

天津德通电气有限公司

模拟财务报表审计报告

大信审字[2022]第 1-06360 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101412022005023941
报告名称：	天津德通电气有限公司模拟财务报表审计报告
报告文号：	大信审字[2022]第 1-06360 号
被审（验）单位名称：	天津德通电气有限公司
会计师事务所名称：	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 09 月 16 日
报备日期：	2022 年 09 月 15 日
签字人员：	杨彦东(140100160024)， 孙艾青(310000061413)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

模拟财务报表审计报告

大信审字[2022]第 1-06360 号

云鼎科技股份有限公司:

一、 审计意见

我们审计了后附的天津德通电气有限公司（以下简称“德通电气”）的模拟财务报表，包括 2022 年 3 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的模拟资产负债表，2022 年 1 月-3 月、2021 年度、2020 年度的模拟利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照后附模拟财务报表附注三所述的编制基础编制，公允反映了德通电气 2022 年 3 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的模拟财务状况以及 2022 年 1 月-3 月、2021 年度、2020 年度的模拟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“注册会计师对模拟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，我们独立于德通电气，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、 管理层和治理层对模拟财务报表的责任

德通电气管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定以及模拟财务报表附注三所述的编制基础编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估德通电气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算德通电气、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督德通电气的财务报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、注册会计师对模拟财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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模拟财务报表使用者依据模拟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模拟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，就可能对德通电气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模拟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德通电气不能持续经营。

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

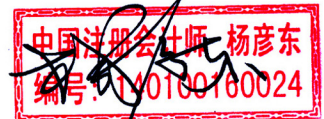
电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年九月十六日





模拟资产负债表

编制单位：天津德通电气有限公司

单位：人民币元

项	附注	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	4,094,759.92	12,632,479.87	36,233,240.58
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五（二）	55,379,532.00	62,305,398.02	16,170,547.81
应收账款	五（三）	120,427,976.22	156,032,300.22	75,137,185.81
应收款项融资	五（四）	6,609,000.00	5,750,000.00	1,000,000.00
预付款项	五（五）	6,392,061.47	2,205,371.60	3,018,686.46
其他应收款	五（六）	30,521,818.43	34,802,920.27	31,262,714.69
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五（七）	92,548,249.95	82,383,463.49	82,514,805.97
合同资产	五（八）	12,387,158.50	11,003,421.21	5,486,645.91
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五（九）	5,137,394.86	5,329,620.12	1,139,125.63
流动资产合计		333,497,951.35	372,444,974.80	251,962,952.86
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	五（十）	874,465.95	278,566.63	573,174.23
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五（十一）	16,130,624.03	16,555,857.19	16,931,028.31
在建工程	五（十二）	729,426.19	729,426.19	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	五（十三）	5,434,805.58	5,507,850.09	5,831,283.78
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五（十四）	3,568,281.77	4,071,045.73	2,835,677.28
其他非流动资产	五（十五）	5,983,577.58	7,424,917.65	1,826,964.42
非流动资产合计		32,721,181.10	34,567,663.48	27,998,128.02
资产总计		366,219,132.45	407,012,638.28	279,961,080.88

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：天津德通电气有限公司

模拟资产负债表（续）

单位：人民币元

项 目	附注	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（十六）	30,642,841.52	42,142,323.36	18,811,896.10
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五（十七）	27,445,578.06	57,857,725.40	33,136,318.38
预收款项				
合同负债	五（十八）	66,011,682.41	47,556,044.60	58,518,341.06
应付职工薪酬	五（十九）	1,655,226.06	7,134,374.68	3,377,346.00
应交税费	五（二十）	8,655,429.82	10,052,922.77	2,676,991.84
其他应付款	五（二十一）	7,786,549.43	9,395,656.91	431,744.53
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五（二十二）	25,642,434.81	39,001,882.33	11,170,011.61
流动负债合计		167,839,742.11	213,140,930.05	128,122,649.52
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		167,839,742.11	213,140,930.05	128,122,649.52
所有者权益：				
实收资本	五（二十三）	68,000,000.00	68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（二十四）	34,553,921.10	34,553,921.10	34,553,921.10
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五（二十五）	13,010,406.94	13,010,406.94	8,807,079.25
未分配利润	五（二十六）	82,815,062.30	78,307,380.19	40,477,431.01
所有者权益合计		198,379,390.34	193,871,708.23	151,838,431.36
负债和所有者权益总计		366,219,132.45	407,012,638.28	279,961,080.88

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：天津德通电气有限公司

模拟利润表

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-3月	2021年度	2020年度
一、营业收入	五（二十七）	18,474,737.91	290,645,086.30	172,328,063.40
减：营业成本	五（二十七）	11,539,988.78	203,965,636.87	117,439,590.13
税金及附加	五（二十八）	275,753.31	1,715,645.25	1,203,689.73
销售费用	五（二十九）	638,293.61	5,647,323.52	1,977,784.49
管理费用	五（三十）	2,198,760.88	12,463,950.27	10,279,238.14
研发费用	五（三十一）	1,782,956.34	8,382,819.06	4,206,921.71
财务费用	五（三十二）	321,015.62	1,907,033.63	202,349.01
其中：利息费用		322,930.18	1,831,495.73	209,399.03
利息收入		13,587.29	48,346.91	33,271.37
加：其他收益	五（三十三）	53,183.02	253,097.95	1,569,780.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-167,868.47	-376,687.22	191,886.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-74,100.68	-294,607.60	246,930.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	3,365,451.82	-7,575,882.50	600,814.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-13,692.02	-659,907.19	-508,069.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	88,409.28		
二、营业利润		5,043,453.00	48,203,298.74	38,872,901.49
加：营业外收入				
减：营业外支出	五（三十八）			25,679.49
三、利润总额		5,043,453.00	48,203,298.74	38,847,222.00
减：所得税费用	五（三十九）	535,770.89	6,170,021.87	5,381,736.10
四、净利润		4,507,682.11	42,033,276.87	33,465,485.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,507,682.11	42,033,276.87	33,465,485.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		4,507,682.11	42,033,276.87	33,465,485.90
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







模拟现金流量表

编制单位：天津德通电气有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-3月	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		30,823,783.11	89,910,486.16	196,522,607.64
收到的税费返还		29,584.35	170,432.48	169,780.09
收到其他与经营活动有关的现金		2,401,044.89	29,464,647.57	3,578,662.56
经营活动现金流入小计		33,254,412.35	119,545,566.21	200,271,050.29
购买商品、接受劳务支付的现金		20,309,436.87	111,515,899.39	90,670,538.08
支付给职工以及为职工支付的现金		10,626,338.43	21,984,065.02	16,532,987.95
支付的各项税费		6,002,654.07	13,381,178.02	15,184,830.87
支付其他与经营活动有关的现金		2,313,979.67	25,041,180.88	42,184,135.19
经营活动现金流出小计		39,252,409.04	171,922,323.31	164,572,492.09
经营活动产生的现金流量净额		-5,997,996.69	-52,376,757.10	35,698,558.20
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		10,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,448.58	787,389.98	106,194.14
投资支付的现金		670,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		811,448.58	787,389.98	106,194.14
投资活动产生的现金流量净额		-801,448.58	-787,389.98	-106,194.14
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金			44,880,702.10	18,790,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			8,000,000.00	
筹资活动现金流入小计			52,880,702.10	18,790,000.00
偿还债务支付的现金			21,760,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		322,946.18	972,644.23	30,110,494.93
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00		
筹资活动现金流出小计		2,322,946.18	22,732,644.23	30,110,494.93
筹资活动产生的现金流量净额		-2,322,946.18	30,148,057.87	-11,320,494.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-9,122,391.45	-23,016,089.21	24,271,869.13
加：期初现金及现金等价物余额		12,632,479.87	35,648,569.08	11,376,699.95
六、期末现金及现金等价物余额		3,510,088.42	12,632,479.87	35,648,569.08

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

模拟所有者权益变动表

2021年度										单位：人民币元
目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	68,000,000.00			34,553,921.10				8,807,079.25	40,477,431.01	151,838,431.36
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	68,000,000.00			34,553,921.10				8,807,079.25	40,477,431.01	151,838,431.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								4,203,327.69	-4,203,327.69	
2. 对股东的分配								4,203,327.69	-4,203,327.69	
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	68,000,000.00			34,553,921.10				13,010,406.94	78,307,380.19	193,871,708.23

