

# 報 告 書

# REPORT

---

青島匯金通電力設備股份有限公司

## 審 計 報 告

中天運[2022]審字第 90133 號

二〇二二年三月二十三日



中天運會計師事務所(特殊普通合夥)

JONTEN 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:	110002042022007000799
报告名称:	青岛汇金通电力设备股份有限公司审计报告
报告文号:	中天运[2022]审字第90133号
被审(验)单位名称:	青岛汇金通电力设备股份有限公司
会计师事务所名称:	中天运会计师事务所(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03月23日
报备日期:	2022年03月22日
签字注册会计师:	魏艳霞(370900010017), 傅振索(370900010104)
	
(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。

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 青岛汇金通电力设备股份有限公司 审计报告  
报告文号： 中天运[2022]审字第90133号  
客户名称： 青岛汇金通电力设备股份有限公司  
报告日期： 2022-03-23  
签字注册会计师： 魏艳霞 (CPA: 370900010017)  
傅振索 (CPA: 370900010104)



0110902200220190651  
防伪文件号：0110902202200190651

事务所名称： 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)  
事务所电话： 0531-66570589  
传真：  
通讯地址：  
电子邮件： jontensd2014@163.com



请报告使用者及时进行防伪标识验证：  
1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；  
2. 登录防伪查询网址 (<http://www.sdcpcpfw.cn>)，输入防伪编号进行查询。

# 报 告 书

R E P O R T

## 目 录

- 一、审计报告
- 二、报告附件
  - 1、资产负债表
  - 2、利润表
  - 3、现金流量表
  - 4、股东权益变动表
  - 5、财务报表附注
  - 6、事务所营业执照复印件
  - 7、事务所执业证书复印件
  - 8、签字注册会计师证书复印件

审计单位：中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

地 址：北京市西城区车公庄大街9号

联系电话：010-88395676

传真电话：010-88395200



# 审计报告

中天运审字[2022]第 90133 号

青岛汇金通电力设备股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了青岛汇金通电力设备股份有限公司（以下简称汇金通公司）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汇金通公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

## 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，我们独立于汇金通公司，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、 关键审计事项

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

### 收入确认

#### 1、 事项描述

如财务报表附注三(二十二)及附注五(三十六)所述，汇金通公司的销售收入主要来源于电力铁塔业务。本期合并财务报表营业收入 2,498,434,839.61 元，较上年同期增长 28.98%。由于营业收入为汇金通公司关键业绩指标之一，而且营业收入增长较快，收入确认对财务报表的影响较为重大，我们将收入确认确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对收入确认相关的关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- (1) 了解和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性；
- (2) 对生产能力进行调查基础上，通过对主要材料的采购量与生产投入量的核查，分析本期可销售产成品规模的合理性；
- (3) 对收入和成本执行分析性程序，包括：本期收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较等程序，分析收入波动的合理性；
- (4) 抽取足够的样本量对应收账款、合同资产及合同负债的发生额及余额进行函证，对未回函的样本进行替代测试；检查收入确认相关合同、验收单、发票、出库单、过磅单等单据，以及销售回款情况，核实收入确认的真实性；
- (5) 对收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期，并检查期后销售退回情况，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，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，管理层负责评估汇金通公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汇金通公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇金通公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汇金通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汇金通公司不能持续经营。

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

(6) 就汇金通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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二二年三月二十三日

# 合并资产负债表

编制单位：青岛汇通电力设备股份有限公司

日期：2021-12-31

单位：人民币 元

资产	注释	2021-12-31	2020-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	309,349,995.96	93,856,562.36
交易性金融资产	五、（二）	10,051,603.29	9,010,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	31,903,783.91	27,687,896.17
应收账款	五、（四）	793,235,618.82	587,841,179.57
应收款项融资	五、（五）	42,648,647.27	56,259,268.00
预付款项	五、（六）	25,644,685.82	25,164,592.27
其他应收款	五、（七）	11,472,256.53	11,058,108.42
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（八）	1,109,762,682.29	966,886,680.11
合同资产	五、（九）	497,403,579.40	153,890,972.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	2,600,096.35	2,891,380.71
<b>流动资产合计</b>		<b>2,834,072,949.64</b>	<b>1,934,546,639.61</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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十一）	53,114,991.94	56,356,276.91
固定资产	五、（十二）	483,521,867.77	456,882,088.90
在建工程	五、（十三）		423,379.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十四）	21,193,053.73	
无形资产	五、（十五）	103,862,402.89	106,549,733.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十六）	18,722,836.49	13,101,731.52
其他非流动资产	五、（十七）	9,205,882.54	4,168,552.86
<b>非流动资产合计</b>		<b>689,621,035.36</b>	<b>637,481,763.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,523,693,985.00</b>	<b>2,572,028,402.96</b>

