北京煜邦电力技术股份有限公司

2020年度、2019年度、2018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	9-11
-母公司股东权益变动表	12-14
-财务报表附注	15-99

信永中和 ShineWing
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/2021BJAA80026

北京煜邦电力技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京煜邦电力技术股份有限公司（以下简称“煜邦电力公司”）财务报表，包括2020年12月31日、2019年12月31日和2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2019年度和2018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，公允反映了煜邦电力公司2020年12月31日、2019年12月31日和2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度、2019年度和2018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，我们独立于煜邦电力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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**
如煜邦电力公司财务报表附注四、25 和财务报表附注六、31 所述，煜邦电力公司 2020 年度营业收入为459,122,190.53元、2019 年度营业收入为 533,665,673.43 元、2018 年度营业收入为 427,774,807.22 元。2020 年度煜邦电力公司于将商品交付给客户并经客户验收后时点或服务已经完成并经客户验收后时点确认收入；2018 年度至 2019 年度煜邦电力公司将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户即以客户验收作为销售收入实现。由于营业收入是煜邦电力公司的关键业绩指标之一，且报告期内收入波动幅度较大，从而存在管理层为了特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将营业收入的真实性作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性； 2、访谈管理层并检查销售合同的主要条款，了解收入确认政策，评价其适当性； 3、实施分析性程序：以产品类型分别将各期的销售数量、销售单价、销售毛利等相关数据进行对比，分析其合理性； 4、检查与收入确认相关的支持性凭证，包括销售订单、出库单、客户签收单及销售发票等； 5、针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的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间； 6、挑选样本执行函证程序以确认销售收入金额准确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估煜邦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煜邦电力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督煜邦电力公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对煜邦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煜邦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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：张克东

（项目合伙人）

中国注册会计师：刘宇

中国　北京　　二〇二一年四月十三日

合并资产负债表

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	261,741,888.67	296,638,983.33	189,574,321.19
交易性金融资产		0.00	0.00	——
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		——	——	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00	0.00
应收票据	六、2	10,620,660.00	6,784,000.00	23,490,771.86
应收账款	六、3	231,915,709.49	227,740,783.68	281,281,909.59
应收款项融资	六、4	255,883.16	8,612,412.20	——
预付款项	六、5	4,221,011.32	41,419,743.36	2,493,651.12
其他应收款	六、6	5,075,090.29	6,406,301.86	10,104,441.24
其中：应收利息		0.00	0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00	0.00
存货	六、7	40,004,109.82	73,154,764.12	55,663,893.65
合同资产	六、8	15,527,092.67	——	——
持有待售的资产		0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00	0.00
其他流动资产	六、9	16,380,807.82	14,691,925.03	13,661,799.14
流动资产合计		**585,742,253.24**	**675,448,913.58**	**576,270,787.79**
非流动资产：				
债权投资		0.00	0.00	——
可供出售金融资产		——	——	0.00
持有至到期投资		——	——	0.00
其他债权投资		0.00	0.00	——
长期应收款		0.00	0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00	0.00
其他权益工具投资	六、10	50,000,000.00	0.00	——
其他非流动金融资产		0.00	0.00	——
投资性房地产		0.00	0.00	0.00
固定资产	六、11	193,027,847.50	33,405,118.02	34,929,393.92
在建工程	六、12	0.00	79,731,025.97	5,990,566.03
生产性生物资产		0.00	0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00	0.00
使用权资产		——	——	——
无形资产	六、13	24,575,075.61	24,418,070.09	810,498.99
开发支出		0.00	0.00	0.00
商誉		0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	六、14	297,202.46	0.00	3,108,174.59
递延所得税资产	六、15	7,291,180.68	5,919,695.78	5,943,301.66
其他非流动资产	六、16	23,916,330.49	938,960.00	0.00
非流动资产合计		**299,107,636.74**	**144,412,869.86**	**50,781,935.19**
资产总计		**884,849,889.98**	**819,861,783.44**	**627,052,722.98**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		0.00	0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00	——
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		——	——	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00	0.00
应付票据	六、17	0.00	111,054,172.00	0.00
应付账款	六、18	170,289,634.48	134,004,796.07	141,858,861.67
预收款项	六、19	0.00	45,114,275.44	24,886,516.83
合同负债	六、20	39,031,669.12	——	——
应付职工薪酬	六、21	21,272,095.98	21,961,328.49	9,948,780.37
应交税费	六、22	4,239,910.74	9,118,878.41	18,992,642.59
其他应付款	六、23	732,524.44	179,416.43	36,976.50
其中：应付利息		128,350.21	48,591.67	0.00
应付股利		0.00	0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00	0.00
其他流动负债	六、24	15,231,018.60	5,497,968.98	6,677,894.98
流动负债小计		**250,796,853.36**	**326,930,835.82**	**202,401,672.94**
非流动负债：				
长期借款	六、25	84,250,000.00	35,700,000.00	0.00
应付债券		0.00	0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00	0.00
永续债		0.00	0.00	0.00
租赁负债		——	——	——
长期应付款		0.00	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00	2,925,076.89
递延所得税负债		0.00	0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00	0.00
非流动负债小计		**84,250,000.00**	**35,700,000.00**	**2,925,076.89**
负债合计		**335,046,853.36**	**362,630,835.82**	**205,326,749.83**
股东权益：				
股本	六、26	132,354,680.00	125,750,181.00	125,750,181.00
其他权益工具		0.00	0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00	0.00
永续债		0.00	0.00	0.00
资本公积	六、27	189,490,780.17	145,901,086.17	145,901,086.17
减：库存股		0.00	0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00	0.00
盈余公积	六、28	27,371,434.21	20,552,147.53	15,007,470.60
未分配利润	六、29	200,586,142.24	165,027,532.92	135,067,235.38
归属于母公司股东权益合计		**549,803,036.62**	**457,230,947.62**	**421,725,973.15**
少数股东权益		0.00	0.00	0.00
股东权益合计		**549,803,036.62**	**457,230,947.62**	**421,725,973.15**
负债和股东权益总计		**884,849,889.98**	**819,861,783.44**	**627,052,722.98**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		260,962,457.97	196,734,113.57	139,574,321.19
交易性金融资产		0.00	0.00	——
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		——	——	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00	0.00
应收票据		10,590,660.00	6,784,000.00	23,490,771.86
应收账款	十五、1	356,098,460.54	231,846,715.76	281,281,909.59
应收款项融资		100,000.00	8,612,412.20	——
预付款项		4,139,730.81	41,361,925.36	2,493,651.12
其他应收款	十五、2	73,473,048.15	126,352,929.84	16,095,007.27
其中：应收利息		0.00	0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00	0.00
存货		35,505,445.36	73,154,764.12	55,663,893.65
合同资产		15,527,092.67	——	——
持有待售的资产		0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00	0.00
其他流动资产		20,903,901.81	8,328,977.32	13,661,799.14
流动资产合计		**777,300,797.31**	**693,175,838.17**	**532,261,353.82**
非流动资产：				
债权投资		0.00	0.00	——
可供出售金融资产		——	——	0.00
持有至到期投资		——	——	0.00
其他债权投资		0.00	0.00	——
长期应收款		0.00	0.00	0.00
长期股权投资	十五、3	60,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具投资		50,000,000.00	0.00	——
其他非流动金融资产		0.00	0.00	——
投资性房地产		0.00	0.00	0.00
固定资产		29,818,933.16	33,405,118.02	34,929,393.92
在建工程		0.00	0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00	0.00
使用权资产		——	——	——
无形资产		1,382,043.06	743,521.34	810,498.99
开发支出		0.00	0.00	0.00
商誉		0.00	0.00	0.00
长期待摊费用		297,202.46	0.00	3,108,174.59
递延所得税资产		5,796,282.88	5,919,695.78	5,943,301.66
其他非流动资产		23,828,831.49	938,960.00	0.00
非流动资产合计		**171,123,293.05**	**91,007,295.14**	**94,791,369.16**
资产总计		**948,424,090.36**	**784,183,133.31**	**627,052,722.98**

公司法定代表人：　　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）

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		0.00	0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00	——
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		——	——	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00	0.00
应付票据		0.00	111,054,172.00	0.00
应付账款		305,830,179.50	134,456,750.75	141,858,861.67
预收款项		0.00	45,114,275.44	24,886,516.83
合同负债		39,031,669.12	——	——
应付职工薪酬		19,990,624.92	21,927,583.80	9,948,780.37
应交税费		2,934,010.90	8,828,815.15	18,992,642.59
其他应付款		9,846,785.07	130,824.76	36,976.50
其中：应付利息		0.00	0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00	0.00
其他流动负债		15,231,018.60	5,497,968.98	6,677,894.98
流动负债小计		**392,864,288.11**	**327,010,390.88**	**202,401,672.94**
非流动负债：				
长期借款		0.00	0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00	0.00
永续债		0.00	0.00	0.00
租赁负债		——	——	0.00
长期应付款		0.00	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00	2,925,076.89
递延所得税负债		0.00	0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00	0.00
非流动负债小计		**0.00**	**0.00**	**2,925,076.89**
负债合计		**392,864,288.11**	**327,010,390.88**	**205,326,749.83**
股东权益：				
股本		132,354,680.00	125,750,181.00	125,750,181.00
其他权益工具		0.00	0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00	0.00
永续债		0.00	0.00	0.00
资本公积		189,490,780.17	145,901,086.17	145,901,086.17
减：库存股		0.00	0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00	0.00
盈余公积		27,371,434.21	20,552,147.53	15,007,470.60
未分配利润		206,342,907.87	164,969,327.73	135,067,235.38
股东权益合计		**555,559,802.25**	**457,172,742.43**	**421,725,973.15**
负债和股东权益总计		**948,424,090.36**	**784,183,133.31**	**627,052,722.98**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	六、30	459,122,190.53	533,665,673.43	427,774,807.22
二、营业成本		396,158,782.81	482,910,914.50	392,917,413.30
其中：营业成本	六、30	291,858,386.41	362,275,289.18	290,508,564.94
税金及附加	六、31	2,503,156.69	2,940,274.88	3,682,138.63
销售费用	六、32	36,619,781.37	48,365,669.71	42,122,946.41
管理费用	六、33	33,386,309.33	31,336,095.80	32,450,716.70
研发费用	六、34	35,517,219.58	40,066,208.90	25,870,258.93
财务费用	六、35	-3,726,070.57	-2,072,623.97	-1,717,212.31
其中：利息费用		1,718,028.46	0.00	412,766.66
利息收入		5,732,709.97	2,385,714.03	2,218,022.29
加：其他收益	六、36	9,910,317.14	6,842,258.30	1,396,669.41
投资收益(损失以"-"填列)		0.00	0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		0.00	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00	——
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-3,423,361.21	4,748,270.42	——
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-1,849,219.12	-1,056,097.88	-1,918,609.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00	0.00
三、营业利润(亏损以“-”填列)		**67,601,144.53**	**61,289,189.77**	**34,335,453.57**
加：营业外收入	六、39	1,838,044.60	13,950.00	22,900.00
减：营业外支出	六、40	119,383.73	123,321.89	205,363.93
四、利润总额(亏损总额以"-"填列)		**69,319,805.40**	**61,179,817.88**	**34,152,989.64**
减：所得税费用	六、41	6,941,909.40	5,674,843.41	2,986,147.09
五、净利润(净亏损以"-"填列)		**62,377,896.00**	**55,504,974.47**	**31,166,842.55**
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		62,377,896.00	55,504,974.47	31,166,842.55
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00	0.00
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		62,377,896.00	55,504,974.47	31,166,842.55
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00	0.00
六、其他综合收益的税后净额		**0.00**	**0.00**	**0.00**
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00	——
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00	——
5.其他		0.00	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00	——
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		——	——	0.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00	——
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		——	——	0.00
6.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00	——
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		0.00	0.00	0.00
8.外币财务报表折算差额		0.00	0.00	0.00
9.其他		0.00	0.00	0.00
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00	0.00
七、综合收益总额		**62,377,896.00**	**55,504,974.47**	**31,166,842.55**
归属于母公司所有者的综合收益总额		62,377,896.00	55,504,974.47	31,166,842.55
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00	0.00
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		**0.48**	**0.44**	**0.25**
（二）稀释每股收益（元/股）		**0.48**	**0.44**	**0.25**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、4	570,402,423.01	537,299,241.64	427,774,807.22
减：营业成本	十五、4	408,382,018.31	366,324,344.01	290,508,564.94
税金及附加		1,291,480.84	2,610,802.20	3,682,138.63
销售费用		34,723,324.35	48,365,669.71	42,122,946.41
管理费用		27,517,834.33	31,137,234.31	32,450,716.70
研发费用		33,630,002.91	40,066,208.90	25,870,258.93
财务费用		-5,107,123.76	-1,884,340.45	-1,717,212.31
其中：利息费用		0.00	0.00	412,766.66
利息收入		5,382,627.60	2,193,682.31	2,218,022.29
加：其他收益		9,910,315.11	6,842,258.30	1,396,669.41
投资收益(损失以"-"填列)		0.00	0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		0.00	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00	——
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,416,536.17	4,748,470.42	——
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-553,567.27	-1,056,097.88	-1,918,609.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00	0.00
二、营业利润(亏损以"-"填列)		**75,905,097.70**	**61,213,953.80**	**34,335,453.57**
加：营业外收入		49,457.64	10,450.00	22,900.00
减：营业外支出		101,271.57	123,321.89	205,363.93
三、利润总额(亏损总额以"-"填列)		**75,853,283.77**	**61,101,081.91**	**34,152,989.64**
减：所得税费用		7,660,416.95	5,654,312.63	2,986,147.09
四、净利润(净亏损以"-"填列)		**68,192,866.82**	**55,446,769.28**	**31,166,842.55**
（一）持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		68,192,866.82	55,446,769.28	31,166,842.55
（二）终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		**0.00**	**0.00**	**0.00**
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00	——
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00	——
5.其他		0.00	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00	——
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		——	——	0.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00	——
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		——	——	0.00
6.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00	——
7.现金流量套期储备		0.00	0.00	0.00
8.外币财务报表折算差额		0.00	0.00	0.00
9.其他		0.00	0.00	0.00
六、综合收益总额		**68,192,866.82**	**55,446,769.28**	**31,166,842.55**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度	2018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		424,301,092.95	659,756,727.43	438,858,725.34
收到的税费返还		8,533,777.82	3,807,332.58	1,673,413.41
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	23,878,222.11	30,509,332.01	27,218,564.44
经营活动现金流入小计		**456,713,092.88**	**694,073,392.02**	**467,750,703.19**
购买商品、接受劳务支付的现金		252,696,370.36	308,722,117.68	287,781,105.07
支付给职工以及为职工支付的现金		84,845,550.56	79,503,468.58	85,901,765.76
支付的各项税费		25,047,536.08	40,716,891.38	34,938,832.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	57,374,238.36	70,147,895.36	66,153,416.00
经营活动现金流出小计		**419,963,695.36**	**499,090,373.00**	**474,775,119.20**
经营活动产生的现金流量净额		**36,749,397.52**	**194,983,019.02**	**-7,024,416.01**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		0.00	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	3,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		6,223,552.57	0.00	0.00
投资活动现金流入小计		**6,223,552.57**	**3,000.00**	**0.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,793,940.78	102,294,384.38	2,378,137.40
投资支付的现金		50,000,000.00	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00	0.00
投资活动现金流出小计		**114,793,940.78**	**102,294,384.38**	**2,378,137.40**
投资活动产生的现金流量净额		**-108,570,388.21**	**-102,291,384.38**	**-2,378,137.40**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		50,194,193.00	0.00	0.00
其中:子公司吸收少数所有者投资收到的现金		0.00	0.00	0.00
取得借款收到的现金		48,550,000.00	35,700,000.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	0.00	0.00	6,599,890.30
筹资活动现金流入小计		**98,744,193.00**	**35,700,000.00**	**6,599,890.30**
偿还债务支付的现金		0.00	0.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,554,898.53	20,276,972.50	504,600.00
其中:子公司支付少数所有者的股利、利润		0.00	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	6,680,307.55	33,443,394.43	0.00
筹资活动现金流出小计		**30,235,206.08**	**53,720,366.93**	**60,504,600.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**68,508,986.92**	**-18,020,366.93**	**-53,904,709.70**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		**-3,312,003.77**	**74,671,267.71**	**-63,307,263.11**
加：期初现金及现金等价物余额		259,348,982.41	184,677,714.70	247,984,977.81
六、期末现金及现金等价物余额		**256,036,978.64**	**259,348,982.41**	**184,677,714.70**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度	2018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		424,041,092.95	659,756,727.43	438,858,725.34
收到的税费返还		8,533,777.82	3,807,332.58	1,673,413.41
收到其他与经营活动有关的现金		21,118,699.24	30,313,800.29	27,218,564.44
经营活动现金流入小计		**453,693,570.01**	**693,877,860.30**	**467,750,703.19**
购买商品、接受劳务支付的现金		230,379,006.42	308,722,117.68	287,781,105.07
支付给职工以及为职工支付的现金		75,443,385.35	79,429,302.13	85,901,765.76
支付的各项税费		23,512,275.71	40,656,951.18	34,938,832.37
支付其他与经营活动有关的现金		51,181,728.61	69,692,516.38	66,153,416.00
经营活动现金流出小计		**380,516,396.09**	**498,500,887.37**	**474,775,119.20**
经营活动产生的现金流量净额		**73,177,173.92**	**195,376,972.93**	**-7,024,416.01**
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		0.00	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	3,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00	0.00
投资活动现金流入小计		**0.00**	**3,000.00**	**0.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,452,113.68	3,570,180.55	2,378,137.40
投资支付的现金		60,000,000.00	0.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00	0.00
投资活动现金流出小计		**62,452,113.68**	**3,570,180.55**	**52,378,137.40**
投资活动产生的现金流量净额		**-62,452,113.68**	**-3,567,180.55**	**-52,378,137.40**
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		50,194,193.00	0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		57,137,578.27	0.00	6,599,890.30
筹资活动现金流入小计		**107,331,771.27**	**0.00**	**6,599,890.30**
偿还债务支付的现金		0.00	0.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00	504,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,243,396.22	147,043,394.43	0.00
筹资活动现金流出小计		**22,243,396.22**	**167,043,394.43**	**60,504,600.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**85,088,375.05**	**-167,043,394.43**	**-53,904,709.70**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		**95,813,435.29**	**24,766,397.95**	**-113,307,263.11**
加：期初现金及现金等价物余额		159,444,112.65	134,677,714.70	247,984,977.81
六、期末现金及现金等价物余额		**255,257,547.94**	**159,444,112.65**	**134,677,714.70**

公司法定代表人：　　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

2020年度

编制单位：北京恩邦电力技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	125,750,181.00	0.00	0.00	0.00	145,901,086.17	0.00	0.00	0.00	20,552,147.53	165,027,532.92	0.00	457,230,947.62	0.00	457,230,947.62
加：会计政策变更												0.00		0.00
前期差错更正												0.00		0.00
同一控制下企业合并												0.00		0.00
其他												0.00		0.00
二、本年年初余额	125,750,181.00	0.00	0.00	0.00	145,901,086.17	0.00	0.00	0.00	20,552,147.53	165,027,532.92	0.00	457,230,947.62	0.00	457,230,947.62
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填	6,604,499.00	0.00	0.00	0.00	43,589,694.00	0.00	0.00	0.00	6,819,286.68	35,558,609.32	0.00	92,572,089.00	0.00	92,572,089.00
（一）综合收益总额										62,377,896.00		62,377,896.00		62,377,896.00
（二）股东投入和减少股本	6,604,499.00	0.00	0.00	0.00	43,589,694.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,194,193.00	0.00	50,194,193.00
1.股东投入的普通股	6,604,499.00				43,589,694.00							50,194,193.00		50,194,193.00
2.其他权益工具持有者投入资本												0.00		0.00
3.股份支付计入股东权益的金额												0.00		0.00
4.其他												0.00		0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,819,286.68	-26,819,286.68	0.00	-20,000,000.00	0.00	-20,000,000.00
1.提取盈余公积									6,819,286.68	-6,819,286.68		0.00		0.00
2.提取一般风险准备												0.00		0.00
3.对股东的分配										-20,000,000.00		-20,000,000.00		-20,000,000.00
4.其他												0.00		0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增股本												0.00		0.00
2.盈余公积转增股本												0.00		0.00
3.盈余公积弥补亏损												0.00		0.00
4.设定收益计划变动额结转留存收益												0.00		0.00
5.其他综合收益结转留存收益												0.00		0.00
6.其他												0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本期提取												0.00		0.00
2.本期使用（以负号填列）												0.00		0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	132,354,680.00	0.00	0.00	0.00	189,490,780.17	0.00	0.00		27,371,434.21	200,586,142.24	0.00	549,803,036.62	0.00	549,803,036.62

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-14

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	125,750,181.00	0.00	0.00	0.00	145,901,086.17	0.00	0.00	0.00	15,007,470.60	135,067,235.38	0.00	421,725,973.15	0.00	421,725,973.15
加：会计政策变更												0.00		0.00
前期差错更正												0.00		0.00
同一控制下企业合并												0.00		0.00
其他												0.00		0.00
二、本年年初余额	125,750,181.00	0.00	0.00	0.00	145,901,086.17	0.00	0.00	0.00	15,007,470.60	135,067,235.38	0.00	421,725,973.15	0.00	421,725,973.15
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,544,676.93	29,960,297.54	0.00	35,504,974.47	0.00	35,504,974.47
（一）综合收益总额										55,504,974.47		55,504,974.47		55,504,974.47
（二）股东投入和减少股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.股东投入的普通股												0.00		0.00
2.其他权益工具持有者投入资本												0.00		0.00
3.股份支付计入股东权益的金额												0.00		0.00
4.其他												0.00		0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,544,676.93	-25,544,676.93	0.00	-20,000,000.00	0.00	-20,000,000.00
1.提取盈余公积									5,544,676.93	-5,544,676.93		0.00		0.00
2.提取一般风险准备												0.00		0.00
3.对股东的分配										-20,000,000.00		-20,000,000.00		-20,000,000.00
4.其他												0.00		0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增股本												0.00		0.00
2.盈余公积转增股本												0.00		0.00
3.盈余公积弥补亏损												0.00		0.00
4.设定收益计划变动额结转留存收益												0.00		0.00
5.其他综合收益结转留存收益												0.00		0.00
6.其他												0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本期提取												0.00		0.00
2.本期使用（以负号填列）												0.00		0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	125,750,181.00	0.00	0.00	0.00	145,901,086.17	0.00	0.00		20,552,147.53	165,027,532.92	0.00	457,230,947.62	0.00	457,230,947.62

公司法定代表人：　　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

2020年度

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	125,750,181.00	0.00	0.00	0.00	145,901,086.17	0.00	0.00	0.00	11,890,786.34	107,017,077.09	0.00	390,559,130.60	0.00	390,559,130.60
加：会计政策变更												0.00		0.00
前期差错更正												0.00		0.00
同一控制下企业合并												0.00		0.00
其他												0.00		0.00
二、本年年初余额	125,750,181.00	0.00	0.00	0.00	145,901,086.17	0.00	0.00	0.00	11,890,786.34	107,017,077.09	0.00	390,559,130.60	0.00	390,559,130.60
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,116,684.26	28,050,158.29	0.00	31,166,842.55	0.00	31,166,842.55
（一）综合收益总额										31,166,842.55		31,166,842.55		31,166,842.55
（二）股东投入和减少股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.股东投入的普通股												0.00		0.00
2.其他权益工具持有者投入资本												0.00		0.00
3.股份支付计入股东权益的金额												0.00		0.00
4.其他												0.00		0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,116,684.26	-3,116,684.26	0.00	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积									3,116,684.26	-3,116,684.26		0.00		0.00
2.提取一般风险准备												0.00		0.00
3.对股东的分配												0.00		0.00
4.其他												0.00		0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增股本												0.00		0.00
2.盈余公积转增股本												0.00		0.00
3.盈余公积弥补亏损												0.00		0.00
4.设定收益计划变动额结转留存收益												0.00		0.00
5.其他综合收益结转留存收益												0.00		0.00
6.其他												0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本期提取												0.00		0.00
2.本期使用（以负号填列）												0.00		0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	125,750,181.00	0.00	0.00	0.00	145,901,086.17	0.00	0.00	0.00	15,007,470.60	135,067,235.38	0.00	421,725,973.15	0.00	421,725,973.15

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-16

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：北京超邦电力技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	125,750,181.00	0.00	0.00	0.00	145,901,086.17	0.00	0.00	0.00	20,552,147.53	164,969,327.73	457,172,742.43
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年年初余额	125,750,181.00	0.00	0.00	0.00	145,901,086.17	0.00	0.00	0.00	20,552,147.53	164,969,327.73	457,172,742.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,604,499.00	0.00	0.00	0.00	43,589,694.00	0.00	0.00	0.00	6,819,286.68	41,373,580.14	98,387,059.82
（一）综合收益总额										68,192,866.82	68,192,866.82
（二）股东投入和减少股本	6,604,499.00	0.00	0.00	0.00	43,589,694.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,194,193.00
1.股东投入的普通股	6,604,499.00				43,589,694.00						50,194,193.00
2.其他权益工具持有者投入资本											0.00
3.股份支付计入股东权益的金额											0.00
4.其他											0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,819,286.68	-26,819,286.68	-20,000,000.00
1.提取盈余公积									6,819,286.68	-6,819,286.68	0.00
2.对股东的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
3.其他											0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增股本											0.00
2.盈余公积转增股本											0.00
3.盈余公积弥补亏损											0.00
4.设定收益计划变动额结转留存收益											0.00
5.其他综合收益结转留存收益											0.00
6.其他											0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本期提取											0.00
2.本期使用(以负号填列)											0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	132,354,680.00	0.00	0.00	0.00	189,490,780.17	0.00	0.00	0.00	27,371,434.21	206,342,907.87	555,559,802.25

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-17

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	125,750,181.00	0.00	0.00	0.00	145,901,086.17	0.00	0.00	0.00	15,007,470.60	135,067,235.38	421,725,973.15
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年年初余额	125,750,181.00	0.00	0.00	0.00	145,901,086.17	0.00	0.00	0.00	15,007,470.60	135,067,235.38	421,725,973.15
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,544,676.93	29,902,092.35	35,446,769.28
（一）综合收益总额										55,446,769.28	55,446,769.28
（二）股东投入和减少股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.股东投入的普通股											0.00
2.其他权益工具持有者投入资本											0.00
3.股份支付计入股东权益的金额											0.00
4.其他											0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,544,676.93	-25,544,676.93	-20,000,000.00
1.提取盈余公积									5,544,676.93	-5,544,676.93	0.00
2.对股东的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
3.其他											0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增股本											0.00
2.盈余公积转增股本											0.00
3.盈余公积弥补亏损											0.00
4.设定收益计划变动额结转留存收益											0.00
5.其他综合收益结转留存收益											0.00
6.其他											0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本期提取											0.00
2.本期使用(以负号填列)											0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	125,750,181.00	0.00	0.00	0.00	145,901,086.17	0.00	0.00	0.00	20,552,147.53	164,969,327.73	457,172,742.43

公司法定代表人：　　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

2020年度

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	125,750,181.00	0.00	0.00	0.00	145,901,086.17	0.00	0.00	0.00	11,890,786.34	107,017,077.09	390,559,130.60
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年年初余额	125,750,181.00	0.00	0.00	0.00	145,901,086.17	0.00	0.00	0.00	11,890,786.34	107,017,077.09	390,559,130.60
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,116,684.26	28,050,158.29	31,166,842.55
（一）综合收益总额										31,166,842.55	31,166,842.55
（二）股东投入和减少股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.股东投入的普通股											0.00
2.其他权益工具持有者投入资本											0.00
3.股份支付计入股东权益的金额											0.00
4.其他											0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,116,684.26	-3,116,684.26	0.00
1.提取盈余公积									3,116,684.26	-3,116,684.26	0.00
2.对股东的分配											0.00
3.其他											0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增股本											0.00
2.盈余公积转增股本											0.00
3.盈余公积弥补亏损											0.00
4.设定收益计划变动额结转留存收益											0.00
5.其他综合收益结转留存收益											0.00
6.其他											0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本期提取											0.00
2.本期使用(以负号填列)											0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	125,750,181.00	0.00	0.00	0.00	145,901,086.17	0.00	0.00	0.00	15,007,470.60	135,067,235.38	421,725,973.15

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-19

一、 公司的基本情况

北京煜邦电力技术股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 1996 年 5 月 17 日。2015 年 5 月 8 日，本公司由有限责任公司整体改制变更为股份公司。本公司注册地为北京市昌平区科技园区永安路 38 号 3 幢，总部办公地址为北京市朝阳区北三环东路 19 号中国蓝星大厦 10 层。

本公司属电工仪器仪表行业，主要从事智能电能表和用电信息采集终端的研发、生产、销售，电能信息采集与计量系统及电网信息化软件技术开发与服务从事智能电表、用电信息采集终端等智能电力产品的研发、生产和销售，并提供智能巡检服务和信息技术服务。

经营范围主要为：电力、计算机、多用途无人机、激光雷达的技术开发、技术服务、技术咨询；计算机技术培训；摄影服务；销售仪器仪表、电线电缆、电力设备及器材、电子产品、民用航空器、工业机器人、通讯设备；计算机系统服务；租赁计算机、通讯设备；劳务分包；生产制造仪器仪表；承装（承修、承试）电力设施；人力资源服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；人力资源服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、 合并报表范围

本公司 2018 年新设成立全资子公司煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司，将其纳入合并范围；2020 年本公司新设成立全资子公司煜邦数字科技（广东）有限公司，并将其纳入合并范围。

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

本公司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

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，认为本公司自报告年末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的事项。

四、 重要会计政策及会计估计

本公司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

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，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

本公司将所有控制的子公司及结构化主体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公司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

本公司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。

8. 金融工具

8.1本公司自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间适用如下金融工具会计政策：

本公司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

本公司按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金

流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。应收款项按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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之和，

与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不予转回。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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。

其他金融负债，包括公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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。公司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。公司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

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

8.2本公司自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间适用如下金融工具会计政策：

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。

（1） 金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本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。

本公司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。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、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。

本公司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。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，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。

本公司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。

本公司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。本公司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，本公司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。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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，本公司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，本公司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）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）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

本公司的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。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：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（含属于金融负债的衍生工具）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。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。

本公司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。本公司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。本公司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） 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行的金融工具同时满足下列条件的，符合权益工具的定义，应当将该金融工具分类为权益工具：

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

2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。

（4） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价

值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

本公司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）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司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，本公司计入当期损益。

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，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7） 金融工具的减值

本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、租赁应收款、财务担保合同及《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产等，以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在确定金融工具具有较低的信用风险和始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备的应收款项、租赁应收款、合同资产，本公司无需就金融工具初始确认时的信用风险与资产负债表日的信用风险进行比较分析。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

9. 应收款项坏账准备

9.1本公司自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日期间适用如下坏账准备计提方法：

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项，计提坏账准备。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 200 万元且占应收款项账面余额 5%以上的款项应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例	预付账款计提比例
1 年以内	5.00%	5.00%	0.00%
1-2 年	10.00%	10.00%	0.00%
2-3 年	30.00%	30.00%	0.00%
3-4 年	50.00%	50.00%	100.00%
4-5 年	80.00%	80.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%	100.00%

（3） 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

9.2本公司自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间适用如下坏账准备计提方法：

本公司应收款项包括应收账款、应收票据和其他应收款等。本公司对于由《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，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。

（1） 应收票据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为银行类金融机构	本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，银行承兑汇票预期信用损失率为 0。
商业承兑汇票组合	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备。

（2） 应收账款

对于应收账款，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险：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。本公司在单项金融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，而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司以金融工具组合为基础进行评估时，可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。本公司以账龄作为信用风险特征对应收账款进行分组并以组合为基础计量预期信用损失。

本公司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，本公司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，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，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，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

本公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款准备的计提进行估计如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	30.00%
3-4 年	50.00%
4-5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

（3） 其他应收款

本公司将其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的其他应收款减值有不同的会计处理方法：

1) 信用风险自初始确认后未显著增加（第一阶段）。

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备。

本公司以账龄作为信用风险特征对其他应收款进行分组并以组合为基础计量，相当于未来 12 个月的预期信用损失。

2) 信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生减值（第二阶段）。

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

3) 初始确认后发生信用减值（第三阶段）。

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

10. 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

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，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低进行计量。当可变现净值低于存货成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按照单个项目的成本高于可变现净值的差额提取。

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

计提存货跌价准备后，如以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于存货账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额范围内予以转回，转回金额计入当期损益。

12. 合同资产

（1） 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品所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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品或服务，因已交付其中一项商品或服务而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品或服务的，本公司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与应收账款坏账准备计提方法一致，请详见 9.2（2）应收账款坏账准备相关会计政策。

会计处理方法，本公司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，本公司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，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，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，按期差额借记“资产减值损失”。

13. 合同成本

（1） 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司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、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；该成本增加了本公司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；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，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），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

本公司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

本公司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公司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。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司和联营企业的投资。

本公司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。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20.00%（含）以上但低于 50.00%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 20.00%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具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认净资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 固定资产

本公司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公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输工具，按其取得时的实际成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括购买价款和相关税费，以

及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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

资产类别	折旧年限（年）	预计残值率(%)	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3	2.43-4.85
机器设备	3-8	3	12.13-32.33
办公设备	3-8	3	12.13-32.33
运输设备	5-10	3	9.70-19.40

本公司于每年年度终了，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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16. 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。

17. 借款费用

借款费用资本化的确认原则：本公司将发生的、可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、无形资产和存货等资产。

借款费用资本化的期间：当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，本公司将与符合资本化条件的资产相关的借款费用开始资本化。若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化；当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

借款费用资本化金额的计算方法：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除将尚未动用的借款资金存入

银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的差额作为专门借款利息的资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款时，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，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。

使用权有限的无形资产按预计使用年限、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，并做适当调整，作为会计估计变更处理。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19. 研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，同时满足下列条件的，确认为资产：

（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） 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；

（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。

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

20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明

资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试；对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

（1） 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2） 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3） 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4） 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5） 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6） 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

（7） 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

21. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，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。

22. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司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。

23. 职工薪酬

本公司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、福利费、住房公积金以及医疗保

险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费，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、设定受益计划。对于设定提存计划在根据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。

辞退福利是由于本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生，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或费用时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，其中对超过一年予以支付的补偿款，折现后计入当期损益。

24. 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，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

对过去的交易或事项形成的潜在义务，其存在需通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本公司或该义务的金额不能可靠计量，则本公司会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

25. 收入确认原则和计量方法

25.1 本公司 2018 年度至 2019 年度期间适用如下收入会计政策：

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，具体收入确认政策如下：

（1） 销售商品收入

1) 收入确认原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2) 具体确认方法

本公司销售商品业务主要包括智能电力设备及其他电力业务，本公司的客户主要为国家电网、南方电网、发电厂等终端客户，以客户验收作为销售收入实现。

（2） 提供劳务收入

1) 收入确认原则

本公司在提供的劳务交易结果能够可靠计量的情况下确认收入，交易结果能够可靠计量是指收入的金额能够可靠计量、相关的经济利益能够流入公司、交易中已发生的成本和将要发生的成本能够可靠计量。

2) 具体确认方法

本公司提供的劳务服务主要为智能综合巡检业务及智能数据开发与应用服务业务，本公司的客户主要为国家电网、南方电网、发电厂等终端客户。通常提供的交易在服务已经完成并经客户验收合格后确认收入。

（3） 让渡资产使用权收入

1) 收入确认原则

以与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

2) 具体确认方法

本公司让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定，计入财务费用利息收入；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25.2 本公司 2020 年度期间适用如下收入会计政策：

（1） 收入确认原则

本公司收入确认和计量分为如下五步：

第一步，识别与客户订立的合同；

第二步，识别合同中的单项履约义务；

第三步，确定交易价格；

第四步，将交易价格分摊至各单项履约义务；

第五步，履行各单项履约义务时确认收入。

合同是指双方或多方之间订立有法律约束力的权利义务的协议。合同包括书面形式、口头形式以及其他形式（如隐含于商业惯例或企业以往的习惯做法等）。本公司在与客

户之间的合同同时满足下列五项条件时，应当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：一是合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；二是该合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务；三是该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；四是该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；五是企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，已发生的成本预计能够得到补偿的，按照已发生的成本金额确认收入，直至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，本公司在客户取得相关商品的控制权时点按合同价格确认收入。

