



亿能电力

NEEQ : 837046

无锡亿能电力设备股份有限公司

2021 年第一季度报告(更正后)



目 录

第一节	重要提示	4
第二节	公司基本情况.....	5
第三节	重大事件	9
第四节	财务会计报告.....	10

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	无锡亿能电力设备股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《无锡亿能电力设备股份有限公司章程》
报告期	指	2021年1月1日至2021年3月31日
元	指	人民币元
亿能合伙	指	无锡亿能电力工程中心（有限合伙）<原无锡亿能电力投资中心（有限合伙）>

第一节 重要提示

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黄彩霞、主管会计工作负责人张静及会计机构负责人（会计主管人员）张静保证季度报告中财务报告的真实、准确、完整。

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本季度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对季度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议季度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 公司第三届董事会第二次会议决议
	2. 公司第三届监事会第二次会议决议

第二节 公司基本情况

一、 基本信息

证券简称	亿能电力
证券代码	837046
挂牌时间	2016年4月26日
进入精选层时间	-
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-变压器、整流器和电感器制造（C3821）
法定代表人	黄彩霞
董事会秘书	倪成标
统一社会信用代码	913202006811293789
金融许可证机构编码	-
注册资本（元）	55,000,000
注册地址	江苏省无锡市新区梅村锡达路 219 号
电话	0510-81151978
办公地址	江苏省无锡市新区梅村锡达路 219 号
邮政编码	214112
主办券商（报告披露日）	东北证券
会计师事务所	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朱戟、杨力

二、 行业信息

适用 不适用

三、 主要财务数据

单位：元

	报告期末 (2021年3月31日)	上年期末 2020年12月31日	报告期末比上年 期末增减比例%
资产总计	228,819,974.16	252,689,987.28	-9.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,467,562.25	106,311,487.78	5.79%
资产负债率%（母公司）	50.85%	57.93%	-
资产负债率%（合并）	50.85%	57.93%	-

	年初至报告期末 (2021年1-3月)	上年同期 (2020年1-3月)	年初至报告期末比上 年同期增减比例%
营业收入	35,432,759.44	29,888,683.09	18.55%

归属于挂牌公司股东的净利润	5,434,959.03	4,212,801.71	29.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,033,433.20	4,250,449.69	41.95%
经营活动产生的现金流量净额	33,344,319.77	-48,865,408.49	-168.24%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.08	25.00%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.98%	4.98%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.53%	5.02%	-
利息保障倍数	13.79	9.30	-

财务数据重大变动原因：

适用 不适用

年初至报告期末（1-3月）非经常性损益项目和金额：

适用 不适用

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,015.83
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	-704,099.61
所得税影响数	-105,625.44
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-598,474.17

补充财务指标：

适用 不适用

会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

四、 报告期期末的普通股股本结构、前十名股东情况

单位：股

普通股股本结构						
股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	25,682,500	46.70%	0	25,682,500	46.70%
	其中：控股股东、实际控制人	18,888,750	34.34%	-1,232,655	17,656,095	32.10%
	董事、监事、高管	1,293,750	2.35%	220,000	1,513,750	2.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售	有限售股份总数	29,317,500	53.30%	0	29,317,500	53.30%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	25,436,250	46.25%	0	25,436,250	46.25%
	董事、监事、高管	3,881,250	7.06%	0	3,881,250	7.06%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		55,000,000	-	0	55,000,000	-
普通股股东人数		81				

单位：股

普通股前十名股东情况										
序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量	是否通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东，如是，披露持股期间的起止日期
1	黄彩霞	33,815,000	-432,655	33,382,345	60.6952%	25,436,250	7,946,095	0	0	否
2	马晏琳	5,500,000	0	5,500,000	10.0000%	0	5,500,000	0	0	否
3	亿能合伙	5,010,000	0	5,010,000	9.1091%	0	5,010,000	0	0	否
4	马小中	2,200,000	0	2,200,000	4.0000%	0	2,200,000	0	0	否
5	仲挺	1,567,500	0	1,567,500	2.8500%	1,175,625	391,875	0	0	否
6	杨海燕	1,567,500	0	1,567,500	2.8500%	1,175,625	391,875	0	0	否
7	朱艳艳	1,100,000	0	1,100,000	2.0000%	825,000	275,000	0	0	否
8	邵敏敏	940,000	0	940,000	1.7091%	705,000	235,000	0	0	否
9	周铁钢	600,000	0	600,000	1.0909%	0	600,000	0	0	否
10	李明庆	550,000	0	550,000	1.0000%	0	550,000	0	0	否
合计		52,850,000	-432,655	52,417,345	95.3043%	29,317,500	23,099,845	0	0	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

