁十一局集团电务工程有限公司；⑤中铁建电气化局集团南方工程有限公司等。

(4) 江苏苏电集体资产运营中心主要包括：①无锡广盈集团有限公司；②无锡广盈集团有限公司电器制造分公司；③苏州苏能集团有限公司；④江苏鑫顺能源产业集团有限公司；⑤南京苏逸实业有限公司等。

(六) 2018年度财务报表附注五-24管理费用明细中摊销费细化披露

更正前：

项目	本期发生额	上期发生额
摊销费	348,874.14	1,289,602.68

更正后：

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	136,069.32	136,069.32
长期待摊费用摊销	212,804.82	1,153,533.36

(七) 2018年度财务报表附注七-3- (1) 采购商品/接受劳务情况表中关联方名称更正

更正前“无锡亿能电气有限公司宜兴分公司”，更正后“无锡亿能电气有限公司”。

(八) 2018年度财务报表附注十一-1非经常性损益净额(影响净利润)金额更正

更正前:

非经常性损益合计(影响利润总额)	161,592.57
减:所得税影响数	22,442.64
非经常性损益净额(影响净利润)	
其中:影响少数股东损益	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	139,149.93

更正后:

非经常性损益合计(影响利润总额)	161,592.57
减:所得税影响数	22,442.64
非经常性损益净额(影响净利润)	139,149.93
其中:影响少数股东损益	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	139,149.93

五、2019年度更正事项情况说明

(一) 2019年度财务报表附注五-26-(3)公司前五名客户的营业收入情况更正(同一集团下客户汇总计算)

更正前:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国铁路工程集团有限公司	54,499,251.56	33.01
中国铁道建筑集团有限公司	13,752,185.11	8.33
青岛特锐德电气股份有限公司	11,606,931.50	7.03
南京苏逸实业有限公司	10,122,278.43	6.13
无锡广盈集团有限公司	9,823,015.38	5.95
合计	99,803,661.98	60.45

更正后:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国铁路工程集团有限公司	54,499,251.56	33.01
江苏苏电集体资产运营中心	21,093,003.61	12.78
中国铁道建筑集团有限公司	13,752,185.11	8.33
青岛特锐德电气股份有限公司	11,606,931.50	7.03
苏州海陆重工股份有限公司	5,810,407.53	3.52
合计	106,761,779.31	64.67

注：前五大客户已按照受同一控制人控制的口径合并披露，具体情况如下：

(1) 中国铁路工程集团有限公司主要包括：①中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司；②中铁武汉电气化局集团有限公司；③中铁武汉电气化局集团物资贸易有限公司；④中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司；⑤中铁武汉电气化局集团第一工程有限公司；⑥中铁电气化局集团第三工程有限公司；⑦四川艾德瑞电气有限公司等。

(2) 中国铁道建筑集团有限公司主要包括：①中国铁建电气化局集团有限公司；②中国铁建电气化局集团第二工程有限公司；③中铁建电气化局集团第四工程有限公司；④中铁十一局集团电务工程有限公司；⑤中铁建电气化局集团南方工程有限公司等。

(3) 江苏苏电集体资产运营中心主要包括：①无锡广盈集团有限公司；②无锡广盈集团有限公司电器制造分公司；③苏州苏能集团有限公司；④江苏鑫顺能源产业集团有限公司；⑤南京苏逸实业有限公司等。

(4) 苏州海陆重工股份有限公司主要包括：①无锡江南新润科技发展有限公司；②宁夏江南集成科技有限公司。

(二) 2019年度财务报表附注八-3- (1) 采购商品/接受劳务表中关联方名称更正

更正前“无锡亿能电气有限公司宜兴分公司”，更正后“无锡亿能电气有限公司”。

(三) 2019年度财务报表附注八-3- (3) -②本公司作为被担保方中担保金额更正

更正前：

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
黄彩霞、马锡中	100,000,000.00	2019-3-21	2020-3-9	否

更正后：

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
黄彩霞、马锡中	10,000,000.00	2019-3-21	2020-3-9	否

(四) 2019年度财务报表附注八-3- (4) -②资金拆借到期日更正

更正前：

关联方	期初余额	本期拆入(拆出)	本期偿还(收回)	起始日	到期日	说明
拆出						
无锡亿能电力工程中心(有限合伙)		500,000.00	500,000.00	2019/8/26	2019/8/27	
		1,500,000.00	1,500,000.00	2019/8/26	2020/8/30	

更正后：

关联方	期初 余额	本期拆入 (拆出)	本期偿还 (收回)	起始日	到期日	说明
拆出						
无锡亿能电力工程 中心(有限合伙)		500,000.00	500,000.00	2019/8/26	2019/8/27	
		1,500,000.00	1,500,000.00	2019/8/26	2019/8/30	

(五) 2019年度财务报表附注八-4-(1) 应付项目中关联方名称更正

更正前“无锡亿能电气有限公司宜兴分公司”，更正后“无锡亿能电气有限公司”。

(六) 2019年度财务报表附注十二-1非经常性损益净额(影响净利润)金额更正

更正前：

非经常性损益合计(影响利润总额)	101,645.17
减：所得税影响数	14,265.03
非经常性损益净额(影响净利润)	
其中：影响少数股东损益	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	87,380.14

更正后：

非经常性损益合计(影响利润总额)	101,645.17
减：所得税影响数	14,265.03
非经常性损益净额(影响净利润)	87,380.14
其中：影响少数股东损益	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	87,380.14

六、2020年度更正事项情况说明

(一) 2020年度财务报表附注五-28-(3) 公司前五名客户的营业收入情况更正(同一集团下客户汇总计算)

更正前：

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国铁路工程集团有限公司	非关联方	37,630,199.56	22.45
无锡广盈集团有限公司	非关联方	20,468,563.60	12.21
中国国家铁路集团有限公司	非关联方	12,539,924.20	7.48
国家电网有限公司	非关联方	10,746,458.54	6.41
江苏世昌电力工程有限公司	非关联方	9,677,345.16	5.77
合计	/	91,062,491.06	54.32

更正后：

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国铁路工程集团有限公司	非关联方	38,852,593.37	23.18
江苏苏电集体资产运营中心	非关联方	21,418,869.87	12.78
中国国家铁路集团有限公司	非关联方	12,539,924.20	7.48
国家电网有限公司	非关联方	10,746,458.54	6.41
江苏世昌电力工程有限公司	非关联方	9,677,345.16	5.77
合计	/	93,235,191.14	55.62

注：前五大客户已按照受同一控制人控制的口径合并披露，具体情况如下：

(1) 中国铁路工程集团有限公司主要包括：①中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司；②中铁武汉电气化局集团有限公司；③中铁武汉电气化局集团物资贸易有限公司；④中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司；⑤中铁武汉电气化局集团第一工程有限公司；⑥中铁电气化局集团第三工程有限公司；⑦四川艾德瑞电气有限公司等。

(2) 中国国家铁路集团有限公司主要包括：①中国铁路武汉局集团有限公司；②沪宁城际铁路股份有限公司；③广深铁路股份有限公司；④银西铁路有限公司；⑤中国铁路广州局集团有限公司等。

(3) 国家电网有限公司主要包括：①国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司；②国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司；③国网江苏综合能源服务有限公司无锡分公司；④国网电商科技有限公司等。

(4) 江苏苏电集体资产运营中心主要包括：①无锡广盈集团有限公司；②无锡广盈集团有限公司电器制造分公司；③苏州苏能集团有限公司；④江苏鑫顺能源产业集团有限公司；⑤南京苏逸实业有限公司等。

(二) 2020年度财务报表附注七-3- (2) 采购商品/接受劳务情况表“无锡亿硕电力设备有限公司” 本期发生额更正

更正前：

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡亿能电气有限公司	采购商品	840,572.23	5,256,879.94
无锡亿硕电力设备有限公司	采购商品	3,361,572.79	5,316,002.58
无锡亿硕电力设备有限公司	服务费		38,452.09
无锡亿电电力设备科技有限公司	采购商品	2,385,174.88	
合计		6,587,319.90	10,611,334.61

更正后：

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡亿能电气有限公司	采购商品	840,572.23	5,256,879.94
无锡亿硕电力设备有限公司	采购商品	3,234,293.51	5,316,002.58
无锡亿硕电力设备有限公司	服务费	3,277.87	38,452.09
无锡亿电电力设备科技有限公司	采购商品	2,385,174.88	
合计		6,463,318.49	10,611,334.61

(三) 2020年度财务报表附注七-3- (3) 本公司作为被担保方的披露表格表头更正

表头更正前“被担保方名称”，更正后“担保方名称”。

更正前：

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
--------	------	-------	-------	------------

更正后：

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-------	------	-------	-------	------------

(四) 2020年度财务报表附注七-3关联交易情况更正

增加一项“(5) 关联方资产转让情况”

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡亿硕电力设备有限公司	车辆转让	41,747.58	

(五) 2020年度财务报表附注七-4- (1) 应付项目更正

更正前：

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	无锡亿电电力设备科技有限公司	1,949,320.04	
应付账款	无锡亿能电气有限公司	668,074.01	2,817,705.03
应付账款	无锡亿硕电力设备有限公司		1,533,649.43
应付票据	无锡亿硕电力设备有限公司	700,000.00	950,000.00
应付票据	无锡亿能电气有限公司	500,000.00	1,150,000.00
应付票据	无锡亿电电力设备科技有限公司	500,000.00	
合计		4,317,394.05	6,451,354.46

更正后：

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	无锡亿电电力设备科技有限公司	1,949,320.04	
应付账款	无锡亿能电气有限公司	668,074.01	2,817,705.03

