

# 西安中熔电气股份有限公司

## 2021 年半年度报告

2021-015

2021 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人方广文、主管会计工作负责人李文松及会计机构负责人(会计主管人员)李文松声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来等前瞻性内容属于计划性事项，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，并不代表公司对未来的盈利预测，也不构成公司对投资者及相关人士的实质性承诺。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，敬请投资者注意投资风险。公司已在本报告中详细描述公司存在的风险，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”中“公司面临的风险和应对措施”章节。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	错误！未定义书签。
第二节 公司简介和主要财务指标.....	错误！未定义书签。
第三节 管理层讨论与分析.....	错误！未定义书签。
第四节 公司治理.....	错误！未定义书签。
第五节 环境和社会责任.....	错误！未定义书签。
第六节 重要事项.....	错误！未定义书签。
第七节 股份变动及股东情况.....	错误！未定义书签。
第八节 优先股相关情况.....	错误！未定义书签。
第九节 债券相关情况.....	错误！未定义书签。
第十节 财务报告.....	错误！未定义书签。

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 其他有关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、中熔电气、中熔股份	指	西安中熔电气股份有限公司
有限公司、中熔有限	指	西安中熔电气有限公司，股份公司的前身
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
中盈合伙	指	西安中盈企业管理咨询合伙企业（有限合伙），系公司股东
中昱合伙	指	西安中昱企业管理咨询合伙企业（有限合伙），系公司股东
青岛安鹏	指	青岛安鹏中熔股权投资基金合伙企业（有限合伙），系公司股东
长江晨道	指	长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
保荐机构、中原证券	指	中原证券股份有限公司
《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》
《公司章程》	指	《西安中熔电气股份有限公司章程》
报告期、本报告期、报告年度	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	中熔电气	股票代码	301031
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西安中熔电气股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中熔电气		
公司的外文名称（如有）	Xi'an Sinofuse Electric Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Sinofuse Electric		
公司的法定代表人	方广文		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘冰	苏律文
联系地址	西安市高新区锦业路 69 号创业研发园 A 区 12 号现代企业中心东区 3-10303 室	西安市高新区锦业路 69 号创业研发园 A 区 12 号现代企业中心东区 3-10303 室
电话	029-68590656	029-68590656
传真	029-68590676	029-68590676
电子信箱	zjlbg@sinofuse.com	zjlbg@sinofuse.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见招股说明书。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《经济参考报》
登载半年度报告的网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）

公司半年度报告备置地点	公司董秘办公室
-------------	---------

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见招股说明书。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	164,571,196.56	85,988,456.43	91.39%
归属于上市公司股东的净利润（元）	36,031,392.21	16,688,348.83	115.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	33,738,825.08	16,874,700.00	99.94%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-307,083.02	9,918,657.23	-103.10%
基本每股收益（元/股）	0.7249	0.3357	115.94%
稀释每股收益（元/股）	0.7249	0.3357	115.94%
加权平均净资产收益率	13.61%	8.80%	4.81%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	458,658,491.28	374,333,380.06	22.53%
归属于上市公司股东的净资产（元）	282,712,419.50	246,681,027.29	14.61%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.5436

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

**2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

**六、非经常性损益项目及金额**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	11,479.16	第十节、七、41、42
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,095,161.10	第十节、七、48
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	236,679.45	购买结构性存款产品投资收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,339,251.03	第十节、七、4（2）
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,567.06	第十节、七、41 和七、42
减：所得税影响额	404,570.67	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	2,292,567.13	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内公司从事的主要业务、主要产品及用途

公司主营业务为熔断器及相关配件的研发、生产和销售，主要产品为电力熔断器、电子类熔断器、激励熔断器，其中主导产品为电力熔断器。公司产品系列丰富，现有近60个产品系列、6,000多种产品规格，主要应用于新能源汽车、新能源风光发电及储能、通信、轨道交通等中高端市场领域，为上述领域中涉及的各类高低压电源、配电系统、控制系统以及用电设备等提供电路保护。熔断器是电路保护器件中发展最早、型号最多、应用最广的器件之一，当电流超过预定值时，过电流的不当能量可能会造成系统或器件的热损伤、绝缘破坏、起火、爆炸、甚至人身伤亡，熔断器通过切断故障电流起到保护作用，对用电安全至关重要。

#### （二）公司主要经营模式

##### 1、采购模式

###### （1）原材料采购

公司采购计划的制定以市场为导向，计划部根据销售部门提出的产品需求制定产品的生产计划，采购部负责原材料的市场调研和采购。公司采取按需采购并辅以预购备料的采购模式，采购的原材料主要包括铜带、银带、铜银带、触刀、触头、联结板、帽、盖板、管体、底座、底板、插座及其它原辅材料。公司建立了严格的供应商审定程序，采购部、研发部、品质部共同参与供应商评审程序，对每一类原材料均评定选择出2-3名合格供方，作为公司长期供货厂家。同时公司制定了严格的采购控制程序规范采购行为，保证产品品质和供应及时性，降低采购成本和采购风险。

###### （2）委外加工采购

公司在电镀和部分零部件印字工艺上采取委外加工采购的模式。电镀是材料表面处理工艺，能够增强熔断器金属件的抗腐蚀能力，减小接触电阻，增加外表美观。印字是将熔断器的商标、性能参数等标识于熔断器外表面。

电镀和印字工艺不涉及公司生产的核心环节，在综合考虑成本等因素情况下，公司将上述工序委托给具有相关资质的外协厂家完成。在外协加工管理上，公司通过严格的供应商质量管理体系确保外协厂商的产品质量或加工质量符合要求。符合外协加工要求的厂商较多，公司对其不存在依赖性。

##### 2、生产模式

公司采取“以销定产”的生产模式。公司下游客户需求具有多品种、定制化的特征，公司根据客户销售订单情况制定生产计划并组织生产。产品销售部门签订的订单，经审核、统计后反馈至计划部；计划部根据客户需求、设备产能和物料组织情况来统筹安排生产计划；生产部根据生产计划组织协调生产过程中各种具体活动和资源，完成生产计划。

##### 3、销售模式

公司目前采用“直销为主、经销为辅”的销售模式。公司拥有完善的销售体系，设立市场部、战略推广部和销售部，共同完成市场开发和产品销售。其中，市场部负责实施市场需求调研，制定公司产品和市场发展规划，针对具体项目进行需求对接，确定产品技术要求、完成选型指导、制定价格策略；战略推广部根据市场发展规划，完成战略市场和重点客户的推广工作；销售部负责制定销售计划，建立有效的销售体系，接受客户订单、组织交货、跟踪回款，对接售后服务，并负责经销商的开发和管理。

公司成立初期主要采取直销模式，选择与通信、光伏、风电等新兴行业龙头客户建立合作，快速树立了市场口碑，打造了品牌影响力。随着品牌知名度的提升和产品应用领域的拓展，公司在客户开拓和服务方面进行了调整，逐步借助具有丰

富行业经验、成熟推广能力、完善营销网络的经销商扩展市场覆盖能力，服务更多客户。

报告期内公司的主营业务、主要产品、经营模式等均未发生变化。

### （三）公司所处行业发展情况

受益于新能源汽车、新能源光伏风能发电、通信、轨道交通、数字技术等行业的发展，电路保护元器件市场需求呈快速增长趋势。熔断器是电路保护器件中应用领域最为广泛的器件之一，熔断器市场规模整体保持增长。

未来，新能源汽车、新能源发电、5G通信、轨道交通、数字技术等新兴产业的快速发展将对熔断器性能、可靠性、智能化等提出更高的要求，这将成为推动熔断器行业发展的新一轮驱动力。随着电子电力技术的不断发展，电路保护器件应用领域不断深化，例如电子产品小型化、轻量化、薄型化的发展趋势，要求熔断器在制造精密度提升的同时，能够实现对小电压大电流电路的保护；新能源汽车的用车状态不确定性（快速充电、急加速、急减速等）将导致电流频繁波动，对熔断器的耐受能力、复杂工况适应能力提出了更高要求；随着5G技术的推广，通信基站对熔断器小体积、低功耗和低温升要求愈加严苛；近年来，随着光伏、风电及储能产业快速发展，系统电压平台不断升级，传统熔断器的性能已不能满足市场需要。新能源汽车、新能源发电、智能电网、物联网、轨道交通、通信、数字技术等产业的快速发展推动了电子电力技术的变革。

随着亚洲成为熔断器行业的主要销售市场，伊顿、美尔森、Littelfuse等国际领先的电路保护器件生产商均在中国、印度等国家设立生产基地，将生产重心转移到亚洲。外资厂商的进入将先进的技术和管理方式带入中国，迅速提高了我国熔断器行业的整体水平，带动行业快速发展。

### （四）公司所处行业地位情况

公司战略布局清晰，注重新兴产业发展，通过快速跟踪新兴市场需求，以科技创新为驱动，持续开发新产品及迭代产品，不断开拓新市场、新领域。公司始终聚焦电力熔断器中高端市场，在陆续进入通信、新能源光伏等新兴工业领域并成为市场主导参与者后，重点布局轨道交通和新能源汽车市场。经多年深耕，公司积累了丰富的产品线及较高的品牌知名度，已成长为国内电力熔断器行业领先企业之一。

凭借技术创新、产品设计、质量管控、供应管理等方面的优势，公司在多个领域与众多国内外厂商建立了稳定合作关系，积累了优质客户资源群体。在新能源汽车市场，公司熔断器产品主要通过宁德时代、国轩高科、普莱德、比亚迪供应链、捷普电子、汇川技术等主流动力电池、电控系统及其配套厂商进入新能源汽车供应链，主要终端用户有特斯拉、戴姆勒、比亚迪汽车、上汽乘用车等国内外主流新能源整车厂商，同时公司与上汽大众已展开前期合作。在新能源风光发电及储能市场，公司主要客户有阳光电源、华为、上能电气、禾望电气、维谛、宁德时代等；通信市场主要客户有华为、维谛、中恒电气等；轨道交通市场主要客户有中国中车、GE Transportation (Wabtec) 等。

公司高度重视技术研发和自主创新能力提升，2010年即被认定为“高新技术企业”。截至报告期末，公司及子公司共拥有103项国家专利，包括2项发明专利、97项实用新型专利、4项外观设计专利，另有多项发明专利处申请过程中。公司曾获科技部“科技型中小企业技术创新基金”奖励、2017年度中国节能与新能源汽车产业“十大创新力企业奖”、2018年中国可再生能源发电系统行业“最佳供应商”、“陕西省著名商标”、“西安市著名商标”、2020年“西安龙门榜TOP20”等。同时，公司还曾获得宁德时代“技术创新奖”、艾默生“最佳研发支持奖”、禾望电气“技术服务奖”等。

公司现为全国熔断器标准化技术委员会委员单位、低压熔断器分会副主任委员单位、小型熔断器分会委员单位，参与起草了多项国家和行业标准。公司建立了严格的质量控制体系，已通过IATF16949汽车行业质量管理体系认证、ISO/TS22163轨道交通行业质量管理体系认证、ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证、OHSAS18001职业健康安全管理体系认证。公司产品获得我国强制性认证产品符合性自我声明评价，以及美国UL、德国TÜV、国际CB、欧盟CE认证，符合欧盟RoHS指令、REACH法规，是目前国内电力熔断器领域质量体系及产品安全认证最为齐全的企业之一。

## 二、核心竞争力分析

### （一）市场优势

#### 1、战略布局清晰

公司战略布局清晰，注重新兴产业发展，通过快速跟踪新兴市场需求，以科技创新为驱动，持续开发新产品及迭代产品，不断开拓新市场、新领域。公司始终聚焦电力熔断器中高端市场，在陆续进入通信、新能源光伏等新兴工业领域并成为市场主导参与者后，重点布局轨道交通和新能源汽车市场。经过十多年发展，公司在部分市场领域取得规模优势，在新能源汽车等新兴市场领域逐渐形成对外资品牌的竞争优势。

#### 2、新兴市场先发

在新能源汽车领域，公司2011年即开发出RSZ307系列产品进入新能源汽车充电桩领域；2015年开发出RS309-EV和RSZ307-EV车用熔断器进入新能源商用车领域；2016年开发出EV系列车辆专用熔断器进入新能源乘用车领域。凭借市场先发优势，以及突出的新品开发、产品迭代能力，在国内市场，公司终端用户已涵盖国内新能源汽车乘用车及商用车主流车企，并与上汽大众等厂商展开前期合作；在国际市场，公司已进入特斯拉、戴姆勒供应链。公司正加快向国际市场进发。

在轨道交通领域，公司自2010年起陆续获得中国中车旗下多家企业、纵横机电等国内轨道交通龙头企业合格供应商资质，并逐步获得轨道交通行业对产品一致性、可靠性的认可，开始与外资品牌Bussmann、美尔森展开竞争，为轨道交通市场用熔断器实现国产替代奠定基础。目前公司熔断器产品已在国内多条轻轨、地铁、动车及站台整流变频设备中批量应用。2019年，公司通过ISO/TS22163轨道交通行业质量管理体系，与国际轨道交通行业龙头企业GE Transportation（Wabtec）、庞巴迪建立合作。轨道交通行业对零部件产品品质要求极高，一旦纳入供应链后不易被更换，这将巩固和扩大领先者优势，强化市场垄断竞争格局。

#### 3、中高端细分市场前景明朗

公司目前在国内电力熔断器领域具备较明显的市场份额领先优势，并在新能源汽车、新能源风光发电及储能、通信等中高端细分市场领域占据一定的竞争优势，未来发展前景明朗。

新能源汽车市场是公司目前主要细分市场，也是电力熔断器最具发展潜力的应用领域，目前公司终端整车用户已基本涵盖乘用车及商用车主要国产品牌，并已批量供应特斯拉、戴姆勒、沃尔沃、上汽通用等国际品牌整车企业，此外公司已通过上汽大众MEB平台项目正式定点，成为上汽大众合格供应商。目前公司在新能源汽车市场已具备良好的市场基础及发展格局，未来该细分市场占有率及规模快速增长可期。

在新能源风光发电及储能市场、通信市场，公司布局该类新兴市场领域较早，工艺技术、产品迭代、新品开发、业务布局能力已综合构成较强的市场竞争优势，主要客户已发展为阳光电源、宁德时代、华为、维谛等行业龙头企业及上市公司群体。在下游光伏、风能、储能、5G通信等良好发展趋势下，公司近年在该类细分市场呈现快速增长态势，未来市场占有率及规模进一步提升前景较为明朗。

