

四川英杰电气股份有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-79



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022CDAA60190

四川英杰电气股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了四川英杰电气股份有限公司（以下简称英杰电气）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了英杰电气 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于英杰电气，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. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、8 及附注六、35 所示，2021 年度英杰电气主营业务收入为 659,581,295.72 元，较上年同期增长 57.07%；发出商品余额为 592,173,503.05 元，较上年	针对收入确认，我们执行的审计程序主要包括： (1) 了解、测试和评价公司与销售与收款循环相关的内部控制的设计和运行有效

<p>同期增长 158.38%。英杰电气收入确认按产品类别分为需要安装调试和不需要安装调试两种情况。需要安装调试的业务以客户签署调试验收报告为依据进行收入确认，不需要安装调试的业务由客户签署到货签收单进行收入确认，年末发出商品余额为已发货但尚未达到收入确认条件的产品。由于发出商品余额较大，且营业收入是英杰电气关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>性；</p> <p>(2) 了解和评价公司收入确认政策；</p> <p>(3) 结合同行业和公司实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>(4) 选取已发货未调试验收完毕的发出商品执行现场监盘或函证程序，以确定发出商品是否存在及是否处于安装调试阶段；</p> <p>(5) 向主要客户函证应收款项余额及销售交易额，并检查与销售收入相关的销售合同、销售发票、货物运输单、货物签收单、调试验收报告等文件，评估确认收入的真实性；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对收入确认依据相关文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
--	---

四、其他信息

英杰电气管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括英杰电气 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估英杰电气的持续经营能力，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英杰电气、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督英杰电气的财务报告过程。

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，就可能对英杰电气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英杰电气不能持续经营。

（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。

（6）就英杰电气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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二二年四月二十五日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：四川英杰电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	124,624,968.17	177,798,098.94
交易性金融资产	六、2	485,800,000.00	500,000,000.00
应收票据	六、3	133,791,430.28	17,346,887.04
应收账款	六、4	77,716,445.28	56,535,314.83
应收款项融资	六、5	100,910,390.42	155,173,832.67
预付款项	六、6	9,832,311.58	13,322,064.95
其他应收款	六、7	2,875,378.06	1,514,551.44
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、8	848,747,130.05	314,155,643.59
合同资产	六、9	26,290,570.35	32,993,578.14
持有待售资产	六、10	1,135,455.16	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、11	132,046,287.15	63,341,808.77
流动资产合计		1,943,770,366.50	1,332,181,780.37
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、12	2,090,956.94	2,193,927.50
固定资产	六、13	84,736,996.21	44,825,228.44
在建工程	六、14		55,479.05
使用权资产	六、15	3,623,943.99	
无形资产	六、16	12,399,598.82	10,329,960.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、17	150,157.65	194,300.60
递延所得税资产	六、18	7,549,429.71	6,468,702.45
其他非流动资产	六、19	16,872,654.44	969,000.00
非流动资产合计		127,423,737.76	65,036,598.08
资产总计		2,071,194,104.26	1,397,218,378.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：四川英杰电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、20	6,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六、21	147,037,757.89	58,900,959.34
预收款项			
合同负债	六、22	519,974,813.75	222,324,649.46
应付职工薪酬	六、23	22,183,981.61	14,600,795.92
应交税费	六、24	5,736,684.21	4,963,341.67
其他应付款	六、25	6,889,316.55	93,111.53
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	929,098.50	
其他流动负债	六、27	166,987,383.17	33,800,964.36
流动负债合计		875,739,035.68	334,683,822.28
非流动负债：			
长期借款			
租赁负债	六、28	2,594,781.40	
长期应付款			
预计负债			
递延收益	六、29	2,669,772.60	2,739,117.00
递延所得税负债	六、18	1,033,935.91	
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,298,489.91	2,739,117.00
负债合计		882,037,525.59	337,422,939.28
股东权益：			
股本	六、30	95,327,000.00	95,010,000.00
资本公积	六、31	493,523,106.28	477,977,016.28
减：库存股	六、32	6,267,090.00	
其他综合收益			
盈余公积	六、33	47,663,500.00	34,369,725.62
未分配利润	六、34	558,513,736.88	452,438,697.27
归属于母公司股东权益合计		1,188,760,253.16	1,059,795,439.17
少数股东权益		396,325.51	
股东权益合计		1,189,156,578.67	1,059,795,439.17
负债和股东权益总计		2,071,194,104.26	1,397,218,378.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：四川英杰电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		120,252,541.32	177,478,120.04
交易性金融资产		485,800,000.00	500,000,000.00
应收票据		133,470,520.28	17,346,887.04
应收账款	十七、1	74,747,963.91	52,595,925.92
应收款项融资		99,485,295.85	155,173,832.67
预付款项		7,428,590.26	12,445,404.51
其他应收款	十七、2	18,474,777.65	8,574,500.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		818,359,255.46	306,780,546.02
合同资产		25,806,571.57	32,643,505.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		128,346,381.43	62,280,206.35
流动资产合计		1,912,171,897.73	1,325,318,927.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	22,307,425.87	20,432,109.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,090,956.94	2,193,927.50
固定资产		82,381,334.31	43,834,117.84
在建工程			55,479.05
使用权资产			
无形资产		11,329,679.32	10,312,718.56
开发支出			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,418,363.23	7,210,135.97
其他非流动资产		16,872,654.44	374,000.00
非流动资产合计		143,400,414.11	84,412,488.79
资产总计		2,055,572,311.84	1,409,731,416.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：四川英杰电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		134,398,437.68	58,410,748.79
预收款项			
合同负债		510,486,983.14	221,302,543.86
应付职工薪酬		20,027,909.97	13,653,905.00
应交税费		5,349,137.78	4,955,120.11
其他应付款		6,388,422.23	93,111.53
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		166,211,119.77	33,570,954.86
流动负债合计		842,862,010.57	331,986,384.15
非流动负债：			
长期借款			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		2,669,772.60	2,739,117.00
递延所得税负债		1,033,935.91	
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,703,708.51	2,739,117.00
负债合计		846,565,719.08	334,725,501.15
股东权益：			
股本		95,327,000.00	95,010,000.00
资本公积		493,547,946.71	478,001,856.71
减：库存股		6,267,090.00	
其他综合收益			
盈余公积		47,663,500.00	34,369,725.62
未分配利润		578,735,236.05	467,624,332.92
股东权益合计		1,209,006,592.76	1,075,005,915.25
负债和股东权益总计		2,055,572,311.84	1,409,731,416.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021 年度

编制单位：四川英杰电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	六、35	659,956,402.43	420,704,838.47
其中：营业收入	六、35	659,956,402.43	420,704,838.47
二、营业总成本		506,181,797.57	322,750,427.82
其中：营业成本	六、35	381,676,954.93	245,597,897.09
税金及附加	六、36	6,048,865.15	4,016,518.21
销售费用	六、37	38,875,184.77	21,581,348.80
管理费用	六、38	30,354,959.01	21,787,313.73
研发费用	六、39	51,320,536.94	34,069,711.51
财务费用	六、40	-2,094,703.23	-4,302,361.52
其中：利息费用	六、40	243,633.65	
利息收入	六、40	2,768,953.39	4,364,353.90
加：其他收益	六、41	16,174,615.15	19,450,406.91
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	16,261,519.51	8,247,081.31
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）	六、43	-5,231,493.50	-2,011,209.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	1,584,352.46	-1,658,146.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45		36.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		182,563,598.48	121,982,578.98
加：营业外收入	六、46	112,701.59	65,180.30
减：营业外支出	六、47	1,554,358.00	1,289,957.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		181,121,942.07	120,757,801.75
减：所得税费用	六、48	23,749,128.08	16,257,361.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		157,372,813.99	104,500,439.79
（一）按经营持续性分类		157,372,813.99	104,500,439.79
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		157,372,813.99	104,500,439.79
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		157,372,813.99	104,500,439.79
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		157,372,813.99	104,500,439.79
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的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		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		157,372,813.99	104,500,439.79
归属于母公司股东的综合收益总额		157,372,813.99	104,500,439.79
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.65	1.13
（二）稀释每股收益（元/股）		1.65	1.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2021 年度

编制单位：四川英杰电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十七、4	620,404,074.25	411,596,596.02
减：营业成本	十七、4	355,058,560.53	239,085,351.40
税金及附加		5,949,190.20	4,010,472.01
销售费用		32,664,819.90	19,490,044.18
管理费用		25,556,521.36	19,021,324.16
研发费用		45,097,959.48	30,652,917.89
财务费用		-2,543,498.51	-4,304,112.27
其中：利息费用			
利息收入		2,753,220.12	4,354,030.86
加：其他收益		15,801,079.01	19,420,276.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	16,261,519.51	8,247,081.31
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）		-4,995,184.00	-2,183,197.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,783,453.93	-6,185,459.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			36.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		187,471,389.74	122,939,336.10
加：营业外收入		111,123.85	63,806.03
减：营业外支出		1,552,208.00	1,289,957.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		186,030,305.59	121,713,184.60
减：所得税费用		23,621,628.08	15,515,928.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		162,408,677.51	106,197,256.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		162,408,677.51	106,197,256.16
（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		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		162,408,677.51	106,197,256.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021 年度