法定代表人：

刘锋

主管会计工作负责人：

朱贵

会计机构负责人：

朱贵



# 合并资产负债表

编制单位：青岛汇金通电力设备股份有限公司

日期：2021-12-31

单位：人民币 元

负债和股东权益	注释	2021-12-31	2020-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十八）	902,971,382.68	705,922,594.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十九）	177,281,353.26	25,891,118.15
应付账款	五、（二十）	167,006,206.66	148,614,956.38
预收款项	五、（二十一）	1,869,150.04	2,292,166.81
合同负债	五、（二十二）	124,234,873.55	88,579,475.67
应付职工薪酬	五、（二十三）	38,033,919.63	30,136,253.59
应交税费	五、（二十四）	42,017,533.05	31,770,698.26
其他应付款	五、（二十五）	3,823,053.55	1,778,039.35
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	五、（二十六）	177,598,847.43	10,264,614.17
其他流动负债	五、（二十七）	16,626,522.95	12,936,610.19
<b>流动负债合计</b>		<b>1,651,462,842.80</b>	<b>1,058,186,527.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（二十八）	92,000,000.00	148,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十九）	8,839,788.31	
长期应付款			
预计负债			
递延收益	五、（三十）	111,111.00	277,777.68
递延所得税负债	五、（十六）	2,166,447.57	3,755,829.94
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>103,117,346.88</b>	<b>152,533,607.62</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,754,580,189.68</b>	<b>1,210,720,134.64</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、（三十一）	339,139,100.00	288,268,235.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十二）	969,912,342.24	647,884,910.83
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十三）	35,890.10	-3,083.15
专项储备			
盈余公积	五、（三十四）	49,290,171.97	44,425,683.48
未分配利润	五、（三十五）	397,407,424.69	368,026,341.93
归属于母公司股东权益合计		1,755,784,929.00	1,348,602,088.09
少数股东权益		13,328,866.32	12,706,180.23
<b>股东权益合计</b>		<b>1,769,113,795.32</b>	<b>1,361,308,268.32</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,523,693,985.00</b>	<b>2,572,028,402.96</b>



法定代表人：

刘锋

主管会计工作负责人：

朱贵

会计机构负责人：

朱贵

朱贵



# 母公司资产负债表

编制单位：青岛汇金通电力设备股份有限公司

日期：2021-12-31

单位：人民币 元

资 产	注 释	2021-12-31	2020-12-31
<b>流动资产：</b>			
货币资金		246,518,913.35	93,092,011.16
交易性金融资产		10,051,603.29	9,010,000.00
衍生金融资产			
应收票据		29,927,531.28	26,574,190.20
应收账款	十四（一）	737,459,699.89	552,666,161.21
应收款项融资		41,108,647.27	50,586,195.00
预付款项		18,767,507.29	35,358,163.38
其他应收款	十四（二）	33,201,980.11	85,123,872.46
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,029,052,367.34	910,218,433.14
合同资产		497,403,579.40	153,890,972.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,814,595.31	1,315,983.78
<b>流动资产合计</b>		<b>2,645,306,424.53</b>	<b>1,917,835,982.33</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	十四（三）	148,013,863.31	48,013,863.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		34,005,013.42	36,323,785.78
固定资产		426,891,822.12	419,930,959.61
在建工程			423,379.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		21,193,053.73	
无形资产		103,224,473.97	105,745,116.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,737,089.16	11,970,736.58
其他非流动资产		7,557,834.92	2,485,915.69
<b>非流动资产合计</b>		<b>758,623,150.63</b>	<b>624,893,756.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,403,929,575.16</b>	<b>2,542,729,739.14</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







# 母公司资产负债表

编制单位：青岛汇金通电力设备股份有限公司

日期：2021-12-31

单位：人民币 元

负债和股东权益	注释	2021-12-31	2020-12-31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		844,880,351.62	705,922,594.45
交易性金融负债			-
衍生金融负债			
应付票据		187,281,353.26	25,891,118.15
应付账款		163,898,094.14	160,965,123.06
预收款项		854,150.77	1,131,616.28
合同负债		144,717,598.66	88,497,840.21
应付职工薪酬		29,108,868.70	22,105,923.68
应交税费		37,485,545.22	29,530,002.97
其他应付款		19,116,896.39	14,999,593.93
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		176,565,097.43	10,264,614.17
其他流动负债		17,289,277.21	11,822,904.22
<b>流动负债合计</b>		<b>1,621,197,233.40</b>	<b>1,071,131,331.12</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		63,000,000.00	148,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,839,788.31	
长期应付款			
预计负债			
递延收益		111,111.00	277,777.68
递延所得税负债		2,166,447.57	3,755,829.94
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>74,117,346.88</b>	<b>152,533,607.62</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,695,314,580.28</b>	<b>1,223,664,938.74</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		339,139,100.00	288,268,235.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		969,912,342.24	647,884,910.83
减：库存股			
其他综合收益		9,264.55	4,477.28
专项储备			
盈余公积		49,290,171.97	44,425,683.48
未分配利润		350,264,116.12	338,481,493.81
<b>股东权益合计</b>		<b>1,708,614,994.88</b>	<b>1,319,064,800.40</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,403,929,575.16</b>	<b>2,542,729,739.14</b>



