聚合电力

NEEQ:871484

聚合电力工程设计（北京）股份有限公司

Concord Power Consulting and Design（Beijing）Corp.，Ltd.

年度报告

2021

公司年度大事记

1、基于公司战略布局和经营发展需要，为扩大业务范围和销售规模，公司成立全资子公司----聚合能源科技（天津）有限公司。

2、公司完成了《哈尔滨市综合能源基地规划》及《乌兰浩特市现代能源经济发展规划》两项大型城市综合能源规划报告，充分展现了公司在新能源发电领域的综合技术实力。

3、公司 2 项 QC 小组活动成果“降低强腐蚀场地新能源发电项目接地工程造价”和“引用高强度钢材降低定边光伏项目支架重量”分别获得中国电力规划设计协会 2021 年电力工程行业优秀 QC 成果二等奖和三等奖。

中国电力规划设计协会文件

电规协〔2021〕082 号

关于公布 2021 年电力工程行业优秀 QC 小组活动成果的通知

各有关单位：

为总结交流电力工程行业 QC 小组活动的成绩和经验，展示 QC 小组优秀成果，推动群众性质量管理活动深入开展，中国电力规划设计协会于 2021 年 4 月 19 日至 23 日以网络文审加视频会议的形式组织召开了 2021 年电力工程行业优秀 QC 小组活动成果评审会。经专家分组评审、小组讨论、全体评委审议等环节，共有 204 项 QC 成果被评为 2021 年电力工程行业优秀 QC 成果，其中一等奖 43 项，二等奖 61 项，三等奖 100 项，现将获奖名单予以公布。望各有关单位认真总结经验，继续提升质量意识，做好成果推广应用，酌情对获奖小组成员予以奖励，为促进电力工程行业质量整体水平的提高做出更大的贡献。

附件：1、电力工程行业优秀 QC 小组活动成果获奖名单（火电）

2、电力工程行业优秀 QC 小组活动成果获奖名单（水电）

中国电力规划设计协会

2021 年 4 月 30 日

21	聚合电力工程设计（北京）股份有限公司	新能源发电项目接地工程优化 QC 小组	降低强腐蚀场地新能源发电项目接地工程造价	李建春、代佩佩、严峰峰、武镜海、张海波、胡倩、余敏、马琳

4、“道县审章塘风电场项目”荣获北京工程勘察设计行业协会颁发的“工业工程设计综合奖二等奖”；“天长杨村风电场项目”和“西藏银华协合江孜县 15MWp 并网光伏发电项目”荣获“工业工程设计综合奖三等奖”。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 4
第二节 公司概况 8
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 10
第四节 重大事件 19
第五节 股份变动、融资和利润分配 23
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 26
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 29
第八节 财务会计报告 33
第九节 备查文件目录 112

第一节　重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人李建春、主管会计工作负责人武镜海及会计机构负责人（会计主管人员）魏满生保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	□是 √否
董事会是否审议通过年度报告	√是 □否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、核心设计、咨询和项目管理人员流失风险	新能源电力工程设计、咨询服务和建设工程管理行业具有非常高的知识含量、技术含量和经验含量，而核心设计、咨询和项目管理人员既是企业核心竞争力的主要载体之一，也是企业发展的基础和关键要素之一。随着企业间人才战略竞争的日趋激烈，核心设计、咨询和项目管理人员流失的可能性正不断增加。若企业的核心设计、咨询和项目管理人员离开公司，将对企业的生产经营和研发带来较大的负面影响。 措施及效果：公司一方面通过完善薪酬体系制度，不断提高员工的工资待遇、进一步对优秀人才形成良好的吸引力；另外一方面利用股权激励的方式，将员工的自身发展利益与公司的长期发展绑定，形成员工更好的忠诚度，以减少长期的人员流失。现公司的骨干员工离职率已大幅降低，5 年以上员工占比近一半。
2、关联交易占比较高的风险	公司的控制方协合新能源集团有限公司为专注于风电场和太阳能发电站开发、投资与运营的上市公司。公司对新能源发电场(站)提供工程设计和咨询服务的项目主要来自于集团公

	司的内部项目或其参股公司的项目，在业务上存在对关联方一定程度依赖的经营风险。如果关联方的生产经营情况发生重大不利变化，将有可能减少对公司工程设计和咨询服务业务的需求，从而对公司业绩带来不利影响。 措施及效果：虽然公司具备丰富的项目经验和行业品牌知名度，但此前由于内部项目资源较为丰富，尚未积极拓展外部项目。现公司调整经营模式，通过加大市场拓展活动等方式，不断扩大外部项目，进一步降低关联交易的比例。同时公司严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等关联交易的规定，确保履行关联交易决策程序，最大程度保护公司及股东利益。
3、高新技术税收优惠风险	公司于 2021 年底经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准，再次获得高新技术企业认定。依照国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函【2009】203 号)可享受减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠。公司的高新收入主要由风电场可行性研究报告、微观选址收入组成，但由于公司近年逐步开展的总承包业务，使公司收入结构发生较大变化，根据《高新技术企业认定管理办法》第三章认定条件与程序规定：近一年高新技术产品(服务)收入占企业同期总收入的比例不低于 60%。若非高新收入占比增高超过税收优惠认定条件，则公司存在不享受相关税收优惠，而执行 25%的企业所得税税率的风险。 措施及效果：一方面，积极研究相关政策，加大研发力度，针对设计和总承包行业开发软件，巩固公司技术优势，扩大高新收入范围，保持公司“高新技术企业”资格；另一方面，不断加快自身发展速度，扩大收入规模，控制日常管理运营成本，增强企业盈利能力。公司全年所得税缴纳比例提高，但相对于开展总承包业务增加的收入和利润来说，未对公司的经营业绩产生负面影响。
4、客户集中度较高的风险	报告期内公司客户的集中度较高的风险仍然存在。多集中于公司最终控制方协合新能源集团及其下属子公司、参股公司。若未来国内宏观经济形势、财政政策和新能源产业政策发生较大变动，将可能导致公司主要客户投资强度下降，进而导致其对公司业务的需求下降。若公司未能及时采取有效措施进行应对，则公司经营业绩将可能面临下滑的风险。 措施及效果：报告期内公司的客户集中度较高，主要是行业特征和公司经营战略所致，随着公司对外业务的不断增加，公司客户集中度已略有降低。公司具备丰富的项目经验和一定的品牌知名度，通过进一步引入销售人才、加大市场拓展活动等方式，扩大项目的来源，获得更多的项目机会，从而多元化客户结构。此外，公司计划拓展服务的种类，并借助新的服务产品，面向更多类型的客户，进而降低客户集中度。

5、应收账款余额较高不能及时回收的风险	本报告期末，公司应收账款余额 4403.45 万元，相较于去年同期 4059.45 万元增加了 344 万元，占总资产比重较大。公司规模将不断扩大，受业务结构调整，工程总承包业务增加，及客户付款流程较长等因素影响，应收账款资金占用增加，公司仍面临应收账款余额较高不能及时回收的风险。 措施及效果：公司不断加大应收账款催收工作力度，成立以主要领导为核心的工作小组，制定了一系列的应收账款的催收措施，努力降低应收账款累计风险。公司承接有业务会充分考虑客户的履约能力，发生坏账的可能性较小。报告期内应收账款未发生坏账，对所有应收账款均按照会计政策计提了坏账准备。
6、收入季节性波动风险	公司所处行业政策性较强，各下游企业受政策影响较大。行业政策多以二、四季度时间为节点。公司客户为抢政策，多根据政策时点安排工期。且客户的工程进度计划常以自然年作为建设周期，项目多在年初启动，在年末进入投产高峰。而由于公司营业收入占比较高的 EPC 业务和施工图业务，是以验收或交付图纸为确认收入的时点，因此公司营业收入多集中在二、四季度确认。因此公司收入的确认具有季节性波动风险。 措施及效果：公司尽力提高确认收入的及时性，努力拓展外部市场，扩大前期咨询及不受政策影响地区的业务量。同时争取全产业链的咨询设计服务，以多种形式参与项目全过程的咨询服务，提前开展咨询设计服务，平滑各时节收入，降低季节性波动。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、聚合电力	指	聚合电力工程设计(北京)股份有限公司
股东大会	指	聚合电力工程设计(北京)股份有限公司股东大会
董事会	指	聚合电力工程设计(北京)股份有限公司董事会
监事会	指	聚合电力工程设计(北京)股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本年度	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上一年度、去年	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	《聚合电力工程设计（北京）股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
会所、会计师事务所、中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
风电	指	风力发电
光伏	指	光伏发电
储能	指	电能的存储

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	聚合电力工程设计（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Concord PowerConsulting and Design(Beijing)Corp.,Ltd.
	CPCD
证券简称	聚合电力
证券代码	871484
法定代表人	李建春

二、　联系方式

董事会秘书	武镜海
联系地址	北京市海淀区首体南路 9 号风电大厦 1 层聚合电力
电话	010-88317708
传真	010-88317740
电子邮箱	wujh@cnegroup.com
公司网址	http://www.cpcd.cn/
办公地址	北京市海淀区首体南路 9 号风电大厦 1 层聚合电力
邮政编码	100048
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券事务代表办公室

三、　企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 11 月 9 日
挂牌时间	2017 年 5 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M748 工程技术-M7482 工程勘察设计
主要业务	电力系统规划设计、发电工程设计；送变电工程设计；建设工程项目管理；电力调度通讯工程及上述工程的配套设计；电力新技术研究、开发、技术转让；销售机械设备；企业管理咨询；技术咨询。
主要产品与服务项目	新能源发电站项目 EPC 服务、建设期的施工图设计和项目前期的咨询服务
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为北京新能聚力投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101086684022969	否
注册地址	北京市海淀区首体南路 9 号 9 楼 3 层 305	否
注册资本	50,000,000	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券			
主办券商办公地址	武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 21 楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	天风证券			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	侯胜利	杜丽		
	5 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　主要会计数据和财务指标

（一）　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	56,336,144.03	43,218,516.62	30.35%
毛利率%	54.40%	57.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,423,477.11	12,363,740.71	8.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,709,586.85	11,294,775.25	12.53%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	19.21%	18.18%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.19%	16.61%	-
基本每股收益	0.27	0.25	8.57%

（二）　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	183,519,684.60	121,268,650.49	51.73%
负债总计	110,584,588.72	50,757,031.72	117.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,935,095.88	70,511,618.77	3.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.41	3.44%
资产负债率%（母公司）	59.52%	41.86%	-
资产负债率%（合并）	60.26%	-	-
流动比率	1.64	2.35	-
利息保障倍数	92.93	225.02	-

（三）　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,308,361.56	18,816,475.67	-23.96%
应收账款周转率	1.33	1.05	-
存货周转率	9.24	7.60	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	51.33%	52.02%	-
营业收入增长率%	30.35%	-7.91%	-
净利润增长率%	8.57%	1.15%	-

（五） 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0
计入负债的优先股数量	0	0	0

（六） 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

（七） 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-13,230.86
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,613.90
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	788,342.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,444.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,701.59
非经常性损益合计	839,870.90
所得税影响数	125,980.64
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	713,890.26