编制单位：四川英杰电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021 年度	2020 年度
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		517,480,867.71	284,635,860.02
收到的税费返还		16,834,963.77	16,035,820.48
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	3,969,607.34	10,989,817.47
经营活动现金流入小计		538,285,438.82	311,661,497.97
购买商品、接受劳务支付的现金		326,932,951.43	130,741,766.65
支付给职工以及为职工支付的现金		91,600,178.63	62,650,088.92
支付的各项税费		70,844,712.57	41,706,570.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	39,739,081.95	24,597,847.92
经营活动现金流出小计		529,116,924.58	259,696,273.55
经营活动产生的现金流量净额	六、49	9,168,514.24	51,965,224.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,576,800,000.00	1,019,000,000.00
取得投资收益收到的现金		17,237,210.71	8,741,906.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,822.00	2,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,594,098,032.71	1,027,743,906.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,921,887.04	8,425,352.72
投资支付的现金		1,562,600,000.00	1,519,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,506,155.19	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,630,028,042.23	1,527,425,352.72
投资活动产生的现金流量净额		-35,930,009.52	-499,681,446.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,267,090.00	470,323,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		6,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,267,090.00	470,323,400.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		38,150,158.34	31,670,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、49	772,330.96	16,412,041.53
筹资活动现金流出小计		38,922,489.30	48,082,041.53
筹资活动产生的现金流量净额		-26,655,399.30	422,241,358.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-61,236.19	-1,652.33
五、现金及现金等价物净增加额	六、49	-53,478,130.77	-25,476,515.97
加：年初现金及现金等价物余额	六、49	177,598,498.94	203,075,014.91
六、年末现金及现金等价物余额	六、49	124,120,368.17	177,598,498.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021 年度

编制单位：四川英杰电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021 年度	2020 年度
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		469,927,680.57	275,798,308.45
收到的税费返还		15,002,282.22	16,029,875.54
收到其他与经营活动有关的现金		3,752,783.87	10,898,537.80
经营活动现金流入小计		488,682,746.66	302,726,721.79
购买商品、接受劳务支付的现金		285,980,216.80	122,364,491.76
支付给职工以及为职工支付的现金		81,719,470.52	57,232,378.73
支付的各项税费		70,470,663.82	41,702,891.96
支付其他与经营活动有关的现金		42,223,612.60	27,642,228.02
经营活动现金流出小计		480,393,963.74	248,941,990.47
经营活动产生的现金流量净额		8,288,782.92	53,784,731.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,576,800,000.00	1,019,000,000.00
取得投资收益收到的现金		17,237,210.71	8,741,906.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,822.00	2,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,594,098,032.71	1,027,743,906.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,702,610.53	7,693,088.26
投资支付的现金		1,564,475,316.00	1,519,000,000.00
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		1,628,177,926.53	1,526,693,088.26
投资活动产生的现金流量净额		-34,079,893.82	-498,949,182.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,267,090.00	470,323,400.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,267,090.00	470,323,400.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,004,000.00	31,670,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			16,412,041.53
筹资活动现金流出小计		38,004,000.00	48,082,041.53
筹资活动产生的现金流量净额		-31,736,910.00	422,241,358.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,557.82	-1,652.33
五、现金及现金等价物净增加额		-57,530,578.72	-22,924,744.61
加：年初现金及现金等价物余额		177,278,520.04	200,203,264.65
六、年末现金及现金等价物余额		119,747,941.32	177,278,520.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021 年度

编制单位：四川英杰电气股份有限

单位：人民币元

项目	2021 年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	95,010,000.00	477,977,016.28			34,369,725.62	452,438,697.27	1,059,795,439.17		1,059,795,439.17
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	95,010,000.00	477,977,016.28	-	-	34,369,725.62	452,438,697.27	1,059,795,439.17	-	1,059,795,439.17
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	317,000.00	15,546,090.00	6,267,090.00	-	13,293,774.38	106,075,039.61	128,964,813.99	396,325.51	129,361,139.50
(一) 综合收益总额						157,372,813.99	157,372,813.99		157,372,813.99
(二) 股东投入和减少资本	317,000.00	15,546,090.00	6,267,090.00	-	-	-	9,596,000.00	-	9,596,000.00
1. 股东投入的普通股	317,000.00	5,950,090.00					6,267,090.00		6,267,090.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额		9,596,000.00	6,267,090.00				3,328,910.00		3,328,910.00
4. 其他							-		-
(三) 利润分配	-	-	-	-	13,293,774.38	-51,297,774.38	-38,004,000.00	-	-38,004,000.00
1. 提取盈余公积					13,293,774.38	-13,293,774.38	-		-
2. 对股东的分配						-38,004,000.00	-38,004,000.00		-38,004,000.00
3. 其他							-		-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-		-
2. 盈余公积转增股本							-		-
3. 盈余公积弥补亏损							-		-
4. 设定受益计划变动额结转留							-		-
5. 其他综合收益结转留存收益							-		-
6. 其他							-		-
(五) 其他							-	396,325.51	396,325.51
四、本年年末余额	95,327,000.00	493,523,106.28	6,267,090.00	-	47,663,500.00	558,513,736.88	1,188,760,253.16	396,325.51	1,189,156,578.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2021 年度

编制单位：四川英杰电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020 年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	47,500,000.00	68,981,229.45			23,750,000.00	391,384,107.08	531,615,336.53		531,615,336.53
加：会计政策变更						-1,156,123.98	-1,156,123.98		-1,156,123.98
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年初余额	47,500,000.00	68,981,229.45	-	-	23,750,000.00	390,227,983.10	530,459,212.55	-	530,459,212.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,510,000.00	408,995,786.83	-	-	10,619,725.62	62,210,714.17	529,336,226.62	-	529,336,226.62
（一）综合收益总额						104,500,439.79	104,500,439.79		104,500,439.79
（二）股东投入和减少资本	15,840,000.00	440,665,786.83	-	-	-	-	456,505,786.83	-	456,505,786.83
1. 股东投入的普通股	15,840,000.00	440,665,786.83					456,505,786.83		456,505,786.83
2. 其他权益工具持有者投入资本							-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额							-		-
4. 其他							-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	10,619,725.62	-42,289,725.62	-31,670,000.00	-	-31,670,000.00
1. 提取盈余公积					10,619,725.62	-10,619,725.62	-		-
2. 对股东的分配						-31,670,000.00	-31,670,000.00		-31,670,000.00
3. 其他							-		-
（四）股东权益内部结转	31,670,000.00	-31,670,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	31,670,000.00	-31,670,000.00					-		-
2. 盈余公积转增股本							-		-
3. 盈余公积弥补亏损							-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							-		-
5. 其他综合收益结转留存收益							-		-
6. 其他							-		-
（五）其他							-		-
四、本年年末余额	95,010,000.00	477,977,016.28	-	-	34,369,725.62	452,438,697.27	1,059,795,439.17	-	1,059,795,439.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表
2021 年度

编制单位：四川英杰电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021 年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	95,010,000.00	478,001,856.71			34,369,725.62	467,624,332.92	1,075,005,915.25
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	95,010,000.00	478,001,856.71	-	-	34,369,725.62	467,624,332.92	1,075,005,915.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	317,000.00	15,546,090.00	6,267,090.00	-	13,293,774.38	111,110,903.13	134,000,677.51
（一）综合收益总额						162,408,677.51	162,408,677.51
（二）股东投入和减少资本	317,000.00	15,546,090.00	6,267,090.00	-	-	-	9,596,000.00
1. 股东投入的普通股	317,000.00	5,950,090.00					6,267,090.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							-
3. 股份支付计入股东权益的金额		9,596,000.00	6,267,090.00				3,328,910.00
4. 其他							-
（三）利润分配	-	-	-	-	13,293,774.38	-51,297,774.38	-38,004,000.00
1. 提取盈余公积					13,293,774.38	-13,293,774.38	-
2. 对股东的分配						-38,004,000.00	-38,004,000.00
3. 其他							-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							-
5. 其他综合收益结转留存收益							-
6. 其他							-
（五）其他							-
四、本年年末余额	95,327,000.00	493,547,946.71	6,267,090.00	-	47,663,500.00	578,735,236.05	1,209,006,592.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）
2021 年度

编制单位：四川英杰电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020 年度						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	47,500,000.00	69,006,069.88			23,750,000.00	404,855,313.36	545,111,383.24
加：会计政策变更						-1,138,510.98	-1,138,510.98
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	47,500,000.00	69,006,069.88	-	-	23,750,000.00	403,716,802.38	543,972,872.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	47,510,000.00	408,995,786.83	-	-	10,619,725.62	63,907,530.54	531,033,042.99
（一）综合收益总额						106,197,256.16	106,197,256.16
（二）股东投入和减少资本	15,840,000.00	440,665,786.83	-	-	-	-	456,505,786.83
1. 股东投入的普通股	15,840,000.00	440,665,786.83					456,505,786.83
2. 其他权益工具持有者投入资本							-
3. 股份支付计入股东权益的金额							-
4. 其他							-
（三）利润分配	-	-	-	-	10,619,725.62	-42,289,725.62	-31,670,000.00
1. 提取盈余公积					10,619,725.62	-10,619,725.62	-
2. 对股东的分配						-31,670,000.00	-31,670,000.00
3. 其他							-
（四）股东权益内部结转	31,670,000.00	-31,670,000.00	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	31,670,000.00	-31,670,000.00					-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							-
5. 其他综合收益结转留存收益							-
6. 其他							-
（五）其他							-
四、本年年末余额	95,010,000.00	478,001,856.71	-	-	34,369,725.62	467,624,332.92	1,075,005,915.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