在判断客户是否已取得控制权时，本公司会考虑以下迹象：

1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所

有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象，且能够表明公司享有确定金额的收款权利。

（2） 具体收入确认方法

本公司营业收入主要包括智能电力产品生产销售、智能巡检服务、信息技术服务业务等，主要客户为国家电网及所属公司、南方电网及所属公司、发电厂等终端客户。

收入确认的具体政策和方法如下：

1) 智能电力产品生产销售：通常包含转让商品及运输的履约义务。本公司将商品按照合同规定运输至交货地点，经客户验收后确认收入。

2) 智能巡检服务：通常需交付工作成果并经客户验收后确认收入。

3) 信息技术服务：该类别收入交付客户的产品通常为定制化开发的软件、研究报告、数据分析报告、数据处理服务等。通常需交付产品或工作成果并经客户验收后确认收入。

26. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助在本公司同时满足下列条件的，才能予以确认：

1) 企业能够满足政府补助所附条件；

2) 企业能够收到政府补助；

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

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

对于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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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，应当将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的相关暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28. 重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

1）财政部 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2016〕6 号），对企业财务报表格式进行相应调整，涉及财务报表列报项目的变更，应当对可比期间的比较数据进行调整。本公司自 2019 年 4 月 30 日适用

上述报表格式，并对可比期间的比较数据进行调整。

2）财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（上述四项准则以下简称“新金融工具准则”）。上述会计准则修订后，本公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行新金融工具准则。

3）财政部于 2017 年 7 月 19 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

4）2019 年 5 月 9 日，财政部印发修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的通知，本公司自 2019 年 5 月 9 日采用未来适用法处理。

5）2019 年 5 月 16 日，财政部印发修订《企业会计准则第 12 号—债务重组》的通知，修订后的新债务重组准则自 2019 年 6 月 17 日开始生效，本公司对 2019 年 1 月 1 日至生效日之间发生的债务重组交易，按照新债务重组准则规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组交易不需追溯调整。

（2） 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

（3） 2019 年起执行新金融工具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

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	189,574,321.19	189,574,321.19	0.00
应收票据	23,490,771.86	23,490,771.86	0.00
应收账款	281,281,909.59	281,281,909.59	0.00
预付款项	2,493,651.12	2,493,651.12	0.00
其他应收款	10,104,441.24	10,104,441.24	0.00
存货	55,663,893.65	55,663,893.65	0.00
其他流动资产	13,661,799.14	13,661,799.14	0.00
流动资产合计	**576,270,787.79**	**576,270,787.79**	0.00
非流动资产：			
固定资产	34,929,393.92	34,929,393.92	0.00
在建工程	5,990,566.03	5,990,566.03	0.00
无形资产	810,498.99	810,498.99	0.00
长期待摊费用	3,108,174.59	3,108,174.59	0.00
递延所得税资产	5,943,301.66	5,943,301.66	0.00
非流动资产合计	**50,781,935.19**	**50,781,935.19**	0.00
资产总计	**627,052,722.98**	**627,052,722.98**	0.00

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
应付账款	141,858,861.67	141,858,861.67	0.00
预收款项	24,886,516.83	24,886,516.83	0.00
应付职工薪酬	9,948,780.37	9,948,780.37	0.00
应交税费	18,992,642.59	18,992,642.59	0.00
其他应付款	36,976.50	36,976.50	0.00
其他流动负债	6,677,894.98	6,677,894.98	0.00
流动负债合计	**202,401,672.94**	**202,401,672.94**	0.00
非流动负债：			
递延收益	2,925,076.89	2,925,076.89	0.00
非流动负债合计	**2,925,076.89**	**2,925,076.89**	0.00
负债合计	**205,326,749.83**	**205,326,749.83**	0.00
所有者权益：			
股本	125,750,181.00	125,750,181.00	0.00
资本公积	145,901,086.17	145,901,086.17	0.00
盈余公积	15,007,470.60	15,007,470.60	0.00
未分配利润	135,067,235.38	135,067,235.38	0.00
归属于母公司所有者权益合计	421,725,973.15	421,725,973.15	0.00
少数所有者权益	0.00	0.00	0.00
所有者权益合计	**421,725,973.15**	**421,725,973.15**	0.00
负债和所有者权益总计	**627,052,722.98**	**627,052,722.98**	0.00

2）母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	139,574,321.19	139,574,321.19	0.00
应收票据	23,490,771.86	23,490,771.86	0.00
应收账款	281,281,909.59	281,281,909.59	0.00
预付款项	2,493,651.12	2,493,651.12	0.00
其他应收款	16,095,007.27	16,095,007.27	0.00
存货	55,663,893.65	55,663,893.65	0.00
其他流动资产	13,661,799.14	13,661,799.14	0.00
流动资产合计	**532,261,353.82**	**532,261,353.82**	0.00
非流动资产：			
长期股权投资	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00
固定资产	34,929,393.92	34,929,393.92	0.00
无形资产	810,498.99	810,498.99	0.00

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
长期待摊费用	3,108,174.59	3,108,174.59	0.00
递延所得税资产	5,943,301.66	5,943,301.66	0.00
非流动资产合计	**94,791,369.16**	**94,791,369.16**	0.00
资产总计	**627,052,722.98**	**627,052,722.98**	0.00
流动负债：			
应付账款	141,858,861.67	141,858,861.67	0.00
预收款项	24,886,516.83	24,886,516.83	0.00
应付职工薪酬	9,948,780.37	9,948,780.37	0.00
应交税费	18,992,642.59	18,992,642.59	0.00
其他应付款	36,976.50	36,976.50	0.00
其他流动负债	6,677,894.98	6,677,894.98	0.00
流动负债合计	**202,401,672.94**	**202,401,672.94**	0.00
非流动负债：			
递延收益	2,925,076.89	2,925,076.89	0.00
非流动负债合计	**2,925,076.89**	**2,925,076.89**	0.00
负债合计	**205,326,749.83**	**205,326,749.83**	0.00
所有者权益：			
股本	125,750,181.00	125,750,181.00	0.00
资本公积	145,901,086.17	145,901,086.17	0.00
盈余公积	15,007,470.60	15,007,470.60	0.00
未分配利润	135,067,235.38	135,067,235.38	0.00
所有者权益合计	**421,725,973.15**	**421,725,973.15**	0.00
负债和所有者权益总计	**627,052,722.98**	**627,052,722.98**	0.00

（4） 2020 年起执行新收入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

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	296,638,983.33	296,638,983.33	0.00
应收票据	6,784,000.00	6,784,000.00	0.00
应收账款	227,740,783.68	167,099,160.88	-60,641,622.80
应收款项融资	8,612,412.20	8,612,412.20	0.00
预付款项	41,419,743.36	41,419,743.36	0.00
其他应收款	6,406,301.86	6,406,301.86	0.00
存货	73,154,764.12	73,154,764.12	0.00
合同资产	——	29,043,168.65	29,043,168.65
其他流动资产	14,691,925.03	14,691,925.03	0.00

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产合计	**675,448,913.58**	**643,850,459.43**	**-31,598,454.15**
非流动资产：			
固定资产	33,405,118.02	33,405,118.02	0.00
在建工程	79,731,025.97	79,731,025.97	0.00
无形资产	24,418,070.09	24,418,070.09	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	5,919,695.78	5,919,695.78	0.00
其他非流动资产	938,960.00	32,537,414.15	31,598,454.15
非流动资产合计	**144,412,869.86**	**176,011,324.01**	**0.00**
资产总计	**819,861,783.44**	**819,861,783.44**	**0.00**
流动负债：			
应付票据	111,054,172.00	111,054,172.00	0.00
应付账款	134,004,796.07	134,004,796.07	0.00
预收款项	45,114,275.44	0.00	-45,114,275.44
合同负债	——	45,114,275.44	45,114,275.44
应付职工薪酬	21,961,328.49	21,961,328.49	0.00
应交税费	9,118,878.41	9,118,878.41	0.00
其他应付款	179,416.43	179,416.43	0.00
其他流动负债	5,497,968.98	5,497,968.98	0.00
流动负债合计	**326,930,835.82**	**326,930,835.82**	**0.00**
非流动负债：			
长期借款	35,700,000.00	35,700,000.00	
非流动负债合计	**35,700,000.00**	**35,700,000.00**	**0.00**
负债合计	**362,630,835.82**	**362,630,835.82**	**0.00**
所有者权益：			
股本	125,750,181.00	125,750,181.00	0.00
资本公积	145,901,086.17	145,901,086.17	0.00
盈余公积	20,552,147.53	20,552,147.53	0.00
未分配利润	165,027,532.92	165,027,532.92	0.00
归属于母公司所有者权益合计	457,230,947.62	457,230,947.62	0.00
少数所有者权益	0.00	0.00	0.00
所有者权益合计	**457,230,947.62**	**457,230,947.62**	**0.00**
负债和所有者权益总计	**819,861,783.44**	**819,861,783.44**	**0.00**

2）母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	196,734,113.57	196,734,113.57	0.00
应收票据	6,784,000.00	6,784,000.00	0.00
应收账款	231,846,715.76	171,205,092.96	-60,641,622.80
应收款项融资	8,612,412.20	8,612,412.20	0.00
预付款项	41,361,925.36	41,361,925.36	0.00
其他应收款	126,352,929.84	126,352,929.84	0.00
存货	73,154,764.12	73,154,764.12	0.00
合同资产	——	29,043,168.65	29,043,168.65
其他流动资产	8,328,977.32	8,328,977.32	0.00
流动资产合计	**693,175,838.17**	**661,577,384.02**	**-31,598,454.15**
非流动资产：			
长期股权投资	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00
固定资产	33,405,118.02	33,405,118.02	0.00
无形资产	743,521.34	743,521.34	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	5,919,695.78	5,919,695.78	0.00
其他非流动资产	938,960.00	32,537,414.15	31,598,454.15
非流动资产合计	**91,007,295.14**	**122,605,749.29**	**31,598,454.15**
资产总计	**784,183,133.31**	**784,183,133.31**	**0.00**
流动负债：			
应付票据	111,054,172.00	111,054,172.00	0.00
应付账款	134,456,750.75	134,456,750.75	0.00
预收款项	45,114,275.44	0.00	-45,114,275.44
合同负债	——	45,114,275.44	45,114,275.44
应付职工薪酬	21,927,583.80	21,927,583.80	0.00
应交税费	8,828,815.15	8,828,815.15	0.00
其他应付款	130,824.76	130,824.76	0.00
其他流动负债	5,497,968.98	5,497,968.98	0.00
流动负债合计	**327,010,390.88**	**327,010,390.88**	**0.00**
非流动负债：			
非流动负债合计	**0.00**	**0.00**	**0.00**
负债合计	**327,010,390.88**	**327,010,390.88**	**0.00**
所有者权益：			
股本	125,750,181.00	125,750,181.00	0.00

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
资本公积	145,901,086.17	145,901,086.17	0.00
盈余公积	20,552,147.53	20,552,147.53	0.00
未分配利润	164,969,327.73	164,969,327.73	0.00
所有者权益合计	**457,172,742.43**	**457,172,742.43**	**0.00**
负债和所有者权益总计	**784,183,133.31**	**784,183,133.31**	**0.00**

五、 税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

1. 企业所得税

本公司企业所得税的适用税率为 15%。

2017 年 8 月 10 日，公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局复审后联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR201711000824，有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，本公司于 2020 年 7 月 31 日列入北京市 2020 年第一批认定高新技术企业名单，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局复审后联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR202011000358，有效期为三年。本公司 2020 年度企业所得税按 15%计缴。

除本公司外，本公司之子公司适用的所得税率为 25%。

2. 增值税

公司为增值税一般纳税人，销售商品销项税率自 2019 年 4 月 1 日根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）由原 16%调整为 13%，购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，根据上述文件规定，适用税率自 2019 年 4 月 1 日调整为 13%。提供劳务收入按照 6%计算销项税额。

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，按 17%税率（2019 年 4 月 1 日税率调整为 13%）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。

3. 城建税、教育费附加和地方教育费附加

本公司城建税、教育费附加、地方教育费附加均以应纳增值税为计税依据，适用税率分别为 7%、5%、3%、2%。

4. 其他税项

本公司其他税项按国家有关规定计算缴纳。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
现金	7,277.22	2,572.85	2,177.93
银行存款	256,029,701.42	259,346,409.56	184,675,536.77
其他货币资金	5,704,910.03	37,290,000.92	4,896,606.49
合计	**261,741,888.67**	**296,638,983.33**	**189,574,321.19**

本公司其他货币资金主要为保函保证金，全部为受限资金。

2. 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	5,649,240.00	5,910,000.00	3,000,000.00
商业承兑汇票	4,971,420.00	874,000.00	20,490,771.86
合计	**10,620,660.00**	**6,784,000.00**	**23,490,771.86**

（2） 截至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	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额
银行承兑汇票	3,704,000.00	0.00	3,350,000.00	——	0.00	0.00
商业承兑汇票	3,823,600.00	0.00	920,000.00	——	20,539,915.39	7,914,883.02
合计	**7,527,600.00**	**0.00**	**4,270,000.00**	**——**	**20,539,915.39**	**7,914,883.02**

（3） 按坏账计提方法分类列示

1）截止 2020 年 12 月 31 日应收票据情况

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,908,840.00	100.00	288,180.00	2.64	10,620,660.00
其中：					
银行承兑汇票组合	5,649,240.00	51.79	0.00	0.00	5,649,240.00
商业承兑汇票组合	5,259,600.00	48.21	288,180.00	5.48	4,971,420.00
合计	**10,908,840.00**	**100.00**	**288,180.00**	**2.64**	**10,620,660.00**

2）截止 2019 年 12 月 31 日应收票据情况

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,985,000.00	100.00	201,000.00	2.88	6,784,000.00
其中：					
银行承兑汇票组合	5,910,000.00	84.61	0.00	0.00	5,910,000.00
商业承兑汇票组合	1,075,000.00	15.39	201,000.00	18.70	874,000.00
合计	**6,985,000.00**	**100.00**	**201,000.00**	**—**	**6,784,000.00**

3）截止 2018 年 12 月 31 日应收票据情况

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	24,569,233.54	100.00	1,078,461.68	4.39	23,490,771.86
其中：					
银行承兑汇票组合	3,000,000.00	12.21	0.00	0.00	3,000,000.00
商业承兑汇票组合	21,569,233.54	87.79	1,078,461.68	5.00	20,490,771.86
合计	**24,569,233.54**	**100.00**	**1,078,461.68**	**—**	**23,490,771.86**

（4） 应收票据坏账准备情况

1）2020 年度应收票据坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本年变动金额				2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票坏账准备	201,000.00	87,180.00	0.00	0.00	0.00	288,180.00

2）2019 年度应收票据坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本年变动金额				2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票坏账准备	1,078,461.68	0.00	1,032,461.68	0.00	155,000.00	201,000.00

注：2019 年度应收票据坏账准备情况变动其他项系：中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司以商业承兑汇票支付账龄为 5 年以上的应收账款，该商业承兑汇票的到期日为 2020 年 4 月 30 日，其他项为商业承兑汇票对应的坏账准备。

3）2018 年度应收票据坏账准备情况

类别	2017 年 12 月 31 日余额	本年变动金额				2018 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票坏账准备	1,175,845.41	0.00	97,383.73	0.00	0.00	1,078,461.68

3. 应收账款

（1） 应收账款分类

1）2020 年 12 月 31 日应收账款余额分类

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	254,159,677.01	100.00	22,243,967.52	8.75	231,915,709.49
其中：					
账龄组合	254,159,677.01	100.00	22,243,967.52	8.75	231,915,709.49
合计	**254,159,677.01**	**100.00**	**22,243,967.52**	**—**	**231,915,709.49**

2）2019 年 12 月 31 日应收账款余额分类

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	257,165,850.73	100.00	29,425,067.05	11.44	227,740,783.68
其中：					
账龄组合	257,165,850.73	100.00	29,425,067.05	11.44	227,740,783.68
合计	**257,165,850.73**	**100.00**	**29,425,067.05**	**—**	**227,740,783.68**

3）2018 年 12 月 31 日应收账款余额分类

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	314,798,672.57	100.00	33,516,762.98	10.65	281,281,909.59
其中：					
账龄组合	314,798,672.57	100.00	33,516,762.98	10.65	281,281,909.59
合计	**314,798,672.57**	**100.00**	**33,516,762.98**	**—**	**281,281,909.59**

（2） 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

1）截止 2020 年 12 月 31 日应收账款坏账准备情况

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	211,232,400.06	10,561,620.00	5.00%
1-2 年	22,416,570.40	2,241,657.04	10.00%
2-3 年	12,485,827.03	3,745,748.11	30.00%
3-4 年	3,952,324.36	1,976,162.18	50.00%
4-5 年	1,768,874.87	1,415,099.90	80.00%
5 年以上	2,303,680.29	2,303,680.29	100.00%
合计	**254,159,677.01**	**22,243,967.52**	—

2）截止 2019 年 12 月 31 日应收账款坏账准备情况

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	180,476,708.70	9,023,835.44	5.00%
1-2 年	38,406,760.66	3,840,676.07	10.00%
2-3 年	26,289,062.83	7,886,718.85	30.00%
3-4 年	6,040,619.97	3,020,309.99	50.00%
4-5 年	1,495,859.36	1,196,687.49	80.00%
5 年以上	4,456,839.21	4,456,839.21	100.00%
合计	**257,165,850.73**	**29,425,067.05**	—

3）截止 2018 年 12 月 31 日应收账款坏账准备情况

账龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	196,340,637.17	9,817,031.86	5.00%
1-2 年	83,901,867.30	8,390,186.73	10.00%
2-3 年	23,893,223.46	7,167,967.04	30.00%
3-4 年	3,780,226.90	1,890,113.45	50.00%
4-5 年	3,156,269.21	2,525,015.37	80.00%
5 年以上	3,726,448.53	3,726,448.53	100.00%
合计	**314,798,672.57**	**33,516,762.98**	—

（3） 应收账款按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
1 年以内	211,232,400.06	180,476,708.70	196,340,637.17
1-2 年	22,416,570.40	38,406,760.66	83,901,867.30
2-3 年	12,485,827.03	26,289,062.83	23,893,223.46
3-4 年	3,952,324.36	6,040,619.97	3,780,226.90
4-5 年	1,768,874.87	1,495,859.36	3,156,269.21
5 年以上	2,303,680.29	4,456,839.21	3,726,448.53
合计	**254,159,677.01**	**257,165,850.73**	**314,798,672.57**

（4） 应收账款坏账准备变化情况

1）2020 年度应收账款坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本年变动金额				2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	29,425,067.05	3,591,248.68	0.00	0.00	10,772,348.21	22,243,967.52

注：2020 年度应收账款坏账准备情况变动其他项系：本公司于 2020 年 1 月 1 日起起执行新收入准则，将应收账款坏账准备 10,772,348.21 元重分类至合同资产及其他非流动资产。

2）2019 年度应收账款坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本年变动金额				2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	33,516,762.98	0.00	3,936,695.93	0.00	-155,000.00	29,425,067.05

注：2019 年度应收账款坏账准备情况变动其他项系：中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司以商业承兑汇票支付账龄为 5 年以上的应收账款，该商业承兑汇票的到期日为 2020 年 4 月 30 日，其他项为转至商业承兑汇票对应的坏账准备。

3）2018 年度应收账款坏账准备情况

类别	2017 年 12 月 31 日余额	本年变动金额				2018 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	32,377,000.60	1,139,762.38	0.00	0.00	0.00	33,516,762.98

（5） 按欠款方归集期末余额前五名的应收账款情况

1）截止 2020 年 12 月 31 日按欠款方归集期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
国网山东省电力公司	36,287,211.93	注 1	14.28	1,914,114.61
国网宁夏电力有限公司	32,298,644.52	1 年以内	12.71	1,614,932.23
贵州电网有限责任公司	31,407,777.44	注 2	12.36	1,745,580.29
国网安徽省电力有限公司	20,594,296.61	1 年以内	8.10	1,029,714.83
南方电网数字电网研究院有限公司	14,913,297.00	1 年以内	5.87	745,664.85
合计	**135,501,227.50**	**—**	**53.32**	**7,050,006.81**

注 1：1 年以内 35,736,574.93 元、1-2 年 349,156.10 元、2-3 年 130,001.04 元、3-4 年 31,891.88 元、4-5 年 10,819.90 元、5 年以上 28,768.08 元；

注 2：1 年以内 30,687,729.01 元、1-2 年 24,103.46 元、2-3 年 695,944.97 元。

2）截止 2019 年 12 月 31 日按欠款方归集期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
国网四川省电力公司	57,246,306.55	注 1	22.26	3,520,415.95
国网山东省电力公司	27,557,748.99	注 2	10.72	1,452,661.82
国网河南省电力有限公司	23,904,806.78	注 3	9.30	4,060,119.77
国网内蒙古东部电力有限公司	12,665,174.61	注 4	4.92	677,045.61
国网浙江省电力有限公司	12,374,273.88	注 5	4.81	673,921.76
合计	**133,748,310.81**	**—**	**52.01**	**10,384,164.91**

注 1：1 年以内 50,616,976.19 元；1-2 年 5,252,009.85 元；2-3 年 1,121,470.49 元；3-4 年 255,850.02 元；

注 2：1 年以内 27,268,577.05 元；1-2 年 158,953.68 元；2-3 年 31,708.60 元；3-4 年 49,942.37 元；4-5 年 48,567.29 元；

注 3：1 年以内 9,334,962.90 元；1-2 年 8,811,848.21 元；2-3 年 3,373,253.85 元；3-4 年 1,276,398.31 元；4-5 年 231,660.08 元；5 年以上 876,683.43 元；

注 4：1 年以内 12,497,931.52 元；1-2 年 6,499.48 元；2-3 年 156,063.61 元；5 年以上 4,680.00 元；

注 5：1 年以内 11,374,026.76 元，1-2 年 974,268.58 元；2-3 年 25,978.54 元。

3）截止 2018 年 12 月 31 日按欠款方归集期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
国网四川省电力公司	42,179,836.77	注 1	13.40	3,120,267.71
国网河北省电力有限公司	41,943,453.41	注 2	13.32	4,221,085.25
国网河南省电力有限公司	31,534,751.04	注 3	10.02	3,804,621.74
国网浙江省电力有限公司	30,393,170.42	注 4	9.65	1,694,320.77
国网新疆电力有限公司	24,282,722.22	注 5	7.71	1,311,247.94
合计	**170,333,933.86**	—	**54.10**	**14,151,543.41**

注 1：1 年以内 23,535,487.86 元，1-2 年 18,317,900.34 元，2-3 年 257,605.00 元，3-4 年 68,843.57 元；

注 2：1 年以内 28,534,104.69 元，1-2 年 7,625,728.38 元，2-3 年 4,863,729.28 元，3-4 年 599,897.17 元，4-5 年 236,270.39 元，5 年以上 83,723.50 元；

注 3：1 年以内 14,034,733.02 元，1-2 年 14,301,363.08 元，2-3 年 1,514,883.91 元，3-4 年 585,779.51 元，4-5 年 862,988.32 元，5 年以上 235,003.20 元；

注 4：1 年以内 27,748,308.43 元，1-2 年 2,584,263.21 元，4-5 年 60,598.78 元；

注 5：1 年以内 23,509,955.90 元，1-2 年 482,398.77 元，2-3 年 288,367.55 元，3-4 年 2,000.00 元。

4. 应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	255,883.16	8,612,412.20	——

（2） 截至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	2020 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 12 月 31 日终止确认金额	2018 年 12 月 31 日终止确认金额
银行承兑汇票	2,715,395.16	6,119,958.00	——

5. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	2020 年 12 月 31 日余额		2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,897,203.13	44.95	41,304,729.99	99.72	2,026,497.37	81.27
1-2 年	2,315,152.23	54.85	114,583.37	0.28	461,653.75	18.51
2-3 年	8,655.96	0.20	430.00	0.00	5,500.00	0.22
合计	**4,221,011.32**	**100.00**	**41,419,743.36**	**100.00**	**2,493,651.12**	**100.00**

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

1）截止 2020 年 12 月 31 日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	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
保定市炜达电力设备有限责任公司	2,314,973.74	1-2 年	54.84
北京智芯微电子科技有限公司	1,333,146.61	1 年以内	31.58
北京中蓝物业管理有限公司	125,701.82	1 年以内	2.98
北京科锐配电自动化股份有限公司	124,752.23	1-2 年	2.96
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	90,000.00	1 年以内	2.13
合计	**3,988,574.40**	—	**94.49**

2）截止 2019 年 12 月 31 日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	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
北京智芯微电子科技有限公司	36,912,043.19	1 年以内	89.12
保定市炜达电力设备有限责任公司	2,314,973.74	1 年以内	5.59
中国蓝星（集团）股份有限公司	456,195.95	1 年以内	1.10
乌鲁木齐华为信通电气技术有限公司	394,128.00	1 年以内	0.95
北京北科天绘科技有限公司	207,000.00	1 年以内	0.50
合计	**40,284,340.88**	—	**97.26**

3）截止 2018 年 12 月 31 日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	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
华夏辰龙（北京）物业管理有限责任公司	290,065.32	1 年以内	11.63
国网计量中心有限公司	256,000.00	1 年以内	10.27
南方电网科学研究院有限责任公司	217,800.00	1 年以内	8.73
北京百容创展孵化器有限公司	208,618.34	1-2 年	8.37
国网河南省电力公司物资公司	165,250.00	1 年以内	6.63
合计	**1,137,733.66**	—	**45.63**

6. 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
投标、履约保证金	5,327,562.47	6,683,451.50	10,171,379.91
押金	1,519,013.78	1,471,491.31	1,180,622.00
备用金	70,771.18	395,781.05	522,826.89
代扣代缴	166,271.16	119,173.77	237,321.02
合计	**7,083,618.59**	**8,669,897.63**	**12,112,149.82**

（2） 其他应收款坏账准备计提情况

1) 2020 年度

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	2,263,595.77	0.00	0.00	2,263,595.77
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转回	255,067.47	0.00	0.00	255,067.47
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020 年 12 月 31 日余额	2,008,528.30	0.00	0.00	2,008,528.30

2) 2019 年度

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,007,708.58	0.00	0.00	2,007,708.58
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	220,887.19	0.00	0.00	220,887.19
本年转回	-35,000.00	0.00	0.00	-35,000.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00

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)	
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2019 年 12 月 31 日余额	2,263,595.77	0.00	0.00	2,263,595.77

（3） 其他应收款按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
1 年以内	3,927,249.85	4,265,012.81	4,499,777.16
1-2 年	679,337.58	85,554.16	6,117,295.03
2-3 年	74,031.30	3,117,726.03	353,281.00
3-4 年	1,339,425.23	178,298.00	147,908.63
4-5 年	56,323.00	29,918.63	14,182.00
5 年以上	1,007,251.63	993,388.00	979,706.00
合计	**7,083,618.59**	**8,669,897.63**	**12,112,149.82**

（4） 其他应收款坏账准备变化情况

1）2020 年度其他应收款坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,263,595.77	0.00	255,067.47	0.00	2,008,528.30

2）2019 年度其他应收款坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,007,708.58	220,887.19	-35,000.00	0.00	2,263,595.77

3）2018 年度其他应收款坏账准备情况

类别	2017 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2018 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,594,168.88	413,539.70	0.00	0.00	2,007,708.58

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

1）截止 2020 年 12 月 31 日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	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
国网山东省电力公司物资公司	履约保证金	1,742,144.88	注 1	24.59	672,255.63
国网物资有限公司	投标保证金	1,350,000.00	1 年以内	19.06	67,500.00
北京中蓝物业管理有限公司	押金	931,196.46	注 2	13.15	633,814.45
国网浙江浙电招标咨询有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	11.29	40,000.00
河南电力物资有限公司	投标保证金	450,000.00	注 3	6.35	24,500.00
合计	—	**5,273,341.34**	—	**74.44**	**1,438,070.08**

注 1：1 年以内 370,427.06 元、1-2 年 80,311.59 元、3-4 年 1,291,406.23 元；

注 2：1-2 年 330,424.46 元、5 年以上 600,772.00 元；

注 3：1 年以内 410,000.00 元，1-2 年 40,000.00 元。

2）截止 2019 年 12 月 31 日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	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
国网物资有限公司	投标、履约保证金	1,790,000.00	注 1	20.65	509,500.00
国网山东省电力公司物资公司	投标、履约保证金	1,704,723.62	注 2	19.66	408,087.74
南方电网物资有限公司	投标、履约保证金	1,600,000.00	1 年以内	18.45	80,000.00
北京中蓝物业管理有限公司	押金	942,398.31	注 3	10.87	617,853.32
北京金禾华美科技有限公司	押金	346,674.00	5 年以上	4.00	346,674.00
合计	—	**6,383,795.93**	—	**73.63**	**1,962,115.06**

注 1：1 年以内 110,000.00 元，2-3 年 1,680,000.00 元；

注 2：1 年以内 413,317.39 元，2-3 年 1,291,406.23 元；

注 3：1 年以内 341,626.31 元，5 年以上 600,772.00 元。

3）截止 2018 年 12 月 31 日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	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
国网物资有限公司	投标、履约保证金	3,500,000.00	注 1	28.90	345,800.00
国网河北招标有限公司	投标、履约保证金	1,365,080.00	注 2	11.27	110,008.00

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
国网山东省电力公司物资公司	投标、履约保证金	1,291,406.23	1-2 年	10.66	129,140.62
国网陕西招标有限公司	投标、履约保证金	614,576.60	1 年以内	5.07	30,728.83
北京中蓝物业管理有限公司	押金	600,772.00	5 年以上	4.96	600,772.00
合计	—	**7,371,834.83**	—	**60.86**	**1,216,449.45**

注 1：1 年以内 84,000.00 元，1-2 年 3,416,000.00 元；

注 2：1 年以内 530,000.00 元，1-2 年 835,080.00 元。

7. 存货

（1） 存货分类

1）2020 年 12 月 31 日存货余额分类

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,097,792.79	0.00	7,097,792.79
在产品	11,070,447.69	0.00	11,070,447.69
库存商品	16,119,200.68	3,264,851.31	12,854,349.37
发出商品	9,530,991.99	549,472.02	8,981,519.97
合计	**43,818,433.15**	**3,814,323.33**	**40,004,109.82**

本公司存货余额全部为合同履约成本。

2）2019 年 12 月 31 日存货余额分类

项目	2019 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,698,552.42	1,262,745.10	5,435,807.32
在产品	9,994,647.56	0.00	9,994,647.56
库存商品	19,938,680.76	2,812,430.62	17,126,250.14
发出商品	40,598,059.10	0.00	40,598,059.10
合计	**77,229,939.84**	**4,075,175.72**	**73,154,764.12**

3）2018 年 12 月 31 日存货余额分类

项目	2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,739,822.22	475,760.14	13,264,062.08
在产品	10,698,934.97	0.00	10,698,934.97
库存商品	18,112,132.10	2,543,317.70	15,568,814.40
发出商品	16,132,082.20	0.00	16,132,082.20
合计	**58,682,971.49**	**3,019,077.84**	**55,663,893.65**

（2） 存货跌价准备

1）2020 年度存货跌价准备

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2020 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,262,745.10	1,277.06	0.00	81,857.18	1,182,164.98	0.00
库存商品	2,812,430.62	555,272.32	0.00	217.87	102,633.76	3,264,851.31
发出商品	0.00	549,472.02	0.00	0.00	0.00	549,472.02
合计	**4,075,175.72**	**1,106,021.40**	**0.00**	**82,075.05**	**1,284,798.74**	**3,814,323.33**

2）2019 年度存货跌价准备

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2019 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	2,543,317.70	269,112.92	0.00	0.00	0.00	2,812,430.62
原材料	475,760.14	786,984.96	0.00	0.00	0.00	1,262,745.10
合计	**3,019,077.84**	**1,056,097.88**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**4,075,175.72**

3）2018 年度存货跌价准备

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2018 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品	2,187,305.63	377,148.31	0.00	21,136.24	0.00	2,543,317.70
原材料	404,578.23	85,543.10	0.00	14,361.19	0.00	475,760.14
合计	**2,591,883.86**	**462,691.41**	**0.00**	**35,497.43**	**0.00**	**3,019,077.84**

8. 合同资产

（1） 合同资产情况

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
智能电力产品	11,767,148.86	588,357.44	11,178,791.42
信息技术服务	1,843,722.25	92,186.11	1,751,536.14
智能巡检服务	1,144,527.16	57,226.36	1,087,300.80
其他业务	1,588,909.80	79,445.49	1,509,464.31
合计	**16,344,308.07**	**817,215.40**	**15,527,092.67**

（2） 合同资产计提减值准备情况

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	合同资产	减值准备	计提比例
1 年以内	16,344,308.07	817,215.40	5.00%

9. 其他流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
待抵扣增值税进项税	0.00	6,362,947.71	0.00
未验收已开票的销项税	10,162,970.70	7,332,750.91	13,661,799.14
IPO 中介机构服务费	3,733,158.95	996,226.41	0.00
预缴增值税	2,484,678.17	0.00	0.00
合计	**16,380,807.82**	**14,691,925.03**	**13,661,799.14**

10. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
国网思极神往位置服务（北京）有限公司	50,000,000.00	0.00

2020 年 12 月 24 日，甲方国网信息通信产业集团有限公司与乙方：网科地信产业股权投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）、国创投资引导基金（有限合伙）、杭州阿里创业投资有限公司、本公司，丙方：国网思极神往位置服务（北京）有限公司（以下简称“思极位置”）签署增资协议，思极位置增加注册资本 8,569.123587 万元，增资价格为 9.627589 元/每一元注册资本，本公司已于 2020 年 12 月完成注册资本实缴 5,000 万元，增资完成后公司持有思极位置 519.340823 万元注册资本，持有比例为 1.8178%，公司在思极位置董事会无席位。

11. 固定资产

1）2020 年度固定资产分类

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.2019 年 12 月 31 日余额	29,258,954.56	17,396,989.55	5,467,777.54	4,074,713.49	**56,198,435.14**
2.本年增加金额	139,724,487.10	20,552,455.03	6,650,544.05	105,752.21	**167,033,238.39**
（1）购置	0.00	583,317.83	3,368,256.09	105,752.21	**4,057,326.13**
（2）在建工程转入	139,724,487.10	19,451,895.82	3,799,529.34	0.00	**162,975,912.26**
3.本年减少金额	0.00	51,724.14	198,006.10	0.00	**249,730.24**
（1）处置或报废	0.00	51,724.14	198,006.10	0.00	**249,730.24**
4.2020 年 12 月 31 日余额	168,983,441.66	37,380,479.06	12,437,556.87	4,180,465.70	**222,981,943.29**
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日余额	3,490,734.10	12,519,243.68	3,559,987.71	3,223,351.63	**22,793,317.12**
2.本年增加金额	3,142,678.27	2,588,671.50	1,386,528.92	208,263.45	**7,326,142.14**
（1）计提	3,142,678.27	2,588,671.50	1,386,528.92	208,263.45	**7,326,142.14**
3.本年减少金额	0.00	14,215.53	151,148.21	0.00	**165,363.74**
（1）处置或报废	0.00	14,215.53	151,148.21	0.00	**165,363.74**

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
4.2020 年 12 月 31 日余额	6,633,412.37	15,093,699.65	4,795,368.69	3,431,615.08	**29,954,095.79**
三、减值准备					
1.2019 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
4.2020 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
四、账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	**162,350,029.29**	**22,286,779.41**	**7,642,188.18**	**748,850.62**	**193,027,847.50**
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	**25,768,220.46**	**4,877,745.87**	**1,907,789.83**	**851,361.86**	**33,405,118.02**

注 1：本年在建工程转入金额为子公司煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司“年产 360 万台电网智能装备建设项目”部分资产达到预定可使用状态竣工金额，其中房屋建筑物已抵押中国银行股份有限公司海盐支行，详见本附注六、26.长期借款，截止 2020 年 12 月 31 日，抵押物的固定资产账面价值为 137,487,025.54 元。

