

武汉中元华电科技股份有限公司

2021 年年度财务报告

2022 年 04 月

目录

一、审计报告	8
二、财务报表	11
1、合并资产负债表	11
2、母公司资产负债表	14
3、合并利润表	17
4、母公司利润表	20
5、合并现金流量表	22
6、母公司现金流量表	24
7、合并所有者权益变动表	27
8、母公司所有者权益变动表	33
三、公司基本情况	38
四、财务报表的编制基础	40
1、编制基础	40
2、持续经营	40
五、重要会计政策及会计估计	40
1、遵循企业会计准则的声明	40
2、会计期间	40
3、营业周期	40
4、记账本位币	41
5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法	41
6、合并财务报表的编制方法	41
7、合营安排分类及共同经营会计处理方法	42
8、现金及现金等价物的确定标准	43
9、外币业务和外币报表折算	43
10、金融工具	43
11、应收票据	48
12、应收账款	49

13、应收款项融资	49
14、其他应收款	50
15、存货	50
16、合同资产	51
17、合同成本	51
18、持有待售资产	52
19、债权投资	53
20、其他债权投资	54
21、长期应收款	54
22、长期股权投资	54
23、投资性房地产	56
24、固定资产	57
25、在建工程	57
26、借款费用	57
27、使用权资产	58
28、无形资产	59
29、长期资产减值	60
30、长期待摊费用	60
31、合同负债	60
32、职工薪酬	61
33、租赁负债	61
34、预计负债	63
35、股份支付	63
36、收入	65
37、政府补助	67
38、递延所得税资产/递延所得税负债	67
39、租赁	69
40、其他重要的会计政策和会计估计	72
41、重要会计政策和会计估计变更	72
六、税项	79

1、主要税种及税率	79
2、税收优惠	80
七、合并财务报表项目注释	81
1、货币资金	81
2、交易性金融资产	81
3、应收票据	82
4、应收账款	84
5、应收款项融资	88
6、预付款项	88
7、其他应收款	89
8、存货	91
9、合同资产	92
10、其他流动资产	92
11、债权投资	92
12、长期股权投资	94
13、其他非流动金融资产	95
14、投资性房地产	95
15、固定资产	96
16、使用权资产	98
17、无形资产	99
18、开发支出	100
19、商誉	100
20、长期待摊费用	102
21、递延所得税资产/递延所得税负债	103
22、其他非流动资产	104
23、短期借款	104
24、应付票据	104
25、应付账款	104
26、预收款项	105
27、合同负债	105

28、应付职工薪酬	105
29、应交税费	106
30、其他应付款	107
31、一年内到期的非流动负债	107
32、其他流动负债	107
33、长期借款	108
34、租赁负债	108
35、递延收益	108
36、股本	108
37、资本公积	109
38、盈余公积	109
39、未分配利润	109
40、营业收入和营业成本	109
41、税金及附加	111
42、销售费用	111
43、管理费用	112
44、研发费用	112
45、财务费用	113
46、其他收益	113
47、投资收益	113
48、公允价值变动收益	114
49、信用减值损失	114
50、资产减值损失	114
51、资产处置收益	114
52、营业外收入	114
53、营业外支出	116
54、所得税费用	116
55、现金流量表项目	117
56、现金流量表补充资料	118
57、所有权或使用权受到限制的资产	120

58、政府补助	121
八、合并范围的变更	122
1、处置子公司	122
2、其他原因的合并范围变动	123
九、在其他主体中的权益	123
1、在子公司中的权益	123
2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易	127
3、在合营安排或联营企业中的权益	127
十、与金融工具相关的风险	129
十一、公允价值的披露	130
1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值	130
2、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	131
十二、关联方及关联交易	131
1、本企业的母公司情况	131
2、本企业的子公司情况	131
3、本企业合营和联营企业情况	131
4、其他关联方情况	131
5、关联交易情况	132
6、关联方应收应付款项	132
十三、承诺及或有事项	133
1、重要承诺事项	133
2、或有事项	133
十四、资产负债表日后事项	133
1、其他资产负债表日后事项说明	133
十五、其他重要事项	134
1、分部信息	134
十六、母公司财务报表主要项目注释	135
1、应收账款	135
2、其他应收款	139

3、长期股权投资	141
4、营业收入和营业成本	144
5、投资收益	145
十七、补充资料	145
1、当期非经常性损益明细表	145
2、净资产收益率及每股收益	146

财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 15 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	XYZH/2022BJAA120214
注册会计师姓名	黄简、王文杰

审计报告正文

武汉中元华电科技股份有限公司全体股东：

一、对财务报表出具的审计报告

(一) 审计意见

我们审计了武汉中元华电科技股份有限公司（以下简称中元股份）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，公允反映了中元股份 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，我们独立于中元股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

(三) 关键审计事项

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

1.收入事项

关键审计事项	审计中的应对
中元股份的主营业务收入主要包括输配电、控制设备制造业务和医疗健康业务。2021年度实现营业收入420,509,087.13 元。由于收入是中元股份的关键	(1) 了解和评价管理层对与收入确认相关的关键内部控制制度设计和运行的有效性，并进行内部控制测试； (2) 检查主要客户的销售合同，识别与商品控制权转

<p>业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露参见财务报表附注五、36及附注七、40。</p>	<p>移相关的条款，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 结合业务类型对收入和成本执行分析程序，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；</p> <p>(4) 选取样本对收入确认进行细节测试，包括检查销售合同、销售订单、销售发票、出库单、发货单、客户签收单、客户验收单等支持性证据；</p> <p>(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额，对大额应收账款客户执行期后回款测试；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后确认的收入执行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
2. 应收账款坏账准备事项	
<p>关键审计事项</p> <p>中元股份 2021 年 12 月 31 日应收账款余额为 254,732,477.92 元，坏账准备为 62,098,805.31 元，净值为 192,633,672.61 元。由于管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露参见财务报表附注五、12及附注七、四。</p>	<p>审计中的应对</p> <p>(1) 了解和评价管理层与应收账款管理的关键内部控制制度设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 通过查阅销售合同、检查以往款项的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理；</p> <p>(3) 复核中元股份对应收账款坏账准备的计提过程，包括对以账龄特征为基础的预期信用损失组合进行计提坏账准备的合理性；</p> <p>(4) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；</p> <p>(5) 比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，对应收账款余额进行期后收款测试，评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。</p>

(四) 其他信息

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

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

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

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

（五）管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中元股份的持续经营能力，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中元股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中元股份的财务报告过程。

（六）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中元股份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中元股份不能持续经营。

（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) 就中元股份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：黄简

中国注册会计师：王文杰

中国 北京

二〇二二年四月十五日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：武汉中元华电科技股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	250,669,248.43	551,547,412.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	268,000,000.00	

衍生金融资产		
应收票据	4,824,793.50	2,787,158.91
应收账款	192,633,672.61	212,066,333.16
应收款项融资	8,229,320.00	12,045,884.34
预付款项	6,946,441.59	6,061,526.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	43,349,521.95	47,315,569.43
其中：应收利息	2,300,666.67	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	137,996,037.90	132,483,423.01
合同资产		1,212,983.86
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,708,764.47	3,072,747.70
流动资产合计	914,357,800.45	968,593,039.40
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	58,000,000.00	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,272,417.58	1,557,982.08
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	188,334,265.97	113,762,053.91
投资性房地产	48,393,763.88	50,202,949.69
固定资产	57,759,144.56	55,048,320.74
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,043,445.89	
无形资产	25,865,299.24	28,316,619.67
开发支出		

商誉	16,051,338.99	18,270,266.02
长期待摊费用	3,601,889.20	3,294,326.06
递延所得税资产	13,642,711.47	12,919,978.54
其他非流动资产	87,598,206.50	70,650,387.40
非流动资产合计	506,562,483.28	354,022,884.11
资产总计	1,420,920,283.73	1,322,615,923.51
流动负债：		
短期借款	2,000,000.00	7,050,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	741,211.64	
应付账款	58,569,841.25	74,482,228.16
预收款项	49,028.57	49,028.57
合同负债	42,996,416.57	30,792,348.27
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	27,482,913.74	26,835,400.98
应交税费	11,508,750.26	9,081,271.87
其他应付款	24,731,364.96	22,062,859.54
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,192,738.42	
其他流动负债	825,359.38	1,255,479.67
流动负债合计	171,097,624.79	171,608,617.06
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,500,000.00	

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,782,477.65	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		407,747.45
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,282,477.65	407,747.45
负债合计	178,380,102.44	172,016,364.51
所有者权益：		
股本	480,831,536.00	480,831,536.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	595,026,076.78	595,026,076.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,653,059.31	41,653,059.31
一般风险准备		
未分配利润	62,577,149.23	-27,032,523.82
归属于母公司所有者权益合计	1,180,087,821.32	1,090,478,148.27
少数股东权益	62,452,359.97	60,121,410.73
所有者权益合计	1,242,540,181.29	1,150,599,559.00
负债和所有者权益总计	1,420,920,283.73	1,322,615,923.51

法定代表人：王永业 主管会计工作负责人：卢春明 会计机构负责人：黄伟兵

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		

货币资金	141,785,746.48	332,175,754.17
交易性金融资产	215,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	4,729,793.50	2,636,865.87
应收账款	84,648,932.33	93,615,956.80
应收款项融资	3,499,520.00	5,060,480.00
预付款项	1,507,067.51	998,447.28
其他应收款	15,942,754.22	17,009,403.70
其中：应收利息	2,300,666.67	
应收股利		
存货	81,064,942.33	75,193,685.50
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,362,464.20	1,549,709.04
流动资产合计	549,541,220.57	528,240,302.36
非流动资产：		
债权投资	30,000,000.00	
其他债权投资		
长期应收款		15,633,333.35
长期股权投资	571,424,579.70	555,872,879.70
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	39,714,282.67	40,694,427.12
固定资产	26,611,911.13	25,952,235.63
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,024,378.31	21,645,160.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,040,553.68	189,817.81
递延所得税资产	2,745,230.73	3,094,183.89

其他非流动资产	699,000.00	
非流动资产合计	693,259,936.22	663,082,038.29
资产总计	1,242,801,156.79	1,191,322,340.65
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	741,211.64	
应付账款	80,362,333.43	82,061,041.67
预收款项		
合同负债	13,271,450.48	12,046,588.30
应付职工薪酬	13,637,688.81	13,145,328.65
应交税费	5,070,884.99	4,124,968.16
其他应付款	11,606,927.00	2,560,667.37
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	445,000.82	363,043.64
流动负债合计	125,135,497.17	114,301,637.79
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	125,135,497.17	114,301,637.79