单位：人民币元

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







模拟所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：天津德通电气有限公司

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	68,000,000.00				34,553,921.10				5,460,530.66	40,278,493.70	148,292,945.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	68,000,000.00				34,553,921.10				5,460,530.66	40,278,493.70	148,292,945.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,346,548.59	198,937.31	3,545,485.90
（一）综合收益总额										33,465,485.90	33,465,485.90
（二）股东投入和减少资本											
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									3,346,548.59	-33,266,548.59	-29,920,000.00
1. 提取盈余公积									3,346,548.59	-3,346,548.59	
2. 对股东的分配										-29,920,000.00	-29,920,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	68,000,000.00				34,553,921.10				8,807,079.25	40,477,431.01	151,838,431.36

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津德通电气有限公司 模拟财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 公司概况

天津德通电气有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2008年6月经天津市工商行政管理局核准, 公司登记设立。统一社会信用代码为91120111675955497Y, 注册资本人民币6,800.00万元。公司总部的经营地址为天津市西青区新兴一支路7号, 法定代表人韩飞。

经营范围: 智能控制系统集成; 工业自动控制系统装置销售; 软件开发; 人工智能应用软件开发; 计算机软硬件及辅助设备零售; 计算机软硬件及外围设备制造; 计算机系统服务; 软件销售; 信息安全设备销售; 互联网设备销售; 数字视频监控系统销售; 可穿戴智能设备销售; 电子产品销售; 配电开关控制设备制造; 智能输配电及控制设备销售; 工业机器人制造; 制冷、空调设备制造; 信息系统集成服务; 工程和技术研究和试验发展; 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 建筑智能化工程施工。(国家有专项经营规定的按规定执行)

(二) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告已于2022年9月16日经公司董事会批准报出。

二、 减资及重大资产剥离情况

本公司于2022年7月5日, 召开2022年第一次临时股东大会会议决议, 为满足本公司资本运作事宜, 公司拟将注册资本从13,600.00万元减少至6,800.00万元, 由大地工程开发(集团)有限公司(以下简称“大地集团”)、宋世果、刘戈、许万山, 按照公司与北京中矿博能节能科技有限公司(以下简称“中矿博能”)于2020年10月两公司重组时的出资情况实施定向减资退出。其中, 大地集团以定向减资的方式减少其出资额4,209.20万元; 宋世果以定向减资的方式退出其全部出资额1,570.80万元; 刘戈以定向减资的方式退出其全部出资额680.00万元; 许万山以定向减资的方式退出其全部出资额340.00万元。公司以持有的中矿博能100.00%的股权向前述股东按上述股东减资比例支付减资对价。

减资完成后，公司不再持有中矿博能股权，大地集团持有中矿博能 61.90%的股权、宋世果持有中矿博能 23.10%的股权、刘戈持有中矿博能 10.00%的股权，许万山持有中矿博能 5.00%的股权。本次减资完成后，公司的注册资本从 13,600 万元减少至 6,800 万元。

根据 2022 年 7 月 31 日公司与大地集团、宋世果、刘戈、许万山签订减资协议，协议约定本次减资对价为 2020 年 10 月德通电气与中矿博能换股重组时，中矿博能的评估值 13,407.93 万元确定，支付方式为中矿博能股权。

三、模拟财务报表的编制基础

（一）编制基础

本模拟财务报表系在 2020 年 10 月德通电气发行股份，收购中矿博能股权基础上，假设本次减资及剥离事项已于 2020 年 12 月 31 日完成，并依据本次减资及剥离中矿博能完成后的股权架构，在可持续经营的前提下，根据以下假设编制：

模拟财务报表假设德通电气发行股份收购中矿博能这一股权交易事项自始至终未发生；

除上述特殊编制基础外，本模拟财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”）并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的模拟财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 3 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年 1 月-3 月、2021 年度、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

本公司编制模拟财务报表时，在同类业务情况下选用了收购方云鼎科技股份有限公司会计政策和会计估计。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围

内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

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）。

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。

(八) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：账龄组合

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：一般往来组合

其他应收款组合 2：押金、备用金、保证金组合

其他应收款组合 3：代扣代缴职工款项

对于划分为组合的其他应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。对于划分为组合的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、合同履约成本、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十一) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认

和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	5	5	19.00

（十四）在建工程

本公司在建工程分为购入未投入使用的软件。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	法定使用权
计算机软件	2	为公司带来经济利益的期限

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认的具体方法：

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品，属于在某一时点履行的履约义务，收入确认的具体方法如下：

本公司将产品交付给客户且客户已接受该产品，需要安装调试的，经客户验收时，确认销售收入，无需进行安装调试的，由客户进行到货签收时，确认销售收入；本公司将备品备件发出至客户指定地点，由客户进行到货签收时，确认销售收入；本公司销售软件产品，已履行完销售合同约定的相关条款并经客户出具验收凭证后确认收入。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的服务合同主要包括日常运维服务、修理修缮服务，收入确认的具体方法如下：

本公司运维服务按照运营合同约定的运营期间确认收入，修理修缮、检查、保养等服务在完成为客户服务的义务并经客户确认后确认收入，具体依据及凭证为客户确认的售后服务单。

3. 系统集成业务合同

本公司与客户之间的系统集成业务合同包含系统集成的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

产品发出至客户指定地点，且项目安装调试完毕后经客户验收，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认销售收入。

(二十一)合同成本（2020年1月1日起适用）

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十二）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值，或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十四) 租赁（2021年1月1日起适用）

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取

得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十五) 主要会计政策变更、会计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”), 执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

(2) 财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下, 本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”, 并针对特定交易或事项提供了更多的指引, 在新收入准则下, 本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准, 具体收入确认和计量的会计政策参见附注四、(二十)。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定, 根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时, 本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露, 例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息, 包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质(包括说明公司是否作为代理人)、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为系统集成取得的收入, 收入仍于客户或最终业主方验收时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

(3) 财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求, 除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外, 本公司将原计入“管理费用”项目中的研发费用单独列示为“研发费用”项目、将“资产处置收益”项目单独列示、将“应收利息”“应收股利”并入“其他应收款”项目列示等。本公司追溯调整了比较期间报表, 该会计政策变更对公司净利润和股东权益无影响。

（2）执行新收入准则的影响

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日	影响金额	2020 年 1 月 1 日
资产：			
合同资产	--	5,428,834.03	5,428,834.03
应收账款	84,937,905.80	-9,022,589.05	75,915,316.75
其他非流动资产	--	3,593,755.02	3,593,755.02
负债：			
合同负债	--	27,217,948.74	27,217,948.74
预收款项	30,539,085.67	-30,539,085.67	
其他流动负债	--	3,321,136.93	3,321,136.93

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额	9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）重要税收优惠及批文

1、所得税优惠

本公司于 2019 年 10 月 28 日，经天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局和天津市地方税务局批准，通过高新技术企业复审认定，取得证书编号为 GR201912000392《高新技术企业证书》，有效期三年，适用 15%的企业所得税税率。

2、增值税优惠

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）第一条第一款的规定，“增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。”

根据上述规定，德通电气报告期内享受增值税即征即退税优惠政策。2020 年软件产品增值税即征即退金额为 169,780.09 元；2021 年软件产品增值税即征即退金额为 170,432.48 元；2022 年 1-3 月软件产品增值税即征即退金额为 29,584.35 元。

六、模拟财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金			3.07
银行存款	2,887,804.52	10,138,584.47	34,814,509.98
其他货币资金	1,206,955.40	2,493,895.40	1,418,727.53
合计	4,094,759.92	12,632,479.87	36,233,240.58
其中：存放在境外的款项总额			

(二) 应收票据

1. 分类列示

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	9,661,000.00	19,243,681.84	15,932,999.80
商业承兑汇票	48,115,043.32	45,318,960.36	250,000.00
减：坏账准备	2,396,511.32	2,257,244.18	12,451.99
合计	55,379,532.00	62,305,398.02	16,170,547.81

2. 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	2022 年 3 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	20,980,500.00	1,545,000.00
商业承兑汇票		22,273,184.56
合计	20,980,500.00	23,818,184.56

项目	2021 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	20,870,363.70	19,243,681.84
商业承兑汇票		24,799,760.36
合计	20,870,363.70	44,043,442.20

项目	2020 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	6,180,615.00	10,932,999.80
合计	6,180,615.00	10,932,999.80

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	103,356,711.05	132,346,252.25	60,489,363.36
1 至 2 年	18,838,868.09	26,507,593.54	12,746,499.44
2 至 3 年	3,881,271.05	4,758,022.43	2,825,392.96
3 至 4 年	2,656,392.95	2,656,392.96	3,880,601.41
4 至 5 年	2,292,520.00	3,693,233.89	3,687,585.48
5 年以上	7,579,887.00	7,506,953.10	7,772,773.20
小计	138,605,650.14	177,468,448.17	91,402,215.85
减：坏账准备	18,177,673.92	21,436,147.95	16,265,030.04
合计	120,427,976.22	156,032,300.22	75,137,185.81