### （二）技术优势

#### 1、技术积累深厚

公司高度重视自主创新能力提升，经多年发展形成了较为深厚的技术积累，2010年即被认定为“高新技术企业”。公司通过自主研发，围绕提升产品竞争力，公司建立了涵盖产品设计、材料应用、工艺制造、产品检测验证等多方面的技术体系，掌握了多项核心专有技术，并利用与之相关的关键要素生产适合市场需求的高品质熔断器产品。截至报告期末，公司及其子公司拥有103项国家专利，包括2项发明专利、97项实用新型专利、4项外观设计专利，另有多项发明专利处申请过程中。此外，公司作为全国熔断器标准化技术委员会委员单位、低压熔断器分会副主任委员单位、小型熔断器分会委员单位，参与起草了多项国家和行业标准。

#### 2、专利地位突出

截至报告期末，公司及子公司共拥有103项专利。熔体结构的设计能力及水平是熔断器技术性能的核心因素，是熔断器专业生产制造商技术水平先进性的集中体现，根据国家知识产权局中国专利信息中心-专利之星检索系统的检索结果，与熔体结构相关的有效专利数量为12项，其中公司拥有10项。公司在国内熔断器相关专利方面地位突出，有效专利数量及申请趋势均处于国内领先水平，尤其在核心技术专利方面已占据国内优势领先地位。

### 3、开发周期领先

新兴市场对产品开发周期提出较高要求，尤其新能源汽车、新能源光伏等因其自身产业发展和产品更新速度快，其对上游供应链适配部件的开发周期、产品迭代要求日益提升。经多年积累，公司在新能源汽车、新能源光伏等领域的新产品及迭代产品在是与外资品牌竞争中赢得优势，可达到3-6个月开发新品、6-12个月批量交付，对比外资品牌厂商新品开发周期大幅领先。公司产品开发能力赢得市场广泛认可，有助于拓展新项目、新客户、新市场，从而驱动公司进入良性创新循环。

### 4、技术团队成熟

公司高度重视人才培养，技术团队由从业20年以上的近10位资深专业人士领衔，通过项目开发实战、性能因素研究、外部机构合作等方式培养研发人才，目前已形成一支较为成熟的技术团队，人员近70人。公司制定了相关薪酬绩效考核制度、科技成果奖励制度，运用薪酬、绩效、奖励、表彰等方式激励技术人员工作主动性。此外，公司实施了股权激励计划，以激发核心技术人员工作积极性，增强团队稳定性。

#### （三）产品优势

##### 1、产品系列丰富

公司大力投入工艺改进和装备升级，具备较强的定制化、柔性化生产能力，现拥有近60个产品系列、6,000多种产品规格，能够满足下游不同市场及客户的多样化需求。经多年发展，公司产品系列覆盖了新能源汽车、新能源光伏发电及储能、通信、轨道交通、工业控制等多个领域，其中部分产品系列已取得市场领先优势，并具备不断向新市场领域覆盖延展的能力。

##### 2、产品质量可靠

公司建立了严格的质量控制体系，已通过IATF16949汽车行业质量管理体系认证、ISO/TS22163轨道交通行业质量管理体系认证、ISO9001质量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证、OHSAS18001职业健康安全管理体系认证。公司产品获得我国强制性认证产品符合性自我声明评价，以及美国UL、德国TÜV、国际CB、欧盟CE认证，符合欧盟RoHS指令、REACH法规，是目前国内电力熔断器领域质量体系及产品安全认证最为齐全的企业之一。

#### （四）客户优势

凭借技术创新、产品设计、质量管控、供应管理等方面的优势，公司在新能源汽车、新能源光伏发电及储能、通信、轨道交通等市场领域与众多国内外厂商建立了稳定的合作关系，目前已成为国内电力熔断器行业领先企业之一，拥有优质的客户资源群体。

经多年发展，公司在熔断器行业拥有较高的品牌知名度，曾获得“陕西省著名商标”、“西安市著名商标”，产品在多个市场领域得到市场和客户的广泛认可，获得了多家知名企业授予的合作评价奖项。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	164,571,196.56	85,988,456.43	91.39%	公司营业收入较上年同期增长 91.39%，主要系 2020 年上半年由于新冠肺炎疫情的爆发，公司业务受到一定程度的影响，自 2020 年下半年起，市场逐步恢复正常，下游新能源汽车及风光发电及储能市场受政策激励，增长较快所致。
营业成本	93,844,489.91	48,204,734.84	94.68%	主要系公司销售规模扩大所致，营业成本与营业收入同步增长。
销售费用	11,231,889.64	6,792,294.41	65.36%	主要系本期销售人员薪酬、运输仓储费、差旅费及市场推广费增加所致。
管理费用	8,077,438.59	5,793,007.43	39.43%	主要系与上年同期受疫情影响相比，工资薪酬、交通差旅费、办公费和业务招待费用增加所致。
财务费用	-15,675.83	-521,578.59	-96.99%	主要系公司为响应销售订单增长较快的交付需求，加大了新园区和新产能的资金投入，较上年同期用于投资理财的闲置资金减少所致。
所得税费用	4,455,459.86	2,066,297.48	115.63%	主要系收入增长利润额同比增加所致。
研发投入	10,565,342.75	5,776,619.66	82.90%	主要系与上年同期受疫情影响相比，同比新产品开发活动增加，工资薪酬、差旅费、研发物料、试验检验费和办公费等增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-307,083.02	9,918,657.23	-103.10%	主要系与上年同期受疫情影响相比，支付给职工以及为职工支付的现金和支付其他与经营活动有关的现金增加。

投资活动产生的现金流量净额	-18,234,241.73	-13,690,176.66	33.19%	主要系智能电气产业基地综合建设项目投入及为满足订单交付，扩充产能，新增投入设备所致。
筹资活动产生的现金流量净额	9,999,033.33	-393.17	-2,543,283.19%	主要系新增园区建设项目贷款所致
现金及现金等价物净增加额	-8,582,516.04	-3,760,624.78	128.22%	不适用

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：万元

	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
分产品或服务						
电力熔断器及配件	16,059.71	9,155.59	42.99%	98.61%	95.36%	0.95%
分地区						
华东	7,662.09	3,887.97	49.26%	89.97%	83.06%	1.92%
华南	6,071.44	3,736.63	38.46%	69.19%	66.28%	1.08%
分行业						
新能源汽车	7,565.16	4,172.04	44.85%	140.86%	159.27%	-3.91%
新能源_风光发电及储能	5,959.35	3,383.46	43.22%	160.51%	150.48%	2.27%

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	23,188,317.43	5.06%	29,466,313.78	7.74%	-2.68%	

应收账款	135,265,363.86	29.49%	123,121,242.95	32.33%	-2.84%	
存货	62,227,682.36	13.57%	50,109,622.08	13.16%	0.41%	
固定资产	27,912,895.81	6.09%	25,202,131.46	6.62%	-0.53%	
在建工程	58,698,646.43	12.80%	14,113,925.62	3.71%	9.09%	新园区建设及为满足订单交付扩充产能
使用权资产	4,443,116.92	0.97%		0.00%	0.97%	
合同负债	259,817.43	0.06%	161,675.62	0.04%	0.02%	
长期借款	10,000,000.00	2.18%			2.18%	
租赁负债	4,493,740.96	0.98%		0.00%	0.98%	

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司票据池质押票据金额85,949,153.84元，应付票据保证金10,705,279.22元，合计金额96,654,433.06元。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）

					金额				益	的原因		
智能电气产业 基地综合建设 项目	自建	是	制造业	43,852,6 88.54	52,395,2 45.81	自筹	19.74%	157,035 ,700.00	0.00	无		
合计	--	--	--	43,852,6 88.54	52,395,2 45.81	--	--	157,035 ,700.00	0.00	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资 成本	本期公允价 值变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	报告期内购入 金额	报告期内售 出金额	累计投资收 益	期末金额	资金来源
其他	30,000,000 .00	236,679.45	236,679.45	0.00	30,236,679. 45	236,679.45	0.00	自有资金
合计	30,000,000 .00	236,679.45	236,679.45	0.00	30,236,679. 45	236,679.45	0.00	--

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

#### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

##### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
西安赛诺克 新能源科技 有限公司	子公司	电子产品及 相关配件的 生产、研发 和销售	5,000,000	13,711,035.0 1	4,671,392.35	5,628,724.69	1,138,171. 45	1,440,357.17

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

不适用。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）行业竞争加剧风险

熔断器行业市场化程度较高，目前形成了外资企业与国内企业共存的竞争格局，其中中高端熔断器市场竞争者主要为国际知名品牌厂商和少数国内领先企业。公司在熔断器行业已经经营十多年，但与国际知名品牌厂商相比，公司经营规模相对较小，品牌影响力尚显不足，若未来一段时间内不能有效扩大经营规模和提升品牌影响力，公司将面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司通过与全球范围内知名企业的长期合作，贴近客户需求，加大研发创新力度，积极拓展全球客户。

### （二）新能源汽车产业政策变动风险

受益于国家新能源汽车产业政策的推动及我国新能源汽车产销规模的增长，熔断器作为电路保护关键器件，市场规模、技术水平近年来实现大幅提升。

2018年2月，为进一步促进新能源汽车产业健康发展，财政部、工信部、科技部、发改委发布《关于调整完善新能源

汽车推广应用财政补贴政策的通知》，根据成施变化等情况，调整优化新能源乘用车补贴标准，合理降低新能源客车和新能源专用车补贴标准。2019年3月，财政部、工信部、科技部、发改委发布《关于进一步完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》，设立过渡期，优化技术指标，坚持扶优扶强，完善补贴标准，分阶段释放压力。2020年4月，财政部、工信部、科技部、发改委发布《关于完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》，延长补贴期限，平缓补贴退坡力度和节奏，将新能源汽车推广应用财政补贴政策实施期限延长至2022年底。

报告期内，公司新能源汽车市场销售收入占比较高，未来如果国家相关新能源汽车产业政策发生重大不利变化，将对公司下游相关客户经营业绩造成不利影响，进而向熔断器行业传导，对公司销售规模和盈利能力产生不利影响。

应对措施：一方面，公司将采取适时调整经营战略、拓展市场网络等措施减少行业政策变动的不利影响；另一方面，公司不断加大对产品和工艺设计的研发投入，提升新品开发及产品迭代能力，维持公司竞争优势。

### （三）下游细分市场规 模和公司业绩规 模较小的风险

公司熔断器产品主要应用于新能源汽车、新能源风光发电及储能、通信等市场，目前，上述主要应用市场的规模总体较小，导致公司业绩规模偏小。若未来一段时间内上述主要应用市场规模不能有效扩大，将导致公司业绩增长不及预期，从而对公司的经营规模、持续经营能力和抗风险能力造成不利影响。

应对措施：公司将密切跟踪行业变化，捕捉市场需求，采取灵活、主动的销售政策，同时加大新产品、新客户的开发力度，缩短产品开发周期，提升公司产品在各主要应用市场的业绩。

### （四）毛利率下降的风险

报告期内，公司综合毛利率为42.98%，维持在较高水平。随着近年来新能源汽车补贴政策的逐步退坡，产业格局逐渐清晰，行业发展正由政策驱动向市场驱动转变，整车厂商需不断提供更具产品力、性价比的车型，对上游供应链具有持续降施诉求。因此，公司新能源汽车市场熔断器的销售单价和毛利率存在下滑风险，可能导致公司综合毛利率有所下降。若未来市场竞争加剧、国家产业政策调整、公司新产品不能成功推向市场，可能引起公司毛利率进一步下降。

应对措施：公司一方面继续加快新产品、新技术的开发及应用，加大毛利率相对较高的产品的市场开发力度；另一方面，加强客户管理，优化客户群体，加大对优质客户的维护和产品推广。同时加强成本管理，积极推进自动化改造，实现降本增效。

### （五）应收账款发生坏账的风险

报告期末，公司应收账款账面价值为13,526.54万元，占流动资产比例为39.07%。同时，报告期内，公司应收账款周转率为2.38（年化后）。公司期末应收账款金额较大，应收账款周转率相对较低，主要受下游新能源汽车和新能源风光发电市场销售季节性特征、销售结算周期、客户回款速度等因素影响。如果公司对应收账款管理不善或客户经营情况发生重大不利变化，存在营运资金紧张以及坏账损失的风险。

应对措施：公司将 对客户的资信状况保持持续、动态的关注，加强对客户账期的管理，同时加大应收账款的回收力度，使销售人员的绩效进一步与应收账款回款情况结合。

### （六）产能提升导致 的销售风险

公司致力于熔断器产品的研发、生产与销售，募集资金投资项目建成投产后，将对公司产能规模和业绩水平产生积极作用。此次发行募集资金投资项目已经过慎重、充分的可行性研究论证，但可行性分析是基于当前市场环境和对下游市场趋势判断形成的，可能因产业政策、行业竞争、市场需求等因素变化而受到影响。若公司无法保持持续创新能力和市场竞争优势，公司将面临产能消化不足风险，导致项目不能实现预期收益或未达预定目标。

应对措施：有序扩充产能，提升规模化效应，提升公司综合竞争优势。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	79.82%	2021 年 02 月 05 日	公司尚未上市未披露	公司尚未上市未披露
2020 年年度股东大会	年度股东大会	80.31%	2021 年 04 月 12 日	公司尚未上市未披露	公司尚未上市未披露

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
侯强	副总经理	聘任	2021 年 01 月 19 日	公司召开第二届董事会第九次会议，决议聘任侯强为公司副总经理

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

**公司及其子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。**

未披露其他环境信息的原因

公司及其子公司严格遵守国家环境保护相关法律法规，不存在因违反环境保护法律法规收到处罚的情形。

### 二、社会责任情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

报告期内，公司租赁的场所所有：

- 1、西安市高新区锦业路69号创业研发园A区12号现代企业中心东区1-10201A/B、2-10302、3-10101、3-10303、3-10403；
- 2、西安市高新区锦业路69号创业研发园A区12号现代企业中心西区A1-10101、A1-10201；
- 3、西安市高新区新型工业园硕士路6号摩比科技9号楼5层；
- 4、深圳市宝安区新安街道前进路宝城三十区泰华大厦一栋1-13A；
- 5、深圳市宝安区西乡街道钟屋工业区59栋605楼。

上述租赁场所主要用于公司生产经营，且均在正常履行中。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变更	是否存在合同无法履行的重大风险

							化	
无								

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	49,707,427	100.00%						49,707,427	100.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	49,707,427	100.00%						49,707,427	100.00%
其中：境内法人持股	15,708,428	31.60%						15,708,428	31.60%
境内自然人持股	33,998,999	68.40%						33,998,999	68.40%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	49,707,427	100.00%						49,707,427	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司在报告期末至本报告公告日之间的股票发行情况介绍：经中国证券监督管理委员会《关于同意西安中熔电气股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1962号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票1,657.00万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币26.78元，募集资金总额为人民币443,744,600.00元，扣除发行费用人民币47,560,943.06元（不含增值税金额），实际募集资金净额为人民币396,183,656.94元。经深圳证券交易所《关于西安中熔电气股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2021〕683号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市交易，证券简称为“中熔电气”，证券代码为“301031”。公司A股股本为66,277,427股，其中16,570,000股无限售条件流通股股票已于2021年7月15日起上市交易。