2）2019 年度固定资产分类

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.2018 年 12 月 31 日余额	29,258,954.56	18,078,571.62	4,922,515.01	3,605,121.81	55,865,163.00
2.本年增加金额	0.00	901,519.65	856,993.59	691,568.60	2,450,081.84
（1）购置	0.00	901,519.65	856,993.59	691,568.60	2,450,081.84
3.本年减少金额	0.00	1,583,101.72	311,731.06	221,976.92	2,116,809.70
（1）处置或报废	0.00	1,583,101.72	311,731.06	221,976.92	2,116,809.70
4.2019 年 12 月 31 日余额	29,258,954.56	17,396,989.55	5,467,777.54	4,074,713.49	56,198,435.14
二、累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日余额	2,545,087.36	11,744,977.02	3,350,841.99	3,294,862.71	20,935,769.08
2.本年增加金额	945,646.74	2,286,737.99	503,078.77	143,806.53	3,879,270.03
（1）计提	945,646.74	2,286,737.99	503,078.77	143,806.53	3,879,270.03
3.本年减少金额	0.00	1,512,471.33	293,933.05	215,317.61	2,021,721.99
（1）处置或报废	0.00	1,512,471.33	293,933.05	215,317.61	2,021,721.99
4.2019 年 12 月 31 日余额	3,490,734.10	12,519,243.68	3,559,987.71	3,223,351.63	22,793,317.12
三、减值准备					
1.2018 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2019 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
四、账面价值					
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	25,768,220.46	4,877,745.87	1,907,789.83	851,361.86	33,405,118.02
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	26,713,867.20	6,333,594.60	1,571,673.02	310,259.10	34,929,393.92

注 2：截至 2019 年 12 月 31 日，抵押的固定资产为北京煜邦电力技术股份有限公司所属房屋建筑物名商大厦，账面价值为 25,768,220.46 元，用于授信担保，授信额度为 30,000,000.00 元。

3）2018 年度固定资产分类

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.2017 年 12 月 31 日余额	29,258,954.56	16,569,305.96	4,309,771.26	3,586,835.60	53,724,867.38
2.本年增加金额	0.00	1,509,265.66	692,042.60	18,286.21	2,219,594.47
（1）购置	0.00	1,509,265.66	692,042.60	18,286.21	2,219,594.47
3.本年减少金额	0.00	0.00	79,298.85	0.00	79,298.85
（1）处置或报废	0.00	0.00	79,298.85	0.00	79,298.85
4.2018 年 12 月 31 日余额	29,258,954.56	18,078,571.62	4,922,515.01	3,605,121.81	55,865,163.00
二、累计折旧					
1.2017 年 12 月 31 日余额	1,651,971.28	9,275,122.33	2,905,063.11	3,120,405.87	16,952,562.59
2.本年增加金额	893,116.08	2,469,854.69	519,713.80	174,456.84	4,057,141.41
（1）计提	893,116.08	2,469,854.69	519,713.80	174,456.84	4,057,141.41
3.本年减少金额	0.00	0.00	73,934.92	0.00	73,934.92
（1）处置或报废	0.00	0.00	73,934.92	0.00	73,934.92
4.2018 年 12 月 31 日余额	2,545,087.36	11,744,977.02	3,350,841.99	3,294,862.71	20,935,769.08
三、减值准备					
1.2017 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2018 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	26,713,867.20	6,333,594.60	1,571,673.02	310,259.10	34,929,393.92
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	27,606,983.28	7,294,183.63	1,404,708.15	466,429.73	36,772,304.79

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	2020 年 12 月 31 日余额			2019 年 12 月 31 日余额			2018 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 360 万台电网智能装备建设项目	0.00	0.00	0.00	79,731,025.97	0.00	79,731,025.97	5,990,566.03	0.00	5,990,566.03

注：截至 2019 年 12 月 31 日抵押的在建工程账面价值为 79,731,025.97 元，系子公司煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司年产 360 万台电网智能装备建设项目未完工部分，借款及抵押情况详见六、26.长期借款、注。

(2) 重大在建工程项目变动情况

1）2020 年度在建工程变动情况

工程名称	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
年产 360 万台电网智能装备建设项目	79,731,025.97	83,244,886.29	162,975,912.26	0.00	0.00

（续）

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	本年利息资本化利率	资金来源
年产 360 万台电网智能装备建设项目	37,877.77 万元	43.03%	43.03%	2,242,192.78	1,916,628.61	5 年期以上贷款市场报价利率加 5 基点	自筹及银行借款

2）2019 年度在建工程变动情况

工程名称	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		2019 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
年产 360 万台电网智能装备建设项目	5,990,566.03	73,740,459.94	0.00	0.00	79,731,025.97

注：原项目实施用地北京市国土资源局昌平分局申请昌平新城 3-3 街区 CP00-0303-6020 地块未取得土地出让手续，本年度将项目用地转移至浙江省嘉兴市海盐县武原街道东至团结港、南至丰潭路、西至君原路、北至 01 省道的土地编号为海盐县 19-003 号地块。该部分资产已抵押中国银行股份有限公司海盐支行，详见本附注“六、26.长期借款”。

（续）

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	本年利息资本化利率	资金来源
年产 360 万台电网智能装备建设项目	31,950.39 万元	24.95%	24.95%	325,564.17	325,564.17	5 年期以上贷款市场报价利率加 5 基点	自筹及银行借款

3）2018 年度在建工程变动情况

工程名称	2017 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少		2018 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
产学研一体化建设项目	5,990,566.03	0.00	0.00	0.00	5,990,566.03

（续）

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	本年利息资本化利率	资金来源
产学研一体化建设项目	48,410.00 万元	1.24%	1.24%	0.00	0.00	——	自筹

13. 无形资产

1）2020 年度无形资产分类

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2019 年 12 月 31 日余额	24,075,812.25	1,679,911.36	25,755,723.61
2.本年增加金额	0.00	1,268,861.24	1,268,861.24
（1）购置	0.00	1,268,861.24	1,268,861.24
3.本年减少金额	0.00	1,091,400.28	1,091,400.28
（1）处置或报废	0.00	1,091,400.28	1,091,400.28
4.2020 年 12 月 31 日余额	24,075,812.25	1,857,372.32	25,933,184.57
二、累计摊销			
1.2019 年 12 月 31 日余额	401,263.50	936,390.02	1,337,653.52
2.本年增加金额	481,516.20	615,479.80	1,096,996.00
（1）计提	481,516.20	615,479.80	1,096,996.00
3.本年减少金额	0.00	1,076,540.56	1,076,540.56
（1）处置或报废	0.00	1,076,540.56	1,076,540.56
4.2020 年 12 月 31 日余额	882,779.70	475,329.26	1,358,108.96
三、减值准备			
1.2019 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00

项目	土地使用权	软件	合计
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4.2020 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	23,193,032.55	1,382,043.06	24,575,075.61
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	23,674,548.75	743,521.34	24,418,070.09

注 1：截至 2020 年 12 月 31 日，抵押的土地使用权（权利凭证号码：浙（2020）海盐县不动产权第 0019972 号）账面价值为 23,193,032.55 元，借款及抵押情况详见本附注六、26.长期借款。

2）2019 年度无形资产分类

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2018 年 12 月 31 日余额	0.00	1,593,704.46	1,593,704.46
2.本年增加金额	24,075,812.25	86,206.90	24,162,019.15
（1）购置	24,075,812.25	86,206.90	24,162,019.15
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4.2019 年 12 月 31 日余额	24,075,812.25	1,679,911.36	25,755,723.61
二、累计摊销			
1.2018 年 12 月 31 日余额	0.00	783,205.47	783,205.47
2.本年增加金额	401,263.50	153,184.55	554,448.05
（1）计提	401,263.50	153,184.55	554,448.05
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4.2018 年 12 月 31 日余额	401,263.50	936,390.02	1,337,653.52
三、减值准备			
1.2018 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4.2019 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	23,674,548.75	743,521.34	24,418,070.09
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	0.00	810,498.99	810,498.99

注 2：本年新增土地使用权为子公司煜邦嘉兴为“年产 360 万台电网智能装备建设项目”购置的项目用地，该土地已抵押中国银行股份有限公司海盐支行，详见本附注六、26.长期借款；

注 3：截至 2019 年 12 月 31 日，抵押的土地使用权（权利凭证号码：浙（2019）海盐县不动产权第 0004402 号）账面价值为 23,674,548.75 元，借款及抵押情况详见本附注六、26.长期借款、注。

3）2018 年度无形资产分类

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2017 年 12 月 31 日余额	1,593,704.46	1,593,704.46
2.本年增加金额	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00
4.2018 年 12 月 31 日余额	1,593,704.46	1,593,704.46
二、累计摊销		
1.2017 年 12 月 31 日余额	612,537.52	612,537.52
2.本年增加金额	170,667.95	170,667.95
（1）计提	170,667.95	170,667.95
3.本年减少金额	0.00	0.00
4.2018 年 12 月 31 日余额	783,205.47	783,205.47
三、减值准备		
1.2017 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00
4.2018 年 12 月 31 日余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1.2018 年 12 月 31 日账面价值	810,498.99	810,498.99
2.2017 年 12 月 31 日账面价值	981,166.94	981,166.94

14. 长期待摊费用

1）2020 年度长期待摊费用

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2020 年 12 月 31 日余额
装修费	0.00	394,338.79	94,932.76	63,000.00	236,406.03
军密室	0.00	81,061.95	20,265.52	0.00	60,796.43
合计	**0.00**	**475,400.74**	**115,198.28**	**63,000.00**	**297,202.46**

2）2019 年度长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2019 年 12 月 31 日余额
装修费	3,108,174.59	0.00	3,108,174.59	0.00	0.00

3）2018 年度长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2018 年 12 月 31 日余额
装修费	5,433,742.91	0.00	2,325,568.32	0.00	3,108,174.59

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2020 年 12 月 31 日余额		2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	36,129,690.65	5,420,238.43	31,889,462.82	4,783,419.42	36,602,933.24	5,490,439.98
未实现销售损益	7,794,857.15	1,169,228.57	0.00	0.00	0.00	0.00
存货跌价准备	3,814,323.33	701,713.68	4,075,175.72	611,276.36	3,019,077.84	452,861.68
已计提未发放辞退福利	0.00	0.00	3,500,000.00	525,000.00	0.00	0.00
合计	**47,738,871.13**	**7,291,180.68**	**39,464,638.54**	**5,919,695.78**	**39,622,011.08**	**5,943,301.66**

16. 其他非流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
合同资产-质保金	23,828,831.49	0.00	——
金蝶云私有云系统	0.00	938,960.00	0.00
预付设备款	87,499.00	0.00	0.00
合计	**23,916,330.49**	**938,960.00**	**0.00**

17. 应付票据

票据种类	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	0.00	111,054,172.00	0.00

18. 应付账款

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
材料采购款	131,564,110.33	128,376,024.08	135,179,197.24
设备工程款	29,694,491.07	325,156.01	861,088.64
房租	0.00	280,436.01	703,982.79
其他费用	9,031,033.08	5,023,179.97	5,114,593.00
合计	**170,289,634.48**	**134,004,796.07**	**141,858,861.67**
其中：1 年以上	19,152,273.62	4,994,880.68	8,966,730.06

19. 预收款项

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
智能电力产品	0.00	24,521,068.56	15,082,609.66
信息技术服务	0.00	2,752,384.92	3,291,911.58
智能巡检服务	0.00	986,791.85	327,758.50

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
其他业务	0.00	16,854,030.11	6,184,237.09
合计	**0.00**	**45,114,275.44**	**24,886,516.83**
其中：1 年以上	0.00	6,855,538.15	8,354,069.25

20. 合同负债

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
智能电力产品	30,821,352.12	——	——
信息技术服务	7,660,227.04	——	——
智能巡检服务	464,639.97	——	——
其他业务	85,449.99	——	——
合计	**39,031,669.12**	**——**	**——**
其中：1 年以上	5,325,154.39	——	——

21. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

1）2020 年度应付职工薪酬分类

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	18,016,498.88	84,564,843.38	81,309,246.28	21,272,095.98
离职后福利-设定提存计划	444,829.61	428,092.23	872,921.84	0.00
辞退福利	3,500,000.00	567,220.57	4,067,220.57	0.00
合计	**21,961,328.49**	**85,560,156.18**	**86,249,388.69**	**21,272,095.98**

2）2019 年度应付职工薪酬分类

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	9,450,599.97	82,837,332.99	74,271,434.08	18,016,498.88
离职后福利-设定提存计划	498,180.40	5,751,602.96	5,804,953.75	444,829.61
辞退福利	0.00	3,846,895.16	346,895.16	3,500,000.00
合计	**9,948,780.37**	**92,435,831.11**	**80,423,282.99**	**21,961,328.49**

3）2018 年度应付职工薪酬分类

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	20,671,332.34	67,173,373.61	78,394,105.98	9,450,599.97
离职后福利-设定提存计划	535,972.05	6,564,149.93	6,601,941.58	498,180.40
辞退福利	0.00	624,780.31	624,780.31	0.00
合计	**21,207,304.39**	**74,362,303.85**	**85,620,827.87**	**9,948,780.37**

（2） 短期薪酬

1）2020 年度短期薪酬分类

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,289,817.85	77,496,206.70	74,165,690.61	20,620,333.94
职工福利费	13,759.41	2,935,436.40	2,944,248.41	4,947.40
社会保险费	378,408.49	3,018,477.53	3,099,349.51	297,536.51
其中：医疗保险费	342,083.60	2,683,427.53	2,746,611.97	278,899.16
工伤保险费	8,918.27	92,946.47	101,864.74	0.00
生育保险费	27,406.62	185,075.60	193,844.87	18,637.35
商业保险	0.00	57,027.93	57,027.93	0.00
住房公积金	334,513.13	1,065,141.00	1,050,376.00	349,278.13
工会经费和职工教育经费	0.00	49,728.75	49,728.75	0.00
合计	**18,016,498.88**	**84,564,843.38**	**81,309,246.28**	**21,272,095.98**

2）2019 年度短期薪酬分类

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,534,650.86	72,932,718.36	64,177,551.37	17,289,817.85
职工福利费	176,460.00	2,695,081.65	2,857,782.24	13,759.41
社会保险费	231,394.11	4,581,305.36	4,434,290.98	378,408.49
其中：医疗保险费	192,379.63	4,079,895.76	3,930,191.79	342,083.60
工伤保险费	10,640.30	114,391.02	116,113.05	8,918.27
生育保险费	28,374.18	326,569.82	327,537.38	27,406.62
其他社保费	0.00	60,448.76	60,448.76	0.00
住房公积金	508,095.00	1,840,227.62	2,013,809.49	334,513.13
工会经费和职工教育经费	0.00	788,000.00	788,000.00	0.00
合计	**9,450,599.97**	**82,837,332.99**	**74,271,434.08**	**18,016,498.88**

3）2018 年度短期薪酬分类

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	19,886,723.63	57,073,683.42	68,425,756.19	8,534,650.86
职工福利费	257,652.36	3,087,256.03	3,168,448.39	176,460.00
社会保险费	239,666.35	4,401,216.16	4,409,488.40	231,394.11
其中：医疗保险费	202,925.43	3,982,895.60	3,993,441.40	192,379.63
工伤保险费	7,524.36	99,696.74	96,580.80	10,640.30
生育保险费	29,216.56	318,623.82	319,466.20	28,374.18
住房公积金	287,290.00	2,611,218.00	2,390,413.00	508,095.00
合计	**20,671,332.34**	**67,173,373.61**	**78,394,105.98**	**9,450,599.97**

（3） 设定提存计划

1）2020 年度设定提存计划分类

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	423,688.00	407,868.72	831,556.72	0.00
失业保险费	21,141.61	20,223.51	41,365.12	0.00
合计	**444,829.61**	**428,092.23**	**872,921.84**	**0.00**

2）2019 年度设定提存计划分类

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	481,038.51	5,492,249.61	5,549,600.12	423,688.00
失业保险费	17,141.89	259,353.35	255,353.63	21,141.61
合计	**498,180.40**	**5,751,602.96**	**5,804,953.75**	**444,829.61**

3）2018 年度设定提存计划分类

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	517,317.36	6,298,921.19	6,335,200.04	481,038.51
失业保险费	18,654.69	265,228.74	266,741.54	17,141.89
合计	**535,972.05**	**6,564,149.93**	**6,601,941.58**	**498,180.40**

22. 应交税费

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
企业所得税	2,090,437.64	1,003,737.96	3,081,459.17
城市维护建设税	477,480.74	787,635.94	1,151,324.77
教育费附加	476,563.44	787,635.96	1,151,324.80
土地使用税	422,968.50	267,138.00	0.00
房产税	572,080.98	0.00	0.00
个人所得税	80,380.47	1,220.00	3,809.52
印花税	74,132.63	11,935.08	71,917.60
增值税	45,866.34	6,259,575.47	13,532,806.73
合计	**4,239,910.74**	**9,118,878.41**	**18,992,642.59**

23. 其他应付款

类别	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
应付利息	128,350.21	48,591.67	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00
其他应付款	604,174.23	130,824.76	36,976.50
合计	**732,524.44**	**179,416.43**	**36,976.50**

23.1 应付利息

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
长期借款应付利息	128,350.21	48,591.67	0.00
短期借款应付利息	0.00	0.00	0.00
合计	**128,350.21**	**48,591.67**	**0.00**

23.2 其他应付款

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
单位往来款	156,743.76	96,921.76	30,400.00
代收代付优秀杰出个人奖	370,000.00	0.00	0.00
待付报销款	69,412.13	33,903.00	6,576.50
房租	8,018.34	0.00	0.00
合计	**604,174.23**	**130,824.76**	**36,976.50**

24. 其他流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
待转销项税额	15,231,018.60	5,497,968.98	6,677,894.98

25. 长期借款

借款类别	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
抵押借款	84,250,000.00	35,700,000.00	0.00
合计	**84,250,000.00**	**35,700,000.00**	**0.00**

注：本公司之子公司煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司于 2019 年 10 月 14 日与中国银行股份有限公司海盐支行签订固定资产借款合同（编号：JX 海盐 2019 人借 189），借款金额 10,000.00 万元，借款期限 75 个月（2019.10.25-2025.12.20），利率为浮动利率，借款用途为用于年产 360 万台电网智能装备建设项目一期项目建设，本公司分期对该借款合同提款，其中：2019 年 10 月 22 日，第一次提款 35,700,000.00 元；2020 年 1 月 13 日，第二次提款 32,050,000.00 元；2020 年 6 月 15 日，第三次提款 5,500,000.00 元；2020 年 8 月 18 日，第四次提款 8,000,000.00 元；2020 年 9 月 14 日，第五次提款 3,000,000.00 元。煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司提供抵押担保，签订合同编号为 JX 海盐 2019 人抵 YBDL001 的抵押担保合同，抵押物为土地使用权（权利凭证号码：浙（2019）海盐县不动产权第 0004402 号）及在建工程。本公司提供连带责任担保，并签订合同编号为 JX 海盐 2019 人保 YBDL001 的担保合同，保证期间为主债权的清偿期届满之日起两年。

本公司之子公司煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司所属在建工程年产 360 万台电网智能装备建设项目基本完工并转入固定资产，将已经抵押的土地使用权（权利凭证号码：浙（2019）海盐县不动产权第 0004402 号）进行解押；2020 年 9 月 24 日获取新的不动产权证书（权利凭证号码：浙（2020）海盐县不动产权第 0019972 号），并于 2020 年 10 月 15 日，与中国银行股份有限公司海盐支行签订合同编号为 JX 海盐 2020 人抵 034 的最高额抵押合同约定，将其坐落于海盐县武原街道丰潭路 929 号的不动产（编号浙（2020）海盐县不动产权第 0019972 号）抵押，为其自 2020 年 9 月 28 日起至 2022 年 9 月 15 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务等授信业务提供保证，保证期间为主债权的清偿期届满之日起两年。

26. 递延收益

（1） 递延收益分类

1）2019 年度递延收益分类

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
政府补助	2,925,076.89	0.00	2,925,076.89	0.00
合计	**2,925,076.89**	**0.00**	**2,925,076.89**	**0.00**

2）2018 年度递延收益分类

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日余额
政府补助	1,706,153.84	1,800,000.00	581,076.95	2,925,076.89
合计	**1,706,153.84**	**1,800,000.00**	**581,076.95**	**2,925,076.89**

（2） 政府补助项目

1）2019 年度政府补助项目

政府补助项目	2018 年 12 月 31 日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2019 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
昌平区产业转型升级	817,384.60	0.00	817,384.60	0.00	与资产相关
昌平新工厂盘活改造技改项目	307,692.29	0.00	307,692.29	0.00	与资产相关
配电线路故障定位系统开发	1,800,000.00	0.00	1,800,000.00	0.00	与收益相关
合计	**2,925,076.89**	**0.00**	**2,925,076.89**	**0.00**	—

2）2018 年度政府补助项目

政府补助项目	2017 年 12 月 31 日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2018 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
昌平区产业转型升级	1,167,692.30	0.00	350,307.70	817,384.60	与资产相关
昌平新工厂盘活改造技改项目	538,461.54	0.00	230,769.25	307,692.29	与资产相关
配电线路故障定位系	0.00	1,800,000.00	0.00	1,800,000.00	与收益相关

政府补助项目	2017 年 12 月 31 日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2018 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
统开发					
合计	**1,706,153.84**	**1,800,000.00**	**581,076.95**	**2,925,076.89**	—

27. 股本

（1） 2020 年度股本变化情况

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年变动增减（+、-）					2020 年 12 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
北京高景宏泰投资有限公司	46,123,417.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46,123,417.00
北京中至正工程咨询有限责任公司	9,394,798.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,394,798.00
北京众联致晟科技有限公司	6,547,085.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,547,085.00
南方电网数字电网研究院有限公司	0.00	6,604,499.00	0.00	0.00	0.00	6,604,499.00	6,604,499.00
北京建华创业投资有限公司	2,555,207.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,555,207.00
青岛静远创业投资有限公司	3,477,904.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,477,904.00
辽宁联盟中资创业投资企业（有限合伙）	1,353,754.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,353,754.00
武汉珞珈梧桐新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	7,174,888.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,174,888.00
北京紫瑞丰和咨询合伙企业(有限合伙)	7,780,269.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,780,269.00
龙赢富泽资产管理（北京）有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00
南通建华创业投资合伙企业（有限合伙）	2,375,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,375,000.00
红塔创新投资股份有限公司	10,714,286.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,714,286.00
扬州嘉华创业投资有限公司	892,857.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	892,857.00
中投建华（湖南）创业投资合伙企业（有限合伙）	1,785,714.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,785,714.00
北京骊悦金实投资中心（有限合伙）	3,278,689.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,278,689.00
北京瞪羚金石股权投资中心（有限合伙）	1,846,154.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,846,154.00
北京君行乾晖信息咨询中心（有限合伙）	1,740,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,740,000.00
李勇	3,660,657.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,660,657.00
杨晓琰	2,681,614.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,681,614.00
张琪	1,614,350.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,614,350.00
王凤英	1,076,233.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,076,233.00
周德勤	986,547.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	986,547.00
李宁	896,861.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	896,861.00
范亮星	896,861.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	896,861.00
黄朝华	896,861.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	896,861.00

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年变动增减（+、-）					2020 年 12 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
陈爱国	179,372.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	179,372.00
张荣芳	179,372.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	179,372.00
秦文波	1,614,350.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,614,350.00
寇凤英	1,046,635.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,046,635.00
钱惠高	980,446.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	980,446.00
股份总额	**125,750,181.00**	**6,604,499.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**6,604,499.00**	**132,354,680.00**

注：2020 年 3 月 25 日，本公司与南方电网数字电网研究院有限公司（以下简称“南方数字电网公司”）签订关于本公司的增资扩股协议，南方数字电网公司以人民币 50,194,193.00 元认购本公司新增 6,604,499 股股份（每股 7.60 元），每股面值 1.00 元，其中计入注册资本 6,604,499.00 元，资本公积 43,589,693.40 元，本次增资完成后，南方数字电网公司持股比例为 4.99%。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司已收到南方数字电网公司增资款 50,194,193.00 元，其中计入注册资本 6,604,499.00 元，资本公积 43,589,694.00 元。

（2） 2019 年度股本变化情况

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本年变动增减（+、-）					2019 年 12 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
北京高景宏泰投资有限公司	46,123,417.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46,123,417.00
北京中至正工程咨询有限责任公司	9,394,798.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,394,798.00
北京众联致晟科技有限公司	6,547,085.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,547,085.00
北京建华创业投资有限公司	2,555,207.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,555,207.00
青岛静远创业投资有限公司	3,477,904.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,477,904.00
辽宁联盟中资创业投资企业（有限合伙）	1,353,754.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,353,754.00
武汉珞珈梧桐新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	7,174,888.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,174,888.00
北京紫瑞丰和咨询合伙企业(有限合伙)	7,780,269.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,780,269.00
龙赢富泽资产管理（北京）有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00
南通建华创业投资合伙企业（有限合伙）	2,375,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,375,000.00
红塔创新投资股份有限公司	10,714,286.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,714,286.00
扬州嘉华创业投资有限公司	892,857.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	892,857.00
中投建华（湖南）创业投资合伙企业（有限合伙）	1,785,714.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,785,714.00
北京骊悦金实投资中心（有限合伙）	3,278,689.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,278,689.00
北京瞪羚金石股权投资中心（有限合伙）	1,846,154.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,846,154.00

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本年变动增减（+、-）					2019 年 12 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
北京君行乾晖信息咨询中心（有限合伙）	1,740,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,740,000.00
李勇	3,660,657.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,660,657.00
杨晓琰	2,681,614.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,681,614.00
张琪	1,614,350.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,614,350.00
王凤英	1,076,233.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,076,233.00
周德勤	0.00	0.00	0.00	0.00	986,547.00	986,547.00	986,547.00
晏平	986,547.00	0.00	0.00	0.00	-986,547.00	-986,547.00	0.00
李宁	896,861.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	896,861.00
范亮星	896,861.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	896,861.00
黄朝华	896,861.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	896,861.00
陈爱国	179,372.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	179,372.00
张荣芳	179,372.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	179,372.00
秦文波	1,614,350.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,614,350.00
寇凤英	1,046,635.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,046,635.00
钱惠高	980,446.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	980,446.00
股份总额	**125,750,181.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**125,750,181.00**

注：2019 年 3 月 14 日，晏平与周德勤签订股权转让协议书，晏平将所持本公司 986,547 股股份以 4 元/股的价格转让给周德勤，周德勤向晏平支付股份转让价款合计 394.6188 万元。

（3） 2018 年度股本变化情况

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本年变动增减（+、-）					2018 年 12 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
北京高景宏泰投资有限公司	46,123,417.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46,123,417.00
北京中至正工程咨询有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00	9,394,798.00	9,394,798.00	9,394,798.00
北京圣德信设备监理有限公司	9,394,798.00	0.00	0.00	0.00	-9,394,798.00	-9,394,798.00	0.00
北京众联致晟科技有限公司	6,547,085.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,547,085.00
北京建华创业投资有限公司	2,555,207.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,555,207.00
青岛静远创业投资有限公司	3,477,904.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,477,904.00
辽宁联盟中资创业投资企业（有限合伙）	1,353,754.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,353,754.00
武汉珞珈梧桐新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	7,174,888.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,174,888.00
北京紫瑞丰和咨询合伙企业(有限合伙)	7,780,269.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,780,269.00
龙赢富泽资产管理（北京）有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本年变动增减（+、-）					2018 年 12 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
南通建华创业投资合伙企业（有限合伙）	2,375,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,375,000.00
红塔创新投资股份有限公司	10,714,286.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,714,286.00
扬州嘉华创业投资有限公司	892,857.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	892,857.00
中投建华（湖南）创业投资合伙企业（有限合伙）	1,785,714.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,785,714.00
北京骊悦金实投资中心（有限合伙）	3,278,689.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,278,689.00
北京瞪羚金石股权投资中心（有限合伙）	1,846,154.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,846,154.00
北京君行乾晖信息咨询中心（有限合伙）	1,740,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,740,000.00
李勇	3,660,657.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,660,657.00
杨晓琰	2,681,614.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,681,614.00
张琪	1,614,350.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,614,350.00
王凤英	1,076,233.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,076,233.00
晏平	986,547.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	986,547.00
李宁	896,861.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	896,861.00
范亮星	896,861.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	896,861.00
黄朝华	896,861.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	896,861.00
陈爱国	179,372.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	179,372.00
张荣芳	179,372.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	179,372.00
秦文波	1,614,350.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,614,350.00
寇凤英	1,046,635.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,046,635.00
钱惠高	980,446.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	980,446.00
股份总额	**125,750,181.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**125,750,181.00**

注：2018 年 11 月，公司 2018 年第二次临时股东大会决议，同意由北京中至正工程咨询有限责任公司承继北京圣德信设备监理有限公司 9,394,798 股股份，并变更公司章程。北京圣德信设备监理有限公司于 2018 年 11 月 22 日注销，由北京中至正工程咨询有限责任公司并购重组。

28. 资本公积

（1） 2020 年度资本公积变化情况

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
股本溢价	145,901,086.17	43,589,694.00	0.00	189,490,780.17

注：2020 年 3 月 25 日，本公司与南方电网数字电网研究院有限公司（以下简称“南方数字电网公司”）签订关于本公司的增资扩股协议，南方数字电网公司以人民币 50,194,193.00 元认购本公司新增 6,604,499 股股份（每股 7.60 元），每股面值 1.00 元，

其中计入注册资本 6,604,499.00 元，资本公积 43,589,694.00 元，本次增资完成后，南方数字电网公司持股比例为 4.99%。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司已收到南方数字电网公司增资款 50,194,193.00 元，其中计入注册资本 6,604,499.00 元，资本公积 43,589,694.00 元。

（2） 2019 年度资本公积变化情况

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
股本溢价	145,901,086.17	0.00	0.00	145,901,086.17

（3） 2018 年度资本公积变化情况

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日余额
股本溢价	145,901,086.17	0.00	0.00	145,901,086.17

29. 盈余公积

（1） 2020 年度盈余公积变化情况

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	20,552,147.53	6,819,286.68	0.00	27,371,434.21

（2） 2019 年度盈余公积变化情况

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	15,007,470.60	5,544,676.93	0.00	20,552,147.53

（3） 2018 年度盈余公积变化情况

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	11,890,786.34	3,116,684.26	0.00	15,007,470.60

30. 未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上期期末余额	**165,027,532.92**	**135,067,235.38**	**107,017,077.09**
加：期初未分配利润调整数	0.00	0.00	0.00
本年期初余额	**165,027,532.92**	**135,067,235.38**	**107,017,077.09**
加：本年归属于母公司股东的净利润	62,377,896.00	55,504,974.47	31,166,842.55
减：提取法定盈余公积	6,819,286.68	5,544,676.93	3,116,684.26
应付普通股股利	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00
本年期末余额	**200,586,142.24**	**165,027,532.92**	**135,067,235.38**

31. 营业收入、营业成本

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	458,467,414.43	291,489,485.87	532,871,467.49	361,626,247.67	427,273,888.94	290,140,974.28
其他业务	654,776.10	368,900.54	794,205.94	649,041.51	500,918.28	367,590.66
合计	**459,122,190.53**	**291,858,386.41**	**533,665,673.43**	**362,275,289.18**	**427,774,807.22**	**290,508,564.94**

32. 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	434,527.09	1,112,715.21	1,608,637.92
教育费附加	433,609.76	1,112,715.20	1,608,637.95
土地使用税	425,726.34	269,895.84	2,757.84
房产税	817,856.20	245,775.22	245,775.22
印花税	382,227.30	190,330.08	210,644.50
车船使用税	9,210.00	8,843.33	5,685.20
合计	**2,503,156.69**	**2,940,274.88**	**3,682,138.63**

33. 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	16,596,788.40	15,114,412.03	14,701,391.60
差旅费	6,208,119.31	14,524,212.98	11,813,798.02
运费	2,467,298.13	3,628,571.22	3,523,355.09
投标费	2,806,467.47	4,410,590.17	3,628,546.29
业务招待费	2,703,894.41	2,504,819.08	2,500,581.00
办公费	2,074,527.85	2,221,249.06	2,452,160.29
租赁费	1,469,385.36	1,079,730.42	1,091,753.69
检测费	781,361.91	2,924,202.95	491,524.91
售后维护费	667,930.63	1,324,109.31	1,202,223.73
折旧费	602,833.46	68,799.49	64,459.84
会议费	146,637.11	76,978.81	519,967.74
其他	94,537.33	487,994.19	133,184.21
合计	**36,619,781.37**	**48,365,669.71**	**42,122,946.41**

34. 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	18,439,121.98	19,931,528.93	14,650,303.53
租赁费	3,544,411.38	3,629,110.01	3,723,659.53
折旧费	2,661,191.18	1,205,780.67	1,303,870.06

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
办公费	2,537,400.02	2,282,886.07	1,863,657.96
车辆使用费	523,430.27	546,077.92	675,414.03
差旅费	1,720,176.16	1,395,520.62	1,317,709.74
中介费	1,285,497.54	206,429.66	5,388,727.14
业务招待费	1,648,874.24	1,817,687.09	2,012,399.49
无形资产摊销	589,226.51	153,184.55	170,667.95
会议费	326,964.85	165,449.32	244,046.39
残疾人就业保障金	0.00	0.00	1,098,400.53
其他	110,015.20	2,440.96	1,860.35
合计	**33,386,309.33**	**31,336,095.80**	**32,450,716.70**

35. 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	26,608,560.71	29,050,957.01	17,539,251.58
研发业务费	6,219,912.98	8,270,952.44	5,907,867.87
租赁费	2,407,165.79	2,128,762.92	1,741,563.08
折旧费	241,400.70	586,529.04	631,140.51
其他	40,179.40	29,007.49	50,435.89
合计	**35,517,219.58**	**40,066,208.90**	**25,870,258.93**

36. 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	1,718,028.46	0.00	412,766.66
减：利息收入	5,732,709.97	2,385,714.03	2,218,022.29
加：其他支出	288,610.94	313,090.06	88,043.32
合计	**-3,726,070.57**	**-2,072,623.97**	**-1,717,212.31**

37. 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与日常活动相关的政府补助	9,910,317.14	6,842,258.30	1,396,669.41

38. 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-3,591,248.68	3,936,695.93	——
应收票据坏账损失	-87,180.00	1,032,461.68	——
其他应收款坏账损失	255,067.47	-220,887.19	——
合计	**-3,423,361.21**	**4,748,270.42**	**——**

39. 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	——	——	-1,455,918.35
合同资产坏账损失	-825,272.77	——	——
存货跌价损失	-1,023,946.35	-1,056,097.88	-462,691.41
合计	**-1,849,219.12**	**-1,056,097.88**	**-1,918,609.76**

40. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	1,797,686.96	13,950.00	22,300.00
其他	40,357.64	0.00	600.00
合计	**1,838,044.60**	**13,950.00**	**22,900.00**

（续）

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	1,797,686.96	13,950.00	22,300.00
其他	40,357.64	0.00	600.00
合计	**1,838,044.60**	**13,950.00**	**22,900.00**

（2） 政府补助明细

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
搬迁奖励款	1,788,586.96	0.00	0.00	投资协议	与收益相关
创新能力优化创新环境支持资金	6,000.00	0.00	0.00	首知服协[2020]32 号	与收益相关
国家知识产权局知识产权资助	3,100.00	10,450.00	7,300.00	京知局[2014]178 号、京知局[2017]351 号	与收益相关
海盐县赴市外引才补助	0.00	3,500.00	0.00	盐人社〔2017〕134 号文件	与收益相关
中关村企业信用促进会补贴	0.00	0.00	15,000.00	中科园发(2010)46 号	与收益相关
合计	**1,797,686.96**	**13,950.00**	**22,300.00**	—	—

41. 营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
对外捐赠	100,000.00	0.00	0.00
非流动资产毁损报废损失	19,383.73	92,147.71	5,363.93
违约/涉诉索赔损失	0.00	31,174.18	0.00

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他	0.00	0.00	200,000.00
合计	**119,383.73**	**123,321.89**	**205,363.93**

（续）

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
对外捐赠	100,000.00	0.00	0.00
非流动资产毁损报废损失	19,383.73	92,147.71	5,363.93
违约/涉诉索赔损失	0.00	31,174.18	0.00
其他	0.00	0.00	200,000.00
合计	**119,383.73**	**123,321.89**	**205,363.93**

42. 所得税费用

（1） 所得税费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	9,316,873.70	5,651,237.53	3,268,613.94
递延所得税费用	-2,374,964.30	23,605.88	-282,466.85
合计	**6,941,909.40**	**5,674,843.41**	**2,986,147.09**

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本年合并利润总额	69,319,805.40	61,179,817.88	34,152,989.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,397,833.21	9,184,846.28	5,122,948.45
子公司适用不同税率的影响	30,053.28	0.00	0.00
调整以前期间所得税的影响	-601,330.26	289,369.64	187,154.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	903,067.33	428,997.58	340,154.49
研发支出的影响	-3,787,874.69	-4,228,370.09	-2,664,110.62
所得税费用	**6,941,909.40**	**5,674,843.41**	**2,986,147.09**

43. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/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	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	4,301,128.24	123,798.83	1,822,300.00
利息收入	5,732,709.97	2,385,711.68	2,217,977.12
押金、保证金	12,612,901.53	24,382,243.61	22,270,020.03

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
往来款	522,533.70	399,730.28	193,014.32
备用金	563,413.67	3,217,847.61	620,723.83
其他	145,535.00	0.00	94,529.14
合计	**23,878,222.11**	**30,509,332.01**	**27,218,564.44**

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期间费用	39,442,425.07	43,531,543.32	42,611,564.07
备用金	6,286,799.19	4,594,079.87	3,323,405.00
押金、保证金	11,530,109.91	21,342,475.69	20,214,526.93
捐赠支出	100,000.00	0.00	0.00
往来款	0.00	679,796.48	3,920.00
其他	14,904.19	0.00	0.00
合计	**57,374,238.36**	**70,147,895.36**	**66,153,416.00**

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
增值税进项留抵退税	6,223,552.57	0.00	0.00

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
银行承兑保证金、保函保证金收付净额	0.00	0.00	6,466,240.30
贷款担保费、评审费及手续费	0.00	0.00	133,650.00
代扣代缴股息分红个税	0.00	0.00	0.00
合计	**0.00**	**0.00**	**6,599,890.30**

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
银行承兑保证金、保函保证金收付净额	4,436,911.33	32,393,394.43	0.00
IPO 中介机构服务费	2,243,396.22	1,050,000.00	0.00
合计	**6,680,307.55**	**33,443,394.43**	**0.00**

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	62,377,896.00	55,504,974.47	31,166,842.55
加：信用减值损失	3,423,361.21	-4,748,270.42	——

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
加：资产减值损失	1,849,219.12	1,056,097.88	1,918,609.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,326,142.14	3,879,270.03	4,057,141.41
无形资产摊销	1,096,996.00	153,184.55	170,667.95
长期待摊费用摊销	115,198.28	3,108,174.59	2,325,568.32
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）	0.00	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	19,383.73	92,147.71	5,363.93
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	0.00	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”填列）	1,718,028.46	0.00	412,766.66
投资损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,371,484.90	23,605.88	-282,466.85
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	0.00	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”填列）	33,411,506.69	-18,546,968.35	34,866,708.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	98,506,066.67	31,140,677.24	18,083,626.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-171,722,915.88	123,320,125.44	-99,749,244.92
其他	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	36,749,397.52	194,983,019.02	-7,024,416.01
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末金额	256,036,978.64	259,348,982.41	184,677,714.70
减：现金的期初金额	259,348,982.41	184,677,714.70	247,984,977.81
加：现金等价物的期末金额	0.00	0.00	0.00
减：现金等价物的期初金额	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-3,312,003.77	74,671,267.71	-63,307,263.11

（3） 现金和现金等价物

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
现金	256,036,978.64	259,348,982.41	184,677,714.70
其中：库存现金	7,277.22	2,572.85	2,177.93
可随时用于支付的银行存款	256,029,701.42	259,346,409.56	184,675,536.77
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	256,036,978.64	259,348,982.41	184,677,714.70

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	2019 年 12 月 31 日账面价值	2018 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	5,704,910.03	37,290,000.92	4,896,606.49	保证金
固定资产	137,487,025.54	25,768,220.46	0.00	向银行抵押借款
无形资产	23,193,032.55	23,674,548.75	0.00	向银行抵押借款
在建工程	0.00	79,731,025.97	0.00	向银行抵押借款

45. 政府补助

1）2020 年度政府补助

种类	2020年度	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	7,880,861.12	其他收益	7,880,861.12
搬迁奖励款	1,788,586.96	营业外收入	1,788,586.96
稳岗补贴	1,681,820.00	其他收益	1,681,820.00
失业金返还	296,047.55	其他收益	296,047.55
个税手续费返还	51,588.47	其他收益	51,588.47
创新能力优化创新环境支持资金	6,000.00	营业外收入	6,000.00
知识产权资助	3,100.00	营业外收入	3,100.00
合计	**11,708,004.10**	——	**11,708,004.10**

2）2019 年度政府补助

种类	2019年度	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	3,807,332.58	其他收益	3,807,332.58
配电线路故障定位系统开发	1,800,000.00	其他收益	1,800,000.00
昌平区产业转型升级	817,384.60	其他收益	817,384.60
昌平新工厂盘活改造技改项目	307,692.29	其他收益	307,692.29
个税手续费返还	109,848.83	其他收益	109,848.83
国家知识产权局知识产权资助	10,450.00	营业外收入	10,450.00
海盐县赴市外引才补助	3,500.00	营业外收入	3,500.00
合计	**6,856,208.30**	——	**6,856,208.30**

3）2018 年度政府补助

种类	2018年度	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	815,592.46	其他收益	815,592.46
昌平区产业转型升级	350,307.70	其他收益	350,307.70
昌平新工厂盘活改造技改项目	230,769.23	其他收益	230,769.23
中关村企业信用促进会补贴	15,000.00	营业外收入	15,000.00
国家知识产权局知识产权资助	7,300.00	营业外收入	7,300.00
合计	**1,418,969.39**	——	**1,418,969.39**

七、 合并范围的变化

公司于 2018 年 11 月 30 日与海盐县人民政府及海盐县人民政府武原街道办事处签订投资协议，在浙江省嘉兴市海盐县全资设立煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司，注册资本 5000 万元，计划生产年产值 5000 万元的智能用电类产品及用电信息管理类产品和智能配网产品。截至 2019 年 12 月 31 日，注册资本全部实缴，煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司作为本公司之控股子公司报告期内纳入合并范围。

公司于 2020 年 4 月 13 日在广州市黄埔区全资设立煜邦数字科技（广东）有限公司，注册资本 1,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，注册资本全部实缴，煜邦数字科技（广东）有限公司作为本公司之控股子公司报告期内纳入合并范围。

八、 在其他主体中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司	嘉兴市	嘉兴市	有限责任公司	100.00	0.00	新设
煜邦数字科技（广东）有限公司	广州市	广州市	有限责任公司	100.00	0.00	新设

九、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，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。

1. 各类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，使股东及其它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) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 84,250,000.00 元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

2) 业务承接风险

本公司通常通过公开竞标的方式承揽业务，因此受到市场竞争的影响，存在一定的业务承接风险。

（2） 信用风险

于 2020 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司执行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。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。由于本公司所属行业特点，本公司客户较为集中于信用记录较好的国有超大型电力行业企业集团。

（3） 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司资金运转良好，，将银行借款作为主要辅助资金来源。于 2020 年 12 月 31 日，本公司对外借款余额合计为 8,425.00 万元，尚未使用中国银行股份有限公司海盐支行 1,575.00 万元。

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

（1） 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅影响其利息收入或费用。

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-330,061.67	-682,954.77	0.00	0.00	0.00	0.00
浮动利率借款	减少 1%	330,061.67	682,954.77	0.00	0.00	0.00	0.00

十、 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

控股股东及实际控制人名称	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(%)
周德勤、霍丽萍夫妇（注）	——	——	——	35.80	35.80
北京高景宏泰投资有限公司	北京门头沟	投资公司	5,000.00 万元	34.85	34.85

注：霍丽萍为实际控制人周德勤之配偶，为其一致行动人。控股股东高景宏泰直接持有发行人 34.85%的股份，周德勤、霍丽萍为高景宏泰的实际控制人，其中周德勤持有高景宏泰 55.00%的股权，霍丽萍持有高景宏泰 15.00%的股权，周德勤夫妇通过高景宏泰间接控制发行人 34.85%的股份。此外，周德勤先生直接持有发行人 0.75%的股份，通过众联致晟间接持有发行人 0.20%的股份。因此，周德勤夫妇合计控制发行人 35.60%的股份，并间接持有 0.20%的股份。

（2） 控股股东的注册资本及其变化

1）2020 年度

控股股东	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
北京高景宏泰投资有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00

2）2019 年度

控股股东	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
北京高景宏泰投资有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00

3）2018 年度

控股股东	2017 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日余额
北京高景宏泰投资有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00

（3） 控股股东所持股份及其变化

控股股东	持股金额			持股比例		
	2020 年 12 月 31 日金额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日比例	2019 年 12 月 31 日比例	2018 年 12 月 31 日比例
北京高景宏泰投资有限公司	46,123,417.00	46,123,417.00	46,123,417.00	34.8483%	36.6786%	36.6786%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.企业集团的构成”相关内容。

3. 联营企业

本公司已于 2017 年度将所持联营企业广西广投乾丰售电有限责任公司 30%的股权转让。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系	交易内容
计松涛	公司除实际控制人以外的关键管理人员	关联反担保
广西广投乾丰售电有限责任公司	原联营公司（2017 年度已经转让）	销售商品
北京博望华科科技有限公司	通过中至正工程咨询有限责任公司间接持有本公司 7.10%股份	销售商品、接受服务

本公司在本财务报告中列示的其他关联关系方仅包含报告期内与本公司发生关联交易或存在关联余额的关联方。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
广西广投乾丰售电有限责任公司	销售商品	——	——	1,246,152.20
北京博望华科科技有限公司	销售商品	1,384,905.66	509,245.28	141,509.43
北京博望华科科技有限公司	购买服务	——	0.00	1,125,000.00
合计		**1,384,905.66**	**509,245.28**	**2,512,661.63**

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	截至2020年12月31日担保是否已经履行完毕
周德勤、霍丽萍	北京煜邦电力技术股份有限公司	30,000,000.00	2017/4/28	2018/5/2	是
周德勤、霍丽萍	北京煜邦电力技术股份有限公司	30,000,000.00	2017/9/6	2018/8/21	是
周德勤	北京煜邦电力技术股份有限公司	140,000,000.00	2018/9/7	2019/9/7	是
周德勤、高景宏泰	北京煜邦电力技术股份有限公司	140,000,000.00	2019/9/30	2020/9/30	是
周德勤	北京煜邦电力技术股份有限公司	50,000,000.00	2019/11/20	2021/11/19	否

3. 关联反担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	截至2020年12月31日担保是否已经履行完毕
周德勤、霍丽萍	北京中关村科技融资担保有限公司	30,000,000.00	2017/5/19	2018/5/19	是
周德勤、计松涛、霍丽萍、高景宏泰	北京中小企业信用再担保有限公司	30,000,000.00	2017/2/27	2018/6/20	是
周德勤、霍丽萍	北京中关村科技融资担保有限公司	20,000,000.00	2017/10/19	2018/10/18	是
周德勤、霍丽萍、高景宏泰	北京中小企业信用再担保有限公司	10,000,000.00	2017/10/19	2018/10/18	是

4. 董事、监事、高级管理人员及其他核心人员的薪酬

项目名称	2020年度	2019年度	2018年度
薪酬合计	11,933,842.39	11,316,359.16	5,590,695.16

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目	关联方	2020 年 12 月 31 日余额		2019 年 12 月 31 日余额		2018 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西广投乾丰售电有限责任公司	——	——	——	——	756,030.20	60,646.20
应收账款	北京博望华科科技有限公司	821,896.94	104,808.47	504,884.44	62,990.33	675,384.44	62,288.44
合同资产	北京博望华科科技有限公司	146,800.00	7,340.00	——	——	——	——
其他流动资产	北京博望华科科技有限公司	18,387.50	9,193.75	83,094.34	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	广西广投乾丰售电有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00	24,870.18	0.00
其他应收款	董事、监事、高级管理人员	10,224.60	511.23	26,766.70	1,338.34	70,263.00	3,513.15

2. 应付项目

项目	关联方	2020年12月31日余额	2019年12月31日余额	2018年12月31日余额
应付账款	北京博望华科科技有限公司	1,125,000.00	1,125,000.00	1,125,000.00
其他流动负债	北京博望华科科技有限公司	15,277.36	15,277.36	0.00

十一、 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大或有事项。

十二、 承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款分类

1）2020 年 12 月 31 日应收账款余额分类

类别	2020 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	378,342,428.06	100.00	22,243,967.52	5.88	356,098,460.54
其中：					
账龄组合	254,159,677.01	67.18	22,243,967.52	8.75	231,915,709.49
关联方组合	124,182,751.05	32.82	0.00	0.00	124,182,751.05
合计	**378,342,428.06**	**100.00**	**22,243,967.52**	**—**	**356,098,460.54**

2）2019 年 12 月 31 日应收账款余额分类

类别	2019 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	261,271,782.81	100.00	29,425,067.05	11.26	231,846,715.76
其中：					
账龄组合	257,165,850.73	98.43	29,425,067.05	11.44	227,740,783.68
关联方组合	4,105,932.08	1.57	0.00	0.00	4,105,932.08
合计	**261,271,782.81**	**100.00**	**29,425,067.05**	**—**	**231,846,715.76**

3）2018 年 12 月 31 日应收账款余额分类

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	314,798,672.57	100.00	33,516,762.98	10.65	281,281,909.59
其中：					
账龄组合	314,798,672.57	100.00	33,516,762.98	10.65	281,281,909.59
合计	**314,798,672.57**	**100.00**	**33,516,762.98**	**—**	**281,281,909.59**

（2） 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

1）截止 2020 年 12 月 31 日应收账款坏账准备情况

账龄	2020 年 12 月 31 日余额

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	211,232,400.06	10,561,620.00	5.00%
1-2 年	22,416,570.40	2,241,657.04	10.00%
2-3 年	12,485,827.03	3,745,748.11	30.00%
3-4 年	3,952,324.36	1,976,162.18	50.00%
4-5 年	1,768,874.87	1,415,099.90	80.00%
5 年以上	2,303,680.29	2,303,680.29	100.00%
合计	**254,159,677.01**	**22,243,967.52**	—

2）截止 2019 年 12 月 31 日应收账款坏账准备情况

账龄	2019 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	180,476,708.70	9,023,835.44	5.00%
1-2 年	38,406,760.66	3,840,676.07	10.00%
2-3 年	26,289,062.83	7,886,718.85	30.00%
3-4 年	6,040,619.97	3,020,309.99	50.00%
4-5 年	1,495,859.36	1,196,687.49	80.00%
5 年以上	4,456,839.21	4,456,839.21	100.00%
合计	**257,165,850.73**	**29,425,067.05**	—

3）截止 2018 年 12 月 31 日应收账款坏账准备情况

账龄	2018 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	196,340,637.17	9,817,031.86	5.00%
1-2 年	83,901,867.30	8,390,186.73	10.00%
2-3 年	23,893,223.46	7,167,967.04	30.00%
3-4 年	3,780,226.90	1,890,113.45	50.00%
4-5 年	3,156,269.21	2,525,015.37	80.00%
5 年以上	3,726,448.53	3,726,448.53	100.00%
合计	**314,798,672.57**	**33,516,762.98**	—

（3） 组合中，按关联方组合计提应收账款坏账准备

1）截止 2020 年 12 月 31 日应收账款坏账准备情况

组合名称	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司	124,182,751.05	0.00	0.00%

2）截止 2019 年 12 月 31 日应收账款坏账准备情况

组合名称	2019 年 12 月 31 日余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司	4,105,932.08	0.00	0.00%

（4） 应收账款按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
1 年以内	335,415,151.11	184,582,640.78	196,340,637.17
1-2 年	22,416,570.40	38,406,760.66	83,901,867.30
2-3 年	12,485,827.03	26,289,062.83	23,893,223.46
3-4 年	3,952,324.36	6,040,619.97	3,780,226.90
4-5 年	1,768,874.87	1,495,859.36	3,156,269.21
5 年以上	2,303,680.29	4,456,839.21	3,726,448.53
合计	**378,342,428.06**	**261,271,782.81**	**314,798,672.57**

（5） 本年应收款坏账准备情况

1）2020 年度应收账款坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本年变动金额				2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	29,425,067.05	3,591,248.68	0.00	0.00	10,772,348.21	22,243,967.52

注：2020 年度应收账款坏账准备情况变动其他项系：本公司于 2020 年 1 月 1 日起起执行新收入准则，将应收账款坏账准备 10,772,348.21 元重分类至合同资产及其他非流动资产。

2）2019 年度应收账款坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本年变动金额				2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	33,516,762.98	0.00	3,936,695.93	0.00	-155,000.00	29,425,067.05

注：2019 年度应收账款坏账准备情况变动其他项系：中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司以商业承兑汇票支付账龄为 5 年以上的应收账款，该商业承兑汇票的到期日为 2020 年 4 月 30 日，其他项为转至商业承兑汇票对应的坏账准备。

3）2018 年度应收账款坏账准备情况

类别	2017 年 12 月 31 日余额	本年变动金额				2018 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	32,377,000.60	1,139,762.38	0.00	0.00	0.00	33,516,762.98

（6） 按欠款方归集期末余额前五名的应收账款情况

1）截止 2020 年 12 月 31 日按欠款方归集期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司	124,182,751.05	1 年以内	32.82	0.00
国网山东省电力公司	36,287,211.93	注 1	9.59	1,914,114.61
国网宁夏电力有限公司	32,298,644.52	1 年以内	8.54	1,614,932.23
贵州电网有限责任公司	31,407,777.44	注 2	8.30	1,745,580.29
国网安徽省电力有限公司	20,594,296.61	1 年以内	5.44	1,029,714.83
合计	**244,770,681.55**	**—**	**64.69**	**6,304,341.96**

注 1：1 年以内 35,736,574.93 元、1-2 年 349,156.10 元、2-3 年 130,001.04 元、3-4 年 31,891.88 元、4-5 年 10,819.90 元、5 年以上 28,768.08 元；

注 2：1 年以内 30,687,729.01 元、1-2 年 24,103.46 元、2-3 年 695,944.97 元。

2）截止 2019 年 12 月 31 日按欠款方归集期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
国网四川省电力公司	57,246,306.55	注 1	21.91	3,520,415.95
国网山东省电力公司	27,557,748.99	注 2	10.55	1,452,661.82
国网河南省电力有限公司	23,904,806.78	注 3	9.15	4,060,119.77
国网内蒙古东部电力有限公司	12,665,174.61	注 4	4.85	677,045.61
国网浙江省电力有限公司	12,374,273.88	注 5	4.74	673,921.76
合计	**133,748,310.81**	**—**	**51.20**	**10,384,164.91**

注 1：1 年以内 50,616,976.19 元；1-2 年 5,252,009.85 元；2-3 年 1,121,470.49 元；3-4 年 255,850.02 元；

注 2：1 年以内 27,268,577.05 元；1-2 年 158,953.68 元；2-3 年 31,708.60 元；3-4 年 49,942.37 元；4-5 年 48,567.29 元；

注 3：1 年以内 9,334,962.90 元；1-2 年 8,811,848.21 元；2-3 年 3,373,253.85 元；3-4 年 1,276,398.31 元；4-5 年 231,660.08 元；5 年以上 876,683.43 元；

注 4：1 年以内 12,497,931.52 元；1-2 年 6,499.48 元；2-3 年 156,063.61 元；5 年以上 4,680.00 元；

注 5：1 年以内 11,374,026.76 元，1-2 年 974,268.58 元；2-3 年 25,978.54 元。

3）截止 2018 年 12 月 31 日按欠款方归集期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
国网四川省电力公司	42,179,836.77	注 1	13.40	3,120,267.71
国网河北省电力有限公司	41,943,453.41	注 2	13.32	4,221,085.25

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
国网河南省电力公司	31,534,751.04	注 3	10.02	3,804,621.74
国网浙江省电力公司	30,393,170.42	注 4	9.65	1,694,320.77
国网新疆电力有限公司	24,282,722.22	注 5	7.71	1,311,247.94
合计	**170,333,933.86**	**—**	**54.10**	**14,151,543.41**

注 1：1 年以内 23,535,487.86 元，1-2 年 18,317,900.34 元，2-3 年 257,605.00 元，3-4 年 68,843.57 元；

注 2：1 年以内 28,534,104.69 元，1-2 年 7,625,728.38 元，2-3 年 4,863,729.28 元，3-4 年 599,897.17 元，4-5 年 236,270.39 元，5 年以上 83,723.50 元；

注 3：1 年以内 14,034,733.02 元，1-2 年 14,301,363.08 元，2-3 年 1,514,883.91 元，3-4 年 585,779.51 元，4-5 年 862,988.32 元，5 年以上 235,003.20 元；

注 4：1 年以内 27,748,308.43 元，1-2 年 2,584,263.21 元，4-5 年 60,598.78 元；

注 5：1 年以内 23,509,955.90 元，1-2 年 482,398.77 元，2-3 年 288,367.55 元，3-4 年 2,000.00 元。

2. 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
关联往来款	68,527,433.54	119,950,427.98	5,990,566.03
投标、履约保证金	5,327,562.47	6,683,451.50	10,171,379.91
押金	1,495,013.78	1,467,491.31	1,180,622.00
备用金	259.56	395,781.05	522,826.89
代扣代缴	124,282.06	119,173.77	237,321.02
合计	**75,474,551.41**	**128,616,325.61**	**18,102,715.85**

（2） 其他应收款坏账准备计提情况

1) 2020 年度

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	2,263,395.77	0.00	0.00	2,263,395.77
2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

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	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转回	261,892.51	0.00	0.00	261,892.51
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020 年 12 月 31 日余额	2,001,503.26	0.00	0.00	2,001,503.26

2) 2019 年度

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,007,708.58	0.00	0.00	2,007,708.58
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	220,887.19	0.00	0.00	220,887.19
本年转回	-35,000.00	0.00	0.00	-35,000.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2019 年 12 月 31 日余额	2,263,395.77	0.00	0.00	2,263,395.77

（3） 其他应收款按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
1 年以内	72,322,182.67	124,211,440.79	10,490,343.19
1-2 年	675,337.58	85,554.16	6,117,295.03
2-3 年	74,031.30	3,117,726.03	353,281.00
3-4 年	1,339,425.23	178,298.00	147,908.63

账龄	2020 年 12 月 31 日余额	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
4-5 年	56,323.00	29,918.63	14,182.00
5 年以上	1,007,251.63	993,388.00	979,706.00
合计	**75,474,551.41**	**128,616,325.61**	**18,102,715.85**

（4） 其他应收款坏账准备情况

1）2020 年度其他应收款坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,263,395.77	0.00	261,892.51	0.00	2,001,503.26

2）2019 年度其他应收款坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,007,708.58	220,887.19	-35,000.00	0.00	2,263,395.77

3）2018 年度其他应收款坏账准备情况

类别	2017 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2018 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,594,168.88	413,539.70	0.00	0.00	2,007,708.58
合计	**1,594,168.88**	**413,539.70**	**0.00**	**0.00**	**2,007,708.58**

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

1）截止 2020 年 12 月 31 日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	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司	关联方往来款	68,526,433.54	1 年以内	90.79	0.00
国网山东省电力公司物资公司	履约保证金	1,742,144.88	注 1	2.31	672,255.63
国网物资有限公司	投标保证金	1,350,000.00	1 年以内	1.79	67,500.00
北京中蓝物业管理有限公司	押金	931,196.46	注 2	1.23	633,814.45
国网浙江浙电招标咨询有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	1.06	40,000.00
合计	—	**73,349,774.88**	—	**97.18**	**1,413,570.08**

注 1：1 年以内 370,427.06 元、1-2 年 80,311.59 元、3-4 年 1,291,406.23 元；

注 2：1-2 年 330,424.46 元、5 年以上 600,772.00 元。

2）截止 2019 年 12 月 31 日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	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司	关联方往来款	119,949,999.98	1 年以内	93.26	0.00
国网物资有限公司	投标、履约保证金	1,790,000.00	注 1	1.39	509,500.00
国网山东省电力公司物资公司	投标、履约保证金	1,704,723.62	注 2	1.33	408,087.74
南方电网物资有限公司	投标、履约保证金	1,600,000.00	1 年以内	1.24	80,000.00
北京中蓝物业管理有限公司	押金	942,398.31	注 3	0.73	617,853.32
合计	—	**125,987,121.91**	—	**97.95**	**1,615,441.06**

注 1：1 年以内 110,000.00 元，2-3 年 1,680,000.00 元；

注 2：1 年以内 413,317.39 元，2-3 年 1,291,406.23 元；

注 3：1 年以内 341,626.31 元，5 年以上 600,772.00 元。

3）截止 2018 年 12 月 31 日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	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
国网物资有限公司	投标、履约保证金	3,500,000.00	注 1	28.90	345,800.00
国网河北招标有限公司	投标、履约保证金	1,365,080.00	注 2	11.27	110,008.00
国网山东省电力公司物资公司	投标、履约保证金	1,291,406.23	1-2 年	10.66	129,140.62
国网陕西招标有限公司	投标、履约保证金	614,576.60	1 年以内	5.07	30,728.83
北京中蓝物业管理有限公司	押金	600,772.00	5 年以上	4.96	600,772.00
合计	—	**7,371,834.83**	—	**60.86**	**1,216,449.45**

注 1：1 年以内 84,000.00 元，1-2 年 3,416,000.00 元；

注 2：1 年以内 530,000.00 元，1-2 年 835,080.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,000,000.00	0.00	60,000,000.00
合计	**60,000,000.00**	**0.00**	**60,000,000.00**

（续）

被投资	2019 年 12 月 31 日余额	2018 年 12 月 31 日余额

单位	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	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
合计	**50,000,000.00**	**0.00**	**50,000,000.00**	**50,000,000.00**	**0.00**	**50,000,000.00**

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额	本年计提减值准备	减值准备期末金额
煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00
煜邦数字科技（广东）有限公司	0.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
合计	**50,000,000.00**	**10,000,000.00**	**0.00**	**60,000,000.00**	**0.00**	**0.00**

（续）

被投资单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额	本年计提减值准备	减值准备期末金额
煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00
合计	**50,000,000.00**	**0.00**	**0.00**	**50,000,000.00**	**0.00**	**0.00**

本公司与海盐县人民政府、海盐县人民政府武原街道办事处于 2018 年 11 月 30 日签订投资协议，设立全资子公司煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司，项目投资总额 31,000.00 万元，注册资本 5,000.00 万元，经营范围及规模为年产值 50,000.00 万元的智能用电类产品及用电信息管理类产品和智能配网产品。

公司于 2020 年 4 月 13 日在广州市黄埔区全资设立煜邦数字科技（广东）有限公司，注册资本 1,000.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，注册资本全部实缴，煜邦数字科技（广东）有限公司作为本公司之控股子公司报告期内纳入合并范围。

4. 营业收入和营业成本

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	569,747,646.91	408,013,117.77	536,505,035.70	365,675,302.50	427,273,888.94	290,140,974.28
其他业务	654,776.10	368,900.54	794,205.94	649,041.51	500,918.28	367,590.66
合计	**570,402,423.01**	**408,382,018.31**	**537,299,241.64**	**366,324,344.01**	**427,774,807.22**	**290,508,564.94**

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2021 年 4 月 13 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

(一) 非经常性损益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的要求，本公司非经常性损益如下：

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	-19,383.73	-92,147.71	-5,363.93
计入当期损益的政府补助	3,775,554.51	3,048,875.72	603,376.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,642.36	-31,174.18	-199,400.00
小计	3,696,528.42	2,925,553.83	398,613.02
减：所得税影响额	731,526.74	439,183.07	59,791.95
合计	**2,965,001.68**	**2,486,370.76**	**338,821.07**

(二) 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 修订）》的要求，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2020年度	12.09	0.48	0.48
	2019年度	12.53	0.44	0.44
	2018年度	7.67	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2020年度	11.51	0.45	0.45
	2019年度	11.97	0.42	0.42
	2018年度	7.59	0.25	0.25

北京煜邦电力技术股份有限公司

二〇二一年四月十三日

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一五年十月五日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000380

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

6-1-106

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16　　发证时间：二〇一九年十月十五日

证书有效期至：二〇二一年十月十五日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）(3-1)

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

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

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

成立日期　2012年03月02日

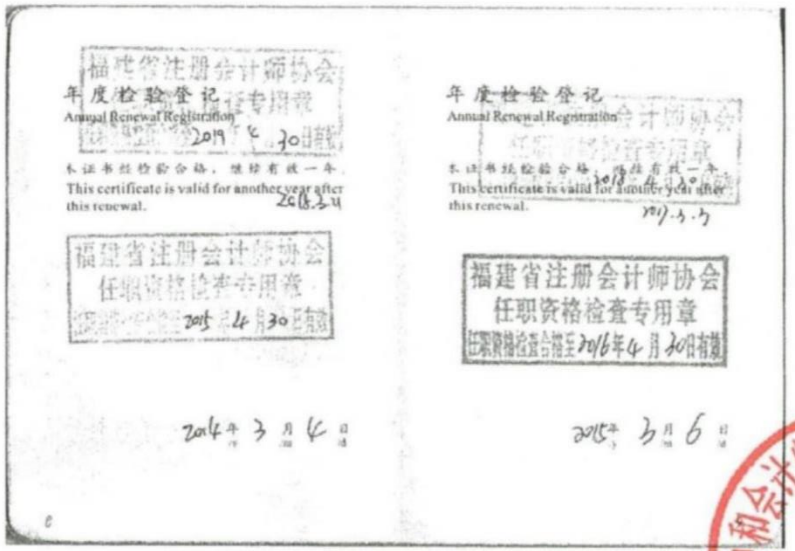
合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2021 年 01 月 08 日

6-1-107



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2014年3月6日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

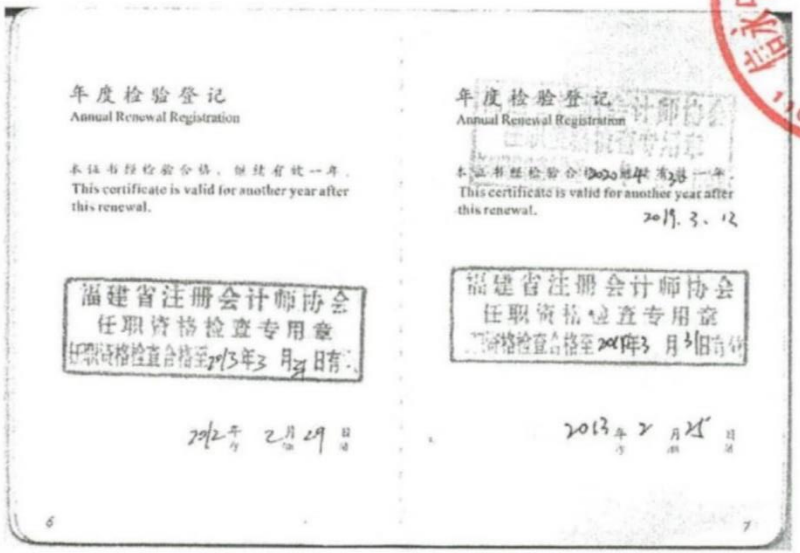
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2016年4月30日有效

2015年3月6日

姓名 Full name 张允亲
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1963年03月01日
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No. 110105196303015[illegible]

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2013年3月31日有效

2012年2月29日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2013.3.12

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2014年3月31日有效

2013年3月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2011年4月30日有效

2010.3.24

证书编号：No. of Certificate 100000011279
批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance 1999年09月28日
换证日期：2011年03月15日

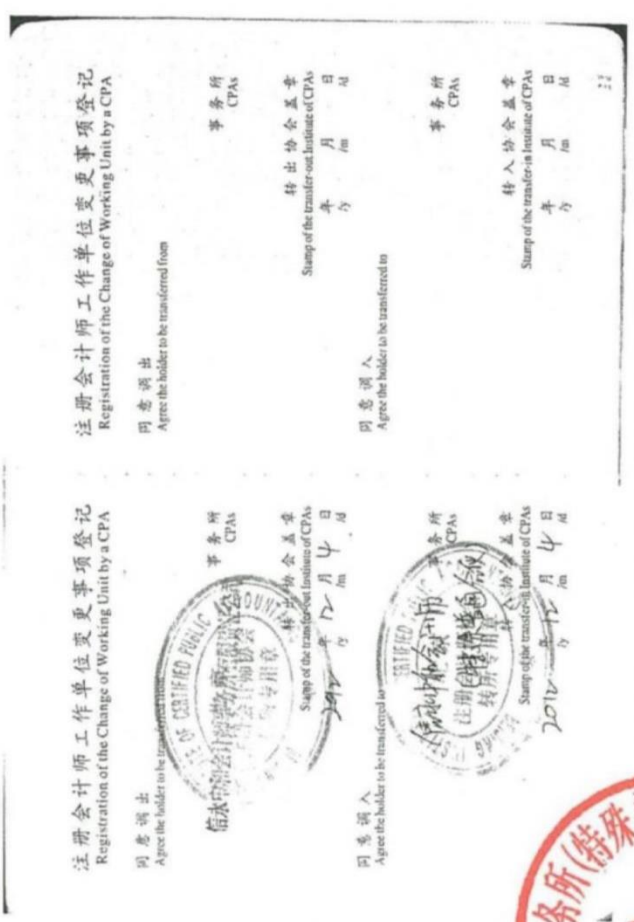
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2012年3月31日有效

2011年3月23日

福建中兴会计师事务所（特殊普通合伙）
1101010057



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

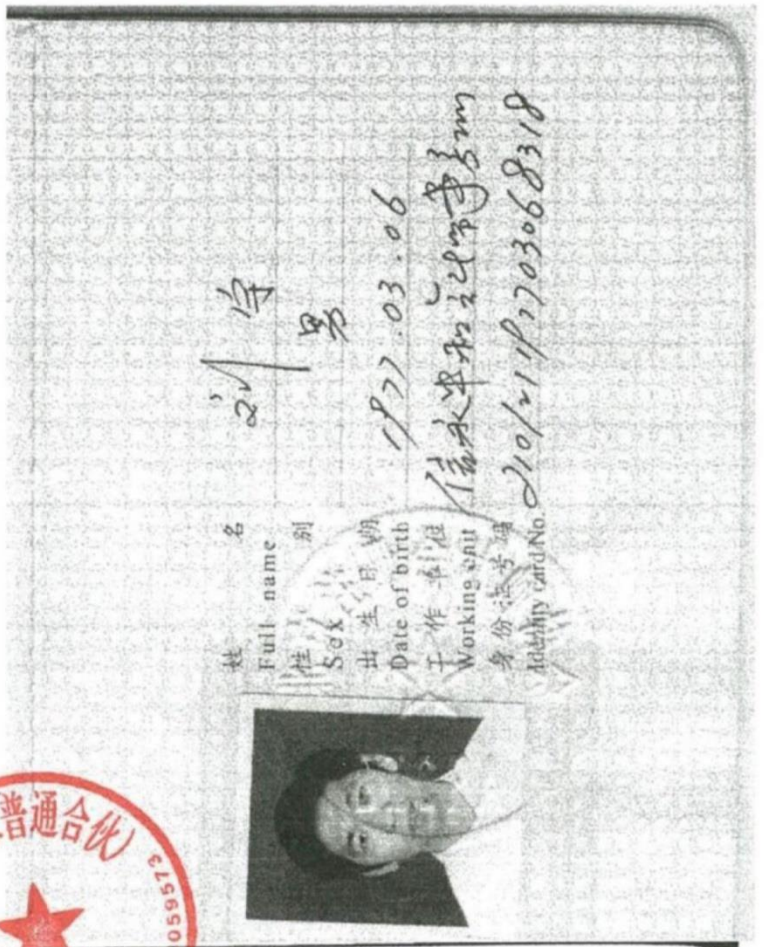
年 月 日
/y /m /d

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d



姓名 刘宇
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977.03.06
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 110101197703068318
Identity card No.

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
110101005957?