四川英杰电气股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）原名为德阳市阳光电气有限公司（以下简称阳光电气公司），系由王军、肖林、周英怀3名自然人股东出资设立的有限责任公司，于1996年1月16日成立，成立时注册资本50.01万元，其中：王军出资16.67万元，占注册资本的33.33%；肖林出资16.67万元，占注册资本的33.33%；周英怀出资16.67万元，占注册资本的33.33%。

2020年1月8日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]53号文核准，公司首次向社会公众发行人民币普通股（A股）1,584万股，并于2020年2月13日在深圳证券交易所上市交易。截止2020年末，公司股本为9,501.00万元。

2021年6月8日，公司2021年第三次临时股东大会决议同意通过《2021年限制性股票激励计划（草案）》，公司拟向不超过160名激励对象以定向发行公司A股普通股的方式，授予权益总计不超过130.00万股的第一类及第二类限制性股票，其中第一类限制性股票34.20万股，第二类限制性股票95.80万元，授予价格均为19.77元/股。首次授予119.15万股，预留10.85万股；首次授予对象不超过160人，其中第一类限制性股票授予总量为34.20万股、授予对象为14人，预留部分的激励对象由本激励计划经股东大会审议通过后12个月内确定。

根据2021年6月8日公司第四届董事会第八次会议审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单、授予权益数量的议案》、《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司以2021年6月9日为首次授予日，向13名激励对象授予第一类限制性股票31.70万股、向146名激励对象授予第二类限制性股票84.95万股。截止2021年6月30日，公司已完成第一类限制性股票的授予登记，收讫增资款626.709万，其中股本增加31.70万元，资本公积增加595.009万元。

根据2021年12月30日公司第四届董事会第十一次会议审议通过的《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，公司以2021年12月30日为预留授予日，授予34名激励对象10.85万股第二类限制性股票。

截至2021年12月31日，公司的注册资本和股本均为9,532.70万元。

公司统一社会信用代码：9151060020515584XN；

公司法定代表人：王军；

公司注册地址：四川省德阳市金沙江西路686号。

本集团主要从事工业电气控制设备的经营。本公司经营范围：工业电气控制设备、电器机械及器材制造、销售；家用电器及电器装置、建筑材料、化工产品（不含危险品）销售及进出口贸易；机械加工；机电制造安装技术咨询服务；软件的技术研究及销售（限基础软件和应用软件）；新能源汽车充电桩、移动充电车的研发、制造（需取得环评后方可

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

开展经营活动)、销售;直流电源模板、交直流计量电表、充电桩功率控制器、充电枪、充电桩零配件和相关充电设备设施的研发、制造(需取得环评后方可开展经营活动)、销售;充电桩(站)相关应用软件平台、充电桩(站)应用解决方案技术的研究、销售。(依法需经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括四川蔚宇电气有限责任公司、四川英杰晨冉科技有限公司、深圳英杰晨戈科技有限公司三家公司。与上年相比,本年因非同一控制下企业合并增加深圳英杰晨戈科技有限公司1家单位。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团自本报告期末起12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额，以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额，除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

债,此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：(1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确认组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用评级较低的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

应收票据预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

11. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号——收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照金融工具类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照客户性质或账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团信用减值损失计提具体方法如下：

(1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单独计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算期信用损失。

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1至2年	15.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 其他应收款

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

以组合为基础计量预期信用损失，本集团基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款计提比例如下：

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	5.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

13. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据，本集团将其分类为应收款项融资。

会计处理方法参照上述9. 金融资产分类、确认依据和计量方法。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

货，其可变现净值按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。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参照上述四、11. 应收账款的确定方法及会计处理方法。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位是否具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以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投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》进行会计处理,处置股权账面价值和处置

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋建筑物，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限方法计提折旧，其预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-40	5.00	2.375-9.50

19. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过2,000.00元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-40	5.00	2.375-9.50
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子及其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

20. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

21. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：
①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧，计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

22. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权、软件著作权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件使用权、软件著作权按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

23. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括主要包括经营租赁方式租入的房屋装修费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

26. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在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向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议产生，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付辞退补偿款,按一定折现率折现后计入当期损益。

27. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用银行同期贷款基准利率作为折现率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

现)；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)。

28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

29. 股份支付

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

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

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

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外)，作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

30. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供服务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行的履约义务;否则,属于在某一时点履行的履约义务:

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体方法

1) 商品销售收入

具体实务中,本集团商品销售分为内销和外销,属于在某一时点履行的履约义务,收入确认需满足以下条件:①需安装调试的产品内销和外销均以按合同约定向客户交付产品,安装调试完毕并经客户验收后确认收入;②内销不需安装调试的产品以客户签收确认收入;③外销业务采用 FOB 交易方式,于装船并完成报关手续时确认收入。

2) 提供服务收入

本集团服务收入,属于在某一时点履行的履约义务,收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定的服务内容向客户提供服务且双方对服务完成结果已验收确认,服务收入金额已确定,已经收回款项或取得收款权力凭证且相关经济利益很可能流入,提供服务过程中已发生的成本能够可靠地计量。

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照平均分配法计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

32. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

33. 租赁

本集团的租赁业务包括房屋的租赁。

本集团作为承租人采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。除采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本集团对将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用集团同期银行借款基准利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入。

34. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发生,即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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

(4) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:①划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;②可收回金额。

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

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号-租赁〉的通知》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”),要求其他执行企业会计准则的企业,	相关会计政策变更已经本公司2021年第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议审议通过。	根据新旧准则衔接规定,本集团自2021年1月1日起按新租赁准则要求进行会计报表披露,并按规定调整期初财务报表相关项目金额,对可比较

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
自2021年1月1日起施行。本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则。		间信息不予调整。

(2) 重要会计估计变更

本年度无会计估计变更。

(3) 首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	177,798,098.94	177,798,098.94	
交易性金融资产	500,000,000.00	500,000,000.00	
应收票据	17,346,887.04	17,346,887.04	
应收账款	56,535,314.83	56,535,314.83	
应收款项融资	155,173,832.67	155,173,832.67	
预付款项	13,322,064.95	13,322,064.95	
其他应收款	1,514,551.44	1,491,010.54	-23,540.90
其中：应收利息			
应收股利			
存货	314,155,643.59	314,155,643.59	
合同资产	32,993,578.14	32,993,578.14	
其他流动资产	63,341,808.77	63,341,808.77	
流动资产合计	1,332,181,780.37	1,332,158,239.47	-23,540.90
非流动资产：			
投资性房地产	2,193,927.50	2,193,927.50	
固定资产	44,825,228.44	44,825,228.44	
在建工程	55,479.05	55,479.05	
使用权资产		1,080,169.43	1,080,169.43
无形资产	10,329,960.04	10,329,960.04	
长期待摊费用	194,300.60	194,300.60	

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
递延所得税资产	6,468,702.45	6,468,702.45	
其他非流动资产	969,000.00	969,000.00	
非流动资产合计	65,036,598.08	66,116,767.51	1,080,169.43
资产总计	1,397,218,378.45	1,398,275,006.98	1,056,628.53
流动负债:			
应付账款	58,900,959.34	58,900,959.34	
合同负债	222,324,649.46	222,324,649.46	
应付职工薪酬	14,600,795.92	14,600,795.92	
应交税费	4,963,341.67	4,963,341.67	
其他应付款	93,111.53	93,111.53	
其中: 应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债		237,424.13	237,424.13
其他流动负债	33,800,964.36	33,800,964.36	
流动负债合计	334,683,822.28	334,921,246.41	237,424.13
非流动负债:			
租赁负债		819,204.40	819,204.40
递延收益	2,739,117.00	2,739,117.00	
非流动负债合计	2,739,117.00	3,558,321.40	819,204.40
负债合计	337,422,939.28	338,479,567.81	1,056,628.53
所有者权益:			
股本	95,010,000.00	95,010,000.00	
资本公积	477,977,016.28	477,977,016.28	
盈余公积	34,369,725.62	34,369,725.62	
未分配利润	452,438,697.27	452,438,697.27	
归属于母公司股东权益合计	1,059,795,439.17	1,059,795,439.17	
少数股东权益			
股东权益合计	1,059,795,439.17	1,059,795,439.17	
负债和股东权益总计	1,397,218,378.45	1,398,275,006.98	1,056,628.53

2) 母公司资产负债表

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

母公司资产负债表调整情况说明:公司于2021年1月1日执行新租赁准则,由于母公司的租赁皆为短期租赁或低价值租赁,不涉及调整期初财务报表相关项目金额。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项货物或提供应税劳务	13% (商品销售)、6% (提供劳务)
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体说明:

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	本公司四川英杰电气股份有限公司	15%
2	本公司全资子公司四川蔚宇电气有限责任公司 (以下简称“蔚宇电气”)	15%
3	本公司全资子公司四川英杰晨冉科技有限公司 (以下简称“晨冉科技”)	25%
3	本公司控股子公司深圳英杰晨戈科技有限公司 (以下简称“晨戈科技”)	25%

2. 税收优惠

(1) 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)和财政部、国家税务总局发布的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号),增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按适用税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。公司享受软件产品增值税减免优惠。

(2) 企业所得税

本公司主营业务经四川省经济和信息化委员会出具“川经信产业函[2012]682号”批复文件,确认公司主营业务为国家鼓励类产业。根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)等相关税收优惠政策,公司2021年度仍符合《产业结构调整指导目录(2011年本)(2013年修正)》的规定,且2021年度主营业务收入占收入总额70%以上,故本公司2021年度仍满足西部大开发税收优惠的相关条件,按15%的税率计缴企业所得税。

