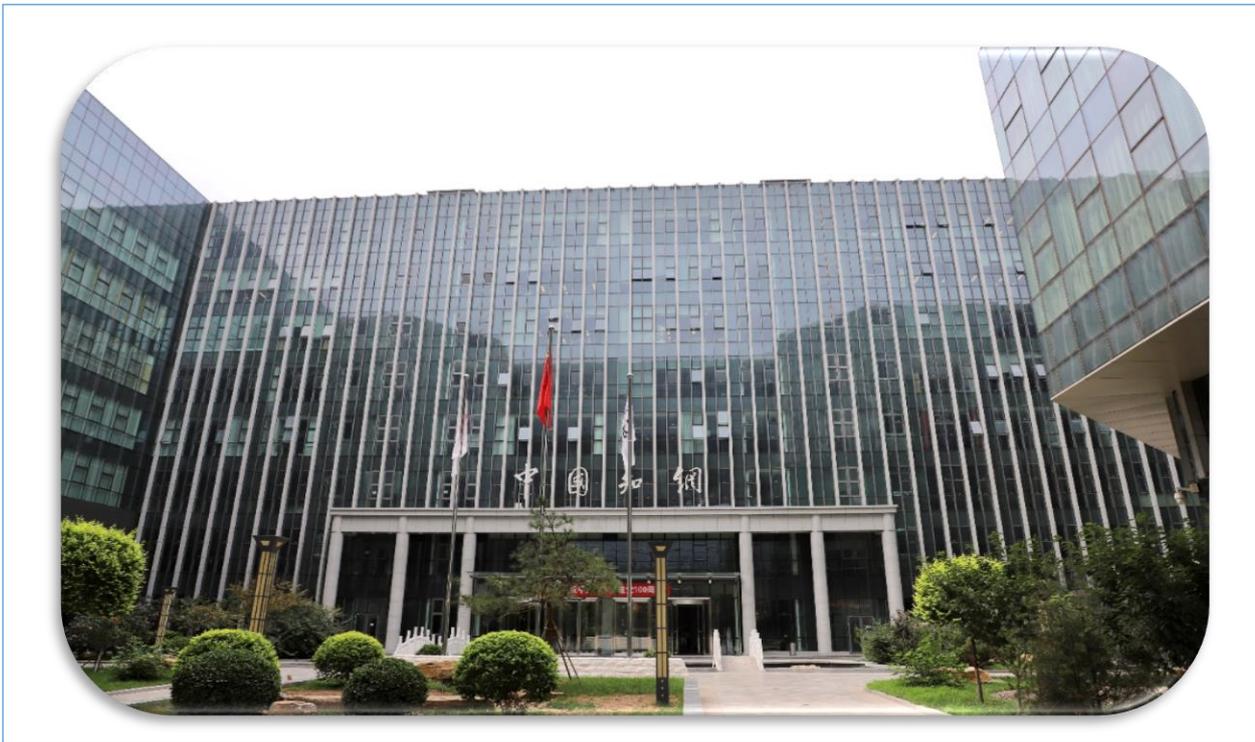




三合盛  
NEEQ : 831418

山西三合盛智慧科技股份有限公司  
Shanxi Sanhesheng Smart Scient  
&Technologies Co., Ltd



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

2021 年 12 月，公司顺利通过山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局组织的高新技术企业复审，并再次荣获新颁发的“高新技术企业证书”。

2021 年 12 月，公司被太原市工业和信息化局评定为“太原市技术中心”。

## 目录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	4
第二节 公司概况 .....	7
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节 重大事件 .....	20
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节 财务会计报告 .....	37
第九节 备查文件目录.....	115

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人林建雄、主管会计工作负责人胡建国及会计机构负责人（会计主管人员）胡建国保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
核心技术人员流失风险，技术失密风险	公司所处行业对技术人员要求较高，核心技术人员对公司业务的发展起着关键作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司拥有一支较高素质的技术队伍，为公司的长远发展奠定下良好基础。虽然截至目前，公司未发生过核心技术人员流失的情况。但是，随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧，一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。
应收账款较大的风险	报告期期末，应收账款账面价值为 94,285,333.57 元，占期

	<p>末总资产的比例为 83.03%，应收账款规模较大；其中，“郑燃国信新能源（内蒙古）有限公司”应收账款金额 7100 万元，占期末应收款总额 75.3%，按与该客户的合同约定，该款将于 2022 年度收回 95%。</p> <p>虽然公司主要客户多为国有大型电力企业，且公司与主要客户关系良好，应收账款坏账风险相对较小，但若公司不能及时筹措资金进行周转，一定程度上阻碍公司业务的正常运转。</p>
<p>施工安全风险</p>	<p>公司劳务外包中主要存在的是施工安全风险。劳务外包人员承担了部分工程施工工作，由于工程施工工序多、作业过程复杂、生产过程始终处于动态变化中，因此很容易导致事故。外包人员对安全不重视、态度不端正、技能或知识不足、健康或生理状态不佳和劳动条件不良等都会造成事故。</p>
<p>公司规模扩大后面临的管理风险</p>	<p>公司正处在转型发展关键时期，业务拓展和规模不断扩大，对管理要求更加严格，公司现有管理人员的业务能力能否适应公司所处的内外部环境的变化，都是影响公司未来发展的重要因素。</p>
<p>未弥补亏损超过股本 1/3 的经营风险</p>	<p>截至 2021 年 12 月 31 日，山西三合盛智慧科技股份有限公司（以下简称“公司”）财务报表未分配利润累计金额-78,447,765.50 元，未弥补亏损-78,447,765.50 元，达到公司股本总额 87,850,000.00 元的三分之一。</p>
<p>公司实际控制人控制不当的风险</p>	<p>公司股东林建雄、梁果萍合计持有公司 75.91% 的股份，二者为夫妻关系。为公司共同实际控制人。由于公司控制权高度集中且共同实际控制人之间为夫妻关系，且林建雄担任公司董事长及总经理，若实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营带来不利影响，损害中小股东的利益。</p>

本期重大风险是否发生重大变化：	减少：税收优惠政策风险：公司于 2021 年 12 月 7 日，重新取得山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局联合颁发的编号为 GR202114000112 的高新技术企业证书，证书有效期三年，在有效期内公司享受高新技术企业所得税优惠税率 15%。
-----------------	---

## 释义

释义项目		释义
三合盛/公司	指	山西三合盛智慧科技股份有限公司
尔多/尔多电力	指	太原市尔多电力工程安装有限公司、系公司全资子公司
北京圆能	指	北京圆能工业技术有限公司、系公司全资子公司
车联天下	指	车联天下供应链（山西）有限公司，系北京圆能控股子公司
三合电力/电力科技	指	山西三合盛电力科技有限公司
利安达	指	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	本公司董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山西三合盛智慧科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShanxiSanheshengSmartScientTechnologiesCo.,Ltd. -
证券简称	三合盛
证券代码	831418
法定代表人	林建雄

### 二、 联系方式

董事会秘书	李讷
联系地址	山西转型综合改革示范区学府产业园龙城大街 58 号 B 座 6 层
电话	0351-7030183
传真	0351-7025895
电子邮箱	2424130692@qq.com
公司网址	www.sxshsjn.com
办公地址	山西转型综合改革示范区学府产业园龙城大街 58 号 B 座 6 层
邮政编码	030032
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 4 月 22 日
挂牌时间	2014 年 12 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-专业技术服务业-其他专业技术服务业-其他未列明专业技术服务业
主要业务	环保服务业务，检修维护业务，商品贸易业务。
主要产品与服务项目	环保服务业务，检修维护业务，商品贸易业务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	87,850,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为林建雄
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为林建雄、梁果萍，无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91140100110069383F	否
注册地址	山西省综改示范区太原学府产业园龙城大街 58 号 B 座 6 层	否
注册资本	87,850,000	是
<p>公司于 2020 年 11 月 20 日召开第三届董事会第八次会议审议通过《山西三合盛智慧科技股份有限公司股票定向发行说明书》，2020 年 12 月 8 日召开的 2020 年第六次临时股东大会审议通过《山西三合盛智慧科技股份有限公司股票定向发行说明书》，根据 2020 年 12 月 28 日《山西三合盛智慧科技股份有限公司股票定向发行认购结果公告》（公告编号：2020-120），本次发行前公司股本 8035 万股，注册资本为 8035 万元。本次发行 750 万股，本次发行后公司股本为 8785 万股，注册资本变更为 8785 万元。2020 年 12 月 30 日取得山西省市场监督管理局颁发的营业执照，注册资本为 8785 万元。2020 年 12 月 16 日取得全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函[2020]3900 号）关于对山西三合盛智慧科技股份有限公司股票定向发行无异议的函。2021 年 1 月 6 日在中国证券登记结算有限责任公司完成股份登记，新增股份可转让日为 2021 年 1 月 12 日。</p>		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	山西证券	
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	山西证券	
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王小宝	梁军娥
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际二期 E 座 12 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	90,918,554.01	42,849,100.95	112.18%
毛利率%	15.08%	-3.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,103,873.46	-15,993,165.48	131.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,183,962.73	-18,479,100.72	93.59%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	37.53%	-373.08%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.70%	-431.07%	-
基本每股收益	0.06	-0.22	127.27%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	113,550,550.63	53,638,078.61	111.70%
负债总计	97,742,343.20	42,588,827.91	129.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,153,124.16	11,049,250.70	46.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.18	0.13	28.57%
资产负债率%（母公司）	75.72%	59.71%	-
资产负债率%（合并）	86.08%	79.40%	-
流动比率	1.09	1.11	-
利息保障倍数	-	-67.95	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-18,785,452.80	-17,144,766.17	-9.57%
应收账款周转率	1.43	1.41	-
存货周转率	50.72	17.50	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	111.70%	10.40%	-
营业收入增长率%	112.18%	26.15%	-
净利润增长率%	-	47.32%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	87,850,000	80,350,000	9.33%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

**(六) 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-51,783.03
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	726,168.73
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,337,298.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,043.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,272,109.38
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,287,836.19</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,287,836.19</b>

**(八) 补充财务指标**适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因- 不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用□不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则 21 号——租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号)(以下简称“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。

根据新租赁准则要求,公司自 2021 年 1 月 1 日起将对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值(选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产及租赁负债,并分别确认折旧及未确认融资费用。公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行财务报表披露,不追溯调整可比期间信息,只调整首次执行本准则当年年初财务报表相关项目金额。