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 3 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	138,605,650.14	100.00	18,177,673.92	13.11
其中：账龄组合	138,605,650.14	100.00	18,177,673.92	13.11
合计	138,605,650.14	100.00	18,177,673.92	13.11

类别	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	177,468,448.17	100.00	21,436,147.95	12.08
其中：账龄组合	177,468,448.17	100.00	21,436,147.95	12.08
合计	177,468,448.17	100.00	21,436,147.95	12.08

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	91,402,215.85	100.00	16,265,030.04	17.80
其中：账龄组合	91,402,215.85	100.00	16,265,030.04	17.80
合计	91,402,215.85	100.00	16,265,030.04	17.80

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年3月31日			2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	103,356,711.05	4.98	5,147,985.14	132,346,252.25	4.98	6,591,894.53
1至2年	18,838,868.09	13.10	2,467,688.11	26,507,593.54	13.10	3,472,208.26
2至3年	3,881,271.05	24.87	965,202.60	4,758,022.43	24.87	1,183,234.97
3至4年	2,656,392.95	34.96	928,607.45	2,656,392.96	34.96	928,607.46
4至5年	2,292,520.00	47.47	1,088,303.62	3,693,233.89	47.47	1,753,249.62
5年以上	7,579,887.00	100.00	7,579,887.00	7,506,953.10	100.00	7,506,953.11
合计	138,605,650.14	13.11	18,177,673.92	177,468,448.17	12.08	21,436,147.95

(续)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	60,489,363.36	4.98	3,012,850.74
1至2年	12,746,499.44	13.10	1,669,653.66
2至3年	2,825,392.96	24.87	702,624.63
3至4年	3,880,601.41	34.96	1,356,559.61
4至5年	3,687,585.48	47.47	1,750,568.20
5年以上	7,772,773.20	100.00	7,772,773.20
合计	91,402,215.85	17.80	16,265,030.04

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2022 年 3 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大地工程开发(集团)有限公司	53,218,830.27	38.40	5,009,973.88
北京中矿博能节能科技有限公司	16,393,542.95	11.83	875,794.74
蒲县宏源煤业集团有限公司	5,414,400.00	3.91	269,680.12
郑州康飞机电设备有限公司	4,948,382.50	3.57	3,757,502.24

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司	4,677,372.00	3.37	232,933.13
合计	84,652,527.72	61.08	10,145,884.11

截止 2021 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大地工程开发(集团)有限公司	56,361,489.25	31.76	5,128,192.49
北京中矿博能节能科技有限公司	27,838,460.04	15.69	1,686,096.43
兖煤菏泽能化有限公司	9,561,510.00	5.39	476,239.14
国家能源集团乌海能源有限责任公司	6,644,880.00	3.74	330,967.80
河南龙宇国际贸易有限公司	5,813,000.00	3.28	761,440.17
合计	106,219,339.29	59.86	8,382,936.03

截止 2020 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大地工程开发(集团)有限公司	21,309,907.07	23.31	3,634,323.21
北京中矿博能节能科技有限公司	16,707,567.04	18.28	832,169.54
义马煤业集团孟津煤矿有限责任公司	7,260,000.00	7.94	361,605.66
河南龙宇国际贸易有限公司	7,183,000.00	7.86	357,770.45
郑州康飞机电设备有限公司	4,264,382.50	4.67	3,638,694.72
合计	56,724,856.61	62.06	8,824,563.58

(四) 应收款项融资

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	6,609,000.00	5,750,000.00	1,000,000.00
合计	6,609,000.00	5,750,000.00	1,000,000.00

注: 不存在客观证据表明本公司应收银行承兑汇票发生减值, 因此未计提银行承兑汇票减值准备。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 3 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,389,061.47	99.95	2,202,331.33	99.86
1 至 2 年			40.27	0.00
3 年以上	3,000.00	0.05	3,000.00	0.14
合计	6,392,061.47	100.00	2,205,371.60	100.00

账龄	2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)
1 年以内	3,015,686.46	99.90
3 年以上	3,000.00	0.10
合计	3,018,686.46	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止 2022 年 3 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京众驰自动化设备有限公司	1,330,000.00	20.81
天津多乐电气设备有限公司	621,387.00	9.72
河南晟昌建筑工程有限公司	506,574.15	7.93
安徽纵冠商贸有限公司	417,850.00	6.54
天津市联大仪表厂	383,540.04	6.00
合计	3,259,351.19	51.00

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京众驰自动化设备有限公司	371,934.00	16.86
北京标志卓信科技有限公司	310,000.00	14.06
天津市西电机设备有限公司	225,340.20	10.22
北京中海汇通科技有限公司	171,922.37	7.80
杭州休普电子技术有限公司	171,000.00	7.75
合计	1,250,196.57	56.69

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京中机电荣嘉科贸有限公司	1,000,000.00	33.13
合肥达可益智能科技有限公司	278,640.00	9.23
上海铂拓能源科技有限公司	190,000.00	6.29
陕西威德康电气科技有限公司	184,800.00	6.12
锡林浩特市鑫加利商贸有限公司	143,445.00	4.75
合计	1,796,885.00	59.52

(六) 其他应收款

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款项	32,554,509.72	37,081,856.49	33,381,678.51

2020 年 1 月 1 日—2022 年 3 月 31 日

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
减：坏账准备	2,032,691.29	2,278,936.22	2,118,963.82
合计	30,521,818.43	34,802,920.27	31,262,714.69

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
备用金、保证金、押金等	2,107,951.79	959,900.00	1,351,678.51
往来款	30,446,557.93	36,121,956.49	32,000,000.00
代扣代缴职工款项			30,000.00
减：坏账准备	2,032,691.29	2,278,936.22	2,118,963.82
合计	30,521,818.43	34,802,920.27	31,262,714.69

(2) 按账龄披露

账龄	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	32,054,509.72	33,983,199.39	32,616,607.51
1 至 2 年	50,000.00	2,648,657.10	315,071.00
5 年以上	450,000.00	450,000.00	450,000.00
减：坏账准备	2,032,691.29	2,278,936.22	2,118,963.82
合计	30,521,818.43	34,802,920.27	31,262,714.69

(3) 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）	
2020 年期初余额	41,166.85		450,000.00	491,166.85
2020 年期初余额在本期				
—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	1,627,796.97			1,627,796.97
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	1,668,963.82		450,000.00	2,118,963.82

2020 年 1 月 1 日—2022 年 3 月 31 日

(续)

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 年期初余额	1,668,963.82		450,000.00	2,118,963.82
2021 年期初余额在本期				
—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	159,972.40			159,972.40
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,828,936.22		450,000.00	2,278,936.22

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年期初余额	1,828,936.22		450,000.00	2,278,936.22
2022 年期初余额在本期				
—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				
本期转回	246,244.93			246,244.93
本期核销				
其他变动				
2022 年 3 月 31 日余额	1,582,691.29		450,000.00	2,032,691.29

(4) 坏账准备情况

类别	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提	450,000.00					450,000.00
按组合计提	41,166.85	1,627,796.97				1,668,963.82
合计	491,166.85	1,627,796.97				2,118,963.82

(续)

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提	450,000.00					450,000.00
按组合计提	1,668,963.82	159,972.40				1,828,936.22
合计	2,118,963.82	159,972.40				2,278,936.22

(续)

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 03 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提	450,000.00					450,000.00
按组合计提	1,828,936.22		246,244.93			1,582,691.29
合计	2,278,936.22		246,244.93			2,032,691.29

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2022 年 3 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中矿博能节能科技有限公司	往来款	30,446,557.93	1 年以内	93.52	1,522,327.90
中矿国际工程有限公司	投标保证金	450,000.00	5 年以上	1.38	450,000.00
曹书鸣	购车款	434,325.00	1 年以内	1.33	14,196.26
山东颐隆招标有限公司	投标保证金	401,000.00	1 年以内	1.23	13,107.01
山东能源招标有限公司	投标保证金	134,559.00	1 年以内	0.41	4,398.17
合计		31,866,441.93	—	97.87	2,004,029.34

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中矿博能节能科技有限公司	往来款	36,121,956.49	1 年以内 33,526,299.39; 1-2 年 2,595,657.10	97.41	1,806,097.82
中矿国际工程有限公司	投标保证金	450,000.00	5 年以上	1.21	450,000.00
内蒙古汇能煤电集团有限公司长滩露天煤矿	投标保证金	100,000.00	1 年以内	0.27	3,268.58

2020年1月1日—2022年3月31日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东能源招标有限公司	投标保证金	96,571.00	1年以内	0.26	3,156.50
河南中意招标有限公司	投标保证金	60,000.00	1年以内	0.16	1,961.15
合计		36,828,527.49	—	99.31	2,264,484.05