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司全资子公司蔚宇电气于2020年12月3日获得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202051003812,有效期3年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定,蔚宇电气2020年至2022年减按15%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2021年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2021年1月1日至12月31日,“上年”系指2020年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	71,405.29	32,250.09
银行存款	124,048,962.88	177,566,248.85
其他货币资金	504,600.00	199,600.00
合计	124,624,968.17	177,798,098.94
其中:存放在境外的款项总额		

注:货币资金年末余额中除504,600.00元的保函保证金使用受限外,公司不存在其他因抵押或冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	485,800,000.00	500,000,000.00
其中:结构性存款	485,800,000.00	500,000,000.00
合计	485,800,000.00	500,000,000.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	129,584,946.21	12,155,470.40
商业承兑汇票	4,206,484.07	5,191,416.64
合计	133,791,430.28	17,346,887.04

(2) 年末用于质押的应收票据

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		100,859,461.53
商业承兑汇票		589,000.00
合计		101,448,461.53

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	140,833,084.51	100.00	7,041,654.23	5.00	133,791,430.28
其中：银行承兑汇票	136,405,206.54	96.86	6,820,260.33	5.00	129,584,946.21
商业承兑汇票	4,427,877.97	3.14	221,393.90	5.00	4,206,484.07
合计	140,833,084.51	100.00	7,041,654.23	5.00	133,791,430.28

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	18,259,881.10	100.00	912,994.06	5.00	17,346,887.04
其中：银行承兑汇票	12,795,232.00	70.07	639,761.60	5.00	12,155,470.40
商业承兑汇票	5,464,649.10	29.93	273,232.46	5.00	5,191,416.64
合计	18,259,881.10	100.00	912,994.06	5.00	17,346,887.04

按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	136,405,206.54	6,820,260.33	5.00
其中：1年以内	136,405,206.54	6,820,260.33	5.00
商业承兑汇票	4,427,877.97	221,393.90	5.00
其中：1年以内	4,427,877.97	221,393.90	5.00
合计	140,833,084.51	7,041,654.23	—

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本集团以应收票据的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失率计提坏账准备。

(5) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	639,761.60	6,180,498.73			6,820,260.33
商业承兑汇票	273,232.46	-51,838.56			221,393.90
合计	912,994.06	6,128,660.17			7,041,654.23

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,993,194.56	9.49	8,993,194.56	100.00	
按组合计提坏账准备	85,729,764.93	90.51	8,013,319.65	9.35	77,716,445.28
其中：账龄组合	85,729,764.93	90.51	8,013,319.65	9.35	77,716,445.28
合计	94,722,959.49	100.00	17,006,514.21	17.95	77,716,445.28

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	11,884,072.00	14.99	11,393,564.80	95.87	490,507.20
按组合计提坏账准备	67,403,772.85	85.01	11,358,965.22	16.85	56,044,807.63
其中：账龄组合	67,403,772.85	85.01	11,358,965.22	16.85	56,044,807.63
合计	79,287,844.85	100.00	22,752,530.02	28.70	56,535,314.83

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古锋威硅业有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00	款项收回困难

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
内蒙古汉马硅业有限公司	790,000.00	790,000.00	100.00	款项收回困难
云南冶金云芯硅材股份有限公司	4,905,072.00	4,905,072.00	100.00	款项收回困难
成都聚马新能源科技有限公司	1,198,122.56	1,198,122.56	100.00	款项收回困难
合计	8,993,194.56	8,993,194.56	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	73,428,177.07	3,671,408.85	5.00
1至2年	5,397,007.43	809,551.12	15.00
2至3年	4,084,588.90	1,225,376.64	30.00
3至4年	827,616.98	413,808.49	50.00
4至5年	496,000.00	396,800.00	80.00
5年以上	1,496,374.55	1,496,374.55	100.00
合计	85,729,764.93	8,013,319.65	

注：本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	73,428,177.07
1至2年	5,417,527.43
2至3年	5,262,191.46
3至4年	827,616.98
4至5年	777,000.00
5年以上	9,010,446.55
合计	94,722,959.49

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加	
单项计提	11,393,564.80	1,699,529.76		4,099,900.00		8,993,194.56

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	合并增加	
账龄组合	11,358,965.22	-2,821,840.51		563,637.22	39,832.16	8,013,319.65
合计	22,752,530.02	-1,122,310.75		4,663,537.22	39,832.16	17,006,514.21

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
常州江南电力光伏科技有限公司	3,131,000.00
内蒙古中旺科技有限责任公司	730,000.00
常州市祺科机械制造有限公司	161,100.00
山东创佳新材料有限公司	118,000.00
泰州市佳能工业炉有限公司	73,600.00
福建兴朝阳硅材料股份有限公司	64,000.00
合肥巢都机电设备有限公司	52,000.00
四川点石玄武纤维科技有限公司	41,400.00
秦皇岛方圆玻璃有限公司	40,000.00
杭州派费特自动化有限公司	37,300.00
江苏华盛天龙光电设备股份有限公司	36,960.00
上海汇泽电器设备发展有限公司	29,520.00
湖南天宏材料科技有限公司	28,750.00
邯郸钢铁集团有限责任公司	22,950.55
自贡大业高压容器有限责任公司	12,950.00
山西潞安太阳能科技有限责任公司	12,500.00
大连金丰材料科技有限公司	10,980.00
杭州福斯达实业集团有限公司	10,000.00
华桉木业科技有限公司	9,970.00
沈阳市巨海机电设备有限公司	8,000.00
雅安六方星群光电有限公司	8,000.00
九江德福科技股份有限公司	5,984.00
自贡通达机器制造有限公司	5,500.00
北京森源东标电气有限公司	5,272.67
四川明华机械设备有限公司	4,800.00
德阳东佳港智能装备制造股份有限公司	3,000.00

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	核销金额
合计	4,663,537.22

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
常州江南电力光伏科技有限公司	货款	3,131,000.00	款项无法收回	公司内部审批	否
内蒙古中旺科技有限责任公司	货款	730,000.00	款项无法收回	公司内部审批	否
合计	—	3,861,000.00	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 39,710,946.14 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 41.92%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 6,645,365.71 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,910,390.42	155,173,832.67
合计	100,910,390.42	155,173,832.67

(2) 年末已经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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	283,907,264.46	
合计	283,907,264.46	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,711,110.88	98.77	13,268,771.38	99.60
1 至 2 年	80,256.89	0.82	20,336.57	0.15
2 至 3 年	20,043.80	0.20	56.95	0.00
3 年以上	20,900.01	0.21	32,900.05	0.25

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		年初余额	
	合计	9,832,311.58	100.00	13,322,064.95

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 4,148,260.24 元,占预付款项年末余额合计数的比例 42.19%。

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,875,378.06	1,491,010.54
合计	2,875,378.06	1,491,010.54

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	3,301,999.66	1,719,873.40
其他	15,010.34	2,900.00
合计	3,317,010.00	1,722,773.40

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		231,762.86		231,762.86
2021年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		225,144.08		225,144.08
本年转回				

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转销				
本年核销		20,000.00		20,000.00
其他变动-企业合并增加		4,725.00		4,725.00
2021年12月31日余额		441,631.94		441,631.94

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	2,580,695.70
1至2年	90,000.00
2至3年	315,200.00
3至4年	81,114.30
4至5年	250,000.00
合计	3,317,010.00

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加	
账龄组合	231,762.86	225,144.08		20,000.00	4,725.00	441,631.94
合计	231,762.86	225,144.08		20,000.00	4,725.00	441,631.94

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
康得世纪能源科技有限公司保证金	20,000.00
合计	20,000.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
新疆晶诺新能源产业发展有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	24.12	40,000.00
宁夏润阳硅材料科技有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	24.12	40,000.00

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
德阳经济技术开发区住房和城乡建设局	保证金	432,982.98	1年以内	13.05	21,649.15
中铁三局集团建筑安装工程有限公司	保证金	350,000.00	1年以内; 2-3年	10.55	62,500.00
新疆东方希望新能源有限公司	保证金	340,000.00	1-2年; 3-4年	10.25	209,000.00
合计	—	2,722,982.98	—	82.09	373,149.15

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	122,015,914.66	2,359,720.37	119,656,194.29
在产品	95,393,280.23		95,393,280.23
库存商品	38,519,223.14	511,605.07	38,007,618.07
发出商品	592,173,503.05		592,173,503.05
委托加工物资	1,201,351.24		1,201,351.24
周转材料	2,315,183.17		2,315,183.17
合计	851,618,455.49	2,871,325.44	848,747,130.05

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,926,521.67	1,882,032.17	35,044,489.50
在产品	35,376,671.58		35,376,671.58
库存商品	14,341,959.07	828,606.03	13,513,353.04
发出商品	229,186,472.43		229,186,472.43
委托加工物资	3,963.22		3,963.22
周转材料	1,030,693.82		1,030,693.82
合计	316,866,281.79	2,710,638.20	314,155,643.59

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,882,032.17	875,204.07		397,515.87		2,359,720.37
库存商品	828,606.03			317,000.96		511,605.07
合计	2,710,638.20	875,204.07		714,516.83		2,871,325.44

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	34,942,920.28	8,652,349.93	26,290,570.35	43,086,849.96	10,093,271.82	32,993,578.14
合计	34,942,920.28	8,652,349.93	26,290,570.35	43,086,849.96	10,093,271.82	32,993,578.14

(2) 合同资产的账面价值在本年内发生的重大变动金额和原因(100万以上)