（八） 补充财务指标

□适用 √不适用

（九） 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

会计估计变更

财务部为更加客观地反映车辆的实际使用和损耗情况，使车辆的折旧年限接近实际使用寿命，现对车辆折旧年限进行调整，

（1）车辆按实际用途及场所划分为办公用车辆、生产用车辆；生产用车辆指工程现场、生产、开发一线使用的车辆，除此之外为办公用车辆。

会计账面折旧年限按如下新政策执行：

车辆类别	原折旧年限	新折旧年限
办公车辆	5 年	10 年
生产车辆	5 年	6 年

（2）新购置车辆自通知之日起按新的折旧年限执行。

（3）现有车辆，分两种情况执行：

①按原折旧年限可于 2021 年内提足折旧的，仍执行原折旧政策；

②按原折旧年限无法于 2021 年内提足折旧的，自 2021 年 7 月 1 日起执行新折旧政策，在剩余年限内折旧，剩余折旧年限计算如下：

剩余折旧年限=新折旧总年限-已提折旧年限

（4）依据《企业会计准则》相关规定，折旧年限调整为会计估计变更，会计上采用未来适用法，不需追溯调整。

（5）车辆涉及划拨、处置、报废等事项时，交易价格应客观公允，车辆的账面价值仅作参考。

（十） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2021 年 4 月经总经理及公司管理层研究决定，出资设立聚合能源科技（天津）有限公司。聚合能源科技（天津）有限公司成立于 2021 年 4 月 9 日，注册资本 1000 万元人民币，本公司持股比例为 100%。

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司是新能源电力行业中的工程咨询、设计、总承包服务的提供商，为客户提供风力发电、太阳能发电以及送变电领域的方案规划、可行性研究、工程设计、建设项目管理、总承包、后评估、融资策划和碳交易咨询等全过程技术服务，主要客户为国内能源行业中大中型央企、国企及地方能源企业，包括：国电投、华电、华能、辽宁能源、深圳能源等，以及公司控制方协合新能源集团等大中型民营能源投资企业。公司通过招投标或直接与客户谈判等方式获取订单，在满足客户的需求后，获得服务费作为业务收入。

公司拥有国家住建部颁发的电力行业（新能源发电、风力发电、送电、变电工程）专业乙级设计资质，以及由国家发改委监制，中国工程咨询协会颁发的工程咨询单位甲级资信证书。并多年被认定为全国高新技术企业。

公司利用多年来在全国各地甚至国外多个地域开展项目的经验积累，培养了大量熟悉风力发电、太阳能发电项目的专业技术人才，积累了大量全国各地的风能、光能的资源数据和工程经验，具备在项目立项前期准确判断项目可行性和盈利水平的能力，并能为建设单位提供开发期、建设期、运行期全过程的技术服务，有效为投资方降低度电成本，提高电厂盈利水平和竞争实力。公司通过低成本高品质的前期技术咨询服务赢得业主信任，以获取建设期施工图设计或总承包服务合同的商业模式充分发挥了公司的特色优势，保证了公司的盈利能力，因此公司的商业模式具有非常典型的知识密集型和智力密集型特点。

报告期内公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	- - -
详细情况	--

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否

客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	38,609,391.42	21.05%	45,027,549.90	37.13%	-14.25%
应收票据	158,270.00	0.09%			
应收账款	38,555,689.42	21.02%	36,148,505.32	29.81%	6.66%
存货	2,609,006.70	1.42%	2,952,611.52	2.43%	-11.64%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	500,515.22	0.27%	737,099.49	0.61%	-32.10%
在建工程					
无形资产	631,425.64	0.34%	628,174.50	0.52%	0.52%
商誉					
短期借款	5,000,000.00	2.73%	5,000,000.00	4.12%	
长期借款					
交易性金融资产	10,000,000.00	5.45%			
预付款项	90,820,786.42	49.51%	34,991,056.81	28.85%	159.55%
其他应收款	271,262.06	0.15%	8,250.00	0.01%	3188.02%
应付账款	8,154,546.46	4.45%	3,858,278.35	3.18%	111.35%
合同负债	80,207,393.81	43.73%	30,906,199.12	25.49%	259.52%
其他流动负债	1,042,6961.19	5.68%	4,017,805.88	3.31%	159.52%

资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期末交易性金融资产 1000 万元，为未到期的中航信托 6 个月理财产品；
2. 报告期末固定资产 50.05 万元，较期初大幅减少，主要由于处置报废固定资产所致；
3. 报告期末预付款项 9082.08 万元，较期初大幅增加，主要由于本期预付定边 EPC 项目设备采购款所致；
4. 报告期末其他应收款 27.13 万元，较期初大幅增加，主要为支付的社保及投标保证金等费用；
5. 报告期末应付账款 815.45 万元，较期初大幅增加，主要由于本年开展项目数量多、容量大，发生的外委费用较多；
6. 报告期末合同负债 8020.74 万元，较期初大幅增加，为本年定边 EPC 项目预收设备款。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	56,336,144.03	-	43,218,516.62	-	30.35%
营业成本	25,689,298.17	45.60%	18,224,638.44	42.17%	40.96%
毛利率	54.40%	-	57.83%	-	-
销售费用	1,994,340.03	3.54%	1,858,711.61	4.30%	7.30%
管理费用	6,493,025.78	11.53%	4,410,838.21	10.21%	47.21%
研发费用	6,951,064.35	12.34%	5,625,483.04	13.02%	23.56%
财务费用	184,914.62	0.33%	121,928.38	0.28%	51.66%
信用减值损失	-1,044,189.53	-1.85%	-107,343.60	-0.25%	-872.75%
资产减值损失	0.00		0.00	0.00%	
其他收益	102,224.34	0.18%	217,940.94	0.50%	-53.10%
投资收益	788,342.00	1.40%	1,151,519.92	2.66%	-31.54%
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	0.00		0.00		
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	14,463,136.17	25.67%	13,888,845.49	32.14%	4.13%
营业外收入	38,000.00	0.07%			
营业外支出	14,786.59	0.03%			
净利润	13,423,477.11	23.83%	12,363,740.71	28.61%	8.57%

项目重大变动原因：

1. 报告期营业收入及营业成本均较上年大幅增加，主要由于本年开展项目数量多、容量大，故取得收入和发生的成本较多；
2. 报告期管理费用 649.3 万元，较上年大幅增加，主要由于本年调整管理层工资及社保恢复征收所致；
3. 报告期财务费用 18.49 万元，较上年大幅增加，主要为本年银行流动贷款支付的贷款担保费、利息费等；
4. 报告期信用减值损失-104.42 万元，较上年大幅增加，主要由于本年确认收入较多，新计提坏账较多；
5. 报告期其他收益 10.22 万元，较上年大幅减少，主要由于上年取得社保基金中心就业稳岗补贴 9.52 万元；
6. 报告期投资收益 78.83 万元，较上年大幅减少，主要由于本年有 1000 万理财资金年末未到期，收益未实现。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	56,336,144.03	43,218,516.62	30.35%
其他业务收入			
主营业务成本	25,689,298.17	18,224,638.44	40.96%
其他业务成本			

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
项目施工图设计	39,018,052.48	18,155,037.13	53.47%	93.82%	120.08%	-5.55%
咨询服务	17,318,091.55	7,515,737.98	56.60%	5.76%	19.65%	-5.04%
EPC 项目		18,523.06		-100.00%	-99.50%	

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
东北	12,687,735.86	6,170,841.74	51.36%	4.69%	21.31%	-6.67%
华北	12,053,125.15	5,228,072.37	56.62%	10.20%	-4.01%	6.41%
华东	698,113.2	221,787.82	68.23%	-62.03%	-69.34%	7.58%
华南	10,076,415.12	4,975,834.55	50.62%	-14.54%	9.21%	-10.74%
华中	4,929,245.29	2,138,786.17	56.61%	441.45%	388.82%	4.67%
西北	1,976,415.1	858,764.39	56.55%	-57.22%	-45.56%	-9.30%
西南	13,915,094.31	6,095,211.13	56.20%	1295.13%	1442.57%	-4.18%

收入构成变动的原因：

1. 公司营业收入按产品分类与上年相比变动幅度较大，主要体现在施工图设计业务量几乎翻倍，而 EPC 项目本年度未开展。所以造成营业收入和成本变化幅度较大。
2. 公司的客户主要是全国性的新能源投资商，其投资的风电及光伏电站项目遍布全国，公司承接的项目位于全国各地，承接后何时完成，何时确认项目收入均具有不确定性，并不存在市场分布的区域差别。因此各区域收入和成本变化幅度均具有随机性。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	协合新能源集团有限公司	45,216,981.14	80.26%	是
2	吉林省京泰建工有限公司	2,358,490.57	4.19%	否
3	中国电建集团河北省电力勘测设计研究院有限公司	1,359,747.19	2.41%	否
4	山西科通电力工程有限公司	830,188.68	1.47%	否
5	河南四建工程有限公司	825,471.7	1.47%	否
合计		50,590,879.28	89.80%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	常州尚德太阳能电力有限公司	33,558,654.87	53.06%	否
2	吉林省京泰建工有限公司	9,204,265.49	14.55%	否
3	天津聚亿能源科技发展有限公司	6,538,274.34	10.34%	否
4	中岩辉海有限公司	4,471,131.98	7.07%	否
5	辽宁辽西工程勘察院有限责任公司	1,850,577.53	2.93%	否
合计		55,622,904.21	87.95%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	14,308,361.56	18,816,475.67	-23.96%
投资活动产生的现金流量净额	-9,568,935.70	950,307.02	-1106.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,157,584.34	-6,061,999.00	-84.06%

现金流量分析：

1. 报告期经营活动现金流量净额较上年减少 23.96%，主要本年人工费用增加，社保恢复征收；
2. 报告期投资活动现金流量净额较上年减少 1106.93%，主要由于本年末有 1000 万理财资金未到期赎回；
3. 报告期筹资活动现金流量净额较上年减少 84.06%，主要由于本年支付分红款、银行贷款利息所致。

(三) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、 持续经营评价

公司业务、资产、人员、财务、机构等均完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好，公司核心管理和技术人员未发生重大变化，所属行业也未发生重大变化。公司经营情况保持健康持续稳定，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

公司不存在以下情况：

（一）营业收入低于 100 万元；

（二）净资产为负；

（三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；

（四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；

（五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；

（六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；

（七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

第四节　重大事件

一、　重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、　重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）　重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）　股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）　报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	30,000.00
2．销售产品、商品，提供劳务	60,000,000.00	48,150,000.00
3．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
4．其他	1,300,000	979,003.92

（四） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-011	对外投资	天津公司 100%股权	1000 万元	否	否
2020-029	理财	闲置资金理财	单笔最高 1200 万	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2021 年 1 月 14 日公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计公司 2021 年度使用闲置资金购买理财产品的议案》。预计 2021 年度理财日均资金占用额度不超过 5000 万元。投资安全性高、流动性好的可随时或短期赎回的保本型或低风险理财产品。公司购买的理财产品提高了公司闲置资金的流动性，增加了公司的现金收益，使公司财务保值、增值。