所有者权益：		
股本	480,831,536.00	480,831,536.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	605,920,741.11	605,920,741.11
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,653,059.31	40,653,059.31
未分配利润	-9,739,676.80	-50,384,633.56
所有者权益合计	1,117,665,659.62	1,077,020,702.86
负债和所有者权益总计	1,242,801,156.79	1,191,322,340.65

法定代表人：王永业 主管会计工作负责人：卢春明 会计机构负责人：黄伟兵

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	420,509,087.13	406,391,731.77
其中：营业收入	420,509,087.13	406,391,731.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	409,461,169.92	377,279,084.66
其中：营业成本	218,902,992.05	196,178,354.25
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,508,926.31	4,399,328.90

销售费用	68,509,935.48	62,565,416.66
管理费用	44,002,086.89	42,109,987.30
研发费用	79,862,236.24	79,660,655.48
财务费用	-6,325,007.05	-7,634,657.93
其中：利息费用	553,754.61	1,787,285.27
利息收入	6,969,741.33	9,531,946.07
加：其他收益	8,255,025.49	10,194,962.38
投资收益（损失以“-”号填列）	26,883,579.51	11,911,705.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14,967,608.43	4,164,169.48
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）	54,572,212.06	22,117,750.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,934,558.37	-8,099,095.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,042,222.68	-16,629,132.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	248,771.95	157,067.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	90,030,725.17	48,765,904.34
加：营业外收入	4,729,056.53	6,093,174.99
减：营业外支出	3,773,524.90	462,628.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	90,986,256.80	54,396,450.93
减：所得税费用	4,856,056.48	4,773,810.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	86,130,200.32	49,622,640.83
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	86,130,200.32	49,622,640.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	89,609,673.05	45,794,436.33
2. 少数股东损益	-3,479,472.73	3,828,204.50
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
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	86,130,200.32	49,622,640.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	89,609,673.05	45,794,436.33
归属于少数股东的综合收益	-3,479,472.73	3,828,204.50

总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.19	0.1
（二）稀释每股收益	0.19	0.1

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王永业 主管会计工作负责人：卢春明 会计机构负责人：黄伟兵

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	217,087,142.92	207,515,665.47
减：营业成本	144,913,309.46	127,483,987.32
税金及附加	2,231,459.49	1,926,429.21
销售费用	28,683,898.04	26,305,596.88
管理费用	19,651,989.55	17,838,028.95
研发费用	25,211,343.05	22,177,262.57
财务费用	-4,318,058.17	-6,014,406.30
其中：利息费用		1,619,906.16
利息收入	4,365,333.00	7,679,185.10
加：其他收益	100,000.00	154,989.00
投资收益（损失以“－”号填列）	36,289,002.07	64,031,327.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-636,372.75	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	398,069.27	-1,445,904.30
资产减值损失（损失以	3,231,139.22	-19,130,360.95

“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	593.19	-2,635.03
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	40,732,005.25	61,406,183.33
加: 营业外收入	1,588,324.54	888,036.27
减: 营业外支出	272,317.47	141,320.38
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	42,048,012.32	62,152,899.22
减: 所得税费用	367,793.23	587,222.27
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	41,680,219.09	61,565,676.95
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	41,680,219.09	61,565,676.95
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
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		
6.外币财务报表折算 差额		
7.其他		
六、综合收益总额	41,680,219.09	61,565,676.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：王永业 主管会计工作负责人：卢春明 会计机构负责人：黄伟兵

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	468,177,850.40	437,181,675.74
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	5,619,297.90	6,304,007.09
收到其他与经营活动有关 的现金	35,501,870.11	54,632,112.50
经营活动现金流入小计	509,299,018.41	498,117,795.33

购买商品、接受劳务支付的现金	194,128,002.83	192,205,078.62
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	151,840,354.33	129,845,175.05
支付的各项税费	32,799,408.75	38,311,574.63
支付其他与经营活动有关的现金	89,809,832.75	95,397,979.84
经营活动现金流出小计	468,577,598.66	455,759,808.14
经营活动产生的现金流量净额	40,721,419.75	42,357,987.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	132,000,000.00	453,951,111.30
取得投资收益收到的现金	6,864,933.18	10,138,198.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	145,690.00	332,489.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,788,565.92	10,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	13,000,000.00	396,237.91
投资活动现金流入小计	153,799,189.10	474,818,037.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,953,716.18	14,960,223.13
投资支付的现金	478,490,000.00	478,500,000.00
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	495,443,716.18	493,460,223.13

投资活动产生的现金流量净额	-341,644,527.08	-18,642,185.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,048,300.00	1,660,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,048,300.00	460,000.00
取得借款收到的现金	7,000,000.00	10,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	11,048,300.00	11,710,000.00
偿还债务支付的现金	7,050,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	870,410.77	1,586,315.15
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	2,664,030.72	9,507,990.00
筹资活动现金流出小计	10,584,441.49	17,094,305.15
筹资活动产生的现金流量净额	463,858.51	-5,384,305.15
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	-300,459,248.82	18,331,496.56
加：期初现金及现金等价物余额	546,340,339.70	528,008,843.14
六、期末现金及现金等价物余额	245,881,090.88	546,340,339.70

法定代表人：王永业 主管会计工作负责人：卢春明 会计机构负责人：黄伟兵

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	233,055,628.92	214,381,872.01
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	25,708,255.72	20,076,284.53
经营活动现金流入小计	258,763,884.64	234,458,156.54

购买商品、接受劳务支付的现金	123,378,230.27	149,119,229.39
支付给职工以及为职工支付的现金	64,600,205.06	54,504,702.07
支付的各项税费	10,820,900.08	13,403,167.04
支付其他与经营活动有关的现金	42,737,963.96	32,130,267.18
经营活动现金流出小计	241,537,299.37	249,157,365.68
经营活动产生的现金流量净额	17,226,585.27	-14,699,209.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	62,000,000.00	178,500,000.00
取得投资收益收到的现金	37,425,870.41	64,785,337.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,700.00	14,489.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,400,001.00	
收到其他与投资活动有关的现金	22,633,333.35	8,671,111.04
投资活动现金流入小计	124,468,904.76	251,970,939.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,761,052.48	1,846,307.54
投资支付的现金	327,351,700.00	272,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00
投资活动现金流出小计	332,112,752.48	279,146,307.54
投资活动产生的现金流量净额	-207,643,847.72	-27,175,368.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,461,615.86

支付其他与筹资活动有关的现金		9,507,990.00
筹资活动现金流出小计		10,969,605.86
筹资活动产生的现金流量净额		-10,969,605.86
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	-190,417,262.45	-52,844,183.52
加：期初现金及现金等价物余额	327,478,601.38	380,322,784.90
六、期末现金及现金等价物余额	137,061,338.93	327,478,601.38

法定代表人：王永业 主管会计工作负责人：卢春明 会计机构负责人：黄伟兵

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	480,831,536.00				595,026,076.78				41,653,059.31		-27,032,523.82		1,090,478,148.27	60,121,410.73	1,150,599,559.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	480,831,536.00				595,026,076.78				41,653,059.31		-27,032,523.82		1,090,478,148.27	60,121,410.73	1,150,599,559.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填											89,609,673.05		89,609,673.05	2,330,949.24	91,940,622.29

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	480,831,536.00		595,026,076.78		41,653,059.31		62,577,149.23		1,180,087,821.32	62,452,359.97	1,242,540,181.29	

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度													
	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	一般风险准备			未分配利润	其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	482,517,536.00				602,933,416.78	9,593,340.00		41,653,059.31			-70,312,437.32	1,047,198,234.77	54,633,206.23	1,101,831,441.00
加：会计政策变更											-2,514,522.83	-2,514,522.83		-2,514,522.83
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	482,517,536.00				602,933,416.78	9,593,340.00		41,653,059.31			-72,826,960.15	1,044,683,711.94	54,633,206.23	1,099,316,918.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,686,000.00				-7,907,340.00	-9,593,340.00				45,794,436.33	45,794,436.33	5,488,204.50	51,282,640.83	

(一) 综合收益总额										45,794,436.33	45,794,436.33	3,828,204.50	49,622,640.83
(二) 所有者投入和减少资本	-1,686,000.00			-7,907,340.00	-9,593,340.00							1,660,000.00	1,660,000.00
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-1,686,000.00			-7,907,340.00	-9,593,340.00								
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													

1. 资本公积 转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末 余额	480,831,536.00			595,026,076.78			41,653,059.31	-27,032,523.82	1,090,478,148.27	60,121,410.73	1,150,599,559.00	

法定代表人：王永业 主管会计工作负责人：卢春明 会计机构负责人：黄伟兵

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	480,831,536.00				605,920,741.11				40,653,059.31	-50,384,633.56		1,077,020,702.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										-1,035,262.33		-1,035,262.33
二、本年期初余额	480,831,536.00				605,920,741.11				40,653,059.31	-51,419,895.89		1,075,985,440.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										41,680,219.09		41,680,219.09
（一）综合收益总额										41,680,219.09		41,680,219.09
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	480,831,536.00				605,920,741.11				40,653,059.31	-9,739,676.80		1,117,665,659.62

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	482,517,536.00				613,828,081.11	9,593,340.00			40,653,059.31	-111,950,310.51		1,015,455,025.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	482,517,536.00				613,828,081.11	9,593,340.00			40,653,059.31	-111,950,310.51		1,015,455,025.91
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-1,686,000.00				-7,907,340.00	-9,593,340.00				61,565,676.95		61,565,676.95
（一）综合收益总额										61,565,676.95		61,565,676.95
（二）所有者投入和减少资本	-1,686,000.00				-7,907,340.00	-9,593,340.00						
1. 所有者投入的												

普通股												
2. 其他权益工具 持有者投入资本												
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额	-1,686,000.00				-7,907,340.00	-9,593,340.00						
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或 股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转增 资本(或股本)												
2. 盈余公积转增 资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补 亏损												
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益												
5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	480,831,536.00			605,920,741.11				40,653,059.31	-50,384,633.56			1,077,020,702.86

法定代表人：王永业 主管会计工作负责人：卢春明 会计机构负责人：黄伟兵

三、公司基本情况

武汉中元华电科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由邓志刚、陈西平等 16 位自然人共同发起设立的股份有限公司，注册地为中华人民共和国湖北省武汉市。公司于 2001 年 11 月 16 日经湖北省武汉市工商行政管理局批准成立，统一社会信用代码号：91420100731084500Y。本公司总部位于湖北省武汉市东湖新技术开发区华中科技大学园六路 6 号。本公司主要从事电力系统智能化记录分析、时间同步和变电站综合自动化系统相关产品的研发、制造、销售和服务。本公司主要生产电力故障录波装置、时间同步系统、变电站综合自动化系统等产品，属输配电及控制设备制造业。