项目	变动金额	变动原因
内蒙古中环协鑫光伏材料有限公司	-4,753,448.28	已结算
浙江晶盛机电股份有限公司	-3,263,247.86	已结算
保山隆基硅材料有限公司	-3,055,858.54	已结算
陕西有色天宏瑞科硅材料有限责任公司	-1,987,220.29	已结算
华坪隆基硅材料有限公司	-1,651,452.99	已结算
银川隆基光伏科技有限公司	-1,434,483.54	已结算
新疆东方希望新能源有限公司	-1,255,173.10	已结算
新疆新特晶体硅高科技有限公司	2,741,491.22	未结算
新疆协鑫新能源材料科技有限公司	6,046,725.64	未结算
合计	-8,612,667.74	—

(3) 合同资产减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		10,093,271.82		10,093,271.82
2021年1月1日合同资产账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-1,440,921.89		-1,440,921.89
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		8,652,349.93		8,652,349.93

10. 持有待售资产

项目	年末账面余额	减值准备	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
崇州世纪大道充电站	1,135,455.16		1,135,455.16	1,600,000.00		2022年
合计	1,135,455.16		1,135,455.16	1,600,000.00		—

注：该项目系子公司晨冉科技修建的充电站，公司已于资产负债表日后（2022年2月17日）与成都川一科技有限公司（购买方）、思极星能科技（四川）有限公司（合作建造方）共同签订转让协议，约定转让价160万元。

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待结算的销项税额*	121,933,006.00	57,831,141.40
与合同资产对应的销项税额收款权	4,731,789.33	6,485,561.52
留抵税额	5,090,472.31	615,787.04
减免税额	3,100.00	2,820.00
多预缴的企业所得税	1,577,302.89	
小计	133,335,670.53	64,935,309.96
减：与合同资产对应的销项税额收款权的减值准备	1,289,383.38	1,593,501.19

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	132,046,287.15	63,341,808.77

注：根据财政部财会[2016]22号《关于印发增值税会计处理规定的通知》等相关规定，按照增值税制度确认增值税纳税义务发生时点早于按照国家统一的会计制度确认收入或利得的时点的，应将应纳增值税额，借记“应收账款”科目，贷记“应交税费——应交增值税（销项税额）”，本公司将应收账款核算的应交增值税额重分类至其他流动资产，该部分销项税额对应的销售收入不满足收入确认条件，故暂未确认收入。

12. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	3,380,700.10	3,380,700.10
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	3,380,700.10	3,380,700.10
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	1,186,772.60	1,186,772.60
2. 本年增加金额	102,970.56	102,970.56
计提或摊销	102,970.56	102,970.56
3. 本年减少金额		-
4. 年末余额	1,289,743.16	1,289,743.16
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	2,090,956.94	2,090,956.94
2. 年初账面价值	2,193,927.50	2,193,927.50

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	84,736,996.21	44,825,228.44
固定资产清理		
合计	84,736,996.21	44,825,228.44

13.1 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
----	--------	------	------	---------	----

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	51,625,112.77	3,775,859.86	3,469,949.17	19,287,376.24	78,158,298.04
2. 本年增加金额	30,838,021.98	2,838,880.06	898,584.04	13,050,243.91	47,625,729.99
购置		168,398.23	898,584.04	3,608,125.76	4,675,108.03
在建工程转入	30,838,021.98	2,670,481.83		9,049,736.85	42,558,240.66
企业合并增加				392,381.30	392,381.30
3. 本年减少金额	1,140,000.00	251,553.00	1,170,582.69	863,601.58	3,425,737.27
(1) 报废	1,140,000.00	251,553.00	1,170,582.69	863,601.58	3,425,737.27
4. 年末余额	81,323,134.75	6,363,186.92	3,197,950.52	31,474,018.57	122,358,290.76
二、累计折旧					
1. 年初余额	16,427,672.44	1,721,585.85	2,476,949.47	12,706,861.84	33,333,069.60
2. 本年增加金额	1,669,530.60	378,682.41	422,762.08	3,761,110.91	6,232,086.00
计提	1,669,530.60	378,682.41	422,762.08	3,396,834.02	5,867,809.11
企业合并增加				364,276.89	364,276.89
3. 本年减少金额	991,772.49	178,128.17		773,960.39	1,943,861.05
(1) 处置	962,313.39				962,313.39
(2) 报废	29,459.10	178,128.17		773,960.39	981,547.66
4. 年末余额	17,105,430.55	1,922,140.09	2,899,711.55	15,694,012.36	37,621,294.55
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	64,217,704.20	4,441,046.83	298,238.97	15,780,006.21	84,736,996.21
2. 年初账面价值	35,197,440.33	2,054,274.01	992,999.70	6,580,514.40	44,825,228.44

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程		55,479.05
工程物资		
合计		55,479.05

14.1 在建工程

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电子电力产品扩建技术改造项目				55,479.05		55,479.05
崇州世纪大道充电站项目						
合计				55,479.05		55,479.05

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	转入持有待售	
电子电力产品扩建技术改造项目	55,479.05	42,502,761.61	42,558,240.66		
崇州世纪大道充电站项目		1,135,455.16		1,135,455.16	
合计	55,479.05	43,638,216.77	42,558,240.66	1,135,455.16	

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
电子电力产品扩建技术改造项目	238,829,800.00	51.37	100.00				募集资金
崇州世纪大道充电站项目	1,135,455.16	100.00	100.00				自有资金
合计	239,965,255.16	—	—				—

15. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,080,169.43	1,080,169.43
2. 本年增加金额	3,119,445.10	3,119,445.10
(1) 租入	2,074,518.29	2,074,518.29
(2) 企业合并增加	1,044,926.81	1,044,926.81
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	4,199,614.53	4,199,614.53
二、累计折旧		
1. 年初余额		

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
2. 本年增加金额	575,670.54	575,670.54
(1) 计提	546,644.80	546,644.80
(2) 企业合并增加	29,025.74	29,025.74
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	575,670.54	575,670.54
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	3,623,943.99	3,623,943.99
2. 年初账面价值	1,080,169.43	1,080,169.43

16. 无形资产

项目	土地使用权	软件	著作权	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	11,064,363.40	4,174,434.77		15,238,798.17
2. 本年增加金额		2,250,717.98	1,069,919.50	3,320,637.48
(1) 购置		2,250,717.98		2,250,717.98
(2) 企业合并增加			1,069,919.50	1,069,919.50
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	11,064,363.40	6,425,152.75	1,069,919.50	18,559,435.65
二、累计摊销				
1. 年初余额	2,475,216.20	2,433,621.93		4,908,838.13
2. 本年增加金额	221,326.56	1,029,672.14		1,250,998.70
计提	221,326.56	1,029,672.14		1,250,998.70
3. 本年减少金额				-
4. 年末余额	2,696,542.76	3,463,294.07		6,159,836.83
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	8,367,820.64	2,961,858.68	1,069,919.50	12,399,598.82
2. 年初账面价值	8,589,147.20	1,740,812.84		10,329,960.04

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
橱窗服务	54,716.96		43,773.60		10,943.36
出口通服务	70,282.98		56,226.48		14,056.50
车间改造	15,841.55	104,500.00	29,774.91		90,566.64
全球搜服务	53,459.11		18,867.96		34,591.15
合计	194,300.60	104,500.00	148,642.95		150,157.65

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		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
资产减值准备	35,575,938.83	5,336,390.82	37,897,745.98	5,684,661.90
递延收益	2,669,772.60	400,465.89	2,739,117.00	410,867.55
未实现利润(注*)	2,487,820.00	373,173.00	2,487,820.00	373,173.00
股权激励费用	9,596,000.00	1,439,400.00		
合计	50,329,531.43	7,549,429.71	43,124,682.98	6,468,702.45

注*: 公司 2018 年与北京精诚铂阳光电设备有限公司签订两份直流电源、功率控制器销售合同, 公司结合报告期内的收款情况谨慎评估应收账款的可回收性, 将已完成安装、调试、验收的项目按已收回款项确认为当期销售收入, 税法规定应全额确认为当期收入, 在确定款项不能收回时再税前扣除, 两者之间产生可抵扣暂时性差异。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		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
固定资产折旧	6,892,906.09	1,033,935.91		
合计	6,892,906.09	1,033,935.91		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,726,920.30	396,952.17
可抵扣亏损	36,353,391.27	25,443,261.54
合计	38,080,311.57	25,840,213.71

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本集团未确认递延所得税资产的主体系子公司蔚宇电气、晨冉科技及晨戈科技。上表列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2021年		1,916,587.99	对应2016年亏损
2022年	7,115,500.93	4,167,353.53	对应2017年亏损
2023年	6,633,189.43	5,694,605.72	对应2018年亏损
2024年	6,289,520.53	6,097,463.40	对应2019年亏损
2025年	7,788,476.76	7,567,250.90	对应2020年亏损
2026年	8,526,703.62		对应2021年亏损
合计	36,353,391.27	25,443,261.54	—

注：年末余额披露的2017年-2020年可抵扣亏损较年初余额披露的金额差异较大主要系本年末非同一控制下企业合并增加晨戈科技的可抵扣亏损所致。

19. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	15,496,216.39		15,496,216.39	969,000.00		969,000.00
预付软件款	1,376,438.05		1,376,438.05			
合计	16,872,654.44		16,872,654.44	969,000.00		969,000.00

20. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

注：年末借款系子公司蔚宇电气发生的1年期借款6,000,000.00元，借款期限为2021年8月24日至2022年8月23日，利率为1年期LPR。

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	133,443,609.48	58,733,481.10