马锡中与黄彩霞为夫妇，马晏琳为他们的女儿；亿能合伙为马锡中及黄彩霞共同出资投资控制的企业；马锡中、黄彩霞、马晏琳分别是马小中的兄、嫂及侄女；仲挺与杨海燕为夫妻；其他股东之间无任何关系。

--

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

第三节 重大事件

一、 重大事项的合规情况

适用 不适用

重大事项详情、进展情况及其他重大事项

适用 不适用

二、 利润分配与公积金转增股本的情况

(一) 报告期内实施的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

(二) 董事会在审议季度报告时拟定的权益分派预案

适用 不适用

三、 对 2021 年 1-6 月经营业绩的预计

适用 不适用

第四节 财务会计报告

一、 财务报告的审计情况

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏亚锡审[2021]147号、苏亚锡专审[2021]44号、
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	江苏省南京市中山北路 105-6 号 2201 室
审计报告日期	2021 年 6 月 15 日
注册会计师姓名	朱戟、杨力
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 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 2021 年 3 月 31 日的资产负债表，2021 年 1-3 月的利润表、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 2021 年 3 月 31 日的财务状况以及 2021 年 1-3 月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 2021 年 1-3 月报告中涵盖的信息，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
(特殊普通合伙)
中国注册会计师：
中国 南京市

中国注册会计师：
朱戟 杨力
二〇二一年六月十五日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	18,470,698.14	44,962,794.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	800,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	11,032,031.64	14,698,035.32
应收账款	107,454,228.49	107,886,843.58
应收款项融资	840,000.00	3,487,601.18
预付款项	2,138,727.97	648,006.21

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,881,111.52	2,117,652.38
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	47,882,772.36	39,692,939.62
合同资产	6,808,649.50	7,341,632.48
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	918,178.77	772,218.80
流动资产合计	198,226,398.39	221,607,724.53
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	15,606,976.97	16,013,518.69
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,431,433.69	5,465,451.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,213,678.39	1,478,477.68
递延所得税资产	1,085,492.55	1,073,964.65
其他非流动资产	7,255,994.17	7,050,850.71
非流动资产合计	30,593,575.77	31,082,262.75
资产总计	228,819,974.16	252,689,987.28
流动负债：		
短期借款	46,000,000.00	44,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	12,200,000.00	47,200,000.00
应付账款	39,689,476.64	34,457,410.54

预收款项		
合同负债	5,335,991.73	1,707,474.88
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,099,999.99	2,534,511.77
应交税费	1,621,384.27	2,478,293.40
其他应付款	334,180.35	680,555.69
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	10,071,378.93	13,320,253.22
流动负债合计	116,352,411.91	146,378,499.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
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	116,352,411.91	146,378,499.50
所有者权益（或股东权益）：		
股本	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	7,893,391.17	7,172,275.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	5,504,089.47	5,504,089.47
一般风险准备		

未分配利润	44,070,081.61	38,635,122.58
归属于母公司所有者权益合计		
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	112,467,562.25	106,311,487.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计	228,819,974.16	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

（二）利润表

单位：元

项目	2021年1-3月	2020年1-3月
一、营业总收入	35,432,759.44	29,888,683.09
其中：营业收入	35,432,759.44	29,888,683.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	29,167,259.70	24,787,412.86
其中：营业成本	24,169,163.58	20,464,221.54
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	251,192.31	190,415.37
销售费用	944,413.44	915,114.89
管理费用	2,862,749.78	1,452,717.50
研发费用	1,381,265.14	1,156,921.47
财务费用	-441,524.55	608,022.09
其中：利息费用	485,229.17	589,678.79
利息收入	1,063,922.21	71,952.44
加：其他收益		16,527.00
投资收益（损失以“-”号填列）		43,368.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-102,786.60	-48,437.64

资产减值损失（损失以“-”号填列）	25,934.03	-111,201.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,188,647.17	5,001,526.68
加：营业外收入	17,085.83	
减：营业外支出	70.00	105,084.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,205,663.00	4,896,442.58
减：所得税费用	770,703.97	683,640.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,434,959.03	4,212,801.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
（一）按经营持续性分类：	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,434,959.03	4,212,801.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	5,434,959.03	4,212,801.71
六、其他综合收益的税后净额		
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
（5）其他		
2. 将重分类进损益的其他综合收益		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额		
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	5,434,959.03	4,212,801.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	5,434,959.03	4,212,801.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.10	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）	0.10	0.08