应付账款	无锡亿硕电力设备有限公司		1,533,649.43
应付票据	无锡亿硕电力设备有限公司	700,000.00	950,000.00
应付票据	无锡亿能电气有限公司	500,000.00	1,150,000.00
应付票据	无锡亿电电力设备科技有限公司	500,000.00	
其他应付款	俞俊红		31,200.00
合计		4,317,394.05	6,482,554.46

六、2021年度更正事项情况说明

(一) 2021 年度财务报表附注五-28- (3) 公司前五名客户的营业收入情况更正 (同一集团下客户汇总计算)

更正前:

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国铁路工程集团有限公司	非关联方	10,989,099.10	31.01
陕西神延煤炭有限责任公司	非关联方	6,896,460.16	19.46
无锡市锡能电力工程有限公司	非关联方	3,639,349.56	10.27
国家电网有限公司	非关联方	2,761,398.23	7.79
日新电机(无锡)有限公司	非关联方	1,944,010.81	5.49
合计	/	26,230,317.86	74.02

更正后:

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国铁路工程集团有限公司	非关联方	10,989,099.10	31.01
国家能源投资集团有限责任公司	非关联方	7,128,511.44	20.12
无锡市锡能电力工程有限公司	非关联方	3,639,349.56	10.27
国家电网有限公司	非关联方	2,761,398.23	7.79
日新电机(无锡)有限公司	非关联方	1,944,010.81	5.49
合计	/	26,462,369.14	74.68

注: 前五大客户已按照受同一控制人控制的口径合并披露, 具体情况如下:

(1) 中国铁路工程集团有限公司主要包括: ①中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司; ②中铁武汉电气化局集团有限公司; ③中铁武汉电气化局集团物资贸易有限公司; ④中铁电气化局集团西安电气化工程有限公司; ⑤中铁武汉电气化局集团第一工程有限公司; ⑥中铁电气化局集团第三工程有限公司; ⑦四川艾德瑞电气有限公司等。

(2) 国家电网有限公司主要包括: ①国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司; ②国网江

苏省电力有限公司无锡供电分公司；③国网江苏综合能源服务有限公司无锡分公司；④国网电商科技有限公司等。

(3) 国家能源投资集团有限责任公司主要包括：①陕西神延煤炭有限责任公司；②神华物资集团有限公司；③神华新疆能源有限责任公司等。

(二) 2021年度财务报表附注九-2-(1)-⑤公司与宁夏江南集成科技有限公司（以下简称“宁夏江南”）签订采购合同，合同金额更正，更正前“合同金额2,401,0000.00元”，更正后“合同金额2,401,000.00元”。

无锡亿能电力设备股份有限公司

二〇二一年九月十日





编号 32010000002005266002

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



营业执照

统一社会信用代码
91320000085046285W



名称 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月02日
合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日
主要经营场所 江苏省南京市中山北路105-6号2201室

执行事务合伙人 詹从才

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训（不含国家统一认可的会计证、书类培训）；法律、法规规定的其他项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2020年05月26日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号 C012167

说明

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



发证机关：

二〇二〇年五月二十九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称：

苏亚金诚会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：

詹从才

主任会计师：

经营场所：

中环国际广场22楼

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

32000026

批准执业文号：

苏财会[2013]46号

批准执业日期：

2013年11月08日



姓名 朱斌
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1969-01-01
 Date of birth
 工作单位 江苏苏亚金诚会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 320102690101121
 Identity card No.

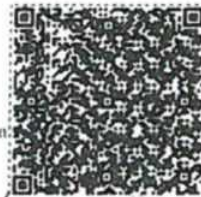


年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格。
 This certificate is valid for
 this renewal.



朱斌(320000260038)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

北京注册会计师协会
 2007年度任职资格检查合格

年 月 日
 月 日





姓名: 杨力
 Full Name: 杨力
 性别: 男
 Sex: 1989-11-25
 工作单位: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
 Work Unit: 苏州中惠分所
 身份证号: 61052319891125791X
 Identity Card No:

证书编号: 320000104795
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 03 月 31 日
 Date of Issuance



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。



杨力(320000104795)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会



杨力(320000104795)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred to



同意调入
 Agree the holder to be transferred to





05102022040018664068
报告文号：苏亚锡审[2022]88号

无锡亿能电力设备股份有限公司

审计报告

苏亚锡审[2022]88号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

地 址：南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层

邮 编：210019

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：js.suya@163.com

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚锡审[2022]88号

审计报告

无锡亿能电力设备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了无锡亿能电力设备股份有限公司（以下简称“亿能电力公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2021年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亿能电力公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亿能电力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十九所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释28。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>2021年度，公司营业收入205,372,951.72元，主要为销售变压器、箱式变电站、高低压成套设备的销售收入。由于营业收入是公司的关键业绩指标之一，因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none">● 了解及评价与销售收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；● 通过查阅销售合同及与管理层的访谈，识别合同所包含的各项履约义务，确认并评价履约义务的履约时点，对与销售收入确认有关的商品控制权转移时点进行分析评估，评价公司产品销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求；● 对销售收入执行实质性分析程序，如年度间、年度内月度波动分析、与同行业比较分析和毛利率分析等，判断收入及毛利率变动的合理性；● 就本期的销售收入，选取样本，检查其销售合同、入账记录、销售出库单及客户验收单据等支持性文件，评价销售收入确认是否与公司收入确认政策相符，并结合应收账款，选取重要客户对其交易额进行函证；● 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对客户验收单据及其他支持性文件，评价公司销售收入是否记录于恰当的会计期间；● 检查财务报表有关收入确认的列报和披露是否符合企业会计准则的规定。

2. 应收账款坏账准备

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释七所述的会计政策及附注五“财务报表主要项目注释”注释4。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------

<p>截至 2021 年 12 月 31 日, 公司应收账款账面余额 136,635,078.12 元, 坏账准备 5,058,269.34 元, 账面价值 131,576,808.78 元, 账面价值较高, 占 2021 年 12 月 31 日公司资产总额的 49.58%。</p> <p>由于应收账款可收回性的确定, 需要公司管理层识别已发生减值的项目和客观证据, 评估预期未来可获取的现金流量以确定其现值, 涉及管理层运用重大会计估计和判断, 若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大, 因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 了解及评价管理层对应收账款减值测试有关的内部控制设计的有效性, 并测试相关内部控制的运行有效性; ● 分析检查应收账款坏账准备的计提政策是否符合企业会计准则的要求, 评估预期信用损失率是否合理, 重新计算坏账计提金额是否准确; ● 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况, 并结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出评价; 同时执行应收账款函证程序及检查期后回款情况, 评价应收账款坏账准备计提的合理性; ● 比较前期坏账准备的计提数和坏账实际发生数, 检查本期应收账款的期后回款情况, 评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。 ● 评价公司管理层对应收账款坏账准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。
--	---

四、其他信息

亿能电力公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括亿能电力公司 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，管理层负责评估亿能电力公司的持续经营能力，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亿能电力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿能电力公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能导致对亿能电力公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充

分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亿能电力公司不能持续经营。

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

(6) 就亿能电力公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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）。

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

苏亚金诚会计师事务所



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师

二〇二二年四月十



合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

编制单位：无锡亿能电力设备股份有限公司

单位：元

资产	附注五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	23,891,054.96	44,962,794.96	短期借款	16	49,000,000.00	44,000,000.00
交易性金融资产	2	9,000,000.00		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	14,197,647.03	14,698,035.32	应付票据	17	37,000,000.00	47,200,000.00
应收账款	4	131,576,808.78	107,886,843.58	应付账款	18	28,402,422.16	34,457,410.54
应收款项融资	5	6,610,000.00	3,487,601.18	预收款项			
预付款项	6	1,046,706.80	648,006.21	合同负债	19	525,881.42	1,707,474.88
其他应收款	7	1,637,933.36	2,117,652.38	应付职工薪酬	20	2,786,941.07	2,534,511.77
存货	8	33,857,242.40	39,692,939.62	应交税费	21	4,656,498.21	2,478,293.40
合同资产	9	12,908,044.92	7,341,632.48	其他应付款	22	493,000.00	680,555.69
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	10	1,384,383.42	772,218.80	其他流动负债	23	9,143,656.40	13,320,253.22
流动资产合计		236,099,821.67	221,607,724.53	流动负债合计		132,008,399.26	146,378,499.50
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	11	15,420,034.17	16,013,518.69	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			
使用权资产				负债合计		132,008,399.26	146,378,499.50
无形资产	12	6,012,567.51	5,465,451.02	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	24	55,000,000.00	55,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	13	1,040,912.10	1,478,477.68	其中：优先股			
递延所得税资产	14	1,077,502.53	1,073,964.65	永续债			
其他非流动资产	15	5,719,256.26	7,050,850.71	资本公积	25	7,893,391.17	7,172,275.73
非流动资产合计		29,270,272.57	31,082,262.75	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	26	8,139,858.61	5,504,089.47
				一般风险准备			
				未分配利润	27	62,328,445.20	38,635,122.58
				归属于母公司所有者权益合计		133,361,694.98	106,311,487.78
				少数股东权益			
				所有者权益合计		122,211,094.08	106,311,487.78
资产总计		265,370,094.24	252,690,987.28	负债和所有者权益总计		265,370,094.24	252,689,987.28