法定代表人：

刘锋

主管会计工作负责人：

朱贵



会计机构负责人：

朱贵



# 合并利润表

编制单位：青岛汇金通电力设备股份有限公司

期间：2021年度

单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度
<b>一、营业总收入</b>		2,498,434,839.61	1,937,063,005.45
其中：营业收入	五、（三十六）	2,498,434,839.61	1,937,063,005.45
<b>二、营业总成本</b>		2,403,319,387.07	1,782,833,970.46
减：营业成本	五、（三十六）	2,185,188,502.20	1,591,202,527.70
税金及附加	五、（三十七）	7,667,219.92	9,148,900.05
销售费用	五、（三十八）	32,689,317.76	22,754,777.22
管理费用	五、（三十九）	34,223,242.53	33,359,834.10
研发费用	五、（四十）	82,985,724.21	69,677,161.45
财务费用	五、（四十一）	60,565,380.45	56,690,769.94
其中：利息费用		56,628,919.63	48,876,421.81
利息收入		569,837.75	603,782.75
加：其他收益	五、（四十二）	11,297,091.21	2,848,648.26
投资收益(损失以“-”号填列)	五、（四十三）	915,573.12	208,849.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)	五、（四十四）		-810,404.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、（四十五）	-22,775,519.45	-34,795,582.11
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、（四十六）	-19,130,463.23	-4,277,379.73
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、（四十七）	-43,321.93	-94,867.50
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		65,378,812.26	117,308,299.18
加：营业外收入	五、（四十八）	9,736.26	1,039,798.51
减：营业外支出	五、（四十九）	628,328.57	2,724,584.14
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		64,760,219.95	115,623,513.55
减：所得税费用	五、（五十）	-2,083,020.83	9,650,908.32
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		66,843,240.78	105,972,605.23
<b>(一) 按经营持续性分类：</b>			
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		66,843,240.78	105,972,605.23
2、终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>(二) 按所有权归属分类：</b>			
1、归属于母公司股东的净利润		66,243,345.34	105,966,944.26
2、少数股东损益		599,895.44	5,660.97
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、（五十一）	61,763.90	-15,093.35
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		38,973.25	-7,265.10
(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		38,973.25	-7,265.10
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		38,973.25	-7,265.10
7、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		22,790.65	-7,828.25
<b>七、综合收益总额</b>		66,905,004.68	105,957,511.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		66,282,318.59	105,959,679.16
归属于少数股东的综合收益总额		622,686.09	-2,167.28
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.2201	0.3676
(二) 稀释每股收益		0.2201	0.3676

刘锋  
3702001839192

法定代表人：

刘锋

主管会计工作负责人：

朱贵音

会计机构负责人：

朱贵音

朱贵音

# 母公司利润表

编制单位：青岛汇金通电力设备股份有限公司

期间：2021年度

单位：人民币元

项 目	注释	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四（四）	2,418,019,581.14	1,892,688,881.08
减：营业成本	十四（四）	2,139,696,703.03	1,575,194,695.65
税金及附加		5,933,324.79	7,738,029.80
销售费用		32,341,502.25	22,137,084.27
管理费用		32,613,093.72	31,625,886.69
研发费用		75,138,929.93	61,160,098.64
财务费用		57,143,975.46	56,697,900.02
其中：利息费用		53,226,965.28	48,876,421.81
利息收入		526,509.44	577,510.82
加：其他收益		9,711,607.85	2,608,445.93
投资收益(损失以“-”号填列)	十四（五）	915,573.12	588,076.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (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)			-810,404.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-21,222,312.02	-33,676,041.75
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-19,130,463.23	-4,277,379.73
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-43,321.93	-94,867.50
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>45,383,135.75</b>	<b>102,473,015.68</b>
加：营业外收入		9,734.85	959,675.25
减：营业外支出		627,011.29	2,355,094.84
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>44,765,859.31</b>	<b>101,077,596.09</b>
减：所得税费用		-3,879,025.58	8,471,403.46
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>48,644,884.89</b>	<b>92,606,192.63</b>
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		48,644,884.89	92,606,192.63
(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>		<b>4,787.27</b>	<b>4,477.28</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		4,787.27	4,477.28
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		4,787.27	4,477.28
7、其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>48,649,672.16</b>	<b>92,610,669.91</b>

法定代表人：

刘锋

主管会计工作负责人：

朱贵

会计机构负责人：

朱贵



# 合并现金流量表

编制单位：青岛汇金通电力设备股份有限公司

期间：2021年度

单位：人民币 元

项 目	注释	2021年度	2020年度
<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		2,277,973,366.17	1,366,243,091.53
收到的税费返还		8,309,031.23	1,629,129.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）	152,969,323.32	7,568,099.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,439,251,720.72</b>	<b>1,375,440,320.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,324,844,272.38	1,174,278,555.58
支付给职工以及为职工支付的现金		188,973,999.70	156,440,848.74
支付的各项税费		43,343,094.71	59,009,972.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）	195,051,085.96	50,089,081.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,752,212,452.75</b>	<b>1,439,818,458.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-312,960,732.03</b>	<b>-64,378,138.23</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		441,010,000.00	555,100,000.00
取得投资收益收到的现金		599,204.44	359,711.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		996,460.18	600,000.00
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	五、（五十二）	20,600,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>463,205,664.62</b>	<b>556,059,711.81</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,479,635.89	48,205,473.20
投资支付的现金		442,050,000.00	564,110,000.00
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	五、（五十二）	22,100,000.00	3,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>500,629,635.89</b>	<b>615,315,473.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-37,423,971.27</b>	<b>-59,255,761.39</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		372,898,296.41	
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		1,193,563,352.12	894,691,667.95
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十二）		102,555,338.97
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,566,461,648.53</b>	<b>997,247,006.92</b>
偿还债务支付的现金		907,488,271.73	835,691,667.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,254,755.40	68,482,178.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			262,019.95
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十二）	32,860,000.00	56,660,300.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,028,603,027.13</b>	<b>960,834,146.13</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>537,858,621.40</b>	<b>36,412,860.79</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-2,212,735.31</b>	<b>-3,862,414.21</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>185,261,182.79</b>	<b>-91,083,453.04</b>
加：期初现金及现金等价物余额		47,035,225.28	138,118,678.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>232,296,408.07</b>	<b>47,035,225.28</b>