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

(三) 现金流量表

单位：元

项目	2021年1-3月	2020年1-3月
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	41,134,226.92	23,451,421.24
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	30,270,376.87	17,433,968.14
经营活动现金流入小计	71,404,603.79	40,885,389.38
购买商品、接受劳务支付的现金	27,843,849.21	12,392,503.68
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	4,326,426.36	3,726,299.53
支付的各项税费	3,303,320.40	478,102.36
支付其他与经营活动有关的现金	2,586,688.05	73,153,892.30
经营活动现金流出小计	38,060,284.02	89,750,797.87
经营活动产生的现金流量净额	33,344,319.77	-48,865,408.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,500,000.00	26,800,000.00
取得投资收益收到的现金		43,368.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,325.24
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	6,500,000.00	26,844,693.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付	84,591.90	206,014.06

的现金		
投资支付的现金	7,300,000.00	32,200,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,384,591.90	32,406,014.06
投资活动产生的现金流量净额	-884,591.90	-5,561,320.66
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	8,000,000.00	15,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		60,500,000.00
筹资活动现金流入小计	8,000,000.00	76,000,000.00
偿还债务支付的现金	6,000,000.00	15,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	485,229.17	589,678.79
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	28,111,304.82	7,051,125.00
筹资活动现金流出小计	34,596,533.99	23,140,803.79
筹资活动产生的现金流量净额	-26,596,533.99	52,859,196.21
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	5,863,193.88	-1,567,532.94
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	11,501,937.10	474,625.34

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

无锡亿能电力设备股份有限公司

2021年1-3月财务报表附注

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2021年3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、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。

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、租赁应收款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。
租赁应收款	对于划分为组合的租赁应收款，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，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、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（一）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。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。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

（三）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司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。

本公司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。

本公司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。

如果使用权资产发生减值，本公司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。

十、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。

十一、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。

十二、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。

十三、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。

十四、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。

十五、租赁负债

（一）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1. 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：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本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司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，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，本公司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。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。周期性利率是指本公司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，本公司所采用的修订后的折现率。

（三）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算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，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②担保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权、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。

十六、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）。

十七、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）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。

十八、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。

十九、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、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。

二十一、租赁

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直接法，将短期租赁和低价值租赁资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

使用权资产和租赁负债的会计处理参见本节附注九“使用权资产”及十五“租赁负债”。

二十二、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。

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《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。

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	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	51,357.66	321,676.36
银行存款	11,450,579.44	33,317,066.86
其他货币资金[注 1]	6,968,761.04	11,324,051.74
合计	18,470,698.14	44,962,794.96

注1：其他货币资金系银行承兑汇票保证金6,101,280.84元，保函保证金867,480.20元。

2. 交易性金融资产

项目	2021 年 3 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	800,000.00	

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
其中：债务工具投资	800,000.00	
合计	800,000.00	

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
银行承兑票据	6,428,000.00	11,761,255.90
商业承兑票据	4,604,031.64	2,936,779.42
合计	11,032,031.64	14,698,035.32

(2) 2021年3月31日公司无已质押的应收票据

(3) 2021年3月31日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	2021年3月31日终止确认金额	2021年3月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		5,657,600.00
商业承兑汇票		3,720,100.00
合计		9,377,700.00

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年3月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	11,078,537.01	100.00	46,505.37	0.42	11,032,031.64
其中：银行承兑汇票	6,428,000.00	58.02			6,428,000.00
商业承兑汇票	4,650,537.01	41.98	46,505.37	1.00	4,604,031.64
合计	11,078,537.01	/	46,505.37	0.42	11,032,031.64

(续表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

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

(5) 坏账准备的情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额				2021年3月31日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	29,664.44	16,840.93				46,505.37
合计	29,664.44	16,840.93				46,505.37

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021年3月31日	2020年12月31日
1年以内	96,346,852.04	95,462,818.90
1~2年	9,199,703.31	10,981,107.39
2~3年	5,184,340.30	5,159,287.71
3~4年	1,413,990.36	896,878.00
4~5年	113,580.00	113,580.00
5年以上	238,247.00	238,247.00
合计	112,496,713.01	112,851,919.00

(2) 按坏账计提方法披露

类别	2021年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	
按组合计提坏账准备的应 收账款	109,790,198.60	97.59	2,335,970.11	2.13	107,454,228.49
其中：账龄组合	109,790,198.60	97.59	2,335,970.11	2.13	107,454,228.49
合计	112,496,713.01	100.00	5,042,484.52	4.48	107,454,228.49

续上表

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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）	2021年3月31日			
	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	

(续表)