法定代表人：黄彩霞

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：张静

黄彩霞

张静

张静

张静

张静

合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：无锡亿能电力设备股份有限公司

单位：元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	28	205,372,951.72	167,588,612.41
减：营业成本	28	147,575,424.72	110,006,276.48
税金及附加	29	1,195,358.29	1,154,544.01
销售费用	30	6,655,746.13	6,045,729.42
管理费用	31	10,301,997.84	8,402,640.95
研发费用	32	8,399,628.38	10,851,823.21
财务费用	33	1,324,498.35	3,079,605.59
其中：利息费用		2,129,813.55	3,362,338.38
利息收入		1,139,737.11	644,117.54
加：其他收益	34	35,968.00	161,293.52
投资收益（损失以“-”号填列）	35	-42,031.59	107,730.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	36	-40,374.21	-1,229,437.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	37	-95,060.56	-420,740.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）	38		16,567.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,778,799.65	26,683,401.95
加：营业外收入	39	67,051.38	102,001.70
减：营业外支出	40	38,163.75	106,641.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,807,687.28	26,678,762.12
减：所得税费用	41	3,478,595.52	3,191,898.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,329,091.76	23,486,863.40
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,329,091.76	23,486,863.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,329,091.76	23,486,863.40
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
.....			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
.....			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		26,329,091.76	23,486,863.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		26,329,091.76	23,486,863.40
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.48	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		0.48	0.44

法定代表人：黄彩霞

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：张静


黄彩霞


张静


张静



合并现金流量表

2021年度

会合03表
单位：元

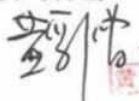
编制单位：无锡亿能电力设备股份有限公司

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		165,629,849.97	113,511,347.10
收到的税费返还			330,052.71
收到其他与经营活动有关的现金	42 (1)	35,355,244.23	85,224,409.11
经营活动现金流入小计		200,985,094.20	199,065,808.92
购买商品、接受劳务支付的现金		127,286,451.38	83,235,178.66
支付给职工以及为职工支付的现金		14,089,492.19	11,355,880.43
支付的各项税费		9,982,798.73	9,246,765.10
支付其他与经营活动有关的现金	42 (2)	14,869,324.58	121,518,958.29
经营活动现金流出小计		166,228,066.88	225,356,782.48
经营活动产生的现金流量净额		34,757,027.32	-26,290,973.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		49,850,000.00	70,100,000.00
取得投资收益收到的现金		37,961.15	107,730.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,000.00	45,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		49,902,961.15	70,253,230.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,432,657.44	1,511,018.75
投资支付的现金		58,850,000.00	64,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		61,282,657.44	65,511,018.75
投资活动产生的现金流量净额		-11,379,696.29	4,742,211.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,290,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		52,000,000.00	64,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	42 (3)		71,990,000.00
筹资活动现金流入小计		52,000,000.00	146,780,000.00
偿还债务支付的现金		47,000,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,129,813.55	13,372,330.30
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	42 (4)	28,316,210.64	44,262,315.09
筹资活动现金流出小计		77,446,024.19	121,634,653.47
筹资活动产生的现金流量净额		-25,446,024.19	25,145,346.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		5,638,743.22	2,042,158.28
六、期末现金及现金等价物余额			
		3,570,050.06	5,638,743.22

法定代表人：黄彩霞

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：张静


黄彩霞


张静


张静

合并所有者权益变动表

2021年度

单位：元

项目	本年金额										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本(或股本)	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	少数股东权益		
一、上年年末余额	55,300,000.00		7,172,275.73				5,504,089.47		38,635,122.58			106,311,487.78
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、本年初余额	55,300,000.00		7,172,275.73				5,504,089.47		38,635,122.58			106,311,487.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			721,115.44				2,635,769.14		23,693,322.62			27,050,207.20
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本			721,115.44						26,329,091.76			26,329,091.76
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他			721,115.44									721,115.44
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积							2,635,769.14		-2,635,769.14			
2.提取一般风险准备							2,635,769.14		-2,635,769.14			
3.对所有者(或股东)的分派												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	55,300,000.00		7,893,391.17				8,139,858.61		62,328,445.20			133,361,694.98

法定代表人：黄彩霞

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：张静

黄彩霞

张静

张静

张静



合并所有者权益变动表 (续)

2021年度

单位: 元

编制单位: 无锡亿能电力设备股份有限公司

项目	上年金额											
	实收资本(或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	50,100,000.00			1,782,275.73				3,155,403.13		27,506,945.52		82,544,624.38
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、本年年初余额	50,100,000.00			1,782,275.73				3,155,403.13		27,506,945.52		82,544,624.38
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,200,000.00			5,390,000.00				2,348,686.34		11,128,177.06		23,766,863.40
(一) 综合收益总额										23,486,863.40		23,486,863.40
(二) 所有者投入和减少资本	4,200,000.00			5,390,000.00								10,290,000.00
1.所有者投入的普通股	4,200,000.00			5,390,000.00								10,290,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积								2,348,686.34		-12,358,686.34		-10,010,000.00
2.提取一般风险准备								2,348,686.34		-2,348,686.34		
3.对所有者(或股东)的分配										-10,010,000.00		-10,010,000.00
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	55,000,000.00			7,172,275.73				5,504,089.47		38,635,122.58		106,311,487.78

法定代表人: 黄彩霞

主管会计工作负责人: 张静

会计机构负责人: 张静

黄彩霞

张静

张静

张静



资产负债表

2021年12月31日

会企01表

编制单位：无锡亿能电力设备股份有限公司

单位：元

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		23,823,040.00	44,962,794.96	短期借款		49,000,000.00	44,000,000.00
交易性金融资产		9,000,000.00		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		14,197,647.03	14,698,035.32	应付票据		37,000,000.00	47,200,000.00
应收账款	1	131,576,808.78	107,886,843.58	应付账款		28,402,422.16	34,457,410.54
应收款项融资		6,610,000.00	3,487,601.18	预收款项			
预付款项		1,046,706.80	648,006.21	合同负债		525,881.42	1,707,474.88
其他应收款	2	1,637,933.36	2,117,652.38	应付职工薪酬		2,786,941.07	2,534,511.77
存货		33,857,242.40	39,692,939.62	应交税费		4,656,498.21	2,478,293.40
合同资产		12,908,044.92	7,341,632.48	其他应付款		493,000.00	680,555.69
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		1,369,717.91	772,218.80	其他流动负债		9,143,656.40	13,320,253.22
流动资产合计		236,027,141.20	221,607,724.53	流动负债合计		132,008,399.26	146,378,499.50
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	200,000.00		永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		15,321,314.28	16,013,518.69	递延收益			
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			
使用权资产				负债合计		152,008,599.26	146,578,499.50
无形资产		6,012,567.51	5,465,451.02	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				实收资本（或股本）		55,000,000.00	55,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		1,040,912.10	1,478,477.68	其中：优先股			
递延所得税资产		1,077,502.53	1,073,964.65	永续债			
其他非流动资产		5,719,256.26	7,050,850.71	资本公积		7,893,391.17	7,172,275.73
非流动资产合计		29,371,552.68	31,082,262.75	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		8,139,858.61	5,504,089.47
				一般风险准备			
				未分配利润		62,357,044.84	38,635,122.58
				所有者权益（或股本权益）合计		133,390,294.62	106,511,487.78
资产总计		265,398,693.88	252,689,987.28	负债和所有者权益（或股东权益）总计		265,398,693.88	252,689,987.28



法定代表人：黄彩霞

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：张静

黄彩霞

张静

张静



利润表

2021年度

会企02表

单位：元

编制单位：无锡亿能电力设备股份有限公司

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	205,372,951.72	167,588,612.41
减：营业成本	4	147,575,424.72	110,006,276.48
税金及附加		1,195,358.29	1,154,544.01
销售费用		6,655,746.13	6,045,729.42
管理费用		10,273,853.57	8,402,640.95
研发费用		8,399,628.38	10,851,823.21
财务费用		1,324,042.98	3,079,605.59
其中：利息费用		2,129,813.55	3,362,338.38
利息收入		1,139,646.76	644,117.54
加：其他收益		35,968.00	161,293.52
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-42,031.59	107,730.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-40,374.21	-1,229,437.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-95,060.56	-420,740.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			16,562.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,807,399.29	26,683,401.95
加：营业外收入		67,051.38	102,001.70
减：营业外支出		38,163.75	106,641.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,836,286.92	26,678,762.12
减：所得税费用		3,478,595.52	3,191,898.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,357,691.40	23,486,863.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,357,691.40	23,486,863.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		26,357,691.40	23,486,863.40
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.48	0.44
（二）稀释每股收益		0.48	0.44

法定代表人：黄彩霞

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：张静

黄彩霞

张静

张静

现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：无锡亿能电力设备股份有限公司

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		165,629,849.97	113,511,347.10
收到的税费返还			330,052.71
收到其他与经营活动有关的现金		35,355,153.88	85,224,409.11
经营活动现金流入小计		200,985,003.85	199,065,808.92
购买商品、接受劳务支付的现金		127,286,451.38	83,235,178.66
支付给职工以及为职工支付的现金		14,089,492.19	11,355,880.43
支付的各项税费		9,982,798.73	9,246,765.10
支付其他与经营活动有关的现金		14,858,322.46	121,518,958.29
经营活动现金流出小计		166,217,064.76	225,356,782.48
经营活动产生的现金流量净额		34,767,939.09	-26,290,973.56
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		49,850,000.00	70,100,000.00
取得投资收益收到的现金		37,961.15	107,730.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,000.00	45,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		49,902,961.15	70,253,230.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,301,584.17	1,511,018.75
投资支付的现金		59,050,000.00	64,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		61,351,584.17	65,511,018.75
投资活动产生的现金流量净额		-11,448,623.02	4,742,211.97
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			10,290,000.00
取得借款收到的现金		57,000,000.00	64,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			71,990,000.00
筹资活动现金流入小计		52,000,000.00	146,780,000.00
偿还债务支付的现金		47,000,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,129,813.55	13,372,338.38
支付其他与筹资活动有关的现金		28,316,210.64	44,262,315.09
筹资活动现金流出小计		77,446,024.19	121,634,653.47
筹资活动产生的现金流量净额		-25,446,024.19	25,145,346.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		5,638,743.22	2,042,158.28
六、期末现金及现金等价物余额			
		3,512,035.10	5,638,743.22