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名：刘宇
证书编号：110001570200

年 月 日
/y /m /d

9

北京煜邦电力技术股份有限公司

2021 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 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	13-70
— 财务报表补充资料	71

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101362022967008046
报告名称：	北京煜邦电力技术股份有限公司 2021 年度审计报告
报告文号：	XYZH/2022BJAA80082
被审（验）单位名称：	北京煜邦电力技术股份有限公司
会计师事务所名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 04 月 26 日
报备日期：	2022 年 04 月 25 日
签字人员：	张克东(100000011279)， 王昭(110101365123)

(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

信永中和 ShineWing
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/2022BJAA80082

北京煜邦电力技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京煜邦电力技术股份有限公司（以下简称“煜邦电力公司”）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，公允反映了煜邦电力公司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，我们独立于煜邦电力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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**
如煜邦电力公司财务报表附注四、28 和财务报表附注六、33 所述，煜邦电力公司 2021 年度营业收入为 391,250,695.88 元。2021 年度煜邦电力公司于将商品交付给客户并经客户验收后时点或服务已经完成并经客户验收后时点确认收入。由于营业收入是煜邦电力公司的关键业绩指标，从而存在管理层为了特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将营业收入的真实性作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性； 2、访谈管理层并检查销售合同的主要条款，了解收入确认政策，评价其适当性； 3、实施分析性程序：以产品类型分别将可比期间的销售数量、销售单价、销售毛利等相关数据进行对比，分析其合理性； 4、检查与收入确认相关的支持性凭证，包括销售订单、出库单、客户签收单及销售发票等； 5、针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的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间； 6、挑选样本执行函证程序以确认销售收入金额准确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估煜邦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煜邦电力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督煜邦电力公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对煜邦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煜邦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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：张克东

（项目合伙人）

中国注册会计师：王胜

中国　北京　　二〇二二年四月二十六日

合并资产负债表

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　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	321,880,848.64	261,741,888.67
交易性金融资产	六、2	169,206,045.73	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	六、3	6,409,810.10	10,620,660.00
应收账款	六、4	205,442,919.13	231,915,709.49
应收款项融资	六、5	12,039,523.20	255,883.16
预付款项	六、6	19,848,155.56	4,221,011.32
其他应收款	六、7	5,615,186.68	5,075,090.29
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
存货	六、8	42,458,773.85	40,004,109.82
合同资产	六、9	19,920,341.75	15,527,092.67
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、10	16,640,636.83	16,380,807.82
流动资产合计		**819,462,241.47**	**585,742,253.24**
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资	六、11	60,207,948.37	50,000,000.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、12	193,381,405.48	193,027,847.50
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产	六、13	13,530,390.68	——
无形资产	六、14	24,318,562.14	24,575,075.61
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、15	532,752.81	297,202.46
递延所得税资产	六、16	6,754,965.31	7,291,180.68
其他非流动资产	六、17	12,622,052.52	23,916,330.49
非流动资产合计		**311,348,077.31**	**299,107,636.74**
资产总计		**1,130,810,318.78**	**884,849,889.98**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：曾莉

合并资产负债表（续）

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　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		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	六、18	25,497,477.41	0.00
应付账款	六、19	159,643,581.50	170,289,634.48
预收款项		0.00	0.00
合同负债	六、20	19,522,151.06	39,031,669.12
应付职工薪酬	六、21	12,999,193.75	21,272,095.98
应交税费	六、22	8,770,433.25	4,239,910.74
其他应付款	六、23	788,637.39	732,524.44
其中：应付利息		122,490.35	128,350.21
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	六、24	11,364,127.26	0.00
其他流动负债	六、25	21,170,055.88	15,231,018.60
流动负债小计		**259,755,657.50**	**250,796,853.36**
非流动负债：			
长期借款	六、26	80,000,000.00	84,250,000.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债	六、27	6,821,198.43	——
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债	六、16	1,712,099.12	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债小计		**88,533,297.55**	**84,250,000.00**
负债合计		**348,288,955.05**	**335,046,853.36**
股东权益：			
股本	六、28	176,472,980.00	132,354,680.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、29	372,968,634.49	189,490,780.17
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	六、30	8,676,756.11	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、31	29,240,195.24	27,371,434.21
未分配利润	六、32	195,162,797.89	200,586,142.24
归属于母公司股东权益合计		**782,521,363.73**	**549,803,036.62**
少数股东权益		0.00	0.00
股东权益合计		**782,521,363.73**	**549,803,036.62**
负债和股东权益总计		**1,130,810,318.78**	**884,849,889.98**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：曾莉

母公司资产负债表

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　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		186,731,804.94	260,962,457.97
交易性金融资产		169,206,045.73	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		6,454,794.13	10,590,660.00
应收账款	十四、1	227,158,272.86	356,098,460.54
应收款项融资		5,600,000.00	100,000.00
预付款项		1,701,744.85	4,139,730.81
其他应收款	十四、2	61,865,885.96	73,473,048.15
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
存货		31,815,941.44	35,505,445.36
合同资产		19,920,341.75	15,527,092.67
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		16,350,620.86	20,903,901.81
流动资产合计		**726,805,452.52**	**777,300,797.31**
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十四、3	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具投资		60,207,948.37	50,000,000.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		29,592,042.99	29,818,933.16
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		12,766,433.02	——
无形资产		1,607,045.79	1,382,043.06
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		154,565.54	297,202.46
递延所得税资产		5,669,266.65	5,796,282.88
其他非流动资产		12,622,052.52	23,828,831.49
非流动资产合计		**202,619,354.88**	**171,123,293.05**
资产总计		**929,424,807.40**	**948,424,090.36**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：曾莉

母公司资产负债表（续）

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　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		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		70,672,656.67	305,830,179.50
预收款项		0.00	0.00
合同负债		19,442,151.06	39,031,669.12
应付职工薪酬		11,391,829.96	19,990,624.92
应交税费		4,196,307.72	2,934,010.90
其他应付款		17,057,527.46	9,846,785.07
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		6,497,766.04	0.00
其他流动负债		21,170,055.88	15,231,018.60
流动负债小计		**150,428,294.79**	**392,864,288.11**
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		6,492,807.95	——
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		1,712,099.12	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债小计		**8,204,907.07**	**0.00**
负债合计		**158,633,201.86**	**392,864,288.11**
股东权益：			
股本		176,472,980.00	132,354,680.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		372,968,634.49	189,490,780.17
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		8,676,756.11	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		29,240,195.24	27,371,434.21
未分配利润		183,433,039.70	206,342,907.87
股东权益合计		**770,791,605.54**	**555,559,802.25**
负债和股东权益总计		**929,424,807.40**	**948,424,090.36**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：曾莉

合并利润表

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	六、33	391,250,695.88	459,122,190.53
二、营业成本		358,817,049.30	396,158,782.81
其中：营业成本	六、33	233,863,414.42	291,858,386.41
税金及附加	六、34	2,881,387.90	2,503,156.69
销售费用	六、35	38,985,456.46	36,619,781.37
管理费用	六、36	38,164,220.72	33,386,309.33
研发费用	六、37	42,365,838.25	35,517,219.58
财务费用	六、38	2,556,731.55	-3,726,070.57
其中：利息费用		4,595,358.78	1,718,028.46
利息收入		2,098,315.25	5,732,709.97
加：其他收益	六、39	5,505,312.14	9,910,317.14
投资收益(损失以"-"填列)	六、40	3,200,414.47	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、41	1,206,045.73	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	669,820.40	-3,423,361.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-2,676,704.43	-1,849,219.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	42,678.58	0.00
三、营业利润(亏损以"-"填列)		**40,381,213.47**	**67,601,144.53**
加：营业外收入	六、45	0.00	1,838,044.60
减：营业外支出	六、46	1,035,737.37	119,383.73
四、利润总额(亏损总额以"-"填列)		**39,345,476.10**	**69,319,805.40**
减：所得税费用	六、47	3,021,876.74	6,941,909.40
五、净利润(净亏损以"-"填列)		**36,323,599.36**	**62,377,896.00**
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		36,323,599.36	62,377,896.00
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		36,323,599.36	62,377,896.00
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00
六、其他综合收益的税后净额		**8,676,756.11**	**0.00**
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		8,676,756.11	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		8,676,756.11	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		8,676,756.11	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7.其他		0.00	0.00
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		**45,000,355.47**	**62,377,896.00**
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,000,355.47	62,377,896.00
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		**0.24**	**0.48**
（二）稀释每股收益（元/股）		**0.24**	**0.48**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：曾莉

母公司利润表

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四、4	467,395,446.96	570,402,423.01
减：营业成本	十四、4	348,506,968.03	408,382,018.31
税金及附加		2,428,266.89	1,291,480.84
销售费用		38,394,372.40	34,723,324.35
管理费用		29,688,374.31	27,517,834.33
研发费用		36,588,648.86	33,630,002.91
财务费用		-1,362,332.53	-5,107,123.76
其中：利息费用		508,815.45	0.00
利息收入		1,902,858.33	5,382,627.60
加：其他收益		5,333,224.31	9,910,315.11
投资收益(损失以"-"填列)	十四、5	3,150,129.54	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,206,045.73	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		729,609.97	-3,416,536.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,638,300.83	-553,567.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		42,678.58	0.00
二、营业利润(亏损以"-"填列)		**20,974,536.30**	**75,905,097.70**
加：营业外收入		0.00	49,457.64
减：营业外支出		1,019,624.51	101,271.57
三、利润总额(亏损总额以"-"填列)		**19,954,911.79**	**75,853,283.77**
减：所得税费用		1,267,301.51	7,660,416.95
四、净利润(净亏损以"-"填列)		**18,687,610.28**	**68,192,866.82**
（一）持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		18,687,610.28	68,192,866.82
（二）终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额		**8,676,756.11**	**0.00**
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		8,676,756.11	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		8,676,756.11	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他		0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5.现金流量套期储备		0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7.其他		0.00	0.00
六、综合收益总额		**27,364,366.39**	**68,192,866.82**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：曾莉

合并现金流量表

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　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		399,459,338.95	424,301,092.95
收到的税费返还		5,241,434.16	8,533,777.82
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	16,263,512.58	23,878,222.11
经营活动现金流入小计		**420,964,285.69**	**456,713,092.88**
购买商品、接受劳务支付的现金		161,109,817.45	252,696,370.36
支付给职工以及为职工支付的现金		104,038,688.76	84,845,550.56
支付的各项税费		21,318,538.00	25,047,536.08
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	66,500,241.73	57,374,238.36
经营活动现金流出小计		**352,967,285.94**	**419,963,695.36**
经营活动产生的现金流量净额		**67,996,999.75**	**36,749,397.52**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		729,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		3,200,414.47	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、48	0.00	6,223,552.57
投资活动现金流入小计		**732,200,414.47**	**6,223,552.57**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,939,491.87	64,793,940.78
投资支付的现金		897,000,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		**925,939,491.87**	**114,793,940.78**
投资活动产生的现金流量净额		**-193,739,077.40**	**-108,570,388.21**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		241,259,433.70	50,194,193.00
其中:子公司吸收少数所有者投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		0.00	48,550,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		**241,259,433.70**	**98,744,193.00**
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,546,184.98	23,554,898.53
其中:子公司支付少数所有者的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48	17,919,498.72	6,680,307.55
筹资活动现金流出小计		**61,465,683.70**	**30,235,206.08**
筹资活动产生的现金流量净额		**179,793,750.00**	**68,508,986.92**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		**54,051,672.35**	**-3,312,003.77**
加：期初现金及现金等价物余额		256,036,978.64	259,348,982.41
六、期末现金及现金等价物余额		**310,088,650.99**	**256,036,978.64**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：曾莉

母公司现金流量表

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　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		396,011,276.63	424,041,092.95
收到的税费返还		5,241,434.16	8,533,777.82
收到其他与经营活动有关的现金		35,574,598.28	21,118,699.24
经营活动现金流入小计		**436,827,309.07**	**453,693,570.01**
购买商品、接受劳务支付的现金		148,836,954.74	230,379,006.42
支付给职工以及为职工支付的现金		86,632,650.15	75,443,385.35
支付的各项税费		19,705,131.63	23,512,275.71
支付其他与经营活动有关的现金		61,946,871.41	51,181,728.61
经营活动现金流出小计		**317,121,607.93**	**380,516,396.09**
经营活动产生的现金流量净额		**119,705,701.14**	**73,177,173.92**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		705,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		3,150,129.54	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		**708,150,129.54**	**0.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,413,763.43	2,452,113.68
投资支付的现金		893,000,000.00	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		**895,413,763.43**	**62,452,113.68**
投资活动产生的现金流量净额		**-187,263,633.89**	**-62,452,113.68**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		241,259,433.70	50,194,193.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000.00	57,137,578.27
筹资活动现金流入小计		**241,261,433.70**	**107,331,771.27**
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,481,732.54	20,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		211,811,045.90	2,243,396.22
筹资活动现金流出小计		**251,292,778.44**	**22,243,396.22**
筹资活动产生的现金流量净额		**-10,031,344.74**	**85,088,375.05**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额		**-77,589,277.49**	**95,813,435.29**
加：期初现金及现金等价物余额		255,257,547.94	159,444,112.65
六、期末现金及现金等价物余额		**177,668,270.45**	**255,257,547.94**

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：曾莉

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：北京德邦电力技术股份有限公司　　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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	132,354,680.00	0.00	0.00	0.00	189,490,780.17	0.00	0.00	0.00	27,371,434.21	200,586,142.24	0.00	549,803,036.62	0.00	549,803,036.62
加：会计政策变更										4,710.80		4,710.80		4,710.80
前期差错更正												0.00		0.00
同一控制下企业合并												0.00		0.00
其他												0.00		0.00
二、本年年初余额	132,354,680.00	0.00	0.00	0.00	189,490,780.17	0.00	0.00	0.00	27,371,434.21	200,590,853.04	0.00	549,807,747.42	0.00	549,807,747.42
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填	44,118,300.00	0.00	0.00	0.00	183,477,854.32	0.00	8,676,756.11	0.00	1,868,761.03	-5,428,055.15	0.00	232,713,616.31	0.00	232,713,616.31
（一）综合收益总额										36,323,599.36		36,323,599.36		36,323,599.36
（二）股东投入和减少股本	44,118,300.00	0.00	0.00	0.00	183,477,854.32	0.00	8,676,756.11	0.00	0.00	0.00	0.00	236,272,910.43	0.00	236,272,910.43
1.股东投入的普通股	44,118,300.00				183,477,854.32							227,596,154.32		227,596,154.32
2.其他权益工具持有者投入资本							8,676,756.11					8,676,756.11		8,676,756.11
3.股份支付计入股东权益的金额												0.00		0.00
4.其他												0.00		0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,868,761.03	-41,751,654.51	0.00	-39,882,893.48	0.00	-39,882,893.48
1.提取盈余公积									1,868,761.03	-1,868,761.03		0.00		0.00
2.提取一般风险准备												0.00		0.00
3.对股东的分配										-39,882,893.48		-39,882,893.48		-39,882,893.48
4.其他												0.00		0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增股本												0.00		0.00
2.盈余公积转增股本												0.00		0.00
3.盈余公积弥补亏损												0.00		0.00
4.设定收益计划变动额结转留存收益												0.00		0.00
5.其他综合收益结转留存收益												0.00		0.00
6.其他												0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本期提取												0.00		0.00
2.本期使用(以负号填列)												0.00		0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	176,472,980.00	0.00	0.00	0.00	372,968,634.49	0.00	8,676,756.11	0.00	29,240,195.24	195,162,797.89	0.00	782,521,363.73	0.00	782,521,363.73

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：曾莉

6-1-124

合并股东权益变动表

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	125,750,181.00	0.00	0.00	0.00	145,901,086.17	0.00	0.00	0.00	20,552,147.53	165,027,532.92	0.00	457,230,947.62	0.00	457,230,947.62
加：会计政策变更												0.00		0.00
前期差错更正												0.00		0.00
同一控制下企业合并												0.00		0.00
其他												0.00		0.00
二、本年年初余额	125,750,181.00	0.00	0.00	0.00	145,901,086.17	0.00	0.00	0.00	20,552,147.53	165,027,532.92	0.00	457,230,947.62	0.00	457,230,947.62
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填	6,604,499.00	0.00	0.00	0.00	43,589,694.00	0.00	0.00	0.00	6,819,286.68	35,558,609.32	0.00	92,572,089.00	0.00	92,572,089.00
（一）综合收益总额										62,377,896.00		62,377,896.00		62,377,896.00
（二）股东投入和减少股本	6,604,499.00	0.00	0.00	0.00	43,589,694.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,194,193.00	0.00	50,194,193.00
1.股东投入的普通股	6,604,499.00				43,589,694.00							50,194,193.00		50,194,193.00
2.其他权益工具持有者投入资本												0.00		0.00
3.股份支付计入股东权益的金额												0.00		0.00
4.其他												0.00		0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,819,286.68	-26,819,286.68	0.00	-20,000,000.00	0.00	-20,000,000.00
1.提取盈余公积									6,819,286.68	-6,819,286.68		0.00		0.00
2.提取一般风险准备												0.00		0.00
3.对股东的分配										-20,000,000.00		-20,000,000.00		-20,000,000.00
4.其他												0.00		0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增股本												0.00		0.00
2.盈余公积转增股本												0.00		0.00
3.盈余公积弥补亏损												0.00		0.00
4.设定收益计划变动额结转留存收益												0.00		0.00
5.其他综合收益结转留存收益												0.00		0.00
6.其他												0.00		0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本期提取												0.00		0.00
2.本期使用(以负号填列)												0.00		0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	132,354,680.00	0.00	0.00	0.00	189,490,780.17	0.00	0.00		27,371,434.21	200,586,142.24	0.00	549,803,036.62	0.00	549,803,036.62

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：曾莉

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	132,354,680.00	0.00	0.00	0.00	189,490,780.17	0.00	0.00	0.00	27,371,434.21	206,342,907.87	555,559,802.25
加：会计政策变更										154,176.06	154,176.06
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年年初余额	132,354,680.00	0.00	0.00	0.00	189,490,780.17	0.00	0.00	0.00	27,371,434.21	206,497,083.93	555,713,978.31
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	44,118,300.00	0.00	0.00	0.00	183,477,854.32	0.00	8,676,756.11	0.00	1,868,761.03	-23,064,044.23	215,077,627.23
（一）综合收益总额										18,687,610.28	18,687,610.28
（二）股东投入和减少股本	44,118,300.00	0.00	0.00	0.00	183,477,854.32	0.00	8,676,756.11	0.00	0.00	0.00	236,272,910.43
1.股东投入的普通股	44,118,300.00				183,477,854.32						227,596,154.32
2.其他权益工具持有者投入资本							8,676,756.11				8,676,756.11
3.股份支付计入股东权益的金额											0.00
4.其他											0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,868,761.03	-41,751,654.51	-39,882,893.48
1.提取盈余公积									1,868,761.03	-1,868,761.03	0.00
2.对股东的分配										-39,882,893.48	-39,882,893.48
3.其他											0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增股本											0.00
2.盈余公积转增股本											0.00
3.盈余公积弥补亏损											0.00
4.设定收益计划变动额结转留存收益											0.00
5.其他综合收益结转留存收益											0.00
6.其他											0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本期提取											0.00
2.本期使用(以负号填列)											0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	176,472,980.00	0.00	0.00	0.00	372,968,634.49	0.00	8,676,756.11	0.00	29,240,195.24	183,433,039.70	770,791,605.54

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：曾莉

6-1-126

母公司股东权益变动表

编制单位：北京超邦电力技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	125,750,181.00	0.00	0.00	0.00	145,901,086.17	0.00	0.00	0.00	20,552,147.53	164,969,327.73	457,172,742.43
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年年初余额	125,750,181.00	0.00	0.00	0.00	145,901,086.17	0.00	0.00	0.00	20,552,147.53	164,969,327.73	457,172,742.43
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	6,604,499.00	0.00	0.00	0.00	43,589,694.00	0.00	0.00	0.00	6,819,286.68	41,373,580.14	98,387,059.82
（一）综合收益总额										68,192,866.82	68,192,866.82
（二）股东投入和减少股本	6,604,499.00	0.00	0.00	0.00	43,589,694.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,194,193.00
1.股东投入的普通股	6,604,499.00				43,589,694.00						50,194,193.00
2.其他权益工具持有者投入资本											0.00
3.股份支付计入股东权益的金额											0.00
4.其他											0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,819,286.68	-26,819,286.68	-20,000,000.00
1.提取盈余公积									6,819,286.68	-6,819,286.68	0.00
2.对股东的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
3.其他											0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增股本											0.00
2.盈余公积转增股本											0.00
3.盈余公积弥补亏损											0.00
4.设定收益计划变动额结转留存收益											0.00
5.其他综合收益结转留存收益											0.00
6.其他											0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本期提取											0.00
2.本期使用(以负号填列)											0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	132,354,680.00	0.00	0.00	0.00	189,490,780.17	0.00	0.00	0.00	27,371,434.21	206,342,907.87	555,559,802.25

公司法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：曾莉

一、 公司的基本情况

北京煜邦电力技术股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 1996 年 5 月 17 日。2015 年 5 月 8 日，本公司由有限责任公司整体改制变更为股份公司。本公司注册地为北京市昌平区科技园区超前路 37 号院 16 号楼 2 层 C2455 号，总部办公地址为北京市朝阳区北三环东路 19 号中国蓝星大厦 10 层。

本公司属电工仪器仪表行业，主要从事智能电能表和用电信息采集终端的研发、生产、销售，电能信息采集与计量系统及电网信息化软件技术开发与服务从事智能电表、用电信息采集终端等智能电力产品的研发、生产和销售，并提供智能巡检服务和信息技术服务。

经营范围主要为：电力、计算机、多用途无人机、激光雷达的技术开发、技术服务、技术咨询；计算机技术培训；摄影服务；销售仪器仪表、电线电缆、电力设备及器材、电子产品、民用航空器、工业机器人、通讯设备；计算机系统服务；租赁计算机、通讯设备；劳务分包；生产制造仪器仪表；承装（承修、承试）电力设施；人力资源服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；人力资源服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、 合并报表范围

本公司合并财务报表范围包括煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司、煜邦数字科技（广东）有限公司、北京智慧云碳能链路数据有限公司等 3 家子公司。

详见本附注“七、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

本公司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

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，认为本公司自报告年末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的事项。

四、 重要会计政策及会计估计

本公司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

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，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。合并成本为本公司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

本公司将所有控制的子公司及结构化主体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公司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

本公司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。

8. 金融资产和金融负债

本公司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。

（8） 金融资产

3） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本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。

本公司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。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、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。

本公司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。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，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。

本公司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。

本公司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。本公司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，本公司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。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

4） 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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，本公司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，本公司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）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）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。

（9） 金融负债

3） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：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（含属于金融负债的衍生工具）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。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。

本公司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。

4） 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。本公司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。本公司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。

（10） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（11） 金融资产和金融负债的抵销

本公司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）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（12） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司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，本公司计入当期损益。

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，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（13） 金融工具的减值

本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、租赁应收款、财务担保合同及《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产等，以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在确定金融工具具有较低的信用风险和始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备的应收款项、租赁应收款、合同资产，本公司无需就金融工具初始确认时的信用风险与资产负债表日的信用风险进行比较分析。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

9. 应收票据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为银行类金融机构	本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，银行承兑汇票预期信用损失率为 0。
商业承兑汇票组合	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备。

10. 应收账款

本公司应收款项包括应收账款、应收票据和其他应收款等。本公司对于由《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，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。

对于应收账款，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险：

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。本公司在单项金融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，而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司以金融工具组合为基础进行评估时，可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。本公司以账龄作为信用风险特征对应收账款进行分组并以组合为基础计量预期信用损失。

本公司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，本公司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，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，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，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

本公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款准备的计提进行估计如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	30.00%
3-4 年	50.00%
4-5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

11. 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

12. 其他应收款

本公司将其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的其他应收款减值有不同的会计处理方法：

4) 信用风险自初始确认后未显著增加（第一阶段）。

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备。

本公司以账龄作为信用风险特征对其他应收款进行分组并以组合为基础计量，相当于未来 12 个月的预期信用损失。

5) 信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生减值（第二阶段）。

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

6) 初始确认后发生信用减值（第三阶段）。
对于处该阶段的金融工具，企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

13. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、发出商品等。

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，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低进行计量。当可变现净值低于存货成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按照单个项目的成本高于可变现净值的差额提取。

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

计提存货跌价准备后，如以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于存货账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额范围内予以转回，转回金额计入当期损益。

14. 合同资产

（3） 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品所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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品或服务，因已交付其中一项商品或服务而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品或服务的，本公司将该收款权利作为合同资产。

（4） 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与应收账款坏账准备计提方法一致，请详见附注四、10.应收账款坏账准备相关会计政策。

会计处理方法，本公司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，本公司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，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，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，按期差额借记“资产减值损失”。

15. 合同成本

（4） 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司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、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；该成本增加了本公司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；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，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（5） 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

（6） 与合同成本有关的资产的减值

本公司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公司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。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司投资。

本公司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。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20.00%（含）以上但低于 50.00%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 20.00%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具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

本公司对子公司投资采用成本法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当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。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

17. 固定资产

本公司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公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输工具，按其取得时的实际成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括购买价款和相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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

资产类别	折旧年限（年）	预计残值率(%)	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3	2.43-4.85
机器设备	3-8	3	12.13-32.33
办公设备	3-8	3	12.13-32.33
运输设备	5-10	3	9.70-19.40

本公司于每年年度终了，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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

18. 借款费用

借款费用资本化的确认原则：本公司将发生的、可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、无形资产和存货等资产。

借款费用资本化的期间：当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，本公司将与符合资本化条件的资产相关的借款费用开始资本化。若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化；当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

借款费用资本化金额的计算方法：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的差额作为专门借款利息的资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款时，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19. 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。

（1）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。

（2）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。

1) 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。

2) 使用权资产的减值

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。

20. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，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。

使用权有限的无形资产按预计使用年限、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，并做适当调整，作为会计估计变更处理。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

21. 研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，同时满足下列条件的，确认为资产：

（6） 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；

（7） 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（8） 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；

（9） 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；

（10） 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

22. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试；对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

(1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

23. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，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。

24. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司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。

25. 职工薪酬

本公司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、福利费、住房公积金以及医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费，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、设定受益计划。对于设定提存计划在根据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。

辞退福利是由于本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生，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或费用时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，其中对超过一年予以支付的补偿款，折现后计入当期损益。

26. 租赁负债

（1）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，该款额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。本公司以同一期间借款利率的平均利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）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。

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

（3）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（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）。

27. 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，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

对过去的交易或事项形成的潜在义务，其存在需通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本公司或该义务的金额不能可靠计量，则本公司会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

28. 收入确认原则和计量方法

（3） 收入确认原则

本公司收入确认和计量分为如下五步：

第一步，识别与客户订立的合同；

第二步，识别合同中的单项履约义务；

第三步，确定交易价格；

第四步，将交易价格分摊至各单项履约义务；

第五步，履行各单项履约义务时确认收入。

合同是指双方或多方之间订立有法律约束力的权利义务的协议。合同包括书面形式、口头形式以及其他形式（如隐含于商业惯例或企业以往的习惯做法等）。本公司在与客户之间的合同同时满足下列五项条件时，应当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：一是合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；二是该合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务；三是该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；四是该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；五是企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计

数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

4) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

5) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

6) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，已发生的成本预计能够得到补偿的，按照已发生的成本金额确认收入，直至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，本公司在客户取得相关商品的控制权时点按合同价格确认收入。

在判断客户是否已取得控制权时，本公司会考虑以下迹象：

7) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

8) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

9) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

10) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

11) 客户已接受该商品。

12) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象，且能够表明公司享有确定金额的收款权利。

（4） 具体收入确认方法

本公司营业收入主要包括智能电力产品生产销售、智能巡检服务、信息技术服务业务等，主要客户为国家电网及所属公司、南方电网及所属公司、发电厂等终端客户。

收入确认的具体政策和方法如下：

4) 智能电力产品生产销售：通常包含转让商品及运输的履约义务。本公司将商品按照合同规定运输至交货地点，经客户验收后确认收入。

5) 智能巡检服务：通常需交付工作成果并经客户验收后确认收入。

6) 信息技术服务：该类别收入交付客户的产品通常为定制化开发的软件、研究报告、数据分析报告、数据处理服务等。通常需交付产品或工作成果并经客户验收后确认收入。

29. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助在本公司同时满足下列条件的，才能予以确认：

3) 企业能够满足政府补助所附条件；

4) 企业能够收到政府补助；

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

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

对于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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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，应当将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

3) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

4) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

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和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的相关暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

31. 租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“19.使用权资产”以及“26.租赁负债”。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。/其他系统合理的方法。

（3）本公司为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，

撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1）融资租赁会计处理

a.初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；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购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

b.后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

c.租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2）经营租赁的会计处理

a.租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

b.提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

c.初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

d.折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

e.可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

f.经营租赁的变更

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

32. 重要会计政策和会计估计变更

（5） 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 17 日发布了《关于修订印发<企业会计第 21 号----租赁>的通知》（财会 2018〕35 号），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	第二届董事会第十三次会议	详见其他说明

其他说明：

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计第 21 号----租赁>的通知》（财会 2018〕35 号），要求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。经本公司第二届董事会第十三次会议审议通过，本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。本公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司对租赁合约进行复核以评估新租赁准则对财务报表的影响。本公司的租赁主要系作为承租人，新租赁准则对本集团

2021 年 1 月 1 日的留存收益无重大影响。

（6） 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

（7） 2021 年起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

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	261,741,888.67	261,741,888.67	0.00
应收票据	10,620,660.00	10,620,660.00	0.00
应收账款	231,915,709.49	231,915,709.49	0.00
应收款项融资	255,883.16	255,883.16	0.00
预付款项	4,221,011.32	4,221,011.32	0.00
其他应收款	5,075,090.29	5,075,090.29	0.00
存货	40,004,109.82	40,004,109.82	0.00
合同资产	15,527,092.67	15,527,092.67	0.00
其他流动资产	16,380,807.82	16,380,807.82	0.00
流动资产合计	**585,742,253.24**	**585,742,253.24**	**0.00**
非流动资产：			
其他权益工具投资	50,000,000.00	50,000,000.00	**0.00**
固定资产	193,027,847.50	193,027,847.50	0.00
使用权资产	——	3,921,568.53	3,921,568.53
无形资产	24,575,075.61	24,575,075.61	0.00
长期待摊费用	297,202.46	297,202.46	0.00
递延所得税资产	7,291,180.68	7,291,180.68	0.00
其他非流动资产	23,916,330.49	23,916,330.49	0.00
非流动资产合计	**299,107,636.74**	**303,029,205.27**	**3,921,568.53**
资产总计	**884,849,889.98**	**888,771,458.51**	**3,921,568.53**
流动负债：			
应付账款	170,289,634.48	170,289,634.48	0.00
合同负债	39,031,669.12	39,031,669.12	0.00
应付职工薪酬	21,272,095.98	21,272,095.98	0.00
应交税费	4,239,910.74	4,239,910.74	0.00
其他应付款	732,524.44	732,524.44	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	2,007,783.56	2,007,783.56
其他流动负债	15,231,018.60	15,231,018.60	0.00

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动负债合计	**250,796,853.36**	**252,804,636.92**	**2,007,783.56**
非流动负债：			
长期借款	84,250,000.00	84,250,000.00	0.00
租赁负债	——	1,909,074.17	1,909,074.17
非流动负债合计	**84,250,000.00**	**86,159,074.17**	**1,909,074.17**
负债合计	**335,046,853.36**	**338,963,711.09**	**3,916,857.73**
所有者权益：			
股本	132,354,680.00	132,354,680.00	0.00
资本公积	189,490,780.17	189,490,780.17	0.00
盈余公积	27,371,434.21	27,371,434.21	0.00
未分配利润	200,586,142.24	200,590,853.04	4,710.80
归属于母公司所有者权益合计	549,803,036.62	549,807,747.42	4,710.80
少数所有者权益	0.00	0.00	0.00
所有者权益合计	**549,803,036.62**	**549,807,747.42**	**4,710.80**
负债和所有者权益总计	**884,849,889.98**	**888,771,458.51**	**3,921,568.53**

2）母公司资产负债表

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	260,962,457.97	260,962,457.97	0.00
应收票据	10,590,660.00	10,590,660.00	0.00
应收账款	356,098,460.54	356,098,460.54	0.00
应收款项融资	100,000.00	100,000.00	0.00
预付款项	4,139,730.81	4,139,730.81	0.00
其他应收款	73,473,048.15	73,473,048.15	0.00
存货	35,505,445.36	35,505,445.36	0.00
合同资产	15,527,092.67	15,527,092.67	0.00
其他流动资产	20,903,901.81	20,903,901.81	0.00
流动资产合计	**777,300,797.31**	**777,300,797.31**	**0.00**
非流动资产：			
长期股权投资	60,000,000.00	60,000,000.00	0.00
其他权益工具投资	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00
固定资产	29,818,933.16	29,818,933.16	0.00
使用权资产	——	3,241,272.98	3,241,272.98
无形资产	1,382,043.06	1,382,043.06	0.00
长期待摊费用	297,202.46	297,202.46	0.00

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	5,796,282.88	5,796,282.88	0.00
其他非流动资产	23,828,831.49	23,828,831.49	0.00
非流动资产合计	**171,123,293.05**	**174,364,566.03**	**3,241,272.98**
资产总计	**948,424,090.36**	**951,665,363.34**	**3,241,272.98**
流动负债：			
应付账款	305,830,179.50	305,830,179.50	0.00
合同负债	39,031,669.12	39,031,669.12	0.00
应付职工薪酬	19,990,624.92	19,990,624.92	0.00
应交税费	2,934,010.90	2,934,010.90	0.00
其他应付款	9,846,785.07	9,846,785.07	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	1,690,345.63	1,690,345.63
其他流动负债	15,231,018.60	15,231,018.60	0.00
流动负债合计	**392,864,288.11**	**394,554,633.74**	**1,690,345.63**
非流动负债：			
租赁负债	——	1,396,751.29	1,396,751.29
非流动负债合计	**0.00**	**1,396,751.29**	**1,396,751.29**
负债合计	**392,864,288.11**	**395,951,385.03**	**3,087,096.92**
所有者权益：			
股本	132,354,680.00	132,354,680.00	0.00
资本公积	189,490,780.17	189,490,780.17	0.00
盈余公积	27,371,434.21	27,371,434.21	0.00
未分配利润	206,342,907.87	206,497,083.93	154,176.06
所有者权益合计	**555,559,802.25**	**555,713,978.31**	**154,176.06**
负债和所有者权益总计	**948,424,090.36**	**951,665,363.34**	**3,241,272.98**

五、 税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

1. 企业所得税

本公司企业所得税的适用税率为 15%。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，本公司于 2020 年 7 月 31 日列入北京市 2020 年第一批认定高新技术企业名单，经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局复审后联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR202011000358，有效期为三年。本公司 2021 年度企业所得税按 15%计缴。

本公司之子公司煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司适用税率为 15%。

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，本公司于 2021 年 12 月 16 日列入浙江省 2021 年第一批认定高新技术企业名单，经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局审核后联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR202133004854，有效期为三年。

除上述公司外，本公司其他子公司适用的所得税率为 25%。

2. 增值税

公司为增值税一般纳税人，销售商品销项税率自 2019 年 4 月 1 日根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）由原 16%调整为 13%，购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，根据上述文件规定，适用税率自 2019 年 4 月 1 日调整为 13%。提供劳务收入按照 6%计算销项税额。

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，按 17%税率（2019 年 4 月 1 日税率调整为 13%）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。

3. 城建税、教育费附加和地方教育费附加

本公司城建税、教育费附加、地方教育费附加均以应纳增值税为计税依据，适用税率分别为 7%、5%、3%、2%。

4. 其他税项

本公司其他税项按国家有关规定计算缴纳。

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
现金	16,681.98	7,277.22
银行存款	310,071,969.01	256,029,701.42
其他货币资金	11,792,197.65	5,704,910.03
合计	**321,880,848.64**	**261,741,888.67**

本公司其他货币资金主要为保函保证金，全部为受限资金。

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	169,206,045.73	0.00
其中：理财产品	169,206,045.73	0.00
合计	**169,206,045.73**	**0.00**

3. 应收票据

（5） 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,452,887.20	5,649,240.00
商业承兑汇票	4,956,922.90	4,971,420.00
合计	**6,409,810.10**	**10,620,660.00**

（6） 截至 2021 年 12 月 31 日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	年末未终止确认金额	年末终止确认金额
银行承兑汇票	450,000.00	12,022,358.30
商业承兑汇票	3,316,457.33	0.00
合计	**3,766,457.33**	**12,022,358.30**

（7） 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	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,813,557.33	100.00	403,747.23	5.93	6,409,810.10
其中：					
银行承兑汇票组合	1,452,887.20	21.32	0.00	0.00	1,452,887.20
商业承兑汇票组合	5,360,670.13	78.68	403,747.23	7.53	4,956,922.90
合计	**6,813,557.33**	**100.00**	**403,747.23**	**5.93**	**6,409,810.10**

（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	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,908,840.00	100.00	288,180.00	2.64	10,620,660.00
其中：					
银行承兑汇票组合	5,649,240.00	51.79	0.00	0.00	5,649,240.00
商业承兑汇票组合	5,259,600.00	48.21	288,180.00	5.48	4,971,420.00

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	**10,908,840.00**	**100.00**	**288,180.00**	**2.64**	**10,620,660.00**