应收账款（按单位）	2020年12月31日			
	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	2021年3月31日			2020年12月31日		
	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	96,346,852.04	963,468.52	1.00	95,462,818.90	954,628.19	1.00

账龄	2021年3月31日			2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1~2年	8,436,748.90	421,837.45	5.00	10,218,152.98	510,907.65	5.00
2~3年	3,590,440.30	359,044.03	10.00	3,565,387.71	356,538.77	10.00
3~4年	1,177,910.36	353,373.11	30.00	660,798.00	198,239.40	30.00
4~5年			50.00			50.00
5年以上	238,247.00	238,247.00	100.00	238,247.00	238,247.00	100.00
合计	109,790,198.60	2,335,970.11	2.13	110,145,404.59	2,258,561.01	2.05

(3) 坏账准备的情况

类别	2020年12月31日	本期变动额				2021年3月31日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,965,075.42	77,409.10				5,042,484.52
合计	4,965,075.42	77,409.10				5,042,484.52

(4) 按欠款方归集的2021年3月31日余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2021年3月31日	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	23,034,015.85	1年以内	20.48	230,340.16
陕西神延煤炭有限责任公司	9,594,980.00	1年以内	8.53	95,949.80
江苏世昌电力工程有限公司	8,139,800.00	1年以内	7.24	81,398.00
青岛特锐德电气股份有限公司	3,656,312.29	1年以内: 266,184.57; 1~2年: 3,390,127.72	3.25	172,168.23
中国铁建电气化局集团有限公司	3,577,668.20	1年以内: 3,311,200.00; 1~2年: 266,468.20	3.18	46,435.41
合计	48,002,776.34	/	42.68	626,291.60

5. 应收款项融资

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
----	------------	-------------

银行承兑汇票	840,000.00	3,487,601.18
商业承兑汇票		
合计	840,000.00	3,487,601.18

(1) 2021年3月31日公司无质押的应收款项融资

(2) 2021年3月31日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	2021年3月31日终止确认金额	2021年3月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	4,982,601.18	
商业承兑汇票		
合计	4,982,601.18	

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年3月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,089,980.46	97.72	611,606.21	94.38
1~2年	43,747.51	2.05	31,400.00	4.85
3年以上	5,000.00	0.23	5,000.00	0.77
合计	2,138,727.97	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	2021年3月31日	占预付款项2021年3月31日余额合计数的比例(%)
施耐德电气(中国)有限公司	600,000.00	28.05
江苏富通电力建设有限公司	472,375.00	22.09
平高东芝(廊坊)避雷器有限公司	217,000.00	10.15
盐城邦瑞电气有限公司	145,500.00	6.80
山东力建数控设备有限公司	135,000.00	6.31
合计	1,569,875.00	73.40

7. 其他应收款

(1) 分类

项目	2021年3月31日余额	2020年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,881,111.52	2,117,652.38

项目	2021年3月31日余额	2020年12月31日余额
合计	1,881,111.52	2,117,652.38

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021年3月31日	2020年12月31日
1年以内	490,859.65	1,754,152.55
1~2年	1,133,024.40	87,735.79
2~3年	20,000.00	220,347.05
3~4年	190,347.05	42,646.17
4~5年	42,646.17	
5年以上	25,955.45	25,955.45
合计	1,902,832.72	2,130,837.01

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年3月31日	2020年12月31日
押金及保证金	1,420,514.40	1,593,124.40
备用金	208,808.39	264,935.79
代扣代缴款项	273,509.93	272,776.82
合计	1,902,832.72	2,130,837.01
减：坏账准备	21,721.20	13,184.63
净额	1,881,111.52	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)	
2020年12月31日余额	13,184.63			13,184.63
2020年12月31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	8,536.57			8,536.57
本期转回				

本期核销				
其他变动				
2021年3月31日余额	21,721.20			21,721.20

④坏账准备情况

类别	2020年12月31日	本期变动额				2021年3月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	13,184.63	8,536.57				21,721.20
合计	13,184.63	8,536.57				21,721.20

⑤按欠款方归集的2021年3月31日余额前五名其他应收款情况

单位名称	款项性质	2021年3月31日余额	账龄	占其他应收款2021年3月31日余额合计数的比例(%)	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	1-2年	16.29	
中铁建电气化局集团科技有限公司	押金及保证金	213,800.00	1年以内 92,800.00元； 1-2年 121,000.00元	11.24	
中金支付有限公司	押金及保证金	196,928.00	1-2年	10.35	
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	1-2年	8.62	
史盛魁	备用金	101,000.00	1年以内	5.31	
合计	/	985,728.00	/	51.81	/