法定代表人：黄彩霞

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：张静

 黄彩霞

 张静

 张静

所有者权益变动表

2021年度

会企04表
单位：元



编制单位：无锡亿能电力设备股份有限公司

项目	本金额											
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,000,000.00				7,172,275.73				5,504,089.47		38,635,122.58	106,311,487.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,000,000.00				7,172,275.73				5,504,089.47		38,635,122.58	106,311,487.78
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					721,115.44				2,635,769.14		23,721,922.26	27,078,806.84
(一) 综合收益总额					721,115.44				2,635,769.14		26,357,691.40	26,357,691.40
(二) 所有者投入和减少资本												721,115.44
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					721,115.44							721,115.44
4.其他												
(三) 利润分配									2,635,769.14		-2,635,769.14	
1.提取盈余公积									2,635,769.14		-2,635,769.14	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	5,000,000.00				7,893,391.17				8,139,858.61		62,357,044.84	133,390,294.62

法定代表人：黄彩霞

会计机构负责人：张静

黄彩霞

张静



所有者权益变动表 (续)

2021年度

单位: 元

会企04表

项目	上年金额											
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	50,100,000.00				1,782,275.73				3,155,403.13		27,506,945.52	82,544,624.38
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	50,100,000.00				1,782,275.73				3,155,403.13		27,506,945.52	82,544,624.38
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,900,000.00				5,390,000.00				2,348,686.34		11,128,177.06	23,766,863.40
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本	4,900,000.00				5,390,000.00						23,486,863.40	23,486,863.40
1.所有者投入的普通股	4,900,000.00				5,390,000.00							10,290,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												10,290,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积									2,348,686.34		-12,358,686.34	-10,010,000.00
2.提取一般风险准备									2,348,686.34		-2,348,686.34	
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他											-10,010,000.00	-10,010,000.00
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
四、本年年末余额	55,000,000.00				7,172,275.73				5,504,089.47		38,635,122.58	106,311,487.78

主管会计工作负责人: 张静

会计机构负责人: 张静

法定代表人: 黄彩霞

张静

张静

张静



无锡亿能电力设备股份有限公司

2021 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

无锡亿能电力设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是无锡亿能电力设备有限公司于 2015 年 11 月 24 日整体变更设立的股份有限公司。无锡亿能电力设备有限公司成立于 2008 年 10 月 16 日。公司统一社会信用代码为 913202006811293789。

2016 年 3 月 30 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意无锡亿能电力设备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]2598 号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：亿能电力，证券代码：837046。

公司 2020 年 5 月 20 日第一次股东大会会议决议定向增发股本 490.00 万股，增发价格为 2.10 元/股，由黄彩霞、马晏琳、马小中、仲挺、杨海燕、周铁钢、朱艳艳、曾金凤、李明庆、邵敏敏十位股东现金认购，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意并公告。本次定增，公司股本增加人民币 490.00 万元，资本公积增加人民币 539.00 万元。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 5,500.00 万元。

公司注册地址：无锡市新区梅村锡达路 219 号。

公司的法定代表人：黄彩霞。

公司经营范围为：变压器、电抗器及其输配电设备成套装置的研发、制造、销售、技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或者禁止进出口的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、合并财务报表范围

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

合并财务报表范围变化情况如下表所示如下：

（一）本期新纳入合并范围的子公司

名称	取得方式
无锡亿能机电工程有限公司	新设

纳入合并财务报表范围的子公司情况详见“附注七之1在子公司中的权益”；合并范围的变化情况详见“附注六、合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注二、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

四、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资

产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额)之间的差额,调整资本公积(股本溢价或资本溢价);资本公积(股本溢价或资本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

(二) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础,其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定:

(1) 一次交易实现的企业合并,合并成本以公司在购买日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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产,其公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债,其公允价值能够可靠计量的,单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时,不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,

按照下列规定处理：

①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；

②经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。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属母公司的所有者权益（未分配利润）。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1. 报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2. 报告期内外置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、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。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）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）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款或应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1） 般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 简化处理方法

1. 对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
账龄组合	对于划分为账龄组合的应收账款，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。
合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收押金及保证金、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。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，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

八、存货

（一）存货的分类

公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等

（二）发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用个别计价法核算。存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

九、合同资产

合同资产，指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。公司的合同资产主要为质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之七（八）“金融资产减值”。

十、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投

资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2. 采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十一、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	4	5	23.75
其他	5	5	19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十二、借款费用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2. 借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十三、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

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

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50		2.00
软件	10		10.00
技术许可费	3		33.33

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

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

2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十四、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十五、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

公司对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

十六、合同负债

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

十七、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十八、股份支付

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。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（三）可行权日之后的会计处理

1. 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2. 对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

（四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

十九、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，其确认原则如下：

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，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，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

1. 商品销售收入：销售收入以客户收到货并验收无误后确认收入。

2. 维保服务收入：根据客户需求在一定时间内使用公司的相关技术及相关人员，明确约定相应的服务期限，并明确约定每月的服务费用金额或者服务期限内服务费用总额。合同中未约定验收条款的，按合同约定的每月服务费用确认收入或者在合同约定的期限内采用直线法确认，合同中约定验收条款的，取得验收条款约定的依据确认服务收入。

二十、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
3. 该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

二十一、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十二、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十三、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会〔2018〕35 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起实施，并按照有关衔接规定进行了处理。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内未发生重要会计估计变更。

（三）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司首次执行新租赁准则无需调整首次执行当年年初财务报表相关项目。

（四）首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

公司首次执行新租赁准则无需追溯调整前期比较数据。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额-可抵扣进项税额	13%、9%、6%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同纳税主体所得税税率说明

纳税主体名称	企业所得税税率
--------	---------

无锡亿能电力设备股份有限公司	15%
无锡亿能机电工程有限公司	25%

二、税收优惠

2016年11月30日，母公司无锡亿能电力设备股份有限公司被首次认定为高新技术企业。2019年11月7日，母公司无锡亿能电力设备股份有限公司被再次认定为高新技术企业，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201932000203，有效期为三年，母公司无锡亿能电力设备股份有限公司可连续三年（即2019年、2020年、2021年）享受国家高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税税率为15%。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021年第13号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。母公司无锡亿能电力设备股份有限公司适用此规定。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,978.48	321,676.36
银行存款	3,528,071.58	33,317,066.86
其他货币资金[注]	20,311,004.90	11,324,051.74
合计	23,881,054.96	44,962,794.96

注：其他货币资金系银行承兑汇票保证金18,500,790.70元，保函保证金1,810,214.20元。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,000,000.00	
其中：债务工具投资	9,000,000.00	
合计	9,000,000.00	

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,877,126.81	11,761,255.90

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	4,320,520.22	2,936,779.42
合计	14,197,647.03	14,698,035.32

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 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
银行承兑汇票		8,325,291.81
商业承兑汇票		750,000.00
合计		9,075,291.81

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	14,241,288.65	100.00	43,641.62	0.31	14,197,647.03
其中：银行承兑汇票	9,877,126.81	69.36			9,877,126.81
商业承兑汇票	4,364,161.84	30.64	43,641.62	1.00	4,320,520.22
合计	14,241,288.65	100.00	43,641.62	0.31	14,197,647.03

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	14,727,699.76	100.00	29,664.44	0.20	14,698,035.32
其中：银行承兑汇票	11,761,255.90	79.86			11,761,255.90
商业承兑汇票	2,966,443.86	20.14	29,664.44	1.00	2,936,779.42

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	14,727,699.76	100.00	29,664.44	0.20	14,698,035.32

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	29,664.44	13,977.18				43,641.62
合计	29,664.44	13,977.18				43,641.62

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	116,812,963.54	95,462,818.90
1~2年	13,230,539.30	10,981,107.39
2~3年	3,482,756.13	5,159,287.71
3~4年	2,666,432.15	896,878.00
4~5年	328,737.00	113,580.00
5年以上	113,650.00	238,247.00
合计	136,635,078.12	112,851,919.00

(2) 按坏账计提方法披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,470,434.41	1.81	2,470,434.41	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	134,164,643.71	98.19	2,587,834.93	1.93	131,576,808.78
其中：账龄组合	134,164,643.71	98.19	2,587,834.93	1.93	131,576,808.78
合计	136,635,078.12	100.00	5,058,269.34	3.70	131,576,808.78

续上表

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,706,514.41	2.40	2,706,514.41	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	110,145,404.59	97.60	2,258,561.01	2.05	107,886,843.58
其中：账龄组合	110,145,404.59	97.60	2,258,561.01	2.05	107,886,843.58
合计	112,851,919.00	100.00	4,965,075.42	4.40	107,886,843.58

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由[注]
河南新开电气集团股份有限公司	113,580.00	113,580.00	100.00	预计无法收回
宁夏江南集成科技有限公司	1,657,932.00	1,657,932.00	100.00	预计无法收回
无锡江南新润科技发展有限公司	698,922.41	698,922.41	100.00	预计无法收回
合计	2,470,434.41	2,470,434.41	100.00	

(续表)

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由[注]
河南新开电气集团股份有限公司	113,580.00	113,580.00	100.00	预计无法收回
无锡朗阁新能源工程有限公司	115,200.00	115,200.00	100.00	预计无法收回
扬州光硕新能源有限公司	120,880.00	120,880.00	100.00	预计无法收回
宁夏江南集成科技有限公司	1,657,932.00	1,657,932.00	100.00	预计无法收回
无锡江南新润科技发展有限公司	698,922.41	698,922.41	100.00	预计无法收回
合计	2,706,514.41	2,706,514.41	100.00	