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	19	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
						持有无限售条件的股份数量	股份状态
方广文	境内自然人	18.00%	8,949,000		8,949,000		
石晓光	境内自然人	9.33%	4,637,607		4,637,607		

中昱合伙	境内非国有法人	7.87%	3,914,000		3,914,000		
刘冰	境内自然人	7.43%	3,695,241		3,695,241		
李昭德	境内自然人	6.54%	3,249,000		3,249,000		
汪桂飞	境内自然人	6.39%	3,176,213		3,176,213		
中盈合伙	境内非国有法人	6.19%	3,075,001		3,075,001		
青岛安鹏	境内非国有法人	5.97%	2,966,101		2,966,101		
长江晨道	境内非国有法人	4.90%	2,436,000		2,436,000		
王伟	境内自然人	4.83%	2,398,369		2,398,369		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	2016 年 4 月，公司股东方广文、刘冰、汪桂飞、王伟签署《一致行动人协议》。该协议约定：协议各方在决定公司日常经营管理事项时，应当共同行使股东权利，特别是在行使股东大会召集权、提案权、表决权时采取一致行动；协议各方如同时作为公司的董事，则在董事会相关决策过程中应当确保采取一致行动行使董事权利；各股东在公司重大决策事项中保持一致，在针对重大事项表决时各股东按照股东人数少数服从多数的原则先行讨论确定一致意见；如果同意及反对股东人数相同时，以第一大股东方广文的表决意见为准。2019 年 5 月，公司股东方广文、刘冰、汪桂飞、王伟续签《一致行动人协议》，并于 2021 年 2 月签署了《一致行动人协议之补充协议》，协议约定事项未变更，有效期为协议生效之日起 6 年，若有效期内公司在深圳证券交易所公开发行股票并上市的，有效期调整为自公司上市之日起的 36 个月届满之日止。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
无							
前 10 名无限售流通股股东	不适用						

之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明 (如有) (参见注 4)	不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动, 具体可参见招股说明书。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：西安中熔电气股份有限公司

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	23,188,317.43	29,466,313.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		30,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	113,940,241.65	71,335,059.75
应收账款	135,265,363.86	123,121,242.95
应收款项融资		
预付款项	4,924,243.42	2,521,094.34
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,082,776.38	914,256.31
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	62,227,682.36	50,109,622.08
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	5,462,597.16	6,214,716.48
流动资产合计	346,091,222.26	313,682,305.69
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	27,912,895.81	25,202,131.46
在建工程	58,698,646.43	14,113,925.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,443,116.92	
无形资产	11,926,410.13	11,778,160.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,390,904.72	857,468.86
递延所得税资产	2,759,847.34	2,460,285.92
其他非流动资产	5,435,447.67	6,239,102.46
非流动资产合计	112,567,269.02	60,651,074.37
资产总计	458,658,491.28	374,333,380.06
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	77,107,779.57	57,114,303.72
应付账款	72,167,332.01	56,969,716.63

预收款项		859.88
合同负债	259,817.43	161,675.62
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	7,261,799.65	8,577,163.02
应交税费	3,651,825.52	3,999,915.03
其他应付款	288,765.02	289,170.92
其中：应付利息	1,319.44	
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		28,292.38
流动负债合计	160,737,319.20	127,141,097.20
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	10,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,493,740.96	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	251,612.90	
递延所得税负债	463,398.72	511,255.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,208,752.58	511,255.57
负债合计	175,946,071.78	127,652,352.77
所有者权益：		
股本	49,707,427.00	49,707,427.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	86,124,569.34	86,124,569.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	15,365,614.43	15,365,614.43
一般风险准备		
未分配利润	131,514,808.73	95,483,416.52
归属于母公司所有者权益合计	282,712,419.50	246,681,027.29
少数股东权益		
所有者权益合计	282,712,419.50	246,681,027.29
负债和所有者权益总计	458,658,491.28	374,333,380.06

法定代表人：方广文

主管会计工作负责人：李文松

会计机构负责人：李文松

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	21,893,752.02	28,522,885.05
交易性金融资产		30,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	113,940,241.65	71,235,059.75
应收账款	138,697,329.31	125,667,450.36
应收款项融资		
预付款项	4,890,552.81	2,491,969.67
其他应收款	1,074,348.30	906,595.55
其中：应收利息		
应收股利		
存货	61,876,271.47	48,807,892.33
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	5,462,597.16	6,214,716.48
流动资产合计	347,835,092.72	313,846,569.19
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	5,000,000.00	5,000,000.00
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	26,594,583.88	23,999,463.58
在建工程	58,591,566.79	14,006,845.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,443,116.92	
无形资产	11,926,410.13	11,778,160.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,382,102.25	844,603.73
递延所得税资产	1,629,825.39	1,609,261.74
其他非流动资产	5,435,447.67	6,239,102.46
非流动资产合计	115,003,053.03	63,477,437.54
资产总计	462,838,145.75	377,324,006.73
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	76,954,520.95	57,390,868.29
应付账款	74,238,190.97	57,614,142.42
预收款项		701.37
合同负债	259,658.92	161,675.62
应付职工薪酬	7,038,051.39	8,244,459.04
应交税费	3,600,112.15	3,992,983.97
其他应付款	288,765.02	289,170.92

其中：应付利息	1,319.44	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		28,292.38
流动负债合计	162,379,299.40	127,722,294.01
非流动负债：		
长期借款	10,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,493,740.96	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	251,612.90	
递延所得税负债	463,398.72	511,255.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,208,752.58	511,255.57
负债合计	177,588,051.98	128,233,549.58
所有者权益：		
股本	49,707,427.00	49,707,427.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	87,445,722.15	87,445,722.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	15,365,614.43	15,365,614.43
未分配利润	132,731,330.19	96,571,693.57
所有者权益合计	285,250,093.77	249,090,457.15
负债和所有者权益总计	462,838,145.75	377,324,006.73

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	164,571,196.56	85,988,456.43
其中：营业收入	164,571,196.56	85,988,456.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	124,971,680.83	66,753,419.97
其中：营业成本	93,844,489.91	48,204,734.84
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	1,268,195.77	708,342.22
销售费用	11,231,889.64	6,792,294.41
管理费用	8,077,438.59	5,793,007.43
研发费用	10,565,342.75	5,776,619.66
财务费用	-15,675.83	-521,578.59
其中：利息费用	153,181.42	393.17
利息收入	340,447.92	565,159.61
加：其他收益	8,387.10	130,635.63
投资收益（损失以“-”号填列）	236,679.45	405,870.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	190,815.64	-761,517.28
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-661,366.07	-584,406.70
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	39,374,031.85	18,425,618.90
加: 营业外收入	1,121,232.91	349,436.77
减: 营业外支出	8,412.69	20,409.36
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	40,486,852.07	18,754,646.31
减: 所得税费用	4,455,459.86	2,066,297.48
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	36,031,392.21	16,688,348.83
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	36,031,392.21	16,688,348.83
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	36,031,392.21	16,688,348.83
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	36,031,392.21	16,688,348.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,031,392.21	16,688,348.83
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	0.7249	0.3357
（二）稀释每股收益	0.7249	0.3357

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

法定代表人：方广文

主管会计工作负责人：李文松

会计机构负责人：李文松

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	165,341,517.25	86,137,560.05
减：营业成本	95,568,617.07	49,073,326.50
税金及附加	1,238,106.97	688,003.53
销售费用	11,226,436.17	6,758,295.88
管理费用	7,667,312.68	5,390,432.59
研发费用	9,365,051.32	5,319,836.50
财务费用	-16,193.43	-522,591.83
其中：利息费用	153,181.42	393.17
利息收入	338,052.85	563,983.67

加：其他收益	8,387.10	59,355.63
投资收益（损失以“-”号填列）	236,679.45	405,870.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	205,387.08	-850,113.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-661,366.07	-579,932.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,081,274.03	18,465,437.49
加：营业外收入	821,232.91	333,436.77
减：营业外支出	8,412.69	20,409.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,894,094.25	18,778,464.90
减：所得税费用	4,734,457.63	2,126,912.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,159,636.62	16,651,552.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36,159,636.62	16,651,552.13
（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	36,159,636.62	16,651,552.13
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	132,874,648.39	96,827,297.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	490,850.32	
收到其他与经营活动有关的现金	2,413,812.02	848,885.25
经营活动现金流入小计	135,779,310.73	97,676,183.13
购买商品、接受劳务支付的现金	80,811,569.77	52,548,961.46
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	32,694,512.82	19,098,715.43
支付的各项税费	11,765,105.44	9,460,528.73
支付其他与经营活动有关的现金	10,815,205.72	6,649,320.28
经营活动现金流出小计	136,086,393.75	87,757,525.90
经营活动产生的现金流量净额	-307,083.02	9,918,657.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	135,000,000.00
取得投资收益收到的现金	236,679.45	405,870.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,078.20	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	30,254,757.65	135,405,870.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,488,999.38	17,096,047.45
投资支付的现金		132,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	48,488,999.38	149,096,047.45
投资活动产生的现金流量净额	-18,234,241.73	-13,690,176.66

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	12,000,000.00	2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	12,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	966.67	393.17
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	2,000,966.67	2,000,393.17
筹资活动产生的现金流量净额	9,999,033.33	-393.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-40,224.62	11,287.82
五、现金及现金等价物净增加额	-8,582,516.04	-3,760,624.78
加：期初现金及现金等价物余额	21,065,554.25	23,399,129.92
六、期末现金及现金等价物余额	12,483,038.21	19,638,505.14

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	127,955,650.40	95,953,766.63
收到的税费返还	490,850.32	
收到其他与经营活动有关的现金	2,108,281.67	756,606.79
经营活动现金流入小计	130,554,782.39	96,710,373.42
购买商品、接受劳务支付的现金	76,846,350.62	52,473,408.99
支付给职工以及为职工支付的现金	31,723,915.24	18,341,842.43
支付的各项税费	11,556,570.58	9,443,414.24
支付其他与经营活动有关的现金	10,734,013.59	6,524,970.12
经营活动现金流出小计	130,860,850.03	86,783,635.78

经营活动产生的现金流量净额	-306,067.64	9,926,737.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	135,000,000.00
取得投资收益收到的现金	236,679.45	405,870.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,078.20	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	30,254,757.65	135,405,870.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,463,000.40	16,770,296.92
投资支付的现金		132,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	48,463,000.40	148,770,296.92
投资活动产生的现金流量净额	-18,208,242.75	-13,364,426.13
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	12,000,000.00	2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	12,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	966.67	393.17
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,000,966.67	2,000,393.17
筹资活动产生的现金流量净额	9,999,033.33	-393.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-40,224.62	11,287.82
五、现金及现金等价物净增加额	-8,555,501.68	-3,426,793.84
加：期初现金及现金等价物余额	20,574,256.02	22,828,209.47
六、期末现金及现金等价物余额	12,018,754.34	19,401,415.63

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年年末余额	49,707,427.00				86,124,569.34				15,365,614.43		95,483,416.52		246,681,027.29		246,681,027.29	
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	49,707,427.00				86,124,569.34				15,365,614.43		95,483,416.52		246,681,027.29		246,681,027.29	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											36,031,392.21		36,031,392.21		36,031,392.21	
（一）综合收益总额											36,031,392.21		36,031,392.21		36,031,392.21	
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																

4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	49,707,427.00			86,124,569.34				15,365,614.43		131,514,808.73		282,712,419.50		282,712,419.50	

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计				

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润				计
一、上年年末余额	49,707,427.00				86,124,569.34				9,955,471.20		45,508,303.81		191,295,771.35		191,295,771.35
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	49,707,427.00				86,124,569.34				9,955,471.20		45,508,303.81		191,295,771.35		191,295,771.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											16,688,348.83		16,688,348.83		16,688,348.83
（一）综合收益总额											16,688,348.83		16,688,348.83		16,688,348.83
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	49,707,427.00				86,124,569.34				9,955,471.20		62,196,652.64		207,984,120.18		207,984,120.18

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年年末余额	49,707,427.00				87,445,722.15				15,365,614.43	96,571,693.57		249,090,457.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,707,427.00				87,445,722.15				15,365,614.43	96,571,693.57		249,090,457.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										36,159,636.62		36,159,636.62
（一）综合收益总额										36,159,636.62		36,159,636.62
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	49,707,427.00				87,445,722.15				15,365,614.43	132,731,330.19		285,250,093.77

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	49,707,427.00				87,445,722.15				9,955,471.20	47,880,404.55		194,989,024.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,707,427.00				87,445,722.15				9,955,471.20	47,880,404.55		194,989,024.90
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										16,651,552.13		16,651,552.13
(一) 综合收益总额										16,651,552.13		16,651,552.13

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

四、本期期末余额	49,707,427.00			87,445,722.15				9,955,471.20	64,531,956.68		211,640,577.03
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	--	--------------	---------------	--	----------------

### 三、公司基本情况

#### 1、历史沿革

西安中熔电气股份有限公司（以下简称“中熔电气”）系由西安中熔电气有限公司（以下简称“中熔有限”）整体变更设立的股份有限公司。中熔有限由5名自然人汪东庭、黄剑峰、李昭德、赵暄、冀宇瑛及法人股东西安中电变压整流器厂于2007年4月共同出资设立，取得西安市工商局核发的注册号为6101012116921的《企业法人营业执照》，企业类型为有限责任公司。根据公司章程，本公司设立时注册资本为300万元，分两期出资。其中：汪东庭以货币认缴出资60万元，占注册资本的20%；黄剑峰以货币认缴出资45万元，占注册资本的15%；李昭德以货币认缴出资45万元，占注册资本的15%；赵暄以货币认缴出资45万元，占注册资本的15%；冀宇瑛以货币认缴出资45万元，占注册资本的15%；西安中电变压整流器厂以货币认缴出资60万元，占注册资本的20%。2007年4月2日，陕西鼎盛会计师事务所有限公司对中熔有限收到全体股东缴纳的首期出资款132万元进行审验，并出具陕鼎会验字（2007）第054号《验资报告》。2008年3月10日，陕西裕文会计师事务所有限公司对中熔有限收到全体股东缴纳的二期出资款168万元进行审验，并出具陕裕会验字（2008）38号《验资报告》。截止2008年3月10日公司注册资本共计300万元由全体股东以货币方式实缴到位。经过上述出资后，股权结构如下：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
西安中电变压整流器厂有限公司	60.00	20.00
汪东庭	60.00	20.00
黄剑峰	45.00	15.00
李昭德	45.00	15.00
赵暄	45.00	15.00
冀宇瑛	45.00	15.00
小计	300.00	100.00