本公司前身为原武汉中元华电科技有限公司，2008 年 9 月 19 日整体改制为武汉中元华电科技股份有限公司，公司以截至 2008 年 6 月 30 日经审计确认的净资产 50,966,314.45 元折为股本 4,500.00 万股，剩余部分列入资本公积金。2009 年 1 月 22 日中国—比利时直接股权投资基金（下称中比基金）以货币资金出资 2,362.50 万元，增加股本 365.00 万元，增加资本公积金 1,997.50 万元。2009 年 9 月 25 日经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2009]1011 号文核准，公司于 2009 年 10 月 13 日向社会发行人民币普通股股票 1,635.00 万股，收到社会公众股股东认缴的投入资金 49,683.59 万元，扣除发行费用后，募集资金净额为 48,917.81 万元，其中增加股本 1,635.00 万元，增加资本公积 47,282.81 万元。根据公司 2009 年度股东大会会议决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 6,500.00 万元，由资本公积转增股本，转增基准日期为 2010 年 4 月 26 日，变更后注册资本为人民币 13,000.00 万元，至此本公司股本增加至 13,000.00 万股。

根据本公司 2012 年度股东大会会议决议和修改后章程的规定，本公司以 2012 年 12 月 31 日股本 13,000 万股为基数，按每 10 股由资本公积转增 5 股，共计转增 6,500 万股，并于 2013 年度实施。转增后，注册资本增至人民币 19,500.00 万元。

根据本公司 2015 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2108 号文《关于核准武汉中元华电科技股份有限公司向徐福轩等发行股份购买资产的批复》，核准本公司向徐福轩等合计发行 45,415,768 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 11.67 元，合计 530,002,195.20 元，扣除发行费用后，募集资金净额为人民币 517,002,195.20 元，其中转入股本人民币 45,415,768.00 元，余额人民币 471,586,427.20 元转入资本公积。

根据本公司 2016 年 4 月 21 日召开的 2015 年度股东大会审议通过的公司 2015 年年度权益分派方案，以公司现有总股本 240,415,768 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币，

同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。转增后，注册资本增至人民币 480,831,536.00 元。

根据本公司 2017 年 2 月 13 日召开的 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《武汉中元华电科技股份有限公司 2017 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，根据股东大会的授权，本公司 2017 年 4 月 14 日第三届董事会第二十次（临时）会议决议公告确定 2017 年 4 月 14 日为 2017 年限制性股票激励计划的首次授予日，向 174 名激励对象授予限制性股票 628.50 万股，授予价格为 5.69 元/股。授予股份的上市日期为 2017 年 4 月 26 日，注册资本增至人民币 487,116,536.00 元。

根据本公司 2018 年 4 月 21 日召开的 2017 年年度股东大会决议公告，特别决议审议通过《关于减少注册资本并修订公司章程的议案》，根据股东大会授权，本公司回购注销限制性股票共 265.80 万股。公司于 2018 年 6 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了回购注销手续，本次回购注销完成后，注册资本减少为 484,458,536.00 元。

根据本公司 2019 年 4 月 22 日召开的 2018 年年度股东大会决议公告，特别决议审议通过《关于减少注册资本的议案》以及《关于修改《公司章程》及相关制度的议案》，根据股东大会授权，本公司回购注销限制性股票共 194.10 万股。公司于 2019 年 5 月 10 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了回购注销手续，本次回购注销完成后，注册资本减少为 482,517,536 股。

2020 年 4 月 26 日，公司第四届董事第十九次（临时）会议审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，本公司回购注销限制性股票共 168.60 万股。公司于 2020 年 7 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了回购注销手续，本次回购注销完成后，注册资本减少为 480,831,536 股。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 480,831,536 股，详见附注七、36“股本”。一致行动人合计持有本公司股份 116,545,897 股，占公司总股本的 24.24%，为公司实际控制人。

本公司经营范围为：计算机软、硬件、自动化、电力、电子设备与器件、电力作业机器人及系统、通讯、办公设备的开发、研制、生产、销售及技术服务；信息系统集成及服务；一、二、三类医疗器械的开发、研制、生产、批发兼零售及技术服务；医疗信息化领域的技术开发、技术服务、技术咨询；医疗投资；健康管理；养老服务；医院管理服务（不含诊疗）；自有房屋租赁；物业管理；自营和代理各类产品和技术的进出口业务（国家禁止经营或禁止进出口的产品和技术除外）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

本公司合并财务报表范围包括 8 家一级子公司、6 家二级子公司。与上年相比，本年因

处置减少 2 家一级子公司，因注销减少 1 家二级子公司。

详见本附注“八、合并范围的变化”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、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“五、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

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营，无影响持续经营能力的重大事项。

本公司近期有获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：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、研发费用资本化条件、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12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以

不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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。

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，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中

的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、现金及现金等价物的确定标准

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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

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

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

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。

金融资产

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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资。

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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本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。本公司分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

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。

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：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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

金融负债

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。

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。

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。

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。

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。

金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于

应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合2（关联方组合）	本组合为合并范围内的关联方的应收款项。

各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

组合2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合单独进行测试，如不存在减值的，不计提。

13、应收款项融资

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行或财务公司

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对银行承兑汇票组合单独进行测试，如不存在减值的，不计提。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合2（关联方组合）	本组合为合并范围内的关联方的应收款项。
组合3（清算款组合）	本组合为子公司清算支付给股东的款项。

组合2（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合单独进行测试，如不存在减值的，不计提。

组合3（清算款组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对清算款组合单独进行测试，如不存在减值的，不计提。

15、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

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（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本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、持有待售资产

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

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

19、债权投资

（1）债权投资确认方法及标准

债权投资，是指本公司以收取合同现金流量为目标，不以出售该金融资产为目的的金融资产等。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

（2）债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

债权投资的预期信用损失的确定方法，详见附注五、10“金融资产减值”。

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

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为指定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，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他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资产等的公允价值为基础，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投资企业的部分，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，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

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

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

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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价

值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

无其他说明

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、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。

26、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、投资性房地产和存货等的借款费用，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。

27、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。

28、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、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。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；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。

此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

29、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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，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。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

30、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

31、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。

32、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

33、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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(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）。

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息

做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的

公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，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，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司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。

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

（2）具体方法

①销售商品收入确认和计量的具体原则：

公司根据与客户签订的合同（订单）发货，不需要安装的，客户验收后确认收入；需要安装的，安装完成并调试经客户验收后确认收入。

②提供技术开发及服务收入确认和计量的具体原则：

公司提供技术开发合同收入按照合同约定满足在某一时段内履行履约义务条件的按照履约进度确认收入，否则在客户取得商品控制权时点时确认收入；对于运维管理等项目，以项目完成并取得客户确认后确认收入。

③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。

④房屋出租收入

按照合同约定确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

同类业务不存在采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

37、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

38、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不

予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所

得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

39、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

a 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五“27.使用权资产”以及“33.租赁负债”。

b 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。

c 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。

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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。

40、其他重要的会计政策和会计估计

回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

41、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月 7 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 21 号--租赁》（财会〔2018〕35 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 1 月 1 日起实施新租赁准则，根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日财务	2021 年 3 月 12 日，公司第五届董事会第四次（临时）会议、第五届监事会第三次（临时）会议，审议通过。	

报表相关项目金额，不调整可比期间信息。

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预付款项	729,289.88		-729,289.88
使用权资产		7,678,958.56	7,678,958.56
一年内到期的租赁负债		2,474,452.61	2,474,452.61
租赁负债	-	4,475,216.07	4,475,216.07

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	551,547,412.25	551,547,412.25	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,787,158.91	2,787,158.91	
应收账款	212,066,333.16	212,066,333.16	
应收款项融资	12,045,884.34	12,045,884.34	
预付款项	6,061,526.74	5,332,236.86	-729,289.88
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	47,315,569.43	47,315,569.43	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	132,483,423.01	132,483,423.01	
合同资产	1,212,983.86	1,212,983.86	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,072,747.70	3,072,747.70	
流动资产合计	968,593,039.40	967,863,749.52	-729,289.88
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	1,557,982.08	1,557,982.08	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	113,762,053.91	113,762,053.91	
投资性房地产	50,202,949.69	50,202,949.69	
固定资产	55,048,320.74	55,048,320.74	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,678,958.56	7,678,958.56
无形资产	28,316,619.67	28,316,619.67	
开发支出			
商誉	18,270,266.02	18,270,266.02	
长期待摊费用	3,294,326.06	3,294,326.06	
递延所得税资产	12,919,978.54	12,919,978.54	
其他非流动资产	70,650,387.40	70,650,387.40	
非流动资产合计	354,022,884.11	361,701,842.67	7,678,958.56

资产总计	1,322,615,923.51	1,329,565,592.19	6,949,668.68
流动负债：			
短期借款	7,050,000.00	7,050,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	74,482,228.16	74,482,228.16	
预收款项	49,028.57	49,028.57	
合同负债	30,792,348.27	30,792,348.27	
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	26,835,400.98	26,835,400.98	
应交税费	9,081,271.87	9,081,271.87	
其他应付款	22,062,859.54	22,062,859.54	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,474,452.61	2,474,452.61
其他流动负债	1,255,479.67	1,255,479.67	
流动负债合计	171,608,617.06	174,083,069.67	2,474,452.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		4,475,216.07	4,475,216.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	407,747.45	407,747.45	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	407,747.45	7,357,416.13	4,475,216.07
负债合计	172,016,364.51	178,966,033.19	6,949,668.68
所有者权益：			
股本	480,831,536.00	480,831,536.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	595,026,076.78	595,026,076.78	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	41,653,059.31	41,653,059.31	
一般风险准备			
未分配利润	-27,032,523.82	-27,032,523.82	
归属于母公司所有者权益合计	1,090,478,148.27	1,090,478,148.27	
少数股东权益	60,121,410.73	60,121,410.73	
所有者权益合计	1,150,599,559.00	1,150,599,559.00	
负债和所有者权益总计	1,322,615,923.51	1,329,565,592.19	6,949,668.68

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	332,175,754.17	332,175,754.17	
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	2,636,865.87	2,636,865.87	
应收账款	93,615,956.80	93,615,956.80	
应收款项融资	5,060,480.00	5,060,480.00	
预付款项	998,447.28	998,447.28	
其他应收款	17,009,403.70	17,009,403.70	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	75,193,685.50	75,193,685.50	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,549,709.04	1,549,709.04	
流动资产合计	528,240,302.36	528,240,302.36	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	15,633,333.35	15,633,333.35	
长期股权投资	555,872,879.70	555,872,879.70	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	40,694,427.12	40,694,427.12	
固定资产	25,952,235.63	25,952,235.63	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	21,645,160.79	21,645,160.79	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	189,817.81	189,817.81	
递延所得税资产	3,094,183.89	3,094,183.89	
其他非流动资产			
非流动资产合计	663,082,038.29	663,082,038.29	