报告期内，公司在董事会授权范围内以自有闲置资金投资中航信托天信 80 号 75 天理财产品 600 万元，中航信托天信 96 号 76 天理财产品 300 万元，泛华普益大摩多元收益债券 C1200 万元，中航信托天启 33 号 34 天理财产品 1000 万元，中航信托天信 39 号 180 天理财产品 1000 万元；另投资 T+7 天活期理财产品天玑聚富 328 号及 T+1 天活期理财产品天玑臻宝集合资金信托计划。至报告期末中航信托天信 39 号尚未到期赎回，全年取得理财收益 78.83 万元。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2017 年 4 月 28 日	2099 年 12 月 31 日	挂牌	同业竞争承诺	本企业及本企业控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；如公司进一步拓展其业务范围，本企业及本企业控制的其他企业将不与公司拓展后业务相竞争；如承诺被证明是不真实或未被遵守，承诺人将向聚合电力赔偿一切直接和间接损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 28 日	2099 年 12 月 31 日	挂牌	资金占用承诺	将减少与公司的非经营性资金往来，如若将来再发生资金往来情况，将严格按照关联交易管理制度的规定，履行相关决策程序，并签订相关协议。不利用其股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或间接侵害公司资金、资产，损害公司及其他股东利益。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 28 日	2099 年 12 月 31 日	挂牌	其他承诺	公司控股股东新能聚力做出书面承诺，如因社会保险或住房公积金管理部门要求或决定，公司需要为员工补缴社会保险或住房公积金，或公司因未按规定缴纳社会保险或住房公积金而承担任何罚款或损失，承诺人愿无条件代公司承担所有相关补缴或赔付责任。	正在履行中
董监高	2017 年 4 月 28 日	2099 年 12 月 31 日	挂牌	其他承诺	公司与高级管理人员、核心技术人员均已签订了《劳动合同》和《保密协议》。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷；不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。	正在履行中
其他	2017 年 4 月 28 日	2099 年 12 月 31 日	挂牌	其他承诺	在今后的日常管理中严格遵守《关联交易管理制度》等有关规定，履行相应程序。	正在履行中
其他股东	2017 年 4 月 28 日	2099 年 12 月 31 日	挂牌	其他承诺	其所持有公司的股权权属清晰，不存在重大权属纠纷，不存在被质押、被查封或冻结、或其他有争议的情形，亦不存在以协议、委托、代持、信托或任何其他方式为他人持股或受托代持的情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 28 日	2099 年 12 月 31 日	挂牌	一致行动承诺	如果协合新能源集团有限公司根据香港联交所规则及协合新能源集团有限公司章程等规定需要在香港联交所公告与聚合电力相关之信息时，协合新能源集团有限公司及时将相关事宜通告聚合电力，以便聚合电力根据全国中小企业股份转让系统有关信息披露的规则判断是否需要同步进行公告。	正在履行中
公司	2017 年 4 月 28 日	2099 年 12 月 31 日	挂牌	一致行动承诺	在协合新能源集团有限公司根据香港联合交易所规则及协合新能源集团有限公司章程等规定需要在香港联合交易所公告与聚合电力相关的信息且协合新能源集团有限公司将其拟披露信息及时告知聚合电力的前提下，如果根据全国中小企业股份转让系统有关信息披露的规则，聚合电力也需要就上述相关事宜履行信息披露义务的，聚合电力将依法履行相关信息披露义务，并保持与协合新能源集团有限公司就上述信息披露的一致和同步。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

无上述违反或未履行承诺情况。

第五节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	35,000,000	70.00%	0	35,000,000	70.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

□适用　√不适用

（二）　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京新能聚力投资有限公司	35,000,000	0	35,000,000	70.00%	0	35,000,000	0	0
2	北京英鼎力合投资有限公司	10,000,000	0	10,000,000	20.00%	0	10,000,000	0	0
3	天津联创英发企业管理合伙企业（普通合伙）	5,000,000	0	5,000,000	10.00%	0	5,000,000	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	0	50,000,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：北京新能聚力投资有限公司法定代表人桂凯同为天津联创英发企业管理合伙企业（普通合伙）合伙人。									

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	授信	招商银行	银行	5,000,000	2020 年 8 月 7 日	2021 年 10 月 26 日	4.2%
2	授信	招商银行	银行	5,000,000	2021 年 12 月 9 日	2022 年 7 月 27 日	4.35%
合计	-	-	-	10,000,000	-	-	-

招商银行向公司提供 500 万元两年期授信，公司于 2020 年 8 月 7 日、9 月 8 日，9 月 28 日、10 月 27 日分四次提款全部 500 万。至 2021 年 10 月 26 日，4 笔提款陆续完成还款。2021 年 12 月 9 日再次全额贷出 500 万。

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 4 月 9 日	2.2	0	0
合计	2.2	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.4	0	0

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李建春	董事长	男	否	1962 年 2 月	2020 年 11 月 19 日	2022 年 3 月 21 日
桂凯	董事	男	否	1959 年 11 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日
王锡钢	董事	男	否	1980 年 9 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日
刘瑞卿	董事	男	否	1965 年 1 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日
周小乐	董事	男	否	1981 年 11 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日
高丽杰	董事	女	否	1987 年 3 月	2021 年 1 月 14 日	2022 年 3 月 21 日
武镜海	董事、董秘	男	否	1980 年 2 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日
武镜海	总经理	男	否	1980 年 2 月	2020 年 11 月 19 日	2022 年 3 月 21 日
宁秀霞	监事会主席	女	否	1980 年 11 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日
蒋娜	监事	女	否	1984 年 8 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日
余敏	职工监事	女	否	1973 年 2 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日
毕广明	副总经理	男	否	1981 年 10 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日
李国华	副总经理	男	否	1980 年 5 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日
马昂	副总经理	男	否	1984 年 3 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日
刘国栋	副总经理	男	否	1977 年 5 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日
严峰峰	总工程师	男	否	1980 年 2 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日
魏满生	财务总监	男	否	1969 年 5 月	2019 年 3 月 22 日	2022 年 3 月 21 日
董事会人数：					7	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					7	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事桂凯，为控股股东北京新能聚力投资有限公司法定代表人；董事桂凯、王锡钢、刘瑞卿、周小乐、高丽杰，监事会主席宁秀霞、监事蒋娜均在公司最终控制方协合新能源集团任职。

（二）　变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
高丽杰	无	新任	董事	公司发展需要

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

高丽杰，女，1987 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生在读。2010 年 7 月至今，在协合新能源集团有限公司任职,历任人力资源专员、主管，人力资源部总经理助理，副总经理，总经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

（五） 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务总监魏满生具有注册会计师资格证书，并且从业三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

（六） 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	0	0	2
销售人员	4	0	0	4
技术人员	52	14	5	61
财务人员	3	0	0	3
行政人员	3	0	0	3
员工总计	64	14	5	73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	19
本科	37	46
专科	8	6
专科以下	2	2
员工总计	64	73

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司在员工薪酬方面继续执行《绩效考核制度》。该制度实行多劳多得，末位淘汰的办法，有效提高了员工的积极性，也使员工的整体薪酬普遍提高。

受疫情及部门业务繁忙等因素影响，本年度公司重点开展线上培训。全体员工培训总时长 2500 小时，人均受训 40 课时。其中，男性员工受训时长占比 63%，男性员工人均受训 37 课时；女性员工受训时长占比 37%，女性员工人均受训 49 课时。同时公司全员参加了北京市人社局 “互联网+职业技能培训”活动，内容丰富，获得 “以训兴业培训补贴”43000 元。

公司按时足额缴纳全体员工社保，无需承担离退休职工费用。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节　公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、　公司治理

（一）　制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定，根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等各项规章制度严格公司管理。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》 及其他法律法规的规定。公司的治理机制在保护公司资产的安全、完整，使得各项生产和经营管理活动得以顺利进行，保证公司的高效运作的同时，也给各股东提供了适当的保护，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。公司根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制。进一步加强公司董事、监事、高级管理人员等相关人员对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，维护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司的重大决策事项，均依据《公司法》及《公司章程》履行了必要的决策程序。决策议程在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合相关法律、法规。

报告期内，公司董事有所变动，公司对董事人事变动进行了必要的决策程序及公示，并依照规章制度进行了信息披露。内容详见：《董事任命公告》（公告编号：2020-027）。

报告期内，公司日常性关联交易进行了预计，内容详见：《关于预计 2021 年度日常性关联交易公告》（公告编号：2020-028）。未发生偶发性关联交易。

报告期内，公司经总经理审议批准，成立子公司聚合能源科技（天津）有限公司，注册资本金 1000 万元，内容详见《对外投资公告》（2021-011）

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：
√是 □否

为适应新三板改革，提升公司治理水平，完善公司治理结构，满足公司经营发展需要，保护投资者合法权益，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及其他相关规定，公司于 2020 年即修改了《公司章程》。2020 年 7 月 30 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，该议案于 2020 年第二次临时股东大会最终审议通过。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	设置公司 101 会议室为专门会场
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	在 6 个月内举行
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	均提前 20 日发出
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	均提前 15 日发出
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	未涉及
股东大会是否实施过征集投票权	否	未涉及
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	未涉及

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

经公司董事会评估确认，公司 2021 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会等，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立:公司独立对外签订合同, 开展业务,形成独立完整的业务体系,具有独立的生产经营场所,公司业务独立于控股股东,与控股股东之间不存在有失公平的关联交易。公司具备面向市场独立自主的经营能力。

2.人员独立:公司的董事会成员、监事会成员和高级管理人员均通过合法程序产生,不存在控股股东超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。公司高级管理人员和技术人员,不存在在控股股东及其控制的其他企业兼职或领取薪酬的情形。公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件,具有独立的劳动、人事及工资管理能力。

3.资产独立:公司属于知识密集型企业,重资产占比极少,资产产权关系明确,不存在控股股东占用公司资金、资产或提供其他资源的情形。

4.机构独立:公司设立了较为完整的内部组织结构和经营管理机构,不存在与控股股东及其控制的其他企业混合经营、合署办公等情形。公司股东大会、董事会、监事会独立行使相应职权。公司拥有独立的经营和办公场所。

5.财务独立:公司设立了独立的财务会计部门,建立了独立的财务核算体系,具有规范完备的财务制度,公司设立了独立的银行账户,依法独立进行纳税申报和履行纳税义务,不存在与控股股东共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

1、财务、会计核算体系，公司建立了以《企业会计准则》为基础的《财务管理制度》，包括会计政策、财务管理与会计核算，固定资产管理、借款规定、资金管理制度、报销规定、合同管理等内容。生产过程及财务核算采用 ERP 软件，每个过程都设有严格的授权、审批、执行、检查等流程，确保财务信息的准确性，定期盘点资产，防止资产流失。

2、风险识别与评估，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并对风险采取措施和控制，在一定程度上防范了公司的经营风险。公司在资金管理、员工报销、对外付款、开票流程、公章使用及票据管理、往来账务管理等方面建立了较为完善的管理制度，有效的防止财务风险；公司通过流程梳理及内部审计，发现流程风险并及时改进。

3、内部控制制度保证公司提高经营效率、保证财务报告的可靠性的效果以及内部控制制度的缺陷可能导致的财务和经营风险。公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，制订了相关的议事规则和授权规定，三会根据公司章程的规定履行职权；公司管理层对规范运作的意识较强，从公司实

36

际需要出发，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构，建立了较为完善的内部管理制度。公司认为：公司现行的各内部控制管理制度是符合《公司法》、《公司章程》和国家相关法律法规的，也符合公司自身的实际管理要求，在报告期内未发现管理制度重大缺陷。公司将根据经营状况的变化和公司发展情况不断完善各项内部控制制度。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司《年度报告重大差错责任追究制度》于第一届董事会第十四次会议审议通过，并由 2017 年年度股东大会最终审议。

为了提高年度报告披露的质量和水平，增强信息披露的真实性、准确性和及时性。公司各项事务均严格按照《信息披露管理制度》执行。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，信息披露负责人及公司管理层严格遵守《信息披露管理制度》制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