注：预计无法收回理由详见附注十二之2（1）诉讼。

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	116,812,963.54	1,168,129.64	1.00	95,462,818.90	954,628.19	1.00
1~3年	13,730,530.30	661,520.07	5.00	10,218,152.98	510,907.05	5.00
2~3年	2,719,801.72	271,980.17	10.00	3,565,387.71	356,538.77	10.00

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3~4年	1,072,532.15	321,759.65	30.00	660,798.00	198,239.40	30.00
4~5年	328,737.00	164,368.50	50.00			
5年以上	70.00	70.00	100.00	238,247.00	238,247.00	100.00
合计	134,164,643.71	2,587,834.93		110,145,404.59	2,258,561.01	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额					期末余额
		计提	核销收回	转回	核销	其他变动	
坏账准备	4,965,075.42	330,223.92	55,317.00	291,397.00	950.00		5,058,269.34
合计	4,965,075.42	330,223.92	55,317.00	291,397.00	950.00		5,058,269.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回金额	转回方式
无锡朗阁新能源工程有限公司	115,200.00	货币
扬州光硕新能源有限公司	120,880.00	货币
合计	236,080.00	/

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	950.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司	36,912,485.45	1年以内	27.02	369,124.85
中铁物贸集团有限公司轨道集成分公司	5,329,946.06	1年以内	3.90	53,299.46
国网智联电商有限公司	4,878,563.23	1年以内	3.57	48,785.63
江苏德成电力科技有限公司	4,800,000.00	1年以内	3.51	48,000.00
中铁武汉电气化局集团物资贸易	4,176,064.90	1年以内	3.06	41,760.65

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
有限公司				
合计	56,097,059.64	/	41.06	560,970.59

注：应收账款前五名客户根据各公司单体口径披露。

5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,610,000.00	3,487,601.18
商业承兑汇票		
合计	6,610,000.00	3,487,601.18

(1) 期末公司无质押的应收款项融资

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,074,140.00	
商业承兑汇票		
合计	13,074,140.00	

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,009,906.80	96.48	611,606.21	94.38
1~2年	400.00	0.04	31,400.00	4.85
2~3年	31,400.00	3.00		
3年以上	5,000.00	0.48	5,000.00	0.77
合计	1,046,706.80	100.00	648,006.21	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
施耐德电气(厦门)开关设备有限公司	678,000.00	64.77
中国石化销售股份有限公司江苏无锡石油分公司	55,023.68	5.26
江苏省电力公司无锡供电公司	38,100.00	3.64

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浙江海瑞电气有限公司	37,773.00	3.61
思源电气股份有限公司	36,000.00	3.44
合计	844,896.68	80.72

7. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,637,933.36	2,117,652.38
合计	1,637,933.36	2,117,652.38

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,394,407.65	1,754,152.55
1~2年	198,325.00	87,735.79
2~3年	20,000.00	220,347.05
3~4年		42,646.17
4~5年		
5年以上	25,955.45	25,955.45
合计	1,638,688.10	2,130,837.01

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,171,521.50	1,500,124.40
备用金	87,987.00	264,935.79
代扣代缴款项	76,179.60	272,776.82
合计	1,638,688.10	2,130,837.01
减：坏账准备	754.74	13,184.63
净额	1,037,933.30	2,117,652.38

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	13,184.63			13,184.63
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	12,429.89			12,429.89
本期核销				
其他变动				
期末余额	754.74			754.74

④坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	13,184.63		12,429.89			754.74
合计	13,184.63		12,429.89			754.74

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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(%)	坏账准备金额
国信招标集团股份有限公司	押金及保证金	340,000.00	1年以内	20.75	
中铁建电气化局集团科技有限公司	押金及保证金	166,200.00	1年以内	10.14	
中铁物贸集团有限公司轨道交通集成分公司	押金及保证金	164,000.00	1~2年	10.01	
中铁物总国际招标有限公司	押金及保证金	151,000.00	1年以内	9.21	
中铁武汉电气化局集团物资贸易有限公司	押金及保证金	145,000.00	1年以内	8.85	
合计		966,200.00		58.96	

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,172,049.77	16,154.56	13,155,895.21	11,123,102.06	16,664.52	11,106,437.54
在产品	7,042,617.84		7,042,617.84	7,508,740.72		7,508,740.72
库存商品	8,423,705.85		8,423,705.85	6,460,842.53		6,460,842.53
发出商品	5,238,504.94	122,715.78	5,115,789.16	14,829,008.57	288,421.77	14,540,586.80
周转材料	119,234.34		119,234.34	76,332.03		76,332.03
合计	33,996,112.74	138,870.34	33,857,242.40	39,998,025.91	305,086.29	39,692,939.62

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	16,664.52			509.96		16,154.56
发出商品	288,421.77			165,705.99		122,715.78
合计	305,086.29			166,215.95		138,870.34

9. 合同资产

(1) 合同资产的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
销售业务质量保证金	13,038,429.21	130,384.29	12,908,044.92	7,415,790.38	74,157.90	7,341,632.48
合计	13,038,429.21	130,384.29	12,908,044.92	7,415,790.38	74,157.90	7,341,632.48

(2) 合同资产减值准备

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
合同资产减值准备	74,157.90	56,226.39				130,384.29
合计	74,157.90	56,226.39				130,384.29

10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	14,665.51	666,273.35

预缴企业所得税		105,945.45
北交所申报费用	1,369,717.91	
合计	1,384,383.42	772,218.80

11. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,420,034.17	16,013,518.69
固定资产清理		
合计	15,420,034.17	16,013,518.69

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	21,092,154.90	4,612,289.76	1,930,498.93	605,323.76	4,029,375.96	32,269,643.31
2. 本期增加金额		523,451.32	117,290.97	272,812.37	405,867.28	1,319,421.94
(1) 购置		523,451.32	117,290.97	272,812.37	405,867.28	1,319,421.94
3. 本期减少金额		12,991.45			212,255.64	225,247.09
(1) 处置或报废		12,991.45			212,255.64	225,247.09
4. 期末余额	21,092,154.90	5,122,749.63	2,047,789.90	878,136.13	4,222,987.60	33,363,818.16
二、累计折旧						
1. 期初余额	8,098,508.66	3,331,475.79	1,579,134.55	574,045.27	2,672,960.35	16,256,124.62
2. 本期增加金额	1,001,877.36	321,576.53	157,403.78	23,632.48	392,121.84	1,896,611.99
(1) 计提	1,001,877.36	321,576.53	157,403.78	23,632.48	392,121.84	1,896,611.99
3. 本期减少金额		9,564.96			199,387.66	208,952.62
(1) 处置或报废		9,564.96			199,387.66	208,952.62
4. 期末余额	9,100,386.02	3,643,487.36	1,736,538.33	597,677.75	2,865,694.53	17,943,783.99
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 期末账面价值	11,991,768.88	1,479,262.27	311,251.57	280,458.38	1,357,293.07	15,420,034.17
2. 期初账面价值	12,993,646.24	1,280,813.97	351,364.38	31,278.49	1,356,415.61	16,013,518.69

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	技术许可费	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,803,466.00			6,803,466.00
2. 本期增加金额		272,566.38	600,000.00	872,566.38
(1)购置		272,566.38	600,000.00	872,566.38
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	6,803,466.00	272,566.38	600,000.00	7,676,032.38
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,338,014.98			1,338,014.98
2. 本期增加金额	136,069.32	22,713.87	166,666.70	325,449.89
(1)计提	136,069.32	22,713.87	166,666.70	325,449.89
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				
4. 期末余额	1,474,084.30	22,713.87	166,666.70	1,663,464.87
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1)计提				
(2)企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1)处置				
(2)企业合并减少				

项目	土地使用权	软件	技术许可费	合计
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,329,381.70	249,852.51	433,333.30	6,012,567.51
2. 期初账面价值	5,465,451.02			5,465,451.02

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
车间工程改造	566,371.37	190,264.54	367,998.76		388,637.15
雨棚搭建	74,757.19		74,757.19		
车间简易平台	117,010.81		82,595.89		34,414.92
厂房、办公楼顶防水保养	268,611.05		161,166.83		107,444.22
车间外墙防水	347,111.10		189,333.38		157,777.72
污水改造费	104,616.16		52,308.12		52,308.04
品保办公室改造		386,138.61	85,808.56		300,330.05
合计	1,478,477.68	576,403.15	1,013,968.73		1,040,912.10

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,183,350.17	1,077,502.53	7,159,764.35	1,073,964.65
合计	7,183,350.17	1,077,502.53	7,159,764.35	1,073,964.65

15. 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产列示

项目	期末余额	期初余额
预付软件款		261,061.96
合同资产-销售业务质量保证金	7,530,686.10	8,562,384.42
减：合同资产减值准备	1,811,429.84	1,772,595.67
合计	5,719,256.26	7,050,850.71

(2) 合同资产减值准备

类别	期初余额	本期变动额	期末余额
----	------	-------	------

		计提	转回	转销或核销	其他变动	
合同资产 减值准备	1,772,595.67	38,834.17				1,811,429.84
合计	1,772,595.67	38,834.17				1,811,429.84

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	42,000,000.00	24,000,000.00
合计	49,000,000.00	44,000,000.00

17. 应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,000,000.00	47,200,000.00
商业承兑汇票		
合计	37,000,000.00	47,200,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	26,557,636.71	32,823,046.22
应付设备款	255,614.45	22,035.39
应付服务费	1,589,171.00	1,612,328.93
合计	28,402,422.16	34,457,410.54