2009年8月，中熔有限全体股东一致同意：股东黄剑峰、赵暄分别将各自持有的中熔有限15万元出资额转让给新股东崔霞（即崔霞合计受让30万元出资额）；股东赵暄将其持有的中熔有限30万元出资额转让给汪东庭；将中熔有限注册资本由300万元增加至310万元，新增的10万元注册资本由新股东刘冰认缴。2009年12月21日，陕西裕文会计师事务所有限公司对新股东刘冰缴纳注册资本的出资情况进行审验，并出具陕裕会验字（2009）189号《验资报告》。经过上述增资及转让变更后，股权结构如下：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
汪东庭	90.00	29.03
西安中电变压整流器厂有限公司	60.00	19.35
李昭德	45.00	14.52
冀宇瑛	45.00	14.52
黄剑峰	30.00	9.68
崔霞	30.00	9.68
刘冰	10.00	3.23
小计	310.00	100.00

2010年8月，中熔有限全体股东一致同意：将公司的法定代表人由贾继业变更为方广文；股东冀宇瑛

将其持有的中熔有限45万元出资额（对应14.52%的股权）转让给新股东石晓光；股东中电变压整流器厂有限公司将其持有的中熔有限60万元（对应19.35%的股权）出资额分别转让给韩冰30万元（对应9.68%的股权）、汪桂飞17万元（对应5.48%的股权）、刘冰8万元（对应2.58%的股权）、李延秦5万元（对应1.61%的股权）。经过上述转让变更后，股权结构如下：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
汪东庭	90.00	29.03
李昭德	45.00	14.52
石晓光	45.00	14.52
黄剑峰	30.00	9.68
崔霞	30.00	9.68
韩冰	30.00	9.68
刘冰	18.00	5.81
汪桂飞	17.00	5.48
李延秦	5.00	1.61
小计	310.00	100.00

2011年10月，中熔有限召开股东会，全体股东一致同意：股东汪东庭将其持有的中熔有限90万元出资额全部转让给新股东方广文，股东黄剑峰将其持有的中熔有限30万元出资额全部转让给新股东魏虹；将中熔有限注册资本由310万元增加至580.50万元，新增270.50万元由股东方广文认缴124.50万元、李昭德认缴40.50万元、石晓光认缴22.50万元、魏虹认缴24.00万元、崔霞认缴24.00万元、韩冰认缴15.00万元、刘冰认缴9.00万元、汪桂飞认缴8.50万元、李延秦认缴2.50万元。2011年11月24日，陕西裕文会计师事务所有限公司就此次中熔有限增加注册资本股东出资情况进行审验，并出具陕裕会验字（2011）224号《验资报告》。经过上述增资及转让变更后，股权结构如下：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
方广文	214.50	36.95
李昭德	85.50	14.73
石晓光	67.50	11.63
魏虹	54.00	9.30
崔霞	54.00	9.30
韩冰	45.00	7.75
刘冰	27.00	4.65
汪桂飞	25.50	4.39
李延秦	7.50	1.29
小计	580.50	100.00

2015年6月，中熔有限召开股东会，全体股东一致同意：股东崔霞将其持有的中熔有限54万元出资额（对应9.30%的股权）转让给新股东曾晓涛；股东魏虹将其持有的中熔有限54万元出资额（对应9.30%的股权）转让给新股东高翔；股东韩冰将其持有的有中熔有限45万元出资额（对应7.75%的股权）转让给新股东贾钧凯。经过上述转让变更后，股权结构如下：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
方广文	214.50	36.95
李昭德	85.50	14.73
石晓光	67.50	11.63

高翔	54.00	9.30
曾晓涛	54.00	9.30
贾钧凯	45.00	7.75
刘冰	27.00	4.65
汪桂飞	25.50	4.39
李延秦	7.50	1.29
小计	580.50	100.00

2015年11月，中熔有限召开2015年第三次临时股东会，全体股东一致同意进行如下股权转让：

转让方	对应出资额 (万元)	转让比例 (%)	受让方	受让额 (万元)	受让比例 (%)
方广文	13.6350	2.35	刘冰	13.6350	2.35
	13.5225	2.33	汪桂飞	13.5225	2.33
	13.7850	2.37	李延秦	13.7850	2.37
	21.66	3.73	西安中显企业管理咨询合	40.6350	7.00
贾钧凯	15.9750	2.75	伙企业(有限合伙)(以下		
石晓光	3.00	0.52	简称“中显合伙”)		
李昭德	30.3525	5.23	西安中盈企业管理咨询合	68.6925	11.83
曾晓涛	19.17	3.30	伙企业(有限合伙)(以下		
高翔	19.17	3.30	简称“中盈合伙”)		

经过上述转让变更后，股权结构如下：

出资人	出资额(万元)	出资比例 (%)
方广文	151.8975	26.17
中盈合伙	68.6925	11.83
石晓光	64.50	11.11
李昭德	55.1475	9.50
刘冰	40.6350	7.00
中显合伙	40.6350	7.00
汪桂飞	39.0225	6.72
曾晓涛	34.83	6.00
高翔	34.83	6.00
贾钧凯	29.0250	5.00
李延秦	21.2850	3.67
小计	580.50	100.00

2016年1月，中熔有限召开2016年第一次临时股东会，全体股东一致同意：将中熔有限注册资本由580.5万元增加至741.75万元，新增161.25万元由老股东石晓光认缴24.7749万元、刘冰认缴22.0869万元、汪桂飞认缴21.3904万元、李延秦认缴14.0130万元、中盈合伙认缴6.45万元；中显合伙认缴25.80万元，新股东王伟认缴46.7348万元。经过上述增资后，股权结构如下：

出资人	出资额(万元)	出资比例 (%)
方广文	151.8975	20.48
石晓光	89.2749	12.04

中盈合伙	75.1425	10.13
中昱合伙	66.435	8.95
刘冰	62.7219	8.46
汪桂飞	60.4129	8.14
李昭德	55.1475	7.43
王伟	46.7348	6.30
李延秦	35.2980	4.76
曾晓涛	34.83	4.70
高翔	34.83	4.70
贾钧凯	29.0250	3.91
小计	741.75	100.00

2016年5月，根据中熔电气创立大会暨2016年第一次临时股东大会决议，公司以2016年2月29日为基准日整体变更为股份有限公司，以经审计账面净资产折股，其中股本为1,150万元，其余部分计入资本公积。2016年5月18日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所就此次折股进行审验，并出具中审亚太陕验字（2016）第002号《验资报告》。股改后股权结构如下：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
方广文	235.50	20.48
石晓光	138.4107	12.04
中盈合伙	116.50	10.13
中昱合伙	103.00	8.95
刘冰	97.2432	8.46
汪桂飞	93.6635	8.14
李昭德	85.50	7.43
王伟	72.4571	6.30
李延秦	54.7255	4.76
曾晓涛	54.00	4.70
高翔	54.00	4.70
贾钧凯	45.00	3.91
小计	1,150.00	100.00

根据2016年9月29日全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函[2016]7252号）同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司于2016年10月27日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2017年9月，经第四次临时股东大会审议通过了公司2017年半年度利润分配预案的议案：截止2017年6月30日，经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审计的2017年半年报（希会审字(2017)2386号），未分配利润为19,871,783.55元；公司以2017年6月30日总股本11,500,000股为基数，向全体股东每10股送红股10股，共计11,500,000股；送红股后公司股本增加至23,000,000股。公司本次变更的注册资本已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中天运[2019]验字第90006号《验资报告》验证。本次变更后，股权结构如下：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
方广文	471.0000	20.48
石晓光	276.8214	12.04

中盈合伙	233.0000	10.13
中昱合伙	206.0000	8.96
刘冰	194.4864	8.45
汪桂飞	187.3270	8.14
李昭德	171.0000	7.43
王伟	144.9142	6.30
李延秦	109.4510	4.76
曾晓涛	108.0000	4.70
高翔	108.0000	4.70
贾钧凯	90.0000	3.91
小计	2,300.00	100.00

2017年12月27日，股东石晓光通过全国中小企业股份转让系统向知守投资控股有限公司转让20.00万股，占公司总股本的0.87%。本次变更后，股权结构如下：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
方广文	471.0000	20.48
石晓光	256.8214	11.17
中盈合伙	233.0000	10.13
中昱合伙	206.0000	8.96
刘冰	194.4864	8.45
汪桂飞	187.3270	8.14
李昭德	171.0000	7.43
王伟	144.9142	6.30
李延秦	109.4510	4.76
曾晓涛	108.0000	4.70
高翔	108.0000	4.70
贾钧凯	90.0000	3.91
知守投资控股有限公司	20.0000	0.87
小计	2,300.00	100.00

2018年9月，经第三次临时股东大会审议通过了公司2018年半年度利润分配预案的议案：截止2018年6月30日，经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审计的2018年半年报（中天运[2018]审字第91120号），未分配利润为21,968,699.23元；公司以权益分派实施时股权登记日的总股本23,000,000股为基数，以未分配利润向全体股东实施每10股送红股9股，共计20,700,000股，送红股后公司总股本增至43,700,000股。公司本次变更的注册资本已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中天运[2019]验字第90006号《验资报告》验证。本次变更后，股权结构如下：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
方广文	894.9000	20.48
石晓光	487.9607	11.17
中盈合伙	442.7001	10.13
中昱合伙	391.4000	8.96
刘冰	369.5241	8.45

汪桂飞	355.9213	8.14
李昭德	324.9000	7.43
王伟	275.3369	6.30
李延秦	207.9569	4.76
曾晓涛	205.2000	4.70
高翔	205.2000	4.70
贾钧凯	171.0000	3.91
知守投资控股有限公司	38.0000	0.87
小计	4,370.00	100.00

2019年1月，股东知守投资控股有限公司通过全国中小企业股份转让系统向西安知守君成创业投资合伙企业（有限合伙）共计转让29.60万股，占公司总股本的0.68%。

2019年1月，公司召开的2019年第一次临时股东大会审议通过了《公司股票发行方案》，拟向特定投资者非公开发行人民币普通股3,571,427股，发行价格每股人民币8.26元，预计募集资金总额29,499,987.02元。截至2019年1月31日，公司已收到青岛安鹏中熔股权投资基金合伙企业（有限合伙）、广州广祺辰途创业投资合伙企业（有限合伙）以货币出资的投资款合计人民币29,499,987.02元，其中股本增加3,571,427元。本次增资后注册资本4727.1427万元。上述出资经，中天运会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于2019年2月20日出具了中天运[2019]验字第90007号《验资报告》。经过上述增资后，股权结构如下：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
方广文	894.9000	18.93
石晓光	487.9607	10.32
中盈合伙	442.7001	9.37
中昱合伙	391.4000	8.28
刘冰	369.5241	7.82
汪桂飞	355.9213	7.53
李昭德	324.9000	6.87
青岛安鹏中熔股权投资基金合伙企业（有限合伙）	296.6101	6.27
王伟	275.3369	5.82
李延秦	207.9569	4.40
曾晓涛	205.2000	4.34
高翔	205.2000	4.34
贾钧凯	171.0000	3.62
广州盈蓬投资管理有限公司—广州广祺辰途创业投资合伙企业（有限合伙）	60.5326	1.28
西安知守创业投资管理有限公司—西安知守君成创业投资合伙企业（有限合伙）	29.6000	0.63
知守投资控股有限公司	8.4000	0.18
小计	4,727.1427	100.00

2019年4月，股东中盈合伙通过全国中小企业股份转让系统向陕西供销合作发展创业投资合伙企业（有限合伙）共计转让85.00万股，占公司总股本的1.80%。

2019年5月15日，公司召开的2019年第三次临时股东大会审议通过了《公司股票发行方案》，拟向特定投资者非公开发行人民币普通股2,436,000股，发行价格每股人民币11.64元，预计募集资金总额

28,355,040.00元。截至2019年6月21日，公司已收到长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）以货币出资的投资款合计人民币28,355,040.00元，其中股本增加2,436,000元。本次增资后注册资本4970.7427万元。上述出资经，中天运会计师事务所(特殊普通合伙)审验，2019年6月21日出具了中天运[2019]验字第90029号《验资报告》。经过上述增资后，股权结构如下：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
方广文	894.9000	18.00
石晓光	487.9607	9.82
中昱合伙	391.4000	7.87
刘冰	369.5241	7.43
中盈合伙	357.7001	7.20
汪桂飞	355.9213	7.16
李昭德	324.9000	6.54
青岛安鹏中熔股权投资基金合伙企业（有限合伙）	296.6101	5.97
王伟	275.3369	5.54
宁波梅山保税港区晨道投资合伙企业（有限合伙）-长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	243.6000	4.90
李延秦	207.9569	4.18
曾晓涛	205.2000	4.13
高翔	205.2000	4.13
贾钧凯	171.0000	3.44
陕西供销合作发展创业投资合伙企业（有限合伙）	85.0000	1.71
广州盈蓬投资管理有限公司—广州广祺辰途创业投资合伙企业（有限合伙）	60.5326	1.22
西安知守创业投资管理有限公司—西安知守君成创业投资合伙企业（有限合伙）	29.6000	0.60
知守投资控股有限公司	8.4000	0.17
小计	4,970.7427	100.00

2019年9月，经2019年第四次临时股东大会审议，通过《拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌》的议案。2019年10月25日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，本公司自2019年10月29日正式终止挂牌。

2019年12月，股东王伟、汪桂飞分别与知守投资控股有限公司签署《股份转让协议》，股东王伟将其持有的中熔电气17.70万股转让给知守投资控股有限公司；股东汪桂飞将其持有中熔电气38.30万股转让给知守投资控股有限公司。

2019年12月，股东中盈合伙、王伟分别与西安知守君成创业投资合伙企业（有限合伙）签署《股份转让协议》，股东中盈合伙将其持有的中熔电气50.20万股转让给西安知守君成创业投资合伙企业（有限合伙），股东王伟将其持有的中熔电气17.80万股转让给西安知守君成创业投资合伙企业（有限合伙）；

2019年12月，股东石晓光与南通凯麓泰富投资中心（有限合伙）签署《股份转让协议》，股东石晓光将其持有的中熔电气24.20万股转让给南通凯麓泰富投资中心（有限合伙）。

经过上述股权变更后，股权结构如下：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
方广文	894.9000	18.00