□适用 √不适用

（二） 特别表决权股份

□适用 √不适用

第八节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无 ☐其他事项段 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		☐强调事项段 ☐持续经营重大不确定性段落	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2022）第 215004 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2022 年 2 月 25 日			
	5 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

审计报告

中兴财光华审会字(2022)第 215004 号

聚合电力工程设计（北京）股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了聚合电力工程设计（北京）股份有限公司（以下简称聚合电力公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了聚合电力公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及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，我们独立于聚合电力公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

聚合电力公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括聚合电力公司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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估聚合电力公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算聚合电力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督聚合电力公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。 同

时，我们也执行以下工作:

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对聚合电力公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致聚合电力公司不能持续经营。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所　　中国注册会计师：侯胜利

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杜丽

中国•北京　　2022 年 2 月 25 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	38,609,391.42	45,027,549.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	10,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	158,270.00	
应收账款	五、4	38,555,689.42	36,148,505.32
应收款项融资			
预付款项	五、5	90,820,786.42	34,991,056.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	271,262.06	8,250.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	2,609,006.70	2,952,611.52
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			
流动资产合计		181,024,406.02	119,127,973.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	500,515.22	737,099.49

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	631,425.64	628,174.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	1,363,337.72	775,402.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,495,278.58	2,140,676.94
资产总计		183,519,684.60	121,268,650.49
流动负债：			
短期借款	五、11	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	8,154,546.46	3,858,278.35
预收款项			
合同负债	五、13	80,207,393.81	30,906,199.12
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	五、14	5,138,951.62	4,102,901.89
应交税费	五、15	1,637,985.64	2,415,498.74
其他应付款	五、16	18,750.00	456,347.74
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、17	10,426,961.19	4,017,805.88
流动负债合计		110,584,588.72	50,757,031.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		110,584,588.72	50,757,031.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	2,451,206.29	2,451,206.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	8,394,121.83	6,906,041.24
一般风险准备			
未分配利润	五、21	12,089,767.76	11,154,371.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		72,935,095.88	70,511,618.77
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		72,935,095.88	70,511,618.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		183,519,684.60	121,268,650.49

法定代表人：李建春　　主管会计工作负责人：武镜海　　会计机构负责人：魏满生

（二）　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		35,536,502.68	45,027,549.90
交易性金融资产		10,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		158,270.00	
应收账款	十三、1	38,555,689.42	36,148,505.32
应收款项融资			
预付款项		90,820,786.42	34,991,056.81
其他应收款	十三、2	271,262.06	8,250.00
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,459,814.92	2,952,611.52
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			
流动资产合计		180,802,325.50	119,127,973.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	900,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		500,515.22	737,099.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		631,425.64	628,174.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		935,716.49	775,402.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,967,657.35	2,140,676.94
资产总计		183,769,982.85	121,268,650.49
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,154,546.46	3,858,278.35
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,049,601.62	4,102,901.89
应交税费		1,520,305.06	2,415,498.74
其他应付款		18,750.00	456,347.74
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		80,207,393.81	30,906,199.12

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		10,426,961.19	4,017,805.88
流动负债合计		109,377,558.14	50,757,031.72
非流动负债：		109,377,558.14	50,757,031.72
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		109,377,558.14	50,757,031.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,451,206.29	2,451,206.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,394,121.83	6,906,041.24
一般风险准备			
未分配利润		13,547,096.59	11,154,371.24
所有者权益（或股东权益）合计		74,392,424.71	70,511,618.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		183,769,982.85	121,268,650.49

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		56,336,144.03	43,218,516.62
其中：营业收入	五、22	56,336,144.03	43,218,516.62
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,719,384.67	30,591,788.39
其中：营业成本	五、22	25,689,298.17	18,224,638.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	406,741.72	350,188.71
销售费用	五、24	1,994,340.03	1,858,711.61
管理费用	五、25	6,493,025.78	4,410,838.21
研发费用	五、26	6,951,064.35	5,625,483.04
财务费用	五、27	184,914.62	121,928.38
其中：利息费用		157,584.34	61,999.00
利息收入		20,403.44	12,262.68
加：其他收益	五、28	102,224.34	217,940.94
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	788,342.00	1,151,519.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-1,044,189.53	-107,343.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,463,136.17	13,888,845.49
加：营业外收入	五、31	38,000.00	
减：营业外支出	五、32	14,786.59	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,486,349.58	13,888,845.49
减：所得税费用	五、33	1,062,872.47	1,525,104.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,423,477.11	12,363,740.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,423,477.11	12,363,740.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损		13,423,477.11	12,363,740.71

以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,423,477.11	12,363,740.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		13,423,477.11	12,363,740.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.25
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.25

法定代表人：李建春　　主管会计工作负责人：武镜海　　会计机构负责人：魏满生

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十三、4	56,336,144.03	43,218,516.62
减：营业成本		25,689,298.17	18,224,638.44
税金及附加		384,589.46	350,188.71
销售费用		1,994,340.03	1,858,711.61
管理费用		4,652,669.34	4,410,838.21
研发费用		6,951,064.35	5,625,483.04
财务费用		187,232.11	121,928.38
其中：利息费用		157,584.34	61,999.00
利息收入			
加：其他收益		102,217.60	217,940.94

投资收益（损失以“-”号填列）		788,342.00	1,151,519.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,044,189.53	-107,343.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,323,320.64	13,888,845.49
加：营业外收入		38,000.00	
减：营业外支出		14,786.59	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,346,534.05	13,888,845.49
减：所得税费用		1,465,728.11	1,525,104.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,880,805.94	12,363,740.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,880,805.94	12,363,740.71
（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		14,880,805.94	12,363,740.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		112,862,291.27	88,663,693.26
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	200,736.62	176,349.18
经营活动现金流入小计		113,063,027.89	88,840,042.44
购买商品、接受劳务支付的现金		67,814,289.95	48,347,644.52
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,713,528.37	17,796,466.46
支付的各项税费		5,358,156.90	1,937,755.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	1,868,691.11	1,941,699.82
经营活动现金流出小计		98,754,666.33	70,023,566.77
经营活动产生的现金流量净额		14,308,361.56	18,816,475.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,700.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、34	153,488,342.00	138,251,519.92
投资活动现金流入小计		153,493,042.00	138,251,519.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		361,977.70	201,212.90
投资支付的现金			

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	五、34	162,700,000.00	137,100,000.00
投资活动现金流出小计		163,061,977.70	137,301,212.90
投资活动产生的现金流量净额		-9,568,935.70	950,307.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,157,584.34	11,061,999.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,157,584.34	11,061,999.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,157,584.34	-6,061,999.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,418,158.48	13,704,783.69
加：期初现金及现金等价物余额		45,027,549.90	31,322,766.21
六、期末现金及现金等价物余额		38,609,391.42	45,027,549.90

法定代表人：李建春　　主管会计工作负责人：武镜海　　会计机构负责人：魏满生

（六）　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		112,862,380.01	88,663,693.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		197,666.31	176,349.18
经营活动现金流入小计		113,060,046.32	88,840,042.44
购买商品、接受劳务支付的现金		70,914,289.95	48,347,644.52
支付给职工以及为职工支付的现金		22,906,608.87	17,796,466.46
支付的各项税费		5,240,181.57	1,937,755.97
支付其他与经营活动有关的现金		1,863,493.11	1,941,699.82
经营活动现金流出小计		100,924,573.50	70,023,566.77
经营活动产生的现金流量净额		12,135,472.82	18,816,475.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,700.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		153,488,342.00	138,251,519.92
投资活动现金流入小计		153,493,042.00	138,251,519.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		361,977.70	201,212.90
投资支付的现金		900,000.00	
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		162,700,000.00	137,100,000.00
投资活动现金流出小计		163,961,977.70	137,301,212.90
投资活动产生的现金流量净额		-10,468,935.70	950,307.02
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		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,157,584.34	11,061,999.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		16,157,584.34	11,061,999.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,157,584.34	-6,061,999.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,491,047.22	13,704,783.69
加：期初现金及现金等价物余额		45,027,549.90	31,322,766.21
六、期末现金及现金等价物余额		35,536,502.68	45,027,549.90

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00				2,451,206.29				6,906,041.24		11,154,371.24		70,511,618.77
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	50,000,000.00				2,451,206.29				6,906,041.24		11,154,371.24		70,511,618.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,488,080.59		935,396.52		2,423,477.11
（一）综合收益总额											13,423,477.11		13,423,477.11
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									1,488,080.59		-12,488,080.59		-11,000,000.00
1．提取盈余公积									1,488,080.59		-1,488,080.59		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-11,000,000.00		-11,000,000.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				2,451,206.29				8,394,121.83		12,089,767.76		72,935,095.88

项目	2020 年												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00				2,451,206.29				5,669,667.17		11,027,004.60		69,147,878.06
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	50,000,000.00				2,451,206.29				5,669,667.17		11,027,004.60		69,147,878.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,236,374.07		127,366.64		1,363,740.71
（一）综合收益总额											12,363,740.71		12,363,740.71
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,236,374.07		-12,236,374.07		-11,000,000.00
1. 提取盈余公积									1,236,374.07		-1,236,374.07		
2. 提取一般风险准备											-11,000,000.00		-11,000,000.00
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、本年期末余额	50,000,000.00				2,451,206.29				6,906,041.24		11,154,371.24		70,511,618.77

法定代表人：李建春　　主管会计工作负责人：武镜海　　会计机构负责人：魏满生

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				2,451,206.29				6,906,041.24		11,154,371.24	70,511,618.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				2,451,206.29				6,906,041.24		11,154,371.24	70,511,618.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,488,080.59		2,392,725.35	3,880,805.94
（一）综合收益总额											14,880,805.94	14,880,805.94
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,488,080.59		-12,488,080.59	-11,000,000.00

1. 提取盈余公积									1,488,080.59		-1,488,080.59	
2. 提取一般风险准备											-11,000,000.00	-11,000,000.00
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、本年期末余额	50,000,000.00				2,451,206.29				8,394,121.83		13,547,096.59	74,392,424.71

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				2,451,206.29				5,669,667.17		11,027,004.60	69,147,878.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,000,000.00				2,451,206.29				5,669,667.17		11,027,004.60	69,147,878.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,236,374.07		127,366.64	1,363,740.71
（一）综合收益总额											12,363,740.71	12,363,740.71
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,236,374.07		-12,236,374.07	-11,000,000.00
1．提取盈余公积									1,236,374.07		-1,236,374.07	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-11,000,000.00	-11,000,000.00

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				2,451,206.29				6,906,041.24		11,154,371.24	70,511,618.77

财务报表附注

一、 公司基本情况

聚合电力工程设计（北京）股份有限公司（前身为“北京聚合电力工程设计有限公司”，以下简称“公司”）于2008年01月03日在北京市工商行政管理局登记注册，统一社会信用代码为911101086684022969。公司注册资本为人民币5,000.00万元，股份总数5,000.00万股（每股面值1元）。本公司属于在全国中小企业股份转让系统挂牌的非上市公众公司，证券代码为871484，注册地位于北京市海淀区首体南路9号9楼3层305，法定代表人为李建春。

2016年3月6日，公司召开创立大会暨第一次股东大会。全体股东一致同意以2015年12月31日作为基准日，公司以不高于经审计净资产额折股5,000.00万元整体变更为股份有限公司，公司名称变更为“聚合电力工程设计（北京）股份有限公司”。