### (十) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

与上年度财务报告相比,2021 年度公司财务报表合并范围新增:山西三合盛电力科技有限公司、车联天下供应链(山西)有限公司。

山西三合盛电力科技有限公司,于 2021 年 10 月 9 日注册成立,统一社会信用代码:91149900MA7YM3WR3Y,法定代表人:林建雄,注册资本人民币 500 万元,三合盛股份占比 100%,经营范围:太阳能发电技术服务、太阳能热利用产品销售、太阳能热利用装备销售、光伏设备及元器件销售、新能源原动设备销售、智能输配电及控制设备销售、合同能源管理。

车联天下供应链(山西)有限公司,于 2021 年 1 月 8 日成立,统一社会信用代码:91149900MA0LENLH8N,法定代表人:李海涛,注册资本人民币 1088 万元,北京圆能占比 51%,经营范围:道路货物运输(网络货运)、第二类增值电信业务,道路货物运输站经营、装卸搬运、技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、信息技术咨询服务。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司所属行业为科学研究和技术服务业，业务范围涵盖环保服务业、检修维护业务、商品贸易业务、技术服务业务和水电及安装工程等。是一家集研发、设计、制造安装至调试服务全产业链运营商。公司的核心竞争力来自于对余热回收系统的技术改造、优化方案的创新和研发。公司的专业服务业务主要采用“按需定制、以销定产”的经营模式，根据行业客户需求，为其提供整体解决方案和专业服务。

#### (一) 销售模式

公司主要合作的对象为各大型火电电厂，主要经营智能云防及设备健康管理、余热回收工程、脱硫脱硝改造及设备的检修维护业务。具备二十余年工程化、专业性的施工专业经验。公司在相关专业细分领域深耕细作，能够为客户提供快速精准的技术支持解决方案，提供满足需求的服务。公司产品应用在发电厂、变电站、化工厂、生产车间，充分满足了各类客户的需求。以专业的技术优势、严格的施工过程管控和完善的售后服务为客户提供一流的服务。公司主要客户获取方式：公司目前有部分长期合作客户，针对这些长期合作的客户，公司与其交流非常频繁，时刻关注客户需求，并根据需求提供精准的解决方案。对于新客户，由业务员先与客户进行前期接触，根据客户需求反馈给研发部，研发部优化设计方案后，通过招投标的方式获取订单,并根据用户需求组织产品设计、制造、安装、调试。公司负责整体设计，配套件则通过向专业生产商采购方式获得，核心部件外部委托具有相关资质的工厂加工获得，公司根据订单要求将各种核心部件和配套组件组装成产品。根据施工图纸安装，公司负责项目管理和系统调试运转，实现收入，形成利润。

#### (二) 技术研发模式

报告期内，公司加大研发力度，提升技术研发创新。将高校的科研成果转化为可以带来经济效益的生产力，同时在行业中提高核心竞争力，促进产学研的紧密合作。

#### (三) 盈利模式

公司目前的收入来源主要分为三大部分，分别是环保服务业务收入、检修维护收入和商品贸易收入。其中以环保服务业务和检修维护收入为主。公司充分利用科技的支撑和引领作用，围绕核心技术和专业领域，强化技术创新，形成技术竞争优势，以领先的技术确保产品性能达到和超过客户预期，

为客户解决技术难题，提高运行效率，节省运行成本。公司依靠多年的业内品牌影响力和科研实力，实现与客户的双赢。公司同时通过创新产品的服务，实现能力、资源、产业、领域的扩展。

#### （四）产业升级、创新模式

公司充分利用科技的支撑和引领作用，完善科技创新，加快产业升级，形成新的公司经济增长点。公司长期致力于火力发电厂节能环保设备的研发、设计、制造、安装、调试，有着丰富的火力发电厂维护检修经验。了解到火电厂电力设备完好与安全是生产正常进行的重要保障。公司以此为出发点，公司结合自身业务开始致力于产业升级、科技创新，力争成为智慧电厂应用与服务解决方案的提供者并通过智能化手段提高运维管理效果，从而达到降低成本的目的。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生较大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	太原市技术中心-太原市工业和信息化局
详细情况	2021年12月31日，经太原市工业和信息化局、太原市科学技术局、太原市财政局、国家税务总局太原市税务局认定为市级企业技术中心。

#### 行业信息

是否自愿披露

是√否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是√否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是√否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是√否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是√否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,592,398.63	2.28%	7,993,930.26	14.90%	-67.57%
应收票据					
应收账款	94,285,333.57	83.03%	33,305,769.04	62.09%	183.09%
存货	2,680,919.36	2.36%	363,559.38	0.68%	637.41%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,561,869.75	3.14%	3,475,442.30	6.48%	2.49%
在建工程					
无形资产	358,547.01	0.32%	402,622.92	0.75%	-10.95%
商誉					
短期借款					
长期借款					
应付票据			600,000.00	1.12%	-100.00%
应付账款	63,376,870.52	55.81%	32,514,864.90	60.62%	94.92%

#### 资产负债项目重大变动原因：

(1) 应收账款较本期期初增长 183.09%，主要原因是：①本期应收账款减少 1,731.10 万元，新增 7,829.06 万元，合计增加 6,097.96 万元，较期初增长 183.09%；②主要新增应收账款为郑燃国信新能源（内蒙古）有限公司，该客户为本期新增内蒙古光伏 EPC 工程合同，新增应收金额 7,100 万元。

(2) 应付账款较本期期初增长 94.92%，主要原因是：①本期应付账款减少 1,079.92 万元，新增应付账款 4,166.12 万元，合计增加 3,086.20 万元，较期初增长 94.92%；②主要新增应付账款一是内蒙古光伏 EPC 工程项目，增加应付账款 2,298.77 万元（天合光能股份有限公司 1,573.72 万元，内蒙古景晨能源科技有限公司 422.82 万元等），二是阳城电厂 4#、8#机组脱硫检修项目增加应付账款 1,181.29

万元（山西电建检修工程科技有限公司 519.06 万元，山西世坤电力工程有限公司 173.43 万元等）。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	90,918,554.01	-	42,849,100.95	-	112.18%
营业成本	77,211,574.90	84.92%	44,191,289.58	103.13%	74.72%
毛利率	15.08%	-	-3.13%	-	-
销售费用	961,279.86	1.06%	1,474,538.44	3.44%	-34.81%
管理费用	6,507,914.64	7.16%	6,503,488.42	15.18%	0.07%
研发费用	5,548,796.29	6.10%	9,076,290.53	21.18%	-38.86%
财务费用	239,713.65	0.26%	286,910.77	0.67%	-16.45%
信用减值损失	3,072,426.16	3.38%	323,788.02	0.76%	848.90%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他收益	783,443.06	0.86%	988.08	0%	79,189.44%
投资收益	1,272,109.38	1.40%		0.00%	
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	51,783.03	0.06%	13,492.33	0.03%	283.80%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	5,034,158.53	5.54%	-18,420,918.25	-42.99%	127.33%
营业外收入	4,043.11	0.00%	2,777,019.83	6.48%	-99.85%
营业外支出	0.00	0.00%	4,576.92	0.01%	-100.00%
净利润	4,268,956.73	4.70%	-15,993,165.48	-37.32%	126.69%

#### 项目重大变动原因：

(1) 营业收入较上年同期增长 112.18%，主要原因是报告期内公司与郑燃国信新能源（内蒙古）有限公司签订的内蒙古自治区乌拉特前旗、乌拉特中旗 20MW 户用光伏开发、建设项目 EPC 总包合同，总价 7,100 万元，报告期内增加收入 6,367.94 万元。

(2) 营业成本较上年同期增长 74.72%，主要原因是：本年度营业收入较上年同期增长。

(3) 毛利率报告期内为 15.08%，较上年同期有大幅增长，主要原因是：①报告期内公司与郑燃国信新能源（内蒙古）有限公司签订的内蒙古光伏开发建设的新能源 EPC 合同，该项目毛利率 22.40%；②报告期内公司研发的新产品智慧监测系统本年度向市场推广，2021 年度工程收入 800.57 万元，毛

利率 10.21%。因此，公司本期毛利率较上年同期有较大幅度增长。

(4) 信用减值损失较上年同期增长 848.9%，主要原因是：公司与航天凯天就林州项目、大庆项目和金竹山项目的诉讼应收款本期内全部收回，前期已提坏账准备本期全部转回，致使本期信用减值损失较上年同期大幅增长。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	90,918,554.01	42,849,100.95	112.18%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	77,211,574.90	44,191,289.58	74.72%
其他业务成本	0.00	0	

### 按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
环保服务业务	75,447,913.65	66,761,514.27	11.51%	188.70%	169.86%	115.54%
检修维护业务	1,842,774.19	1,541,234.33	16.36%	-59.99%	-64.84%	238.72%
商品贸易业务	13,627,866.17	8,908,826.30	34.63%	12.54%	-40.88%	-
合计	90,918,554.01	77,211,574.90	15.08%	112.18%	74.72%	-

### 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的的原因：

报告期内，主营业务产品主要为环保服务业务、检修维护业务、商品贸易业务。与上年同期相比，环保服务业务营业收入增长 188.70%，检修维护业务减少 59.99%，商品贸易业务增加 12.54%，各业务毛利率均较上年同期有大幅增长。

环保服务业务增加主要是因为报告期内公司与郑燃国信新能源（内蒙古）有限公司签订的内蒙古自治区乌拉特前旗、乌拉特中旗 20MW 户用光伏开发、建设项目 EPC 总包合同，总价 7,100 万元，报告期内增加收入 6,367.94 万元。

检修维护业务减少主要是因为该业务因疫情原因导致劳务用工成本增加，经公开招标市场竞争原因致毛利率较低，因此公司会优先选择优质项目进行投标，因此导致报告期内该业务呈现降低趋势。

商品贸易业务增加主要是因为是在报告期内公司智慧监测系统投向市场增加了该业务的收入，导致报告期内该业务较上年同期增长。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	郑燃国信新能源（内蒙古）有限公司	63,679,375.49	70.04%	否
2	山西国信信誉电力工程有限公司	14,717,150.44	16.19%	否
3	国家能源集团乌海能源有限责任公司	2,592,477.88	2.85%	否
4	国能南宁发电有限公司	2,419,911.50	2.66%	否
5	大唐山西发电有限公司太原第二热电厂	1,866,693.68	2.05%	否
合计		85,275,608.99	93.79%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	天合光能股份有限公司	35,529,862.90	41.22%	否
2	天津海福宽光伏科技有限公司	6,605,200.00	7.66%	否
3	山西博力恒泰电力工程有限公司	5,193,734.00	6.03%	否
4	山西电建检修工程科技有限公司	5,190,600.00	6.02%	否
5	内蒙古景晨能源科技有限公司	4,628,233.94	5.37%	否
合计		57,147,630.84	66.30%	-