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2021年3月31日			2020年12月31日		
	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	15,151,310.40	16,664.52	15,134,645.88	11,123,102.06	16,664.52	11,106,437.54
在产品	8,208,889.57		8,208,889.57	7,508,740.72		7,508,740.72
库存商品	6,859,628.36		6,859,628.36	6,460,842.53		6,460,842.53
发出商品	17,840,508.26	281,687.72	17,558,820.54	14,829,008.57	288,421.77	14,540,586.80
周转材料	120,788.01		120,788.01	76,332.03		76,332.03
合计	48,181,124.60	298,352.24	47,882,772.36	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	2020年12月 31日	本期增加		本期减少		2021年3月31日
		计提	其他	转销	其他	
原材料	16,664.52					16,664.52
发出商品	288,421.77			6,734.05		281,687.72
合计	305,086.29			6,734.05		298,352.24

9. 合同资产

(1) 合同资产的分类

项目	2021年3月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	6,877,423.74	68,774.24	6,808,649.50	7,415,790.38	74,157.90	7,341,632.48
合计	6,877,423.74	68,774.24	6,808,649.50	7,415,790.38	74,157.90	7,341,632.48

(2) 合同资产减值准备

类别	2020年12月31 日	本期变动额				2021年3月31日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
合同资产减值准备	74,157.90		5,383.66			68,774.24
合计	74,157.90		5,383.66			68,774.24

10. 其他流动资产

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
增值税留抵税额	812,233.32	666,273.35
预缴企业所得税	105,945.45	105,945.45
合计	918,178.77	772,218.80

11. 固定资产

(1) 分类

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
固定资产	15,606,976.97	16,013,518.69
固定资产清理		
合计	15,606,976.97	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. 2020年12月31日余额	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					48,792.35	48,792.35
(1)购置					48,792.35	48,792.35
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
4. 2021年3月31日余额	21,092,154.90	4,612,289.76	1,930,498.93	605,323.76	4,078,168.31	32,318,435.66
二、累计折旧						
1. 2020年12月31日余额	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	250,469.34	73,153.16	36,931.01	477.13	94,303.43	455,334.07
(1)计提	250,469.34	73,153.16	36,931.01	477.13	94,303.43	455,334.07
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
4. 2021年3月31日余额	8,348,978.00	3,404,628.95	1,616,065.56	574,522.40	2,767,263.78	16,711,458.69
三、减值准备						
1. 2020年12月31日余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 2021年3月31日余额						
四、账面价值						
1. 2021年3月31日账面价值	12,743,176.90	1,207,660.81	314,433.37	30,801.36	1,310,904.53	15,606,976.97
2. 2020年12月31日账面价值	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	合计
一、账面原值		
1. 2020年12月31日余额	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. 2021年3月31日余额	6,803,466.00	6,803,466.00
二、累计摊销		
1. 2020年12月31日余额	1,338,014.98	1,338,014.98
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. 2021年3月31日余额	1,372,032.31	1,372,032.31
三、减值准备		
1. 2020年12月31日余额		
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. 2021年3月31日余额		
四、账面价值		
1. 2021年3月31日账面价值	5,431,433.69	5,431,433.69

项目	土地使用权	合计
2. 2020年12月31日账面价值	5,465,451.02	5,465,451.02

13. 长期待摊费用

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年3月31日
			摊销额	其他减少	
办公楼维修	75,333.41		56,499.99		18,833.42
雨棚搭建	74,757.19		20,388.36		54,368.83
车间简易平台	117,010.81		20,648.97		96,361.84
办公改造	98,082.64		15,486.72		82,595.92
仓库改造	139,861.13		22,083.33		117,777.80
厂房、办公楼项 防水保养	268,611.05		40,291.68		228,319.37
车间仓库改造	71,246.03		10,177.98		61,068.05
车间外墙防水	347,111.10		47,333.34		299,777.76
污水改造费	104,616.16		13,077.03		91,539.13
办公楼改造（五 楼）	181,848.16		18,811.89		163,036.27
合计	1,478,477.68		264,799.29		1,213,678.39

14. 递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2021年3月31日		2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,236,616.92	1,085,492.55	7,159,764.35	1,073,964.65
合计	7,236,616.92	1,085,492.55	7,159,764.35	1,073,964.65

15. 其他非流动资产

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
预付软件款	272,566.38	261,061.96
应收质保金	6,983,427.79	6,789,788.75
合计	7,255,994.17	7,050,850.71

16. 短期借款

（1）短期借款分类

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
----	------------	-------------

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	26,000,000.00	24,000,000.00
合计	46,000,000.00	44,000,000.00