本公司经营范围：电力系统规划设计、发电工程设计；送变电工程设计；建设工程项目管理；电力调度通讯工程及上述工程的配套设计；电力新技术研究、开发、技术转让；销售机械设备；企业管理咨询；技术咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报告已经公司董事会于2022年2月25日批准报出。

二、 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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2021年12月31

日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购

买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时

是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失（根据公司实际情况进行描述）：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额

之间差额的现值;

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下:

应收账款组合 1　账龄组合

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

应收票据组合 1　商业承兑汇票

应收票据组合 2　银行承兑汇票

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1　　账龄组合

账龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理:

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关;

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义;

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

9、 存货

（1）存货的分类

本公司存货分为委托加工物资、原材料、低值易耗品、库存商品、产成品、在产品和开发产品、发出商品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用存货发出时按加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

10、 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。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。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

11、 持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）本公司已经就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，已经获得批准。）

本公司将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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。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，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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转回。持有待售的处置组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《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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，以及适用本准则计量规定的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。

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时，本公司不再将其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，并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，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发

行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单

位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2019 年 01 月 01 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

13、 固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

②购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

③自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

④债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益;

⑤在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

⑥以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下:

固定资产类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5	5	19.00
运输工具	10	5	19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值，不符

合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（4）固定资产的减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（5）固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

16、 租赁

（1）本公司作为承租人

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，如果合同中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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

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，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。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。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。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。

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：A.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；B.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；C.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；D.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；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生

变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将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的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

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。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，是指本公司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：A.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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.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；D.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；E.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本公司提供的担保余值。

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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

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。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。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

17、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

19、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能

使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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。

21、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

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）。

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。

22、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债:

A、该义务是本公司承担的现时义务;

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;

C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、 收入的确认原则

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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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。

（1）商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。公司设计、咨询类收入是在某一时点确认收入的，合同中约定交付某项成果后，甲方应支付我公司相应款项，成果交付时视为确认收入时点；本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，即提供劳务交易的完工进度能够可靠确定、收入金额与交易中相关的已发生或将发生的成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。区分不同劳务项目分别按以下方法计量项目的劳务量计算完工百分比：

①工程设计业务：包括项目施工图设计和咨询服务，按合同约定提交设计成果并且由业主或第三方确认后计算项目完工百分比；

②工程项目管理：按业主确认的已完成工作量占合同约定总额比例计算项目完工百分比；

③其他工程技术服务：按项目组成员实际完成有效工时占项目预算总工时比例计算项目完工百分比。按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时将已发生的劳务成本全部结转计入当期损益。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

24、 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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

25、 递延所得税资产/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。

26、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

27、 重要会计政策和会计估计变更

（1） 会计政策变更

①新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新租赁准则对 2021 年期初报表项目影响如下:

无

②其他会计政策变更

无

（2）会计估计变更

财务部为更加客观地反映车辆的实际使用和损耗情况，使车辆的折旧年限接近实际使用寿命，现对车辆折旧年限进行调整，

1. 车辆按实际用途及场所划分为办公用车辆、生产用车辆；生产用车辆指工程现场、生产、开发一线使用的车辆，除此之外为办公用车辆。

会计账面折旧年限按如下新政策执行:

车辆类别	原折旧年限	新折旧年限
办公车辆	5 年	10 年
生产车辆	5 年	6 年

2. 新购置车辆自通知之日起按新的折旧年限执行。

3. 现有车辆，分两种情况执行:

（1）按原折旧年限可于 2021 年内提足折旧的，仍执行原折旧政策;

（2）按原折旧年限无法于 2021 年内提足折旧的，自 2021 年 7 月 1 日起执行新折旧政策，在剩余年限内折旧，剩余折旧年限计算如下:

剩余折旧年限=新折旧总年限-已提折旧年限

4. 依据《企业会计准则》相关规定，折旧年限调整为会计估计变更，会计上采用未来适用法，不需追溯调整。

5. 车辆涉及划拨、处置、报废等事项时，交易价格应客观公允，车辆的账面价值仅作参考。

四、 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	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、2.5

2、税收优惠政策及依据

本公司于2018年10月31日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局合签发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201811005979，有效期三年。目前北京市 2021 年认定的第三批高新技术企业已进行备案公示，聚合电力已公示其中，预计2022年3月份下来新的高新证书。2021年度企业所得税适用税率为15%。

五、 财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2021年1月1日】，期末指【2021年12月31日】，本期指2021年度，上期指2020年度。

1、 货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	258.35	458.40
银行存款	38,609,133.07	45,027,091.50
其他货币资金		
合 计	**38,609,391.42**	**45,027,549.90**
其中：存放在境外的款项总额		

2、 交易性金融资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
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	10,000,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	10,000,000.00	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
减：列示于其他非流动金融资产部分		
合 计	**10,000,000.00**	

3、 应收票据

（1） 应收票据分类:

类 别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	158,270.00		158,270.00
商业承兑汇票			
合 计	158,270.00		158,270.00

注：2021 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

4、 应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	44,034,479.00	5,478,789.58	38,555,689.42	40,594,506.00	4,446,000.68	36,148,505.32
合 计	**44,034,479.00**	**5,478,789.58**	**38,555,689.42**	**40,594,506.00**	**4,446,000.68**	**36,148,505.32**

（2） 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备:

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
中机国能电力工程有限公司山西分公司	816,000.00	100.00	816,000.00	预计无法收回

② 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	30,306,016.00	5.00	1,515,300.80
1 至 2 年	7,923,463.00	10.00	792,346.30
2 至 3 年	1,334,287.60	30.00	400,286.28
3 至 4 年	3,299,712.40	50.00	1,649,856.20
4 至 5 年	250,000.00	80.00	200,000.00
5 年以上	105,000.00	100.00	105,000.00
合 计	**43,218,479.00**		**4,662,789.58**

③坏账准备的变动

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	

应收账款坏账准备	4,446,000.68	1,032,788.90			5,478,789.58

（3） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,315,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,077,192.48 元。

5、 预付款项

（1） 账龄分析及百分比

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	55,896,775.72	61.54624	34,989,615.00	99.9960
1 至 2 年	34,924,005.00	38.45375	1,380.00	0.0039
2 至 3 年			61.81	0.0001
3 年以上	5.70	0.00001		
合 计	**90,820,786.42**	**100.00**	**34,991,056.81**	**100.00**

（2） 按预付对象归集的年末余额明细情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 90,820,080.72 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 99.99%。

6、 其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	271,262.06	8,250.00
合 计	**271,262.06**	**8,250.00**

（1） 其他应收款情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	286,012.69	14,750.63	271,262.06	11,600.00	3,350.00	8,250.00
合 计	**286,012.69**	**14,750.63**	**271,262.06**	**11,600.00**	**3,350.00**	**8,250.00**

①坏账准备

A. 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下

项 目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	285,012.69	5.00	14,250.63	风险较低
合 计	**286,012.69**	**5.00**	**14,250.63**	

B. 2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	1,000.00	50.00	500.00	风险较高
合计	**1,000.00**	**50.00**	**500.00**	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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	3,350.00			3,350.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-500.00	500.00		
—转入第三阶段				
本期计提	11,400.63			11,400.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 余额	14,250.63	500.00		14,750.63

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
代扣代缴款	147,017.69	
保证金	116,487.00	5,000.00
押金	22,508.00	6,600.00
合 计	**286,012.69**	**11,600.00**

④按其他应收对象归集的年末余额明细情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
河南兴豫电子商务有限公司	否	保证金	40,000.00	1 年以内	13.99	2,000.00
中国神华国际工程有限公司	否	保证金	20,000.00	1 年以内	6.99	1,000.00
河南言信商业运营管理有限公司	否	押金	16,200.00	1 年以内	5.66	810.00
中国电能成套设备有限公司	否	保证金	10,877.00	1 年以内	3.80	543.85

中招国际招标有限公司山西分公司	否	保证金	8,220.00	1 年以内	2.87	411.00
合计			**95,297.00**		**33.31**	**4,764.85**

7、 存货

（1）存货分类

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	2,609,006.70		2,609,006.70
合 计	**2,609,006.70**		**2,609,006.70**

（续）

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	2,952,611.52		2,952,611.52
合 计	**2,952,611.52**		**2,952,611.52**

8、 固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	500,515.22	737,099.49
固定资产清理		
合 计	**500,515.22**	**737,099.49**

（1）固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,327,842.31	957,337.73	3,285,180.04
2、本年增加金额		40,137.16	40,137.16
（1）购置		40,137.16	40,137.16
（2）在建工程转入			
（3）企业合并增加			
（4）经营租赁转为自用			
（5）其他			
3、本年减少金额		300,140.03	300,140.03
（1）处置或报废		300,140.03	300,140.03
（2）合并范围减少			
（3）自用转为经营租赁			
（4）其他			
4、年末余额	2,327,842.31	697,334.86	3,025,177.17

二、累计折旧			
1、年初余额	1,762,299.35	785,781.20	2,548,080.55
2、本年增加金额	191,023.93	68,094.45	259,118.38
（1）计提	191,023.93	68,094.45	259,118.38
（2）企业合并增加			
（3）经营租赁转为自用			
（4）其他			
3、本年减少金额		282,536.98	282,536.98
（1）处置或报废		282,536.98	282,536.98
（2）合并范围减少			
（3）自用转为经营租赁			
（4）其他			
4、年末余额	1,953,323.28	571,338.67	2,524,661.95
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
（2）企业合并增加			
（3）经营租赁转为自用			
（4）其他			
3、本年减少金额			
（1）处置或报废			
（2）合并范围减少			
（3）自用转为经营租赁			
（4）其他			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	374,519.03	125,996.19	500,515.22
2、年初账面价值	565,542.96	171,556.53	737,099.49

9、 无形资产

（1）无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,397,812.86	2,397,812.86
2、本年增加金额	321,840.54	321,840.54
（1）购置	321,840.54	321,840.54
（2）内部研发		
（3）企业合并增加		

（4）其他		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）合并范围减少		
（3）其他		
4、年末余额	2,719,653.40	2,719,653.40
二、累计摊销		
1、年初余额	1,769,638.36	1,769,638.36
2、本年增加金额	318,589.40	318,589.40
（1）摊销	318,589.40	318,589.40
（2）企业合并增加		
（3）其他		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）合并范围减少		
（3）其他		
4、年末余额	2,088,227.76	2,088,227.76
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
（3）其他		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	631,425.64	631,425.64
2、年初账面价值	628,174.50	628,174.50

10、 递延所得税资产和递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	824,031.03	5,493,540.21	667,402.60	4,449,350.68
无形资产摊销	111,685.46	744,569.73	108,000.35	720,002.30
内部交易未实现利润	427,621.23	2,850,808.22		
合 计	**1,363,337.72**	**9,088,918.16**	**775,402.95**	**5,169,352.98**

11、 短期借款

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	**5,000,000.00**	**5,000,000.00**

注：1、招商银行股份有限公司北京首体支行，保证借款，借款金额 5,000,000.00 元，借款到期日为 2022/07/27，借款利率 4.35%，保证人：北京中关村科技融资担保有限公司。李建春、袁宏建提供保证作为反担保。

12、 应付账款

种 类	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	8,154,546.46	3,858,278.35
合 计	**8,154,546.46**	**3,858,278.35**

①应付账款列示

项 目	2021.12.31	2020.12.31
EPC 项目		557,432.25
项目施工图设计	7,095,076.86	3,300,846.10
设备款	222,000.00	
劳务外委费	837,469.60	
合 计	**8,154,546.46**	**3,858,278.35**