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	525,881.42	1,707,474.88
合计	525,881.42	1,707,474.88

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	2,534,511.77	13,705,571.03	13,453,141.73	2,786,941.07
二、离职后福利—设定提存计划		645,485.31	645,485.31	
合计	2,534,511.77	14,351,056.34	14,098,627.04	2,786,941.07

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,511,049.37	11,944,943.53	11,669,051.83	2,786,941.07
二、职工福利费		1,248,784.04	1,248,784.04	
三、社会保险费	23,462.40	343,525.46	366,987.86	
其中：1. 医疗保险费	21,116.50	288,429.86	309,546.36	
2. 工伤保险费		25,711.85	25,711.85	
3. 生育保险费	2,345.90	29,383.75	31,729.65	
四、住房公积金		168,318.00	168,318.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、劳动保护费				
合计	2,534,511.77	13,705,571.03	13,453,141.73	2,786,941.07

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		624,800.51	624,800.51	
2、失业保险费		20,684.80	20,684.80	
3、企业年金				
合计		645,485.31	645,485.31	

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,314,255.80	1,536,620.08
企业所得税	1,966,828.23	662,770.20
个人所得税	35,758.09	26,623.24
房产税	58,580.80	58,580.80
土地使用税	4,371.26	8,742.53
印花税	4,798.34	5,164.10
城市维护建设税	158,611.65	104,878.93
教育费附加	67,976.42	44,948.11
地方教育费附加	45,317.62	29,965.41
合计	4,656,498.21	2,478,293.40

22. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	493,000.00	680,555.69
合计	493,000.00	680,555.69

(2) 其他应付款

①款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提费用	48,000.00	48,000.00
押金及保证金	400,000.00	200,000.00
已报销未付款	45,000.00	432,555.69
合计	493,000.00	680,555.69

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款

23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	68,364.59	221,971.74
已背书未到期且未终止确认的应收票据	9,075,291.81	13,098,281.48
合计	9,143,656.40	13,320,253.22

24. 股本

股东名称	期初余额	本期增减变动（+、-）		期末余额
		本期增加	本期减少	
股本总数	55,000,000.00			55,000,000.00
合计	55,000,000.00			55,000,000.00

25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,172,275.73			7,172,275.73
其他资本公积		721,115.44		721,115.44
合计	7,172,275.73	721,115.44		7,893,391.17

注：本期资本公积（其他资本公积）增加系本公司股份支付形成，详见附注十一、“股份支付”。

26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,504,089.47	2,635,769.14		8,139,858.61
合计	5,504,089.47	2,635,769.14		8,139,858.61

27. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	38,635,122.58	27,506,945.52
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	38,635,122.58	27,506,945.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,329,091.76	23,486,863.40
减：提取法定盈余公积	2,635,769.14	2,348,686.34
应付普通股股利		10,010,000.00
其他（同一控制合并产生）		
其他（未分配利润转增股本）		
利润归还投资		
期末未分配利润	62,328,445.20	38,635,122.58

28. 营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	202,092,924.32	146,632,350.68	166,060,232.95	109,360,806.93
其他业务收入	3,280,027.40	943,074.04	1,528,379.46	645,469.55
合计	205,372,951.72	147,575,424.72	167,588,612.41	110,006,276.48

（2）合同产生的收入情况（分产品）

合同分类- 销售区域	变压器	高低压成套设 备	箱式变电站系 列	抗雷圈	其他	合计
境外						
境内	124,779,383.98	50,352,808.40	19,463,486.06	5,607,762.83	1,889,483.05	202,092,924.32
合计	124,779,383.98	50,352,808.40	19,463,486.06	5,607,762.83	1,889,483.05	202,092,924.32

（续）

合同分类- 收入确认 时点	变压器	高低压成套设 备	箱式变电站系 列	抗雷圈	其他	合计
公司托运 送达并验 收	124,779,383.98	50,352,808.40	19,463,486.06	5,607,762.83	1,889,483.05	202,092,924.32
合计	124,779,383.98	50,352,808.40	19,463,486.06	5,607,762.83	1,889,483.05	202,092,924.32

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称【注】	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国铁路工程集团有限公司	非关联方	65,737,185.94	32.01
国家电网有限公司	非关联方	25,558,658.83	12.44
无锡市锡能电力工程有限公司	非关联方	15,823,837.36	7.70
国家能源投资集团有限责任公司	非关联方	9,373,512.27	4.56
中国铁道建筑集团有限公司	非关联方	8,418,273.01	4.10
合计	/	124,909,467.41	60.81

注：营业收入前五名客户根据实控口径合并披露。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为54,419,974.18元，其中，54,419,974.18元预计将于2022年度确认收入。

29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	234,323.20	234,323.20
土地使用税	17,485.04	34,970.12
印花税	47,827.84	35,686.50
城市维护建设税	522,504.62	495,579.12
教育费附加	223,930.56	212,391.05
地方教育费附加	149,287.03	141,594.02
合计	1,195,358.29	1,154,544.01

30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,674,685.75	2,213,133.47
业务招待费	946,424.35	1,367,297.63

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	34,412.85	35,688.02
差旅费	349,803.05	275,716.44
邮电通讯费	105,379.79	134,784.31
招投标费	918,302.71	950,041.00
现场服务费	117,600.00	72,188.43
售后服务费	1,415,783.39	949,129.62
其他	93,354.24	47,750.50
合计	6,655,746.13	6,045,729.42

31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,015,918.58	3,121,055.17
折旧费	538,030.41	484,117.55
无形资产摊销	158,783.19	136,069.32
长期待摊费用摊销	1,013,968.73	1,027,843.96
业务招待费	962,773.25	1,425,264.37
办公费	201,254.35	196,749.72
差旅费	511,296.50	279,948.39
水电费	171,685.41	161,963.39
修理费	41,469.56	419,912.05
车辆费	259,103.42	245,328.73
交通费	49,387.64	22,665.66
财产保险费	96,284.05	84,290.65
中介机构服务费	250,065.73	320,909.70
培训费	14,119.07	168,529.06
股份支付	721,115.44	
其他	296,742.51	307,993.23
合计	10,301,997.84	8,402,640.95

32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,646,935.26	2,797,411.20
材料	4,819,385.80	7,318,340.15
检验费	847,953.03	578,698.51
其他	85,354.29	157,373.35

项目	本期发生额	上期发生额
合计	8,399,628.38	10,851,823.21

33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,129,813.55	3,362,338.38
减：利息收入	1,139,737.11	644,117.54
承兑汇票贴息	236,217.90	272,315.09
手续费	98,204.01	89,069.66
合计	1,324,498.35	3,079,605.59

34. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	35,968.00	151,354.00	35,968.00
代扣个税手续费返还		9,939.52	
合计	35,968.00	161,293.52	35,968.00

注：政府补助明细情况详见附注五-45政府补助。

35. 投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	37,961.15	107,730.72
应收款项融资贴现支出	-79,992.74	
合计	-42,031.59	107,730.72

36. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-13,977.18	99,148.70
应收账款坏账损失	-38,826.92	-1,340,058.28
其他应收款坏账损失	12,429.89	11,472.39
合计	-40,374.21	-1,229,437.19

37. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
(1)存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-367.68

项目	本期发生额	上期发生额
(2) 合同资产减值损失	-95,060.56	-420,372.34
合计	-95,060.56	-420,740.02

38. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		16,562.17	
合计		16,562.17	

39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	46,049.92	2,000.00	46,049.92
与企业日常活动无关的政府补助		100,000.00	
其他	21,001.46	1.70	21,001.46
合计	67,051.38	102,001.70	67,051.38

40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	1,294.47		1,294.47
对外捐赠支出	32,889.28	100,000.00	32,889.28
罚款支出	3,480.00	6,641.53	3,480.00
其他	500.00		500.00
合计	38,163.75	106,641.53	38,163.75

41. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,482,133.40	3,358,113.81
递延所得税费用	-3,537.88	-166,215.09
合计	3,478,595.52	3,191,898.72

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	29,807,687.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,471,153.09
子公司适用不同税率的影响	4,289.94

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	263,096.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-1,259,944.26
递延所得税与当期所得税税率差异影响	
所得税费用	3,478,595.52

42. 合并现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,139,737.11	644,117.54
政府补助	35,968.00	251,354.00
往来及其他	34,179,539.12	84,328,937.57
合计	35,355,244.23	85,224,409.11

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	9,039,130.37	8,380,327.09
银行手续费	98,204.01	89,069.66
付现的营业外支出	36,869.28	106,641.53
往来及其他	5,661,787.62	112,942,920.01
合计	14,835,991.28	121,518,958.29

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东借款		18,490,000.00
票据融资		53,500,000.00
合计		71,990,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东借款		18,490,000.00
票据贴现利息	316,210.64	272,315.09

项目	本期发生额	上期发生额
票据融资	28,000,000.00	25,500,000.00
合计	28,316,210.64	44,262,315.09

43. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	26,329,091.76	23,486,863.40
加：信用损失准备	40,374.21	1,229,437.19
资产减值准备	95,060.56	420,740.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,896,611.99	1,754,611.79
无形资产摊销	325,449.89	136,069.32
长期待摊费用摊销	1,013,968.73	1,027,843.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-16,562.17
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,294.47	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,446,024.19	3,634,653.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-37,961.15	-107,730.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,537.88	-161,392.43
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-4,822.66
存货的减少(增加以“-”号填列)	6,001,913.17	1,553,235.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-31,460,654.34	-38,945,988.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	28,275,607.67	-20,297,932.01
其他	-166,215.95	
经营活动产生的现金流量净额	34,757,027.32	-26,290,973.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,570,050.06	5,638,743.22
减：现金的期初余额	5,638,743.22	2,042,158.28