## 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-18,785,452.80	-17,144,766.17	-9.57%
投资活动产生的现金流量净额	975,339.94	-34,605.90	2,918.42%
筹资活动产生的现金流量净额	16,887,729.50	20,533,000.00	-17.75%

### 现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少1,640,686.63元，主要原因是：①报告期内公司经营活动现金流入增加13,221,546.03元，而经营活动现金流出增加了14,862,232.66元；②经营活动现金流入增加主要是本年度营业收入增加，且以前年度的部分应收账款在报告期内收回；③经营活动现金流出增加的主要原因是本年度营业成本增加。

(2) 经营活动产生的现金流量净额与净利润相比减少23,054,409.53元，主要原因是：①报告期

内，经营性应收项目增加41,794,866.36元，减少了当期净利润；②报告期内因营业成本的增加，增加了应付账款的支付，使经营性应付项目增加23,380,300.81元，增加了当期净利润；③报告期内存货增加2,317,359.98元，减少了当期净利润；④报告期内计提坏账准备致信用减值损失及递延所得税资产的减少、固定资产和使用权资产折旧与处置、无形资产和长期待摊费用的摊销、财务费用等合计减少2,322,484.00元，减少了当期净利润。

(3) 投资活动产生的现金流量净额较上年增加1,009,945.84元，主要是：①报告期内公司与航天凯天就林州项目、大庆项目和金竹山项目的诉讼依终审判决收到的延期利息1,348,435.94元，导致投资活动现金流入增加；②购置固定资产投资支出较上年同期增加338,490.10元。相抵后投资活动产生的现金净流入额增加1,009,945.84元。

(4) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了3,645,270.50元，主要原因是：报告期内因智慧电厂研发投入减少，因此，报告期内筹资活动现金流入同比减少5,540,000.00元，筹资活动现金流出同比减少1,894,729.50元，相抵后筹资活动产生的现金净流入额减少3,645,270.50元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用□不适用

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	净利润
太原市尔多电力工程安装有限公司	控股子公司	电力工程检修维护业务	10,000,000	4,294,789.66	-5,348,932.3	866,570.15	2,231,870
北京圆能工业技术有限公司	控股子公司	科技研发	6,000,000	2,063,814.51	2,017,521.33	0.00	-298,872.53
山西三合盛电力科技有限公司	控股子公司	太阳能发电技术服务	5,000,000	68,771.83	-21,498.41	0.00	-321,498.41
车联天下供应链（山西）有限公司	控股子公司	网络货运	10,880,000	1,478,398.05	-703,911.69	0.00	-1,703,911.69

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

2022 年初，公司根据业务及人员配备进一步优化了部门设置，结合国家十四五规划及 2035 年远景目标，确立了相应的经营目标，再次强化预算任务，重申了公司以智慧科技为主要经营目标，提高了公司各方面人才的引进机制，再次提出以业务为导向的管理目标。因此 2022 年度公司将从以下几方面开展工作：

1. 2022 年，公司继续多元化发展，在保留传统电力工程安装、维护等工程项目的同时，扩大智慧监测系统产品的市场拓展，提高新能源光伏业务的市场开发，提高业务销售能力，实行责任到人与考核机制，在 2021 年度的基础上继续向业务要市场，向管理要效益，经营业务将持续提升。

2. 2022 年三合盛将继续智慧电厂的研发投资，优化本年度与各高校和科研机构研发任务，将完成的研发成果逐步向市场推广，研发完成后将给公司带来巨大的经济效益。

3. 2022 年公司将申请省级专精特新中小企业，待政府批准后，公司形象将得以很大提升，对业务的拓展、市场开发及融资渠道等方面将有很好的前景。

4. 2022 年三合盛将从多渠道进行融资：公司将以股权融资 3000 万元，银行贷款 2000 万元，政府各项补贴 100 万元，以保证公司经营所需的各项资金，满足公司经营正常的资金需求。

另外，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能够保持良好的独立自主经营能力；公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心技术人员及业务人员稳定；提高应收账款的回收工作，降低公司资产负债率使公司资产负债结构合理；因此公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 1、 重大诉讼、仲裁事项

#### 2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	20,805,140.85	0.00	20,805,140.85	131.61%

#### 3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计	案件进展或执行情	临时公告
--------	---------	----	------	------	--------	----------	------

					负债	况	披露时间
太原市尔多电力工程安装有限公司	航天凯天环保科技股份有限公司、大唐林州热电有限责任公司	建设工程施工合同违约、施工材料合同违约	是	7,561,071.58	否	该案件已执行完毕。	2021年8月30日
山西三合盛智慧科技股份有限公司	杭州电子科技大学	技术合同违约	是	3,750,000.00	否	该案件已执行完毕。	2021年11月4日
山西三合盛智慧科技股份有限公司	山西阳光发电有限责任公司	建设施工合同	是	4,799,317.07	否	该案件已执行完毕。	2021年10月19日
太原市尔多电力工程安装有限公司	兴润建设集团有限公司	建设工程施工合同	否	4,694,752.20	否	该案件已开庭，尚未收到民事判决书	2021年5月18日
<b>总计</b>	-	-	-	20,805,140.85	-	-	-

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

一、本公司之全资子公司太原市尔多电力工程安装有限公司起诉航天凯天环保科技股份有限公司、大唐林州热电有限责任公司，要求航天凯天环保科技股份有限公司支付工程款 7,561,071.58 万元及各项损失。河南省林州市人民法院已于 2018 年 7 月 16 日受理，尔多电力于 2020 年 9 月 7 日收到河南林州市人民法院在 2020 年 8 月 13 日作出的民事判决书（2018）豫 0581 民初 5173 号，具体内容详见三合盛 2020-078 号公告。公司提起上诉，通过法律途径，维护公司权益。尔多电力于 2020 年 11 月 30 日收到河南省安阳市中级人民法院作出的民事判决书（2020）豫 05 民终 5023 号民事判决书。具体内容详见三合盛 2020-105 号公告。尔多电力申请强制执行，河南省安阳市中级人民法院作出的（2020）豫 05 民终 5023 号的民事判决书中涉及款项及利息航天凯天已足额支付。具体内容详见三合盛 2021-013 号公告。尔多电力于 2021 年 1 月 8 日收到河南省安阳市中级人民法院邮寄的航天凯天递交的再审申请书。2021 年 8 月 30 日收到河南省高级人民法院 2021 年 8 月 23 日作出的（2021）豫民申 942 号民事裁定书。驳回航天凯天环保科技股份有限公司的再审申请。具体内容详见三合盛 2021-043 号公告。截止披露日，该案件已执行完毕。

二、山西三合盛智慧科技股份有限公司起诉杭州电子科技大学，要求解除三合盛与杭州电子科技大学签订的《技术开发合同》并退回三合盛支付其杭州电子科技大学合同首付款 150 万元并支付违约金 225 万元。公司于 2020 年 11 月 3 日收到太原市中级人民法院的受理通知书。2021 年 4 月 22 日收到山西省太原市中级人民法院在 2021 年 3 月 21 日作出的（2020）晋 01 民初 1153 号民事判决书。具

体内容详见三合盛 2021-022 号公告。杭州电子科技大学不服判决，上诉至山西省高级人民法院，该案由 2021 年 7 月 29 日受理（案号为（2021）晋民 601 号）。三合盛于 2021 年 11 月 4 日收到山西省高级人民法院民事判决书（2021）晋民终 601 号。驳回上诉，维持原判。具体内容详见三合盛 2021-052 号公告。截止披露日，该案件已执行完毕。

三、山西三合盛智慧科技股份有限公司申请仲裁就被申请人山西阳光发电有限责任公司，支付三合盛各项损失 4,799,317.07 元。三合盛于 2020 年 12 月 10 日收到太原仲裁委员会于 2020 年 12 月 8 日受理仲裁通知书（2020）并仲裁字第 1797 号。公司 2021 年 10 月 19 日收到太原仲裁委员会于 2021 年 10 月 8 日出具（2020）并仲调字第 1797 号调解书。具体内容详见三合盛 2021-047 号公告。截止披露日，该案件已执行完毕。

四、本公司之全资子公司太原市尔多电力工程安装有限公司起诉兴润建设集团有限公司，要求被告返还原告多支付的工程款 4,694,752.2 元及各项损失。黑龙江省大庆市让胡路区人民法院已于 2021 年 5 月 18 日受理，内容详见三合盛 2021-031 号公告。截止披露日，该案件已开庭，尚未收到民事判决书，暂无法判断本次判决对公司财务方面的影响。

#### 4、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	50,000,000.00	9,830,000.00

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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-053	对外投资	福建三合盛电力科技有限公司	福建三合盛电力科技有限公司 51% 股权	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据公司的发展战略及长远规划，为了整合优势资源，拓宽业务范围，扩大公司利润来源，提高公司整体经营能力，增强公司综合竞争力。

本次投资是从公司长远利益出发所作出的慎重决策，但仍存在一定的市场风险、经营风险和管理风险。公司将积极完善内部管控制度和监督机制，不断适应业务新要求和市场新变化，积极防范并应对上述风险。

本次对外投资将更有助于公司的持续经营能力和综合竞争优势，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

## 5、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019年9月26日	2999年12月31日	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年9月26日	2999年12月31日	收购	关于减少和规范关联交易的承诺函	承诺尽可能减少和避免关联交易	正在履行中
董监高	2020年3月16日	2023年3月16日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2020年3月16日	2023年3月16日	挂牌	规范关联交易承诺	承诺尽可能减少和避免关联交易	正在履行中

## 承诺事项履行情况

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

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	32,881,750	40.92%	5,633,625	38,515,375	43.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,862,500	16.01%	5,633,625	18,496,125	21.05%	
	董事、监事、高管	367,750	0.46%	0.0	367,750	0.42%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	47,468,250	59.08%	1,866,375	49,334,625	56.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	46,323,000	57.65%	1,866,375	48,189,375	54.85%	
	董事、监事、高管	1,145,250	1.43%	0	1,145,250	1.30%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		80,350,000	-	7,500,000	87,850,000	-	
普通股股东人数						63	