截止2020年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中矿博能节能科技有限公司	往来款	32,000,000.00	1年以内	95.86	1,600,000.00
中矿国际工程有限公司	投标保证金	450,000.00	5年以上	1.35	450,000.00
陕西秦源招标有限责任公司	投标保证金	294,071.00	1年以内 10,300.00; 1-2年 285,071.00	0.88	44,506.37
中国神华国际工程有限公司	投标保证金	262,662.61	1年以内	0.79	8,585.34
河南中意招标有限公司	投标保证金	115,000.00	1年以内	0.34	3,758.87
合计		33,121,733.61	—	99.22	2,106,850.58

(七) 存货

项目	2022年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,698,872.46		6,698,872.46
在产品	85,849,377.49		85,849,377.49
合计	92,548,249.95		92,548,249.95

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,929,933.36		4,929,933.36
在产品	77,453,530.13		77,453,530.13
合计	82,383,463.49		82,383,463.49

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,663,583.57		3,663,583.57
在产品	78,851,222.40		78,851,222.40
合计	82,514,805.97		82,514,805.97

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	2022 年 3 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	13,255,175.01	868,016.51	12,387,158.50	11,782,192.36	778,771.15	11,003,421.21
合计	13,255,175.01	868,016.51	12,387,158.50	11,782,192.36	778,771.15	11,003,421.21

项目	2020 年 12 月 31 日			2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	5,902,024.93	415,379.02	5,486,645.91	5,713,407.08	284,573.05	5,428,834.03
合计	5,902,024.93	415,379.02	5,486,645.91	5,713,407.08	284,573.05	5,428,834.03

(九) 其他流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预开票增值税	5,137,394.86	5,329,620.12	1,073,533.69
多缴所得税			65,591.94
合计	5,137,394.86	5,329,620.12	1,139,125.63

(十) 长期股权投资

被投资单位	2020年1月1日	本期增减变动						2020年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业									
北京中能智选工程技术研究有限公司	326,243.43			246,930.80					573,174.23
合计	326,243.43			246,930.80					573,174.23

被投资单位	2021年1月1日	本期增减变动						2021年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业									
北京中能智选工程技术研究有限公司	573,174.23			-294,607.60					278,566.63
合计	573,174.23			-294,607.60					278,566.63

被投资单位	2022年1月1日	本期增减变动						2022年3月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、联营企业									
北京中能智选工程技术研究有限公司	278,566.63	670,000.00		-74,100.68					874,465.95
合计	278,566.63	670,000.00		-74,100.68					874,465.95

(十一) 固定资产

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	16,130,624.03	16,555,857.19	16,931,028.31
固定资产清理			
减：减值准备			
合计	16,130,624.03	16,555,857.19	16,931,028.31

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值					
1.2020 年 1 月 1 日	19,920,482.89	483,312.83	2,518,205.93	956,899.37	23,878,901.02
2.本期增加金额				91,003.64	91,003.64
(1) 购置				91,003.64	91,003.64
3.本期减少金额				513,579.81	513,579.81
(1) 处置或报废				513,579.81	513,579.81
4.2020 年 12 月 31 日	19,920,482.89	483,312.83	2,518,205.93	534,323.20	23,456,324.85
二、累计折旧					
1.2020 年 1 月 1 日	3,048,940.56	459,147.19	1,827,793.76	904,260.39	6,240,141.90
2.本期增加金额	630,365.42		135,799.63	6,889.91	773,054.96
(1) 计提	630,365.42		135,799.63	6,889.91	773,054.96
3.本期减少金额				487,900.32	487,900.32
(1) 处置或报废				487,900.32	487,900.32
4.2020 年 12 月 31 日	3,679,305.98	459,147.19	1,963,593.39	423,249.98	6,525,296.54
三、减值准备					
1.2020 年 1 月 1 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2020 年 12 月 31 日					
四、固定资产账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	16,241,176.91	24,165.64	554,612.54	111,073.22	16,931,028.31
2.2020 年 1 月 1 日账面价值	16,871,542.33	24,165.64	690,412.17	52,638.98	17,638,759.12

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值					
1.2021年1月1日	19,920,482.89	483,312.83	2,518,205.93	534,323.20	23,456,324.85
2.本期增加金额				428,428.93	428,428.93
(1) 购置				428,428.93	428,428.93
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2021年12月31日	19,920,482.89	483,312.83	2,518,205.93	962,752.13	23,884,753.78
二、累计折旧					
1.2021年1月1日	3,679,305.98	459,147.19	1,963,593.39	423,249.98	6,525,296.54
2.本期增加金额	630,815.28		131,491.21	41,293.56	803,600.05
(1) 计提	630,815.28		131,491.21	41,293.56	803,600.05
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2021年12月31日	4,310,121.26	459,147.19	2,095,084.60	464,543.54	7,328,896.59
三、减值准备					
1.2021年1月1日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2021年12月31日					
四、固定资产账面价值					
1.2021年12月31日账面价值	15,610,361.63	24,165.64	423,121.33	498,208.59	16,555,857.19
2.2021年1月1日账面价值	16,241,176.91	24,165.64	554,612.54	111,073.22	16,931,028.31

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值					
1.2022年1月1日	19,920,482.89	483,312.83	2,518,205.93	962,752.13	23,884,753.78
2.本期增加金额			126,734.42	10,699.11	137,433.53
(1) 购置			126,734.42	10,699.11	137,433.53
3.本期减少金额		76,923.08	2,089,259.53		2,166,182.61
(1) 处置或报废		76,923.08	2,089,259.53		2,166,182.61
4.2022年3月31日	19,920,482.89	406,389.75	555,680.82	973,451.24	21,856,004.70
二、累计折旧					
1.2022年1月1日	4,310,121.26	459,147.19	2,095,084.60	464,543.54	7,328,896.59
2.本期增加金额	157,703.82		31,265.87	25,093.00	214,062.69
(1) 计提	157,703.82		31,265.87	25,093.00	214,062.69
3.本期减少金额		73,076.97	1,744,501.64		1,817,578.61
(1) 处置或报废		73,076.97	1,744,501.64		1,817,578.61
4.2022年3月31日	4,467,825.08	386,070.22	381,848.83	489,636.54	5,725,380.67
三、减值准备					
1.2022年1月1日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2022年3月31日					
四、固定资产账面价值					
1.2022年3月31日账面价值	15,452,657.81	20,319.53	173,831.99	483,814.70	16,130,624.03
2.2022年1月1日账面价值	15,610,361.63	24,165.64	423,121.33	498,208.59	16,555,857.19

(十二) 在建工程

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程项目	729,426.19	729,426.19	
减：减值准备			
合计	729,426.19	729,426.19	

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2022 年 3 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
U9 系统	729,426.19		729,426.19	729,426.19		729,426.19
合计	729,426.19		729,426.19	729,426.19		729,426.19

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020 年 1 月 1 日	6,557,757.00		6,557,757.00
2.本期增加金额		424,691.92	424,691.92
(1) 购置		424,691.92	424,691.92
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2020 年 12 月 31 日	6,557,757.00	424,691.92	6,982,448.92
二、累计摊销			
1.2020 年 1 月 1 日	896,226.79		896,226.79
2.本期增加金额	131,155.14	123,783.21	254,938.35
(1) 计提	131,155.14	123,783.21	254,938.35
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2020 年 12 月 31 日	1,027,381.93	123,783.21	1,151,165.14
三、减值准备			
1.2020 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2020 年 12 月 31 日			
四、2020 年 12 月 31 日账面价值	5,530,375.07	300,908.71	5,831,283.78

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2021 年 1 月 1 日	6,557,757.00	424,691.92	6,982,448.92

项目	土地使用权	软件	合计
2.本期增加金额		44,247.79	44,247.79
(1) 购置		44,247.79	44,247.79
3.本期减少金额			
4.2021年12月31日	6,557,757.00	468,939.71	7,026,696.71
二、累计摊销			
1.2021年1月1日	1,027,381.93	123,783.21	1,151,165.14
2.本期增加金额	131,155.20	236,526.28	367,681.48
(1) 计提	131,155.20	236,526.28	367,681.48
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2021年12月31日	1,158,537.13	360,309.49	1,518,846.62
三、减值准备			
1.2021年1月1日			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.2021年12月31日			
四、2021年12月31日账面价值	5,399,219.87	108,630.22	5,507,850.09