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨蓝德测绘地理信息工程有限公司	446,550.00	供应商尚未与客户结算
长江勘测规划设计研究有限责任公司	287,735.85	供应商尚未与客户结算
江苏省地质工程勘察院	250,000.00	供应商尚未与客户结算
合 计	**984,285.85**	

13、 合同负债

（1）合同负债列示

项 目	2021.12.31	2020.12.31
合同负债	80,207,393.81	30,906,199.12
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	**80,207,393.81**	**30,906,199.12**

（2）合同负债列示

项 目	2021.12.31	2020.12.31
EPC 项目工程	80,207,393.81	30,906,199.12
合 计	**80,207,393.81**	**30,906,199.12**

14、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,102,901.89	22,741,700.99	21,863,988.86	4,980,614.02
二、离职后福利设定提存计划		2,053,434.36	1,895,096.76	158,337.60
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	**4,102,901.89**	**24,795,135.35**	**23,759,085.62**	**5,138,951.62**

（2）短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,007,009.84	19,604,117.26	18,727,434.77	4,883,692.33
2、职工福利费		376,413.97	376,413.97	
3、社会保险费	95,892.05	1,265,260.60	1,264,230.96	96,921.69
其中：医疗保险费	95,892.05	1,217,196.71	1,219,045.89	94,042.87
工伤保险费		33,874.13	30,995.31	2,878.82
生育保险费		14,189.76	14,189.76	
4、住房公积金		1,456,903.00	1,456,903.00	
5、工会经费和职工教育经费		39,006.16	39,006.16	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	**4,102,901.89**	**22,741,700.99**	**21,863,988.86**	**4,980,614.02**

（3）设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,978,330.24	1,824,790.88	153,539.36
2、失业保险费		75,104.12	70,305.88	4,798.24
3、企业年金缴费				
合 计		**2,053,434.36**	**1,895,096.76**	**158,337.60**

15、 应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	611,279.85	931,445.85
企业所得税	836,201.80	1,147,859.71
个人所得税	107,495.12	61,937.87
城市维护建设税	39,375.19	64,634.58
教育费附加	18,278.39	27,700.53
地方教育费附加	9,846.75	18,467.02
印花税	15,508.54	163,453.18

合 计	**1,637,985.64**	**2,415,498.74**

16、 其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,750.00	456,347.74
合 计	**18,750.00**	**456,347.74**

（1）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
质保金	18,750.00	18,750.00
代扣代缴款	-	399,597.74
职业培训费	-	38,000.00
合 计	**18,750.00**	**456,347.74**

17、 其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税	10,426,961.19	4,017,805.88
合 计	**10,426,961.19**	**4,017,805.88**

18、 股本

项 目	2021.01.01	本期增减					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

19、 资本公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	2,451,206.29			2,451,206.29
合 计	**2,451,206.29**			**2,451,206.29**

注：资本公积形成原因系盈余公积转增资本形成的股本溢价。

20、 盈余公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	6,906,041.24	1,488,080.59		8,394,121.83
合 计	**6,906,041.24**	**1,488,080.59**		**8,394,121.83**

21、 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	11,154,371.24	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减）		
调整后期初未分配利润	11,154,371.24	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,423,477.11	
减：提取法定盈余公积	1,488,080.59	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	11,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	12,089,767.76	

22、 营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下:

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,336,144.03	25,689,298.17	43,218,516.62	18,224,638.44
其他业务				
合 计	**56,336,144.03**	**25,689,298.17**	**43,218,516.62**	**18,224,638.44**

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下:

行业名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
工程勘察设计行业	56,336,144.03	25,689,298.17	43,218,516.62	18,224,638.44
合 计	**56,336,144.03**	**25,689,298.17**	**43,218,516.62**	**18,224,638.44**

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

行业名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
项目施工图设计	39,018,052.48	18,155,037.13	20,131,319.09	8,249,349.30
咨询服务	17,318,091.55	7,515,737.98	16,375,377.01	6,281,441.63
EPC 项目		18,523.06	6,711,820.52	3,693,847.51
合 计	**56,336,144.03**	**25,689,298.17**	**43,218,516.62**	**18,224,638.44**

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下:

地区名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
东北	12,687,735.86	6,170,841.74	12,119,811.34	5,086,895.19
华北	12,053,125.15	5,228,072.37	10,937,715.05	5,446,420.53

华东	698,113.20	221,787.82	1,838,773.26	723,481.73
华南	10,076,415.12	4,975,834.55	11,790,377.35	4,556,306.13
华中	4,929,245.29	2,138,786.17	910,377.36	437,543.85
西北	1,976,415.10	858,764.39	4,619,811.31	1,577,582.50
西南	13,915,094.31	6,095,211.13	997,405.67	395,132.94
国外			4,245.28	1,275.57
合 计	**56,336,144.03**	**25,689,298.17**	**43,218,516.62**	**18,224,638.44**

（5）2021 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	产品销售	工程建造	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入					
在某一时点确认收入	56,336,144.03				56,336,144.03
合 计	**56,336,144.03**				**56,336,144.03**

23、 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	170,586.06	99,977.80
教育费附加	73,108.32	42,974.05
地方教育费附加	48,738.88	28,649.35
印花税	112,708.46	176,987.51
车船使用税	1,600.00	1,600.00
合 计	**406,741.72**	**350,188.71**

24、 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,747,450.75	1,672,386.13
办公费	283.02	481.04
差旅费	102,153.83	69,460.95
车辆使用费	666.00	2,790.00
交通费	1,035.82	2,550.41
邮电通讯费	9,600.00	9,600.00
广告宣传费	26,543.34	1,319.08
业务招待费	106,607.27	100,124.00
合 计	**1,994,340.03**	**1,858,711.61**

25、 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	5,500,506.29	3,288,805.01
中介机构服务费	311,314.59	255,452.45

折旧和摊销	175,513.54	324,992.98
业务招待费	4,903.00	3,910.25
车辆使用费	162,971.16	195,148.52
差旅费	78,595.12	41,299.48
办公费	73,987.78	78,280.86
租赁费	48,000.00	115,200.00
劳动保护费	36,418.76	60,628.51
交通费	13,338.15	19,921.91
会议费	62,046.74	
其他	25,430.65	27,198.24
合 计	**6,493,025.78**	**4,410,838.21**

26、 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	6,242,660.69	4,996,628.74
差旅费	521,087.87	238,313.64
办公费	43,886.11	320,610.22
研发专用设备折旧	37,563.32	
其他	105,866.36	69,930.44
合 计	**6,951,064.35**	**5,625,483.04**

27、 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息费用	157,584.34	61,999.00
减：利息收入	20,403.44	12,262.68
承兑汇票贴息		
手续费	47,733.72	72,192.06
合 计	**184,914.62**	**121,928.38**

28、 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度
代扣代缴个人所得税手续费	13,701.59	10,925.31
增值税进项税额加计抵扣	73,908.85	111,854.44
失业险稳岗补贴	14,613.90	
稳岗补贴		95,161.19
合 计	**102,224.34**	**217,940.94**

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2021 年度	2020 年度
与收益相关：		

增值税进项税额加计抵扣	73,908.85	111,854.44
失业保险费返还	14,613.90	
失业险稳岗补贴		95,161.19
合 计	**88,522.75**	**207,015.63**

29、 投资收益

项 目	2021年度	2020年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	788,342.00	1,151,519.92
合 计	**788,342.00**	**1,151,519.92**

30、 信用减值损失

项 目	2021年度	2020年度
应收账款信用减值损失	-1,032,788.90	-113,508.26
其他应收款信用减值损失	-11,400.63	6,164.66
合 计	**-1,044,189.53**	**-107,343.60**

说明：信用减值损失项目中，以负数填列的，为信用减值损失；以正数填列的，为信用减值利得，以与利润表的填列相一致。

31、 营业外收入

项 目	2021年度	2020年度	计入当期非经常性损益
员工职业技能培训收入	38,000.00		38,000.00
合 计	**38,000.00**		**38,000.00**

32、 营业外支出

项 目	2021年度	2020年度	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	13,230.86		13,230.86
滞纳金	1,555.73		1,555.73
合 计	**14,786.59**		**14,786.59**

33、 所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	1,650,807.24	1,519,820.16
递延所得税费用	-587,934.77	5,284.62
合 计	**1,062,872.47**	**1,525,104.78**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	14,486,349.58

按法定/适用税率计算的所得税费用	2,172,952.44
子公司适用不同税率的影响	99,062.38
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-505,662.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,703.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-712,183.11
其他	
所得税费用	1,062,872.47

34、 现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度
保证金及押金	5,000.00	20,000.00
利息收入	20,403.44	12,262.68
个税手续费返还	13,701.59	10,925.31
政府补助	14,613.90	95,161.19
往来款及其他	147,017.69	38,000.00
合 计	**200,736.62**	**176,349.18**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度
管理费用	768,631.86	681,840.22
研发费用	670,840.34	596,744.32
销售费用	246,889.28	186,325.48
财务费用	47,778.90	72,192.06
代扣代缴款		399,597.74
其他	1,555.73	
保证金及押金	132,995.00	5,000.00
合 计	**1,868,691.11**	**1,941,699.82**

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	153,488,342.00	138,251,519.92
合 计	**153,488,342.00**	**138,251,519.92**

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021年度	2020年度

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	162,700,000.00	137,100,000.00
合 计	**162,700,000.00**	**137,100,000.00**

35、 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2021年度	2020年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,423,477.11	12,363,740.71
加：信用减值损失	1,044,189.53	107,343.60
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	259,118.38	431,371.68
使用权资产折旧		
无形资产摊销	318,589.40	248,291.09
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	13,230.86	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	157,584.34	
投资损失（收益以“－”号填列）	-788,342.00	-1,151,519.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	- 587,934.77	5,284.62
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）	343,604.82	-1,111,196.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-58,314,590.95	-27,270,585.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	58,439,434.84	35,193,745.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,308,361.56	18,816,475.67
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	38,609,391.42	45,027,549.90
减：现金的期初余额	45,027,549.90	31,322,766.21
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	-6,418,158.48	13,704,783.69

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2021年度	2020年度

一、现金	38,609,391.42	45,027,549.90
其中：库存现金	258.35	458.40
可随时用于支付的银行存款	38,609,133.07	45,027,091.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	38,609,391.42	45,027,549.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、 政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关		是否实际收到
		递延收益	其他收益	营业外收入	
增值税进项税额加计抵扣	73,908.85		73,908.85		是
失业保险费返还	14,613.90		14,613.90		是
合 计	**88,522.75**		**88,522.75**		**--**

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
增值税进项税额加计抵扣	收益	73,908.85		
失业保险费返还	收益	14,613.90		
合 计		**88,522.75**		

六、 合并范围的变更

2021 年 4 月经总经理办公室研究决定，出资设立聚合能源科技（天津）有限公司。聚合能源科技（天津）有限公司成立于 2021 年 4 月 9 日，注册资本 1000 万元人民币，本公司持股比例为 100%。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

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	
聚合能源科技（天津）有限公司	天津市	天津市	科技推广和应用服务业	100%		设立

八、 关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
北京新能聚力投资有限公司	北京市海淀区首体南路9号9楼4层407-7	投资管理;资产管理	4,900.00	70.00	70.00