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
设备工程款	8,666,448.76	142,555.00
劳务款	3,035,100.00	
其他	1,892,599.65	24,923.24
合计	147,037,757.89	58,900,959.34

(2) 年末无账龄超过1年的重要应付账款。

22. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	519,974,813.75	222,324,649.46
合计	519,974,813.75	222,324,649.46

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	14,600,795.92	92,290,366.70	84,707,181.01	22,183,981.61
离职后福利-设定提存计划		7,237,429.58	7,237,429.58	
合计	14,600,795.92	99,527,796.28	91,944,610.59	22,183,981.61

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,169,307.22	77,004,874.74	69,619,996.35	21,554,185.61
职工福利费		5,289,151.04	5,289,151.04	
社会保险费		3,448,999.13	3,448,999.13	
其中：医疗保险费		3,063,053.19	3,063,053.19	
工伤保险费		163,055.32	163,055.32	
生育保险费		222,890.62	222,890.62	
住房公积金		4,559,905.00	4,559,905.00	
工会经费和职工教育经费	431,488.70	1,987,436.79	1,789,129.49	629,796.00
合计	14,600,795.92	92,290,366.70	84,707,181.01	22,183,981.61

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		6,972,729.76	6,972,729.76	
失业保险费		264,699.82	264,699.82	
合计		7,237,429.58	7,237,429.58	

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	4,764,884.10	2,947,223.16
城市维护建设税	333,829.03	206,957.47
印花税	230,494.50	59,616.90
教育费附加	143,069.58	88,696.06
个人所得税	169,027.28	48,625.61
地方教育费附加	95,379.72	59,130.70
企业所得税		1,553,091.77
合计	5,736,684.21	4,963,341.67

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,889,316.55	93,111.53
合计	6,889,316.55	93,111.53

25.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	6,267,090.00	
往来款	500,000.00	
押金		70,380.36
其他	122,226.55	22,731.17
合计	6,889,316.55	93,111.53

(2) 公司年末无账龄超过1年的重要其他应付款。

26. 一年内到期的非流动负债

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	929,098.50	237,424.13
合计	929,098.50	237,424.13

27. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	65,538,921.64	28,942,864.36
期末已背书未到期的票据	101,448,461.53	4,858,100.00
合计	166,987,383.17	33,800,964.36

28. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	3,823,312.67	1,163,881.40
未确认融资费用	299,432.77	107,252.87
减：重分类至一年内到期的非流动负债	929,098.50	237,424.13
合计	2,594,781.40	819,204.40

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,739,117.00		69,344.40	2,669,772.60	详见下表
合计	2,739,117.00		69,344.40	2,669,772.60	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
土地“三通一平”补助	2,739,117.00			69,344.40	2,669,772.60	与资产相关
合计	2,739,117.00			69,344.40	2,669,772.60	

注：2010年7月13日，公司与德阳市国土资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》，取得宗地编号为5106010040060394000的土地使用权，面积为46,641.00平方米，出让价为9,514,832.00元，并取得德府国用[2011]第002939号土地使用权证。2010年9月14日，公司与德阳经济技术开发区管委会签订《用地建设补偿协议书》，就原承诺兑现的土地的“三通一平”由公司自行负责解决，管委会给予336.00万元的补贴款。公司将补贴款336.00万元在实际收款时计入递延收益，在上述土地使用权剩余使用年限内进行摊销。

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	95,010,000.00	317,000.00				317,000.00	95,327,000.00

注：本年股本变动详见附注“一、公司的基本情况”。

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	477,977,016.28	5,950,090.00		483,927,106.28
其他资本公积		9,596,000.00		9,596,000.00
合计	477,977,016.28	15,546,090.00		493,523,106.28

注：本年实施股权激励计划发行新股增加资本公积5,950,090.00元，等待期内计提股权激励费用增加资本公积9,596,000.00元。

32. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权激励回购义务		6,267,090.00		6,267,090.00
合计		6,267,090.00		6,267,090.00

33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	34,369,725.62	13,293,774.38		47,663,500.00
合计	34,369,725.62	13,293,774.38		47,663,500.00

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

34. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	452,438,697.27	391,384,107.08
加：年初未分配利润调整数		-1,156,123.98
其中：会计政策变更		-1,156,123.98
本年年初余额	452,438,697.27	390,227,983.10

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
加：本年归属于母公司股东的净利润	157,372,813.99	104,500,439.79
减：提取法定盈余公积	13,293,774.38	10,619,725.62
应付普通股股利	38,004,000.00	31,670,000.00
本年年末余额	558,513,736.88	452,438,697.27

35. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	659,581,295.72	381,472,551.29	419,937,251.83	245,009,676.30
其他业务	375,106.71	204,403.64	767,586.64	588,220.79
合计	659,956,402.43	381,676,954.93	420,704,838.47	245,597,897.09

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
按产品类型分类	659,956,402.43
其中：功率控制电源系统	412,553,145.42
功率控制电源装置	92,727,706.93
特种电源系统	88,384,914.53
特种电源装置	35,850,783.42
其他电源系统	11,663,821.96
电路板及备品备件	18,400,923.46
其他业务	375,106.71
按行业分类	659,956,402.43
其中：光伏行业	359,372,364.45
冶金玻纤及其他	210,522,801.38
半导体等电子材料	70,675,698.88
科研院所	19,010,431.01
其他业务	375,106.71
按经营地区分类	659,956,402.43
其中：国内	635,424,582.00
国外	24,156,713.72

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	合计
其他业务	375,106.71

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,799,766.78	1,726,257.36
教育费附加	1,199,900.04	739,824.57
房产税	520,713.94	520,667.45
地方教育费附加	799,933.35	493,216.39
印花税	474,865.30	282,988.80
土地使用税	247,609.84	247,487.74
车船使用税	6,075.90	6,075.90
合计	6,048,865.15	4,016,518.21

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,057,523.18	9,331,187.48
差旅费	5,771,964.07	4,136,860.43
包装费用	7,954,996.43	3,214,671.34
招待费	2,718,824.33	2,092,323.29
售后服务费	1,732,900.76	1,102,655.46
股权激励费用	1,630,149.98	
业务宣传费	1,070,748.08	507,031.94
信息服务费	2,519,025.63	496,284.87
投标费	523,235.89	122,932.10
租赁费	331,928.05	359,398.28
其他	563,888.37	218,003.61
合计	38,875,184.77	21,581,348.80

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	17,686,217.92	13,966,455.58
股权激励费用	3,431,814.35	

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
折旧摊销费	1,961,819.65	1,668,624.07
咨询服务费用	1,514,072.20	1,330,894.80
办公水电费	1,418,770.72	1,290,987.67
租赁费	224,561.39	710,986.59
差旅费	988,991.22	664,926.99
车辆使用费	368,589.85	341,405.93
招待费	299,313.84	293,131.73
劳保用品	446,994.66	260,231.15
维修费	248,552.32	200,097.64
其他	1,765,260.89	1,059,571.58
合计	30,354,959.01	21,787,313.73

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	35,367,790.69	25,825,406.06
材料费	4,754,798.24	4,327,735.23
折旧摊销费	3,056,887.11	2,557,132.21
股权激励费用	4,299,413.43	
技术开发费	2,025,502.28	88,605.96
维修改造	665,920.79	
试制维修费	273,644.44	487,838.15
专利服务费	363,217.68	376,824.50
水电费	317,290.24	223,861.35
差旅费	77,389.76	86,368.34
其他	118,682.28	95,939.71
合计	51,320,536.94	34,069,711.51

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	243,633.65	
减：利息收入	2,768,953.39	4,364,353.90
加：汇兑损失	56,059.12	1,179.80
加：其他支出	374,557.39	60,812.58
合计	-2,094,703.23	-4,302,361.52

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
软件产品增值税即征即退	15,015,804.62	15,659,289.99
跨境电商综合试验区建设项目资金	181,500.00	
2020年第二批企业研发投入补助	112,000.00	
德阳市本级一次性吸纳就业补贴	92,000.00	
个税手续费返还	76,539.13	
产业集群项目补助	400,000.00	
财政金融互动奖补		2,369,500.00
2018年工业转型升级资金		480,000.00
递延收益摊销	69,344.40	411,324.43
稳岗补助		334,695.75
其他	227,427.00	195,596.74
合计	16,174,615.15	19,450,406.91

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
投资银行理财产品产生的收益	16,261,519.51	8,247,081.31
合计	16,261,519.51	8,247,081.31

43. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-6,128,660.17	-820,381.06
应收账款坏账损失	1,122,310.75	-1,194,176.67
其他应收款坏账损失	-225,144.08	-127,931.43
长期应收款坏账损失		131,280.00

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-5,231,493.50	-2,011,209.16

44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-160,687.24	-198,447.82
合同资产减值损失	1,440,921.89	-1,303,553.66
其他流动资产减值损失	304,117.81	-156,145.42
合计	1,584,352.46	-1,658,146.90

45. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益		36.17	
合计		36.17	

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	3,000.00	3,000.00	3,000.00
废品销售收入	73,943.36		73,943.36
其他	35,758.23	62,180.30	35,758.23
合计	112,701.59	65,180.30	112,701.59

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
党建经费	3,000.00	3,000.00	德市科发(2019)86号	与收益相关
合计	3,000.00	3,000.00		

47. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	100,000.00	1,250,000.00	100,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,424,767.48	26,027.36	1,424,767.48