17. 应付票据

票据类别	2021年3月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	12,200,000.00	47,200,000.00
商业承兑汇票		
合计	12,200,000.00	47,200,000.00

2021年3月31日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	2021年3月31日	2020年12月31日
应付货款	36,308,471.62	32,823,046.22
应付设备款	2,566.37	22,035.39
应付服务费	3,378,438.65	1,612,328.93
合计	39,689,476.64	34,457,410.54

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
预收销货款	5,335,991.73	1,707,474.88

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年3月31日
一、短期薪酬	2,534,511.77	2,785,721.18	4,220,232.96	1,099,999.99
二、离职后福利—设定提存计划		97,893.84	97,893.84	
合计	2,534,511.77	2,883,615.02	4,318,126.80	1,099,999.99

(2) 短期薪酬

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年3月31日
	日			日

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年3月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,511,049.37	2,453,915.26	3,864,964.64	1,099,999.99
二、职工福利费		236,505.64	236,505.64	
三、社会保险费	23,462.40	53,990.28	77,452.68	
其中：1. 医疗保险费	21,116.50	45,090.84	66,207.34	
2. 工伤保险费		4,153.76	4,153.76	
3. 生育保险费	2,345.90	4,745.68	7,091.58	
四、住房公积金		41,310.00	41,310.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、劳动保护费				
合计	2,534,511.77	2,785,721.18	4,220,232.96	1,099,999.99

(3) 设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年3月31日
1、基本养老保险费		94,927.36	94,927.36	
2、失业保险费		2,966.48	2,966.48	
3、企业年金				
合计		97,893.84	97,893.84	

21. 应交税费

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
增值税	370,363.20	1,536,620.08
企业所得税	1,123,491.67	662,770.20
个人所得税	18,323.68	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	3,305.30	5,164.10
城市维护建设税	25,053.21	104,878.93
教育费附加	10,737.09	44,948.11
地方教育费附加	7,158.06	29,965.41
合计	1,621,384.27	2,478,293.40

22. 其他应付款

(1) 分类

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	334,180.35	680,555.69
合计	334,180.35	680,555.69

(2) 其他应付款

① 款项性质列示的其他应付款

项目	2021年3月31日	2020年12月31日
预提费用	12,000.00	48,000.00
押金及保证金	300,000.00	200,000.00
已报销未付款	22,180.35	432,555.69
合计	334,180.35	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	2021年3月31日	2020年12月31日
待转销项税额	693,678.93	221,971.74
已背书未到期且未终止确认的应收票据	9,377,700.00	13,098,281.48
合计	10,071,378.93	13,320,253.22

24. 股本

股东名称	2020年12月31日	本期增减变动（+、-）		2021年3月31日
		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	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年3月31日
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）增加系本公司股权支付形成，详见附注八、股份支付。

26. 盈余公积

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年3月31日
----	-------------	------	------	------------

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年3月31日
法定盈余公积	5,504,089.47			5,504,089.47
合计	5,504,089.47			5,504,089.47

27. 未分配利润

项目	2021年1-3月	2020年1-3月
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	5,434,959.03	4,212,801.71
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
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	44,070,081.61	31,719,747.23

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	2021年1-3月发生额		2020年1-3月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	35,114,335.37	24,056,321.23	29,877,178.66	20,462,671.55
其他业务收入	318,424.07	112,842.35	11,504.43	1,549.99
合计	35,432,759.44	24,169,163.58	29,888,683.09	20,464,221.54

（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	箱式变电站系列	合计
境外						
境内	19,950,854.62	1,873,064.00	780,176.99	1,592,920.36	10,917,319.40	35,114,335.37
合计	19,950,854.62	1,873,064.00	780,176.99	1,592,920.36	10,917,319.40	35,114,335.37

（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	箱式变电站系列	合计
公司托运送达并验收	19,950,854.62	1,873,064.00	780,176.99	1,592,920.36	10,917,319.40	35,114,335.37

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	箱式变电站系列	合计
合计	19,950,854.62	1,873,064.00	780,176.99	1,592,920.36	10,917,319.40	35,114,335.37

(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	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。

(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82,027,767.97元，其中，82,027,767.97元预计将于2021年度确认收入。

29. 税金及附加

项目	2021年1-3月发生额	2020年1-3月发生额
房产税	58,580.80	58,580.80
土地使用税	4,371.26	8,742.53
印花税	14,579.10	6,019.40
城市维护建设税	101,302.34	68,292.37
教育费附加	43,415.29	29,268.16