石晓光	463.7607	9.33
中昱合伙	391.4000	7.87
刘冰	369.5241	7.43
李昭德	324.9000	6.54
汪桂飞	317.6213	6.39
中盈合伙	307.5001	6.19
青岛安鹏中熔股权投资基金合伙企业（有限合伙）	296.6101	5.97
长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	243.6000	4.90
王伟	239.8369	4.82
李延秦	207.9569	4.18
曾晓涛	205.2000	4.13
高翔	205.2000	4.13
贾钧凯	171.0000	3.44
西安知守创业投资管理有限公司—西安知守君成创业投资合伙企业（有限合伙）	97.6000	1.96
陕西供销知守基金管理有限公司—陕西供销合作发展创业投资合伙企业（有限合伙）	85.0000	1.71
知守投资控股有限公司	64.4000	1.30
广州盈蓬投资管理有限公司—广州广祺辰途创业投资合伙企业（有限合伙）	60.5326	1.22
南通凯麓泰富投资中心（有限合伙）	24.2000	0.49
小计	4,970.7427	100.00

经中国证券监督管理委员会《关于同意西安中熔电气股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1962号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票1,657.00万股。中天运会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并于2021年7月12日出具“中天运[2021]验字第90050号”《验资报告》。经审验，公司注册资本由人民币49,707,427.00元增加到人民币66,277,427.00元，公司总股本由49,707,427股变更为66,277,427股。

## 2、行业性质和业务范围

行业性质：电路保护元器件制造业。经营范围：电子和电气元器件、熔断器和开关及配件、电力和电气工具、电子和电气成套设备及配件、电子产品、汽车配件（不含汽车发动机）、机械设备（不含特种设备）及配件的研发、生产、销售；电力电子工程设计和施工（不含承装、承修、承试供电设施）；货物与技术的进出口经营（国家限制和禁止进出口的货物和技术除外）。（以上经营范围除国家规定的专控及许可项目）。

## 3、注册地及实际经营地、企业法人营业执照注册号

公司注册地及实际经营地位于西安市高新区锦业路69号创业研发园A区12号现代企业中心东区3-10303室；法定代表人：方广文；统一社会信用代码：916101317974808482。

## 4、其他

本财务报表由本公司董事会于2021年8月27日批准报出。

- （1）报告期内合并财务报表范围的子公司详见本附注九、1、在子公司中的权益；
- （2）合并范围变动；并详见本附注八、合并范围的变更。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、12“应收款项”的各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

#### 1、同一控制下企业合并的会计处理

##### (1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对

价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

## （2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

### （1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### （2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## 3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

### （1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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。

#### (2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

### 1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

### 2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采取与交易发生日期即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资(参见本附注五、22“长期股权投资”以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

### 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注五、39“收入”的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### 2、金融资产的分类和后续计量

#### (1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

①本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

②本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

③管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

④合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、

成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

## (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### ②以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### A以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### B以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## 3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益

### (2) 财务担保合同负债

财务担保合同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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### (3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

## 4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

## 5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 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；
- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 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）。

## 7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

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

①对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

②除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

-债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不

利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

### ③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### ④预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

### (1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

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

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

### (2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注1和3处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## 11、应收票据

参见附注五、12（1）

## 12、应收账款

### 1、应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款和其他应收款。对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收款项按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合一：账龄组合	账龄组合	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，编制应收款项逾期天数/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
组合二：押金保证金备用金组合	押金保证金备用金	评估无收回风险，不计算预期信用损失
组合三：关联方组合	纳入合并范围内的关联方之间的应收款项	评估无收回风险，不计算预期信用损失

应收款项——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

#### （1）应收票据

项目	预计损失准备率（%）	
	商业承兑汇票	银行承兑汇票
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	-

#### （2）应收账款、其他应收款

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内	5	5
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

2、如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### 13、应收款项融资

参见附注五、12（1）

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见附注五、12（2）

### 15、存货

#### 1、存货分类

本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、产成品（库存商品）、自制半成品、发出商品、委托加工物资等。

#### 2、发出存货的计价方法

存货按实际成本计价，原材料发出时采用月末一次加权平均法计价；产成品以实际成本计价，按月末一次加权平均法结转营业成本。

#### 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、周转材料的摊销方法

周转材料采取领用时一次摊销的办法。

### 16、合同资产

无

### 17、合同成本

无

### 18、持有待售资产

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获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；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”

或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位20%以上至50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

②参与被投资单位的政策制定过程；

③向被投资单位派出管理人员；

④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
生产设备	年限平均法	3-10	5%	9.5%-31.67%
运输工具	年限平均法	4-5	5%	19%-23.75%
办公设备	年限平均法	3-5	5%	19%-31.67%
生产工具用具	年限平均法	5	5%	19%
办公家具用具	年限平均法	5	5%	19%

无

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

## 25、在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 26、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

##### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

##### 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

##### 4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

### 31、长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

#### 1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

#### 2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

#### 3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

### 32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，

则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

### 35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；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；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的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。

### 36、预计负债

#### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

#### 2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 37、股份支付

#### 1、股份支付的种类

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

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

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

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

#### 2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1、一般原则

##### (1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

##### (2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

#### 2、具体原则

##### 1) 按时点确认的收入

公司销售商品，属于在某一时点履行履约义务。本公司商品销售收入分为国外销售和国内销售。

##### A、国外销售

本公司根据合同约定将产品报关出口，取得报关单和提单，完成合同约定后，相关产品的控制权转移，公司确认收入。

##### B、国内销售

本公司国内销售分为约定对账确认销售和非约定对账销售。①约定对账确认销售，将商品发运给客户，客户收货后签具收货回单，每月与客户核对可确认销售明细后，相关产品的控制权转移，公司确认收入；②非约定对账销售，将商品发运给客户，客户收货后签具收货回单，公司取得客户回单，完成合同约定后，

相关产品的控制权转移，公司确认收入。

#### 2) 按履约进度确认的收入

公司提供劳务等服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益/客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务/公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

## 40、政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### (1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

#### (2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债

表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

不适用

### (2) 融资租赁的会计处理方法

不适用

### (3) 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

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。

为简化处理，本公司对于租赁选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行会计处理。

#### 1、本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、31“长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。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）经营租赁会计处理 经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，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。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

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。应收融资租赁款的终止确认和

减值按照本附注“五、10金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 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。
- 融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：
  - 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
  - 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下统称新租赁准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求，公司对原采用的相关会计政策进行相应变更。	根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》（2020 年修订）中的相关规定，根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度的要求变更会计政策，可直接公告，无需董事会和股东大会审议。	调整金额详见本附注五、44.（3）

本公司自2021年1月1日起执行财政部于2018年颁布的《企业会计准则第21号——租赁（修订）》（“新租赁准则”），修订后的租赁准则，对本公司2021年1月1日的报表科目影响如下：①会计政策变更的内容和原因对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：剩余租赁期长于1年的，本公司根据2021年1月1日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，并按与租赁负债相等的金额加上从其他资产转的预付租金金额初始确认使用权资产。剩余租赁期短于1年的，本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表影响如下：

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	-	6,513,290.50	6,513,290.50
租赁负债	-	6,513,290.50	6,513,290.50

**(2) 重要会计估计变更**

□ 适用 √ 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	29,466,313.78	29,466,313.78	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	71,335,059.75	71,335,059.75	
应收账款	123,121,242.95	123,121,242.95	
应收款项融资			
预付款项	2,521,094.34	2,521,094.34	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	914,256.31	914,256.31	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	50,109,622.08	50,109,622.08	
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	6,214,716.48	6,214,716.48	
流动资产合计	313,682,305.69	313,682,305.69	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	25,202,131.46	25,202,131.46	
在建工程	14,113,925.62	14,113,925.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,513,290.50	6,513,290.50
无形资产	11,778,160.05	11,778,160.05	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	857,468.86	857,468.86	
递延所得税资产	2,460,285.92	2,460,285.92	
其他非流动资产	6,239,102.46	6,239,102.46	
非流动资产合计	60,651,074.37	67,164,364.87	6,513,290.50
资产总计	374,333,380.06	380,846,670.56	6,513,290.50
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	57,114,303.72	57,114,303.72	
应付账款	56,969,716.63	56,969,716.63	
预收款项	859.88	859.88	
合同负债	161,675.62	161,675.62	
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	8,577,163.02	8,577,163.02	
应交税费	3,999,915.03	3,999,915.03	
其他应付款	289,170.92	289,170.92	
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	28,292.38	28,292.38	
流动负债合计	127,141,097.20	127,141,097.20	
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		6,513,290.50	6,513,290.50
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	511,255.57	511,255.57	
其他非流动负债			
非流动负债合计	511,255.57	7,024,546.07	6,513,290.50
负债合计	127,652,352.77	134,165,643.27	6,513,290.50
所有者权益：			
股本	49,707,427.00	49,707,427.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	86,124,569.34	86,124,569.34	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	15,365,614.43	15,365,614.43	
一般风险准备			
未分配利润	95,483,416.52	95,483,416.52	
归属于母公司所有者权益合计	246,681,027.29	246,681,027.29	
少数股东权益			
所有者权益合计	246,681,027.29	246,681,027.29	
负债和所有者权益总计	374,333,380.06	380,846,670.56	6,513,290.50

## 调整情况说明

根据财政部于2018年12月7日发布的关于修订印发《企业会计准则第21号--租赁》的通知（财会〔2018〕35号），对于修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号-租赁》（财会2018[35]号），将与租赁业务相关的资产、负债项期初余额重分类至使用权资产、租赁负债项。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	28,522,885.05	28,522,885.05	
交易性金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	71,235,059.75	71,235,059.75	
应收账款	125,667,450.36	125,667,450.36	
应收款项融资			
预付款项	2,491,969.67	2,491,969.67	
其他应收款	906,595.55	906,595.55	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	48,807,892.33	48,807,892.33	
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	6,214,716.48	6,214,716.48	
流动资产合计	313,846,569.19	313,846,569.19	
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	5,000,000.00	5,000,000.00	
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	23,999,463.58	23,999,463.58	
在建工程	14,006,845.98	14,006,845.98	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,513,290.50	6,513,290.50
无形资产	11,778,160.05	11,778,160.05	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	844,603.73	844,603.73	
递延所得税资产	1,609,261.74	1,609,261.74	
其他非流动资产	6,239,102.46	6,239,102.46	
非流动资产合计	63,477,437.54	69,990,728.04	6,513,290.50
资产总计	377,324,006.73	383,837,297.23	6,513,290.50
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	57,390,868.29	57,390,868.29	
应付账款	57,614,142.42	57,614,142.42	
预收款项	701.37	701.37	
合同负债	161,675.62	161,675.62	
应付职工薪酬	8,244,459.04	8,244,459.04	
应交税费	3,992,983.97	3,992,983.97	

其他应付款	289,170.92	289,170.92	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	28,292.38	28,292.38	
流动负债合计	127,722,294.01	127,722,294.01	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,513,290.50	6,513,290.50
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	511,255.57	511,255.57	
其他非流动负债			
非流动负债合计	511,255.57	7,024,546.07	6,513,290.50
负债合计	128,233,549.58	134,746,840.08	6,513,290.50
所有者权益：			
股本	49,707,427.00	49,707,427.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	87,445,722.15	87,445,722.15	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	15,365,614.43	15,365,614.43	
未分配利润	96,571,693.57	96,571,693.57	
所有者权益合计	249,090,457.15	249,090,457.15	

负债和所有者权益总计	377,324,006.73	383,837,297.23	6,513,290.50
------------	----------------	----------------	--------------

调整情况说明

根据财政部于2018年12月7日发布的关于修订印发《企业会计准则第21号--租赁》的通知（财会〔2018〕35号），对于修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号-租赁》（财会2018[35]号），将与租赁业务相关的资产、负债项期初余额重分类至使用权资产、租赁负债项。

#### （4）2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

无

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售价款及价外费用	13%、6%；出口退税率 13%
消费税	应纳流转税	7%
城市维护建设税	应纳流转税	5%
企业所得税	应纳所得税额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

#### 2、税收优惠

##### （1）增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《国家税务总局关于出口货物退（免）税管理有关问题的通知》（国税发[2004]64号）、《财政部、国家税务总局关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》（财税[2009]88号）、《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）、《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的相关规定，公司出口的产品免征出口销售环节增值税额，并对采购环节的增值税额，按规定的退税率计算后予以抵免退还，公司增值税出口退税率2018年5月1日之前为17%，2018年5月1日起至2019年3月30日为16%，2019年4月1日起为13%。

##### （2）企业所得税

根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局《关于公布陕西省2017年第二批高新技术企业名单和第一批高新技术企业（补充）名单的通知》（陕科产发[2017]221号），公司于2017年12月4日被认定为高新技术企业。证书编号为：GR201761000821，发证日期：2017年12月4

日，有效期：三年。2020年12月1日，公司重新取得高新技术企业证书，证书编号GR202061000995，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，公司2020-2022年所得税税率减按15%征收。

西安赛诺克新能源科技有限公司（原“西安赛诺克新能源科技股份有限公司”2019年10月变更为“西安赛诺克新能源科技有限公司”）2018年度享受“西部大开发”优惠税率按15%的税率计提缴纳企业所得税。根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局《关于公布陕西省2019年第一批高新技术企业名单的通知》（陕科办发〔2020〕4号），西安赛诺克新能源科技有限公司于2019年11月7日被认定为高新技术企业。证书编号为：GR201961001097，发证日期：2019年11月7日，有效期：三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）等相关规定，西安赛诺克新能源科技有限公司2019-2021年度所得税税率减按15%征收。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,024.13	2,024.13
银行存款	12,481,014.08	21,063,530.12
其他货币资金	10,705,279.22	8,400,759.53
合计	23,188,317.43	29,466,313.78
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	10,705,279.22	8,400,759.53

其他说明

详见附注七、47，十五、2“其他资产负债表日后事项说明”。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,000,000.00
其中：		
结构性理财产品		30,000,000.00
其中：		
合计		30,000,000.00

其他说明：

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	111,968,108.71	69,067,571.19
商业承兑票据	1,972,132.94	2,267,488.56
合计	113,940,241.65	71,335,059.75

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	114,054,886.71	100.00%	114,645.06	0.10%	113,940,241.65	71,454,401.25	100.00%	119,341.50	0.17%	71,335,059.75
其中：										
银行承兑票据	111,968,108.71	98.17%			111,968,108.71	69,067,571.19	96.66%			69,067,571.19
商业承兑汇票	2,086,778.00	1.83%	114,645.06	5.49%	1,972,132.94	2,386,830.06	3.34%	119,341.50	5.00%	2,267,488.56
合计	114,054,886.71	100.00%	114,645.06	0.10%	113,940,241.65	71,454,401.25	100.00%	119,341.50	0.17%	71,335,059.75