法定代表人：

刘锋

主管会计工作负责人：

朱贵

会计机构负责人：

朱贵



# 母公司现金流量表

编制单位：青岛汇金通电力设备股份有限公司

期间：2021年度

单位：人民币 元

项 目	注释	2021年度	2020年度
<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		1,975,075,749.85	1,467,505,215.20
收到的税费返还		8,309,031.23	1,629,129.67
收到其他与经营活动有关的现金		211,802,561.55	6,756,560.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,195,187,342.63</b>	<b>1,475,890,904.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,111,453,123.16	1,237,022,570.78
支付给职工以及为职工支付的现金		154,642,545.93	133,855,047.83
支付的各项税费		32,153,475.17	48,751,555.48
支付其他与经营活动有关的现金		108,189,094.98	121,920,432.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,406,438,239.24</b>	<b>1,541,549,606.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-211,250,896.61</b>	<b>-65,658,701.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		441,010,000.00	555,100,000.00
取得投资收益收到的现金		599,204.44	737,461.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		996,460.18	600,000.00
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		20,600,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>463,205,664.62</b>	<b>556,437,461.48</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,534,899.44	45,805,089.89
投资支付的现金		542,050,000.00	564,110,000.00
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		22,100,000.00	3,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>579,684,899.44</b>	<b>612,915,089.89</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-116,479,234.82</b>	<b>-56,477,628.41</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		372,898,296.41	
取得借款收到的现金		1,105,563,352.12	894,691,667.95
收到其他与筹资活动有关的现金			102,555,338.97
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,478,461,648.53</b>	<b>997,247,006.92</b>
偿还债务支付的现金		907,488,271.73	835,691,667.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		84,977,582.11	68,220,158.23
支付其他与筹资活动有关的现金		32,860,000.00	56,660,300.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,025,325,853.84</b>	<b>960,572,126.18</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>453,135,794.69</b>	<b>36,674,880.74</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-2,211,011.88</b>	<b>-3,862,436.71</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>123,194,651.38</b>	<b>-89,323,885.67</b>
加：期初现金及现金等价物余额		46,270,674.08	135,594,559.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>169,465,325.46</b>	<b>46,270,674.08</b>



法定代表人：

刘锋

主管会计工作负责人：

朱贵



会计机构负责人：

朱贵





# 合并股东权益变动表

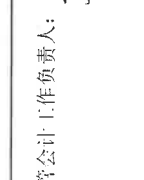
期间：2021年度

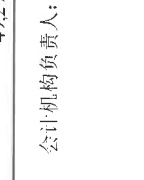
单位：人民币 元

	2021年度						
	股本	其他权益工具 永续债	其他	归属于母公司股东权益合计	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额	288,268,235.00			647,884,910.83	368,026,341.93	1,361,308,268.32	
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、本年年初余额	288,268,235.00			647,884,910.83	368,026,341.93	1,361,308,268.32	
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,870,865.00			322,027,431.41	29,381,082.76	407,805,527.00	
(一) 综合收益总额					622,686.09	66,905,004.68	
(二) 股东投入和减少资本	50,870,865.00			322,027,431.41	66,243,345.34	622,686.09	
1. 股东投入的普通股	50,870,865.00			322,027,431.41		372,898,296.41	
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					4,864,488.49	-31,997,774.09	
2. 对股东的分配					4,864,488.49	-4,864,488.49	
3. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	339,139,100.00			969,912,342.24	397,407,424.69	1,769,113,795.32	



法定代表人：  


主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  




3702001839192

# 合并股东权益变动表

编制单位：青岛汇金通电力设备股份有限公司

期间：2021年度

单位：人民币元

项目	2020年度							股东权益合计	
	股本	其他权益工具 永续债	其他	归属于母公司股东权益合计	专项储备	盈余公积	未分配利润		少数股东权益
一、上年年末余额	205,905,882.00			730,247,263.83		33,259,182.61	272,286,800.08	12,970,367.46	1,254,673,677.93
加：会计政策变更						1,905,881.61	17,152,934.47		19,058,816.08
前期差错更正									
二、本年年末余额	205,905,882.00			730,247,263.83		35,165,064.22	289,439,734.55	12,970,367.46	1,273,732,494.01
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	82,362,353.00			-82,362,353.00		9,260,619.26	78,586,607.38	-264,187.23	87,575,774.31
(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									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四)股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)	82,362,353.00			-82,362,353.00		9,260,619.26	-27,380,336.88	-262,019.95	-18,381,737.57
2. 盈余公积转增资本(或股本)	82,362,353.00			-82,362,353.00		9,260,619.26	-9,260,619.26		
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六)其他									
四、本年年末余额	288,268,235.00			647,884,910.83		44,425,683.48	368,026,341.93	12,706,180.23	1,361,308,268.32