3）应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票坏账准备	288,180.00	115,567.23	0.00	0.00	0.00	403,747.23

4. 应收账款

（6） 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	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	227,337,197.15	100.00	21,894,278.02	9.63	205,442,919.13
其中：					
账龄组合	227,337,197.15	100.00	21,894,278.02	9.63	205,442,919.13
合计	**227,337,197.15**	**100.00**	**21,894,278.02**	**—**	**205,442,919.13**

（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	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	254,159,677.01	100.00	22,243,967.52	8.75	231,915,709.49
其中：					
账龄组合	254,159,677.01	100.00	22,243,967.52	8.75	231,915,709.49
合计	**254,159,677.01**	**100.00**	**22,243,967.52**	**—**	**231,915,709.49**

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	176,248,550.77	8,812,427.54	5.00%
1-2 年	32,280,326.36	3,228,032.64	10.00%
2-3 年	9,341,085.65	2,802,325.69	30.00%
3-4 年	2,980,931.47	1,490,465.74	50.00%
4-5 年	4,626,382.43	3,701,105.94	80.00%

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
5 年以上	1,859,920.47	1,859,920.47	100.00%
合计	**227,337,197.15**	**21,894,278.02**	—

（7） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	176,248,550.77
1-2 年	32,280,326.36
2-3 年	9,341,085.65
3-4 年	2,980,931.47
4-5 年	4,626,382.43
5 年以上	1,859,920.47
合计	**227,337,197.15**

（8） 应收账款坏账准备变化情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	22,243,967.52	2,370,813.26	0.00	2,720,502.76	0.00	21,894,278.02
合计	**22,243,967.52**	**2,370,813.26**	**0.00**	**2,720,502.76**	**0.00**	**21,894,278.02**

（9） 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
应收账款	2,720,502.76

（10） 按欠款方归集期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
单位 1	35,844,752.01	注 1	15.77	1,924,030.28
单位 2	35,533,360.03	注 2	15.63	1,785,668.00
单位 3	20,289,474.82	注 3	8.92	1,039,490.40
单位 4	17,273,103.77	注 4	7.60	1,571,511.09
单位 5	8,640,402.60	注 5	3.80	987,969.33
合计	**117,581,093.23**	—	**51.72**	**7,308,669.10**

注 1：1 年以内 33,208,898.60 元、1-2 年 2,635,853.41；注 2：1 年以内 35,497,360.03 元、2-3 年 36,000.00；注 3：1 年以内 19,789,141.60 元、1-2 年 500,333.22；注 4：1 年以内 16,329,295.90 元、4-5 年 943,807.87；注 5：1 年以内 6,305,894.97 元、1-2 年 1,464,830.72、2-3 年 471,557.61、3-4 年 14,499.81、4-5 年 30,725.79、5 年以上 352,893.69。

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,039,523.20	255,883.16
合计	**12,039,523.20**	**255,883.16**

6. 预付款项

（3） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	19,612,989.47	98.82	1,897,203.13	44.95
1－2 年	133,987.60	0.67	2,315,152.23	54.85
2－3 年	101,178.49	0.51	8,655.96	0.20
合计	**19,848,155.56**	**100.00**	**4,221,011.32**	**100.00**

（4） 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	年末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
单位 1	18,062,929.73	1 年以内	91.01
单位 2	579,055.43	1 年以内	2.92
单位 3	333,100.87	1 年以内	1.68
单位 4	170,000.00	1 年以内	0.86
单位 5	163,045.94	1 年以内	0.82
合计	**19,308,131.97**	—	**97.29**

7. 其他应收款

（6） 其他应收款按款项性质分类情况

项目	年末余额	年初余额
投标、履约保证金	5,335,195.77	5,327,562.47
押金	1,814,637.77	1,519,013.78
代扣代缴	196,286.30	166,271.16
备用金	0.00	70,771.18
合计	**7,346,119.84**	**7,083,618.59**

（7） 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	2,008,528.30	0.00	0.00	2,008,528.30
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—

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)	
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	277,595.14	0.00	0.00	277,595.14
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021 年 12 月 31 日余额	1,730,933.16	0.00	0.00	1,730,933.16

（8） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	3,783,637.79
1-2 年	1,764,422.84
2-3 年	528,799.50
3-4 年	48,293.42
4-5 年	192,219.29
5 年以上	1,028,747.00
合计	**7,346,119.84**

（9） 其他应收款坏账准备变化情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,008,528.30	0.00	277,595.14	0.00	1,730,933.16

（10） 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（%）	坏账准备期末余额
单位 1	履约保证金	1,890,646.20	注 1	25.74	265,131.78
单位 2	投标保证金	1,250,000.00	注 2	17.02	107,000.00
单位 3	押金	1,193,165.17	注 3	16.24	712,997.77
单位 4	投标保证金	350,000.00	1 年以内	4.76	17,500.00
单位 5	押金	346,674.00	5 年以上	4.72	346,674.00
合计	—	**5,030,485.37**	—	**68.48**	**1,449,303.55**

注 1：1 年以内 1,263,907.26 元、1-2 年 370,427.06 元、2-3 年 80,311.59 元、4-5 年

176,000.29 元；

注 2：1 年以内 360,000.00 元、1-2 年 890,000.00 元；

注 3：1 年以内 261,968.71 元、2-3 年 330,424.46 元、5 年以上 600,772.00 元。

8. 存货

（3） 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,832,539.72	0.00	8,832,539.72	7,097,792.79	0.00	7,097,792.79
在产品	18,911,631.57	0.00	18,911,631.57	11,070,447.69	0.00	11,070,447.69
产成品	8,003,846.70	5,478,672.33	2,525,174.37	16,119,200.68	3,264,851.31	12,854,349.37
发出商品	12,761,957.95	572,529.76	12,189,428.19	9,530,991.99	549,472.02	8,981,519.97
合计	**48,509,975.94**	**6,051,202.09**	**42,458,773.85**	**43,818,433.15**	**3,814,323.33**	**40,004,109.82**

本公司存货余额全部为合同履约成本。

（4） 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
产成品	3,264,851.31	2,213,821.02	0.00	0.00	0.00	5,478,672.33
发出商品	549,472.02	23,057.74	0.00	0.00	0.00	572,529.76
合计	**3,814,323.33**	**2,236,878.76**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**6,051,202.09**

9. 合同资产

（3） 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	20,968,780.79	1,048,439.04	19,920,341.75
合计	**20,968,780.79**	**1,048,439.04**	**19,920,341.75**

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	16,344,308.07	817,215.40	15,527,092.67
合计	**16,344,308.07**	**817,215.40**	**15,527,092.67**

（4） 合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
1 年以内	231,223.64	0.00	0.00	——

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
未验收已开票的销项税	16,507,173.24	10,162,970.70
预缴企业所得税	133,463.59	0.00
IPO 中介机构服务费	0.00	3,733,158.95
预缴增值税	0.00	2,484,678.17
合计	**16,640,636.83**	**16,380,807.82**

11. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
国网思极神往位置服务（北京）有限公司	60,207,948.37	50,000,000.00
合计	**60,207,948.37**	**50,000,000.00**

12. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	168,983,441.66	37,380,479.06	12,437,556.87	4,180,465.70	**222,981,943.29**
2.本期增加金额	7,415,931.49	438,761.07	1,790,163.25	835,883.91	**10,480,739.72**
（1）购置	357,798.18	438,761.07	1,790,163.25	835,883.91	**3,422,606.41**
（2）在建工程转入	7,058,133.31	0.00	0.00	0.00	**7,058,133.31**
3.本期减少金额	0.00	180,055.20	627,488.45	559,093.79	**1,366,637.44**
（1）处置或报废	0.00	180,055.20	627,488.45	559,093.79	**1,366,637.44**
4.年末余额	176,399,373.15	37,639,184.93	13,600,231.67	4,457,255.82	**232,096,045.57**
二、累计折旧					
1.年初余额	6,633,412.37	15,093,699.65	4,795,368.69	3,431,615.08	**29,954,095.79**
2.本期增加金额	4,528,910.57	3,144,345.69	1,941,815.60	297,286.15	**9,912,358.01**
（1）计提	4,528,910.57	3,144,345.69	1,941,815.60	297,286.15	**9,912,358.01**
3.本期减少金额	0.00	174,653.54	607,804.54	542,320.97	**1,324,779.05**
（1）处置或报废	0.00	174,653.54	607,804.54	542,320.97	**1,324,779.05**
4.年末余额	11,162,322.94	18,063,391.80	6,129,379.75	3,186,580.26	**38,541,674.75**
三、减值准备					
1 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
2.本期增加金额	0.00	172,965.34	0.00	0.00	**172,965.34**
（1）计提	0.00	172,965.34	0.00	0.00	**172,965.34**
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
4.年末余额	0.00	172,965.34	0.00	0.00	**172,965.34**
四、账面价值					
1.年末账面价值	165,237,050.21	19,402,827.79	7,470,851.92	1,270,675.56	**193,381,405.48**
2.年初账面价值	162,350,029.29	22,286,779.41	7,642,188.18	748,850.62	**193,027,847.50**

注 1：截至 2021 年 12 月 31 日，抵押的房屋建筑物账面价值为 141,290,082.23 元，借款及抵押情况详见六、26.长期借款。

13. 使用权资产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1.年初余额	5,953,444.17
2.本期增加金额	14,611,735.97
（1）租入	14,611,735.97
3.本期减少金额	0.00
4.年末余额	20,565,180.14
二、累计折旧	
1.年初余额	2,031,875.64
2.本期增加金额	5,002,913.82
（1）计提	5,002,913.82
3.本期减少金额	0.00
4.年末余额	7,034,789.46
三、减值准备	
1.年初余额	0.00
2.本期增加金额	0.00
3.本期减少金额	0.00
4.年末余额	0.00
四、账面价值	
1.年末账面价值	13,530,390.68
2.年初账面价值	3,921,568.53

14. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	24,075,812.25	1,857,372.32	**25,933,184.57**
2.本期增加金额	0.00	441,150.44	**441,150.44**
（1）购置	0.00	441,150.44	**441,150.44**
3.本期减少金额	0.00	30,727.16	**30,727.16**
（1）处置	0.00	30,727.16	**30,727.16**
4.年末余额	24,075,812.25	2,267,795.60	**26,343,607.85**
二、累计摊销			
1.年初余额	882,779.70	475,329.26	**1,358,108.96**
2.本期增加金额	481,516.20	185,420.55	**666,936.75**
（1）计提	481,516.20	185,420.55	**666,936.75**

项目	土地使用权	软件	合计
3.本期减少金额	0.00	0.00	**0.00**
4.年末余额	1,364,295.90	660,749.81	**2,025,045.71**
三、减值准备			
1.年初余额	0.00	0.00	**0.00**
2.本期增加金额	0.00	0.00	**0.00**
3.本期减少金额	0.00	0.00	**0.00**
4.年末余额	0.00	0.00	**0.00**
四、账面价值			
1.年末账面价值	22,711,516.35	1,607,045.79	**24,318,562.14**
2.年初账面价值	23,193,032.55	1,382,043.06	**24,575,075.61**

注 1：截至 2021 年 12 月 31 日，抵押的土地使用权（权利凭证号码：浙（2020）海盐县不动产权第 0019972 号）账面价值为 22,711,516.35 元，借款及抵押情况详见六、26. 长期借款。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	年末余额
装修费	297,202.46	511,951.21	276,400.86	0.00	532,752.81
合计	**297,202.46**	**511,951.21**	**276,400.86**	**0.00**	**532,752.81**

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

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
坏账准备	32,971,139.91	4,945,845.65	36,129,690.65	5,420,238.43
存货跌价准备	6,051,202.09	907,680.31	3,814,323.33	701,713.68
未实现销售损益	5,836,630.31	875,494.55	7,794,857.15	1,169,228.57
固定资产减值准备	172,965.34	25,944.80	0.00	0.00
合计	**45,031,937.65**	**6,754,965.31**	**47,738,871.13**	**7,291,180.68**

(2) 未经抵消的递延所得税负债

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
其他权益工具投资公允价值变动	10,207,948.37	1,531,192.26		
交易性金融资产公允价值变动	1,206,045.73	180,906.86	0.00	0.00
合计	**11,413,994.10**	**1,712,099.12**	**0.00**	**0.00**

17. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
合同资产-质保金	12,622,052.52	23,828,831.49
预付设备款	0.00	87,499.00
合计	**12,622,052.52**	**23,916,330.49**

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,497,477.41	0.00
合计	**25,497,477.41**	**0.00**

19. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料采购款	138,894,931.64	131,564,110.33
设备工程款	6,929,973.71	29,694,491.07
其他费用	13,818,676.15	9,031,033.08
合计	**159,643,581.50**	**170,289,634.48**
其中：1 年以上	20,960,157.62	19,152,273.62

20. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
货款	19,522,151.06	39,031,669.12
合计	**19,522,151.06**	**39,031,669.12**

21. 应付职工薪酬

（4） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	21,272,095.98	90,543,840.66	99,313,446.26	12,502,490.38
离职后福利-设定提存计划	0.00	5,549,771.96	5,053,068.59	496,703.37
辞退福利	0.00	484,027.84	484,027.84	0.00
合计	**21,272,095.98**	**96,577,640.46**	**104,850,542.69**	**12,999,193.75**

（5） 短期薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,620,333.94	81,922,060.64	90,775,797.35	11,766,597.23
职工福利费	4,947.40	3,400,332.30	3,326,925.93	78,353.77
社会保险费	297,536.51	3,690,631.53	3,678,827.79	309,340.25
其中：医疗保险费	278,899.16	3,460,205.93	3,442,405.28	296,699.81
工伤保险费	0.00	125,744.56	113,104.12	12,640.44
生育保险费	18,637.35	14,023.29	32,660.64	0.00
商业保险	0.00	90,657.75	90,657.75	0.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
住房公积金	349,278.13	1,405,616.00	1,406,695.00	348,199.13
工会经费和职工教育经费	0.00	125,200.19	125,200.19	0.00
合计	**21,272,095.98**	**90,543,840.66**	**99,313,446.26**	**12,502,490.38**

（6） 设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险	0.00	5,355,722.12	4,874,343.56	481,378.56
失业保险费	0.00	194,049.84	178,725.03	15,324.81
合计	**0.00**	**5,549,771.96**	**5,053,068.59**	**496,703.37**

（7） 辞退福利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
辞退福利	0.00	484,027.84	484,027.84	0.00
合计	**0.00**	**484,027.84**	**484,027.84**	**0.00**

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,698,608.61	45,866.34
企业所得税	1,259,353.71	2,090,437.64
房产税	0.00	572,080.98
城市维护建设税	672,602.15	477,480.74
教育费附加	615,935.88	476,563.44
土地使用税	356,184.00	422,968.50
印花税	167,748.90	74,132.63
个人所得税	0.00	80,380.47
合计	**8,770,433.25**	**4,239,910.74**

23. 其他应付款

类别	年末余额	年初余额
应付利息	122,490.35	128,350.21
其他应付款	666,147.04	604,174.23
合计	**788,637.39**	**732,524.44**

23.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
长期借款应付利息	122,490.35	128,350.21
合计	**122,490.35**	**128,350.21**

23.2 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
单位往来款	263,301.16	156,743.76
代收代付优秀杰出个人奖	370,000.00	370,000.00
待付报销款	32,845.88	69,412.13
房租	0.00	8,018.34
合计	**666,147.04**	**604,174.23**

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	7,114,127.26	2,007,783.56
一年内到期的长期借款	4,250,000.00	0.00
合计	**11,364,127.26**	**2,007,783.56**

25. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	21,170,055.88	15,231,018.60
合计	**21,170,055.88**	**15,231,018.60**

26. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	80,000,000.00	84,250,000.00
合计	**80,000,000.00**	**84,250,000.00**

注：本公司之子公司煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司于 2019 年 10 月 14 日与中国银行股份有限公司海盐支行签订固定资产借款合同（编号：JX 海盐 2019 人借 189），借款金额 10,000.00 万元，借款期限 75 个月（2019.10.25-2025.12.20），利率为浮动利率，借款用途为用于年产 360 万台电网智能装备建设项目一期项目建设，本公司分期对该借款合同提款，其中：2019 年 10 月 22 日，第一次提款 35,700,000.00 元；2020 年 1 月 13 日，第二次提款 32,050,000.00 元；2020 年 6 月 15 日，第三次提款 5,500,000.00 元；2020 年 8 月 18 日，第四次提款 8,000,000.00 元；2020 年 9 月 14 日，第五次提款 3,000,000.00 元。煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司提供抵押担保，签订合同编号为 JX 海盐 2019 人抵 YBDL001 的抵押担保合同，抵押物为土地使用权（权利凭证号码：浙（2019）海盐县不动产权第 0004402 号）及在建工程。本公司提供连带责任担保，并签订合同编号为 JX 海盐 2019 人保 YBDL001 的担保合同，保证期间为主债权的清偿期届满之日起两年。

本公司之子公司煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司所属在建工程年产 360 万台电网智能装备建设项目基本完工并转入固定资产，将已经抵押的土地使用权（权利凭证号码：浙（2019）海盐县不动产权第 0004402 号）进行解押；2020 年 9 月 24 日获取新的

不动产权证书（权利凭证号码：浙（2020）海盐县不动产权第 0019972 号），并于 2020 年 10 月 15 日，与中国银行股份有限公司海盐支行签订合同编号为 JX 海盐 2020 人抵 034 的最高额抵押合同约定，将其坐落于海盐县武原街道丰潭路 929 号的不动产（编号浙（2020）海盐县不动产权第 0019972 号）抵押，为其自 2020 年 9 月 28 日起至 2022 年 9 月 15 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务等授信业务提供保证，保证期间为主债权的清偿期届满之日起两年。

27. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
长期房屋租赁负债	6,821,198.43	1,909,074.17
合计	**6,821,198.43**	**1,909,074.17**

28. 股本

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期变动增减（+、-）					2021 年 12 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	132,354,680.00	44,118,300.00	0.00	0.00	0.00	44,118,300.00	176,472,980.00
合计	**132,354,680.00**	**44,118,300.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**44,118,300.00**	**176,472,980.00**

2021 年 4 月 16 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1354 号文同意注册并发行新股。截至 2021 年 6 月 11 日止，本公司实际已发行人民币普通股 44,118,300.00 股，募集资金总额为人民币 259,415,604.00 元，扣除各项发行费用人民币 31,819,449.68 元，实际募集资金净额为人民币 227,596,154.32 元。其中计入“股本”人民币 44,118,300.00 元，计入“资本公积”人民币 183,477,854.32 元。

29. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	189,490,780.17	183,477,854.32	0.00	372,968,634.49
合计	**189,490,780.17**	**183,477,854.32**	**0.00**	**372,968,634.49**

30. 其他综合收益

项目	年初余额		本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	10,207,948.37	0.00	0.00	1,531,192.26	8,676,756.11	0.00	8,676,756.11
其中：其他权益工具投资公允价值变动	0.00	10,207,948.37	0.00	0.00	1,531,192.26	8,676,756.11	0.00	8,676,756.11

31. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	27,371,434.21	1,868,761.03	0.00	29,240,195.24
合计	**27,371,434.21**	**1,868,761.03**	**0.00**	**29,240,195.24**

32. 未分配利润

项目	本年	上年
上年期末余额	**200,586,142.24**	**165,027,532.92**
加：会计政策变更	4,710.80	0.00
本年年初余额	**200,590,853.04**	**165,027,532.92**
加：本期归属于母公司股东的净利润	36,323,599.36	62,377,896.00
减：提取法定盈余公积	1,868,761.03	6,819,286.68
应付普通股股利	39,882,893.48	20,000,000.00
本期期末余额	**195,162,797.89**	**200,586,142.24**

33. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	390,485,541.44	233,229,188.57	458,467,414.43	291,489,485.87
其他业务	765,154.44	634,225.85	654,776.10	368,900.54
合计	**391,250,695.88**	**233,863,414.42**	**459,122,190.53**	**291,858,386.41**

34. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,062,914.16	434,527.09
教育费附加	849,641.52	433,609.76
印花税	405,994.33	382,227.30
土地使用税	292,157.34	425,726.34
房产税	261,980.55	817,856.20
车船使用税	8,700.00	9,210.00
合计	**2,881,387.90**	**2,503,156.69**

35. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	19,497,476.22	16,596,788.40
差旅费	5,552,887.06	6,208,119.31
投标费	4,150,865.27	2,806,467.47
业务招待费	2,911,129.47	2,703,894.41
办公费	2,842,255.55	2,074,527.85
折旧费	1,358,027.11	602,833.46
检测费	964,608.43	781,361.91

项目	本年发生额	上年发生额
售后维护费	780,074.79	667,930.63
租赁费	712,671.58	1,469,385.36
会议费	115,328.97	146,637.11
运费	0.00	2,467,298.13
其他	100,132.01	94,537.33
合计	**38,985,456.46**	**36,619,781.37**

36. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	17,922,354.11	18,439,121.98
折旧费及待摊费用	5,839,129.16	2,661,191.18
中介费	4,337,843.02	1,285,497.54
业务招待费	2,887,690.20	1,648,874.24
办公费	2,505,910.69	2,537,400.02
差旅费	1,285,309.22	1,720,176.16
会议费	1,149,929.91	326,964.85
租赁费	1,122,404.59	3,544,411.38
车辆使用费	492,357.89	523,430.27
无形资产摊销	311,933.45	589,226.51
其他	309,358.48	110,015.20
合计	**38,164,220.72**	**33,386,309.33**

37. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	28,338,169.57	26,608,560.71
研发业务费	10,395,058.93	6,219,912.98
折旧费	2,757,733.85	241,400.70
租赁费	852,935.48	2,407,165.79
其他	21,940.42	40,179.40
合计	**42,365,838.25**	**35,517,219.58**

38. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,595,358.78	1,718,028.46
减：利息收入	2,098,315.25	5,732,709.97
加：其他支出	59,688.02	288,610.94
合计	**2,556,731.55**	**-3,726,070.57**

39. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额

项目	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	5,505,312.14	9,910,317.14
合计	**5,505,312.14**	**9,910,317.14**

40. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,200,414.47	0.00
合计	**3,200,414.47**	**0.00**

41. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	1,206,045.73	0.00
其中：理财产品公允价值变动收益	1,206,045.73	0.00
合计	**1,206,045.73**	**0. 00**

42. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	507,792.49	-3,591,248.68
应收票据坏账损失	-115,567.23	-87,180.00
其他应收款坏账损失	277,595.14	255,067.47
合计	**669,820.40**	**-3,423,361.21**

43. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产坏账损失	-231,223.64	-825,272.77
存货跌价损失	-2,272,515.45	-1,023,946.35
固定资产减值损失	-172,965.34	0.00
合计	**-2,676,704.43**	**-1,849,219.12**

44. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

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
非流动资产处置收益	42,678.58	0.00	42,678.58
其中:固定资产处置收益	42,678.58	0.00	42,678.58
合计	**42,678.58**	**0.00**	**42,678.58**

45. 营业外收入

（3） 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
政府补助	0.00	1,797,686.96	0.00

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	0.00	40,357.64	0.00
合计	**0.00**	**1,838,044.60**	**0.00**

（4） 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
搬迁奖励款	0.00	1,788,586.96	投资协议	与收益相关
创新能力优化创新环境支持资金	0.00	6,000.00	首知服协[2020]32 号	与收益相关
国家知识产权局知识产权资助	0.00	3,100.00	京知局[2014]178 号、京知局[2017]351 号	与收益相关
合计	**0.00**	**1,797,686.96**	—	—

46. 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
对外捐赠	1,010,000.00	100,000.00	1,010,000.00
非流动资产毁损报废损失	25,737.37	19,383.73	25,737.37
合计	**1,035,737.37**	**119,383.73**	**1,035,737.37**

47. 所得税费用

（3） 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,304,754.51	9,316,873.70
递延所得税费用	717,122.23	-2,374,964.30
合计	**3,021,876.74**	**6,941,909.40**

（4） 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	39,345,476.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,901,821.42
子公司适用不同税率的影响	103,093.48
调整以前期间所得税的影响	913,855.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,633,323.14
研发支出的影响	-5,530,217.21
所得税费用	**3,021,876.74**

48. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

6) 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
押金、保证金	12,013,873.94	12,612,901.53
利息收入	2,097,310.47	5,732,709.97
备用金	1,451,995.28	563,413.67
政府补助	298,164.14	4,301,128.24
往来款	106,968.72	522,533.70
其他	295,200.03	145,535.00
合计	**16,263,512.58**	**23,878,222.11**

7) 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
期间费用	46,432,624.73	39,442,425.07
押金、保证金	12,595,461.48	11,530,109.91
备用金	6,462,155.52	6,286,799.19
捐赠支出	1,010,000.00	100,000.00
其他	0.00	14,904.19
合计	**66,500,241.73**	**57,374,238.36**

8) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
增值税进项留抵退税	0.00	6,223,552.57
合计	**0.00**	**6,223,552.57**

9) 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
IPO 中介机构服务费	12,047,490.57	2,243,396.22
银行承兑保证金收付净额	5,872,008.15	4,436,911.33
合计	**17,919,498.72**	**6,680,307.55**

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,323,599.36	62,377,896.00
加：信用减值损失	-669,820.40	3,423,361.21
加：资产减值损失	2,676,704.43	1,849,219.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,579,169.66	7,326,142.14

项目	本年发生额	上年发生额
使用权资产折旧	5,031,696.21	0.00
无形资产摊销	666,936.75	1,096,996.00
长期待摊费用摊销	231,725.17	115,198.28
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）	-42,678.58	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	0.00	19,383.73
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-1,206,045.73	0.00
财务费用（收益以“-”填列）	4,595,358.78	1,718,028.46
投资损失（收益以“-”填列）	-3,200,414.47	0.00
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	536,215.37	-1,371,484.90
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	1,712,099.12	0.00
存货的减少（增加以“-”填列）	-4,691,542.79	33,411,506.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	21,998,097.77	98,506,066.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-4,544,100.90	-171,722,915.88
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	67,996,999.75	36,749,397.52
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末金额	310,088,650.99	256,036,978.64
减：现金的期初金额	256,036,978.64	259,348,982.41
加：现金等价物的期末金额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初金额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	54,051,672.35	-3,312,003.77

（3） 现金和现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
现金	310,088,650.99	256,036,978.64
其中：库存现金	16,681.98	7,277.22
可随时用于支付的银行存款	310,071,969.01	256,029,701.42
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	310,088,650.99	256,036,978.64

49. 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	11,792,197.65	保证金

固定资产	141,290,082.23	向银行抵押借款
无形资产	22,711,516.35	向银行抵押借款

七、 在其他主体中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司	嘉兴市	嘉兴市	有限责任公司	100.00	0.00	设立
煜邦数字科技（广东）有限公司	广州市	广州市	有限责任公司	100.00	0.00	设立
北京智慧云碳能链路数据有限公司	北京市	北京市	有限责任公司	100.00	0.00	设立

八、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，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。

1. 各类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，使股东及其它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) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。于 2021 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 84,250,000.00 元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

2) 业务承接风险

本公司通常通过公开竞标的方式承揽业务，因此受到市场竞争的影响，存在一定的业务承接风险。

（2） 信用风险

于 2021 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司执行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。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。由于本公司所属行业特点，本公司客户较为集中于信用记录较好的国有超大型电力行业企业集团。

（3） 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司资金运转良好，将银行借款作为主要辅助资金来源。于 2021 年 12 月 31 日，本公司对外借款余额合计为 8,425.00 万元。

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

（2） 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅影响其利息收入或费用。

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2021 年度		2020 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-716,125.00	-716,125.00	-330,061.67	-682,954.77
浮动利率借款	减少 1%	716,125.00	716,125.00	330,061.67	682,954.77

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	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
持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产		169,206,045.73		169,206,045.73
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		169,206,045.73		169,206,045.73
（1）债务工具投资		169,206,045.73		169,206,045.73
（二）其他权益工具投资			60,207,948.37	60,207,948.37
（三）应收款项融资			12,039,523.20	12,039,523.20

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

公司交易性金融资产为非保本浮动收益、保本浮动收益理财产品，采用估值模型，以银行确认的产品净值作为公允价值进行计量。

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

公允价值的确定，使用第三层次输入值。持续第三层次公允价值计量项目使用估值技术确定其公允价值，包括净资产法、市场法等。这些金融工具的公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测输入值，因此公司将其分为第三层。期末，公司对其他权益工具投资采用的估值技术为基于能够合理取得的信息，按市盈率估价确定公允价值。应收款项融资因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

十、 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

控股股东及实际控制人名称	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(%)

控股股东及实际控制人名称	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(%)
周德勤、霍丽萍夫妇（注）	——	——	——	26.85	26.85
北京高景宏泰投资有限公司	北京门头沟	投资公司	5,000.00 万元	26.14	26.14

注：霍丽萍为实际控制人周德勤之配偶，为其一致行动人。控股股东高景宏泰直接持有发行人 26.14%的股份，周德勤、霍丽萍为高景宏泰的实际控制人，其中周德勤持有高景宏泰 55.00%的股权，霍丽萍持有高景宏泰 15.00%的股权，周德勤夫妇通过高景宏泰间接控制发行人 26.14%的股份。此外，周德勤先生直接持有发行人 0.56%的股份，通过众联致晟间接持有发行人 0.15%的股份。因此，周德勤夫妇合计控制发行人 26.70%的股份，并间接持有 0.15%的股份。

（2） 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
北京高景宏泰投资有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00

（3） 控股股东所持股份及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
北京高景宏泰投资有限公司	46,123,417.00	46,123,417.00	26.14%	34.85%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1.企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系	交易内容
北京博望华科科技有限公司	通过中至正工程咨询有限责任公司间接持有本公司 5.32%股份	销售商品、接受服务

(二) 关联交易

1. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
周德勤	北京煜邦电力技术股份有限公司	50,000,000.00	2019/11/20	2021/11/19	是

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京博望华科科技有限公司	487,106.08	254,734.86	821,896.94	104,808.47
合同资产	北京博望华科科技有限公司	0.00	0.00	159,199.66	7,959.98
其他非流动资产	北京博望华科科技有限公司	5,987.84	4,790.27	5,987.84	2,993.92
其他流动资产	北京博望华科科技有限公司	0.00	0.00	18,387.50	9,193.75
其他应收款	董事、监事、高级管理人员	0.00	0.00	10,224.60	511.23

2. 应付项目

项目	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	北京博望华科科技有限公司	1,125,000.00	1,125,000.00
其他流动负债	北京博望华科科技有限公司	0.00	15,277.36

十一、 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大或有事项。

十二、 承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

1. 股份支付

2021 年 12 月 28 日，公司召开第三届董事会第四次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、关于公司<2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》；2021 年 12 月 31 日至 2022 年 1 月 9 日，公司对本激励计划首次授予的激励对象名单在公司内部进行了公示；2022 年 1 月 18 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过上述议案。

公司于 2022 年 1 月 26 日召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定 2022 年 1 月 26 日为首次授予日，以 12.16 元/股的授予价格向 69 名激励对象授予 228.3 万股第二类限制性股票。

2. 利润分配

截至 2021 年 12 月 31 日，公司期末可供分配利润为人民币 195,162,797.89 元；公司 2021 年度合并报表归属于上市公司股东的净利润为人民币 36,323,599.36 元。经公司第三届董事会第七次会议决议，公司 2021 年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。

本次利润分配预案如下：公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.62 元（含税）。截至 2021 年 12 月 31 日，公司总股本 176,472,980 股，以此计算合计拟派发现金红利 10,941,324.76 元（含税），不进行资本公积金转增股本，不送红股。本次利润分配后，剩余未分配利润滚存以后年度分配。

3. 截至财务报告日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1） 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	249,039,076.28	100.00	21,880,803.42	8.79	227,158,272.86
其中：					
账龄组合	227,067,705.15	91.18	21,880,803.42	9.64	205,186,901.73
关联方组合	21,971,371.13	8.82	0.00	0.00	21,971,371.13
合计	**249,039,076.28**	**100.00**	**21,880,803.42**	**—**	**227,158,272.86**

（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	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	378,342,428.06	100.00	22,243,967.52	5.88	356,098,460.54
其中：					
账龄组合	254,159,677.01	67.18	22,243,967.52	8.75	231,915,709.49
关联方组合	124,182,751.05	32.82	0.00	0.00	124,182,751.05
合计	**378,342,428.06**	**100.00**	**22,243,967.52**	**—**	**356,098,460.54**

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	175,979,058.77	8,798,952.94	5.00%
1-2 年	32,280,326.36	3,228,032.64	10.00%
2-3 年	9,341,085.65	2,802,325.69	30.00%
3-4 年	2,980,931.47	1,490,465.74	50.00%
4-5 年	4,626,382.43	3,701,105.94	80.00%
5 年以上	1,859,920.47	1,859,920.47	100.00%
合计	**227,067,705.15**	**21,880,803.42**	—

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	197,950,429.90
1-2 年	32,280,326.36
2-3 年	9,341,085.65
3-4 年	2,980,931.47
4-5 年	4,626,382.43
5 年以上	1,859,920.47
合计	**249,039,076.28**

（3） 本期应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	22,243,967.52	2,357,338.66	0.00	2,720,502.76	0.00	21,880,803.42

（4） 按欠款方归集期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
单位 1	35,844,752.01	注 1	14.39	1,924,030.28
单位 2	35,533,360.03	注 2	14.27	1,785,668.00
单位 3	21,971,371.13	1 年以内	8.82	0.00
单位 4	20,289,474.82	注 3	8.15	1,039,490.40
单位 5	17,273,103.77	注 4	6.94	1,571,511.09
合计	**130,912,061.76**	—	**52.57**	**6,320,699.77**

注 1：1 年以内 33,208,898.60 元、1-2 年 2,635,853.41；注 2：1 年以内 35,497,360.03 元、2-3 年 36,000.00；注 3：1 年以内 19,789,141.60 元、1-2 年 500,333.22；注 4：1 年以内 16,329,295.90 元、4-5 年 943,807.87。

2. 其他应收款

（6） 其他应收款按款项性质分类情况

项目	年末余额	年初余额
关联往来款	56,361,246.84	68,527,433.54
投标、履约保证金	5,335,195.77	5,327,562.47
押金	1,730,667.77	1,495,013.78
代扣代缴	161,352.76	124,282.06
备用金	0.00	259.56
合计	**63,588,463.14**	**75,474,551.41**

（7） 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	2,001,503.26	0.00	0.00	2,001,503.26
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	278,926.08	0.00	0.00	278,926.08
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021 年 12 月 31 日余额	1,722,577.18	0.00	0.00	1,722,577.18

（8） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	60,073,157.09
1-2 年	1,717,506.84
2-3 年	528,539.50
3-4 年	48,293.42
4-5 年	192,219.29
5 年以上	1,028,747.00
合计	**63,588,463.14**

（9） 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,001,503.26	0.00	278,926.08	0.00	1,722,577.18

（10） 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	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	关联方往来款	56,361,246.84	1 年以内	88.63	0.00
单位 2	履约保证金	1,890,646.20	注 1	2.97	265,131.78
单位 3	投标保证金	1,250,000.00	注 2	1.97	107,000.00
单位 4	押金	1,193,165.17	注 3	1.88	712,997.77
单位 5	投标保证金	350,000.00	1 年以内	0.55	17,500.00
合计	—	**61,045,058.21**	—	**96.00**	**1,102,629.55**

注 1：1 年以内 1,263,907.26 元、1-2 年 370,427.06 元、2-3 年 80,311.59 元、4-5 年 176,000.29 元；注 2：1 年以内 360,000.00 元、1-2 年 890,000.00 元；注 3：1 年以内 261,968.71 元、2-3 年 330,424.46 元、5 年以上 600,772.00 元。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	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
对子公司投资	80,000,000.00	0.00	80,000,000.00	60,000,000.00	0.00	60,000,000.00
合计	**80,000,000.00**	**0.00**	**80,000,000.00**	**60,000,000.00**	**0.00**	**60,000,000.00**

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备金额
煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00
煜邦数字科技(广东)有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
北京智慧云碳能链路数据有限公司	0.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00
合计	**60,000,000.00**	**20,000,000.00**	**0.00**	**80,000,000.00**	**0.00**	**0.00**

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	466,704,611.10	347,872,742.18	569,747,646.91	408,013,117.77
其他业务	690,835.86	634,225.85	654,776.10	368,900.54
合计	**467,395,446.96**	**348,506,968.03**	**570,402,423.01**	**408,382,018.31**

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,150,129.54	0.00
合计	**3,150,129.54**	**0.00**

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2022 年 4 月 27 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