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	林建雄	56,752,500	7,500,000	64,252,500	73.14%	48,189,375	16,063,125	0	0
2	耿建文	10,835,200	0	10,835,200	12.33%	0	10,835,200	0	0
3	梁果萍	2,433,000	0	2,433,000	2.77%	0	2,433,000	0	0
4	周宏华	2,000,000	0	2,000,000	2.28%	0	2,000,000	0	0
5	李海涛	1,471,000	0	1,471,000	1.67%	1,103,250	367,750	0	0
6	太原市君宇企	1,202,900	0	1,202,900	1.37%	0	1,202,900	0	0

	业管理 咨询有 限公司								
7	浩聿国 际咨询 (深圳) 有限公司	1,200,000	0	1,200,000	1.36%	0	1,200,000	0	0
8	石宝玉	893,000	0	893,000	1.02%	0	893,000	0	0
9	山西证 券股份 有限公 司	816,500	0	816,500	0.93%	0	816,500	0	0
10	张晶泉	454,000	0	454,000	0.52%	0	454,000	0	0
	<b>合计</b>	78,058,100	7,500,000	85,558,100	97.39%	49,292,625	36,265,475	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东林建雄与梁果萍为夫妻关系									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
林建雄	董事长、总经理	男	否	1962年5月	2020年4月3日	2023年4月3日
李海涛	董事、副总经理	男	否	1977年10月	2020年4月3日	2023年4月3日
李泉臻	董事	男	否	1961年12月	2021年6月3日	2023年4月3日
王培林	董事	男	否	1957年10月	2021年6月3日	2023年4月3日
王敏学	董事	女	否	1957年12月	2020年12月8日	2023年4月3日
张开斌	监事	男	否	1960年1月	2020年4月3日	2023年4月3日
张婷	监事	女	否	1973年11月	2020年12月8日	2023年4月3日
魏晋宏	职工监事	男	否	1993年9月	2020年3月16日	2023年4月3日
胡建国	财务总监	男	否	1976年11月	2020年4月3日	2023年4月3日
李讷	董事会秘书	女	否	1996年10月	2021年11月29日	2023年4月3日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系。

董事林建雄与股东梁果萍为夫妻关系。除上述情形外，公司的董事、监事、高级管理人员与股东相互间无其他关系。

#### (二) 变动情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李讷	行政专员	新任	董事会秘书	公司发展需要

截止报告披露日，根据公司章程规定 104 条规定，董事连续两次未能亲自出席也不委托其他董事出席董事会会议，视为不能履行职责，董事会应当建议股东大会予以撤换。公司于 2022 年 3 月 2 日召开的

第三届董事会第二十次会议审议并通过《关于提名穆冬梅为公司董事候选人的议案》，该议案经 2022 年 3 月 21 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过。

公司于 2022 年 3 月 9 日收到监事张婷辞职报告，于 2022 年 3 月 21 日召开的第三届监事会第九次会议审议并通过《关于提名贾建民为公司第三届监事会候选人的议案》，该议案经 2022 年 4 月 6 日召开的 2022 年第三次临时股东大会审议通过。

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用□不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李讷	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

董事会秘书：李讷，女，1996 年 10 月出生，中国国籍，中共党员，无永久境外居留权，本科学历。2018 年 7 月至 2019 年 1 月在山西广播电视台经济频道担任记者一职；2019 年 6 月至 2020 年 2 月在朔州市明星少儿培训学校担任口才教师一职；2020 年 3 月至今在山西三合盛智慧科技股份有限公司担任行政专员一职。

截止报告披露日，董事：穆冬梅，女，1984 年 11 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历。2009 年 6 月至 2009 年 12 月在太原市晋源公安局姚村派出所担任协警一职；2010 年 1 月至 2012 年 9 月在朔州天源发展有限公司平鲁分公司担任企业策划职位；2012 年 9 月至 2015 年 4 月在西安工程大学工业工业设计工程专业进修学习；2015 年 6 月至 2017 年 11 月在山西明佳信息技术有限公司设计部担任产品设计主任一职；2017 年 11 月至 2021 年 8 月在北京北方新视野数码科技有限公司担任产品外观设计经理一职；2021 年 9 月至今在山西三合盛电力科技有限公司担任总经理。未持有公司股份。

监事：贾建民，男，1958 年 2 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，高级工程师。1980 年 7 月至 2018 年 2 月在中国能源建设集团山西省电力勘测设计院有限公司，历任架空输电线路结构设计师、程序员。未持有公司股份。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	2021年10月20日，第三届董事会第十五次会议，董事王敏学因个人原因未出席会议（公告编号：2021-048）；2021年11月29日，第三届董事会第十六次会议，董事王敏学因个人原因未出席会议（公告编号：2021-055）；2021年12月7日，第三届董事会第十七次会议，董事王敏学因个人原因未出席会议（公告编号：2021-058）；2021年12月23日，第三届董事会第十八次会议，董事王敏学因个人原因未出席会议（公告编号：2021-060）；
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

**(六) 独立董事任职履职情况**

□适用 √不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	12	0	19
财务人员	4	4	0	8
技术人员	16	0	0	16
生产人员	43	0	0	43
销售人员	2	8	0	10
行政人员	6	0	0	6
<b>员工总计</b>	<b>78</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>102</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	4
本科	17	32
专科	18	17
专科以下	32	49
<b>员工总计</b>	<b>78</b>	<b>102</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况****员工薪酬政策：**

公司员工薪酬包括薪金、福利、绩效等，依据公司薪酬管理制度及员工定岗定级标准的规定，按月发放。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为符合条件的员工办理养老、医疗、工伤、失业、大病的社会保险及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

**人员培训：**

公司目前正处在科技创新关键阶段，为了提高员工业务水平和整体素质，改善公司人才结构，公司行政部制定了培训计划包括公司内训和外训以及激励机制，全面加强员工各种技术和能力培训，鼓励员工自我学习、自我提高，出台相应的福利政策为员工报销相关的费用。提升员工素质，发掘人才潜力，提高市场竞争力和占有份额。

**需公司承担费用的离退休职工人数：**

报告期末，需公司承担费用的离退休职工 3 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构和内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供有效而合法的权益保障，保证了所有股东充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定组织召开股东大会。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定和程序进行。报告期内完成的董事、监事、高级管理人员变动、关联交易等重大事项均按规定程序完成。截至报告期末，未出

现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

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

√是□否

(1) 经公司于2020年12月8日召开的2020年第六次临时股东大会审议通过，对《公司章程》进行修订，详情见2020年12月8日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2020年第六次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-108），2021年1月4日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《公司章程的公告》（公告编号：2021-002）。

(2) 经公司于2021年6月3日召开的2021年第二次临时股东大会审议通过，对《公司章程》进行修订，详情见2021年6月3日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2021年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-034），2021年5月25日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《山西三合盛智慧科技股份有限公司关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2021-033）。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	9	2

### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	是	2021 年 5 月 24 日，公司董事会收到单独持有 73.1389%股

		份的股东林建雄书面提交的《关于拟修订公司章程的议案》，请在 2021 年 6 月 3 日召开的 2021 年第二次临时股东大会中增加临时提案。
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控

制的其他企业，公司具有独立、完整的资产、业务体系及面向市场独立经营的能力。

**业务独立：**公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司建立了独立完整的销售、采购和研发体系，不存在影响公司独立的关联交易，公司业务独立。

**资产独立：**公司资产产权关系明晰，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，公司资产独立。

**人员独立：**公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬。公司人员独立。

**财务独立：**公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

**机构独立：**公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东。公司机构独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

目前公司尚未单独制定《年报差错责任追究制度》。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	利安达审字[2022]第 2216 号	
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号远洋国际二期 E 座 12 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王小宝	梁军娥
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

## 审计报告

利安达审字[2022]第 2216 号

### 山西三合盛智慧科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了山西三合盛智慧科技股份有限公司（以下简称“三合盛公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三合盛公司 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守

则，我们独立于三合盛公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

三合盛公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括三合盛公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

三合盛公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估三合盛公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三合盛公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三合盛公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三合盛公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三合盛公司不能持续经营。

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

（六）就三合盛公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：王小宝  
（项目合伙人）：

中国注册会计师：梁军娥

二〇二二年四月十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	2,592,398.63	7,993,930.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	94,285,333.57	33,305,769.04
应收款项融资	六、3		475,000.00
预付款项	六、4	358,924.64	1,317,031.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	1,707,703.67	3,579,683.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	2,680,919.36	363,559.38
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	六、7	306,236.64	449,726.58
<b>流动资产合计</b>		<b>101,931,516.51</b>	<b>47,484,700.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	3,561,869.75	3,475,442.30
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	六、9	5,555,583.62	
无形资产	六、10	358,547.01	402,622.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	643,405.68	
递延所得税资产	六、12	1,499,628.06	2,275,312.97
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		11,619,034.12	6,153,378.19
<b>资产总计</b>		113,550,550.63	53,638,078.61
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、13		600,000.00
应付账款	六、14	63,376,870.52	32,514,864.90
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	546,090.60	3,694,743.60
应交税费	六、16	8,512,562.67	2,980,615.85
其他应付款	六、17	20,299,861.02	2,298,603.56
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	六、18	1,107,016.01	
其他流动负债	六、19		500,000.00
<b>流动负债合计</b>		93,842,400.82	42,588,827.91
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0	0
永续债			
租赁负债	六、20	3,699,942.38	
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债	六、21	200,000.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,899,942.38	
<b>负债合计</b>		97,742,343.20	42,588,827.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	87,850,000	87,850,000
其他权益工具			
其中：优先股		0	0
永续债			
资本公积	六、23	6,302,730.39	6,302,730.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	448,159.27	448,159.27
一般风险准备			
未分配利润	六、25	-78,447,765.50	-83,551,638.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		16,153,124.16	11,049,250.70
少数股东权益		-344,916.73	
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		15,808,207.43	11,049,250.70
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		113,550,550.63	53,638,078.61

法定代表人：林建雄 主管会计工作负责人：胡建国 会计机构负责人：胡建国

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,256,743.43	3,904,271.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	93,921,263.93	29,324,982.58
应收款项融资			475,000.00
预付款项		358,924.64	1,317,031.76
其他应收款	十六、2	5,340,440.22	15,157,093.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		2,680,919.36	363,559.38
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		16,551.80	163,394.22
<b>流动资产合计</b>		<b>103,574,843.38</b>	<b>50,705,332.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	9,290,057.05	8,990,057.05
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		1,918,075.61	1,613,159.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,555,583.62	
无形资产		358,547.01	402,622.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		643,405.68	
递延所得税资产		1,223,443.03	1,333,141.94
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,989,112.00</b>	<b>12,338,981.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>122,563,955.38</b>	<b>63,044,313.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			400,000.00
应付账款		59,780,220.77	29,394,220.85
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		352,232.40	921,903.39
应交税费		6,152,326.26	2,239,025.29
其他应付款		21,518,800.35	4,188,034.89
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,107,016.01	