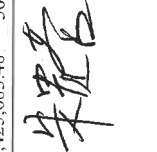
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



单位：人民币元





# 母公司股东权益变动表

编制单位：青岛汇鑫通电力设备股份有限公司

期间：2021年度

单位：人民币元

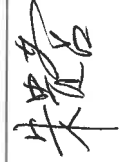
项目	2021年度					股东权益合计			
	股本	其他权益工具 永续债 优先股 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	288,268,235.00		647,884,910.83		4,477.28		44,425,683.48	338,481,493.81	1,319,064,800.40
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	288,268,235.00		647,884,910.83		4,477.28		44,425,683.48	338,481,493.81	1,319,064,800.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,870,865.00		322,027,431.41		4,787.27		4,864,488.49	11,782,622.31	389,550,194.48
(一)综合收益总额					4,787.27			48,644,884.89	48,649,672.16
(二)股东投入和减少资本	50,870,865.00		322,027,431.41					372,898,296.41	372,898,296.41
1. 股东投入的普通股	50,870,865.00		322,027,431.41					372,898,296.41	372,898,296.41
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								-36,862,262.58	-31,997,774.09
1. 提取盈余公积							4,864,488.49	-4,864,488.49	
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配									
4. 其他									
(四)股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六)其他									
四、本年年末余额	339,139,100.00		969,912,342.24		9,264.55		49,290,171.97	350,264,116.12	1,708,614,994.88

法定代表人：



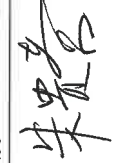


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





# 母公司股东权益变动表

编制单位：青岛汇金通电力设备股份有限公司

期间：2021年度

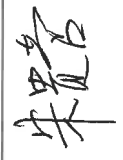
单位：人民币元

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具 永续债	优先股	其他	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	股东权益合计
一、上年年末余额	205,905,882.00				730,247,263.83				33,259,182.61	256,102,703.59	1,225,515,032.03
加：会计政策变更									1,905,881.61	17,152,934.47	19,058,816.08
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	205,905,882.00				730,247,263.83				35,165,064.22	273,255,638.06	1,244,573,848.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	82,362,353.00				-82,362,353.00		4,477.28		9,260,619.26	65,225,855.75	74,490,952.29
(一)综合收益总额							4,477.28				
(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. 股份支付计入股东权益的金额											
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. 对股东的分配											
4. 其他											
(四)股东权益内部结转	82,362,353.00				-82,362,353.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	82,362,353.00				-82,362,353.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	288,268,235.00				647,884,910.83		4,477.28		44,425,683.48	338,481,493.81	1,319,064,800.40

法定代表人：

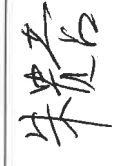


主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





# 青岛汇金通电力设备股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

青岛汇金通电力设备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由青岛汇金通电力设备有限公司整体变更设立的。青岛汇金通电力设备有限公司成立于 2004 年 4 月，2004 年 4 月 6 日由胶州市工商行政管理局颁发企业法人营业执照，注册资本为 80 万元。

2004 年 6 月，公司增加注册资本 100 万元，增资完成后公司注册资本变更为 180 万元。2005 年 8 月，公司增加注册资本 320 万元，增资完成后本公司注册资本变更为 500 万元。2007 年 6 月，公司增加注册资本 500 万元，增资完成后本公司注册资本变更为 1,000 万元。2009 年 4 月，公司增加注册资本 3,000 万元，增资完成后本公司注册资本变更为 4,000 万元。2009 年 11 月，公司增加注册资本 1,000 万元，增资完成后本公司注册资本变更为 5,000 万元。2010 年 6 月，公司增加注册资本 624.90 万元，增资完成后本公司注册资本变更为 5,624.90 万元。2010 年 9 月，公司增加注册资本 907.10 万元，增资完成后本公司注册资本变更为 6,532 万元。2010 年 12 月，公司增加注册资本 522.65 万元，增资完成后本公司注册资本变更为 7,054.65 万元。2011 年 1 月，公司增加注册资本 700 万元，增资完成后本公司注册资本变更为 7,754.65 万元。

2012 年 12 月，青岛汇金通电力设备有限公司整体变更为青岛汇金通电力设备股份有限公司，变更后的注册资本为 7,754.65 万元，系以青岛汇金通电力设备有限公司经审计的 2012 年 11 月 30 日净资产为基数按 1:0.2790 折股形成。2012 年 12 月 21 日经青岛市工商行政管理局依法核准登记注册，取得企业法人营业执照。

2014 年 8 月，公司增加注册资本 995.35 万元，增资完成后公司注册资本变更为 8,750 万元。

2016 年 12 月，经中国证券监督管理委员会《关于核准青岛汇金通电力设备股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2016]2752 号）核准，本公司向社会公开发行人民币普通股 2,918 万股，每股面值 1 元，新股发行后注册资本变更为 11,668 万元，股份总数 11,668 万股。

根据 2017 年 5 月 23 日召开的 2016 年度股东大会通过的《关于 2016 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，公司以总股本 11,668 万股为基数，以资本公积金向全体股东