本公司无最终控制方。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京英鼎力合投资有限公司	持股20%的股东
天津联创英发企业管理合伙企业（普通合伙）	持股10%的股东
协合风电投资有限公司	受同一控制方控制
北京国华爱地风电运行维护技术服务有限公司	受同一控制方控制
天津协合华兴风电装备有限公司	受同一控制方控制
天津协合风电投资有限公司	受同一控制方控制
CCHInvestmentLTD.(HK)	受同一控制方控制
协合新能源集团有限公司	大股东的母公司
吉林协合电力工程有限公司	受同一控制方控制
依兰县泰霆风力发电有限公司	受同一控制方控制
永州界牌协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
乃东协合太阳能发电有限公司	受同一控制方控制
盐源协合光伏发电有限公司	受同一控制方控制
洱源协合太阳能发电有限公司	受同一控制方控制
开远聚隆新能源开发有限公司	受同一控制方控制
北京协合运维风电技术有限公司	受同一控制方控制
吉林省天合风电设备有限公司	受同一控制方控制
浩泰新能源装备有限公司	受同一控制方控制
华银协合国际租赁有限公司	受同一控制方控制
北京世纪聚合风电技术有限公司	受同一控制方控制
措美协合太阳能发电有限公司	受同一控制方控制
北京聚阳聚合太阳能科技发展有限公司	受同一控制方控制
富川协合新造风力发电有限公司	受同一控制方控制
师宗聚合风力发电有限公司	受同一控制方控制
揭阳市揭东义合太阳能发电有限公司	受同一控制方控制
武川县协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
阜新泰合风力发电有限公司	控制方的参股公司
朝阳协合万家风力发电有限公司	控制方的参股公司

太仆寺旗联合风力发电有限公司	受同一控制方控制
吉林里程协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
吉林泰合风力发电有限公司	受同一控制方控制
甘肃瓜州协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
萧县协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
宿州协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
宿迁协合新能源有限公司	受同一控制方控制
通辽泰合风力发电有限公司	受同一控制方控制
荆门协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
江华瑶族自治县协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
鹤壁协合浚龙风力发电有限公司	受同一控制方控制
天长协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
天津国银新源国际租赁有限公司	受同一控制方控制
烟台亿豪新能源开发有限公司	受同一控制方控制
深圳市通达新源融资租赁有限公司	受同一控制方控制
深圳市国源欣华保理有限公司	受同一控制方控制
吉林通榆协合新发风力发电有限公司	受同一控制方控制
吉林协合风力发电投资有限公司	受同一控制方控制
融安协合孟公岭风力发电有限公司	受同一控制方控制
融安协合狮子岭风力发电有限公司	受同一控制方控制
浠水聚合光伏发电有限公司	受同一控制方控制
五河协合饮马湖风力发电有限公司	受同一控制方控制
盐源聚合太阳能发电有限公司	受同一控制方控制
江孜协合太阳能发电有限公司	受同一控制方控制
融安协合红紫岭风力发电有限公司	受同一控制方控制
商城县协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
五河聚合风力发电有限公司	受同一控制方控制
宿州聚隆风力发电有限公司	受同一控制方控制
伊川协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
永州洪塘协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
永州白芒营协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
新泰协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
朝阳协合聚隆风力发电有限公司	受同一控制方控制
祁东县协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
达茂旗聚合新能源有限公司	受同一控制方控制
襄阳峪龙风力发电有限公司	受同一控制方控制
哈尔滨聚合太阳能发电有限公司	受同一控制方控制
天津协合智慧能源发展有限公司	受同一控制方控制
永州萌渚岭风力发电有限公司	受同一控制方控制

旬邑协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
浪卡子县协合太阳能发电有限公司	受同一控制方控制
荆门圣境山风力发电有限公司	受同一控制方控制
永和县协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
大柴旦聚合光伏发电有限公司	受同一控制方控制
方正县江湾风力发电有限公司	受同一控制方控制
依兰县协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
吉林聚合风力发电有限公司	受同一控制方控制
洛宁县协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
祁东县太和堂协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
哈尔滨市西沈风力发电有限公司	受同一控制方控制
五常市聚隆风力发电有限公司	受同一控制方控制
富锦市协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
襄阳峪龙风力发电有限公司	受同一控制方控制
大柴旦协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
德令哈隆新风力发电有限公司	受同一控制方控制
宾县协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
马山县协合周鹿风力发电有限公司	受同一控制方控制
瓜州泰合风力发电有限公司	受同一控制方控制
天津协合新能源有限公司	受同一控制方控制
永州东大协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
封开县协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
黑河市世纪聚隆太阳能发电有限公司	受同一控制方控制
阜新蒙古族自治县协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
阜新蒙古族自治县兴达风力发电有限公司	受同一控制方控制
阜新蒙古族自治县聚隆风力发电有限责任公司	受同一控制方控制
清水河县协合太阳能发电有限公司	受同一控制方控制
巧家聚合光伏发电有限公司	受同一控制方控制
象州协合太阳能发电有限公司	受同一控制方控制
南宁协合太阳能发电有限公司	受同一控制方控制
凤台协合光伏发电有限公司	受同一控制方控制
襄阳襄北风力发电有限公司	受同一控制方控制
惠来县协合光伏发电有限公司	受同一控制方控制
惠来县泰合光伏发电有限公司	受同一控制方控制
江苏光享无限太阳能科技有限公司	受同一控制方控制
沧州渤海新区南大港聚合太阳能发电有限公司	受同一控制方控制
桐柏县聚合风力发电有限公司	受同一控制方控制
洪洞县协合光伏发电有限公司	受同一控制方控制
永州回龙协合风力发电有限公司	受同一控制方控制

永州金壁协合风力发电有限公司	受同一控制方控制
襄阳黄北风力发电有限公司	受同一控制方控制
襄阳吴营风力发电有限公司	受同一控制方控制
襄阳聚合光伏发电有限公司	受同一控制方控制
李建春	董事长
刘瑞卿	董事
周小乐	董事
桂凯	董事
王锡钢	董事
高丽杰	董事
武镜海	董事、总经理、董事会秘书
宁秀霞	监事会主席
蒋娜	监事
余敏	职工监事
毕广明	副总经理
李国华	副总经理
马昂	副总经理
刘国栋	副总经理
严峰峰	总工程师
魏满生	财务总监

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2021年度	2020年度
五河协合饮马湖风力发电有限公司	设计收入		188,679.25
永州萌渚岭风力发电有限公司	设计收入	146,226.42	1,372,641.51
永州白芒营协合风力发电有限公司	设计收入		240,566.04
商城县协合风力发电有限公司	设计收入	273,584.91	1,849,056.60
繁峙县协合风力发电有限公司	设计收入		1,122,641.51
亳州市协合太阳能发电有限公司	设计收入	528,301.88	1,264,150.95
永州金壁协合风力发电有限公司	设计收入	339,622.64	
桐柏县聚合风力发电有限公司	设计收入	1,566,037.74	
永州回龙协合风力发电有限公司	设计收入	339,622.64	
浠水聚合光伏发电有限公司	设计收入	188,679.25	
襄阳黄北风力发电有限公司	设计收入	990,566.04	
内蒙古泰合科技有限公司	设计收入	-82,075.47	
依兰县泰霆风力发电有限公司	设计收入	1,886,792.46	

师宗聚合风力发电有限公司	设计收入	6,650,943.39	
康保协合徐五林风力发电有限公司	设计收入	94,339.62	
清水河县聚合风力发电有限公司	设计收入	82,075.47	
宾县协合风力发电有限公司	设计收入	2,075,471.70	4,066,037.74
大柴旦协合风力发电有限公司	设计收入	1,132,075.47	1,726,415.09
大柴旦聚合光伏发电有限公司	设计收入	660,377.36	
东兰协合风力发电有限公司	设计收入	1,636,792.46	
方正县江湾风力发电有限公司	设计收入	1,377,358.48	
开远聚隆新能源开发有限公司	设计收入	7,264,150.92	
哈尔滨市协合风力发电有限公司	设计收入		-438,679.24
吉林聚合风力发电有限公司	设计收入		292,452.83
吉林协合风力发电投资有限公司	设计收入	245,283.02	226,415.09
天津协合新能源有限公司	设计收入		47,169.81
协合风电投资有限公司	设计收入		113,207.55
依兰县协合风力发电有限公司	设计收入	1,966,981.13	94,339.62
永州东大协合风力发电有限公司	设计收入	1,358,490.57	679,245.28
沧州渤海新区南大港聚合太阳能发电有限公司	设计收入	2,037,735.85	433,962.27
朝阳协合聚隆风力发电有限公司	设计收入	2,037,735.85	990,566.03
凤台协合光伏发电有限公司	设计收入		141,509.43
阜新蒙古族自治县聚合风力发电有限公司	设计收入		471,698.11
阜新蒙古族自治县聚隆风力发电有限责任公司	设计收入		188,679.25
阜新蒙古族自治县协合风力发电有限公司	设计收入		188,679.25
阜新蒙古族自治县兴达风力发电有限公司	设计收入	1,132,075.47	1,283,018.87
会泽聚合风力发电有限公司	设计收入		113,207.55
会泽义合风力发电有限公司	设计收入		113,207.55
惠来县协合光伏发电有限公司	设计收入		1,132,075.48
吉林协合电力工程有限公司	设计收入		1,471,698.12
江苏光享无限太阳能科技有限公司	设计收入		244,433.63
开原协合大堡风力发电有限公司	设计收入		243,396.23
康保县聚合风力发电有限公司	设计收入	1,320,754.72	1,141,509.43
南宁协合太阳能发电有限公司	设计收入		113,207.55
巧家聚合光伏发电有限公司	设计收入		275,660.38
清水河县协合太阳能发电有限公司	设计收入		169,811.32
融安协合红紫岭风力发电有限公司	设计收入	905,660.38	1,084,905.65
融安协合孟公岭风力发电有限公司	设计收入	905,660.38	1,084,905.65
融安协合狮子岭风力发电有限公司	设计收入	1,283,018.86	1,367,924.52
襄阳聚合光伏发电有限公司	设计收入	764,150.94	169,811.32
襄阳吴营风力发电有限公司	设计收入	1,207,547.17	113,207.55

襄阳襄北风力发电有限公司	设计收入	1,174,528.31	94,339.62
象州协合太阳能发电有限公司	设计收入		169,811.32
洪洞县协合光伏发电有限公司	设计收入	1,207,547.18	
惠来县泰合光伏发电有限公司	设计收入	113,207.55	
揭阳市揭东义合太阳能发电有限公司	设计收入	254,716.98	
黑龙江协合能源发展有限公司	设计收入	150,943.40	94,339.62
合 计		**45,216,981.14**	**25,739,905.33**

（2）关联租赁情况

①本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
永州界牌协合风力发电有限公司北京咨询服务分公司	房屋建筑物	979,003.92	1,069,006.95

（3）关键管理人员报酬

项 目	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	3,579,820.25	2,740,395.72