其他流动负债			500,000.00
<b>流动负债合计</b>		88,910,595.79	37,643,184.42
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,699,942.38	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		200,000.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,899,942.38	
<b>负债合计</b>		92,810,538.17	37,643,184.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		87,850,000.00	87,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,916,114.67	5,916,114.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		448,159.27	448,159.27
一般风险准备			
未分配利润		-64,460,856.73	-68,813,144.95
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		29,753,417.21	25,401,128.99
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		122,563,955.38	63,044,313.41

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>		90,918,554.01	42,849,100.95
其中：营业收入	六、26	90,918,554.01	42,849,100.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		91,064,157.11	61,608,287.63
其中：营业成本	六、26	77,211,574.90	44,191,289.58

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	594,877.77	75,769.89
销售费用	六、28	961,279.86	1,474,538.44
管理费用	六、29	6,507,914.64	6,503,488.42
研发费用	六、30	5,548,796.29	9,076,290.53
财务费用	六、31	239,713.65	286,910.77
其中：利息费用		245,090.80	226,958.37
利息收入		-18,444.15	29,503.40
加：其他收益	六、32	783,443.06	988.08
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	1,272,109.38	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	3,072,426.16	323,788.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	51,783.03	13,492.33
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,034,158.53</b>	<b>-18,420,918.25</b>
加：营业外收入	六、36	4,043.11	2,777,019.83
减：营业外支出	六、37	0.00	4,576.92
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,038,201.64</b>	<b>-15,648,475.34</b>
减：所得税费用	六、38	769,244.91	344,690.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,268,956.73</b>	<b>-15,993,165.48</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,268,956.73	-15,993,165.48
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-834,916.73	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,103,873.46	-15,993,165.48
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益			

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		4,268,956.73	-15,993,165.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,103,873.46	-15,993,165.48
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-834,916.73	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	-0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林建雄    主管会计工作负责人：胡建国    会计机构负责人：胡建国

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>	十六、4	90,051,983.86	39,762,772.49
减：营业成本	十六、4	75,786,602.88	41,962,020.10
税金及附加		374,329.02	47,091.03
销售费用		795,964.61	1,331,268.08
管理费用		4,755,432.48	5,521,598.63
研发费用		5,548,796.29	9,076,290.53
财务费用		241,129.16	255,864.96
其中：利息费用		245,090.80	226,958.37
利息收入		-12,884.51	15,955.45
加：其他收益		782,300.31	595.82
投资收益（损失以“-”号填列）		658,406.37	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		461,069.03	625,475.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,451,505.13	-17,805,289.03
加：营业外收入		4,042.00	2,777,019.83
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,455,547.13	-15,028,269.20
减：所得税费用		103,258.91	397,271.39
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,352,288.22	-15,425,540.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,352,288.22	-15,425,540.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		4,352,288.22	-15,425,540.59
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		43,323,858.03	41,024,776.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		210,556.75	1,315.10
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	13,390,581.88	2,677,359.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>56,924,996.66</b>	<b>43,703,450.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		58,243,253.59	43,490,343.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,293,564.12	3,856,728.17
支付的各项税费		1,082,687.84	539,713.71
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	11,090,943.91	12,961,431.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>75,710,449.46</b>	<b>60,848,216.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,785,452.80</b>	<b>-17,144,766.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	六、39	1,348,435.94	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,348,435.94</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		373,096.00	34,605.90
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>373,096.00</b>	<b>34,605.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>975,339.94</b>	<b>-34,605.90</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		490,000.00	13,350,000.00
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		18,330,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39		11,010,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>18,820,000.00</b>	<b>24,360,000.00</b>
偿还债务支付的现金		230,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39	1,702,270.50	3,827,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,932,270.50</b>	<b>3,827,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,887,729.50</b>	<b>20,533,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-922,383.36</b>	<b>3,353,627.93</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,514,781.99	161,154.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,592,398.63</b>	<b>3,514,781.99</b>

法定代表人：林建雄 主管会计工作负责人：胡建国 会计机构负责人：胡建国

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,187,686.40	36,065,418.75
收到的税费返还		210,556.75	
收到其他与经营活动有关的现金		19,817,913.37	6,509,155.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>55,216,156.52</b>	<b>42,574,574.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		55,082,932.71	39,602,595.66
支付给职工以及为职工支付的现金		3,842,787.83	3,169,621.40
支付的各项税费		965,188.72	200,451.67
支付其他与经营活动有关的现金		14,044,869.16	16,743,385.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>73,935,778.42</b>	<b>59,716,054.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,719,621.90</b>	<b>-17,141,479.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		697,910.75	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>697,910.75</b>	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		323,546.00	34,605.90
投资支付的现金		300,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>623,546.00</b>	<b>34,605.90</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>74,364.75</b>	<b>-34,605.90</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			13,350,000.00
取得借款收到的现金		18,330,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			11,010,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>18,330,000.00</b>	<b>24,360,000.00</b>
偿还债务支付的现金		230,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,702,270.50	3,827,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,932,270.50</b>	<b>3,827,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,397,729.50</b>	<b>20,533,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,247,527.65</b>	<b>3,356,914.22</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,504,271.08	147,356.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,256,743.43</b>	<b>3,504,271.08</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	87,850,000.00				6,302,730.39				448,159.27		-83,551,638.96		11,049,250.70
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	87,850,000.00				6,302,730.39				448,159.27		-83,551,638.96		11,049,250.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											5,103,873.46	-344,916.73	4,758,956.73
(一) 综合收益总额											5,103,873.46	-834,916.73	4,268,956.73
(二) 所有者投入和减少资本												490,000.00	490,000.00
1. 股东投入的普通股												490,000.00	490,000.00
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													
<b>四、本期末余额</b>	87,850,000.00				6,302,730.39				448,159.27		-78,447,765.50	-344,916.73	15,808,207.43

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	67,000,000.00				6,902,730.37				448,159.27		-67,558,473.48		6,792,416.16

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	67,000,000.00			6,902,730.37				448,159.27		-67,558,473.48			6,792,416.16
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	20,850,000.00			-599,999.98						-15,993,165.48			4,256,834.54
（一）综合收益总额										-15,993,165.48			-
（二）所有者投入和减少资本	20,850,000.00			-599,999.98									15,993,165.48
1. 股东投入的普通股	20,850,000.00			-599,999.98									20,250,000.02
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												
<b>四、本期末余额</b>	87,850,000.00				6,302,730.39				448,159.27		-83,551,638.96	11,049,250.70

法定代表人：林建雄 主管会计工作负责人：胡建国 会计机构负责人：胡建国

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	87,850,000.00				5,916,114.67				448,159.27		-68,813,144.95	25,401,128.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	87,850,000.00				5,916,114.67				448,159.27		-68,813,144.95	25,401,128.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											4,352,288.22	4,352,288.22
（一）综合收益总额											4,352,288.22	4,352,288.22
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 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												
<b>四、本年期末余额</b>	87,850,000.00				5,916,114.67			448,159.27		-64,460,856.73		29,753,417.21

项目	2020 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		计
一、上年期末余额	67,000,000.00				6,516,114.65				448,159.27		-53,387,604.36	20,576,669.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,000,000.00				6,516,114.65				448,159.27		-53,387,604.36	20,576,669.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,850,000.00				-599,999.98						-15,425,540.59	4,824,459.43
（一）综合收益总额											-15,425,540.59	-15,425,540.59
（二）所有者投入和减少资本	20,850,000.00				-599,999.98							20,250,000.02
1. 股东投入的普通股	20,850,000.00				-599,999.98							20,250,000.02
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												
<b>四、本年期末余额</b>	87,850,000.00				5,916,114.67			448,159.27		-68,813,144.95	25,401,128.99	

# 山西三合盛智慧科技股份有限公司 2021 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

## 一、公司基本情况

### （一）公司概况

山西三合盛智慧科技股份有限公司（以下简称“公司”）系由山西三合盛工业技术有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2014 年 3 月在山西省太原市工商行政管理局完成工商变更登记，统一社会信用代码为 91140100110069383F。

注册地址为山西转型综合改革示范区学府产业园龙城大街 58 号 B 座 6 层，法定代表人为林建雄，注册资本为人民币 8785 万元。

公司股票于 2014 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，简称三合盛，股票代码 831418。

2014 年 1 月 24 日，公司按 2014 年 1 月 31 日经审计的净资产折股，由有限责任公司整体变更设立为股份有限公司，变更后名称为山西三合盛节能环保技术股份有限公司，注册资本为人民币 12,000,000.00 元。

2015 年 5 月 28 日，公司发行无限售条件股份 600,000.00 股，发售结束后公司股份为 12,600,000.00 股，每股面值人民币 1 元。

2015 年 7 月 7 日，公司以非公开定向发行的方式发行股票 200 万股，发行价格为人民币 5.00 元/股，募集资金总额 1000.00 万元人民币。变更后的注册资本为人民币 14,600,000.00 元。

根据公司 2015 年第五次临时股东大会决议，通过公司发行股份购买交易方林建雄、梁果萍持有的太原市尔多电力工程安装有限公司 100% 的股权。根据中威正信出具中威正信评报字（2015）第 1146 号《评估报告》，双方协商交易标的作价 1,397 万元，折合三合盛股权 110 万股，本次交易涉及的股票发行价格为每股人民币 12.70 元。本次交易完成后，林建雄、梁果萍成为三合盛的股东，太原市尔多电力工程安装有限公司成为三合盛的全资子公司。本次“发行股份购买资产暨重大资产重组”后注册资本变更为人民币 15,700,000.00 元。该项资本已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 3 月 22 日出具的利安达验字[2016]第 2069 号验资报告验证。

根据公司 2016 年第四次临时股东大会决议，截止 2016 年 6 月 30 日公司资本公积为 14,366,114.65 元，公司以截止 2016 年 6 月 30 日公司股本总数 15,700,000 股为基数，以资本公积向权益分派登记日登记在册的股东每 10 股转增 5 股，增资后公司股数增加 7,850,000 股，公司总股本 23,550,000 股。

2019 年 12 月 26 日召开的 2019 年第七次临时股东大会审议通过《山西三合盛智慧科技

股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案的议案》，本次发行 4345 万股，本次发行后公司股本为 6700 万股，注册资本变更为 6700 万元。2020 年 1 月 21 日取得全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函[2020]178 号）关于山西三合盛智慧科技股份有限公司股票发行股份登记的函。2020 年 2 月 14 日在中国证券登记结算有限责任公司完成股份登记，新增股份可转让日为 2020 年 2 月 17 日。