资产总计	1,191,322,340.65	1,191,322,340.65	
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	82,061,041.67	82,061,041.67	
预收款项			
合同负债	12,046,588.30	12,046,588.30	
应付职工薪酬	13,145,328.65	13,145,328.65	
应交税费	4,124,968.16	4,124,968.16	
其他应付款	2,560,667.37	2,560,667.37	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	363,043.64	363,043.64	
流动负债合计	114,301,637.79	114,301,637.79	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	114,301,637.79	114,301,637.79	
所有者权益：			

股本	480,831,536.00	480,831,536.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	605,920,741.11	605,920,741.11	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	40,653,059.31	40,653,059.31	
未分配利润	-50,384,633.56	-50,384,633.56	
所有者权益合计	1,077,020,702.86	1,077,020,702.86	
负债和所有者权益总计	1,191,322,340.65	1,191,322,340.65	

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、6%、5% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。	7%、5%
企业所得税	详见下表。	
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%、2%、1.5% 计缴教育费附加及地方教育费附加。	3%、2%、1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
武汉中元华电科技股份有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
武汉中元华电软件有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴

武汉中元华电电力设备有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
成都智达电力自动控制有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
安徽大千生物工程有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
江苏世轩科技股份有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
广州穗华能源科技有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
中元汇（武汉）产业投资有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
中元健康科技有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴

2、税收优惠

本公司之子公司武汉中元华电软件有限公司为武汉东湖新技术开发区软件企业，依据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》规定，按 13% 的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

本公司之子公司江苏世轩科技股份有限公司依据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》规定，按 13% 的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

本公司之子公司广州穗华能源科技有限公司依据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》规定，按 13% 的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

本公司于 2020 年 12 月 1 日取得编号为 GR202042003104 的高新技术企业证书，2021 年度本公司按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司武汉中元华电软件有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得编号为 GR202042000681 的高新技术企业证书，2021 年按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司武汉中元华电电力设备有限公司于 2021 年 11 月 15 日取得编号为 GR202142003051 的高新技术企业证书，2021 年按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司成都智达电力自动控制有限公司于 2020 年 12 月 3 日取得编号为 GR202051003035 的高新技术企业证书，2021 年度按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司安徽大千生物工程有限公司于 2019 年 9 月 9 日取得编号为 GR201934000991 的高新技术企业证书，2021 年度按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司广州穗华能源科技有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得编号为 GR201944004776 的高新技术企业证书，2021 年度按照 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局财税[2013]106 号《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征

增值税试点的通知》附件 3：营业税改征增值税试点过渡政策的规定，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	259,512.67	142,841.80
银行存款	245,621,578.21	546,197,497.90
其他货币资金	4,788,157.55	5,207,072.55
合计	250,669,248.43	551,547,412.25

其他说明

注：年末其他货币资金 4,788,157.55 元为银行承兑汇票保证金、保函保证金、履约保证金及借款保证金，使用受限，详见附注七、57。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	268,000,000.00	
其中：		
银行理财	268,000,000.00	
其中：		
合计	268,000,000.00	

注：年末银行理财产品中有 50,000,000.00 元因诉讼被冻结。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	4,824,793.50	2,787,158.91
合计	4,824,793.50	2,787,158.91

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	5,078,730.00	100.00%	253,936.50	5.00%	4,824,793.50	2,933,851.48	100.00%	146,692.57	5.00%	2,787,158.91
其中：										
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收票据	5,078,730.00	100.00%	253,936.50	5.00%	4,824,793.50	2,933,851.48	100.00%	146,692.57	5.00%	2,787,158.91
合计	5,078,730.00	100.00%	253,936.50	5.00%	4,824,793.50	2,933,851.48	100.00%	146,692.57	5.00%	2,787,158.91

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备： 253,936.50

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,078,730.00	253,936.50	5.00%
合计	5,078,730.00	253,936.50	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账	146,692.57	107,243.93				253,936.50
合计	146,692.57	107,243.93				253,936.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	254,732,477.92	100.00%	62,098,805.31	24.38%	192,633,672.61	270,591,609.28	100.00%	58,525,276.12	21.63%	212,066,333.16
其中：										
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	254,732,477.92	100.00%	62,098,805.31	24.38%	192,633,672.61	270,591,609.28	100.00%	58,525,276.12	21.63%	212,066,333.16
合计	254,732,477.92	100.00%	62,098,805.31	24.38%	192,633,672.61	270,591,609.28	100.00%	58,525,276.12	21.63%	212,066,333.16

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：62,098,805.31 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	154,548,266.62	7,727,413.34	5.00%
1-2 年	31,596,838.73	3,159,683.87	10.00%
2-3 年	12,137,518.76	3,641,255.63	30.00%
3-4 年	10,849,905.95	5,424,952.98	50.00%
4-5 年	17,272,241.83	13,817,793.46	80.00%
5 年以上	28,327,706.03	28,327,706.03	100.00%
合计	254,732,477.92	62,098,805.31	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	154,548,266.62
1 至 2 年	31,596,838.73

2 至 3 年	12,137,518.76
3 年以上	56,449,853.81
3 至 4 年	10,849,905.95
4 至 5 年	17,272,241.83
5 年以上	28,327,706.03
合计	254,732,477.92

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账	58,525,276.12	4,171,719.95	290,713.48	185,605.39	703,298.85	62,098,805.31
合计	58,525,276.12	4,171,719.95	290,713.48	185,605.39	703,298.85	62,098,805.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
湖南长沙南控电力自动化设备有限公司	290,713.48	法律诉讼
合计	290,713.48	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款核销	185,605.39

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
泸州金南方电器有限公司	货款	185,605.39	破产	公司审批	否
合计	--	185,605.39	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
大理学院附属医院	8,622,000.00	3.38%	8,622,000.00
国网四川省电力公司成都供电公司	8,542,272.21	3.35%	427,113.61
长园深瑞继保自动化	6,822,226.15	2.68%	341,111.31

有限公司			
思南县卫生和计划生育局	6,516,179.66	2.56%	4,473,542.01
汉滨区第三人民医院	6,575,146.82	2.58%	665,988.69
合计	37,077,824.84	14.56%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,229,320.00	12,045,884.34
合计	8,229,320.00	12,045,884.34

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，公司按账面价值作为公允价值的合理估计。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,732,526.78	82.53%	3,861,861.03	72.42%
1 至 2 年	586,119.85	8.44%	480,195.52	9.01%
2 至 3 年	168,312.36	2.42%	313,248.55	5.87%
3 年以上	459,482.60	6.61%	676,931.76	12.70%
合计	6,946,441.59	--	5,332,236.86	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 2,956,896.10元，占预付款项年

末余额合计数的比例42.57%。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,300,666.67	
其他应收款	41,048,855.28	47,315,569.43
合计	43,349,521.95	47,315,569.43

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,300,666.67	
合计	2,300,666.67	

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,254,211.82	3,644,740.91
保证金及往来款	29,055,133.28	27,456,223.41
子公司清算款	13,525,253.00	13,525,253.00
其他	4,756,145.41	6,601,209.42
减：坏账准备	-8,541,888.23	-3,911,857.31
合计	41,048,855.28	47,315,569.43

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		3,911,857.31		3,911,857.31

2021年1月1日余额	—	—	—	—
在本期				
本期计提		4,655,594.49		4,655,594.49
其他变动		-25,563.57		-25,563.57
2021年12月31日余额		8,541,888.23		8,541,888.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	7,910,374.12
1至2年	4,543,606.58
2至3年	13,599,041.70
3年以上	23,537,721.11
3至4年	22,860,405.27
4至5年	160,147.91
5年以上	517,167.93
合计	49,590,743.51

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账	3,911,857.31	4,655,594.49			-25,563.57	8,541,888.23
合计	3,911,857.31	4,655,594.49			-25,563.57	8,541,888.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
禄丰县人民医院	保证金	20,000,000.00	2-3 年	40.33%	6,000,000.00
上海津拓投资管理有限公司	清算款	7,889,730.92	3 年以上	15.91%	
常州高新区社会事业投资有限公司	清算款	5,635,522.08	3 年以上	11.36%	
安徽三锦天润科贸有限公司	往来款	3,235,670.00	1-2 年	6.53%	316,128.65
南方电网物资有限公司	保证金	941,288.38	1 年以内	1.90%	47,064.42
合计	--	37,702,211.38	--	76.03%	6,363,193.07

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	36,791,416.49	2,264,741.44	34,526,675.05	37,155,450.09	4,107,443.83	33,048,006.26
在产品	11,395,521.58	43,968.41	11,351,553.17	16,193,177.50	1,501,245.36	14,691,932.14
库存商品	26,335,423.74	748,137.34	25,587,286.40	25,960,908.10	1,149,488.60	24,811,419.50
合同履约成本	20,401,355.61		20,401,355.61	15,702,882.81		15,702,882.81
发出商品	43,016,770.01		43,016,770.01	43,730,930.91	356,284.94	43,374,645.97
委托加工物资	3,193,897.44	81,499.78	3,112,397.66	855,092.17	555.84	854,536.33
合计	141,134,384.87	3,138,346.97	137,996,037.90	139,598,441.58	7,115,018.57	132,483,423.01

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,107,443.83	261,252.23		2,103,954.62		2,264,741.44
在产品	1,501,245.36	5,781.14		1,463,058.09		43,968.41
库存商品	1,149,488.60	65,394.10		466,745.36		748,137.34
发出商品	356,284.94				356,284.94	
委托加工物资	555.84	80,943.94				81,499.78
合计	7,115,018.57	413,371.41		4,033,758.07	356,284.94	3,138,346.97

9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产				1,347,759.84	134,775.98	1,212,983.86
合计				1,347,759.84	134,775.98	1,212,983.86

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
减值准备	-134,775.98			
合计	-134,775.98			--

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵及预缴税金	1,708,764.47	3,072,747.70
合计	1,708,764.47	3,072,747.70

11、债权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	58,000,000.00		58,000,000.00			
合计	58,000,000.00		58,000,000.00			

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
大额存单 1	30,000,000.00	3.60%	3.60%	2024 年 05 月 08 日				
大额存单 2	28,000,000.00	3.192%	3.192%	2023 年 01 月 06 日				
合计	58,000,000.00	——	——	——		——	——	——