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	29,590.52	13,930.17	29,590.52
合计	1,554,358.00	1,289,957.53	1,554,358.00

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	23,795,919.43	16,600,731.66
递延所得税费用	-46,791.35	-343,369.70
合计	23,749,128.08	16,257,361.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	181,121,942.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,168,291.31
子公司适用不同税率的影响	-78,927.25
调整以前期间所得税的影响	987.37
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	254,855.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	287,488.20
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,264,391.25
研发支出加计扣除费用的影响	-5,147,958.66
所得税费用	23,749,128.08

49. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息收入	2,768,953.39	4,284,992.91
除税费返还外的其他政府补助收入	1,014,460.60	3,320,608.98
收回保函保证金		3,272,799.52
收回保证金		50,000.00
其他	186,193.35	61,416.06

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	3,969,607.34	10,989,817.47

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	8,716,921.25	4,074,581.93
包装费用	7,954,996.43	3,214,671.34
差旅费	6,659,104.35	4,801,787.42
招待费	3,020,326.17	2,385,455.02
售后服务费	1,733,968.76	
信息服务费	1,741,953.17	726,229.07
咨询服务费用	1,419,044.37	1,330,894.80
支付保证金	1,481,902.98	571,000.00
办公水电费	1,272,894.11	1,290,987.67
业务宣传费	1,048,305.56	507,031.94
投标费	525,415.89	122,932.10
认证费	549,569.55	602,358.49
诉讼费	478,016.52	
车辆使用费	384,941.23	341,405.93
劳保用品	466,397.17	260,231.15
维修费	255,893.25	200,097.64
支付保函保证金	305,000.00	
租赁费	295,527.13	1,070,384.87
捐赠支出	100,000.00	1,250,000.00
其它费用	1,328,904.06	1,847,798.55
合计	39,739,081.95	24,597,847.92

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
使用权资产租赁付款	772,330.96	
IPO 发行相关费用		16,412,041.53
合计	772,330.96	16,412,041.53

(2) 合并现金流量表补充资料

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	157,372,813.99	104,500,439.79
加: 资产减值准备	-1,584,352.46	1,658,146.90
信用减值损失	5,231,493.50	2,011,209.16
固定资产、投资性房地产折旧	5,970,779.67	5,093,208.10
使用权资产折旧	546,644.80	
无形资产摊销	1,250,998.70	948,395.45
长期待摊费用摊销	148,642.95	209,880.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		-36.17
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,424,767.48	26,027.36
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	304,869.84	
投资损失(收益以“-”填列)	-16,261,519.51	-8,247,081.31
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,080,727.26	-343,369.70
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,033,935.91	
存货的减少(增加以“-”填列)	-534,752,173.70	-54,140,728.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-148,359,287.43	-90,067,325.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	528,394,972.16	87,453,330.49
其他	9,526,655.60	2,863,127.42
经营活动产生的现金流量净额	9,168,514.24	51,965,224.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	124,120,368.17	177,598,498.94
减: 现金的年初余额	177,598,498.94	203,075,014.91
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-53,478,130.77	-25,476,515.97

(3) 现金和现金等价物

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金	124,120,368.17	177,598,498.94
其中：库存现金	68,959.03	32,250.09
可随时用于支付的银行存款	124,051,409.14	177,566,248.85
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	124,120,368.17	177,598,498.94
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		

注：现金及现金等价物年末余额不包含其他货币资金核算的保函保证金504,600.00元。

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	504,600.00	保函保证金
合计	504,600.00	—

51. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款	—	—	580,093.06
其中：美元	90,985.00	6.3757	580,093.06

52. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	本年新增金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见本附注六、41	16,105,270.75	其他收益	16,105,270.75
详见本附注六、46	3,000.00	营业外收入	3,000.00

(2) 本年无政府补助退回情况。

七、合并范围的变化

非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
深圳英杰晨戈科技有限公司	2021-12-29	1,875,316.00	91.16	现金购买	2021-12-29	投资款支付时间		

(2) 合并成本及商誉

项目	深圳英杰晨戈科技有限公司
现金	1,875,316.00
合并成本合计	1,875,316.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,875,316.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	深圳英杰晨戈科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产合计	4,158,928.11	3,089,008.61
其中：无形资产	1,069,919.50	
负债合计	1,887,286.60	1,887,286.60
实收资本	3,789,000.00	3,789,000.00
资本公积	1,069,919.50	
未分配利润	-2,587,277.99	-2,587,277.99
净资产合计	2,271,641.51	1,201,722.01
减：少数股东权益	396,325.51	
取得的净资产	1,875,316.00	

注：被购买方于购买日可辨认资产、负债的公允价值，系以2021-11-30为基准日，由中威正信（北京）资产评估有限公司对深圳英杰晨戈科技有限公司进行的企业价值评估，评估价值218.06万元，持续计算至购买日所得。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要	注册地	业务	持股比例(%)	取得方式
-------	----	-----	----	---------	------

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	经营地		性质	直接	间接	
四川蔚宇电气有限责任公司	四川德阳	四川德阳	注①	100.00		投资设立
四川英杰晨冉科技有限公司	四川成都	四川成都	注②	100.00		投资设立
深圳英杰晨戈科技有限公司	广东深圳	广东深圳	注③	91.16		非同一控制下企业合并

注①：蔚宇电气经营范围：新能源汽车充电桩、移动充电车的研发、制造、销售、服务和维修；直流电源模块、交直流计量电表、充电桩功率控制器、充电枪等充电桩零配件和相关充电设备设施的研发、制造、销售、服务和维修；充电桩（站）相关应用软件平台、充电桩（站）应用解决方案技术的研究、销售、服务、转让电气机械和器材的研发、制造、销售、服务；微波应用技术研究、销售、服务、转让；电子产品、电工专用设备的研发、制造、销售、服务和维修；仪器仪表的研发、制造、销售、服务和维修；金属制品制造（需通过环评后方可开展制造活动）；货物进出口及技术进出口；软件的技术研究、制作、销售和服务（限基础软件和应用软件）。（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）

注②：晨冉科技经营范围：电气设备、机械设备、电子产品、仪器仪表、金属制品研发、销售；充电设施建设、运营、维护、租赁；分布式交流充电桩研发、销售；集中式快速充电站研发、销售；换电设施研发、销售；新能源汽车研发、销售；软件开发、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）

注③：晨戈科技经营范围：从事电子科技、新能源科技、信息科技、智能化科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务（除互联网信息服务）、技术转让；一类医疗器械、电子产品、机电产品、家用电器、橡胶制品、照明电器、电子元器件、电线电缆、紧固件、标准件、激光设备阀门、阀门配件、实验室设备、无尘室设备、过滤器材、不锈钢制品、铝合金制品、通讯设备、机械设备及配件、建筑材料、计算机软硬件及配件、电讯器材、灯具、电动工具、家具及配件、制冷设备、仪器仪表、健身器材、摄影器材、音响器材、五金交电、环保设备的销售；商务信息咨询；普通电器的安装（除专控）；灯光设计。（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）

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1、各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的风险承受底线并进行风险管理,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

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关,本集团的主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日,除下表所述资产的外币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金-欧元		0.03
应收账款-美元	90,985.00	36,064.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 价格风险

本集团销售的主要产品为定制化,不同订单的规格、型号具有较大的差异。随着中国新材料、新能源产业的进一步发展,受较高利润水平的吸引,外资企业对中国市场日益重视,国内同行业其他企业的技术水平也在不断提高,公司面临市场竞争不断加剧,从而导致公司产品价格下降的风险。

(2) 信用风险

于2021年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本公司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。

年末本集团应收账款前五名客户的欠款金额为39,710,946.14元,占应收账款年末余额合计数的比例为41.92%。

(3) 流动风险

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
交易性金融资产		485,800,000.00		485,800,000.00
应收款项融资		100,910,390.42		100,910,390.42
持续以公允价值计量的资产总额		586,710,390.42		586,710,390.42

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

本集团以公允价值计量的交易性金融资产、应收款项融资,因剩余期限较短,公允价值与账面价值相近。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

公司的控股股东、实际控制人为自然人王军和周英怀。2010年12月23日,王军和周英怀签订《关于共同控制四川英杰电气股份有限公司的协议》,并于2018年4月23日签订《关于共同控制四川英杰电气股份有限公司的补充协议》,协议约定:双方保持对公司的共同实际控制,直至公司首次公开发行的股票上市后三年,且在公司首次公开发行股票并上市交易之日起三十六个月内均不得解除该等协议。其中王军任董事长,持有公司34.4603%的股份;周英怀任董事兼总经理,持有公司33.9463%的股份。

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王军、周英怀	—	—	—	68.41	68.41

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东名称	持股金额	持股比例(%)
--------	------	---------

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
王军	32,850,000.00	32,850,000.00	34.4603	34.5753
周英怀	32,360,018.00	32,360,018.00	33.9463	34.0596

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本集团无合营企业及联营企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
四川盛杰机电设备有限责任公司	实际控制人参股的其他企业
刘少德	董事/蔚宇公司总经理，持有公司0.1501%股份
董战略	独立董事
饶洁	独立董事
张宇	独立董事
刘世伟	副总经理、董事会秘书，持有公司0.0262%股份
陈金杰	副总经理，持有公司0.1153%股份
张海涛	财务总监，持有公司0.0262%股份
李辉	监事，2021年9月卸任，持有公司0.0523%股份
吴施鹰	监事，2021年5月卸任，持有公司0.0420%股份
米雪	监事
赵强	监事，5月上任
王朝辉	监事，9月上任
周萍	董事长王军之配偶
徐虹	总经理周英怀之配偶