(一) 非经常性损益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的要求，本公司非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	16,941.21	—
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）	253,717.14	—
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投资收益	4,406,460.20	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,010,000.00	—
小计	3,667,118.55	—
减：所得税影响额	550,067.78	—
合计	**3,117,050.77**	—

(二) 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 修订）》的要求，本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	5.46	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	4.99	0.22	0.22

北京煜邦电力技术股份有限公司

二〇二二年四月二十六日

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）(3-1)

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

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克，叶韶勋，顾仁荣，李晓英，谭小青

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

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

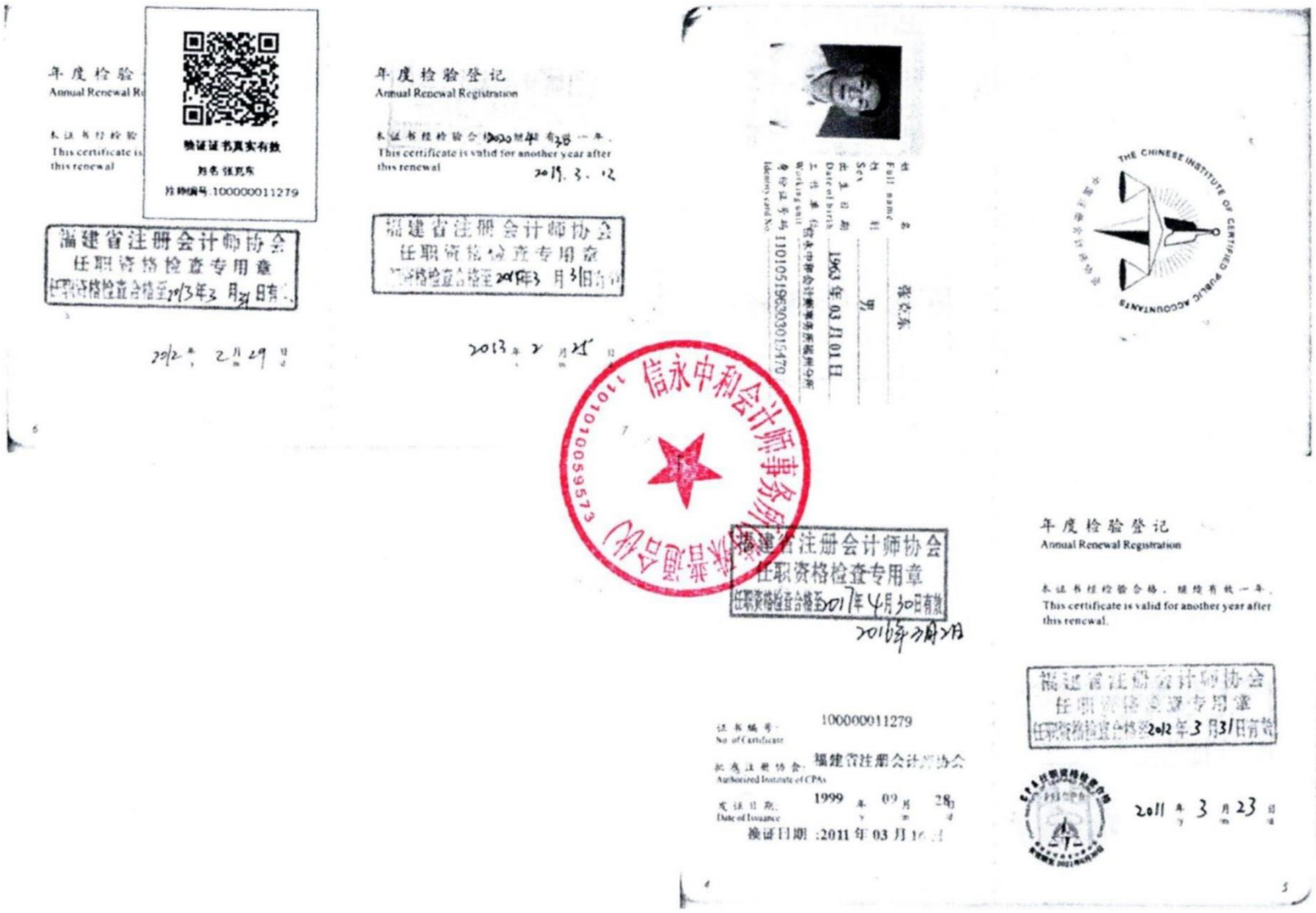
2022年 03月 04日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

6-1-187


年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal
福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
姓名 张宏东
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1963年03月01日
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所福州分所
Working unit
身份证号码 110105196303015470
Identity card No.
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
信永中和会计师事务所
110101010059573
证书编号 100000011279
No. of Certificate
批准注册协会 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期 1999 年 09 月 28 日
Date of Issuance
验证日期：2011 年 03 月 16 日
2011 年 3 月 23 日

姓　名 Full name	王昭
性　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1983-04-16
工作单位 Working unit	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.	110108198304160010

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年　月　日
/y　/m　/d

证书编号 No. of Certificate 110101365123

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance 2015 年 05 月 08 日 /y /m /d

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
1101010059573

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名：王昭

证书编号：110101365123

年　月　日
/y　/m　/d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年　月　日
/y　/m　/d

7

北京煜邦电力技术股份有限公司

2022 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 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	13-73
— 财务报表补充资料	74

信永中和
ShineWing
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/2023BJAA8B0052

北京煜邦电力技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京煜邦电力技术股份有限公司（以下简称“煜邦电力公司”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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，公允反映了煜邦电力公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022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，我们独立于煜邦电力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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。

扫码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京23S2Q25FCN

1、收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如煜邦电力公司财务报表附注四、30 和财务报表附注六、35 所述，煜邦电力公司 2022 年度营业收入为 622,473,954.94 元。2022 年度煜邦电力公司于将商品交付给客户并经客户验收后时点或服务已经完成并经客户验收后时点确认收入。由于营业收入是煜邦电力公司的关键业绩指标，从而存在管理层为了特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将营业收入的真实性作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性； 2、访谈管理层并检查销售合同的主要条款，了解收入确认政策，评价其适当性； 3、实施分析性程序：以产品类型分别将可比期间的销售数量、销售单价、销售毛利等相关数据进行对比，分析其合理性； 4、检查与收入确认相关的支持性凭证，包括销售订单、出库单、客户签收单及销售发票等； 5、针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的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间； 6、挑选样本执行函证程序以确认销售收入金额准确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估煜邦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煜邦电力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督煜邦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。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对煜邦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煜邦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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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

二〇二三年三月十五日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	453,561,029.44	321,880,848.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	91,806,208.45	169,206,045.73
衍生金融资产			
应收票据	六、3	27,036,224.43	6,409,810.10
应收账款	六、4	277,895,749.43	205,442,919.13
应收款项融资	六、5	2,983,939.80	12,039,523.20
预付款项	六、6	4,512,078.10	19,848,155.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	4,595,595.64	5,615,186.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	58,918,579.53	42,458,773.85
合同资产	六、9	31,337,041.30	19,920,341.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	19,241,504.22	16,640,636.83
流动资产合计		971,887,950.34	819,462,241.47
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	六、11	68,309,017.04	60,207,948.37
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、12	191,358,163.35	193,381,405.48
在建工程	六、13	51,534,813.93	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	89,599,844.56	13,530,390.68
无形资产	六、15	23,648,083.80	24,318,562.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、16	494,008.89	532,752.81
递延所得税资产	六、17	6,863,968.22	6,754,965.31
其他非流动资产	六、18	14,911,595.79	12,622,052.52
非流动资产合计		446,719,495.58	311,348,077.31
资产总计		1,418,607,445.92	1,130,810,318.78

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）

2022年12月31日

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
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	六、19	41,448,639.46	25,497,477.41
应付账款	六、20	231,939,679.06	159,643,581.50
预收款项			
合同负债	六、21	31,188,413.58	19,522,151.06
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	六、22	29,136,642.72	12,999,193.75
应交税费	六、23	21,200,822.06	8,770,433.25
其他应付款	六、24	813,131.89	788,637.39
其中：应付利息			122,490.35
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	六、25	29,351,969.08	11,364,127.26
其他流动负债	六、26	23,159,353.23	21,170,055.88
流动负债合计		408,238,651.08	259,755,657.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	60,000,000.00	80,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、28	81,669,123.26	6,821,198.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、29	-	-
递延所得税负债	六、17	2,826,083.51	1,712,099.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		144,495,206.77	88,533,297.55
负 债 合 计		552,733,857.85	348,288,955.05
股东权益：			
股本	六、29	176,472,980.00	176,472,980.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、30	379,421,048.15	372,968,634.49
减：库存股			
其他综合收益	六、31	15,562,664.48	8,676,756.11
专项储备	六、32	1,695,889.53	-
盈余公积	六、33	32,944,885.07	29,240,195.24
一般风险准备			
未分配利润	六、34	259,776,120.84	195,162,797.89
归属于母公司股东权益合计		865,873,588.07	782,521,363.73
少数股东权益			
股东权益合计		865,873,588.07	782,521,363.73
负债和股东权益总计		1,418,607,445.92	1,130,810,318.78

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

2022年12月31日

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		428,793,978.42	186,731,804.94
交易性金融资产		91,806,208.45	169,206,045.73
衍生金融资产			
应收票据		26,636,478.48	6,454,794.13
应收账款	十七、1	317,290,280.32	227,158,272.86
应收款项融资		2,000,000.00	5,600,000.00
预付款项		3,123,536.71	1,701,744.85
其他应收款	十七、2	26,474,147.63	61,865,885.96
其中：应收利息			
应收股利		16,957,260.85	-
存货		30,013,440.07	31,815,941.44
合同资产		31,337,041.30	19,920,341.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,748,414.55	16,350,620.86
流动资产合计		976,223,525.93	726,805,452.52
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	80,150,190.47	80,000,000.00
其他权益工具投资		68,309,017.04	60,207,948.37
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		30,617,899.85	29,592,042.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		88,544,573.17	12,766,433.02
无形资产		1,418,083.65	1,607,045.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		168,883.90	154,565.54
递延所得税资产		5,487,515.84	5,669,266.65
其他非流动资产		14,911,595.79	12,622,052.52
非流动资产合计		289,607,759.71	202,619,354.88
资　产　总　计		1,265,831,285.64	929,424,807.40

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）

2022年12月31日

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		267,553,236.90	70,672,656.67
预收款项			
合同负债		31,143,303.58	19,442,151.06
应付职工薪酬		24,141,761.09	11,391,829.96
应交税费		3,492,986.04	4,196,307.72
其他应付款		13,637,911.13	17,057,527.46
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		8,926,924.84	6,497,766.04
其他流动负债		22,971,838.54	21,170,055.88
流动负债合计		371,867,962.12	150,428,294.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		80,982,998.89	6,492,807.95
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		2,746,352.56	1,712,099.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		83,729,351.45	8,204,907.07
负 债 合 计		455,597,313.57	158,633,201.86
股东权益：			
股本		176,472,980.00	176,472,980.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		379,421,048.15	372,968,634.49
减：库存股			
其他综合收益		15,562,664.48	8,676,756.11
专项储备			
盈余公积		32,944,885.07	29,240,195.24
未分配利润		205,832,394.37	183,433,039.70
股东权益合计		810,233,972.07	770,791,605.54
负债和股东权益总计		1,265,831,285.64	929,424,807.40

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

2022年度

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		622,473,954.94	391,250,695.88
其中：营业收入	六、35	622,473,954.94	391,250,695.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		542,263,446.84	358,817,049.30
其中：营业成本	六、35	386,115,617.29	233,863,414.42
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	六、36	2,682,221.22	2,881,387.90
销售费用	六、37	44,402,343.56	38,985,456.46
管理费用	六、38	58,732,464.43	38,164,220.72
研发费用	六、39	49,357,774.66	42,365,838.25
财务费用	六、40	973,025.68	2,556,731.55
其中：利息费用		5,513,837.39	4,595,358.78
利息收入		4,639,297.72	2,098,315.25
加：其他收益	六、41	4,996,372.62	5,505,312.14
投资收益（损失以“－”号填列）	六、42	3,356,673.75	3,200,414.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六、43	-193,791.55	1,206,045.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-2,530,793.33	669,820.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-404,640.26	-2,676,704.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	13,694.99	42,678.58
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		85,448,024.32	40,381,213.47
加：营业外收入	六、47	6,746,000.00	-
减：营业外支出	六、48	50,000.00	1,035,737.37
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		92,144,024.32	39,345,476.10
减：所得税费用	六、49	12,884,686.78	3,021,876.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		79,259,337.54	36,323,599.36
（一）按经营持续性分类		79,259,337.54	36,323,599.36
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		79,259,337.54	36,323,599.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		79,811,547.54	36,323,599.36
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		79,811,547.54	36,323,599.36
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		6,885,908.37	8,676,756.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,885,908.37	8,676,756.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		6,885,908.37	8,676,756.11
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		6,885,908.37	8,676,756.11
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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		86,145,245.91	45,000,355.47
归属于母公司股东的综合收益总额		86,145,245.91	45,000,355.47
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）		0.45	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.45	0.24

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

2022年度

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十七、4	689,382,912.11	467,395,446.96
减：营业成本	十七、4	549,896,967.22	348,506,968.03
税金及附加		1,199,049.39	2,428,266.89
销售费用		42,843,651.64	38,394,372.40
管理费用		44,934,094.01	29,688,374.31
研发费用		40,868,057.81	36,588,648.86
财务费用		-2,387,048.70	-1,362,332.53
其中：利息费用		1,489,286.11	508,815.45
利息收入		3,900,512.12	1,902,858.33
加：其他收益		4,453,411.36	5,333,224.31
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	20,313,934.60	3,150,129.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-193,791.55	1,206,045.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,027,600.95	729,609.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-89,932.56	-2,638,300.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,694.99	42,678.58
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		34,497,856.63	20,974,536.30
加：营业外收入		6,701,500.00	-
减：营业外支出		-	1,019,624.51
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		41,199,356.63	19,954,911.79
减：所得税费用		4,153,987.37	1,267,301.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		37,045,369.26	18,687,610.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,045,369.26	18,687,610.28
（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		6,885,908.37	8,676,756.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		6,885,908.37	8,676,756.11
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		6,885,908.37	8,676,756.11
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		43,931,277.63	27,364,366.39
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

2022年度

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年度	2021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		531,647,840.32	399,459,338.95
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		4,962,791.55	5,241,434.16
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	25,448,898.23	16,263,512.58
经营活动现金流入小计		562,059,530.10	420,964,285.69
购买商品、接受劳务支付的现金		239,575,354.84	161,109,817.45
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			
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		114,379,339.60	104,038,688.76
支付的各项税费		22,291,670.05	21,318,538.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	54,090,140.13	66,500,241.73
经营活动现金流出小计		430,336,504.62	352,967,285.94
经营活动产生的现金流量净额		131,723,025.48	67,996,999.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		553,222,119.48	729,000,000.00
取得投资收益收到的现金		340,600.00	3,200,414.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,190.00	-
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		553,570,909.48	732,200,414.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,792,768.37	28,939,491.87
投资支付的现金		473,000,000.00	897,000,000.00
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		518,792,768.37	925,939,491.87
投资活动产生的现金流量净额		34,778,141.11	-193,739,077.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	241,259,433.70
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		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	241,259,433.70
偿还债务所支付的现金		4,250,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		14,958,551.51	43,546,184.98
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、52	15,231,694.53	17,919,498.72
筹资活动现金流出小计		34,440,246.04	61,465,683.70
筹资活动产生的现金流量净额		-34,440,246.04	179,793,750.00
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		132,060,920.55	54,051,672.35
加：期初现金及现金等价物余额		310,088,650.99	256,036,978.64
六、期末现金及现金等价物余额		442,149,571.54	310,088,650.99

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

2022年度

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年度	2021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		519,654,417.94	396,011,276.63
收到的税费返还		4,316,110.06	5,241,434.16
收到其他与经营活动有关的现金		24,111,151.60	35,574,598.28
经营活动现金流入小计		548,081,679.60	436,827,309.07
购买商品、接受劳务支付的现金		238,836,068.07	148,836,954.74
支付给职工以及为职工支付的现金		83,871,413.77	86,632,650.15
支付的各项税费		10,277,874.51	19,705,131.63
支付其他与经营活动有关的现金		53,245,408.90	61,946,871.41
经营活动现金流出小计		386,230,765.25	317,121,607.93
经营活动产生的现金流量净额		161,850,914.35	119,705,701.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		553,222,119.48	705,000,000.00
取得投资收益收到的现金		340,600.00	3,150,129.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,190.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		553,570,909.48	708,150,129.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,066,644.65	2,413,763.43
投资支付的现金		473,000,000.00	893,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		477,066,644.65	895,413,763.43
投资活动产生的现金流量净额		76,504,264.83	-187,263,633.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	241,259,433.70
取得借款收到的现金		0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	2,000.00
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00	241,261,433.70
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,941,324.76	39,481,732.54
支付其他与筹资活动有关的现金		33,382,691.48	211,811,045.90
筹资活动现金流出小计		44,324,016.24	251,292,778.44
筹资活动产生的现金流量净额		5,675,983.76	-10,031,344.74
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		244,031,162.94	-77,589,277.49
加：期初现金及现金等价物余额		177,668,270.45	255,257,547.94
六、期末现金及现金等价物余额		421,699,433.39	177,668,270.45

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

2022年度

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	176,472,980.00	-	-	-	372,968,634.49	-	8,676,756.11	-	29,240,195.24		195,162,797.89		782,521,363.73		782,521,363.73
加：会计政策变更															-
前期差错更正															-
同一控制下企业合并															-
其他															-
二、本年年初余额	176,472,980.00	-	-	-	372,968,634.49	-	8,676,756.11	-	29,240,195.24	-	195,162,797.89	-	782,521,363.73	-	782,521,363.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	6,452,413.66	-	6,885,908.37	1,695,889.53	3,704,689.83	-	64,613,322.95	-	83,352,224.34	-	83,352,224.34
（一）综合收益总额							6,885,908.37				79,259,337.54		86,145,245.91		86,145,245.91
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	6,452,413.66	-	-	-	-	-	-	-	6,452,413.66	-	6,452,413.66
1.股东投入的普通股													-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额					6,452,413.66								6,452,413.66		6,452,413.66
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,704,689.83	-	-14,646,014.59	-	-10,941,324.76	-	-10,941,324.76
1.提取盈余公积									3,704,689.83		-3,704,689.83		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-10,941,324.76		-10,941,324.76		-10,941,324.76
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,695,889.53	-	-			1,695,889.53	-	1,695,889.53
1.本年提取								1,731,147.82					1,731,147.82		1,731,147.82
2.本年使用								35,258.29					35,258.29		35,258.29
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	176,472,980.00	-	-	-	379,421,048.15	-	15,562,664.48	1,695,889.53	32,944,885.07	-	259,776,120.84	-	865,873,588.07	-	865,873,588.07

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）

2022年度

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	132,354,680.00	-	-	-	189,490,780.17	-	-	-	27,371,434.21		200,586,142.24		549,803,036.62		549,803,036.62
加：会计政策变更											4,710.80		4,710.80		4,710.80
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	132,354,680.00	-	-	-	189,490,780.17	-	-	-	27,371,434.21	-	200,590,853.04	-	549,807,747.42	-	549,807,747.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,118,300.00	-	-	-	183,477,854.32	-	8,676,756.11	-	1,868,761.03	-	-5,428,055.15	-	232,713,616.31	-	232,713,616.31
（一）综合收益总额							8,676,756.11				36,323,599.36		45,000,355.47		45,000,355.47
（二）股东投入和减少资本	44,118,300.00	-	-	-	183,477,854.32	-	-	-	-	-	-	-	227,596,154.32	-	227,596,154.32
1.股东投入的普通股	44,118,300.00				183,477,854.32								227,596,154.32		227,596,154.32
2.其他权益工具持有者投入资本													-		-
3.股份支付计入股东权益的金额													-		-
4.其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,868,761.03	-	-41,751,654.51	-	-39,882,893.48	-	-39,882,893.48
1.提取盈余公积									1,868,761.03		-1,868,761.03		-		-
2.提取一般风险准备													-		-
3.对股东的分配											-39,882,893.48		-39,882,893.48		-39,882,893.48
4.其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-		-
2.盈余公积转增股本													-		-
3.盈余公积弥补亏损													-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5.其他综合收益结转留存收益													-		-
6.其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-		-
2.本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	176,472,980.00	-	-	-	372,968,634.49	-	8,676,756.11	-	29,240,195.24	-	195,162,797.89	-	782,521,363.73	-	782,521,363.73

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

2022年度

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	176,472,980.00	-	-	-	372,968,634.49	-	8,676,756.11	-	29,240,195.24	183,433,039.70		770,791,605.54
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	176,472,980.00	-	-	-	372,968,634.49	-	8,676,756.11	-	29,240,195.24	183,433,039.70	-	770,791,605.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	6,452,413.66	-	6,885,908.37	-	3,704,689.83	22,399,354.67	-	39,442,366.53
（一）综合收益总额							6,885,908.37			37,045,369.26		43,931,277.63
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	6,452,413.66	-	-	-	-	-	-	6,452,413.66
1.股东投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额					6,452,413.66							6,452,413.66
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,704,689.83	-14,646,014.59	-	-10,941,324.76
1.提取盈余公积									3,704,689.83	-3,704,689.83		-
2.对股东的分配										-10,941,324.76		-10,941,324.76
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	176,472,980.00	-	-	-	379,421,048.15	-	15,562,664.48	-	32,944,885.07	205,832,394.37	-	810,233,972.07

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）

2022年度

编制单位：北京煜邦电力技术股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	132,354,680.00	-	-	-	189,490,780.17	-	-	-	27,371,434.21	206,342,907.87		555,559,802.25
加：会计政策变更										154,176.06		154,176.06
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	132,354,680.00	-	-	-	189,490,780.17	-	-	-	27,371,434.21	206,497,083.93	-	555,713,978.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,118,300.00	-	-	-	183,477,854.32	-	8,676,756.11	-	1,868,761.03	-23,064,044.23	-	215,077,627.23
（一）综合收益总额							8,676,756.11			18,687,610.28		27,364,366.39
（二）股东投入和减少资本	44,118,300.00	-	-	-	183,477,854.32	-	-	-	-	-	-	227,596,154.32
1.股东投入的普通股	44,118,300.00				183,477,854.32							227,596,154.32
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,868,761.03	-41,751,654.51	-	-39,882,893.48
1.提取盈余公积									1,868,761.03	-1,868,761.03		-
2.对股东的分配										-39,882,893.48		-39,882,893.48
3.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本												-
2.盈余公积转增股本												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	176,472,980.00	-	-	-	372,968,634.49	-	8,676,756.11	-	29,240,195.24	183,433,039.70	-	770,791,605.54

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

公司的基本情况

北京煜邦电力技术股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 1996 年 5 月 17 日。2015 年 5 月 8 日，本公司由有限责任公司整体改制变更为股份公司。本公司注册地为北京市昌平区科技园区超前路 37 号院 16 号楼 2 层 C2455 号，总部办公地址为北京市朝阳区北三环东路 19 号中国蓝星大厦 10 层。注册资本 176,472,980.00 元，股份总数 176,472,980 股。法定代表人：周德勤。现统一社会信用代码为 9111011410269391XD。

本公司属电工仪器仪表行业，主要从事智能电能表和用电信息采集终端的研发、生产、销售，电能信息采集与计量系统及电网信息化软件技术开发与服务从事智能电表、用电信息采集终端等智能电力产品的研发、生产和销售，并提供智能巡检服务和信息技术服务。

经营范围主要为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；仪器仪表销售；电力设施器材销售；智能无人飞行器销售；工业机器人销售；充电桩销售；通讯设备销售；电子产品销售；电线、电缆经营；信息系统集成服务；地理遥感信息服务；信息技术咨询服务；计算机及通讯设备租赁；人工智能应用软件开发；人工智能行业应用系统集成服务；仪器仪表制造；电力设施器材制造；电子（气）物理设备及其他电子设备制造；智能无人飞行器制造；工业机器人制造；输配电及控制设备制造；配电开关控制设备制造；工业自动控制系统装置制造；通信设备制造；雷达及配套设备制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；测绘服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司、煜邦数字科技（广东）有限公司、北京智慧云碳能链路数据有限公司、煜邦信息技术（武汉）有限公司 4 家子公司，与上年相比新增全资子公司煜邦信息技术（武汉）有限公司。

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。

财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，认为本公司自报告年末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的事项。

重要会计政策及会计估计

本公司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。

3. 遵循企业会计准则的声明

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

4. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

5. 营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

6. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

7. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，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。合并成本为本公司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。

8. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体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公司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。

9. 现金及现金等价物

本公司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。

10. 金融资产和金融负债

本公司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

4) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本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。

本公司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。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、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。

本公司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。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，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。

本公司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。

本公司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。本公司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，本公司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。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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，本公司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，本公司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：①公司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。）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：①公司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。）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，本公司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，本公司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。本公司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。

本公司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。本公司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。本公司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抵销

本公司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）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（4） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司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，本公司计入当期损益。

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，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6） 金融工具的减值

本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、租赁应收款、财务担保合同及《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产等，以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在确定金融工具具有较低的信用风险和始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备的应收款项、租赁应收款、合同资产，本公司无需就金融工具初始确认时的信用风险与资产负债表日的信用风险进行比较分析。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融

资成分的情况）的应收款项和合同资产，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

11. 应收票据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人为银行类金融机构	本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，银行承兑汇票预期信用损失率为 0。
商业承兑汇票组合	承兑人为财务公司等非银行类金融机构或企业单位	本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收商业承兑汇票的坏账准备。

12. 应收账款

本公司应收款项包括应收账款、应收票据和其他应收款等。本公司对于由《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，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。

对于应收账款，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险：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。本公司在单项金融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，而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司以金融工具组合为基础进行评估时，可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。本公司以账龄作为信用风险特征对应收账款进行分组并以组合为基础计量预期信用损失。

本公司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，本公司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，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，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，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

本公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款准备的计提进行估计如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	30.00%
3-4 年	50.00%
4-5 年	80.00%
5 年以上	100.00%

13. 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14. 其他应收款

本公司将其他应收款发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的其他应收款减值有不同的会计处理方法：

7) 信用风险自初始确认后未显著增加（第一阶段）。

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备。

本公司以账龄作为信用风险特征对其他应收款进行分组并以组合为基础计量，相当于未来 12 个月的预期信用损失。

8) 信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生减值（第二阶段）。

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

9) 初始确认后发生信用减值（第三阶段）。

对于处该阶段的金融工具，企业应当按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

15. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、发出商品等。

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，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低进行计量。当可变现净值低于存货成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按照单个项目的成本高于可变现净值的差额提取。

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

计提存货跌价准备后，如以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于存货账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额范围内予以转回，转回金额计入当期损益。

16. 合同资产

（1） 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司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，本公司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与应收账款坏账准备计提方法一致，请详见附注四、10.应收账款坏账准备相关会计政策。

会计处理方法，本公司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，本公司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，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，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”。

17. 合同成本

（1） 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司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、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；该成本增加了本公司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；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，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），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

本公司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

本公司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公司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。

18. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司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。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%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具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

本公司对子公司投资采用成本法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当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。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合

收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

19. 固定资产

本公司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公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输工具，按其取得时的实际成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括购买价款和相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-40	3	2.43-4.85
2	机器设备	3-8	3	12.13-32.33
3	办公设备	3-8	3	12.13-32.33
4	运输设备	5-10	3	9.70-19.40

本公司于每年年度终了，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. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

22. 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。

（1）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。

（2）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。

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。

使用权资产的减值

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。

23. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，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；使用权有限的无形资产按预计使用年限、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。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

24. 研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，同时满足下列条件的，确认为资产：

（11） 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；

（12） 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（13） 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；

（14） 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；

（15） 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

25. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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。

出现减值的迹象如下：

(1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

26. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，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。

27. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司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。

28. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、福利费、住房公积金以及医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费，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。

辞退福利是由于本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生，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或费用时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，其中对超过一年予以支付的补偿款，折现后计入当期损益。

29. 租赁负债

（1）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，该款额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。本公司以同一期间借款利率的平均利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2） 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。

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

（3）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（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）。

30. 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，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过

对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

对过去的交易或事项形成的潜在义务，其存在需通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本公司或该义务的金额不能可靠计量，则本公司会将该潜在义务或现时义务披露为或有负债。

31. 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。

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。

本公司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。

32. 收入确认原则和计量方法

（5） 收入确认原则

本公司收入确认和计量分为如下五步：

第一步，识别与客户订立的合同；

第二步，识别合同中的单项履约义务；

第三步，确定交易价格；

第四步，将交易价格分摊至各单项履约义务；

第五步，履行各单项履约义务时确认收入。

合同是指双方或多方之间订立有法律约束力的权利义务的协议。合同包括书面形式、口头形式以及其他形式（如隐含于商业惯例或企业以往的习惯做法等）。本公司在与客户之间的合同同时满足下列五项条件时，应当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：一是合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；二是该合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务；三是该合同有明确的与所转让商品相

关的支付条款；四是该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；五是企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，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。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

7) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

8) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

9) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品控制权的某一时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，已发生的成本预计能够得到补偿的，按照已发生的成本金额确认收入，直至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，本公司在客户取得相关商品的控制权时点按合同价格确认收入。

在判断客户是否已取得控制权时，本公司会考虑以下迹象：

13) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

14) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

15) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

16) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

17) 客户已接受该商品。

18) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象，且能够表明公司享有确定金额的收款权利。

（6） 具体收入确认方法

本公司营业收入主要包括智能电力产品生产销售、智能巡检服务、信息技术服务业务等，主要客户为国家电网及所属公司、南方电网及所属公司、发电厂等终端客户。

收入确认的具体政策和方法如下：

7) 智能电力产品生产销售：通常包含转让商品及运输的履约义务。本公司将商品按照合同规定运输至交货地点，经客户验收后确认收入。

8) 智能巡检服务：通常需交付工作成果并经客户验收后确认收入。

9) 信息技术服务：对于持续性运行维护服务，客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时间段内履行的履约义务，在合同约定的服务期限内平均确认收入；对于非持续性技术服务，在相关履约义务完成时，由客户验收后确认服务收入。

33. 政府补助

本公司的政府补助包括资产相关的政府补助、收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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，本公司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 计量。

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

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。

对于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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

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余额，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。

34.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债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。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。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。

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

35.租赁

（1）租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

1）租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“20.使用权资产”以及“26.租赁负债”。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几

乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1）融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；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购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2）经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

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

税 项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物、提供应税劳务、销售服务的销售额为基础计算销项税额，再扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分计缴增值税，其中适用简易征收方法的增值税不抵扣进项税额	13%、9%、6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京煜邦电力技术股份有限公司	15%
煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司	15%
煜邦数字科技（广东）有限公司、	20%
北京智慧云碳能链路数据有限公司	20%
煜邦信息技术（武汉）有限公司	20%

2. 税收优惠

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，按 17%税率（2019 年 4 月 1 日税率调整为 13%）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。

本公司于 2020 年 7 月 31 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书有效期 3 年，证书编号：GR202011000358。本公司在报告期内适用 15%的企业所得税优惠税率。

本公司子公司煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司于 2021 年 12 月 16 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政局、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书有效期 3 年，证书编号：GR202133004854。本公司在报告期内适用 15%的企业所得税优惠税率。

本公司子公司煜邦数字科技（广东）有限公司、北京智慧云碳能链路数据有限公司、煜邦信息技术（武汉）有限公司适用小微企业税收优惠，《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。通知执行期限 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告〔2021〕12 号 ）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

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 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2021 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	7,911.98	16,681.98
银行存款	442,141,659.56	310,071,969.01
其他货币资金	11,411,457.90	11,792,197.65
合计	**453,561,029.44**	**321,880,848.64**

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
保证金	11,411,457.90	11,792,197.65
合计	**11,411,457.90**	**11,792,197.65**

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	91,806,208.45	169,206,045.73
其中：理财产品	91,806,208.45	169,206,045.73
合计	**91,806,208.45**	**169,206,045.73**

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	13,318,090.86	1,452,887.20
商业承兑汇票	13,718,133.57	4,956,922.90
合计	**27,036,224.43**	**6,409,810.10**

（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	28,155,728.12	12,478,090.86
商业承兑汇票	0.00	7,540,050.60
合计	**28,155,728.12**	**20,018,141.46**

（3）按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	27,758,231.46	100.00	722,007.03	2.60	27,036,224.43	6,813,557.33	100.00	403,747.23	5.93	6,409,810.10
其中：										
银行承兑汇票组合	13,318,090.86	47.98	0.00	0.00	13,318,090.86	1,452,887.20	21.32	0.00	0.00	1,452,887.20
商业承兑汇票组合	14,440,140.60	52.02	722,007.03	5.00	13,718,133.57	5,360,670.13	78.68	403,747.23	7.53	4,956,922.90
合计	**27,758,231.46**	**100.00**	**722,007.03**	**2.60**	**27,036,224.43**	**6,813,557.33**	**100.00**	**403,747.23**	**5.93**	**6,409,810.10**

1）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（%）
按商业承兑汇票组合	14,440,140.60	722,007.03	5.00
合计	**14,440,140.60**	**722,007.03**	**5.00**

（4）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	其他	
商业承兑汇票坏账准备	403,747.23	722,007.03	403,747.23	0.00	0.00	722,007.03
合计	**403,747.23**	**722,007.03**	**403,747.23**	**0.00**	**0.00**	**722,007.03**

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	年初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	299,915,324.27	100.00	22,019,574.84	7.34	277,895,749.43	227,337,197.15	100.00	21,894,278.02	9.63	205,442,919.13
其中：										
账龄组合	299,915,324.27	100.00	22,019,574.84	7.34	277,895,749.43	227,337,197.15	100.00	21,894,278.02	9.63	205,442,919.13
合计	**299,915,324.27**	**100.00**	**22,019,574.84**	—	**277,895,749.43**	**227,337,197.15**	**100.00**	**21,894,278.02**	—	**205,442,919.13**

1） 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	271,449,609.01	13,572,480.45	5.00
1-2 年	11,992,220.67	1,199,222.07	10.00
2-3 年	10,877,727.94	3,263,318.38	30.00
3-4 年	3,065,655.26	1,532,827.63	50.00
4-5 年	391,925.42	313,540.34	80.00
5 年以上	2,138,185.97	2,138,185.97	100.00
合计	**299,915,324.27**	**22,019,574.84**	—

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	271,449,609.01
1-2 年	11,992,220.67
2-3 年	10,877,727.94
3-4 年	3,065,655.26
4-5 年	391,925.42
5 年以上	2,138,185.97
合计	**299,915,324.27**

（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	其他	
应收账款坏账准备	21,894,278.02	2,006,029.97	0.00	1,880,733.15	0.00	22,019,574.84
合计	**21,894,278.02**	**2,006,029.97**	**0.00**	**1,880,733.15**	**0.00**	**22,019,574.84**

（4） 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
应收账款	1,880,733.15

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
国网浙江省电力有限公司	78,096,245.11	一年以内	26.04	3,904,812.26
国网山东省电力公司	53,871,451.84	注 1	17.96	2,699,757.83
国网黑龙江省电力有限公司	25,122,430.70	注 2	8.38	1,350,655.40
国网上海市电力公司	17,612,914.50	一年以内	5.87	880,645.73
国网河南省电力公司	17,213,160.20	注 3	5.74	1,214,548.51
合计	**191,916,202.35**	**—**	**63.99**	**10,050,419.73**

注 1：1 年以内 53,849,750.50 元，1-2 年 0.09 元，2-3 年 17,901.63 元，3-4 年 3,799.62 元；

注 2：1 年以内 24,985,225.17 元、1-2 年 25,604.04 元、2-3 年 4,352.00 元、4-5 年 48,606.75 元、5 年以上 58,642.74 元；

注 3：1 年以内 16,733,435.74 元、1-2 年 97,383.58 元、2-3 年 6,560.42 元、3-4 年 2,146.91 元、4-5 年 42,683.84 元、5 年以上 330,949.71 元。

5. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,983,939.80	12,039,523.20
合计	**2,983,939.80**	**12,039,523.20**

6. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,387,306.78	97.24	19,612,989.47	98.82
1—2 年	0.00	0.00	133,987.60	0.67