根据公司 2020 年第二次临时股东大会决议，公司向浩聿咨询（深圳）有限公司、周宏华、梁果萍和耿建文定向发行人民币普通股 13,350,000.00 股，发行价格为每股人民币 1 元，每股面值 1 元，变更后的注册资本为人民币 80,350,000.00 元。

根据公司 2020 年第六次临时股东大会决议，公司向林建雄定向发行股票 7,500,000.00 股，以债权 7,500,000.00 认缴出资，发行价格为每股人民币 1 元，每股面值 1 元。变更后的注册资本为人民币 87,850,000.00 元。

## （二）本年度合并财务报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 3 户、孙公司 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### （二）持续经营

本公司管理层对公司自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况。

本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财

务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账计提、固定资产折旧、收入确认等交易和事项制定了具体会计政策。

##### 1、会计期间

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

##### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

###### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为

合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力

影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、16“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事

项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、16、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、16（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布

的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入

当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

## ①应收票据

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

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	

## ②应收账款

对于应收款项、合同资产和租赁应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2：合并范围内关联方款项组合	应收合并范围内关联方款项的可收回性具有可控性，故具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

## ③其他应收款

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

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	组合为日常经常活动中应收取的代垫款、保证金等应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2：合并范围内关联方款项组合	应收合并范围内关联方款项的可收回性具有可控性，故具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## ④债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货主要包括原材料、工程施工、低值易耗品、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货的发出按加权平均法和个别计价法。存货发出采用加权平均法和个别计价法核算，对于为特定项目购买的材料使用个别计价法，其他采用加权平均法。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、合同资产与合同负债

### （1）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

### （2）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。

## 14、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资

产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 15、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置

组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各

项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进

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

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

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例

结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 17、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

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

## 18、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5	30	3.16
机器设备	5	15	6.33
运输设备	5	7	13.57
电子设备	0	5	20.00
其他	5	3	31.66

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 20、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 21、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，本公司无形资产包括土地使用权、专利权、排污权及软件。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	预计使用寿命（年）
软件	3

专利权

10-20

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## 23、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有

关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 24、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

#### 25、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 26、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ② 以现金结算的股份支付

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

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

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采

用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中共一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

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

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

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具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如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则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，则本公司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。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行

复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、20“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 28、收入

本企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。对政府补助会计处理的“总额法”或“净额法”属于企业的一项会计政策选择（按政府补助的类别和项目选择），一旦选定即不得随意变更。如需变更的，应按《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》中关于“会计政策变更能够提供更可靠、更相关的会计信息”而变更会计政策的相关规定处理。

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

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

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

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

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

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

#### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

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

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

### 31、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为机器设备、房屋等。

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ② 后续计量

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（详见本附注四、18“固定资产”），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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产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。

##### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### （1） 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、15“持有待售资产和处置组”相关描述。

### （2） 商誉

商誉作为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

## 33、重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《关于修订印发<企业会计准则 21 号——租赁>的通知》(财会〔2018〕35 号)（以下简称“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。

根据新租赁准则要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起将对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用。公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行财务报表披露，不追溯调整可比期间信息，只调整首次执行本准则当年年初财务报表相关项目金额。

执行新租赁准则的主要变化和影响：无。

(2) 其他会计政策变更

无

(3) 重要会计估计变更

无

### 34、其他

无。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售	13%
	技术服务收入	6%
	工程安装收入	9%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%（母公司）、25%（子公司）

### 2、税收优惠

根据山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局 2012 年 12 月 30 日晋科高发 [2012] 173 号关于认定山西汾西电子科技有限公司等 27 家企业为高新技术企业的通知，公司被认定为高新技术企业，有效期 3 年至 2014 年 12 月 30 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第 63 号）文件第二十八条及中华人民共和国国务院令第 512 号《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第 93 条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，三合盛公司自通过高新技术企业复审后三年（即 2019 年—2021 年）按 15% 税率缴纳企业所得税。

财税【2017】34 号文件，研发加计扣除 75%。

### 3、其他需说明事项

无。

### 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“年末”指 2021 年 12 月 31 日；“本年”指 2021 年度，“上年”指 2020 年度。

#### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	1,504.17	4,316.05
银行存款	2,590,894.46	7,389,614.21
其他货币资金		600,000.00
合 计	2,592,398.63	7,993,930.26

#### (1) 受限的货币资金

项 目	年末余额	年初余额
保证金		600,000.00
冻结银行存款		3,879,148.27
合 计		4,479,148.27

#### 2、应收账款

##### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	30,286.59	0.03	30,286.59	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	102,792,823.82	99.97	8,507,490.25	8.28	94,285,333.57
组合 1：账龄组合	102,792,823.82	99.97	8,507,490.25	8.28	94,285,333.57
合 计	102,823,110.41	100.00	8,537,776.84	8.30	94,285,333.57

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	4,367,584.59	9.72	4,367,584.59	100.00	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	40,587,688.09	90.28	7,281,919.05	17.94	33,305,769.04
组合 1: 账龄组合	40,587,688.09	90.28	7,281,919.05	17.94	33,305,769.04
合计	44,955,272.68	100.00	11,649,503.64	25.91	33,305,769.04

## ①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西漳泽电力股份有限公司漳泽发电分公司	27,521.54	27,521.54	100.00	已催要, 但无法收回
双盾环境科技有限公司	2,765.05	2,765.05	100.00	已催要, 但无法收回
合计	30,286.59	30,286.59		

## ②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	81,053,996.64	4,052,699.83	5
1 至 2 年	14,925,987.42	1,492,598.75	10
2 至 3 年	5,215,779.90	1,564,733.97	30
3 至 4 年	259,789.53	129,894.77	50
4 至 5 年	348,537.00	278,829.60	80
5 年以上	988,733.33	988,733.33	100
合计	102,792,823.82	8,507,490.25	

## (2) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	81,053,996.64
1 至 2 年	14,925,987.42
2 至 3 年	5,215,779.90
3 至 4 年	259,789.53
4 至 5 年	348,537.00
5 年以上	1,019,019.92
合计	102,823,110.41

## (3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	11,649,503.64	5,255,407.94	8,286,818.04	80,316.70	8,537,776.84
合计	11,649,503.64	5,255,407.94	8,286,818.04	80,316.70	8,537,776.84

## (4) 本年实际核销的主要应收账款情况:

项目	2021 年度核销金额
实际核销的应收账款	80,316.70

## 其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	2021 年核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
国电永福发电有限公司	工程款	80,316.70	无法收回	否
合计		80,316.70		

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	坏账准备	占应收账款期末余额比例(%)
郑燃国信新能源（内蒙古）有限公司	71,000,000.00	3,550,000.00	69.05
朔州市银龄煤业有限公司	14,145,187.00	1,414,518.70	13.76
呼和浩特市城发供热有限责任公司	4,940,682.26	1,457,483.07	4.81
国家能源集团乌海能源有限责任公司	2,929,500.00	146,475.00	2.85
大唐山西发电有限公司太原第二热电厂	2,937,014.32	237,377.06	2.86
合计	95,952,383.58	6,805,853.83	93.32

## 3、应收款项融资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据				500,000.00	25,000.00	475,000.00
应收账款						
合计				500,000.00	25,000.00	475,000.00

## ①年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	310,000.00	
商业承兑汇票		
合计	310,000.00	

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	357,364.64	99.57	1,301,423.93	98.81
1 至 2 年	1,560.00	0.43		
2 至 3 年				
3 年以上			15,607.83	1.19
合 计	358,924.64	100.00	1,317,031.76	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占预付款项比例 (%)
山西同方知网数字出版产业园管理有限公司	待摊费用	201,247.06	1 年以内	56.07
深圳市禾望科技有限公司	设备款	63,273.19	1 年以内	17.63
袁伟新	待摊费用	51,872.00	1 年以内	14.45
河北腾踏电力科技有限公司	材料款	37,418.14	1 年以内	10.43
温州中司防爆电器有限公司	设备款	2,983.63	1 年以内	0.83
合 计		356,794.02		99.41

## 5、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,707,703.67	3,579,683.40
合 计	1,707,703.67	3,579,683.40

## ①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	1,624,051.07	4,410,813.41
往来款	89,500.00	88,500.00
补贴款	632,006.72	
其他	15,607.83	
合 计	2,361,165.62	4,499,313.41

## ②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	919,630.01			919,630.01
2021 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	30,539.02			30,539.02
本期转回	296,707.08			296,707.08
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	653,461.95			653,461.95

## ③按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	1,681,196.28
1 至 2 年	53,143.34
2 至 3 年	89,626.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	537,200.00
合 计	2,361,165.62

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
山西转型综合改革示范区管理委员会	补贴款	632,006.72	1 年以内	26.77	31,600.34
太原锅炉集团有限公司	保证金	400,000.00	5 年以上	16.94	400,000.00
国电投河南电力工程有限公司	投标保证金	348,679.25	1 年以内	14.77	17,433.96
中国神华国际工程有限公司	投标保证金	317,195.00	1 年以内	13.43	15,859.75
太原经济技术开发区总公司	房屋租赁押金	89,626.00	2 至 3 年	3.80	26,887.80
合 计		1,787,506.97		75.71	491,781.85

## 6、存货

## (1) 存货分类：

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料			
合同履约成本	2,680,919.36		2,680,919.36
合计	2,680,919.36		2,680,919.36

## (续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料			
合同履约成本	363,559.38		363,559.38
合计	363,559.38		363,559.38

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备：无。

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额：无。

**7、其他流动资产**

项目	年末余额	年初余额
预缴的企业所得税	16,551.80	163,394.22
待抵扣进项税	289,684.84	286,332.36
合计	306,236.64	449,726.58

**8、固定资产**

## (1) 固定资产情况：

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	4,935,965.56	1,216,734.58	2,492,257.90	692,798.46	9,337,756.50
2.本年增加金额	199,115.04	231,003.72		204,323.63	634,442.39
(1) 购置	199,115.04	231,003.72		204,323.63	634,442.39
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本年减少金额			251,600.00		251,600.00
(1) 处置或报废			251,600.00		251,600.00
4.年末余额	5,135,080.60	1,447,738.30	2,240,657.90	897,122.09	9,720,598.89
二、累计折旧					
1.年初余额	2,402,759.97	760,342.01	2,067,643.82	631,568.40	5,862,314.20
2.本年增加金额	289,586.77	110,525.71	121,954.75	13,367.79	535,435.02
(1) 计提	289,586.77	110,525.71	121,954.75	13,367.79	535,435.02