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	——	——	——	——
在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备	其他		
一、合营企业											
武汉中元九 派产业投资 管理有限公司	1,382,555.80			203,705.44						1,586,261.24	
小计	1,382,555.80			203,705.44						1,586,261.24	
二、联营企业											
武汉中元惠 合科技有限 公司		2,400,000.00		-636,372.75				1,763,627.25			1,763,627.25
合肥正雅生 物科技有限 公司		490,000.00		1,295.19						491,295.19	
合肥沃兴生 物科技有限 公司	175,426.28			19,434.87						194,861.15	
小计	175,426.28	2,890,000.00		-615,642.69				1,763,627.25		686,156.34	1,763,627.25
合计	1,557,982.08	2,890,000.00		-411,937.25				1,763,627.25		2,272,417.58	1,763,627.25

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	188,334,265.97	113,762,053.91
合计	188,334,265.97	113,762,053.91

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	60,270,338.81			60,270,338.81
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	60,270,338.81			60,270,338.81
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	10,067,389.12			10,067,389.12
2.本期增加金额	1,809,185.81			1,809,185.81
(1) 计提或摊销	1,809,185.81			1,809,185.81
3.本期减少金额				

(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	11,876,574.93		11,876,574.93
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	48,393,763.88		48,393,763.88
2.期初账面价值	50,202,949.69		50,202,949.69

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	57,759,144.56	55,048,320.74
合计	57,759,144.56	55,048,320.74

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	50,686,811.03	22,296,375.59	7,541,407.37	27,775,633.19	108,300,227.18
2.本期增加金	5,083,663.10	4,208,381.37	1,919,163.80	3,673,479.66	14,884,687.93

额					
(1) 购置	5,083,663.10	4,208,381.37	1,919,163.80	3,673,479.66	14,884,687.93
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,777,017.24	779,618.56	4,640,409.73	7,197,045.53
(1) 处置或报废		83,259.82	666,053.52	2,407,515.71	3,156,829.05
(2) 企业转让减少(原值)		1,693,757.42	113,565.04	2,232,894.02	4,040,216.48
4.期末余额	55,770,474.13	24,727,739.72	8,680,952.61	26,808,703.12	115,987,869.58
二、累计折旧					
1.期初余额	19,085,086.39	10,588,826.43	4,267,058.33	19,310,935.29	53,251,906.44
2.本期增加金额	2,607,333.14	2,922,176.17	856,700.09	3,321,177.44	9,707,386.84
(1) 计提	2,607,333.14	2,922,176.17	856,700.09	3,321,177.44	9,707,386.84
3.本期减少金额		212,770.70	612,315.48	3,905,482.08	4,730,568.26
(1) 处置或报废		79,096.82	556,366.11	2,243,790.19	2,879,253.12
(2) 企业转让减少(折旧)		133,673.88	55,949.37	1,661,691.89	1,851,315.14
4.期末余额	21,692,419.53	13,298,231.90	4,511,442.94	18,726,630.65	58,228,725.02
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	34,078,054.60	11,429,507.82	4,169,509.67	8,082,072.47	57,759,144.56
2.期初账面价值	31,601,724.64	11,707,549.16	3,274,349.04	8,464,697.90	55,048,320.74

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	7,678,958.56	7,678,958.56
2.本期增加金额		
(1) 租入		
3.本期减少金额	395,325.58	395,325.58
(1) 处置	395,325.58	395,325.58
4.期末余额	7,283,632.98	7,283,632.98
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	2,321,577.69	2,321,577.69
(1) 计提	2,321,577.69	2,321,577.69
3.本期减少金额	81,390.60	81,390.60
(1) 处置	81,390.60	81,390.60
4.期末余额	2,240,187.09	2,240,187.09
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		

4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,043,445.89	5,043,445.89
2.期初账面价值	7,678,958.56	7,678,958.56

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	26,302,916.00	44,723,766.09		4,410,599.80	75,437,281.89
2.本期增加金额		233,730.00		387,323.20	621,053.20
(1) 购置		233,730.00		387,323.20	621,053.20
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				326,639.71	326,639.71
(1) 处置				233,309.34	233,309.34
(2) 企业转让减少				93,330.37	93,330.37
4.期末余额	26,302,916.00	44,957,496.09		4,471,283.29	75,731,695.38
二、累计摊销					
1.期初余额	5,310,223.69	38,358,316.73		3,452,121.80	47,120,662.22
2.本期增加金额	528,339.00	1,961,102.52		550,684.31	3,040,125.83
(1) 计提	528,339.00	1,961,102.52		550,684.31	3,040,125.83
3.本期减少金额				294,391.91	294,391.91
(1) 处置				233,309.34	233,309.34
(2) 企业转让减少				61,082.57	61,082.57

4.期末余额	5,838,562.69	40,319,419.25		3,708,414.20	49,866,396.14
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	20,464,353.31	4,638,076.84		762,869.09	25,865,299.24
2.期初账面 价值	20,992,692.31	6,365,449.36		958,478.00	28,316,619.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0。

18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研发支出		79,862,236.24			79,862,236.24	
合计		79,862,236.24			79,862,236.24	

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
成都智达电力自动控制有限	6,216,392.25					6,216,392.25

公司					
安徽大千生物工程有限公司	4,445,738.70				4,445,738.70
广州埃克森生物科技有限公司	11,062,358.84			11,062,358.84	
江苏世轩科技股份有限公司	464,577,070.46				464,577,070.46
广州穗华能源科技有限公司	5,389,208.04				5,389,208.04
武汉中元惠合科技有限公司	2,218,927.03			2,218,927.03	
合计	493,909,695.32			13,281,285.87	480,628,409.45

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广州埃克森生物科技有限公司	11,062,358.84			11,062,358.84		
江苏世轩科技股份有限公司	464,577,070.46					464,577,070.46
合计	475,639,429.30			11,062,358.84		464,577,070.46

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司年末首先将商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值测试。

成都智达电力自动控制有限公司、安徽大千生物工程有限公司、广州穗华能源科技有限公司以收购的公司整体资产及业务为资产组，其资产组与购买日所确定的资产组一致。江苏世轩科技股份有限公司的资产组为形成商誉的相关长期资产（固定资产、无形资产、长期待摊费用及商誉），该资产组与以前年度商誉减值测试所确定的资产组组合一致。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

1) 重要假设:

假设被评估单位持续经营;

假设被评估单位所处国家和地区的政治、经济和社会环境无重大变化;

假设国家宏观经济政策、产业政策和区域发展政策无重大变化;

假设利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化;

假设被评估单位的管理层是负责的、稳定的,且有能力担当其职务;

2) 本期未计提商誉减值的关键参数

被投资单位名称	商誉账面价值	可收回金额的确定方法	重要假设及其合理理由	关键参数及其理由
成都智达电力自动控制有限公司	6,216,392.25	管理层基于五年发展规划及财务预算的现金流预测确定,超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定	管理层根据资产组或资产组组合历史经营状况及对未来市场发展的预期确定相关重要假设,包括产品收入、相关成本费用	管理层根据长期业务发展规划运用的预测期增长率为15-20%,稳定期增长率为0.00%,折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率12.74%
安徽大千生物工程有限公司	4,445,738.70	管理层基于五年发展规划及财务预算的现金流预测确定,超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定	管理层根据资产组或资产组组合历史经营状况及对未来市场发展的预期确定相关重要假设,包括产品收入、相关成本费用	管理层根据长期业务发展规划运用的预测期增长率为15-20%,稳定期增长率为0.00%,折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率13.29%
广州穗华能源科技有限公司	5,389,208.04	管理层基于五年发展规划及财务预算的现金流预测确定,超过五年的现金流量采用第五年的现金流量确定	管理层根据资产组或资产组组合历史经营状况及对未来市场发展的预期确定相关重要假设,包括产品收入、相关成本费用	管理层根据长期业务发展规划运用的预测期增长率为13-25%,稳定期增长率为0.00%,折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合特定风险的税前利率12.74%
合计	16,051,338.99			

20、长期待摊费用

单位:元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,195,997.62	2,415,760.42	1,258,671.40	790,528.84	3,562,557.80
维保费	98,328.44		58,997.04		39,331.40
合计	3,294,326.06	2,415,760.42	1,317,668.44	790,528.84	3,601,889.20

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	73,592,622.75	11,057,318.16	69,177,378.86	10,424,302.14
内部交易未实现利润	17,235,955.40	2,585,393.31	16,574,961.90	2,495,676.40
合计	90,828,578.15	13,642,711.47	85,752,340.76	12,919,978.54

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		13,642,711.47		12,919,978.54

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	67.65	656,241.62
可抵扣亏损	117,163,620.48	117,265,253.32
合计	117,163,688.13	117,921,494.94

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年		5,084,213.70	
2022 年	360,813.85	4,978,094.15	
2023 年	23,639,227.01	41,492,175.47	
2024 年	9,532,676.11	18,792,970.63	
2025 年	17,612,767.66	46,917,799.37	
2026 年	66,018,135.85		

合计	117,163,620.48	117,265,253.32	--
----	----------------	----------------	----

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合伙企业投资款项（权益法核算）	86,029,933.08		86,029,933.08	70,650,387.40		70,650,387.40
债权投资应收利息	1,568,273.42		1,568,273.42			
合计	87,598,206.50		87,598,206.50	70,650,387.40		70,650,387.40

23、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		5,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	2,050,000.00
合计	2,000,000.00	7,050,000.00

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	741,211.64	
合计	741,211.64	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

25、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付购货款	58,543,054.25	74,404,841.16
应付设备款	26,787.00	77,387.00

合计	58,569,841.25	74,482,228.16
----	---------------	---------------

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	49,028.57	49,028.57
合计	49,028.57	49,028.57

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	42,996,416.57	30,792,348.27
合计	42,996,416.57	30,792,348.27

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	26,825,627.78	147,731,963.07	147,118,409.04	27,439,181.81
二、离职后福利-设定提存计划	9,773.20	7,743,527.82	7,709,569.09	43,731.93
三、辞退福利		244,800.00	244,800.00	
合计	26,835,400.98	155,720,290.89	155,072,778.13	27,482,913.74

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	24,432,894.82	134,232,729.73	133,566,326.14	25,099,298.41

2、职工福利费		4,850,009.77	4,865,020.22	-15,010.45
3、社会保险费	25,395.81	4,315,479.35	4,325,935.25	14,939.91
其中：医疗保险费	20,138.53	3,816,730.77	3,823,665.21	13,204.09
工伤保险费	1,909.51	188,799.95	190,128.84	580.62
生育保险费	3,347.77	309,948.63	312,141.20	1,155.20
4、住房公积金	15,094.67	3,998,821.54	4,003,231.21	10,685.00
5、工会经费和职工教育经费	2,352,242.48	334,922.68	357,896.22	2,329,268.94
合计	26,825,627.78	147,731,963.07	147,118,409.04	27,439,181.81