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,880,654.80	94,032.74	5.00%
2年以内	206,123.20	20,612.32	10.00%
合计	2,086,778.00	114,645.06	--

确定该组合依据的说明：

商业承兑汇票-账龄

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	119,341.50		4,696.44			114,645.06
合计	119,341.50		4,696.44			114,645.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	85,949,153.84
合计	85,949,153.84

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,125,362.36	0.00
商业承兑票据		0.00
合计	2,125,362.36	0.00

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,562,681.12	1.08%	1,144,635.40	73.25%	418,045.73	2,982,445.95	2.25%	2,483,886.43	83.28%	498,559.52
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	142,497,809.13	98.92%	7,650,491.01	5.37%	134,847,318.13	129,399,649.19	97.75%	6,776,965.76	5.24%	122,622,683.43
其中：										
组合一	142,497,809.13	98.92%	7,650,491.01	5.37%	134,847,318.13	129,399,649.19	97.75%	6,776,965.76	5.24%	122,622,683.43
组合二										
组合三										
合计	144,060,490.25	100.00%	8,795,126.41	6.11%	135,265,363.86	132,382,095.14	100.00%	9,260,852.19	7.00%	123,121,242.95

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏金阳光新能源科技有限公司	9,009.13	9,009.13	100.00%	预计债务人无法归还
深圳市智联电科技有限公司	2,540.00	2,540.00	100.00%	预计债务人无法归还
深圳市三讯电子有限公司	604.00	604.00	100.00%	预计债务人无法归还
广东林一新能源科技有限公司	718.80	718.80	100.00%	预计债务人无法归还
威睿电动汽车技术（宁波）有限公司	83,240.32	40,007.22	48.00%	预计债务人无法归还
北京京仪椿树整流器有限责任公司	20,368.00	20,368.00	100.00%	预计债务人无法归还
武汉英康汇通电气有限	1,642.00	1,642.00	100.00%	预计债务人无法归还

公司				
合肥索维能源科技有限公司	23,161.00	23,161.00	100.00%	预计债务人无法归还
湖南中邦美盛汽车科技有限公司	47,312.00	47,312.00	100.00%	预计债务人无法归还
特变电工新疆新能源股份有限公司	4,238.06	4,238.06	100.00%	预计债务人无法归还
江西远东电池有限公司	374,195.27	149,382.65	40.00%	预计债务人无法归还
扬子江汽车集团有限公司	2,300.00	2,300.00	100.00%	预计债务人无法归还
临汾沃特玛电池有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00%	预计债务人无法归还
浙江杭动能源技术股份有限公司	6,670.00	6,670.00	100.00%	预计债务人无法归还
成都晨风绿能电气技术有限公司	809.03	809.03	100.00%	预计债务人无法归还
安徽欧鹏巴赫汽车零部件科技有限公司	23,245.93	23,245.93	100.00%	预计债务人无法归还
多氟多（焦作）新能源科技有限公司	1,539.00	1,539.00	100.00%	预计债务人无法归还
山东威能环保电源科技股份有限公司	7,919.30	7,919.30	100.00%	预计债务人无法归还
上海番开电气成套有限公司	18,924.00	18,924.00	100.00%	预计债务人无法归还
安徽锐凡新能源科技有限公司	300,000.00	150,000.00	50.00%	预计债务人无法归还
上海集振电气有限公司	8,977.92	8,977.92	100.00%	预计债务人无法归还
唐山市沃特玛电池有限公司	4,800.00	4,800.00	100.00%	预计债务人无法归还
广东恩亿梯电源有限公司	528.00	528.00	100.00%	预计债务人无法归还
深圳晶福源科技股份有限公司	159,139.94	159,139.94	100.00%	预计债务人无法归还
北京国能电池科技有限公司	214,488.00	214,488.00	100.00%	预计债务人无法归还
武汉翔龙特种橡塑制品有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00%	预计债务人无法归还
易达电源科技（东莞）	65,098.85	65,098.85	100.00%	预计债务人无法归还

有限公司				
浙江创盈光电有限公司	4,094.00	4,094.00	100.00%	预计债务人无法归还
深圳市好汇通科技有限公司	2,350.00	2,350.00	100.00%	预计债务人无法归还
深圳市恒创伟电子有限公司	2,602.80	2,602.80	100.00%	预计债务人无法归还
重庆力帆乘用车有限公司	3,386.00	3,386.00	100.00%	预计债务人无法归还
遵义市鑫元正能源系统有限公司	56,124.00	56,124.00	100.00%	预计债务人无法归还
深圳市慧通天下科技股份有限公司	8,892.00	8,892.00	100.00%	预计债务人无法归还
深圳市元正能源系统有限公司	10,910.00	10,910.00	100.00%	预计债务人无法归还
十堰市沃特玛电池有限公司	15,840.00	15,840.00	100.00%	预计债务人无法归还
河南理想动力科技有限公司	61,013.77	61,013.77	100.00%	预计债务人无法归还
合计	1,562,681.12	1,144,635.40	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 组合一, 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	134,688,374.95	6,734,418.75	5.00%
1 至 2 年	7,174,690.86	717,469.08	10.00%
2 至 3 年	618,842.43	185,652.73	30.00%
3 至 4 年	5,900.89	2,950.45	50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00%
合计	142,497,809.13	7,650,491.01	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	134,775,489.07
1 至 2 年	7,557,132.07
2 至 3 年	728,511.21
3 年以上	999,357.90
3 至 4 年	437,442.19
4 至 5 年	293,692.71
5 年以上	268,223.00
合计	144,060,490.25

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,483,886.43		1,349,716.30		-10,465.27	1,144,635.40
按组合计提坏账准备的应收账款	6,776,965.76	858,953.81				7,650,491.01
合计	9,260,852.19	858,953.81	1,349,716.30		-10,465.27	8,795,126.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁德时代新能源科技股份有限公司及关联公司	23,330,232.44	16.19%	1,166,511.62
阳光电源股份有限公司及关联公司	10,543,792.99	7.32%	527,189.65
上海辉园电力电子科技有限公司	8,219,445.56	5.71%	671,559.65
上海候璞电子科技有限公司及关联公司	8,148,059.03	5.66%	407,402.95
苏州基钰电子有限公司	7,735,755.31	5.37%	386,787.77
合计	57,977,285.33	40.25%	

**5、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,679,875.43	95.13%	2,214,415.10	87.84%
1 至 2 年	91,429.37	1.82%	300,397.46	11.92%
2 至 3 年	152,850.00	3.05%	6,281.78	0.25%
3 年以上	88.62	0.00%		
合计	4,924,243.42	--	2,521,094.34	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	2021年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
西安恒烽商贸有限公司	1,223,800.00	24.85%
西安跃飞知识产权代理有限公司	569,609.44	11.57%
苏州UL美华认证有限公司	301,741.00	6.13%
苏州聚腾电气技术有限公司	254,000.00	5.16%

西安铭勒德威通信技术有限公司	250,091.46	5.08%
合 计	2,599,241.90	52.78%

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,082,776.38	914,256.31
合计	1,082,776.38	914,256.31

### (1) 其他应收款

#### 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	20,892.67	17,660.01
押金、保证金	1,061,883.71	896,596.30
合计	1,082,776.38	914,256.31

#### 2)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	押金、保证金	682,512.30	1-2 年 0.00 元； 2-3 年 248,020.20 元； 3-4 年 55,244.70 元； 4-5 年 379,247.40 元；	63.03%	
西安铭勒德威通信技术有限公司	押金、保证金	175,064.00	2-3 年	16.17%	
西安高新区市政配套建设有限公司	押金、保证金	78,000.00	1 年之内	7.20%	
李宁	备用金	20,000.00	1 年之内	1.85%	
陕西诚悦物业管理有限责任公司	押金、保证金	12,770.00	1 年之内 500 元； 3-4 年 12,270 元；	1.18%	
合计	--	968,346.30	--	89.43%	

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	21,959,292.04	89,578.54	21,869,713.50	20,938,752.65	89,578.54	20,849,174.11
库存商品	22,128,662.44	1,309,080.29	20,819,582.15	14,483,270.44	938,608.56	13,544,661.88
周转材料	360,110.69		360,110.69	265,171.88		265,171.88
发出商品	12,183,900.89		12,183,900.89	9,864,561.39		9,864,561.39
自制半成品	4,743,064.39	21,692.11	4,721,372.28	4,211,178.59	21,692.11	4,189,486.48
委托加工物资	2,273,002.85		2,273,002.85	1,396,566.34		1,396,566.34
合计	63,648,033.30	1,420,350.94	62,227,682.36	51,159,501.29	1,049,879.21	50,109,622.08

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	89,578.54					89,578.54
库存商品	938,608.56	661,366.07		290,894.34		1,309,080.29
自制半成品	21,692.11					21,692.11
合计	1,049,879.21	661,366.07		290,894.34		1,420,350.94

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付发行费用	5,462,597.16	6,214,716.48
合计	5,462,597.16	6,214,716.48

其他说明：

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	27,912,895.81	25,202,131.46
合计	27,912,895.81	25,202,131.46

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	生产设备	运输工具	生产工具用具	办公设备	办公家具用具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	25,067,769.54	2,831,597.00	5,520,744.96	2,586,680.05	676,905.89	36,683,697.44
2.本期增加金额	3,336,025.07	221,123.02	873,667.92	586,390.27	174,233.17	5,191,439.45
(1) 购置	1,045,800.41	221,123.02	749,191.82	311,188.50	174,233.17	2,501,536.92
(2) 在建工程转入	2,290,224.66		124,476.10	275,201.77		2,689,902.53
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		106,700.00		3,418.80		110,118.80
(1) 处置或报废		106,700.00		3,418.80		110,118.80
4.期末余额	28,403,794.61	2,946,020.02	6,394,412.88	3,169,651.52	851,139.06	41,765,018.09
二、累计折旧						
1.期初余额	5,449,958.23	1,495,522.82	2,004,426.73	1,848,631.28	316,554.45	11,115,093.51
2.本期增加金额	1,471,306.20	171,228.14	537,750.57	222,223.32	71,794.53	2,474,302.76
(1) 计提	1,471,306.20	171,228.14	537,750.57	222,223.32	71,794.53	2,474,302.76
3.本期减少金额	2,381.46	101,365.00				103,746.46
(1) 处置或报废	2,381.46	101,365.00				103,746.46

4.期末余额	6,918,882.97	1,565,385.96	2,542,177.30	2,070,854.60	388,348.98	13,485,649.81
三、减值准备						
1.期初余额		366,472.47				366,472.47
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		366,472.47				
四、账面价值						
1.期末账面价值	21,484,911.64	1,014,161.59	3,852,235.58	1,098,796.92	462,790.08	27,912,895.81
2.期初账面价值	19,617,811.31	969,601.71	3,516,318.23	738,048.77	360,351.44	25,202,131.46

## 10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	58,698,646.43	14,113,925.62
合计	58,698,646.43	14,113,925.62

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装及验收设备	19,007,628.95		19,007,628.95	5,571,368.35		5,571,368.35
智能电气产业基地综合建设项目	39,691,017.48		39,691,017.48	8,542,557.27		8,542,557.27
合计	58,698,646.43		58,698,646.43	14,113,925.62		14,113,925.62

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
在安装及验收设备	7,071,522.74	5,571,368.35	3,451,005.60	1,921,780.41	29,070.80	7,071,522.74	100.00%					其他
智能电气产业基地综合建设项目	300,000.00	8,542,557.27	43,852,688.54	768,122.12		51,627,123.69	17.21%	17.21%	1,319.44	1,319.44	4.75%	其他
合计	307,071,522.74	14,113,925.62	47,303,694.14	2,689,902.53	29,070.80	58,698,646.43	--	--	1,319.44	1,319.44	100.00%	--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他说明：						

## 11、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
2.本期增加金额	6,513,290.50	6,513,290.50
4.期末余额	6,513,290.50	6,513,290.50
2.本期增加金额	2,070,173.58	2,070,173.58
(1) 计提	2,070,173.58	2,070,173.58
4.期末余额	2,070,173.58	2,070,173.58

1.期末账面价值	4,443,116.92	4,443,116.92
----------	--------------	--------------

其他说明：

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	11,072,500.00		1,133,145.92		12,205,645.92
2.本期增加金额		311,320.75	7,079.65		318,400.40
(1) 购置		311,320.75	7,079.65		318,400.40
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	11,072,500.00	311,320.75	1,140,225.57		12,524,046.32
二、累计摊销					
1.期初余额	129,179.12		298,306.75		427,485.87
2.本期增加金额	110,724.96	3,991.28	55,434.08		170,150.32
(1) 计提	110,724.96	3,991.28	55,434.08		170,150.32
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	239,904.08	3,991.28	353,740.83		597,636.19
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金					

额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,832,595.92	307,329.47	786,484.74		11,926,410.13
2.期初账面价值	10,943,320.88		834,839.17		11,778,160.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

### 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	857,468.86	775,888.53	242,452.67		1,390,904.72
合计	857,468.86	775,888.53	242,452.67		1,390,904.72

其他说明

### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,948,207.78	1,642,231.17	10,796,545.37	1,619,481.80
内部交易未实现利润	2,899,882.51	434,982.38	753,488.28	113,023.24
可抵扣亏损	4,299,278.99	644,891.85	4,851,872.51	727,780.88
递延收益	251,612.90	37,741.94		
合计	18,398,982.18	2,759,847.34	16,401,906.16	2,460,285.92

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
享受固定资产加速折旧及一次性扣除政策的资产加速折旧额大于一般折旧额的部分	3,089,324.80	463,398.72	3,408,370.48	511,255.57
合计	3,089,324.80	463,398.72	3,408,370.48	511,255.57

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,759,847.34		2,460,285.92
递延所得税负债		463,398.72		511,255.57

## 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	5,435,447.67		5,435,447.67	6,239,102.46		6,239,102.46
合计	5,435,447.67		5,435,447.67	6,239,102.46		6,239,102.46

其他说明：

## 16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	77,107,779.57	57,114,303.72
合计	77,107,779.57	57,114,303.72

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付商品及劳务款	64,221,081.07	53,662,021.20
应付长期资产购置款	6,135,164.38	1,534,029.93
应付费用款	1,811,086.56	1,773,665.50
合计	72,167,332.01	56,969,716.63

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

## 18、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款		859.88
合计		859.88

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

## 19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	259,817.43	161,675.62
合计	259,817.43	161,675.62

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,577,163.02	29,382,894.39	30,698,257.76	7,261,799.65
二、离职后福利-设定提存计划		2,152,168.85	2,152,168.85	
合计	8,577,163.02	31,535,063.24	32,850,426.61	7,261,799.65