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
(2) 企业合并增加					
3. 本年减少金额			239,020.08		239,020.08
(1) 处置或报废			239,020.08		239,020.08
4. 年末余额	2,692,346.74	870,867.72	1,950,578.49	644,936.19	6,158,729.14
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	2,442,733.86	576,870.58	290,079.41	252,185.90	3,561,869.75
2. 年初账面价值	2,533,205.59	456,392.57	424,614.08	61,230.06	3,475,442.30

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值：3,529,124.32 元。

## 9、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	5,974,872.94	5,974,872.94
3、本年减少金额		
4、年末余额	5,974,872.94	5,974,872.94
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	419,289.32	419,289.32
(1) 计提	419,289.32	419,289.32
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	419,289.32	419,289.32
三、减值准备		

项目	房屋建筑物	合 计
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	5,555,583.62	5,555,583.62
2、年初账面价值		

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况：

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	839,700.00	17,521.36	857,221.36
2.本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本年减少金额			
(1) )处置			
4.年末余额	839,700.00	17,521.36	857,221.36
二、累计摊销			
1.年初余额	437,077.08	17,521.36	454,598.44
2.本年增加金额	44,075.91		44,075.91
(1) 计提	44,075.91		44,075.91
3.本年减少金额			
(1) )处置			
4.年末余额	481,152.99	17,521.36	498,674.35
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额			
(1) 计提			
3.本年减少金额			

项目	专利权	软件	合计
(1) 处置			
4.年末余额			
四、账面价值			
1.年末账面价值	358,547.01		358,547.01
2.年初账面价值	402,622.92		402,622.92

### 11、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费-材料费		165,008.48	14,224.85		150,783.63
装修费-施工费		526,484.80	45,386.60		481,098.20
装修费-其他		12,611.00	1,087.15		11,523.85
合计		704,104.28	60,698.60		643,405.68

### 12、递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	9,184,640.15	1,481,934.85	12,587,535.01	2,258,122.47
非同一控制企业合并资产评估减值	103,919.67	15,587.95	114,603.30	17,190.50
预计负债	14,035.09	2,105.26		
合计	9,302,594.91	1,499,628.06	12,702,138.31	2,275,312.97

### 13、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		600,000.00
合计		600,000.00

### 14、应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	26,554,603.11	18,900,185.30
服务费	26,092,077.52	10,846,991.21
工程款	10,573,503.88	2,511,002.38
机械租赁费	156,686.01	256,686.01

项目	年末余额	年初余额
合计	63,376,870.52	32,514,864.90

## 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
唐山市神州机械有限公司	958,000.00	资金紧张
西安交通大学	500,000.00	资金紧张
山西祥泽平机电工程安装有限公司	360,249.26	资金紧张
河南省睿信建筑劳务有限公司	250,332.74	资金紧张
唐山市捷能洗选设备制造有限公司	202,902.65	资金紧张
合计	2,271,484.65	

## 15、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,694,743.60	4,888,638.45	8,046,522.61	536,859.44
二、离职后福利-设定提存计划		334,885.10	325,653.94	9,231.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,694,743.60	5,223,523.55	8,372,176.55	546,090.60

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,684,705.83	4,564,290.55	7,730,096.76	518,899.62
2、职工福利费		47,237.38	47,237.38	
3、社会保险费	1,514.92	183,089.32	181,463.84	3,140.40
其中：医疗保险费	1,374.65	162,278.36	161,010.63	2,642.38
工伤保险费		14,463.72	14,265.97	197.75
生育保险费		322.00	322.00	
大病保险	140.27	6,025.24	5,865.24	300.27
4、住房公积金		47,423.00	47,423.00	
5、工会经费和职工教育经费	8,522.85	46,598.20	40,301.63	14,819.42
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	3,694,743.60	4,888,638.45	8,046,522.61	536,859.44

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		321,428.32	312,483.20	8,945.12
2、失业保险费		13,456.78	13,170.74	286.04
3、企业年金缴费				
合计		334,885.10	325,653.94	9,231.16

## 16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	7,756,228.03	2,742,490.04
企业所得税	144,976.72	144,976.72
个人所得税	53,354.21	75,487.78
城市维护建设税	299,173.64	2,421.48
教育费附加	128,217.28	1,037.78
地方教育费附加	85,478.19	691.85
印花税	45,134.60	13,510.20
合计	8,512,562.67	2,980,615.85

## 17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,299,861.02	2,298,603.56
合计	20,299,861.02	2,298,603.56

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
风险金	15,645.96	16,845.96
借款	19,710,530.41	1,508,868.68
保险费	5,683.14	21,746.12
保证金		9,500.00
平台交易费		126,282.60
其他	30,309.50	6,687.80
往来款	113,000.00	133,000.00
员工垫款	424,692.01	475,672.40
合计	20,299,861.02	2,298,603.56

**18、一年内到期的非流动负债**

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,107,016.01	
合 计	1,107,016.01	

**19、其他流动负债**

项目	年末余额	年初余额
已背书未满足终止确认的商业承兑汇票		500,000.00
合 计		500,000.00

**20、租赁负债**

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额	到期 期限
		新增租赁	本年利息	其他			
房租		6,275,980.57	149,429.07		1,618,451.25	4,806,958.39	1-4 年
减：一年内到期的租赁负债						1,107,016.01	
合 计		6,275,980.57	149,429.07		1,618,451.25	3,699,942.38	

**21、预计负债**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋租赁确认使用权资产		200,000.00		200,000.00
合 计		200,000.00		200,000.00

**22、股本**

	年初余额	本次变动增减(+、—)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	87,850,000.00						87,850,000.00

**23、资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价(股本溢价)	5,402,730.39			5,402,730.39
其他资本公积	900,000.00			900,000.00
合计	6,302,730.39			6,302,730.39

**24、盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	448,159.27			448,159.27
任意盈余公积				
合计	448,159.27			448,159.27

**25、未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-83,551,638.96	-67,558,473.48
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-83,551,638.96	-67,558,473.48
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,103,873.46	-15,993,165.48
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-78,447,765.50	-83,551,638.96

## 26、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,918,554.01	77,211,574.90	42,849,100.95	44,191,289.58
其他业务				
合计	90,918,554.01	77,211,574.90	42,849,100.95	44,191,289.58

### （2）主营业务按业务类别分项列示如下：

业务名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
环保服务业务	75,447,913.65	66,761,514.27	26,133,858.47	24,739,557.13
检修维护业务	1,842,774.19	1,541,234.33	4,605,774.29	4,383,348.43
销售业务	13,627,866.17	8,908,826.30	12,109,468.19	15,068,384.02
合计	90,918,554.01	77,211,574.90	42,849,100.95	44,191,289.58

## 27、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	310,530.56	23,496.43
教育费附加	133,057.99	10,069.90
地方教育费附加	88,705.32	6,713.26
车船使用税	1,590.00	1,230.00
印花税	60,993.90	34,260.30
合计	594,877.77	75,769.89

## 28、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	483,098.74	625,337.00

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	6,296.26	1,055.71
材料费		1,465.67
差旅费	100,875.91	110,357.29
车辆费	14,956.56	4,080.41
通讯费	700.00	2,017.72
投标费用	211,657.22	159,667.87
维护费	52,712.14	489,945.41
业务招待费	48,500.27	79,145.00
折旧费	11,792.85	
其他	30,689.91	1,466.36
合计	961,279.86	1,474,538.44

### 29、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,285,118.28	1,777,615.68
交通差旅费	197,288.57	71,814.79
办公费	122,878.89	131,349.51
业务招待费	368,569.65	414,527.05
车辆费	61,922.29	60,514.02
折旧及摊销	384,318.13	128,641.88
房租物业费	1,210,710.71	968,575.03
中介费用	1,755,458.50	2,914,731.44
其他	58,808.00	5,260.71
残疾人就业保障金	34,408.30	30,458.31
诉讼费	28,433.32	
合计	6,507,914.64	6,503,488.42

### 30、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费		23,720.06
劳务费	4,313,188.24	7,249,243.07
差旅费	226,108.67	122,985.39
车辆费及交通费	2,358.60	740.00
招待费	11,032.08	2,882.00
办公费	57,896.97	68,168.01
委托开发费		1,124,346.49

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	445,223.24	198,201.02
中介机构服务费	109,655.84	48,000.00
折旧费	93,044.99	236,544.32
房租物业费	289,292.08	
其他	995.58	1,460.17
合计	5,548,796.29	9,076,290.53

**31、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	245,090.80	226,958.37
减：利息收入	18,444.15	29,503.40
手续费	13,067.00	13,526.80
票据贴现利息		75,929.00
合计	239,713.65	286,910.77

**32、其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额
个税返还	11,279.78	988.08
山西转型综合改革示范区管理委员会房租补贴	602,006.72	
山西转型综合改革示范区管理委员会知识产权财政补贴	15,000.00	
太原市社会保险管理服务中心失业保险稳岗返还	2,782.23	
销售软件即征即退增值税款	57,274.33	
山西转型综合改革示范区管理委员会补贴	30,000.00	
太原市市场监督管理局知识产权奖励款	65,100.00	
合计	783,443.06	988.08

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
山西省专利奖励委员会专利奖授奖				30,000.00			与收益相关
省市场监督管理局对国内授权发明专利奖励		65,100.00		5,000.00			与收益相关
山西综改示范区管委会专利奖励款		30,000.00		30,000.00			与收益相关
失业保险稳岗补贴		2,782.23		12,920.00			与收益相关
高新技术企业的民营企业补助				699,099.83			与收益相关

山西转型综合改革示范区管理委员会房租补贴	602,006.72				与收益相关
个税返还	11,279.78		988.08		与收益相关
销售软件即征即退增值税款	57,274.33				与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会知识产权财政补贴	15,000.00				与收益相关
合计	783,443.06	777,019.83	988.08		

### 33、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
其他债权投资持有期间取得的利息收入	1,272,109.38	
合计	1,272,109.38	

### 34、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失		-25,000.00
应收账款坏账损失	2,967,872.94	635,766.58
其他应收款坏账损失	104,553.22	-286,978.56
合计	3,072,426.16	323,788.02

### 35、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产	51,783.03	13,492.33	51,783.03
合计	51,783.03	13,492.33	51,783.03

### 36、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		777,019.83	
预计负债冲回（金竹山项目）		2,000,000.00	
其他	4,043.11		4,043.11
合计	4,043.11	2,777,019.83	4,043.11