项目	本期发生额	上期发生额
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	-2,068,693.16	3,596,584.94

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,570,050.06	5,638,743.22
其中：库存现金	41,978.48	321,676.36
可随时用于支付的银行存款	3,528,071.58	5,317,066.86
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	3,570,050.06	5,638,743.22
其中：母公司或集团子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为27,795,890.09元，商业承兑汇票背书转让的金额为1,841,218.73元。

44. 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	20,311,004.90	银行承兑汇票保证金、保函保证金
固定资产	11,991,768.88	抵押用于短期借款
无形资产	5,329,381.70	抵押用于短期借款
合计	37,632,155.48	/

45. 政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关 /与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
稳岗补助	与收益相关	34,568.00	其他收益	34,568.00
岗前培训补助	与收益相关	1,400.00	其他收益	1,400.00
合计	/	35,968.00	/	35,968.00

附注六、合并范围的变更

1. 新设子公司

子公司名称	主要经营地	注册资本	实收资本	成立时间	出资方式
无锡亿能机电工程有限公司	江苏地区	500 万元	20 万元	2021-05-27	货币

附注七、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	
无锡亿能机电工程有限公司	江苏地区	无锡	工程服务	100.00		新设

附注八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险，是指因汇率变动，而导致本公司发生损失的风险。

本公司的经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，受汇率风险的影响程度不重大。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

2、信用风险

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。

对于应收账款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。同时，本公司于资产负债表日对应收款项的回收情况进行评估，以确保就无法收回的应收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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

附注九、公允价值计量

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计 量	第二层次 公允价值计 量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
(一) 交易性金融资产				
1. 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			9,000,000.00	9,000,000.00
(1) 债务工具投资			9,000,000.00	9,000,000.00
(2) 权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			9,000,000.00	9,000,000.00

附注十、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
马锡中	4.55	4.55

实际控制人	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
黄彩霞	63.80	63.80
马晏琳	10.00	10.00

注：黄彩霞、马晏琳分别直接持有本公司60.70%、10.00%的股权，马锡中、黄彩霞通过无锡亿能电力工程中心（有限合伙），分别间接持有本公司4.55%、3.10%股权，马锡中、黄彩霞、马晏琳合计持有本公司78.35%股权。马锡中与黄彩霞系夫妻关系，马晏琳系黄彩霞及马锡中之女儿。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1。

3. 其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
无锡亿能电气有限公司	马锡中之弟马小中控制的公司
无锡亿硕电力设备有限公司	黄彩霞之弟黄国峰控制的公司
无锡亿电电力设备科技有限公司	黄彩霞之弟黄国峰控制的公司

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡亿能电气有限公司	采购商品	2,007,591.40	840,572.23
无锡亿硕电力设备有限公司	采购商品		3,361,572.79
无锡亿电电力设备科技有限公司	采购商品	3,421,967.02	2,385,174.88
合计	/	5,429,558.42	6,587,319.90

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄彩霞、马锡中	700万元	2020年10月23日	2022年10月22日	否
黄彩霞、马锡中、马晏琳	2000万元	2021年4月7日	2024年1月2日	否
黄彩霞、马锡中	1000万元	2021年4月16日	2026年12月31日	否
黄彩霞、马锡中	2000万元	2021年8月26日	2022年7月14日	否
黄彩霞、马锡中	800万元	2021年12月15日	2022年12月14日	否

(3) 本期无关联方资金拆借。

(4) 关联方资产转让情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡亿硕电力设备有限公司	车辆转让		41,747.58

4. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	无锡亿电电力设备科技有限公司	1,050,611.16	1,949,320.04
应付账款	无锡亿能电气有限公司	918,002.50	668,074.01
应付票据	无锡亿硕电力设备有限公司		700,000.00
应付票据	无锡亿能电气有限公司	1,350,000.00	500,000.00
应付票据	无锡亿电电力设备科技有限公司	1,100,000.00	500,000.00
合计		4,418,613.66	4,317,394.05

附注十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	800,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	800,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

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	以中国中小企业股份转让系统本公司近期交易价格为基础确定授予日权益工具公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	根据 2021 年 3 月 17 日无锡亿能电力工程中心（有限合伙）及其合伙人与本公司 13 名员工签订的《财产份额转让协议》确认可行权权益工具数量
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	721,115.44
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	721,115.44

股份支付情况的说明：

股份支付的具体操作方式为间接持股，即股份转让对象通过其持有的无锡亿能电力工程

中心（有限合伙）的合伙股份间接持有本公司的股份。2021年3月17日，无锡亿能电力工程中心（有限合伙）与本公司13名员工签订的《财产份额转让协议》，普通合伙人黄彩霞将其持有的15.968%的合伙股份转让给本公司13名员工，该13名员工间接持有本公司股份800,000.00股，本次股份转让价格2.10元/股。授予日权益工具公允价值根据本公司近期交易价格为基础确定。本公司近两个月的股份交易数量432,655.00股，交易额1,298,568.25元，交易价格均值确认为3.0014元/股。

上述事项已构成股份支付，根据企业会计准则规定，在股份转让与授予日时点确认资本公积721,115.44元。

附注十二、重大承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

资产负债表日不存在需要披露的重要承诺。

2. 或有事项

（1）诉讼

① 2015年至2016年，公司与河南新开电气集团股份有限公司（以下简称“河南新开”）签订多份购销合同，公司根据合同约定将干式变压器供应给河南新开，河南新开支付了部分货款，剩余货款259,760.00元未按照合同约定支付。经多次催要无果，公司于2017年11月2日向河南省开封市金明区人民法院提起诉讼，经法院调解，2017年12月11日法院出具（2017）豫0211民初3762号民事调解书一份，调解内容为河南新开于2018年2月13日前应支付公司货款259,760.00元。2018年8月20日，开封市中级人民法院作出2018豫02破申64号民事裁定书，裁定受理河南新开的重整申请。2018年8月29日法院出具（2018）豫0211民初468号，因河南新开已立案破产重整，终结案件的执行。2018年11月6日开封市中级人民法院将案件移交开封市金明区人民法院审理，金明区人民法院于2018年11月12日作出（2018）豫0211破1号民事裁定书，裁定受理河南新开的重整申请。河南新开破产重整案第二次债权人会议于2020年12月11日召开。截止2021年12月31日仍有余款259,760.00元尚未执行。

② 2018年3月26日，公司与宁夏江南集成科技有限公司（以下简称“宁夏江南”）签订采购合同，约定宁夏江南向公司购买价值33,000.00元的电缆分支箱。2018年10月29日，公司与宁夏江南签订技术服务合同，约定公司为宁夏江南提供电气设备调试及预验收等技术服务，宁夏江南需支付服务价款64,032.00元。上述合同签订后，公司均按约履行了合同义务，但宁夏江南未能按约支付上述97,032元在内的所有欠款。公司于2019年9月起诉至江苏省无锡市新吴区人民法院，经法院判决后，2020年4月23日法院出具（2020）苏0214民初1342号民事判决书一份，判决内容为宁夏江南应于判决生效后10日内支付公司货款97,032.00元。截止2021年12月31日该判决尚未执行。

③ 2017年12月7日，公司与宁夏江南集成科技有限公司（以下简称“宁夏江南”）签订采购合同，合同金额2,401,000.00元，公司已按约交付货物，宁夏江南只支付了600,000.00元，仍有1,801,000.00元未支付。公司于2019年9月起诉至宁夏回族自治区中卫市沙坡头区人民法院，经法院判决后，2020年5月4日法院出具（2020）宁0502民初1509号民事判决书一份，判决内容为宁夏江南应于判决生效后30日内支付公司合同余款1,801,000.00元。截止2021年12月31日该判决尚未执行。

④ 2018年3月1日，公司与无锡江南新润科技发展有限公司（以下简称“无锡江南”）签订设备采购合同一份，约定由无锡江南向公司采购35KV美式箱式变电站，合同总价6,670,000.00元，公司已按约交付货物，无锡江南尚欠1,361,913.79元货款未支付。公司于2019年9月起诉至江苏省无锡市滨湖区人民法院，经法院判决后，2020年5月25日法院出具（2020）苏0211民初1009号民事判决书一份，判决内容为无锡江南应于判决生效之日立即支付公司货款1,361,913.79元，宁夏江南集成科技有限公司对上述货款1,361,913.79元承担连带清偿责任。截止2021年12月31日该判决尚未执行。

⑤ 2019年2月25日起，公司与华仪电气股份有限公司（以下简称“华仪电气”）共签订采购合同15份，由华仪电气向公司采购变压器等产品。2020年12月21日，公司与华仪电气达成《还款计划承诺协议》，后华仪电气仅支付部分款项，余款656,279.50元未付。2021年12月15日，江苏省无锡市新吴区人民法院出具民事调解书，当事人自愿达成如下协议：一、华仪电气支付公司货款656,279.50元，于2022年1月30日前支付100,000.00元，于2022年2月28日前支付100,000.00元，于2022年3月30日前支付100,000.00元，于2022年4月30日前支付100,000.00元，于2022年5月30日前支付100,000.00元，余款156,279.50元于2022年6月30日前付清；二、华仪电气若未按约履行，则需另行支付公司违约金33,000元，且公司有权就华仪电气未支付的全部款项、案件受理费2,590.50元及违约金33,000元一并申请法院强制执行。截止2021年12月31日，该判决尚未执行，期后华仪电气根据民事调解书达成的协议履行各期的付款义务。