2－3 年	124,771.32	2.76	101,178.49	0.51
合计	**4,512,078.10**	**100.00**	**19,848,155.56**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
武汉际上导航科技有限公司	1,062,979.70	1 年以内	23.56
北京智芯微电子科技有限公司	721,037.36	1 年以内	15.98
东莞市锦龙电器有限公司	560,000.00	1 年以内	12.41
北京凌空远航科技有限公司	386,409.03	1 年以内	8.56
北京科锐配电自动化股份有限公司	332,752.23	注 1	7.37
合计	**3,063,178.32**	—	**67.88**

注 1：1 年以内 208,000.00 元，2-3 年内 124,752.23 元。

7. 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
投标、履约保证金	4,231,882.37	5,335,195.77
押金	1,824,999.43	1,814,637.77
代扣代缴	415,088.58	196,286.30
备用金	29,981.98	0
合计	**6,501,952.36**	**7,346,119.84**

（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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,730,933.16	0.00	0.00	1,730,933.16
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

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	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	175,423.56	0.00	0.00	175,423.56
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022 年 12 月 31 日余额	1,906,356.72	0.00	0.00	1,906,356.72

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	2,704,781.13
1-2 年	723,543.92
2-3 年	1,655,314.40
3-4 年	431,087.91
4-5 年	3,000.00
5 年以上	984,225.00
合计	**6,501,952.36**

（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	其他	
其他应收款坏账准备	1,730,933.16	175,423.56	0.00	0.00	0.00	1,906,356.72
合计	**1,730,933.16**	**175,423.56**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1,906,356.72**

（5）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
国网物资有限公司	投标保证金	1,500,000.00	注 1	23.07	387,500.00
北京中蓝物业管理有限公司	押金	1,193,165.17	注 2	18.35	792,181.10
河南电力物资有限公司	投标保证金	450,000.00	注 3	6.92	25,000.00
北京金禾华美科技有限公司	押金	346,674.00	5 年以上	5.33	346,674.00
国网河北招标有限公司	投标保证金	300,000.00	1 年以内	4.61	30,000.00
合计	—	**3,789,839.17**	—	**58.28**	**1,581,355.10**

注 1：1 年以内 250,000.00 元、2-3 年 1,250,000.00 元；

注 2：1-2 年 261,968.71 元、3-4 年 330,424.46 元、5 年以上 600,772.00 元；

注 3：1 年以内 400,000.00 元、1-2 年 50,000.00 元。

8. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	21,142,893.84	0.00	21,142,893.84	8,832,539.72	0.00	8,832,539.72
在产品	24,968,809.26	6,803.04	24,962,006.22	18,691,633.93	0.00	18,691,633.93
发出商品	8,238,780.98	404,828.24	7,833,952.74	8,145,670.74	572,529.76	7,573,140.98
产成品	5,697,027.34	717,300.61	4,979,726.73	12,840,131.55	5,478,672.33	7,361,459.22
合计	**60,047,511.42**	**1,128,931.89**	**58,918,579.53**	**48,509,975.94**	**6,051,202.09**	**42,458,773.85**

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
在产品	0.00	6,803.04	0.00	0.00	0.00	6,803.04
发出商品	572,529.76	51,850.16	0.00	219,551.68	0.00	404,828.24

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
产成品	5,478,672.33	809,575.20	0.00	466,534.82	5,104,412.10	717,300.61
合计	**6,051,202.09**	**868,228.40**	**0.00**	**686,086.50**	**5,104,412.10**	**1,128,931.89**

注：确定可变现净值的具体依据：预计销售价格减去销售费用及本期转回或转销存货跌价准备的原因：实现销售，核销存货跌价准备。

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
应收质保金	32,986,359.26	1,649,317.96	31,337,041.30	20,968,780.79	1,048,439.04	19,920,341.75
合计	**32,986,359.26**	**1,649,317.96**	**31,337,041.30**	**20,968,780.79**	**1,048,439.04**	**19,920,341.75**

（2） 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
1年以内	600,878.92	0.00	0.00	—
合计	**600,878.92**	**0.00**	**0.00**	**—**

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
未验收已开票的销项税	15,529,335.01	16,507,173.24
预缴企业所得税	414,964.22	133,463.59
待抵扣增值税进项税	2,625,516.06	0.00
可转债中介机构服务费	671,688.93	0.00
合计	**19,241,504.22**	**16,640,636.83**

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
国网思极神往位置服务（北京）有限公司	68,309,017.04	60,207,948.37
合计	**68,309,017.04**	**60,207,948.37**

12. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	176,399,373.15	37,639,184.93	13,600,231.67	4,457,255.82	**232,096,045.57**
2.本年增加金额	0.00	4,460,593.80	3,311,364.09	415,267.08	**8,187,224.97**
（1）购置	0.00	4,460,593.80	3,311,364.09	415,267.08	**8,187,224.97**
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	111,768.73	**111,768.73**
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	111,768.73	**111,768.73**
4.年末余额	176,399,373.15	42,099,778.73	16,911,595.76	4,760,754.17	**240,171,501.81**
二、累计折旧					
1.年初余额	11,162,322.94	18,063,391.80	6,129,379.75	3,186,580.26	**38,541,674.75**
2.本年增加金额	4,599,346.20	2,911,907.89	2,309,235.67	386,624.28	**10,207,114.04**
（1）计提	4,599,346.20	2,911,907.89	2,309,235.67	386,624.28	**10,207,114.04**
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	108,415.67	**108,415.67**
（1）处置或报废	0.00	0.00	0.00	108,415.67	**108,415.67**
4.年末余额	15,761,669.14	20,975,299.69	8,438,615.42	3,464,788.87	**48,640,373.12**
三、减值准备					
1.年初余额	0.00	172,965.34	0.00	0.00	**172,965.34**
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
4.年末余额	0.00	172,965.34	0.00	0.00	**172,965.34**
四、账面价值					
1.年末账面价值	160,637,704.01	20,951,513.70	8,472,980.34	1,295,965.30	**191,358,163.35**
2.年初账面价值	165,237,050.21	19,402,827.79	7,470,851.92	1,270,675.56	**193,381,405.48**

注 1：截至 2022 年 12 月 31 日，抵押的房屋建筑物账面价值为 137,601,362.27 元。

13. 在建工程

（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
年产 360 万台电网智能装备建设项目	51,534,813.93	0.00	51,534,813.93	0.00	0.00	0.00
合计	**51,534,813.93**	**0.00**	**51,534,813.93**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

（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	其他减少	
年产 360 万台电网智能装备建设项目	0.00	51,534,813.93	0.00	0.00	51,534,813.93
合计	**0.00**	**51,534,813.93**	**0.00**	**0.00**	**51,534,813.93**

（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
年产 360 万台电网智能装备建设项目	378,777,700.00	83.08	83.08	2,242,192.78	0.00	0.00	募集资金和自有资金
合计	**378,777,700.00**	—	—	**2,242,192.78**	**0.00**	**0.00**	—

14. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	20,565,180.14	**20,565,180.14**
2.本年增加金额	85,335,409.73	**85,335,409.73**
（1）租入	85,335,409.73	**85,335,409.73**
3.本年减少金额	0.00	**0.00**
4.年末余额	105,900,589.87	**105,900,589.87**
二、累计折旧		
1.年初余额	7,034,789.46	**7,034,789.46**
2.本年增加金额	9,265,955.85	**9,265,955.85**
（1）计提	9,265,955.85	**9,265,955.85**
3.本年减少金额	0.00	**0.00**
4.年末余额	16,300,745.31	**16,300,745.31**
三、减值准备		
1.年初余额	0.00	**0.00**
2.本年增加金额	0.00	**0.00**
3.本年减少金额	0.00	**0.00**
4.年末余额	0.00	**0.00**

项目	房屋建筑物	合计
四、账面价值		
1.年末账面价值	89,599,844.56	**89,599,844.56**
2.年初账面价值	13,530,390.68	**13,530,390.68**

15. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	24,075,812.25	2,267,795.60	**26,343,607.85**
2.本年增加金额	0.00	30,730.50	**30,730.50**
(1)购置	0.00	30,730.50	**30,730.50**
3.本年减少金额	0.00	0.00	**0.00**
4.年末余额	24,075,812.25	2,298,526.10	**26,374,338.35**
二、累计摊销			
1.年初余额	1,364,295.90	660,749.81	**2,025,045.71**
2.本年增加金额	481,516.20	219,692.64	**701,208.84**
（1）计提	481,516.20	219,692.64	**701,208.84**
3.本年减少金额	0.00	0.00	**0.00**
4.年末余额	1,845,812.10	880,442.45	**2,726,254.55**
三、减值准备			
1.年初余额	0.00	0.00	**0.00**
2.本年增加金额	0.00	0.00	**0.00**
3.本年减少金额	0.00	0.00	**0.00**
4.年末余额	0.00	0.00	**0.00**
四、账面价值			
1.年末账面价值	22,230,000.15	1,418,083.65	**23,648,083.80**
2.年初账面价值	22,711,516.35	1,607,045.79	**24,318,562.14**

注：截至 2022 年 12 月 31 日，抵押的土地使用权（权利凭证号码：浙（2020）海盐县不动产权第 0019972 号）账面价值为 22,230,000.15 元。

16. 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
装修费	532,752.81	188,459.43	227,203.35	0.00	494,008.89
合计	**532,752.81**	**188,459.43**	**227,203.35**	**0.00**	**494,008.89**

17. 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	1,301,897.23	195,284.58	6,224,167.43	933,625.11
坏账准备	33,269,590.09	4,974,860.71	32,971,139.91	4,945,845.65
内部交易未实现利润	7,093,086.22	1,008,797.60	5,836,630.31	875,494.55
交易性金融资产公允价值变动	193,791.55	29,068.73	0.00	0.00
股份支付费用	2,746,684.80	409,297.84	0.00	0.00
可抵扣亏损	4,933,175.19	246,658.76	0.00	0.00
合计	**49,538,225.08**	**6,863,968.22**	**45,031,937.65**	**6,754,965.31**

（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	531,539.65	79,730.95	0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	18,309,017.04	2,746,352.56	10,207,948.37	1,531,192.26
交易性金融资产公允价值变动	0.00	0.00	1,206,045.73	180,906.86
合计	**18,840,556.69**	**2,826,083.51**	**11,413,994.10**	**1,712,099.12**

18. 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
合同资产-质保金	21,883,929.33	6,972,333.54	14,911,595.79	20,515,794.98	7,893,742.46	12,622,052.52
合计	**21,883,929.33**	**6,972,333.54**	**14,911,595.79**	**20,515,794.98**	**7,893,742.46**	**12,622,052.52**

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	41,448,639.46	25,497,477.41
合 计	**41,448,639.46**	**25,497,477.41**

20. 应付账款

（1） 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料采购款	197,603,948.34	138,894,931.64
设备工程款	23,400,671.84	6,929,973.71
其他费用	10,935,058.88	13,818,676.15
合计	**231,939,679.06**	**159,643,581.50**

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	31,188,413.58	19,522,151.06
合计	**31,188,413.58**	**19,522,151.06**

22. 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	12,502,490.38	124,807,847.54	108,784,433.25	28,525,904.67
离职后福利-设定提存计划	496,703.37	7,513,980.51	7,399,945.83	610,738.05
辞退福利	0.00	96,957.13	96,957.13	0.00
合计	**12,999,193.75**	**132,418,785.18**	**116,281,336.21**	**29,136,642.72**

（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	11,766,597.23	114,750,754.23	98,802,730.16	27,714,621.30
职工福利费	78,353.77	3,044,228.25	3,037,716.61	84,865.41
社会保险费	309,340.25	4,690,135.14	4,624,757.56	374,717.83
其中：医疗保险费	296,699.81	4,531,382.94	4,465,929.71	362,153.04
工伤保险费	12,640.44	158,752.20	158,827.85	12,564.79
住房公积金	348,199.13	1,874,824.00	1,871,323.00	351,700.13
工会经费和职工教育经费	0.00	447,905.92	447,905.92	0.00
合计	**12,502,490.38**	**124,807,847.54**	**108,784,433.25**	**28,525,904.67**

（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
基本养老保险	481,378.56	7,291,759.63	7,181,248.71	591,889.48
失业保险费	15,324.81	222,220.88	218,697.12	18,848.57
合计	**496,703.37**	**7,513,980.51**	**7,399,945.83**	**610,738.05**

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	8,661,086.15	5,698,608.61
企业所得税	10,619,016.36	1,259,353.71
城市维护建设税	836,796.21	672,602.15
教育费附加	834,414.60	615,935.88
土地使用税	71,236.80	356,184.00
印花税	178,271.94	167,748.90
合计	**21,200,822.06**	**8,770,433.25**

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	122,490.35
其他应付款	813,131.89	666,147.04
合计	**813,131.89**	**788,637.39**

24.1 应付利息

（1） 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	122,490.35
合计	**0.00**	**122,490.35**

24.2 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
单位往来款	460,449.74	263,301.16
代收代付往来款	277,349.90	370,000.00
待付报销款	75,332.25	32,845.88
合计	**813,131.89**	**666,147.04**

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	20,107,571.60	4,250,000.00
一年内到期的租赁负债	9,244,397.48	7,114,127.26
合计	**29,351,969.08**	**11,364,127.26**

26. 其他流动负债

（1） 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	23,159,353.23	21,170,055.88
合计	**23,159,353.23**	**21,170,055.88**

27. 长期借款

（1） 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	60,000,000.00	80,000,000.00
合计	**60,000,000.00**	**80,000,000.00**

注：长期借款利率区间 4.35%-4.9%。

28. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
长期房屋租赁负债	81,669,123.26	6,821,198.43
合计	**81,669,123.26**	**6,821,198.43**

29. 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	176,472,980.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	176,472,980.00

30. 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	372,968,634.49	0.00	0.00	372,968,634.49
其他资本公积	0.00	6,452,413.66	0.00	6,452,413.66

合计	**372,968,634.49**	**6,452,413.66**	**0.00**	**379,421,048.15**

注：权益结算的股份支付等待期内按照授予日权益工具的公允价值确认的成本费用对资本公积的影响 6,452,413.66 元。

31. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	8,676,756.11	8,101,068.67	0.00	0.00	1,215,160.30	6,885,908.37	0.00	15,562,664.48
其他权益工具投资公允价值变动	8,676,756.11	8,101,068.67	0.00	0.00	1,215,160.30	6,885,908.37	0.00	15,562,664.48
其他综合收益合计	**8,676,756.11**	**8,101,068.67**	**0.00**	**0.00**	**1,215,160.30**	**6,885,908.37**	**0.00**	**15,562,664.48**

32. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	0.00	1,731,147.82	35,258.29	1,695,889.53
合计	**0.00**	**1,731,147.82**	**35,258.29**	**1,695,889.53**

注：本期按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》计提安全生产费。

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	29,240,195.24	3,704,689.83	0.00	32,944,885.07
合计	**29,240,195.24**	**3,704,689.83**	**0.00**	**32,944,885.07**

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

34. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**195,162,797.89**	**200,586,142.24**
加：年初未分配利润调整数	0.00	4,710.80
其中：会计政策变更	0.00	4,710.80
本年年初余额	**195,162,797.89**	**200,590,853.04**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	79,259,337.54	36,323,599.36
减：提取法定盈余公积	3,704,689.83	1,868,761.03
应付普通股股利	10,941,324.76	39,882,893.48
本年年末余额	**259,776,120.84**	**195,162,797.89**

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	621,967,762.28	385,680,874.37	390,485,541.44	233,229,188.57
其他业务	506,192.66	434,742.92	765,154.44	634,225.85
合计	**622,473,954.94**	**386,115,617.29**	**391,250,695.88**	**233,863,414.42**

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	841,817.15	1,062,914.16
教育费附加	754,458.45	849,641.52
房产税	245,775.22	261,980.55
土地使用税	73,994.64	292,157.34
车船使用税	6,860.00	8,700.00
印花税	730,128.76	405,994.33
其他	29,187.00	0.00
合计	**2,682,221.22**	**2,881,387.90**

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	22,481,076.02	19,497,476.22
投标费	5,320,506.00	4,150,865.27
业务招待费	5,184,882.00	2,911,129.47

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	4,390,857.47	5,552,887.06
办公费	2,724,858.84	2,842,255.55
售后维护费	948,972.07	780,074.79
折旧费	1,806,365.95	1,358,027.11
检测费	930,238.11	964,608.43
租赁费	302,134.30	712,671.58
会议费	48,684.00	115,328.97
其他	263,768.80	100,132.01
合计	**44,402,343.56**	**38,985,456.46**

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	30,529,831.28	17,922,354.11
折旧费及待摊费用	9,800,168.31	5,839,129.16
股份支付费用	6,452,413.66	0.00
业务招待费	3,855,312.07	2,887,690.20
办公费	1,945,708.68	3,655,840.60
中介费	1,524,928.37	4,337,843.02
安全生产费	1,731,147.82	0.00
租赁费	1,139,451.49	1,122,404.59
差旅费	863,472.05	1,285,309.22
车辆使用费	379,501.05	492,357.89
无形资产摊销	253,129.98	311,933.45
残保金	17,637.91	0.00
其他	239,761.76	309,358.48
合计	**58,732,464.43**	**38,164,220.72**

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	38,045,277.13	28,338,169.57
研发业务费	7,861,065.91	10,395,058.93
折旧费	3,085,345.63	2,757,733.85
租赁费	354,735.99	852,935.48
其他	11,350.00	21,940.42
合计	**49,357,774.66**	**42,365,838.25**

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	5,513,837.39	4,595,358.78
减：利息收入	4,639,297.72	2,098,315.25
加：其他支出	98,486.01	59,688.02
合计	**973,025.68**	**2,556,731.55**

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	4,996,372.62	5,505,312.14
合计	**4,996,372.62**	**5,505,312.14**

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,016,073.75	3,200,414.47
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	340,600.00	0.00
合计	**3,356,673.75**	**3,200,414.47**

43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-193,791.55	1,206,045.73
其中：理财产品公允价值变动收益	-193,791.55	1,206,045.73
合计	**-193,791.55**	**1,206,045.73**

44. 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	-318,259.80	-115,567.23
应收账款坏账损失	-2,006,029.97	507,792.49
其他应收款坏账损失	-206,503.56	277,595.14
合计	**-2,530,793.33**	**669,820.40**

45. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-269,363.16	-2,272,515.45
合同资产减值损失	-135,277.10	-231,223.64
固定资产减值损失	0.00	-172,965.34
合计	**-404,640.26**	**-2,676,704.43**

46. 资产处置收益（损失以“－”号填列）

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
非流动资产处置收益	13,694.99	42,678.58	13,694.99
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	13,694.99	42,678.58	13,694.99
其中:固定资产处置收益	13,694.99	42,678.58	13,694.99
合计	**13,694.99**	**42,678.58**	**13,694.99**

47. 营业外收入

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
政府补助	6,746,000.00	0.00	6,746,000.00
合计	**6,746,000.00**	**0.00**	**6,746,000.00**

48. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	1,010,000.00	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	0.00	25,737.37	0.00
合计	**50,000.00**	**1,035,737.37**	**50,000.00**

49. 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	13,094,865.60	2,304,754.51
递延所得税费用	-210,178.82	717,122.23
合计	**12,884,686.78**	**3,021,876.74**

（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	92,144,024.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,821,603.65
子公司适用不同税率的影响	3,394,689.84

项目	本年发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,972,115.96
研发费用支出	-6,303,722.67
所得税费用	12,884,686.78

50. 其他综合收益

详见本附注“六、31 其他综合收益”相关内容。

51. 现金流量表项目

（1） 收到/支付的其他与经营/投资/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
押金、保证金	12,746,498.46	12,013,873.94
利息收入	4,639,297.72	2,097,310.47
备用金	575,339.50	1,451,995.28
政府补助	7,282,924.22	298,164.14
往来款	61,499.99	106,968.72
其他	143,338.34	295,200.03
合计	**25,448,898.23**	**16,263,512.58**

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
期间费用	40,589,941.14	46,432,624.73
押金、保证金	10,040,344.63	12,595,461.48
备用金	3,409,854.36	6,462,155.52
捐赠支出	50,000.00	1,010,000.00
合计	**54,090,140.13**	**66,500,241.73**

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
IPO 中介机构服务费	0.00	12,047,490.57
银行承兑保证金收付净额	6,843,946.24	5,872,008.15
租赁负债付款额	7,716,059.36	0.00
可转债中介机构服务费	671,688.93	0.00

项目	本年发生额	上年发生额
合计	15,231,694.53	17,919,498.72

（2） 合并现金流量表补充资料

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	79,259,337.54	36,323,599.36
加：资产减值准备	404,640.26	2,676,704.43
信用减值损失	2,530,793.33	-669,820.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,207,114.04	8,579,169.66
使用权资产折旧	9,265,955.85	5,031,696.21
无形资产摊销	701,208.84	666,936.75
长期待摊费用摊销	227,203.35	231,725.17
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）	-13,694.99	-42,678.58
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	193,791.55	-1,206,045.73
财务费用（收益以“-”填列）	5,513,837.39	4,595,358.78
投资损失（收益以“-”填列）	-3,356,673.75	-3,200,414.47
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-109,002.91	536,215.37
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	55,021.53	1,712,099.12
存货的减少（增加以“-”填列）	-11,537,535.48	-4,691,542.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-244,901,643.54	21,998,097.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	276,830,258.81	-4,544,100.90
其他	6,452,413.66	0.00
经营活动产生的现金流量净额	131,723,025.48	67,996,999.75
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	442,149,571.54	310,088,650.99
减：现金的年初余额	310,088,650.99	256,036,978.64
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00

项目	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	132,060,920.55	54,051,672.35

注：其他项 6,452,413.66 元，系股权激励计划当期分摊的股份支付费用。

（1） 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	442,149,571.54	310,088,650.99
其中：库存现金	7,911.98	16,681.98
可随时用于支付的银行存款	442,141,659.56	310,071,969.01
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	442,149,571.54	310,088,650.99

52. 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	11,411,457.90	保证金
固定资产	137,601,362.27	向银行抵押借款
无形资产	22,230,000.15	向银行抵押借款
合计	**171,242,820.32**	—

53. 政府补助

（1） 政府补助基本情况

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
上市奖励	6,000,000.00	营业外收入	6,000,000.00
增值税即征即退	4,316,110.06	其他收益	4,316,110.06
高精尖企业奖励	700,000.00	营业外收入	700,000.00
其他政府补助	582,924.22	其他收益	582,924.22

合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

本年新设全资子公司煜邦信息技术（武汉）有限公司。

煜邦信息技术（武汉）有限公司，成立日期 2022 年 03 月 22 日，注册资本 1000 万元，注册地址武汉市蔡甸区中法武汉生态示范城阅琴路东 3 号。主要经营范围测绘服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文

件或许可证件为准）一般项目：信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；智能无人飞行器制造；智能无人飞行器销售；智能机器人的研发；雷达、无线电导航设备专业修理；信息系统集成服务；计算机系统服务；软件开发；电子（气）物理设备及其他电子设备制造；信息安全设备制造；区块链技术相关软件和服务；数据处理和存储支持服务；工业自动控制系统装置制造；供应用仪器仪表制造；其他通用仪器制造；电子测量仪器制造；电工仪器仪表制造；专业设计服务；技术进出口；货物进出口；进出口代理；5G 通信技术服务；工程和技术研究和试验发展；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；卫星导航服务；卫星技术综合应用系统集成；卫星通信服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司	嘉兴市	嘉兴市	有限责任公司	100.00	0.00	设立
煜邦数字科技（广东）有限公司	广州市	广州市	有限责任公司	100.00	0.00	设立
北京智慧云碳能链路数据有限公司	北京市	北京市	有限责任公司	100.00	0.00	设立
煜邦信息技术(武汉)有限公司	武汉市	武汉市	有限责任公司	100.00	0.00	设立

与金融工具相关风险

本公司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，以及本公司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) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。于2022年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为60,000,000.00元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

于2022年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

为降低信用风险，本公司执行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。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。由于本公司所属行业特点，本公司客户较为集中于信用记录较好的国有超大型电力行业企业集团。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司资金运转良好，将银行借款作为主要辅助资金来源。于2022年12月31日，本公司对外借款余额合计为6,000.00万元。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一

风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1)利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2022 年度		2021 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-726,071.19	-726,071.19	-716,125.00	-716,125.00
浮动利率借款	减少 1%	726,071.19	726,071.19	716,125.00	716,125.00

公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	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	—	—	—	—
（一）交易性金融资产	0.00	91,806,208.45	0.00	**91,806,208.45**
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	91,806,208.45	0.00	**91,806,208.45**
（1）债务工具投资	0.00	91,806,208.45	0.00	**91,806,208.45**
（三）其他权益工具投资	0.00	0.00	68,309,017.04	**68,309,017.04**
（三）应收款项融资	0.00	0.00	2,983,939.80	**2,983,939.80**

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司交易性金融资产为非保本浮动收益、保本浮动收益理财产品，采用估值模型，以银行确认的产品净值作为公允价值进行计量。

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

公允价值的确定，使用第三层次输入值。持续第三层次公允价值计量项目使用估值技术确定其公允价值，包括净资产法、市场法等。这些金融工具的公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测输入值，因此公司将其分为第三层。期末，公司对其他权益工具投资采用的估值技术为基于能够合理取得的信息，按市盈率估价确定公允价值。应收款项融资因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

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

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(%)
周德勤、霍丽萍夫妇（注）	——	——	——	26.85	26.85
北京高景宏泰投资有限公司	北京门头沟	投资公司	5,000.00	26.14	26.14

注：霍丽萍为实际控制人周德勤之配偶，为其一致行动人。控股股东高景宏泰直接持有发行人 26.14%的股份，周德勤、霍丽萍为高景宏泰的实际控制人，其中周德勤持有高景宏泰 55.00%的股权，霍丽萍持有高景宏泰 15.00%的股权，周德勤夫妇通过高景宏泰间接控制发行人 26.14%的股份。此外，周德勤先生直接持有发行人 0.56%的股份，通过众联致晟间接持有发行人 0.15%的股份。因此，周德勤夫妇合计控制发行人 26.70%的股份，并间接持有 0.15%的股份。

（2） 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北京高景宏泰投资有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00

（3） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
北京高景宏泰投资有限公司	46,123,417.00	46,123,417.00	26.14	26.14

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京博望华科科技有限公司	通过中至正工程咨询有限责任公司间接持有本公司5.32%股份

（二） 关联交易

1. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬	10,518,964.71	5,234,000.00
合计	**10,518,964.71**	**5,234,000.00**

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京博望华科科技有限公司	0.00	0.00	487,106.08	254,734.86
其他非流动资产	北京博望华科科技有限公司	0.00	0.00	5,987.84	4,790.27

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	北京博望华科科技有限公司	0.00	1,125,000.00

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	2,283,000.00

项目	情况
公司本年行权的各项权益工具总额	0.00
公司本年失效的各项权益工具总额	0.00
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	不适用
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	不适用

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	布莱克-斯科尔斯期权定价
对可行权权益工具数量的确定依据	不适用
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	6,452,413.66
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,452,413.66

或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大或有事项。

承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

向激励对象授予预留部分限制性股票。

公司于 2022 年 1 月 26 日召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于向激励对象首次　授予限制性股票的议案》，确定 2022 年 1 月 26 日为首次授予日，以 12.16 元/股的授予价格向 69 名激励对象授予 228.3 万股第二类限制性股票。

公司于2023年1月17日召开第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第 十一次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定2023 年 1 月 17 日为预留授予日，以 12.16 元/股的授予价格向 19名激励对象 授予46.7万股第二类限制性股票。该预留部分授予预计总影响数为337.78万元。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	23,823,852.30

经审议批准宣告发放的利润或股利	23,823,852.30

公司于2023年3月15日召开第三界董事会第十六次会议，审议通过了《北京煜邦电力技术股份有限公司关于2022年度利润分配预案及资本公积转增股本方案》，公司拟向全体股东每10股派发现金红利人民币1.35元（含税）。

以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，不送红股。截至董事会召开之日公司总股本为176,472,980股，以此计算合计拟转增股本70,589,192股，转增后公司总股本增加至247,062,172股。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

其他重要事项

公司于 2022年12月21日召开第三届董事会第十四次会议及第三届监事会第十次会议，审议通过了公司拟向不特定对象发行可转换公司债券的相关议案，公司拟发行可转换公司债券总额不超过人民币 41,080.60 万元（含本数），具体发行规模由公司股东大会授权公司董事会（或由董事会授权人士）在上述额度范围内确定。发行的可转换公司债券期限为自发行之日起六年。公司于 2022 年12月22日在上海证券交易所网站披露了相关文件。

公司于2023年02月01日收到上海证券交易所出具的《关于受理北京煜邦电力技术股份有限公司科创板上市公司发行证券申请的通知》（上证科审（再融资）〔2023〕13号）。上交所依据相关规定对公司报送的科创板上市公司发行证券的募集说明书及相关申请文件进行了核对，决定予以受理。

公司于2023年02月14日收到上海证券交易所（以下简称“上交所”）出具的《关于北京煜邦电力技术股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券申请文件的审核问询函》（上证科审（再融资）〔2023〕26 号）（以下简称“《问询函》”）。上交所审核机构对公司向 不特定对象发行可转换公司债券的申请文件进行了审核，并形成了首轮问询问题。

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			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	338,780,263.59	100.00	21,489,983.27	—	317,290,280.32	249,039,076.28	100.00	21,880,803.42	8.79	227,158,272.86
其中：										
账龄组合	289,323,492.87	85.40	21,489,983.27	7.43	267,833,509.60	227,067,705.15	91.18	21,880,803.42	9.64	205,186,901.73
关联方组合	49,456,770.72	14.60	0.00	0.00	49,456,770.72	21,971,371.13	8.82	0.00	0.00	21,971,371.13
合计	**338,780,263.59**	**100.00**	**21,489,983.27**	**—**	**317,290,280.32**	**249,039,076.28**	**100.00**	**21,880,803.42**	**—**	**227,158,272.86**

1） 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	260,857,777.61	13,042,888.88	5.00
1-2 年	11,992,220.67	1,199,222.07	10.00
2-3 年	10,877,727.94	3,263,318.38	30.00
3-4 年	3,065,655.26	1,532,827.63	50.00
4-5 年	391,925.42	313,540.34	80.00
5 年以上	2,138,185.97	2,138,185.97	100.00
合计	**289,323,492.87**	**21,489,983.27**	—

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	310,314,548.33
1-2 年	11,992,220.67
2-3 年	10,877,727.94
3-4 年	3,065,655.26
4-5 年	391,925.42
5 年以上	2,138,185.97
合计	**338,780,263.59**

（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	其他	

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	其他	
应收账款坏账准备	21,880,803.42	1,489,913.00	0.00	1,880,733.15	0.00	21,489,983.27
合计	**21,880,803.42**	**1,489,913.00**	**0.00**	**1,880,733.15**	**0.00**	**21,489,983.27**

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
国网浙江省电力有限公司	78,096,245.11	一年以内	23.05	3,904,812.26
国网山东省电力公司	53,871,451.84	注 1	15.90	2,699,757.83
煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司	49,456,770.72	1 年以内	14.60	0.00
国网黑龙江省电力有限公司	25,122,430.70	注 2	7.42	1,350,655.40
国网上海市电力公司	17,612,914.50	一年以内	5.20	880,645.73
合计	**224,159,812.87**	—	**66.17**	**8,835,871.22**

注 1：1 年以内 53,849,750.50 元，1-2 年 0.09 元，2-3 年 17,901.63 元，3-4 年 3,799.62 元；

注 2：1 年以内 24,985,225.17 元、1-2 年 25,604.04 元、2-3 年 4,352.00 元、4-5 年 48,606.75 元、5 年以上 58,642.74 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	16,957,260.85	0.00
其他应收款	9,516,886.78	61,865,885.96
合计	**26,474,147.63**	**61,865,885.96**

2.1 应收股利

（1） 应收股利分类

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
煜邦电力智能装备(嘉兴)有限公司	16,957,260.85	0.00
合计	**16,957,260.85**	**0.00**

2.2 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
关联往来款	5,220,643.15	56,361,246.84
投标、履约保证金	4,221,882.37	5,335,195.77
押金	1,683,508.77	1,730,667.77
代扣代缴	267,047.84	161,352.76
合计	**11,393,082.13**	**63,588,463.14**

（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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,722,577.18	0.00	0.00	1,722,577.18
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	153,618.17	0.00	0.00	153,618.17
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022 年 12 月 31 日余额	1,876,195.35	0.00	0.00	1,876,195.35

（3） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	7,679,880.90

1-2 年	686,749.92
2-3 年	1,608,398.40
3-4 年	430,827.91
4-5 年	3,000.00
5 年以上	984,225.00
合计	**11,393,082.13**

（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	其他	
其他应收款坏账准备	1,722,577.18	153,618.17	0.00	0.00	0.00	1,876,195.35
合计	**1,722,577.18**	**153,618.17**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1,876,195.35**

（5） 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
煜邦信息技术（武汉）有限公司	关联往来款	3,157,520.66	1 年以内	27.71	0.00
煜邦数字科技（广东）有限公司	关联往来款	2,063,122.49	1 年以内	18.11	0.00
国网物资有限公司	投标保证金	1,500,000.00	注 1	13.17	387,500.00
北京中蓝物业管理有限公司	押金	1,193,165.17	注 2	10.47	792,181.10
河南电力物资有限公司	投标保证金	450,000.00	注 3	3.95	25,000.00
合计	—	**8,363,808.32**	—	**73.41**	**1,204,681.10**

注 1：1 年以内 250,000.00 元、2-3 年 1,250,000.00 元；

注 2：1-2 年 261,968.71 元、3-4 年 330,424.46 元、5 年以上 600,772.00 元；

注 3：1 年以内 400,000.00 元、1-2 年 50,000.00 元。

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		
	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	80,150,190.47	0.00	80,150,190.47	80,000,000.00	0.00	80,000,000.00
合计	**80,150,190.47**	**0.00**	**80,150,190.47**	**80,000,000.00**	**0.00**	**80,000,000.00**

（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
煜邦电力智能装备（嘉兴）有限公司	50,000,000.00	86,648.35	0.00	50,086,648.35	0.00	0.00
煜邦数字科技(广东)有限公司	10,000,000.00	63,542.12	0.00	10,063,542.12	0.00	0.00
北京智慧云碳能链路数据有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00
合计	**80,000,000.00**	**150,190.47**	**0.00**	**80,150,190.47**	**0.00**	**0.00**

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	688,890,524.76	549,462,224.30	466,704,611.10	347,872,742.18
其他业务	492,387.35	434,742.92	690,835.86	634,225.85
合计	**689,382,912.11**	**549,896,967.22**	**467,395,446.96**	**348,506,968.03**

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	16,957,260.85	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,016,073.75	3,150,129.54
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	340,600.00	0.00
合计	**20,313,934.60**	**3,150,129.54**

财务报告批准

本财务报告于 2023 年 3 月 15 日由本公司董事会批准报出。

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	13,694.99	—
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）	7,282,924.22	—
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投资收益	2,822,282.20	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,000.00	
小计	10,068,901.41	—
减：所得税影响额	1,505,547.72	—
合计	**8,563,353.69**	—

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	9.69%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	8.65%	0.40	0.40

北京煜邦电力技术股份有限公司

二〇二三年三月十五日

证书序号：0014624

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一五年十二月五日

中华人民共和国财政部制

6-1-269

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克,叶韶勋,顾仁荣,李晓英,谭小青

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

出　资　额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2022 年 11 月 14 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name　张克东
性　　别 Sex　男
出生日期 Date of birth　1963 年 03 月 01 日
工作单位 Working unit　信永中和会计师事务所福州分所
身份证号码 Identity card No.　110105196303015470

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
1101010059573

福建省注册会计师协会
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2011年4月30日有效
2010年3月3日

证书编号: No. of Certificate　100000011279
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs　福建省注册会计师协会
发证日期: Date of Issuance　1999 年 09 月 28 日
换证日期 :2011 年 03 月 16 日

4

年度检验登
Annual Renewal Reg
本证书经检验合
This certificate is va
this renewal.

验证证书真实有效
姓名：张克东
注师编号：100000011279

福建省注册
任职资格检查专用章
任职资格检查合格至2012年3月31日有效

2011 年 3 月 23 日

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓 名
Full name
王昭
性 别
Sex
男
出生日期
Date of birth
1983-04-16
工作单位
Working unit
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码
Identity card No.
110106198304160010
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
年 月 日
y m d
证书编号
No. of Certificate
110101365123
批准注册协会
Authorized Institute of CPAs
北京注册会计师协会
发证日期
Date of Issuance
2015 年 05 月 08 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
姓名：王昭
证书编号：110101365123
年 月 日
y m d
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
年 月 日
y m d