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,739.52	7,454,629.91	7,421,374.59	42,994.84
2、失业保险费	33.68	288,897.91	288,194.50	737.09
合计	9,773.20	7,743,527.82	7,709,569.09	43,731.93

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,994,259.86	5,324,906.39
企业所得税	2,473,409.48	1,617,028.20
个人所得税	950,783.79	1,184,655.35
城市维护建设税	500,022.39	367,858.15
教育费附加	220,557.21	159,470.26
地方教育费附加	147,038.14	85,378.71
房产税	137,262.54	259,195.87
土地税	43,123.66	43,902.85
印花税	39,062.27	35,665.35
水利基金	3,230.92	3,210.74
合计	11,508,750.26	9,081,271.87

30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	24,731,364.96	22,062,859.54
合计	24,731,364.96	22,062,859.54

(1) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他往来款	7,591,797.79	7,668,085.44
诉讼	17,139,567.17	14,394,774.10
合计	24,731,364.96	22,062,859.54

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	500,000.00	
一年内到期的租赁负债	1,692,738.42	2,474,452.61
合计	2,192,738.42	2,474,452.61

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	825,359.38	1,255,479.67
合计	825,359.38	1,255,479.67

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,500,000.00	
合计	4,500,000.00	

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,782,477.65	4,475,216.07
合计	2,782,477.65	4,475,216.07

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	407,747.45		407,747.45		与收益相关的政府补助
合计	407,747.45		407,747.45		--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业企业结构调整专项奖补	363,747.45			363,747.45				与收益相关
科技项目专项资金（研发准备金制度）	44,000.00			44,000.00				与收益相关

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	480,831,536.00						480,831,536.00

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	595,026,076.78			595,026,076.78
合计	595,026,076.78			595,026,076.78

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,653,059.31			41,653,059.31
合计	41,653,059.31			41,653,059.31

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-27,032,523.82	-70,312,437.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,514,522.83
调整后期初未分配利润	-27,032,523.82	-72,826,960.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,609,673.05	45,794,436.33
期末未分配利润	62,577,149.23	-27,032,523.82

调整期初未分配利润明细：

- （1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- （2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- （3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- （4）由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- （5）其他调整合计影响期初未分配利润元。

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	413,453,024.49	214,212,091.76	401,310,657.79	193,123,884.57
其他业务	7,056,062.64	4,690,900.29	5,081,073.98	3,054,469.68
合计	420,509,087.13	218,902,992.05	406,391,731.77	196,178,354.25

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	输配电、控制设备制造	医疗健康		合计
商品类型				
其中：				
电力故障录波装置	120,225,033.14			120,225,033.14
时间同步装置	41,789,292.33			41,789,292.33
变电站综合自动化系统	20,866,889.55			20,866,889.55
配网自动化设备	43,177,328.78			43,177,328.78
综合能源服务	29,534,476.58			29,534,476.58
仪器仪表	25,629,075.01			25,629,075.01
医疗信息化		28,206,044.39		28,206,044.39
体外诊断		50,117,653.65		50,117,653.65
其他	60,839,983.01	123,310.69		60,963,293.70
按经营地区分类				
其中：				
东北	4,209,091.08	5,369,869.96		9,578,961.04
华北	53,625,645.61	2,976,758.00		56,602,403.61
华东	75,513,459.45	38,502,538.01		114,015,997.46
华南	70,005,924.44	2,159,683.48		72,165,607.92
华中	45,007,702.65	8,496,629.41		53,504,332.06
西北	8,898,192.56	9,515,876.99		18,414,069.55
西南	84,802,062.61	7,651,959.06		92,454,021.67
其他-地区		3,773,693.82		3,773,693.82
市场或客户类型				
其中：				

合同类型			
其中：			
营业收入	342,062,078.40	78,447,008.73	420,509,087.13
合计	342,062,078.40	78,447,008.73	420,509,087.13

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 318,533,124.08 元，其中，216,310,380.03 元预计将于 2022 年度确认收入，72,563,956.37 元预计将于 2023 年度确认收入，29,658,787.68 元预计将于 2024 及以后年度确认收入。

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,653,810.48	1,830,114.59
教育费附加	737,954.35	823,413.10
房产税	1,155,652.39	821,429.74
土地使用税	147,988.78	171,224.28
车船使用税	8,760.00	6,921.40
印花税	274,702.76	283,773.69
地方教育费附加	502,744.93	439,278.04
水利基金	27,312.62	23,174.06
合计	4,508,926.31	4,399,328.90

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,659,032.56	31,633,701.14
业务招待费	14,097,200.87	8,135,722.00
差旅费	6,003,430.82	4,559,725.23
咨询费	4,316,451.86	4,589,404.52
中标服务费	3,956,538.05	2,441,436.22
运输费	1,222,941.89	1,500,783.96

办公费	919,682.84	714,730.96
折旧费	2,253,432.33	486,588.64
维护费	1,232,561.34	5,048,270.13
其他	3,848,662.92	3,455,053.86
合计	68,509,935.48	62,565,416.66

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,043,875.15	24,509,365.53
无形资产摊销	2,165,576.61	1,496,077.64
聘请中介机构费	1,869,476.50	2,123,833.91
折旧费	3,377,286.54	2,329,139.19
长期待摊费用	409,606.84	454,123.41
办公费	2,001,420.17	1,860,695.41
差旅费	1,002,457.19	1,294,064.88
租赁费	288,419.13	1,168,014.13
物业费	458,260.58	613,825.73
董事会费	417,924.52	356,835.61
业务招待费	1,592,597.37	1,537,008.71
咨询及培训费	885,304.46	1,360,909.20
其他	3,489,881.83	3,006,093.95
合计	44,002,086.89	42,109,987.30

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,476,739.43	55,814,327.96
检测及测试费	2,198,364.51	2,789,894.66
差旅费	2,429,784.05	1,520,061.74
折旧费	3,489,916.96	1,999,206.59
物料消耗	2,201,048.46	4,651,984.21
委托外部机构研发投入	695,532.60	3,213,785.16
技术协作费	2,813,516.47	3,146,614.62

租赁费	233,143.65	1,369,008.30
咨询及培训费	1,191,772.57	1,283,439.58
其他	4,132,417.54	3,872,332.66
合计	79,862,236.24	79,660,655.48

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	553,754.61	1,787,285.27
减：利息收入	6,969,741.33	9,531,946.07
利息净支出	-6,415,986.72	-7,744,660.80
加：其他支出	90,979.67	110,002.87
合计	-6,325,007.05	-7,634,657.93

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税退税收入	5,635,643.14	6,220,972.41
稳岗补贴	132,377.46	281,026.24
研发投入补贴	1,942,163.45	3,555,440.00
其他	544,841.44	137,523.73
合计	8,255,025.49	10,194,962.38

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-411,937.25	842,360.21
处置长期股权投资产生的投资收益	5,090,912.90	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,825,058.18	7,747,535.59
权益法核算的其他非流动资产投资收益	15,379,545.68	3,321,809.27
合计	26,883,579.51	11,911,705.07

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	54,572,212.06	22,117,750.37
合计	54,572,212.06	22,117,750.37

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-4,655,594.49	-919,078.51
应收票据坏账损失	-107,243.93	-29,749.57
应收账款坏账损失	-4,171,719.95	-7,150,267.59
合计	-8,934,558.37	-8,099,095.67

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-413,371.41	-2,388,909.88
三、长期股权投资减值损失	-1,763,627.25	
十一、商誉减值损失		-14,290,855.91
十二、合同资产减值损失	134,775.98	50,633.07
合计	-2,042,222.68	-16,629,132.72

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	248,771.95	157,067.80
合计	248,771.95	157,067.80

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

政府补助	3,762,548.40	5,488,007.00	3,762,548.40
企业合并利得		418,280.52	
非流动资产处置利得合计	344.10	1,560.20	344.10
其中：固定资产处置利得	344.10	1,560.20	344.10
违约金	782,654.02		782,654.02
其他	183,510.01	185,327.27	183,510.01
合计	4,729,056.53	6,093,174.99	4,729,056.53

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高企认定补贴	财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	400,000.00	270,000.00	与收益相关
人才补贴	财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	350,000.00	2,555,244.00	与收益相关
创新基金项目补助	财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		757,000.00	与收益相关
2021 省级科技创新专项资金	科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,000,000.00		与收益相关
创新省份建设资金	科技厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	500,000.00		与收益相关
知识产权优势企业	财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	450,000.00	435,000.00	与收益相关

奖励			新及改造等获得的补助					
经贸委工业补助	财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		500,000.00	与收益相关
其他	财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,062,548.40	970,763.00	与资产相关

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼逾期利息	2,744,793.07		2,744,793.07
流动资产处置损失	591,026.24		591,026.24
非流动资产报废损失	104,857.72	11,945.52	104,857.72
其他	332,847.87	450,682.88	332,847.87
合计	3,773,524.90	462,628.40	3,773,524.90

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,689,001.11	6,598,910.77
递延所得税费用	-832,944.63	-1,825,100.67
合计	4,856,056.48	4,773,810.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	90,986,256.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,647,938.52
子公司适用不同税率的影响	6,604,014.70
调整以前期间所得税的影响	-367,357.87
非应税收入的影响	-17,541,975.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,759,216.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-845,604.83
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,704,949.70
研发加计扣除	-11,586,691.50
所得税费用	4,856,056.48

55、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款	5,341,084.85	11,134,303.73
收保证金	11,485,677.77	9,756,341.31
收备用金	8,048,524.27	10,042,407.48
补贴收入	6,080,043.45	9,285,835.48
收利息收入	3,100,801.24	9,908,117.59
其他	1,445,738.53	4,505,106.91
合计	35,501,870.11	54,632,112.50

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂付款	5,575,325.70	8,922,500.04
保证金	13,463,437.45	13,766,924.20

备用金	6,582,576.07	8,662,933.15
差旅费	7,741,343.58	5,261,177.73
研发费	8,722,034.72	14,187,507.74
业务招待费	13,527,697.76	8,050,315.09
办公费	3,950,439.63	2,292,288.59
租金		3,658,838.07
中标费	2,817,966.04	2,448,959.67
咨询及培训费	1,670,591.17	5,315,907.03
其他	25,758,420.63	22,830,628.53
合计	89,809,832.75	95,397,979.84