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2022年1月1日	6,557,757.00	468,939.71	7,026,696.71
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2022年3月31日	6,557,757.00	468,939.71	7,026,696.71
二、累计摊销			
1.2022年1月1日	1,158,537.13	360,309.49	1,518,846.62
2.本期增加金额	32,788.80	40,255.71	73,044.51
(1) 计提	32,788.80	40,255.71	73,044.51
3.本期减少金额			
4.2022年3月31日	1,191,325.93	400,565.20	1,591,891.13
三、减值准备			
1.2022年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			

2020年1月1日—2022年3月31日

项目	土地使用权	软件	合计
4.2022年3月31日			
四、2022年3月31日账面价值	5,366,431.07	68,374.51	5,434,805.58

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2022年3月31日		2021年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值损失	3,391,031.48	22,606,876.53	3,895,849.25	25,972,328.35
资产减值准备	177,250.29	1,181,668.56	175,196.48	1,167,976.54
小计	3,568,281.77	23,788,545.09	4,071,045.73	27,140,304.89

项目	2020年12月31日	
	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	2,759,466.88	18,396,445.85
资产减值准备	76,210.40	508,069.35
小计	2,835,677.28	18,904,515.20

(十五) 其他非流动资产

项目	2022年3月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	6,297,229.63	313,652.05	5,983,577.58	7,814,123.04	389,205.39	7,424,917.65
合计	6,297,229.63	313,652.05	5,983,577.58	7,814,123.04	389,205.39	7,424,917.65

项目	2020年12月31日			2020年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,860,954.75	92,690.33	1,768,264.42	3,782,135.40	188,380.38	3,593,755.02
预付购置长期资产	58,700.00		58,700.00	165,000.00		165,000.00
合计	1,919,654.75	92,690.33	1,826,964.42	3,947,135.40	188,380.38	3,758,755.02

(十六) 短期借款

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
抵押借款	15,040,000.00	15,040,000.00	8,790,000.00
保证借款	15,566,960.39	15,566,960.39	10,000,000.00

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
票据贴现		11,499,481.84	
应计利息	35,881.13	35,881.13	21,896.10
合计	30,642,841.52	42,142,323.36	18,811,896.10

*注1：截止2022年3月31日，抵押借款系向招商银行股份有限公司抵押借款，金额为15,040,000.00元，抵押物为不动产，不动产权证号为津（2016）西青区不动产权第1032634号。

注2：截止2022年3月31日，保证借款系分别向中国银行股份有限公司借入1,598,841.00元和兴业银行股份有限公司借入13,968,119.39元。其中中国银行股份有限公司借入的短期借款1,598,841.00元，由大地工程开发（集团）有限公司、曹鹰、王玲作为保证人；兴业银行股份有限公司借款共13,968,119.39元，由天津科融融资担保有限公司、大地工程开发（集团）有限公司、宋世果、杜小惠、谢美华、李朝雯、曹鹰、王玲、王冬平作保证人，并由天津科融融资担保有限公司作为质押人借款9,996,991.39元，由大地工程开发（集团）有限公司、宋世果、杜小惠、谢美华、李朝雯、曹鹰、王玲、王冬平作保证人，并由大地工程开发（集团）有限公司、大地工程开发（集团）有限公司天津分公司作为质押人借款3,971,128.00元。

（十七）应付账款

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	25,737,070.56	53,639,723.62	30,469,793.84
1年以上	1,708,507.50	4,218,001.78	2,666,524.54
合计	27,445,578.06	57,857,725.40	33,136,318.38

（十八）合同负债

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2020年1月1日
预收客户款项	66,011,682.41	47,556,044.60	58,518,341.06	27,217,948.74
合计	66,011,682.41	47,556,044.60	58,518,341.06	27,217,948.74

（十九）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
短期薪酬	3,042,079.26	16,663,109.35	16,327,842.61	3,377,346.00
离职后福利-设定提存计划		142,141.42	142,141.42	
合计	3,042,079.26	16,805,250.77	16,469,984.03	3,377,346.00

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
短期薪酬	3,377,346.00	24,648,669.28	20,891,640.60	7,134,374.68
离职后福利-设定提存计划		1,011,045.07	1,011,045.07	
合计	3,377,346.00	25,659,714.35	21,902,685.67	7,134,374.68

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年3月31日
短期薪酬	7,134,374.68	3,316,948.73	8,796,097.35	1,655,226.06
离职后福利-设定提存计划		426,364.98	426,364.98	
合计	7,134,374.68	3,743,313.71	9,222,462.33	1,655,226.06

2. 短期职工薪酬情况

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	3,042,079.26	14,701,435.00	14,366,168.26	3,377,346.00
职工福利费		672,875.37	672,875.37	
社会保险费		520,764.60	520,764.60	
其中：生育和医疗保险费		517,866.97	517,866.97	
工伤保险费		2,897.63	2,897.63	
住房公积金		530,199.00	530,199.00	
工会经费和职工教育经费		237,835.38	237,835.38	
合计	3,042,079.26	16,663,109.35	16,327,842.61	3,377,346.00

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	3,377,346.00	22,271,698.69	18,694,204.76	6,954,839.93
职工福利费		848,584.71	848,584.71	
社会保险费		655,336.63	655,336.63	
其中：生育和医疗保险费		634,382.49	634,382.49	
工伤保险费		20,954.14	20,954.14	
住房公积金		479,686.00	479,686.00	
工会经费和职工教育经费		393,363.25	213,828.50	179,534.75
合计	3,377,346.00	24,648,669.28	20,891,640.60	7,134,374.68

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年3月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,954,839.93	2,658,035.30	8,166,974.45	1,445,900.78
职工福利费		51,078.18	51,078.18	
社会保险费		279,037.27	279,037.27	
其中：生育和医疗保险费		273,027.41	273,027.41	
工伤保险费		6,009.86	6,009.86	
住房公积金		139,482.00	139,482.00	
工会经费和职工教育经费	179,534.75	189,315.98	159,525.45	209,325.28
合计	7,134,374.68	3,316,948.73	8,796,097.35	1,655,226.06

3. 设定提存计划情况

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险		137,738.56	137,738.56	
失业保险费		4,402.86	4,402.86	
合计		142,141.42	142,141.42	

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险		969,187.05	969,187.05	
失业保险费		41,858.02	41,858.02	
合计		1,011,045.07	1,011,045.07	

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 3 月 31 日
基本养老保险		413,397.02	413,397.02	
失业保险费		12,967.96	12,967.96	
合计		426,364.98	426,364.98	

(二十) 应交税费

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	6,385,039.64	4,339,568.11	2,409,214.83
城市维护建设税	250,879.14	448,295.73	156,203.26
教育费附加	107,519.63	192,126.74	66,944.25
地方教育费附加	71,679.76	128,084.50	44,629.50
房产税	55,604.31		
土地使用税	5,703.75		
企业所得税	1,779,003.59	4,944,847.69	
合计	8,655,429.82	10,052,922.77	2,676,991.84

(二十一) 其他应付款

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款项	7,786,549.43	9,395,656.91	431,744.53
合计	7,786,549.43	9,395,656.91	431,744.53

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
关联方借款	6,000,000.00	8,000,000.00	
关联方往来款	1,173,069.98	614,753.49	431,744.53

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
关联方借款应付利息	613,479.45	613,479.45	
费用款		167,423.97	
合计	7,786,549.43	9,395,656.91	431,744.53

(2) 截止 2022 年 3 月 31 日，账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
大地工程开发（集团）有限公司	7,786,549.43	未到结算期
合计	7,786,549.43	

(二十二) 其他流动负债

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2020年1月1日
待转销项税	1,824,250.25	6,457,921.97	237,011.81	3,321,136.93
未终止确认的应收票据	23,818,184.56	32,543,960.36	10,932,999.80	10,462,360.00
合计	25,642,434.81	39,001,882.33	11,170,011.61	13,783,496.93

(二十三) 实收资本

投资者名称	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
大地工程开发（集团）有限公司	36,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00
曹鹰	10,640,000.00	10,640,000.00	10,640,000.00
曹书鸣	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
张剑峰	5,440,000.00	5,440,000.00	5,440,000.00
天津鑫新企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,920,000.00	3,920,000.00	3,920,000.00
齐红亮	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00
曲景鹏	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00
合计	68,000,000.00	68,000,000.00	68,000,000.00

(二十四) 资本公积

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
资本溢价	34,553,921.10			34,553,921.10
合计	34,553,921.10			34,553,921.10

注：本公司以 2016 年 4 月 29 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字[2016]005674 号报告认定的 2016 年 3 月 31 日的净资产 102,553,921.10 元折股，按照 1：0.6631 的比例折合股本 6,800 万股，每股面值 1 元。净资产折合股本后的余额 34,553,921.10 元记入资本公积。

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
资本溢价	34,553,921.10			34,553,921.10
合计	34,553,921.10			34,553,921.10