(二) 关联交易

1. 关联租赁情况

销售商品/提供劳务

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
四川盛杰机电设备有限责任公司	房屋建筑物	10,285.71	

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联担保情况

王军、周萍、周英怀、徐虹于2019年12月5日与中国建设银行股份有限公司德阳分行签订了《最高额保证合同》,为本公司自2019年12月5日至2022年12月5日期间将办理的出具保函、出具银行承兑汇票的授信业务提供连带责任保证,最高额保证金额3,000.00万元。截至2021年12月31日,本公司尚未与中国建设银行股份有限公司德阳分行签订主合同办理相关业务。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬(万元)	388.89	368.82

(三) 关联方往来余额

应收项目

项目名称	关联方名称	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	四川盛杰机电设备有限责任公司	814.95	40.75		
其他应收款	合计	814.95	40.75		

十二、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	127.50万股
公司本年行权的各项权益工具总额	无
公司本年失效的各项权益工具总额	无
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	19.77元/股, 2022-1-1至2024-12-30
公司年末发行在外的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

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	第一类限制性股票以授予日A股市场流通股股票收盘价,第二类限制性股票购买权以BS模型计算
对可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	情况
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,596,000.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,596,000.00

十三、或有事项

截至2021年12月31日,本集团无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截至2021年12月31日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

公司于2022年4月25日召开了第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十四次会议,审议通过了《关于2021年度利润分配预案的议案》,拟以总股本95,327,000.00股为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币5.00元(含税),共计派发现金股利人民币47,663,500.00元,每10股以资本公积转增股本5股,共计以资本公积转增股本人民币47,663,500.00元;不送红股,剩余未分配利润结转以后年度分配。该分配预案尚需本公司股东大会审议批准。

2. 除上述资产负债表日后事项外,本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	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	7,795,072.00	8.63	7,795,072.00	100.00	

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	82,544,498.98	91.37	7,796,535.07	9.45	74,747,963.91
其中：账龄组合	82,544,498.98	91.37	7,796,535.07	9.45	74,747,963.91
合计	90,339,570.98	100.00	15,591,607.07	17.26	74,747,963.91

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	11,884,072.00	15.84	11,393,564.80	95.87	490,507.20
按组合计提坏账准备	63,132,020.05	84.16	11,026,601.33	17.47	52,105,418.72
其中：账龄组合	63,132,020.05	84.16	11,026,601.33	17.47	52,105,418.72
合计	75,016,092.05	100.00	22,420,166.13	29.89	52,595,925.92

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古锋威硅业有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00	款项收回困难
内蒙古汉马硅业有限公司	790,000.00	790,000.00	100.00	款项收回困难
云南冶金云芯硅材股份有限公司	4,905,072.00	4,905,072.00	100.00	款项收回困难
合计	7,795,072.00	7,795,072.00	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	70,627,183.25	3,531,359.16	5.00
1至2年	5,140,029.30	771,004.40	15.00
2至3年	3,957,294.90	1,187,188.47	30.00
3至4年	827,616.98	413,808.49	50.00
4至5年	496,000.00	396,800.00	80.00
5年以上	1,496,374.55	1,496,374.55	100.00

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	82,544,498.98	7,796,535.07	

注：本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征，根据各账龄段的预期信用损失率计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	70,627,183.25
1至2年	5,140,029.30
2至3年	3,957,294.90
3至4年	827,616.98
4至5年	777,000.00
5年以上	9,010,446.55
合计	90,339,570.98

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	11,393,564.80	501,407.20		4,099,900.00	7,795,072.00
账龄组合	11,026,601.33	-2,666,429.04		563,637.22	7,796,535.07
合计	22,420,166.13	-2,165,021.84		4,663,537.22	15,591,607.07

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
常州江南电力光伏科技有限公司	3,131,000.00
内蒙古中旺科技有限责任公司	730,000.00
常州市祺科机械制造有限公司	161,100.00
山东创佳新材料有限公司	118,000.00
泰州市佳能工业炉有限公司	73,600.00
福建兴朝阳硅材料股份有限公司	64,000.00
合肥巢都机电设备有限公司	52,000.00
四川点石玄武纤维科技有限公司	41,400.00

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	核销金额
秦皇岛方圆玻璃有限公司	40,000.00
杭州派费特自动化有限公司	37,300.00
江苏华盛天龙光电设备股份有限公司	36,960.00
上海汇泽电器设备发展有限公司	29,520.00
湖南天宏材料科技有限公司	28,750.00
邯郸钢铁集团有限责任公司	22,950.55
自贡大业高压容器有限责任公司	12,950.00
山西潞安太阳能科技有限责任公司	12,500.00
大连金丰材料科技有限公司	10,980.00
杭州福斯达实业集团有限公司	10,000.00
华桢木业科技有限公司	9,970.00
沈阳市巨海机电设备有限公司	8,000.00
雅安六方星群光电有限公司	8,000.00
九江德福科技股份有限公司	5,984.00
自贡通达机器制造有限公司	5,500.00
北京森源东标电气有限公司	5,272.67
四川明华机械设备有限公司	4,800.00
德阳东佳港智能装备制造股份有限公司	3,000.00
合计	4,663,537.22

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
常州江南电力光伏科技有限公司	货款	3,131,000.00	款项无法收回	公司内部审批	否
内蒙古中旺科技有限责任公司	货款	730,000.00	款项无法收回	公司内部审批	否
合计	—	3,861,000.00	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 39,710,946.14 元，占应收账款年末余额合计数的比例 43.96%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 6,645,365.71 元。

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,474,777.65	8,574,500.00
合计	18,474,777.65	8,574,500.00

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	17,000,000.00	7,500,000.00
保证金	3,081,602.98	1,665,000.00
其他	12,110.34	
合计	20,093,713.32	9,165,000.00

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生 信用减值)	
2021年1月1日余额		590,500.00		590,500.00
2021年1月1日其他应收款 账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		1,048,435.67		1,048,435.67
本年转回				
本年转销				
本年核销		20,000.00		20,000.00
其他变动				
2021年12月31日余额		1,618,935.67		1,618,935.67

(3) 其他应收款按账龄列示

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1年以内	11,938,713.32
1至2年	7,590,000.00
2至3年	315,000.00
3至4年	
4至5年	250,000.00
合计	20,093,713.32

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	590,500.00	1,048,435.67		20,000.00	1,618,935.67
合计	590,500.00	1,048,435.67		20,000.00	1,618,935.67

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
康得世纪能源科技有限公司保证金	20,000.00
合计	20,000.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
四川蔚宇电气有限责任公司	关联方往来款	15,000,000.00	1年以内; 1-2年	74.65	1,100,000.00
四川英杰晨冉科技有限公司	关联方往来款	2,000,000.00	1年以内; 1-2年	9.95	125,000.00
新疆晶诺新能源产业发展有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	3.98	40,000.00
宁夏润阳硅材料科技有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	3.98	40,000.00
德阳经济技术开发区住房和城乡建设局	保证金	432,982.98	1年以内	2.15	21,649.15
合计	—	19,032,982.98	—	94.72	1,326,649.15

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	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	26,875,316.00	4,567,890.13	22,307,425.87	25,000,000.00	4,567,890.13	20,432,109.87
合计	26,875,316.00	4,567,890.13	22,307,425.87	25,000,000.00	4,567,890.13	20,432,109.87

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
蔚宇电气	20,000,000.00			20,000,000.00		
晨冉科技	5,000,000.00			5,000,000.00		4,567,890.13
晨戈科技		1,875,316.00		1,875,316.00		
合计	25,000,000.00	1,875,316.00		26,875,316.00		4,567,890.13

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	620,038,808.55	354,886,344.26	411,166,001.54	238,730,834.24
其他业务	365,265.70	172,216.27	430,594.48	354,517.16
合计	620,404,074.25	355,058,560.53	411,596,596.02	239,085,351.40

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
按产品类型分类	620,404,074.25
其中：功率控制电源系统	412,553,145.42
功率控制电源装置	92,727,706.93
特种电源系统	50,332,559.76
特种电源装置	35,850,783.42
其他电源系统	11,239,043.19
电路板及备品备件	17,335,569.83
其他业务	365,265.70
按行业分类	620,404,074.25
其中：光伏行业	359,372,364.45
冶金玻纤及其他	170,980,314.21
半导体等电子材料	70,675,698.88

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同分类	合计
科研院所	19,010,431.01
其他业务	365,265.70
按经营地区分类	620,404,074.25
其中：国内	618,876,751.37
国外	1,162,057.18
其他业务	365,265.70

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
投资银行理财产品产生的收益	16,261,519.51	8,247,081.31
合计	16,261,519.51	8,247,081.31

十八、财务报告批准

本财务报告于2022年4月25日由本公司董事会批准报出。

四川英杰电气股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
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	-1,424,767.48	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,161,810.53	
委托他人投资或管理资产的损益	16,261,519.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,888.93	
小计	15,975,673.63	
减：所得税影响额（如果减少所得税影响额，以负数填列）	2,366,914.61	
减：少数股东权益影响额（税后）		
合计	13,611,759.02	—

注：公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
软件产品增值税即征即退	15,015,804.62	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

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
归属于母公司普通股股东的净利润	13.80%	1.65	1.65
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	12.60%	1.51	1.51

四川英杰电气股份有限公司

二〇二二年四月二十五日