### 37、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款支出		4,576.92	
合计		4,576.92	

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		

递延所得税费用	769,244.91	344,690.14
合计	769,244.91	344,690.14

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	5,038,201.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	755,730.24
子公司适用不同税率的影响	57,197.08
调整以前期间所得税的影响	-6,440.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,882.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-84,198.07
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	615,504.99
研发加计扣除的影响	-606,432.04
所得税费用	769,244.91

## 39、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	18,444.15	18,813.73
除税费返还外的其他政府补助收入	94,831.23	778,067.20
往来款及备用金	468,071.48	370,058.11
保证金	8,082,310.41	1,359,847.83
代收代付	57,960.00	94,792.91
押金	67,720.00	45,525.00
退诉讼费等退款	122,096.34	10,254.50
银承保证金	600,000.00	
受限资金解除限制	3,879,148.27	
合计	13,390,581.88	2,677,359.28

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
银行手续费	13,067.00	13,526.80
费用支出	5,218,422.91	11,052,665.41
保证金	5,694,334.00	1,689,520.00
往来款	2,400.00	
银承保证金		33,000.00
代收代付	72,360.00	64,944.41
押金	90,360.00	107,775.00

合计	11,090,943.91	12,961,431.62
----	---------------	---------------

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
执行利息款	1,348,435.94	
合计	1,348,435.94	

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
收到个人借款		11,010,000.00
合计		11,010,000.00

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
归还个人借款		3,405,000.00
发行股票中介费用	492,000.00	422,000.00
租赁负债	1,210,270.50	
合计	1,702,270.50	3,827,000.00

**40、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,268,956.73	-15,993,165.48
加：信用减值损失	-3,072,426.16	-323,788.02
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	535,435.03	522,881.07
使用权资产折旧	419,289.32	
无形资产摊销	44,075.91	44,594.64
长期待摊费用摊销	60,698.60	
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）	-51,783.03	-13,492.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	245,090.80	226,958.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,272,109.38	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	775,684.89	344,690.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,317,359.98	4,322,007.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,674,014.63	-8,712,961.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,253,009.10	2,437,509.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,785,452.80	-17,144,766.17

项目	本年发生额	上年发生额
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	2,592,398.63	3,514,781.99
减：现金的年初余额	3,514,781.99	161,154.06
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-922,383.36	3,353,627.93

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,592,398.63	3,514,781.99
其中：库存现金	1,504.17	4,316.05
可随时用于支付的银行存款	2,590,894.46	3,510,465.94
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,592,398.63	3,514,781.99

## 41、所有者权益变动表项目注释

无。

## 42、所有权或使用权受到限制的资产

无。

## 七、合并范围的变更

本年初始出资设立子公司山西三合盛电力科技有限公司、孙公司车联天下供应链(山西)有限公司，合并范围增加 2 户。

## 八、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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京圆能工业技术有限公司	北京市	北京市海淀区中关村	技术服务等	100		100	购买
太原市尔多电力工程安装有限公司	太原	山西综改示范区	电力工程安装等	100		100	定向增发

山西三合盛电力科技有限公司	山西	山西综改示范区	太阳能发电技术服务等	100		100	初始设立
车联天下供应链(山西)有限公司	山西	山西综改示范区	道路货物运输等	51		51	初始设立

## (2) 重要的非全资子公司

无。

## 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

无。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收票据、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、信用风险

2021 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司的主要客户选定的都是大型国企，这些客户的信用等级较好，并且公司指定特定部门负责客户应收款项的回笼，每月做工作总结和工作计划，将应收款项的回笼与绩效考核指标挂钩，根据回款完成情况进行绩效分配。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回款情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司主要收取信用等级较高的银行开具的承兑汇票，故应收票据信用风险较低。本公司货币资金仅存放于信用等级较高的银行，故货币资金信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

### 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以

满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

科目	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付账款	44,775,467.64	7,023,229.73	5,145,633.61	6,432,539.54	63,376,870.52
其他应付款	18,488,328.72	1,280,948.42	27,420.22	503,163.66	20,299,861.02

## （二）金融资产转移

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司向其他单位已背书（或贴现）未到期的银行承兑汇票为人民币 310,000.00 元。由于这些与银行承兑汇票所有权有关的主要风险与报酬已转移给了其他单位，因此本公司终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。根据票据法第六十一条规定，汇票到期被拒绝付款的，持票人可以对背书人、出票人以及汇票的其他债务人行使追索权。本公司认为，承兑银行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低。

## 十、公允价值的披露

无。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

公司控股股东及实际控制人为林建雄、梁果萍夫妇，林建雄担任公司的董事、总经理。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、1。

### 3、本公司合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林建雄	董事长、总经理
李海涛	董事、副总经理
李泉臻	董事
王培林	董事
王敏学	董事
张开斌	监事
张婷	监事
魏晋宏	职工监事
胡建国	财务总监

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李讷	董事会秘书
穆冬梅	董事
浩聿国际咨询（深圳）有限公司	公司股东

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年交易额	上年交易额
浩聿国际咨询（深圳）有限公司	服务费		2,009,708.75

### （2）关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
林建雄	拆入	1,508,868.68	9,871,128.39	230,000.00	11,149,997.07
穆冬梅	拆入		8,554,533.34		8,554,533.34

### （3）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	908,723.3	761,435.00

### （4）应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	林建雄	11,149,997.07	1,508,868.68
其他应付款	穆冬梅	8,554,533.34	
应付账款	浩聿国际咨询（深圳）有限公司		487,280.61

## 6、关联方承诺

无。

## 7、其他

无。

## 十二、股份支付

无。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

公司不存在需要披露的承诺事项。

## 2、诉讼事项

### ①未决事项

本公司及子公司提起诉讼事项

A 案号（2021）黑 0604 民初 3086 号，太原市尔多电力工程安装有限公司诉兴润建设集团有限公司，要求退还原告多支付的 4,694,752.2 元、并支付暂计相关利息 773,819.06 元及违约金 2,762,500 元。该案已开庭但未判决。

B 案号（2021）湘 03 民终 1754 号，本公司诉贵州省冶金建设公司湖南省分公司、贵州省冶金建设公司、航天凯天环保科技股份有限公司，请求裁决贵州省冶金建设公司湖南省分公司支付 695,435.78 元并支付相关利息，贵州省冶金建设公司、航天凯天环保科技股份有限公司承担连带责任。目前该案正在申请再审。

## 3、其他

无。

## 十四、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

无。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	101,536,053.85	100.00	7,614,789.92	7.50	93,921,263.93
组合 1 账龄组合	101,536,053.85	100.00	7,614,789.92	7.50	93,921,263.93
合 计	101,536,053.85	100.00	7,614,789.92	7.50	93,921,263.93

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	4,337,298.00	11.59	4,337,298.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	33,071,249.95	88.41	3,746,267.37	11.33	29,324,982.58
组合 1 账龄组合	33,071,249.95	88.41	3,746,267.37	11.33	29,324,982.58
合 计	37,408,547.95	100.00	8,083,565.37	21.61	29,324,982.58

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	81,053,996.64	4,052,699.84	5
1 至 2 年	14,914,635.40	1,491,463.54	10
2 至 3 年	4,995,421.81	1,498,626.54	30
3 至 4 年	0.00	0.00	50
4 至 5 年	0.00	0.00	80
5 年以上	572,000.00	572,000.00	100
合 计	101,536,053.85	7,614,789.92	

(2) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	81,053,996.64
1 至 2 年	14,914,635.40
2 至 3 年	4,995,421.81
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	572,000.00
合 计	101,536,053.85

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	8,083,565.37	5,255,407.94	5,724,183.39		7,614,789.92
合计	8,083,565.37	5,255,407.94	5,724,183.39		7,614,789.92

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	坏账准备	占应收账款期末余额比例(%)
郑燃国信新能源（内蒙古）有限公司	非关联方	工程款	71,000,000.00	3,550,000.00	69.93
朔州市银龄煤业有限公司	非关联方	工程款	14,145,187.00	1,414,518.70	13.93
呼和浩特市城发供热有限责任公司	非关联方	工程款	4,940,682.26	1,457,483.07	4.87
国家能源集团乌海能源有限责任公司	非关联方	工程款	2,929,500.00	146,475.00	2.89
大唐山西发电有限公司太原第二热电厂	非关联方	工程款	2,790,559.00	164,149.40	2.75
合计			95,805,928.26	6,732,626.17	94.36

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,340,440.22	15,157,093.05
合计	5,340,440.22	15,157,093.05

### ①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	1,586,551.07	4,073,995.31
企业间往来	3,633,736.55	11,496,663.47
补贴款	632,006.72	
其他	15,607.83	
合计	5,867,902.17	15,570,658.78

### ②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	779,047.53			779,047.53
2021 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	30,539.02			30,539.02
本期转回	282,124.60			282,124.60
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	527,461.95			527,461.95

## ③按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	4,130,023.17
1 至 2 年	1,237,053.00
2 至 3 年	89,626.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	411,200.00
合 计	5,867,902.17

## ④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
太原市尔多电力工程安装有限公司	往来款	3,630,608.22	1 年以内；1-2 年	61.87	
山西转型综合改革示范区管理委员会	补贴款	632,006.72	1 年以内	10.77	31,600.34
太原锅炉集团有限公司	保证金	400,000.00	5 年以上	6.82	400,000.00
国电投河南电力工程有限公司	保证金	348,679.25	1 年以内	5.94	17,433.96
中国神华国际工程有限公司	保证金	317,195.00	1 年以内	5.41	15,859.75
合 计		5,328,489.19		90.81	464,894.05

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,290,057.05		9,290,057.05	8,990,057.05		8,990,057.05
对联营、合营企业投资						
合计	9,290,057.05		9,290,057.05	8,990,057.05		8,990,057.05

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
北京圆能工业技术有限公司	4,414,057.05			4,414,057.05		
太原市尔多电力工程安装有限公司	4,576,000.00			4,576,000.00		
山西三合盛电力科技有限公		300,000.		300,000.00		

司		00			
合计	8,990,057.05	300,000.00		9,290,057.05	

#### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,051,983.86	75,786,602.88	39,762,772.49	41,962,020.10
其他业务				
合计	90,051,983.86	75,786,602.88	39,762,772.49	41,962,020.10

#### 六、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-51,783.03	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	726,168.73	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,337,298.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,043.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,272,109.38	
小计	6,287,836.19	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,287,836.19	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

##### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	37.53	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.70	-0.01	-0.01

#### 七、财务报表的批准

本财务报表于 2022 年 4 月 18 日由董事会通过及批准发布。

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室