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,723,416.14	26,359,585.05	27,660,124.66	6,422,876.53
2、职工福利费		1,408,051.96	1,408,051.96	
3、社会保险费		1,255,325.38	1,255,325.38	
其中：医疗保险费		1,188,203.92	1,188,203.92	
工伤保险费		66,745.26	66,745.26	
生育保险费		376.20	376.20	
4、住房公积金	50,220.00	359,932.00	352,912.00	57,240.00
5、工会经费和职工教育经费	803,526.88		21,843.76	781,683.12
合计	8,577,163.02	29,382,894.39	30,698,257.76	7,261,799.65

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,064,048.00	2,064,048.00	
2、失业保险费		88,120.85	88,120.85	
合计		2,152,168.85	2,152,168.85	

其他说明：

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,849,426.50	1,487,991.13
企业所得税	1,409,190.72	2,197,506.63
城市维护建设税	156,531.04	112,281.91
教育费附加	111,807.88	80,201.37
地方基金	37,086.22	35,463.20
印花税	17,879.76	16,567.39
城镇土地使用税	69,903.40	69,903.40
合计	3,651,825.52	3,999,915.03

其他说明：

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,319.44	
其他应付款	287,445.58	289,170.92
合计	288,765.02	289,170.92

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,319.44	
合计	1,319.44	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### (2) 其他应付款

#### 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付费用款项	42,445.58	19,170.92
押金、保证金	245,000.00	270,000.00
合计	287,445.58	289,170.92

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

其他说明

## 23、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

为满足公司固定资产建设项目的资金需求，2021 年 2 月 5 号 2021 年第一次临时股东大会决议向浦发银行西安分行申请固定资产贷款 1.8 亿元，专项用于“智能电气产业基地综合建设项目”。公司与浦发银行股份有限公司西安分行于 2021 年 6 月 30 日签署编号为 72012021282261 号《固定资产借款合同》，贷款期限 5 年，贷款年利率 4.75%。截至报告期末，尚未签署抵押协议和/或办理抵押手续。报告期后进展见附注十五、2“其他资产负债表日后事项说明”。

## 24、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物租赁	4,493,740.96	6,513,290.50
合计	4,493,740.96	6,513,290.50

其他说明

## 25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	0.00	260,000.00	8,387.10	251,612.90	与资产相关的政府补助，在主要资产的

					剩余年限内摊销
合计		260,000.00	8,387.10	251,612.90	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
陕西省中小企业技术改造专项奖励资金项目		260,000.00		8,387.10			251,612.90	与资产相关

其他说明：

## 26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	49,707,427.00						49,707,427.00

其他说明：

## 27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	74,239,569.34			74,239,569.34
其他资本公积	11,885,000.00			11,885,000.00
合计	86,124,569.34			86,124,569.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,365,614.43			15,365,614.43
合计	15,365,614.43			15,365,614.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	95,483,416.52	45,508,303.81
调整后期初未分配利润	95,483,416.52	45,508,303.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,027,400.24	16,688,348.83
期末未分配利润	131,514,808.73	62,196,652.64

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,061,498.15	93,476,183.30	85,789,712.77	48,080,906.14
其他业务	509,698.41	368,306.61	198,743.66	123,828.70
合计	164,571,196.56	93,844,489.91	85,988,456.43	48,204,734.84

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	164,061,498.15		164,061,498.15
其中：			
电力熔断器及配件	160,597,645.61		160,597,645.61
电子类熔断器	2,012,879.93		2,012,879.93
激励熔断器	1,450,972.61		1,450,972.61
按经营地区分类			
其中：			
市场或客户类型			
其中：			

合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 73,601,296.31 元, 其中, 62,561,101.86 元预计将于 2021 年度确认收入, 11,040,194.45 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明

### 31、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	482,933.04	319,362.58
教育费附加	344,952.17	228,116.14
土地使用税	139,806.80	
车船使用税	1,146.60	2,466.60
印花税	90,615.40	50,284.50
水利基金	51,297.67	
其他	157,444.09	108,112.40
合计	1,268,195.77	708,342.22

其他说明:

### 32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,850,225.73	4,563,447.16
折旧与摊销	40,262.37	60,910.63
业务招待费	602,696.22	247,563.68
交通差旅费	697,345.21	401,955.62
运输仓储费	2,291,323.76	1,159,273.43
房租物业费	46,776.00	42,087.14
广告宣传费	212,615.23	1,513.02
车辆使用费	42,680.94	38,496.44
样品费用	146,484.78	111,242.38
其他费用	301,479.40	165,804.91
合计	11,231,889.64	6,792,294.41

其他说明：

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,582,511.45	3,244,886.59
折旧与摊销	535,819.06	505,410.47
交通差旅费	104,033.45	35,299.02
办公费	410,916.18	122,905.30
业务招待费	87,519.88	16,822.75
房租物业水电费	761,277.71	657,392.05
车辆使用费	102,465.20	115,767.88
检验检测费	57,569.99	61,574.50
中介服务费	854,026.06	797,405.43
其他费用	581,299.61	235,543.44
合计	8,077,438.59	5,793,007.43

其他说明：

### 34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,714,382.07	3,237,963.78
研发领料	1,758,827.61	639,425.88
折旧与摊销	420,454.97	350,592.06
交通差旅费	146,131.39	80,947.63
检验检测费	1,653,246.00	248,203.55
认证费	959,572.30	794,759.87
办公费	10,310.13	600.61
房租物业水电费	204,502.92	131,284.72
其他费用	697,915.36	292,841.56
合计	10,565,342.75	5,776,619.66

其他说明：

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	151,861.98	393.17
减：利息收入	340,447.92	565,159.61
手续费	58,420.00	54,475.67
汇兑损益	114,490.11	-11,287.82
合计	-15,675.83	-521,578.59

其他说明：

### 36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助本期分摊部分	8,387.10	

### 37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	236,679.45	405,870.79
合计	236,679.45	405,870.79

其他说明：

**38、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-4,696.44	7,115.49
应收账款坏账损失	195,512.08	-768,632.77
合计	190,815.64	-761,517.28

其他说明：

**39、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-661,366.07	-584,406.70
合计	-661,366.07	-584,406.70

其他说明：

**40、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

**41、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,086,774.00	9,285,015.04	1,086,774.00
非流动资产报废利得	11,479.16		11,479.16
其他	22,979.75	43,024.27	22,979.75
合计	1,121,232.91	349,436.77	1,121,232.91

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
西安高新区管委会三次创业系列优	西安高新技术产业开发区信用服务	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产	是	否	1,024,614.00		与收益相关

惠政策补贴	中心		业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)					
陕西省科技厅创新券用券补贴	陕西省科技资源统筹中心	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	2,160.00		与收益相关
陕西省级中小企业发展专项项目奖励	西安高新技术产业开发区信用服务中心	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	60,000.00		与收益相关

其他说明:

## 42、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失		75.00	1,037.34
其他	8,412.69	20,334.36	7,375.35
合计	8,412.69	20,409.36	8,412.69

其他说明:

## 43、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,734,457.63	2,372,075.32
递延所得税费用	-278,997.77	-305,777.84
合计	4,455,459.86	2,066,297.48

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	40,486,852.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,072,323.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-465,004.07
加计扣除的影响	-1,152,563.88
所得税费用	4,455,459.86

其他说明

**44、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	628,028.17	209,330.72
利息收入	340,447.92	155,659.61
政府补助	1,346,774.00	437,627.00
其他	98,561.93	46,267.92
合计	2,413,812.02	848,885.25

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交通差旅费	947,510.05	518,202.27
办公费	338,499.26	179,107.27
业务招待费	690,216.10	264,386.43
房租物业水电费	1,017,829.81	821,289.96
会议费	65,448.12	77,775.95
车辆使用费	151,106.14	170,460.74
检验检测费	2,691,233.02	1,282,431.07
中介服务费	900,940.48	1,063,424.30
劳保费	42,663.06	37,826.65

广告宣传费	222,533.26	92,513.02
销售服务费	5,668.00	4,245.00
运输仓储费	2,291,323.76	1,284,693.95
安全生产费	168,836.62	19,408.70
手续费	58,420.00	54,475.67
其他费用	792,978.04	779,079.30
往来款	430,000.00	
合计	10,815,205.72	6,649,320.28

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 45、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	36,031,392.21	16,688,348.83
加: 资产减值准备	470,550.43	1,345,923.98
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	2,370,556.30	1,727,206.13
使用权资产折旧	2,070,173.58	
无形资产摊销	170,150.32	73,707.40
长期待摊费用摊销	242,452.67	321,261.97
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-” 号填列)	-10,441.82	75.00
公允价值变动损失(收益以“-” 号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-15,675.83	-10,894.65
投资损失(收益以“-”号填列)	-236,679.45	-405,870.79
递延所得税资产减少(增加以 “-”号填列)	-299,561.42	-258,533.49
递延所得税负债增加(减少以 “-”号填列)	-47,856.85	-47,244.35
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,197,637.67	-4,712,572.74
经营性应收项目的减少(增加以 “-”号填列)	-56,251,804.72	-2,996,377.49
经营性应付项目的增加(减少以 “-”号填列)	27,397,299.23	-1,806,372.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-307,083.02	9,918,657.23
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	12,483,038.21	19,638,505.14
减: 现金的期初余额	21,065,554.25	23,399,129.92

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	-8,582,516.04	-3,760,624.78

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,483,038.21	21,065,554.25
其中：库存现金	2,024.13	2,024.13
可随时用于支付的银行存款	12,481,014.08	21,063,530.12
三、期末现金及现金等价物余额	12,483,038.21	21,065,554.25

其他说明：

## 46、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,705,279.22	票据保证金
应收票据	85,949,153.84	票据保证金
合计	96,654,433.06	--

其他说明：

见附注十五、2“其他资产负债表日后事项说明”。

## 48、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	1,024,614.00	西安高新区管委会三次创业系列优惠政策补贴	1,024,614.00
与收益相关	2,160.00	陕西省科技厅创新券用券补贴	2,160.00
与资产相关	260,000.00	陕西省中小企业技术改造专	8,387.10

		项奖励资金项目	
与收益相关	60,000.00	陕西省级中小企业发展专项 项目奖励	60,000.00
合计	1,346,774.00		1,095,161.10

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 4、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 5、其他

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
西安赛诺克新能源科技有限公司	西安	西安	电子产品研发生产销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

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

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位: 元

--	--

其他说明

## 3、其他

## 十、与金融工具相关的风险

## 1、市场风险

(1) 外汇风险,是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、欧元、韩元应收账款等有关,由于美元、欧元、韩元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为,该等外币应收账款等于本公司总资产所占比例较小,故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日,本公司外币资产及外币负债的余额如下:

单位: 万元

项目	资产(外币数)	
	2021年6月30日	2020年末余额
美元	146.92	62.43
欧元	0.07	-
韩元	267.17	267.17

(续)

项目	负债(外币数)	
	2021年6月30日	2020年末余额
美元		
欧元		
韩元		

## 敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与外币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时,5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者的净利润的影响如下:

单位: 万元

本期利润增加/减少	美元影响	
	2021年6月30日	2020年末余额
人民币贬值	47.46	20.37
人民币升值	-47.46	-20.37

(续1)

本期利润增加/减少	欧元影响	
	2021年6月30日	2020年末余额
人民币贬值	0.03	
人民币升值	-0.03	

(续2)

本期利润增加/减少	韩元影响	
	2021年6月30日	2020年末余额
人民币贬值	0.08	0.08
人民币升值	-0.08	-0.08

#### (2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，且截至2021年6月30日本公司无此类短期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险，本公司无以浮动利率计息的债务，因此管理层认为暂无该类风险。

#### (4) 其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

### 2、信用风险

2021年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

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

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是方广文、刘冰、汪桂飞、王伟。

其他说明：

本公司的实际控制人为方广文、刘冰、汪桂飞、王伟。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、(1)。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
方广文	实际控制人之一，董事长、总经理
刘冰	实际控制人之一，董事、副总经理、董事会秘书
汪桂飞	实际控制人之一，董事、副总经理
王伟	实际控制人之一，董事、实际控制人之一方广文配偶之兄弟
石晓光	公司董事、副总经理、持有本公司 5% 以上股份的股东
西安中昱企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5% 以上股份的股东
李昭德	持有本公司 5% 以上股份的股东
西安中盈企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5% 以上股份的股东
青岛安鹏中熔股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5% 以上股份的股东
彭启锋	董事
刘志远	独立董事
黄庆华	独立董事
花蕾	独立董事
李文松	财务负责人
贾钧凯	监事会主席
范明辉	监事
雷磊	职工代表监事
侯强	副总经理
王荣	方广文之配偶；王伟之姐姐
王军	方广文配偶之弟弟；王伟之哥哥
郭剑琼	刘冰之配偶
汪玲玲	汪桂飞之妹妹
苏州市光普达照明工程有限公司	实际控制人之一汪桂飞妹妹之配偶陈光伟担任该公司执行董事并持股 51%，汪桂飞之父汪瑞芳担任该公司监事并持股 49%
达州市通川区川峡苗木有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东李昭德担任该公司执行董事兼

	总经理并持股 100%
苏州市华中信科技有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东李昭德持有该公司 20% 股权
知守投资控股有限公司	董事彭启锋控制的公司并担任该公司董事长兼总经理
深圳知守资产管理有限公司	董事彭启锋控制的公司并担任该公司执行董事兼总经理
西安希尔诺财务管理咨询有限公司	董事彭启锋控制的公司
西安知守实业有限公司	董事彭启锋控制的公司
陕西知守供应链管理有限公司	董事彭启锋控制的公司
西安知守创业投资管理有限公司	董事彭启锋控制的公司
陕西金控知守基金管理有限公司	董事彭启锋控制的公司
西安知守沃土创业投资合伙企业（有限合伙）	董事彭启锋担任该合伙企业执行事务合伙人委派代表并实际控制的企业
知守商业集团有限公司	董事彭启锋控制的公司
陕西奕铭实业有限公司	董事彭启锋控制的公司
西安知守君成创业投资合伙企业（有限合伙）	董事彭启锋控制的合伙企业
西安道法自然企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	董事彭启锋持有该合伙企业 50% 份额
陕西供销知守基金管理有限公司	董事彭启锋担任该公司董事兼总经理
广州绿壤农业科技有限公司	董事彭启锋担任该公司董事
陕西金合信息科技股份有限公司	董事彭启锋担任该公司董事
西安格润牧业股份有限公司	董事彭启锋担任该公司董事
陕西供销合作发展创业投资合伙企业（有限合伙）	董事彭启锋担任该合伙企业执行事务合伙人委派代表、具有重大影响
陕西高端装备制造知守投资基金合伙企业（有限合伙）	董事彭启锋担任该合伙企业执行事务合伙人委派代表、具有重大影响
陕西荣泽知守实业有限公司	董事彭启锋控制的公司
西安知守置业有限公司	董事彭启锋控制的公司
陕西供销知守商业运营管理有限公司	董事彭启锋对该公司具有重大影响
陕西供销知守企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	董事彭启锋对该合伙企业具有重大影响
榆林供销知守农业产业发展基金合伙企业（有限合伙）	董事彭启锋对该合伙企业具有重大影响
西安中电变压整流器厂有限公司	监事会主席贾钧凯担任该公司监事并持股 37.05%，贾钧凯之父贾继业担任该公司执行董事并持股 14.06%，贾钧凯之母林惠娟持股 3.89%
西安华邦科技发展有限公司	监事会主席贾钧凯担任该公司董事并持股 18.18%
西安光动智能设备有限责任公司	监事会主席贾钧凯担任该公司监事并持股 30.80%
西安中电半导体器件有限责任公司	监事会主席贾钧凯之父贾继业持有该公司 20% 股权
西安曲江新宿置业有限公司	监事范明辉姐姐范雪燕担任该公司董事长