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 3 月 31 日
资本溢价	34,553,921.10			34,553,921.10
合计	34,553,921.10			34,553,921.10

(二十五) 盈余公积

项目	2020 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,460,530.66	3,346,548.59		8,807,079.25
合计	5,460,530.66	3,346,548.59		8,807,079.25

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,807,079.25	4,203,327.69		13,010,406.94
合计	8,807,079.25	4,203,327.69		13,010,406.94

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 3 月 31 日
法定盈余公积	13,010,406.94			13,010,406.94
合计	13,010,406.94			13,010,406.94

(二十六) 未分配利润

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	78,307,380.19	40,477,431.01	40,278,493.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	78,307,380.19	40,477,431.01	40,278,493.70
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,507,682.11	42,033,276.87	33,465,485.90
减：提取法定盈余公积		4,203,327.69	3,346,548.59
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			29,920,000.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	82,815,062.30	78,307,380.19	40,477,431.01

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	2022年1-3月		2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	18,474,737.91	11,539,988.78	290,645,086.30	203,965,636.87	171,723,476.24	117,293,667.31
煤矿自动化和选煤厂智能化解决方案	11,222,153.63	6,178,332.98	203,187,278.94	131,042,377.69	118,820,859.96	80,164,054.59
配套设备销售	6,335,336.22	5,148,847.99	10,777,345.14	7,233,420.00	24,978,966.94	15,848,255.63
其他	917,248.06	212,807.81	76,680,462.22	65,689,839.18	27,923,649.34	21,281,357.09
二、其他业务小计					604,587.16	145,922.82
其他业务收入					604,587.16	145,922.82
合计	18,474,737.91	11,539,988.78	290,645,086.30	203,965,636.87	172,328,063.40	117,439,590.13

(二十八)税金及附加

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	110,936.61	793,703.22	523,109.34
教育费附加	47,627.81	346,558.08	224,189.70
地方教育费附加	31,751.88	231,038.73	149,459.79
印花税	20,210.20	93,663.00	37,452.10
房产税	55,604.31	222,417.22	241,263.80
土地使用税	5,703.75	22,815.00	22,815.00
车船税	3,918.75	5,450.00	5,400.00
合计	275,753.31	1,715,645.25	1,203,689.73

(二十九)销售费用

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	169,911.74	1,611,173.32	378,697.38
中标费	107,916.99	1,031,572.61	539,435.97
售后维修费	130,647.43	1,402,690.24	295,387.89
业务招待费	165,022.56	863,367.90	273,626.52
差旅费	37,262.05	515,725.05	376,536.28
办公费	11,299.00	63,334.09	105,649.23
折旧费	2,112.81	8,451.24	8,451.22
交通费及运费	486.91	733.95	
车辆费用	13,634.12	133,795.12	
房租		15,480.00	
广告宣传费		1,000.00	
合计	638,293.61	5,647,323.52	1,977,784.49

(三十)管理费用

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,746,921.05	8,420,804.54	5,538,025.94
固定资产折旧费	102,753.36	518,461.25	304,740.30
无形资产摊销	73,044.51	367,681.48	254,938.35
邮电通讯费	57,948.47	45,984.16	40,473.98
能源动力费	46,640.94	142,705.34	84,918.31
物料消耗	41,659.02	137,180.74	241,718.93
办公费	31,946.87	585,879.82	285,419.53
业务招待费	26,963.00	378,731.20	623,798.02

2020 年 1 月 1 日—2022 年 3 月 31 日

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
设备修理费	16,937.60	250,343.90	223,574.29
中介机构费	17,360.68	1,205,074.94	1,892,962.30
差旅费	13,601.11	126,756.47	176,158.44
招聘费	9,433.96	26,094.34	
交通费	6,678.26		10,082.78
商业保险	4,172.05		3,877.16
会员费	2,700.00		
其他		26,917.89	58,833.13
残疾人保障金		231,334.20	123,894.44
上级管理费			409,822.24
清洁费			6,000.00
合计	2,198,760.88	12,463,950.27	10,279,238.14

(三十一) 研发费用

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,758,401.12	5,875,816.62	3,942,872.52
委外研发费用		1,686,633.67	
研发材料		622,319.53	53,712.97
差旅费	16,774.20	163,952.08	180,605.24
折旧费	2,707.02	10,828.08	10,828.08
办公费		5,317.08	6,462.50
业务招待费	5,074.00	17,952.00	12,440.40
合计	1,782,956.34	8,382,819.06	4,206,921.71

(三十二) 财务费用

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
利息费用	322,930.18	1,831,495.73	209,399.03
减：利息收入	13,587.29	48,346.91	33,271.37
金融机构手续费	11,672.73	123,884.81	26,221.35
合计	321,015.62	1,907,033.63	202,349.01

(三十三) 其他收益

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
即征即退增值税	29,584.35	170,432.48	169,780.09	与收益相关
个税手续费返还	10,598.67	5,955.82		与收益相关
吸纳农民一次性补贴	13,000.00			与收益相关

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	与资产相关/与收益相关
西青区一般急需紧缺人才等资助补贴				与收益相关
杀手铜产品研发项目区级配套资金			500,000.00	与收益相关
智能制造专项区级补贴			500,000.00	与收益相关
西青区支持企业上市融资补贴				与收益相关
2019年度天津市首次入选瞪羚企业奖励资金			200,000.00	与收益相关
非首次获批高企奖励			100,000.00	与收益相关
天津市瞪羚企业奖励			100,000.00	与收益相关
天津市智能制造专项企业研发投入奖励		31,784.00		与收益相关
稳岗补贴		16,925.65		与收益相关
西青区工业园区（集聚区）企业现场管理考核补贴				与收益相关
专利资助		28,000.00		与收益相关
合计	53,183.02	253,097.95	1,569,780.09	

(三十四) 投资收益

类别	2022年1-3月	2021年度	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	-74,100.68	-294,607.6	246,930.80
处置应收款项融资投资收益	-93,767.79	-82,079.62	-55,044.75
合计	-167,868.47	-376,687.22	191,886.05

(三十五) 信用减值损失

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度
应收票据信用减值损失	-139,267.14	-2,244,792.19	204,511.41
应收账款信用减值损失	3,258,474.03	-5,171,117.91	2,024,100.07
其他应收款信用减值损失	246,244.93	-159,972.40	-1,627,796.97
合计	3,365,451.82	-7,575,882.50	600,814.51

(三十六) 资产减值损失

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度
其他非流动资产减值	-89,245.36	-363,392.13	-415,379.02
合同资产减值准备	75,553.34	-296,515.06	-92,690.33
合计	-13,692.02	-659,907.19	-508,069.35

2020 年 1 月 1 日—2022 年 3 月 31 日

(三十七) 资产处置收益

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
固定资产处置利得	88,409.28		
合计	88,409.28		

(三十八) 营业外支出

项目	2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	25,679.49	25,679.49
合计	25,679.49	25,679.49

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	33,006.93	7,405,390.32	5,367,824.33
递延所得税费用	502,763.96	-1,235,368.45	13,911.77
合计	535,770.89	6,170,021.87	5,381,736.10

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
利润总额	5,043,453.00	48,203,298.74	38,847,222.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	756,517.95	7,230,494.81	5,827,083.30
子公司适用不同税率的影响			
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	11,115.10	44,191.14	-37,039.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,581.29	102,159.77	64,971.11
开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除	-267,443.45	-1,206,823.85	-473,278.69
所得税费用	535,770.89	6,170,021.87	5,381,736.10

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	4,507,682.11	42,033,276.87	33,465,485.90
加：信用减值损失	-3,365,451.82	7,575,882.50	-600,814.51
资产减值准备	13,692.02	659,907.19	508,069.35

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	214,062.69	803,600.05	773,054.96
使用权资产折旧			
无形资产摊销	73,044.51	367,681.48	254,938.35
长期待摊费用摊销			
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）	-88,179.28		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			25,679.49
净敞口套期损失（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）	283,460.94	1,639,577.95	209,399.03
投资损失（收益以“-”号填列）	74,100.68	294,607.60	-246,930.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	502,763.96	-1,235,368.45	13,911.78
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）	-10,164,786.46	131,342.48	-26,223,049.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,350,814.58	-163,720,532.80	-15,105,010.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,399,200.62	59,073,268.03	42,623,824.13
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-5,997,996.69	-52,376,757.10	35,698,558.20
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	3,510,088.42	12,632,479.87	35,648,569.08
减：现金的期初余额	12,632,479.87	35,648,569.08	11,376,699.95
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-9,122,391.45	-23,016,089.21	24,271,869.13