每 10 股转增 5 股，资本公积转增股本后公司注册资本变更为 17,502 万元，股份总数 17,502 万股。

根据公司 2018 年 12 月 12 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》并经中国证券监督管理委员会《关于核准青岛汇金通电力设备股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2019]1499 号）核准，公司于 2019 年 9 月向天津安塞资产管理有限公司发行人民币普通股 30,885,882 股，每股面值 1 元，发行价格 10.14 元，新股发行后公司注册资本变更为 205,905,882.00 元，股份总数 205,905,882 股。

根据 2020 年 4 月 15 日 2019 年度股东大会通过的《2019 年度利润分配及资本公积转增股本的方案》，公司以总股本 205,905,882 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，资本公积转增股本后公司注册资本变更为 288,268,235 元，股份总数 288,268,235 股。

根据 2021 年 1 月 29 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》并经中国证券监督管理委员会以《关于核准青岛汇金通电力设备股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]2711 号）核准，公司增加注册资本人民币 50,870,865.00 元。2021 年 9 月，公司增资完成，变更后的的注册资本为人民币 339,139,100.00 元、股本为人民币 339,139,100.00 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司股本总额 339,139,100.00 股，其中限售股 94,111,100 股，非限售股 245,028,000 股

本公司注册地址为青岛胶州市杜村镇寺后村。

本公司法定代表人为刘锋。

本公司统一社会信用代码：913702007602635757。

本公司属工业企业。经营范围包括：锅炉辅助设备、输变电铁塔、钢管杆、钢管塔、钢管变电构支架、微波通讯塔、金属结构、风力发电设备、光伏发电设备、海洋工程装备、预制装配式建筑构件、抗震支架、支吊架研发、设计、制造、铁塔的研发、制造、销售及安装（特种设备除外），压力容器的销售，建筑工程、建筑安装工程、建筑装饰工程、室内外装饰装修工程、电力工程设计、施工，电力设施承装、巡检、巡视、巡查，输变电工程专业承包，电力线路及设备安装，房屋建筑工程施工，土石方工程施工，市政公用工程施工，建筑机械设备安装，钢结构安装工程施工，地基与基础工程，建筑劳务分包，批发、零售：钢材、五金、风力发电设备辅件、零件，热镀锌（仅限分支机构生产经营），经营本企业自产品及技术的进出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）公司主要产品为电力铁塔。

本财务报告业经本公司董事会于 2022 年 3 月 23 日决议批准报出。

## (二) 合并财务报表范围及其变化情况

公司 2021 年度纳入合并报表范围的子公司为青岛华电海洋装备有限公司（以下简称“青岛华电公司”）、青岛强固标准件有限公司（以下简称“青岛强固公司”）、烟台金汇机械设备有限公司（以下简称“烟台金汇公司”）、HJT Steel Tower(Australia) Pty Ltd（以下简称“HJT(AUS)”）、青岛华电检测技术服务有限公司（以下简称“华电检测公司”）、宝力国际电力工程（北京）有限公司（以下简称“宝力国际公司”）、HUIJINTONG POWER EQUIPMENT (SINGAPORE) PTE. LTD.（以下简称“HJT(SINGAPORE)”）。合并报表范围的变更详见本附注“六、合并范围的变更”，子公司相关情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”进行编制。

### (二) 持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据企业会计准则的规定，制定了相关具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计年度

本公司采用公历年制，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。本公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

### (六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

2、合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司编制。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；在编制比较财务报表时亦将该子公司纳入合并报表范围。因非同一控制下企业合并增加的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

3、如子公司所采用的会计政策和会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行调整。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资

产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短（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视为现金等价物。

#### （九）外币业务和外币报表折算

对发生的外币经济业务以业务发生时的市场汇率折合人民币记账，月末对外币账户按照月末汇率折合为记账本位币，按照月末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益。公司发生的汇兑损益，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他情况发生的汇兑损益计入当期损益。

以外币为本位币的子公司，编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除未分配利润项目外，均按照发生时的市场汇价折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关项目按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目，按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇价不同产生的折算差额，确认为其他综合收益。

#### （十）金融工具

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

本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、交易性金融资产、应收款项、应付款项、银行借款及股本等。

##### 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

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

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十一）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。



## 2、金融资产的分类和后续计量

### (1) 金融资产的分类

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

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

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

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

#### 4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估,以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值;利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外,本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

#### (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为:

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

##### 2) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

###### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

###### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

##### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

#### (2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

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

#### (3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 4、金融资产及金融负债的指定

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

#### 5、金融资产及金融负债的列报抵消

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

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

#### 6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

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

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

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

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

该部分金融负债)。

## 7、金融工具减值

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等进行减值会计处理并确认损失准备，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等。此外，对合同资产及非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同，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。

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

### (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。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司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：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) 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。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组 合	确定组合的依据
组 合 1	银行承兑汇票，承兑人为银行，信用风险较低
组 合 2	承兑人为央企或大型国企所属公司的商业承兑汇票，信用风险较低
组 合 3	其他商业承兑汇票，根据承兑人的信用风险划分，参照“应收账款”组合划分

② 应收账款

本公司对于应收账款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。除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

组 合	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的应收账款，信用风险较低
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