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	五河协合饮马湖风力发电有限公司			200,000.00	10,000.00
应收账款	亳州市协合太阳能发电有限公司			440,000.00	89,500.00
应收账款	亳州聚合风力发电有限公司	180,000.00	9,000.00		
应收账款	永州白芒营协合风力发电有限公司			255,000.00	12,750.00
应收账款	商城县协合风力发电有限公司	1,240,000.00	139,500.00	950,000.00	55,000.00
应收账款	洪洞县协合光伏发电有限公司	900,000.00	45,000.00		
应收账款	大柴旦聚合光伏发电有限公司	400,000.00	20,000.00		
应收账款	师宗聚合风力发电有限公司	1,440,000.00	72,000.00		
应收账款	惠来县泰合光伏发电有限公司	120,000.00	6,000.00		
应收账款	开远聚隆新能源开发有限公司	1,860,000.00	93,000.00		
应收账款	永州回龙协合风力发电有限公司	360,000.00	18,000.00		
应收账款	浠水聚合光伏发电有限公司	200,000.00	10,000.00		
应收账款	清水河县聚合风力发电有限公司	87,000.00	4,350.00		
应收账款	永州金壁协合风力发电有限公司	360,000.00	18,000.00		
应收账款	东兰协合风力发电有限公司	1,285,000.00	64,250.00		
应收账款	荆门大泉泰合风力发电有限公司			957,000.00	287,100.00
应收账款	襄阳吴营风力发电有限公司	360,000.00	18,000.00		
应收账款	襄阳黄北风力发电有限公司	1,050,000.00	52,500.00		

应收账款	桐柏县聚合风力发电有限公司	1,220,000.00	61,000.00		
应收账款	繁峙县协合风力发电有限公司			590,000.00	29,500.00
应收账款	内蒙古泰合科技有限公司			87,000.00	26,100.00
应收账款	北京协合运维风电技术有限公司			24,600.00	7,380.00
应收账款	永州萌渚岭风力发电有限公司			1,020,000.00	68,500.00
应收账款	祁东县协合风力发电有限公司	370,000.00	236,000.00	370,000.00	137,000.00
应收账款	新泰协合风力发电有限公司			140,000.00	70,000.00
应收账款	封开县协合风力发电有限公司	176,000.00	52,800.00	176,000.00	17,600.00
应收账款	瓜州泰合风力发电有限公司	280,000.00	84,000.00	280,000.00	28,000.00
应收账款	富川协合新造风力发电有限公司			260,000.00	26,000.00
应收账款	依兰县协合风力发电有限公司	2,125,000.00	111,250.00	1,450,000.00	140,000.00
应收账款	方正县江湾风力发电有限公司	270,000.00	13,500.00	990,000.00	99,000.00
应收账款	宾县协合风力发电有限公司	1,100,000.00	55,000.00	2,400,000.00	120,000.00
应收账款	哈尔滨市协合风力发电有限公司				
应收账款	永州东大协合风力发电有限公司	1,500,000.00	90,000.00	780,000.00	42,000.00
应收账款	吉林协合风力发电投资有限公司			780,000.00	78,000.00
应收账款	大柴旦协合风力发电有限公司	700,000.00	35,000.00	90,000.00	4,500.00
应收账款	天津协合新能源有限公司	270,000.00	71,000.00	270,000.00	24,500.00
应收账款	襄阳聚合光伏发电有限公司	810,000.00	40,500.00	180,000.00	9,000.00
应收账款	襄阳襄北风力发电有限公司	1,345,000.00	72,250.00	100,000.00	5,000.00
应收账款	阜新蒙古族自治县聚合风力发电有限公司	500,000.00	50,000.00	500,000.00	25,000.00
应收账款	阜新蒙古族自治县协合风力发电有限公司	200,000.00	20,000.00	200,000.00	10,000.00
应收账款	阜新蒙古族自治县兴达风力发电有限公司	200,000.00	10,000.00	1,360,000.00	68,000.00
应收账款	阜新蒙古族自治县聚隆风力发电有限责任公司	200,000.00	20,000.00	200,000.00	10,000.00
应收账款	康保县聚合风力发电有限公司			1,060,000.00	53,000.00
应收账款	协合风电投资有限公司			120,000.00	6,000.00
应收账款	会泽义合风力发电有限公司	120,000.00	12,000.00	120,000.00	6,000.00
应收账款	开原协合大堡风力发电有限公司	96,000.00	9,600.00	258,000.00	12,900.00
应收账款	朝阳协合聚隆风力发电有限公司	1,870,000.00	115,000.00	1,050,000.00	52,500.00
应收账款	清水河县协合太阳能发电有限公司			180,000.00	9,000.00
应收账款	巧家聚合光伏发电有限公司	292,200.00	29,220.00	292,200.00	14,610.00
应收账款	吉林协合电力工程有限公司	860,000.00	86,000.00	1,560,000.00	78,000.00
应收账款	黑龙江协合能源发展有限公司	100,000.00	10,000.00	100,000.00	5,000.00
应收账款	沧州渤海新区南大港聚合太阳能发电有限公司	2,160,000.00	108,000.00	460,000.00	23,000.00
应收账款	惠来县协合光伏发电有限公司	600,000.00	60,000.00	600,000.00	30,000.00
应收账款	融安协合狮子岭风力发电有限公司	1,360,000.00	68,000.00	280,000.00	14,000.00

应收账款	融安协合孟公岭风力发电有限公司	960,000.00	48,000.00	1,000,000.00	50,000.00
应收账款	融安协合红紫岭风力发电有限公司	960,000.00	48,000.00	1,000,000.00	50,000.00

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	2021.12.31	2020.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	北京世纪聚合风电技术有限公司	30,000.00	
应付账款	吉林协合电力工程有限公司		19,000.00

6、关联方担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李建春、袁宏建	200 万元	2021 年 12 月 9 日	2022 年 6 月 27 日	否
李建春、袁宏建	300 万元	2021 年 12 月 9 日	2022 年 7 月 27 日	否

7、关联方承诺

无

九、 与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1. 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、以及基金、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括基金、理财产品等金融工具等。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面

催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

2. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2021 年 12 月 31 日，主要金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

（1）短期借款

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	**5,000,000.00**	**5,000,000.00**

（2）应付账款

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	7,248,932.79	617,877.82	287,735.85		8,154,546.46

(续)

项 目	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	3,334,693.45	287,735.85	235,849.05		3,858,278.35

（3）合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
合同负债	80,207,393.81	30,906,199.12
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	**80,207,393.81**	**30,906,199.12**

十、 承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至 2022 年 2 月 25 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

1、租赁

（1）本公司作为承租人

	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,187,474.78
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 以摊余成本计量的应收账款

	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	44,034,479.00	5,478,789.58	38,555,689.42	40,594,506.00	4,446,000.68	36,148,505.32
合计	**44,034,479.00**	**5,478,789.58**	**38,555,689.42**	**40,594,506.00**	**4,446,000.68**	**36,148,505.32**

（2） 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备:

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
中机国能电力工程有限公司山西分公司	816,000.00	100.00	816,000.00	预计无法收回

②2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	30,306,016.00	5.00	1,515,300.80
1 至 2 年	7,923,463.00	10.00	792,346.30
2 至 3 年	1,334,287.60	30.00	400,286.28
3 至 4 年	3,299,712.40	50.00	1,649,856.20
4 至 5 年	250,000.00	80.00	200,000.00
5 年以上	105,000.00	100.00	105,000.00
合 计	**43,218,479.00**		**4,662,789.58**

③坏账准备的变动

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,446,000.68	1,032,788.90			5,478,789.58

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
浑源县风光新能源开发有限公司	3,300,000.00	2-3 年 287.60；3-4 年 3，299,712.40	7.49	1,649,942.48
沧州渤海新区南大港聚合太阳能发电有限公司	2,160,000.00	1 年以内	4.91	108,000.00
依兰县协合风力发电有限公司	2,125,000.00	1 年以内 2,025,000.00;1-2 年 100,000.00	4.83	111,250.00
朝阳协合聚隆风力发电有限公司	1,870,000.00	1 年以内 1,440,000.00;1-2 年 430,000.00	4.25	115,000.00
开远聚隆新能源开发有限公司	1,860,000.00	1 年以内	4.22	93,000.00
合计	**11,315,000.00**		**25.70**	**2,077,192.48**

2、 其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	271,262.06	8,250.00
合计	**271,262.06**	**8,250.00**

（1） 其他应收款情况

	期末金额			期初金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	286,012.69	14,750.63	271,262.06	11,600.00	3,350.00	8,250.00
合计	**286,012.69**	**14,750.63**	**271,262.06**	**11,600.00**	**3,350.00**	**8,250.00**

①坏账准备

A. 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	285,012.69	5.00	14,250.63	回收可能性
合计	**286,012.69**	**5.00**	**14,250.63**	

B. 2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	1,000.00	50.00	500.00	风险较高
合计	**1,000.00**	**50.00**	**500.00**	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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	3,350.00			3,350.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-500.00	500.00		
—转入第三阶段				
本期计提	11,400.63			11,400.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 余额	14,250.63	500.00		14,750.63

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
押金	22,508.00	6,600.00
保证金	116,487.00	5,000.00
代扣代缴款	147,017.69	
合计	**286,012.69**	**11,600.00**

（3）其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
河南兴豫电子商务有限公司	否	保证金	40,000.00	1 年以内	13.99	2,000.00
中国神华国际工程有限公司	否	保证金	20,000.00	1 年以内	6.99	1,000.00
河南言信商业运营管理有限公司	否	押金	16,200.00	1 年以内	5.66	810.00
中国电能成套设备有限公司	否	保证金	10,877.00	1 年以内	3.80	543.85
中招国际招标有限公司山西分公司	否	保证金	8,220.00	1 年以内	2.87	411.00
合计			**95,297.00**		**33.31**	**4,764.85**

3、 长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	900,000.00		900,000.00			

合计	**900,000.00**		**900,000.00**			

（2） 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
聚合能源科技（天津）有限公司		900,000.00		900,000.00
减：长期投资减值准备				
合计		**900,000.00**		**900,000.00**

4、 营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,336,144.03	25,689,298.17	43,218,516.62	18,224,638.44
其他业务				
合计	**56,336,144.03**	**25,689,298.17**	**43,218,516.62**	**18,224,638.44**

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
工程勘察设计行业	56,336,144.03	25,689,298.17	43,218,516.62	18,224,638.44
合计	**56,336,144.03**	**25,689,298.17**	**43,218,516.62**	**18,224,638.44**

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
项目施工图设计	39,018,052.48	18,155,037.13	20,131,319.09	8,249,349.30
咨询服务	17,318,091.55	7,515,737.98	16,375,377.01	6,281,441.63
EPC 项目		18,523.06	6,711,820.52	3,693,847.51
合计	**56,336,144.03**	**25,689,298.17**	**43,218,516.62**	**18,224,638.44**

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
东北	12,687,735.86	6,170,841.74	12,119,811.34	5,086,895.19
华北	12,053,125.15	5,228,072.37	10,937,715.05	5,446,420.53
华东	698,113.20	221,787.82	1,838,773.26	723,481.73
华南	10,076,415.12	4,975,834.55	11,790,377.35	4,556,306.13
华中	4,929,245.29	2,138,786.17	910,377.36	437,543.85
西北	1,976,415.10	858,764.39	4,619,811.31	1,577,582.50
西南	13,915,094.31	6,095,211.13	997,405.67	395,132.94

国外			4,245.28	1,275.57
合计	**56,336,144.03**	**25,689,298.17**	**43,218,516.62**	**18,224,638.44**

十四、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-13,230.86	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,613.90	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	788,342.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,444.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,701.59	
非经常性损益总额	839,870.90	
减：非经常性损益的所得税影响数	125,980.64	
非经常性损益净额	713,890.26	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	713,890.26	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.21	0.27	0.27
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.19	0.25	0.25

聚合电力工程设计（北京）股份有限公司

2022 年 2 月 25 日

第九节　备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司信息披露负责人办公室。