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司收到的现金净额		396,237.91
收回对子公司的财务资助款项	13,000,000.00	
合计	13,000,000.00	396,237.91

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购款		9,507,990.00
使用权资产租赁费	2,664,030.72	
合计	2,664,030.72	9,507,990.00

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	86,130,200.32	49,622,640.83
加：资产减值准备	10,976,781.05	24,728,228.39

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,516,572.65	11,018,447.08
使用权资产折旧	2,321,577.69	
无形资产摊销	3,040,125.83	2,678,767.25
长期待摊费用摊销	1,317,668.44	964,615.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-248,771.95	-157,067.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	104,513.62	11,945.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-54,572,212.06	-22,117,750.37
财务费用（收益以“-”号填列）	400,245.94	1,787,285.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,883,579.51	-11,911,705.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-832,944.63	-1,825,100.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,320,245.60	-24,137,935.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,441,183.43	-10,493,145.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	44,212,671.39	22,607,043.37
其他		-418,280.52
经营活动产生的现金流量净额	40,721,419.75	42,357,987.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	245,881,090.88	546,340,339.70
减：现金的期初余额	546,340,339.70	528,008,843.14

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-300,459,248.82	18,331,496.56

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,400,001.00
其中：	--
广州埃克森生物科技有限公司	1.00
武汉中元惠合科技有限公司	2,400,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	611,435.08
其中：	--
广州埃克森生物科技有限公司	410,809.55
武汉中元惠合科技有限公司	200,625.53
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	1,788,565.92

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	245,881,090.88	546,340,339.70
其中：库存现金	259,512.67	142,841.80
可随时用于支付的银行存款	245,621,578.21	546,197,497.90
三、期末现金及现金等价物余额	245,881,090.88	546,340,339.70

57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,788,157.55	银行承兑汇票保证金、保函保证金、履约保证金及借款保证金
交易性金融资产	50,000,000.00	诉讼冻结资金
合计	54,788,157.55	--

58、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高企认定补贴	400,000.00	营业外收入	400,000.00
人才补贴	350,000.00	营业外收入	350,000.00
知识产权优势企业奖励	450,000.00	营业外收入	450,000.00
2021 省级科技创新专项资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
创新省份建设资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
其他	1,062,548.40	营业外收入	1,062,548.40
增值税退税收入	5,635,643.14	其他收益	5,635,643.14
稳岗补贴	132,377.46	其他收益	132,377.46
研发投入补贴	1,942,163.45	其他收益	1,942,163.45
其他	544,841.44	其他收益	544,841.44

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广州埃克森生物科技有限公司	1.00	51.00%	股权转让	2021年06月30日	控制权变更	2,614,119.92						
武汉中元惠合科技有限公司	2,400,000.00	30.00%	股权转让	2021年03月31日	控制权变更	2,679,925.63	30.00%	1,161,604.02	2,400,000.00	1,238,395.98	出售股权的交易价格	

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

本年度子公司江苏世轩科技股份有限公司注销全资子公司南京鸣珂软件技术有限公司。

九、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	
武汉中元华电软件有限公司	武汉	武汉	软件开发	100.00%		设立
武汉中元华电电力设备有限公司	武汉	武汉	电力设备制造	100.00%		设立
成都智达电力自动控制有限公司	成都	成都	电力设备制造	66.00%		收购
成都集众软件有限公司	成都	成都	软件开发		66.00%	设立
安徽大千生物工程有限公司	合肥	合肥	生物制药	55.56%		收购
合肥康丞生物科技有限公司	合肥	合肥	批发贸易		51.00%	设立
江苏世轩科技股份有限公司	常州	常州	医疗软件	99.00%	1.00%	收购
常州高新医疗服务有限公司	常州	常州	医药信息咨询		40.00%	设立
广州穗华能源科技有限公司	广州	广州	电力设备制造	41.38%		收购
广州穗华能源互联网研究院有限公司	广州	广州	研究和试验发展		41.38%	设立
中元汇（武汉）产业投资有限公司	武汉	武汉	非证券类投资	100.00%		设立
合肥禾沃商贸有限责任公司	合肥	合肥	批发贸易		55.56%	收购
中元健康科技有限公司	南京	南京	医疗软件研发	100.00%		设立

中元健康（广州）软件有限公司	广州	广州	医疗软件研发		57.80%	设立
----------------	----	----	--------	--	--------	----

其他说明：

注1：成都集众软件有限公司为子公司成都智达电力自动控制有限公司投资设立的全资子公司，广州穗华能源互联网研究院有限公司为子公司广州穗华能源科技有限公司投资设立的全资子公司，常州高新医疗服务有限公司为子公司江苏世轩科技股份有限公司投资设立的非全资子公司，合肥康丞生物科技有限公司为子公司安徽大千生物工程有限公司投资设立的非全资子公司，合肥禾沃商贸有限责任公司为子公司安徽大千生物工程有限公司收购的全资子公司，中元健康（广州）软件有限公司为子公司中元健康科技有限公司投资设立的非全资子公司。

注2：根据常州高新医疗服务有限公司的章程及合资协议规定，董事会成员3名，其中江苏世轩科技股份有限公司拥有2名，且由江苏世轩科技股份有限公司推荐董事担任法人代表，江苏世轩科技股份有限公司拥有常州高新医疗服务有限公司的控制权。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都智达电力自动控制有限公司	34.00%	3,821,569.01	680,000.00	26,639,000.07
安徽大千生物工程有限公司	44.44%	2,847,795.28		16,343,869.92
广州穗华能源科技有限公司	58.62%	-4,973,609.51		16,594,957.65
常州高新医疗服务有限公司	60.00%	-1,719,679.04		2,744,437.86
中元健康（广州）软件有限公司	42.20%	-559,155.82		130,094.47

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都智达电力自动控制有限公司	57,721,162.37	37,401,721.99	95,122,884.36	16,655,575.61	102,262.38	16,757,837.99	80,605,537.44	6,175,128.38	86,780,665.82	17,247,780.85	407,747.45	17,655,528.30
安徽大千生物工程有限公司	33,900,730.05	17,201,768.72	51,102,498.77	10,844,229.55		10,844,229.55	34,481,969.65	18,708,314.91	53,190,284.56	9,794,369.61	9,633,333.35	19,427,702.96
广州埃克森生物科技有限公司							14,937,937.26	764,138.49	15,702,075.75	9,469,577.52	10,000,000.00	19,469,577.52
广州穗华能源科技有限公司	40,858,850.17	1,876,586.31	42,735,436.48	8,784,033.48	4,500,000.00	13,284,033.48	49,482,657.86	2,599,665.63	52,082,323.49	18,032,884.45		18,032,884.45
常州高新医疗服务有限公司	22,113,630.26		22,113,630.26	17,539,567.17		17,539,567.17	22,234,968.93		22,234,968.93	14,794,774.10		14,794,774.10
中元健康（广州）软件有限公司	616,650.25	13,730.76	630,381.01	803,474.96		803,474.96						
武汉中元惠合科技有限公司							5,728,815.54	2,407,130.24	8,135,945.78	7,285,031.95		7,285,031.95

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

成都智达电力自动控制有限公司	66,535,371.82	11,239,908.85	11,239,908.85	3,662,414.27	45,066,975.13	5,812,024.91	5,812,024.91	4,098,006.75
安徽大千生物工程 有限公司	43,278,906.71	6,495,687.62	6,495,687.62	11,164,464.80	37,815,686.10	5,297,949.56	5,297,949.56	11,395,511.71
广州埃克森生物科技 有限公司					16,074,268.68	-5,111,570.54	-5,111,570.54	-62,606.20
广州穗华能源科技 有限公司	25,006,661.78	-8,698,036.04	-8,698,036.04	-2,951,291.57	41,797,450.65	3,051,347.22	3,051,347.22	656,798.38
常州高新医疗服务 有限公司		-2,866,131.74	-2,866,131.74			-297,093.77	-297,093.77	
中元健康（广州） 软件有限公司	630,097.03	-1,745,669.09	-1,745,669.09	-1,445,372.81				
武汉中元惠合科技 有限公司					4,456,405.94	-3,020,486.81	-3,020,486.81	-5,567,021.69

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司在子公司广州穗华能源科技有限公司的少数股东于2021年3月增资3,562,400.00元，增资后本公司持股比例由47.66%变更为41.38%，仍为第一大股东，同时在董事会中拥有2/3的席位，本公司仍对广州穗华能源科技有限公司实施控制。本公司的子公司中元健康（广州）软件有限公司的少数股东于2021年7月增资300,000.00元，增资后本公司持股比例由69.35%变更57.80%，仍对中元健康（广州）软件有限公司实施控制。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业：						
湖北中元九派产业投资基金合伙企业（有限合伙）	武汉	武汉	非证券类投资	27.00%		权益法核算
联营企业：						
武汉中元九派产业投资管理有限公司	武汉	武汉	非证券类投资	30.00%		权益法核算
合肥沃兴生物科技有限公司	合肥	合肥	非证券类投资	35.00%		权益法核算
合肥正雅生物科技有限公司	合肥	合肥	非证券类投资	49.00%		权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	湖北中元九派产业投资基金合伙企业（有限合伙）	湖北中元九派产业投资基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	16,028,160.84	103,782,796.01

其中：现金和现金等价物	16,028,160.84	103,782,796.01
非流动资产	305,129,895.50	157,903,306.00
资产合计	321,158,056.34	261,686,102.01
流动负债	2,528,674.58	18,000.51
非流动负债		
负债合计	2,528,674.58	18,000.51
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	318,629,381.76	261,668,101.50
按持股比例计算的净资产份额	86,029,933.08	70,650,387.41
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	86,029,933.08	70,650,387.41
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	588,118.80	
财务费用	-2,293,523.33	-2,092,690.44
所得税费用		
净利润	1,476,849.26	3,448,690.44
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	56,961,280.26	3,448,690.44
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额	
	武汉中元九派产业投资管理有限公司	合肥沃兴生物科技有限公司	合肥正雅生物科技有限公司	武汉中元九派产业投资管理有限公司	合肥沃兴生物科技有限公司
流动资产	3,870,166.04	2,851,363.90	1,002,662.23	2,482,825.42	3,666,437.91
非流动资产	3,015,281.50	2,162.71		3,225,604.56	2,596.79