项目	2021年1-3月发生额	2020年1-3月发生额
地方教育费附加	28,943.52	19,512.11
合计	251,192.31	190,415.37

30. 销售费用

项目	2021年1-3月发生额	2020年1-3月发生额
职工薪酬	489,843.24	518,935.98
业务招待费	124,634.00	49,980.00
办公费	6,277.67	607.00
差旅费	50,023.73	3,687.15
邮电通讯费	12,348.15	11,196.49
招投标费	172,095.18	242,217.04
售后服务费	58,191.47	51,491.23
其他	31,000.00	37,000.00
合计	944,413.44	915,114.89

31. 管理费用

项目	2021年1-3月发生额	2020年1-3月发生额
职工薪酬	917,528.23	642,264.40
折旧费	126,845.19	116,085.77
无形资产摊销	34,017.33	34,017.33
长期待摊费用摊销	264,799.29	245,987.40
股份支付	721,115.44	
业务招待费	140,441.57	155,641.70
办公费	84,241.70	41,673.70
差旅费	65,615.78	37,964.39
水电费	24,369.78	15,501.95
修理费	4,769.90	
车辆费	20,597.28	37,114.42
交通费	3,859.66	1,842.40
财产保险费	9,330.54	10,730.54
中介机构服务费	404,717.91	33,962.27
其他	40,500.18	79,931.23
合计	2,862,749.78	1,452,717.50

32. 研发费用

项目	2021年1-3月发生额	2020年1-3月发生额
----	--------------	--------------

项目	2021年1-3月发生额	2020年1-3月发生额
职工薪酬	714,371.02	689,408.94
材料	666,894.12	447,047.53
其他		20,465.00
合计	1,381,265.14	1,156,921.47

33. 财务费用

项目	2021年1-3月发生额	2020年1-3月发生额
利息支出	485,229.17	589,678.79
减：利息收入	1,063,922.21	71,952.44
承兑汇票贴息	111,304.82	51,125.00
手续费	25,863.67	39,170.74
合计	-441,524.55	608,022.09

34. 其他收益

项目	2021年1-3月发生额	2020年1-3月发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		16,527.00	
合计		16,527.00	

35. 投资收益（损失以“-”号填列）

项目	2021年1-3月发生额	2020年1-3月发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		43,368.16
合计		43,368.16

36. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2021年1-3月发生额	2020年1-3月发生额
应收票据坏账损失	-16,840.93	85,439.30
应收账款坏账损失	-77,409.10	-125,350.95
其他应收款坏账损失	-8,536.57	-8,525.99
合计	-102,786.60	-48,437.64

37. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	2021年1-3月发生额	2020年1-3月发生额
(1)存货跌价损失及合同履约成本减值损失	6,734.05	
(2)合同资产减值损失	19,199.98	-111,201.07
合计	25,934.03	-111,201.07

38. 营业外收入

项目	2021年1-3月 发生额	2020年1-3月发 生额	计入当期非经常性损益的金额
保险赔款收入	17,085.83		17,085.83
合计	17,085.83		17,085.83

39. 营业外支出

项目	2021年1-3月发生额	2020年1-3月发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		100,000.00	
罚款支出	70.00	70.00	70.00
违约赔偿支出		5,014.10	
合计	70.00	105,084.10	70.00

40. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021年1-3月发生额	2020年1-3月发生额
当期所得税费用	782,231.87	708,792.34
递延所得税费用	-11,527.90	-25,151.47
合计	770,703.97	683,640.87

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	2021年1-3月发生额
利润总额	6,205,663.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	930,849.45
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	28,294.29
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	-188,439.77
递延所得税与当期所得税税率差异影响	
所得税费用	770,703.97

41. 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	2021年1-3月发生额	2020年1-3月发生额
利息收入	1,063,922.21	71,952.44

项目	2021年1-3月发生额	2020年1-3月发生额
政府补助		16,527.00
往来及其他	29,206,454.66	17,345,488.70
合计	30,270,376.87	17,433,968.14

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-3月发生额	2020年1-3月发生额
费用类支出	862,341.21	1,113,697.27
银行手续费	25,863.67	39,170.74
付现的营业外支出	70.00	105,084.10
往来及其他	1,698,413.17	71,895,940.19
合计	2,586,688.05	73,153,892.30

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-3月发生额	2020年1-3月发生额
股东借款		7,000,000.00
其他往来		53,500,000.00
合计		60,500,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-3月发生额	2020年1-3月发生额
股东借款		7,000,000.00
票据贴现利息	111,304.82	51,125.00
其他往来	28,000,000.00	
合计	28,111,304.82	7,051,125.00

42. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2021年1-3月发生额	2020年1-3月发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,434,959.03	4,212,801.71
加：信用损失准备	102,786.60	48,437.64
资产减值准备	-25,934.03	111,201.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	455,334.07	436,154.16
无形资产摊销	34,017.33	34,017.33
长期待摊费用摊销	264,799.29	245,987.40

项目	2021年1-3月发生额	2020年1-3月发生额
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)	596,533.99	640,803.79
投资损失(收益以“—”号填列)	-	-43,368.16
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-11,527.90	-23,945.81
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-	-1,205.66
存货的减少(增加以“—”号填列)	-8,183,098.69	5,106,830.75
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	5,601,836.40	12,899,348.17
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	29,074,613.68	-72,532,470.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,344,319.77	-48,865,408.49
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	11,501,937.10	474,625.34
减：现金的期初余额	5,638,743.22	2,042,158.28
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	5,863,193.88	-1,567,532.94

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2021年3月31日余额	2020年3月31日余额
一、现金	11,501,937.10	474,625.34
其中：库存现金	51,357.66	6,584.29
可随时用于支付的银行存款	11,450,579.44	468,041.05
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		

项目	2021年3月31日余额	2020年3月31日余额
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	11,501,937.10	474,625.34
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2021年1-3月销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为6,052,600.00元，商业承兑汇票背书转让的金额为720,100.00元。

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021年3月31日账面价值	受限原因
货币资金	6,968,761.04	银行承兑汇票保证金、保函保证金
固定资产	12,743,176.90	抵押用于短期借款
无形资产	5,431,433.69	抵押用于短期借款
合计	25,143,371.63	/

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	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，通过无锡亿能电力工程中心（有限合伙），马锡中、黄彩霞分别间接持有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. 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	马小中控制的公司
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) 2021年1-3月本公司未发生购销商品和提供劳务的关联交易情况

(2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2021年1-3月发生额	2020年1-3月发生额
-------	--------	--------------	--------------

关联方名称	关联交易内容	2021年1-3月发生额	2020年1-3月发生额
无锡亿能电气有限公司	采购商品	512,316.81	
无锡亿硕电力设备有限公司	采购商品		607,848.51
无锡亿电电力设备科技有限公司	采购商品	324,468.32	
合计		836,785.13	607,848.51

(3) 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	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) 本期无关联方资金拆借。

4. 关联方往来款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2021 年 3 月 31 日账面余额	2020 年 12 月 31 日账面余额
应付账款	无锡亿电电力设备科技有限公司	523,299.84	1,949,320.04
应付账款	无锡亿能电气有限公司	1,277,973.13	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		500,000.00
应付票据	无锡亿电电力设备科技有限公司	500,000.00	500,000.00
合计		2,301,272.97	4,317,394.05

附注八、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	以全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）的合伙份额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%的合伙份额转让给本公司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。

附注九、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2021年3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2021年3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2021年3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2021年3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2021年3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2021年3月31日该判决尚未执行。

附注十、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。

附注十一、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
跨期收入及成本调整	追溯调整	应收账款	677,511.71
	追溯调整	营业收入	639,161.99
	追溯调整	应交税费	38,349.72
	追溯调整	营业成本	152,960.31
	追溯调整	销售费用	-152,960.31
补提应收账款坏账准备	追溯调整	应收账款	-6,775.12
	追溯调整	信用减值损失	-6,775.12
结构性存款利息重分类	追溯调整	财务费用	-466,500.00
	追溯调整	投资收益	-466,500.00
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	1,016.27
	追溯调整	所得税费用	94,378.66
	追溯调整	应交税费	95,394.93
	追溯调整	未分配利润	-53,800.82
	追溯调整	盈余公积	53,800.82
跨期收入及成本调整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	90,508.68
	追溯调整	支付其他与经营活动有关的现金	-90,508.68
结构性存款调整导致的现金流量变化	追溯调整	收到其他与经营活动有关的现金	26,466,500.00
	追溯调整	支付其他与经营活动有关的现金	26,000,000.00
	追溯调整	取得投资收益收到的现金	-466,500.00

附注十二、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2021年1-3月发生额
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	

项目	2021年1-3月发生额
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）	
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	
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	17,015.83
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）	-704,099.61
减：所得税影响数	-105,625.44
非经常性损益净额（影响净利润）	-598,474.17
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	-598,474.17

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)
-------	---------	-----------

	产收益率 (%)	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	4.98	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.53	0.11	0.11

附注十三、财务报表之批准

公司本季度财务报告已于2021年9月24日经董事会批准。

无锡亿能电力设备股份有限公司

2021年9月27日