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，将其划分为以下组合：

组 合	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的其他应收款，信用风险较低
账龄组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

本公司结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，合并范围内关联方组合和账龄组合预期信用损失率参照应收账款。

④ 应收款项融资

本公司对于应收款项融资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。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组 合	确定组合的依据
组 合 1	银行承兑汇票、承兑人为央企或大型国企所属公司的商业承兑汇票，应收合并范围内关联方的款项，信用风险较低
组 合 2	承兑人非央企或大型国企所属公司的商业承兑汇票、应收非合并范围内关联方的款项，参照“应收账款”组合划分

#### ⑤合同资产

本公司对于合同资产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。除了单项评估信用风险的合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

组 合	确定组合的依据
合同资产-组合 1-合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的合同资产，信用风险较低
合同资产-组合 2-账龄组合	公司经营中上述组合 1 之外的合同资产

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。各组合预期信用损失率如下：

A. 合并范围内关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为零；

B. 账龄组合预期信用损失率：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；账龄组合预期信用损失率参照应收账款。

#### （5）预期信用损失准备的列报

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

#### 8、金融资产的核销

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

#### 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

##### （1）金融负债和权益工具的区分



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

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

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

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

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

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

## (2) 相关处理

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

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

## (十一) 存货

1、存货分类：公司的存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、周转材料和合同履约成本等。

2、存货计价方法：各类存货在取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

3、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度：采用永续盘存法。

5、周转材料摊销方法：包装物、低值易耗品在领用时采用“一次摊销法”进行摊销。



6、合同履约成本的核算方法：以项目为核算对象，按支出分别核算各项目的合同履约成本。合同履约成本根据相关的合同收入的确认进度，摊销至营业成本。

## (十二) 合同资产及合同负债

在公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，本公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。

当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备详见附注四（十）金融工具、7 金融工具减值的相关内容。

## (十三) 长期股权投资

### 1、投资成本确认方法

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益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或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（资本溢价或股本溢价）；其借方差额导致资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，不足部分计入留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、律师费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本是在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。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；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计量金额。

(3) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方法取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

## 2、后续计量及损益确认方法

### (1) 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资时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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

### (2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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所有者权益。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

### (3) 长期股权投资处置时收益确认方法

处置长期股权投资时，其实际取得价款与账面价值的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 4、减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

## (十四) 投资性房地产

1、投资性房地产的分类：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。本公司的投资性房地产分为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和已出租的建筑物等三类。

2、投资性房地产的计量模式：本公司采用成本模式对投资性房地产进行初始计量和后续计量。

取得的投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

与投资性房地产有关的后续支出，如果与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业，且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的折旧或摊销采用直线法。

3、投资性房地产减值准备的计提依据：公司在资产负债表日对投资性房地产进行检查，判断其是否存在可能发生减值的迹象，若认定投资性房地产存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。投资性房地产的可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净

额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### (十五) 固定资产

1、固定资产的确认条件、分类和折旧方法：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并且使用年限超过一年的有形资产。本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及其他等五类。公司采用直线法计提固定资产折旧。

2、固定资产按照成本法进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，公司将预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3、各类固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧率

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
电子设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
其他	年限平均法	5 年	5%	19.00%

#### 4、固定资产减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对固定资产逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据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较高者确定。

5、无法为公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，相关折旧费用直接计入当期损益。

### (十六) 在建工程

1、在建工程的类别和计价：在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理等工程。在建工程的成本包括各项建筑和安装工程所发生的实际支出，以及改扩建工程转入的固定资产净值。与在建工程有关借款费用，在相关工程达到预定可使用状态前所发生的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后所发生的计入当期损益。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程于所建造资产达到预定可使用状态时转入固定资产。如果所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按

工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产。

### 3、在建工程减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对在建工程逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据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较高者确定。

## (十七) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；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。应予资本化的借款费用同时具备以下三个条件时，开始资本化：(1)资产支出已经发生；(2)借款费用已经发生；(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化的期间

应予资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；若相关资产的购建或生产活动发生正常中断，在中断期间发生的借款费用仍予资本化；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时直接计入当期财务费用。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

#### (1) 借款利息的资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化

金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### (2) 借款辅助费用资本化金额的确定

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

#### (3) 外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

### (十八) 无形资产

1、无形资产的计价：本公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、无形资产的使用寿命：公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。公司持有的无形资产，通常来源于合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期将计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司将综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年都进行减值测试。

#### 3、划分研究阶段和开发阶段的标准

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的



基本条件。

公司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，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (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) 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；
- (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的计量。

#### 4、无形资产减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对无形资产逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据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较高者确定。

### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用是指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

### (二十) 职工薪酬

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2、离职后福利的会计处理方法

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

#### 3、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时, 和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日, 确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的, 按照其他长期职工薪酬处理。

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

#### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划的, 按照设定提存计划进行会计处理, 不符合设定提存计划的, 适用关于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。在报告期末, 将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十一) 预计负债

1、确认原则: 公司将与或有事项(包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等)相关的义务同时满足下列条件的, 确认为预计负债: (1)该义务是公司承担的现时义务; (2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业; (3)该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法: 公司对预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。货币时间价值影响重大的, 则通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的, 补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认, 确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核, 如果有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的, 则按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十二) 收入