2. 现金及现金等价物

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度
一、现金	3,510,088.42	12,632,479.87	35,648,569.08
其中：库存现金			3.07
可随时用于支付的银行存款	2,887,804.52	10,138,584.47	34,814,509.98
可随时用于支付的其他货币资金	622,283.90	2,493,895.40	834,056.03

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	3,510,088.42	12,632,479.87	35,648,569.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年3月31日	
	账面价值	受限原因
货币资金	584,671.50	履约保函
应收账款	4,585,575.23	应收账款质押
固定资产	15,452,657.81	抵押借款
无形资产	5,366,430.60	抵押借款
合计	31,403,759.91	

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
大地工程开发(集团)有限公司	北京	矿山工程	12,328.00	52.94	52.94

(二) 本公司的其他主要关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
大地工程开发集团北京企业管理有限公司	间接控股股东，间接持有公司 28.23%股权
曹鹰	董事、持股 5%以上自然人，合计持有公司 16.07%股权
曹书鸣	副总经理、持股 5%以上自然人，合计持有公司 14.16%股权
王冬平	董事、持股 5%以上自然人，间接持有公司 11.04%股权
张剑峰	副总经理、持股 5%以上自然人，直接持有公司 8.00%股权
陈子彤	持股 5%以上自然人，间接持有公司 7.91%股权
谢美华	董事长、持股 5%以上自然人，间接持有公司 6.38%股权
天津鑫新企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上法人，直接持有标的公司 5.76%股权
张晋喜	持股 5%以上自然人，间接持有标的公司 5.35%股权
齐红亮	副总经理、持股 5%以上自然人，直接持有公司 5.29%股权

其他关联方名称	与本公司关系
宋世果	报告期内董事
王玲	股东、董事曹鹰的配偶
李朝雯	董事长谢美华的配偶
杜小惠	报告期内董事宋世果的配偶
韩飞	董事兼总经理
周少雷	董事
母长春	监事会主席
董刚	监事
单洪客	监事
曲景鹏	副总经理
刘戈	报告期内原董事兼副总经理
许万山	报告期内原监事会主席
北京中能智选工程技术研究有限公司	公司参股公司
北京中矿博能节能科技有限公司	报告期内为公司控股子公司，已于2022年8月完成剥离
江苏中矿博能环保设备有限公司	报告期内为公司控股孙公司，已于2022年8月完成剥离
天津威德矿业设备有限公司	直接控股股东大地集团控股子公司
奥瑞（天津）工业技术有限公司	直接控股股东大地集团控股子公司
天津奥尔斯特矿业设备制造有限公司	直接控股股东大地集团控股子公司
大地（天津）选煤企业管理有限公司	直接控股股东大地集团控股子公司
大地集团（澳大利亚）工程有限公司	直接控股股东大地集团控股子公司
天津美腾科技股份有限公司	关联自然人王冬平、谢美华报告期内曾任董事

（三）关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2022年1-3月
采购商品、接受劳务：			
天津奥尔斯特矿业设备制造有限公司	采购	原材料	44,247.79
天津美腾科技股份有限公司	采购	设备	1,088,495.57
销售商品、提供劳务：			
大地工程开发（集团）有限公司	销售	系统集成	4,844,242.06

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2021年度
采购商品、接受劳务：			
天津奥尔斯特矿业设备制造有限公司	采购	原材料	211,793.42
北京中矿博能节能科技有限公司	采购	技术服务费	80,188.68
北京中矿博能节能科技有限公司	采购	原材料	3,336,809.74

销售商品、提供劳务：			
大地工程开发（集团）有限公司	销售	系统集成	83,022,065.93
北京中矿博能节能科技有限公司	销售	系统集成、其他	52,887,718.01
天津美腾科技股份有限公司	销售	技术服务费、设备销售	198,749.04

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2020 年度
采购商品、接受劳务：			
天津奥尔斯特矿业设备制造有限公司	采购	原材料	18,053.10
销售商品、提供劳务：			
大地工程开发（集团）有限公司	销售	系统集成	46,346,004.65
北京中矿博能节能科技有限公司	销售	系统集成、其他	41,916,343.45
天津美腾科技股份有限公司	销售	设备销售	148,230.09

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用
2020 年度			
天津德通电气有限公司	天津美腾科技股份有限公司	房屋	604,587.16

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
天津德通电气有限公司	北京中矿博能节能科技有限公司	39,000,000.00	主合同生效之日起至主合同项下债务人的所有债务履行期限届满之日后三年止		否	最高额保证
天津德通电气有限公司	北京中矿博能节能科技有限公司	10,000,000.00	担保债务逐笔单独计算保证期间，各债务担保期为该笔债务履行期限届满之日起三年		否	最高额保证
天津德通电气有限公司	北京中矿博能节能科技有限公司	5,000,000.00	2023-6-25	2025-6-25	否	融资租赁担保
天津德通电气有限公司	北京中矿博能节能科技有限公司	5,000,000.00	2023-6-4	2025-6-4	否	融资租赁担保
大地工程开发（集团）有限公司	天津德通电气有限公司	10,000,000.00	担保债务逐笔单独计算保证期间，各债务担保期为该笔债务履行期限届满之日起三年		否	最高额保证
曹鹰及其配偶王玲	天津德通电气有限公司	10,000,000.00	担保债务逐笔单独计算保证期间，各债务担保期为该笔债务履行期限届满之日起两年		否	最高额保证
大地工程开发（集团）有限公司	天津德通电气有限公司	30,000,000.00	担保债务逐笔单独计算保证期间，各债务担保期为该笔债务履行期限届满之日起三年		否	最高额保证
王冬平	天津德通电气有限公司	30,000,000.00	担保债务逐笔单独计算保证期间，各债务担保期为该笔债务履行期限届满之日起三年		否	最高额保证
曹鹰	天津德通电气有限公司	30,000,000.00	担保债务逐笔单独计算保证期间，各债务担保期为该笔债务履行期限届满之日起三年		否	最高额保证
王玲	天津德通电气有限公司	30,000,000.00	担保债务逐笔单独计算保证期间，各债务担保期为该笔债务履行期限届满之日起三年		否	最高额保证
谢美华	天津德通电气有限公司	30,000,000.00	担保债务逐笔单独计算保证期间，各债务担保期为该笔债务履行期限届满之日起三年		否	最高额保证
李朝雯	天津德通电气有限公司	30,000,000.00	担保债务逐笔单独计算保证期间，各债务担保期为该笔债务履行期限届满之日起三年		否	最高额保证
宋世果	天津德通电气有限公司	30,000,000.00	担保债务逐笔单独计算保证期间，各债务担保期为该笔债务履行期限届满之日起三年		否	最高额保证
杜小惠	天津德通电气有限公司	30,000,000.00	担保债务逐笔单独计算保证期间，各债务担保期为该笔债务履行期限届满之日起三年		否	最高额保证

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
北京中矿博能节能科技有限公司	天津德通电气有限公司	10,000,000.00	反担保权人实际承担保证责任之日起三年		否	反担保
大地工程开发（集团）有限公司	天津德通电气有限公司	10,000,000.00	反担保权人实际承担保证责任之日起三年		否	反担保
谢美华及其配偶李朝雯	天津德通电气有限公司	10,000,000.00	反担保权人实际承担保证责任之日起三年		否	反担保
宋世果及其配偶杜小惠	天津德通电气有限公司	10,000,000.00	反担保权人实际承担保证责任之日起三年		否	反担保
曹鹰及其配偶王玲	天津德通电气有限公司	10,000,000.00	反担保权人实际承担保证责任之日起三年		否	反担保

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2021 年度				
拆入：				
大地工程开发（集团）有限公司	8,000,000.00	2021-2-24	2022-1-6	资金拆借合同编号：DD-CW2021-03

注：截止 2022 年 3 月 31 日，本公司未偿还大地集团的借款金额为 600.00 万元。

5. 其他关联方交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-3 月	2020 年度
曹书鸣	处置固定资产	384,358.41	
齐红亮	处置固定资产	16,814.16	
曲景鹏	处置固定资产	19,469.03	
大地工程开发（集团）有限公司	上缴上级管理费用		409,822.24

(四) 关联方应收应付情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 3 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	大地工程开发（集团）有限公司	8,500,000.00	423,367.51	20,095,719.84	896,542.97
	北京中矿博能节能科技有限公司	13,253,984.56	660,153.70	1,616,882.91	30,725.67
应收账款	大地工程开发（集团）有限公司	53,218,830.27	5,009,973.88	56,361,489.27	5,128,192.49
	北京中矿博能节能科技有限公司	16,393,542.95	875,794.74	27,838,460.04	1,686,096.43
	天津美腾科技股份有限公司	71,359.00	4,365.98	78,109.00	5,250.15
应收款项融资	大地工程开发（集团）有限公司	1,100,000.00		1,250,000.00	
其他应收款	北京中矿博能节能科技有限公司	30,446,557.93	1,522,327.90	36,121,956.49	1,806,097.82
	曹书鸣	434,325.00	14,196.26		
	齐红亮	19,000.00	621.03		