资产合计	6,885,447.54	2,853,526.61	1,002,662.23	5,708,429.98	3,669,034.70
流动负债	1,597,910.07	2,314,201.10	18.99	1,022,606.52	3,167,816.78
非流动负债					
负债合计	1,597,910.07	2,314,201.10	18.99	1,022,606.52	3,167,816.78
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	5,287,537.47	539,325.51	1,002,643.24	4,685,823.46	501,217.92
按持股比例计算的净资产份额	1,586,261.24	188,763.93	491,295.19	1,405,747.04	175,426.28
调整事项					
--商誉					
--内部交易未实现利润					
--其他					
对联营企业权益投资的账面价值	1,586,261.24	188,763.93	491,295.19	1,405,747.04	175,426.28
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	4,962,871.25	7,172,597.46		5,000,000.00	7,764,672.36
净利润	1,022,128.01	38,107.59	2,643.24	1,939,379.18	362,903.76
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	1,022,128.01	38,107.59	2,643.24	1,939,379.18	362,903.76
本年度收到的来自联营企业的股利					

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、借款、应收款项、应付款项、应收及应付票据、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) 信用风险

公司信用风险主要来自于银行存款和应收款项。其中银行存款主要存放于实力雄厚、信誉度高的大中型商业银行，不存在重大信用风险。对于应收款项，公司制定了相关政策以控制信用风险敞口，公司基于对债务人的财务状况、信用记录、从第三方获取担保的可能性等评估债务人的资信状况。另外，公司定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，确保整体信用风险在可控的范围之内。

(2) 流动风险

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

2、金融资产转移

截至本年末，本公司已背书尚未到期的银行承兑汇票人民币 11,676,847.22 元。本公司管理层认为，上述银行承兑汇票的承兑人分别是大型国有银行及商业银行，票据到期无法兑付导致本公司继续承担汇票相关信用风险的可能性极低，因此，本公司终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资			8,229,320.00	8,229,320.00
（二）其他非流动金融资产			188,334,265.97	188,334,265.97

持续以公允价值计量的资产总额			196,563,585.97	196,563,585.97
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

本公司第三层次公允价值计量项目包括其他权益工具投资和应收款项融资，其他权益工具投资系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，本公司采用估值技术确认其公允价值，采用的估值模型主要为市场可比公司模型。所使用的输入值主要包括：市盈率，净利润和缺乏流动性折扣。应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，所以公司以票面金额确认公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

(1) 实际控制人及最终控制方：

邓志刚、王永业、张小波、刘屹、尹健、卢春明、尹力光、陈志兵 8 位自然人为一致行动人，为本公司实际控制人。

(2) 实际控制人的所持股份或权益及其变化

实际控制人	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
一致行动人	116,545,897.00	116,545,897.00	24.24	24.24

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川宏业电力公司有限公司	子公司参股股东
芮双印	子公司参股股东

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川宏业电力公司有限公司	销售商品	3,042,690.31		否	5,151,917.68
合肥禾沃商贸有限公司	销售商品			否	913,579.74
合肥沃兴生物科技有限公司	销售商品	1,051,375.06		否	820,940.43
武汉中元惠合科技有限公司	销售商品	5,009.43		否	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
合肥沃兴生物科技有限公司	房屋	57,142.86	42,857.12

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	6,559,622.54	6,884,803.15

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川宏业电力公	3,829,793.23	575,284.74	4,750,313.53	237,515.68

	司有限公司				
应收账款	合肥沃兴生物科 技有限公司	279,835.70	13,991.79	354,928.20	17,746.41
应收账款	武汉中元惠合科 技有限公司	5,310.00	265.50		
其他应收款	武汉中元惠合科 技有限公司	64,876.26	5,935.97		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	合肥禾沃商贸有限责 任公司	5,000.00	
其他应付款	芮双印	53,932.75	
其他应付款	高宇		112,055.70
其他应付款	胡明云		170,738.96

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为输配电、控制设备制造业务分部以及医疗健康业务分部。这些报告分部是以经营业务模式为基础确定的。本公司输配电、控制制造业务分部提供的主要产品为智能电网产品，医疗健康业务分部提供的主要产品及劳务为医疗信息化及医疗服务及体外诊断（IVD）业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	输配电、控制设备制造业	医疗健康	分部间抵销	合计
主营业务收入	342,062,078.40	78,447,008.73		420,509,087.13
主营业务成本	172,966,706.84	45,936,285.21		218,902,992.05

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	99,779,161.61	100.00%	15,130,229.28	15.16%	84,648,932.33	109,244,173.78	100.00%	15,628,216.98	14.31%	93,615,956.80
其中：										
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	97,985,502.80	98.20%	15,130,229.28	15.44%	82,855,273.52	108,877,473.89	99.66%	15,628,216.98	14.35%	93,249,256.91
应收合并内关联方款项	1,793,658.81	1.80%			1,793,658.81	366,699.89	0.34%			366,699.89
合计	99,779,161.61	100.00%	15,130,229.28	15.16%	84,648,932.33	109,244,173.78	100.00%	15,628,216.98	14.31%	93,615,956.80

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：15,130,229.28

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	72,668,511.63	3,633,425.58	5.00%
1-2 年	11,050,009.63	1,105,000.96	10.00%
2-3 年	3,078,530.78	923,559.23	30.00%
3-4 年	2,607,012.01	1,303,506.01	50.00%
4-5 年	2,083,506.28	1,666,805.03	80.00%
5 年以上	6,497,932.47	6,497,932.47	100.00%
合计	97,985,502.80	15,130,229.28	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	74,462,170.44
1 至 2 年	11,050,009.63

2 至 3 年	3,078,530.78
3 年以上	11,188,450.76
3 至 4 年	2,607,012.01
4 至 5 年	2,083,506.28
5 年以上	6,497,932.47
合计	99,779,161.61

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账	15,628,216.98	-788,701.18	290,713.48			15,130,229.28
合计	15,628,216.98	-788,701.18	290,713.48			15,130,229.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
长园深瑞继保自动化有限公司	6,822,226.15	6.84%	341,111.31
南京国电南自电网自动化有限公司	4,946,230.11	4.96%	340,425.01
江西鼎石电力工程技术有限公司	3,308,500.00	3.32%	269,065.00
南京南瑞继保工程技术有限公司	2,487,235.92	2.49%	124,361.79
南京河海南自水电自动化有限公司	2,258,778.00	2.26%	139,377.80
合计	19,822,970.18	19.87%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,300,666.67	
其他应收款	13,642,087.55	17,009,403.70
合计	15,942,754.22	17,009,403.70

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,300,666.67	
合计	2,300,666.67	

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	8,914,104.42	11,780,343.42
保证金	4,893,793.98	4,680,094.07
备用金	399,814.59	1,080,447.85
其他	320,334.02	74,000.00
合计	14,528,047.01	17,614,885.34

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		605,481.64		605,481.64
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提		280,477.82		280,477.82

2021年12月31日余额		885,959.46		885,959.46
---------------	--	------------	--	------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	9,060,030.53
1至2年	3,952,109.73
2至3年	973,215.93
3年以上	542,690.82
3至4年	364,291.50
4至5年	17,684.43
5年以上	160,714.89
合计	14,528,047.01

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账	605,481.64	280,477.82				885,959.46
合计	605,481.64	280,477.82				885,959.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

交易产生

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
武汉中元华电电力设备有限公司	往来款	8,565,304.53	2 年以内	62.79%	
南方电网物资有限公司	保证金	941,288.38	1 年以内	6.90%	47,064.42
国网浙江浙电招标咨询有限公司	保证金	524,383.00	3 年以内	3.84%	101,907.11
国网江苏招标有限公司	保证金	406,275.00	2 年以内	2.98%	20,473.20
雅砻江流域水电开发有限公司	保证金	371,930.00	3 年以内	2.73%	101,579.00
合计	--	10,809,180.91	--	79.24%	271,023.73

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,036,001,650.16	464,577,070.46	571,424,579.70	1,044,129,950.16	488,257,070.46	555,872,879.70
对联营、合营企业投资	525,231.27	525,231.27				
合计	1,036,526,881.43	465,102,301.73	571,424,579.70	1,044,129,950.16	488,257,070.46	555,872,879.70

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
武汉中元华电软件有限公司	8,980,697.39					8,980,697.39	
武汉中元华电电力设备有限公司	29,969,252.77					29,969,252.77	
成都智达电力自动控制有限公司	42,900,000.00					42,900,000.00	
安徽大千生物工程有限公司	8,600,000.00					8,600,000.00	
广州穗华能源科技有限公司	15,100,000.00	351,700.00				15,451,700.00	
江苏世轩科技股份有限公司	218,522,929.54					218,522,929.54	464,577,070.46
中元汇(武汉)产业投资有限公司	167,000,000.00	20,000,000.00				187,000,000.00	
武汉中元惠合科技有限公司	4,800,000.00		4,800,000.00				
中元健康科技有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
合计	555,872,879.70	20,351,700.00	4,800,000.00			571,424,579.70	464,577,070.46

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值准 备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
武汉中元惠 合科技有限 公司		2,400,000.00		-636,372.75				525,231.27	-1,238,395.98	525,231.27
小计		2,400,000.00		-636,372.75				525,231.27	-1,238,395.98	525,231.27
合计		2,400,000.00		-636,372.75				525,231.27	-1,238,395.98	525,231.27

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,348,067.54	142,288,614.81	204,572,998.07	125,751,528.52
其他业务	5,739,075.38	2,624,694.65	2,942,667.40	1,732,458.80
合计	217,087,142.92	144,913,309.46	207,515,665.47	127,483,987.32

收入相关信息：

单位：元

合同分类	输配电、控制设备制造业	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
电力故障录波装置	120,552,820.75			120,552,820.75
时间同步装置	41,857,190.56			41,857,190.56
仪器仪表	1,443,945.72			1,443,945.72
其他	53,233,185.89			53,233,185.89
按经营地区分类				
其中：				
东北	2,397,748.85			2,397,748.85
华北	43,230,199.76			43,230,199.76
华东	57,804,642.17			57,804,642.17
华南	54,978,010.70			54,978,010.70
华中	31,902,243.09			31,902,243.09
西北	5,968,295.90			5,968,295.90
西南	20,806,002.45			20,806,002.45
合计	217,087,142.92			217,087,142.92

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 168,822,500.12 元，其中，106,985,971.45 元预计将于 2022 年度确认收入，40,809,705.37 元预计将于 2023 年度确认收入，21,026,823.30 元预计将于 2024 及以后年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	31,320,000.00	60,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-636,372.75	
处置长期股权投资产生的投资收益	-203,132.65	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,808,507.47	4,031,327.77
合计	36,289,002.07	64,031,327.77

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,179,521.66	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	6,275,662.72	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-1,238,395.98	
委托他人投资或管理资产的损益	6,606,832.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	69,951,757.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,707,519.15	
减: 所得税影响额	1,834,220.33	
少数股东权益影响额	-60,556.49	
合计	78,294,196.04	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.89%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.00%	0.02	0.02