附注十三、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十四、其他重要事项

截止2021年12月31日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

附注十五、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	116,812,963.54	95,462,818.90
1~2年	13,230,539.30	10,981,107.39
2~3年	3,482,756.13	5,159,287.71
3~4年	2,666,432.15	896,878.00
4~5年	328,737.00	113,580.00
5年以上	113,650.00	238,247.00
合计	136,635,078.12	112,851,919.00

(2) 按坏账计提方法披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,470,434.41	1.81	2,470,434.41	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	134,164,643.71	98.19	2,587,834.93	1.93	131,576,808.78
其中：账龄组合	134,164,643.71	98.19	2,587,834.93	1.93	131,576,808.78
合计	136,635,078.12	100.00	5,058,269.34	3.70	131,576,808.78

续上表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,706,514.41	2.40	2,706,514.41	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	110,145,404.59	97.60	2,258,561.01	2.05	107,886,843.58
其中：账龄组合	110,145,404.59	97.60	2,258,561.01	2.05	107,886,843.58
合计	112,851,919.00	100.00	4,965,075.42	4.40	107,886,843.58

按单项计提坏账准备：

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由[注]
河南新开电气集团股份有限公司	113,580.00	113,580.00	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由[注]
宁夏江南集成科技有限公司	1,657,932.00	1,657,932.00	100.00	预计无法收回
无锡江南新润科技发展有限公司	698,922.41	698,922.41	100.00	预计无法收回
合计	2,470,434.41	2,470,434.41	100.00	

(续表)

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由[注]
河南新开电气集团股份有限公司	113,580.00	113,580.00	100.00	预计无法收回
无锡朗阁新能源工程有限公司	115,200.00	115,200.00	100.00	预计无法收回
扬州光硕新能源有限公司	120,880.00	120,880.00	100.00	预计无法收回
宁夏江南集成科技有限公司	1,657,932.00	1,657,932.00	100.00	预计无法收回
无锡江南新润科技发展有限公司	698,922.41	698,922.41	100.00	预计无法收回
合计	2,708,514.41	2,708,514.41	100.00	

注：预计无法收回理由详见附注十二之2（1）诉讼。

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	116,812,963.54	1,168,129.64	1.00	95,462,818.90	954,628.19	1.00
1~2年	13,230,539.30	661,526.97	5.00	10,218,152.98	510,907.65	5.00
2~3年	2,719,801.72	271,980.17	10.00	3,565,387.71	356,538.77	10.00
3~4年	1,072,532.15	321,759.65	30.00	660,798.00	198,239.40	30.00
4~5年	328,737.00	164,368.50	50.00			
5年以上	70.00	70.00	100.00	238,247.00	238,247.00	100.00
合计	134,164,643.71	2,587,834.93		110,145,404.59	2,258,561.01	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额					期末余额
		计提	核销收回	转回	核销	其他变动	
坏账准备	4,965,075.42	330,223.92	55,317.00	291,397.00	950.00		5,058,269.34

合计	4,965,075.42	330,223.92	55,317.00	291,397.00	950.00		5,058,269.34
----	--------------	------------	-----------	------------	--------	--	--------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	转回金额	收回方式
无锡朗阁新能源工程有限公司	115,200.00	货币
扬州光硕新能源有限公司	120,880.00	货币
合计	236,080.00	/

(4) 本期实际核销的应收票据情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	950.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
中铁电气工业有限公司保定铁道变压器分公司	36,912,485.45	1年以内	27.02	369,124.85
中铁物贸集团有限公司轨道集成分公司	5,329,946.06	1年以内	3.90	53,299.46
国网智联电商有限公司	4,878,563.23	1年以内	3.57	48,785.63
江苏德成电力科技有限公司	4,800,000.00	1年以内	3.51	48,000.00
中铁武汉电气化局集团物资贸易有限公司	4,176,064.90	1年以内	3.06	41,760.65
合计	56,097,059.64	/	41.06	560,970.59

注: 应收账款前五名客户根据各公司单体口径披露。

2 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,637,933.36	2,117,652.38
合计	1,637,933.36	2,117,652.38

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,394,407.65	1,754,152.55
1~2年	198,325.00	87,735.79
2~3年	20,000.00	220,347.05
3~4年		42,646.17
4~5年		
5年以上	25,955.45	25,955.45
合计	1,638,688.10	2,130,837.01

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,474,521.50	1,593,124.40
备用金	87,987.00	264,935.79
代扣代缴款项	76,179.60	272,776.82
合计	1,638,688.10	2,130,837.01
减：坏账准备	754.74	13,184.63
净额	1,637,933.36	2,117,652.38

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	13,184.63			13,184.63
期初余额在本期				
——转入第一阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	12,429.89			12,429.89
本期核销				
其他变动				
期末余额	754.74			754.74

④坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	13,184.63		12,429.89			754.74
合计	13,184.63		12,429.89			754.74

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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 备金额
国信招标集团股份有限公司	押金及保证金	340,000.00	1年以内	20.75	
中铁建电气化局集团科技有 限公司	押金及保证金	166,200.00	1年以内	10.14	
中铁物贸集团有限公司轨道 集成分公司	押金及保证金	164,000.00	1年以内	10.01	
中铁物总国际招标有限公司	押金及保证金	151,000.00	1~2年	9.21	
中铁武汉电气化局集团物资 贸易有限公司	押金及保证金	145,000.00	1年以内	8.85	
合计	/	966,200.00	/	58.96	

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	200,000.00		200,000.00			
合计	200,000.00		200,000.00			

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
无锡亿能机电工 程有限公司		200,000.00		200,000.00		
合计		200,000.00		200,000.00		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	202,092,924.32	146,632,350.68	166,060,232.95	109,360,806.93
其他业务收入	3,280,027.40	943,074.04	1,528,379.46	645,469.55
合计	205,372,951.72	147,575,424.72	167,588,612.41	110,006,276.48

(2) 合同产生的收入情况（分产品）

合同分类- 销售区域	变压器	高低压成套设 备	箱式变电站系 列	抗雷圈	其他	合计
境外						
境内	124,779,383.98	50,352,808.40	19,463,486.06	5,607,762.83	1,889,483.05	202,092,924.32
合计	124,779,383.98	50,352,808.40	19,463,486.06	5,607,762.83	1,889,483.05	202,092,924.32

(续)

合同分类- 收入确认 时点	变压器	高低压成套设 备	箱式变电站系 列	抗雷圈	其他	合计
公司托运 送达并验 收	124,779,383.98	50,352,808.40	19,463,486.06	5,607,762.83	1,889,483.05	202,092,924.32
合计	124,779,383.98	50,352,808.40	19,463,486.06	5,607,762.83	1,889,483.05	202,092,924.32

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称【注】	与本公司关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国铁路工程集团有限公司	非关联方	65,737,185.94	32.01
国家电网有限公司	非关联方	25,558,658.83	12.44
无锡市锡能电力工程有限公司	非关联方	15,823,837.36	7.70
国家能源投资集团有限责任公司	非关联方	9,373,512.27	4.56
中国铁道建筑集团有限公司	非关联方	8,416,273.01	4.10
合计	/	124,909,467.41	60.81

注：营业收入前五名客户根据实控人口径合并披露。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为54,419,974.18元，其中，54,419,974.18元预计将于2022年度确认收入。

5. 投资收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	37,961.15	107,730.72
应收款项融资贴现支出	-79,992.74	
合计	-42,031.59	107,730.72

附注十六、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动资产处置损益	-1,294.47
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	35,968.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	37,961.15
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	236,080.00
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,182.10

项目	本期发生额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-721,115.44
非经常性损益合计（影响利润总额）	-382,218.66
减：所得税影响数	-56,810.80
非经常性损益净额（影响净利润）	
其中：影响少数股东损益	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	-325,407.86

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.04	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.31	0.48	0.48

附注十七、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2022年4月15日经董事会批准。





营业执照

(副本)

编号 3201000002022020900053



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

统一社会信用代码
91320000085046285W (1/10)

名称 苏亚达诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 詹从才

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至2033年11月25日

主要经营场所 南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；办理企业年度财务审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训（不含国家统一认可的会计证类培训）；法律、法规规定的其他业务。会计用品、计算机软件的培训、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2022年02月09日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0012220

说明

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



发证机关: 江苏省财政厅

二〇一三年十一月 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 江苏金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 詹从军
 首席合伙人: 詹从军
 主任会计师: 詹从军
 经营场所: 南京市建邺区泰山路159号正太中心A座14-16层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 32000026
 批准执业文号: 苏财会[2013]46号
 批准执业日期: 2013年11月08日



姓名: 朱敏
 性别: 男
 出生日期: 1969-01-01
 工作单位: 江苏苏里金盛会计师事务所
 身份证号码: 320102690101121
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

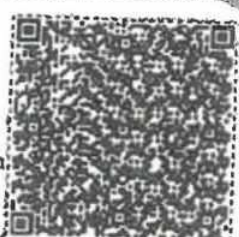
本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



登记
Registration

合格
valid for

朱敏(320000260038)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会



朱敏(320000260038)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

北京注册会计师协会
 2007年度任职资格检验合格

年 月 日
 /y /m /d



2007年 月 日
 /y /m /d





姓名: 杨力
 Full name: 杨力
 性别: 男
 Sex: 1988-11-25
 出生日期: 1988-11-25
 Date of birth: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 苏州中惠分所
 Working unit: 61052319881125781X
 身份证号码: 61052319881125781X
 Identity card No:

证书编号: 320000104795
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 03 月 31 日
 Date of Issuance: 2015 / 3 / 31



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。



杨力(320000104795)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会



杨力(320000104795)
 您已通过2021年年检
 江苏省注册会计师协会

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred to



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