西安曲江国际会展投资控股有限公司	监事范明辉姐姐范雪燕担任该公司董事
福建漳州发展股份有限公司	独立董事黄庆华姐姐的配偶杨智元担任该公司董事、副总经理
陕西斯瑞新材料股份有限公司	独立董事刘志远担任该公司独立董事
上海屿真健康科技有限公司	独立董事花蕾之配偶朱斌担任该公司执行董事并持股 99.50%
上海煦逸医疗科技有限公司	独立董事花蕾之配偶朱斌担任该公司执行董事并持股 99.50%
上海晶焕健康管理咨询有限公司	独立董事花蕾之配偶朱斌担任该公司执行董事并持股 99.50%
上海亦昊智能系统工程技术有限公司	独立董事花蕾之配偶朱斌担任该公司执行董事并持股 99%
上海共昊医疗科技有限公司	独立董事花蕾之配偶朱斌担任该公司执行董事并持股 85%
上海天若智能系统工程技术有限公司	独立董事花蕾之配偶朱斌担任该公司监事并持股 85%
上海共昊电力工程有限公司	独立董事花蕾之配偶朱斌担任该公司执行董事并持股 60%
上海顺逸实业有限公司	独立董事花蕾之配偶朱斌担任该公司执行董事并持股 50%
上海麦迪凯尔医疗科技有限公司	独立董事花蕾之配偶朱斌担任该公司执行董事并持股 49%
北京聚贤堂中医药技术研究院	财务负责人李文松姐姐之配偶雷满贤持有 40% 份额
上海隽诗酒店管理有限公司	副总经理侯强之配偶梁隽梅持有该公司 30% 股权
西安军利人力资源有限公司	副总经理侯强之父侯玉祥担任该公司董事长兼总经理并持股 25%，侯强之母柴云霞持股 21%，侯强弟弟侯勇持股 21%
西安军利保安服务有限公司	副总经理侯强之父侯玉祥担任该公司执行董事兼总经理并持股 40%，侯强弟弟侯勇持股 20%
西安华力电力设备有限责任公司	实际控制人之一方广文曾担任该公司执行董事兼经理并持股 16%，方广文之母黄爱珍持股 18%，方广文之姐方海琳持股 16%；2018 年 6 月该公司注销
上海导向实业有限公司	实际控制人之一刘冰曾担任该公司执行董事并持股 34%，2018 年 9 月该公司注销
绵阳市博纬实业股份有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东李昭德曾担任该公司董事，2019 年 11 月起不再担任
西安易朗商贸有限公司	实际控制人之一王伟哥哥之配偶洪芸担任该公司执行董事兼总经理，2020 年 5 月起不再担任
凡高实业有限公司	董事彭启锋曾担任该公司董事，2020 年 6 月起不再担任
西安天一生物技术股份有限公司	董事彭启锋曾担任该公司董事，2020 年 8 月起不再担任
西安知守纵横股权投资合伙企业（有限合伙）	2020 年 8 月至 2020 年 9 月期间，董事彭启锋曾控制该企业；2020 年 9 月该企业新增合伙人后不再由彭启锋控制
上海源思软件科技有限公司	独立董事花蕾之配偶朱斌担任该公司执行董事并持股 60%，2020 年 12 月该公司注销
无锡晋拓材料科技有限公司	副总经理侯强曾担任该公司总经理，2020 年 10 月起不再担任

## 其他说明

2016年4月，公司股东方广文、刘冰、汪桂飞、王伟签署《一致行动人协议》。该协议约定：协议各方在决定公司日常经营

管理事项时，应当共同行使股东权利，特别是在行使股东大会召集权、提案权、表决权时采取一致行动；协议各方如同时作为公司的董事，则在董事会相关决策过程中应当确保采取一致行动行使董事权利；各股东在公司重大决策事项中保持一致，在针对重大事项表决时各股东按照股东人数少数服从多数的原则先行讨论确定一致意见；如果同意及反对股东人数相同时，以第一大股东方广文的表决意见为准。2019年5月，公司股东方广文、刘冰、汪桂飞、王伟续签《一致行动人协议》，并于2021年2月签署了《一致行动人协议之补充协议》，协议约定事项未变更，有效期为协议生效之日起6年，若有效期内公司在深圳证券交易所公开发行股票并上市的，有效期调整为自公司上市之日起的36个月届满之日止。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,581,748.75	1,084,164.58

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	陕西金合信息科技	90,838.68		45,929.37	

	股份有限公司				
--	--------	--	--	--	--

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

**7、关联方承诺****8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**4、股份支付的修改、终止情况****5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截止2021年6月30日，本公司无需披露重大承诺事项。

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项****(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	根据深圳证券交易所《关于西安中熔电气股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上(2021)683号),同意本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市交易,证券简称为“中熔电气”,证券代码为“301031”。本次向社会公众公开发行普通股(A股)股票股本16,570,000股,每股发行价格为人民币26.78元。	本次发行的募集资金总额为人民币443,744,600.00元,实际募集资金净额为人民币396,183,656.94元,其中:计入股本人民币16,570,000.00元,计入资本公积人民币379,613,656.94元,优化了公司的资产结构,降低了资产负债率。	

## 2、其他资产负债表日后事项说明

公司与浦发银行股份有限公司西安分行于2021年7月20日补充签署了编号为72012021282262补1号的《固定资产借款合同之补充合同》,并办理了不动产抵押登记。长期借款详情见第十节、七、23(1)“长期借款分类”其他说明。

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,501,667.35	1.02%	1,083,621.63	12.44%	418,045.72	2,921,432.18	2.17%	2,422,872.66	82.93%	498,559.52
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	145,909,531.10	98.98%	7,630,247.51	87.56%	138,279,283.59	131,940,184.54	97.83%	6,771,293.70	5.13%	125,168,890.84
其中：										
组合一	142,411,945.63	96.61%	7,630,247.51	87.56%	134,781,698.12	129,313,785.67	95.89%	6,771,293.70	5.24%	122,542,491.97
组合二										
组合三	3,497,585.47	2.37%			3,497,585.47	2,626,398.87	1.95%			2,626,398.87
合计	147,411,198.45	100.00%	8,713,869.14	5.91%	138,697,329.31	134,861,616.72	100.00%	9,194,166.36	6.82%	125,667,450.36

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏金阳光新能源科技有限公司	9,009.13	9,009.13	100.00%	预计债务人无法归还
深圳市智联电科技有限公司	2,540.00	2,540.00	100.00%	预计债务人无法归还
深圳市三讯电子有限公司	604.00	604.00	100.00%	预计债务人无法归还
广东林一新能源科技有限公司	718.80	718.80	100.00%	预计债务人无法归还
威睿电动汽车技术（宁波）有限公司	83,240.32	40,007.22	48.06%	预计债务人无法全额归还
北京京仪椿树整流器有限责任公司	20,368.00	20,368.00	100.00%	预计债务人无法归还
武汉英康汇通电气有限公司	1,642.00	1,642.00	100.00%	预计债务人无法归还
合肥索维能源科技有限公司	23,161.00	23,161.00	100.00%	预计债务人无法归还
湖南中邦美盛汽车科技有限公司	47,312.00	47,312.00	100.00%	预计债务人无法归还

特变电工新疆新能源股份有限公司	4,238.06	4,238.06	100.00%	预计债务人无法归还
江西远东电池有限公司	374,195.27	149,382.65	39.92%	预计债务人无法全额归还
扬子江汽车集团有限公司	2,300.00	2,300.00	100.00%	预计债务人无法归还
临汾沃特玛电池有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00%	预计债务人无法归还
浙江杭动能源技术股份有限公司	6,670.00	6,670.00	100.00%	预计债务人无法归还
成都晨风绿能电气技术有限公司	809.03	809.03	100.00%	预计债务人无法归还
安徽欧鹏巴赫汽车零部件科技有限公司	23,245.93	23,245.93	100.00%	预计债务人无法归还
多氟多（焦作）新能源科技有限公司	1,539.00	1,539.00	100.00%	预计债务人无法归还
山东威能环保电源科技股份有限公司	7,919.30	7,919.30	100.00%	预计债务人无法归还
上海番开电气成套有限公司	18,924.00	18,924.00	100.00%	预计债务人无法归还
安徽锐凡新能源科技有限公司	300,000.00	150,000.00	50.00%	预计债务人无法全额归还
上海集振电气有限公司	8,977.92	8,977.92	100.00%	预计债务人无法归还
唐山市沃特玛电池有限公司	4,800.00	4,800.00	100.00%	预计债务人无法归还
广东恩亿梯电源有限公司	528.00	528.00	100.00%	预计债务人无法归还
深圳晶福源科技股份有限公司	159,139.94	159,139.94	100.00%	预计债务人无法归还
北京国能电池科技有限公司	214,488.00	214,488.00	100.00%	预计债务人无法归还
武汉翔龙特种橡塑制品有限公司	4,000.00	4,000.00	100.00%	预计债务人无法归还
易达电源科技（东莞）有限公司	65,098.85	65,098.85	100.00%	预计债务人无法归还
浙江创盈光电有限公司	4,094.00	4,094.00	100.00%	预计债务人无法归还
深圳市好汇通科技有限公司	2,350.00	2,350.00	100.00%	预计债务人无法归还

深圳市恒创伟电子有限公司	2,602.80	2,602.80	100.00%	预计债务人无法归还
重庆力帆乘用车有限公司	3,386.00	3,386.00	100.00%	预计债务人无法归还
遵义市鑫元正能源系统有限公司	56,124.00	56,124.00	100.00%	预计债务人无法归还
深圳市慧通天下科技股份有限公司	8,892.00	8,892.00	100.00%	预计债务人无法归还
深圳市元正能源系统有限公司	10,910.00	10,910.00	100.00%	预计债务人无法归还
十堰市沃特玛电池有限公司	15,840.00	15,840.00	100.00%	预计债务人无法归还
合计	1,501,667.35	1,083,621.63	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 组合一, 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	134,688,374.96	6,734,418.75	5.00%
1 至 2 年	7,147,113.13	714,711.31	10.00%
2 至 3 年	560,556.65	168,167.00	30.00%
3 至 4 年	5,900.89	2,950.45	50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00%
合计	142,411,945.63	7,630,247.51	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 组合三, 按其他方法计提预期信用损失的应收账款:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	3,497,585.47		
合计	3,497,585.47		--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	136,234,678.68
1 至 2 年	9,567,950.21
2 至 3 年	609,211.66
3 年以上	999,357.90
3 至 4 年	437,442.19
4 至 5 年	293,692.71
5 年以上	268,223.00
合计	147,411,198.45

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,422,872.66		1,339,251.03			1,083,621.63
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,771,293.70	858,953.81				7,630,247.51
合计	9,194,166.36	858,953.81	1,339,251.03			8,713,869.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁德时代新能源科技股份有限公司及关联公司	23,330,232.44	15.83%	1,166,511.62
阳光电源股份有限公司及关联公司	10,543,792.99	7.15%	527,189.65
上海辉园电力电子科技有限公司	8,219,445.56	5.58%	671,559.65
上海候璞电子科技有限公司及关联公司	8,148,059.03	5.53%	407,402.95
苏州基钰电子有限公司	7,735,755.31	5.25%	386,787.77
合计	57,977,285.33	39.34%	

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,074,348.30	906,595.55
合计	1,074,348.30	906,595.55

**(1) 其他应收款****1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	125,752.00	10,099.25
押金、保证金	948,596.30	896,496.30
合计	1,074,348.30	906,595.55

## 2)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	押金、保证金	682,512.30	1-2 年 0.00 元; 2-3 年 248,020.20 元; 3-4 年 55,244.70 元; 4-5 年 379,247.40 元;	63.53%	
西安铭勒德威通信技术有限公司	押金、保证金	175,064.00	2-3 年	16.29%	
西安高新区市政配套设施建设有限公司	押金、保证金	78,000.00	1 年之内	7.26%	
李宁	备用金	20,000.00	1 年之内	1.86%	
陕西诚悦物业管理有限责任公司	押金、保证金	12,770.00	1 年之内 500 元; 3-4 年 12,270 元;	1.19%	
合计	--	968,346.30	--	90.13%	

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
西安赛诺克新能源科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
合计	5,000,000.00					5,000,000.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,831,946.46	95,200,310.46	85,939,049.23	48,949,497.80
其他业务	509,570.79	368,306.61	198,510.82	123,828.70
合计	165,341,517.25	95,568,617.07	86,137,560.05	49,073,326.50

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	类别	合计
商品类型	164,831,946.46			164,831,946.46
其中：				
电力熔断器及配件	161,368,093.92			161,368,093.92
电子类熔断器	2,012,879.93			2,012,879.93
激励熔断器	1,450,972.61			1,450,972.61
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				0.00
其中：				
按商品转让的时间分类				0.00
其中：				

按合同期限分类				0.00
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 73,601,296.31 元, 其中, 62,561,101.86 元预计将于 2021 年度确认收入, 11,040,194.45 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明:

## 5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	236,679.45	405,870.79
合计	236,679.45	405,870.79

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	11,479.16	第十节、七、41、42
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,095,161.10	第十节、七、48
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易	236,679.45	购买结构性存款产品投资收益

性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,339,251.03	第十节、七、4（2）
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,567.06	第十节、七、41 和七、42
减：所得税影响额	404,570.67	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	2,292,567.13	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.61%	0.7249	0.7249
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.75%	0.6788	0.6788

## 3、其他