项目名称	关联方	2022 年 3 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	曲景鹏	22,000.00	719.09		
其他非流动资产	大地工程开发（集团）有限公司	1,188,555.99	59,199.53	1,415,311.19	70,493.74
	北京中矿博能节能科技有限公司	308,531.09	15,367.30	1,079,363.46	53,760.87

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收票据	大地工程开发（集团）有限公司	100,000.00	
应收账款	大地工程开发（集团）有限公司	21,309,907.07	3,634,323.21
	北京中矿博能节能科技有限公司	16,707,567.04	832,169.54
	天津美腾科技股份有限公司	16,749.00	834.23
其他应收款	北京中矿博能节能科技有限公司	32,000,000.00	1,600,000.00
其他非流动资产	大地工程开发（集团）有限公司	1,860,954.75	92,690.33

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	大地工程开发（集团）有限公司	262,385.19	262,385.19
	北京中矿博能节能科技有限公司	2,655,595.00	3,855,595.00
	天津美腾科技股份有限公司	410,800.00	
其他应付款	大地工程开发（集团）有限公司	7,786,549.43	9,228,232.94

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日
应付账款	大地工程开发（集团）有限公司	1,257,828.56
其他应付款	大地工程开发（集团）有限公司	431,744.53

(五) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同资产

关联方	2022 年 3 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
大地工程开发（集团）有限公司	6,214,575.15	812,662.10	5,860,909.95	478,973.39
北京中矿博能节能科技有限公司	317,163.46	41,544.99		
合计	6,531,738.61	854,207.09	5,860,909.95	478,973.39

关联方	2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备
大地工程开发（集团）有限公司	3,065,313.40	152,676.96
合计	3,065,313.40	152,676.96

2. 合同负债

关联方	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
大地工程开发（集团）有限公司	44,878,310.03	35,999,530.29	21,181,486.96
北京中矿博能节能科技有限公司			2,018,348.62
合计	44,878,310.03	35,999,530.29	23,199,835.58

八、承诺及或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

（一）减资及剥离长期股权投资事项

2022 年 7 月 7 日，公司发布减资公告，公司于 2022 年 7 月 5 日召开股东大会，审议通过《关于公司减少注册资本并修改〈公司章程〉的议案》，全体股东一致同意公司注册资本由 13,600 万元减少至 6,800 万元，由大地集团、宋世果、刘戈、许万山，按照公司与中矿博能于 2020 年 10 月两公司重组时的出资情况实施定向减资退出。其中，大地集团以定向减资的方式减少其出资额 4,209.20 万元；宋世果以定向减资的方式退出其全部出资额 1,570.80 万元；刘戈以定向减资的方式退出其全部出资额 680.00 万元；许万山以定向减资的方式退出其全部出资额 340.00 万元。公司以持有的中矿博能 100.00%的股权向前述股东按上述股东减资比例支付减资对价。

减资完成后，公司不再持有中矿博能股权，大地集团持有中矿博能 61.90%的股权、宋世果持有中矿博能 23.10%的股权、刘戈持有中矿博能 10.00%的股权，许万山持有中矿博能 5.00%的股权。本次减资完成后，公司的注册资本从 13,600 万元减少至 6,800 万元。

2022 年 7 月 31 日，公司与大地集团、宋世果、刘戈、许万山签署了减资协议，协议约定本次减资对价为 2020 年 10 月德通电气与中矿博能换股重组时，中矿博能的评估值 13,407.93 万元确定，支付方式为中矿博能股权。

2022 年 8 月 23 日，本公司已就前述减资事宜办理完毕工商变更登记，并获得天津市西青区市场和监督管理局核发的《营业执照》。

本次减资完成前后，公司的股权结构情况调整如下：

序号	股东名称或姓名	减资前	减资后	减资前	减资后
		认缴出资额（万元）		持股比例(%)	
1	大地集团	7,809.20	3,600.00	57.42	52.94
2	曹鹰	1,064.00	1,064.00	7.82	15.65
3	曹书鸣	600.00	600.00	4.41	8.82
4	齐红亮	360.00	360.00	2.65	5.76
5	曲景鹏	240.00	240.00	1.76	5.29
6	天津鑫新企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	392.00	392.00	2.88	3.53
7	张剑峰	544.00	544.00	4.00	8.00
8	宋世果	1,570.80	0.00	11.55	0.00
9	刘戈	680.00	0.00	5.00	0.00
10	许万山	340.00	0.00	2.50	0.00
合计		13,600.00	6,800.00	100.00	100.00

（二）公司由股份公司整体变更为有限责任公司事项

2022年9月2日，公司召开股东大会，会议决议通过：1）同意变更公司类型，由股份有限公司变更为有限责任公司；2）同意变更公司名称，由天津德通电气股份有限公司变更为天津德通电气有限公司；3）同意公司变更公司类型后不增减股东，注册资本不变；4）原股份公司董事、监事及高级管理人员继续在天津德通电气有限公司担任相同职务。

2022年9月5日，本公司已就前述公司性质变更事宜办理完毕工商变更登记，并获得天津市西青区市场和质量监督管理局核发的《营业执照》。

(此页无正文，为天津德通电气有限公司附注签字页)



第 11 页至第 66 页的模拟财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名：



日期：

主管会计工作负责人

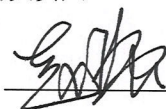
签名：



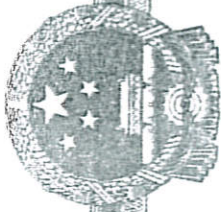
日期：

会计机构负责人

签名：



日期：



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多信息
备案、许可、监管信息

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星

经营范围

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

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



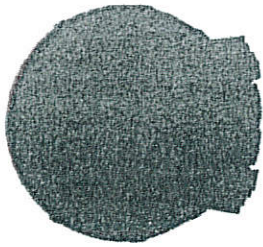
登记机关

2022年05月10日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吴卫星

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

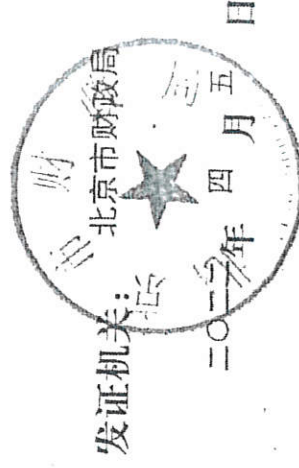
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017201

说明

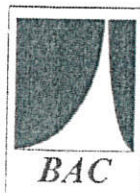
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



中国航天



北京航标时代检测认证有限公司
质量管理体系认证证书

注册号: 30720Q20085R0S

兹证明

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

统一社会信用代码: 91110108590611484C

注册地址: 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

经营地址: 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦22层

质量管理体系符合

GB/T 19001-2016/ISO 9001:2015 标准

该质量管理体系认证所覆盖的范围为

财务审计

初次发证: 2020年03月25日 本次发证: 2020年03月25日 证书有效期: 2023年03月24日

授权人: 王国松

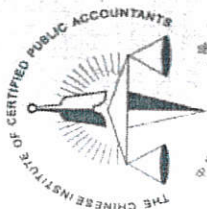


认证机构地址: 北京市西城区月坛北小街2号综合科研办公楼第3层

注: 证书有效性以二维码扫描内容为准。本证书信息可在国家认监委网站: www.cnca.gov.cn。

公司网站: www.bac.net.cn 查询。





姓名 杨彦东
 Full name 杨彦东
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1980-03-20
 Date of birth 1980-03-20
 工作单位 山西大正会计师事务所有限公司
 Working unit 山西大正会计师事务所有限公司
 身份证号码 140311800320181
 Identity card No. 140311800320181



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日

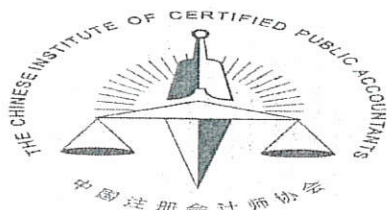


记
 stration

姓名：杨彦东
 证书编号：140100160024

格，继续有效一年。
 lid for another year after





姓名	孙艾青
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1985-10-21
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
Working unit	
身份证号码	370832198510210329
Identity card No.	

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



证书编号: 310000061413
No. of Certificate

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

发证日期: 2017 年 07 月 17 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名: 孙艾青
证书编号: 310000061413

年 月 日
/y /m /d