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

#### 1、收入确认的原则

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的控制权时, 确认收入。

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

约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

(2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；

(3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(4) 客户已接受该商品或服务。

## 2、本公司收入确认的具体会计政策

### (1) 商品销售收入

本公司主要产品为电力铁塔，在国内市场销售铁塔产品，公司在交货完毕，客户验收完成后确认收入；在国际市场销售铁塔产品，公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，根据企业报关信息查询单确认报关完成，凭报关单确认收入。

### (2) 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已

完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

### (二十三) 政府补助

#### 1、政府补助类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2、政府补助的会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，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。

### (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法：本公司采用资产负债表债务法。

2、递延所得税资产的确认依据：当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。公司在确认递延所得税资产时，对暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据，是公司在未来可预见的期

间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降、无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

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

对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债的金额进行调整，除直接计入所有者权益中的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债，相应的调整金额计入所有者权益以外，其他情况下产生的递延所得税资产及递延所得税负债的调整金额计入变化当期的所得税费用。

## (二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### 1、租赁合同的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利。
- 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 3、租赁合同的合并

本公司與同一交易方或其關聯方在同一時間或相近時間訂立的两份或多份包含租賃的合約，符合下列條件之一時，合併為一份合約進行會計處理：

(1) 該两份或多份合約基於總體商業目的而訂立並構成一攬子交易，若不作為整體考慮則無法理解其總體商業目的。

(2) 該两份或多份合約中的某份合約的對價金額取決於其他合約的定價或履行情況。

(3) 該两份或多份合約讓渡的資產使用權合起來構成一項單獨租賃。

#### 4、本公司作為承租人的會計處理

在租賃期開始日，除應用簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃外，本公司對租賃確認使用權資產和租賃負債。

##### (1) 短期租賃和低價值資產租賃

短期租賃是指不包含購買選擇權且租賃期不超過 12 個月的租賃。低價值資產租賃是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。

本公司對以下短期租賃和低價值資產租賃不確認使用權資產和租賃負債，相關租賃付款額在租賃期內各個期間按照直線法或其他系統合理的方法計入相關資產成本或當期損益。

項目	採用簡化處理的租賃資產類別
短期租賃	租賃期限在一年以內（含一年）的房屋租賃
低價值資產租賃	單位價值較低的辦公及機器設備租賃

本公司對除上述以外的短期租賃和低價值資產租賃確認使用權資產和租賃負債。

##### (2) 使用權資產

公司將可在租賃期間使用租賃資產的權利確認為使用權資產，對使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括：

① 租賃負債的初始計量金額；

② 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；

③ 本公司發生的初始直接費用；

④ 本公司為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本（不包括為生產存貨而發生的成本）。

在租賃期開始日後，本公司採用成本模式對使用權資產進行後續計量。

能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本公司在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。對計提了減值準備的使用權資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值參照上述原則計提折舊。

##### (3) 租賃負債

本公司對租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。在計算租賃付款額的現值時，本公司採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用



本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### （4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

### 5、本公司作为出租人的会计处理

#### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### (4) 租赁变更

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

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

## (二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》

### 2、重要会计估计变更

公司本报告期无会计估计变更。

### 3、2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

#### (1) 对合并资产负债表影响

项 目	2020 年 12 月 31 日	调整	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		30,275,791.09	30,275,791.09

项 目	2020 年 12 月 31 日	调整	2021 年 1 月 1 日
一年内到期的非流动负债	10,264,614.17	9,672,809.93	19,937,424.10
租赁负债		20,602,981.16	20,602,981.16

(2) 对母公司资产负债表影响

项 目	2020 年 12 月 31 日	调整	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		30,275,791.09	30,275,791.09
一年内到期的非流动负债	10,264,614.17	9,672,809.93	19,937,424.10
租赁负债		20,602,981.16	20,602,981.16

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税项	计税基础	税 率
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、20%、25%、27.5%、28%
增值税	应纳税销售收入	13%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
房产税	从价计征，按应税房产原值的 70%；从租计征，按租金收入	1.2%、12%

说明：存在不同企业所得税税率纳税主体的企业所得税税率列表如下：

纳税主体	所得税税率	备 注
本公司	15%	
科伦坡分公司	28%	
青岛强固公司	15%	
青岛华电公司	25%	
烟台金汇公司	20%	小微企业
HJT (AUS)	27.5%	澳大利亚企业所得税税率为 30%，年营业额在 1000 万澳元以下的中小企业适用 27.5%。
华电检测公司	20%	小微企业
HJT(SINGAPORE)	17%	
宝力国际公司	20%	小微企业

##### (二) 税收优惠及批文

###### 1、增值税

本公司出口货物主要为角钢塔产品及其配件，增值税实行免税并退税政策。根据财政部、税务总局《关于提高机电、文化等产品出口退税率的通知》（财税[2018]93 号）的规定，退税率为 13%。

###### 2、企业所得税

2019 年 11 月，本公司继续被认定为高新技术企业，有效期至 2022 年 11 月 28 日，根据新《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司 2019 年、2020 年、2021 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

2020 年 12 月，青岛强固公司继续被认定为高新技术企业，有效期至 2023 年 12 月 1 日，根据新《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司 2020 年、2021 年、2022 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据财政部和税务局联合印发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司烟台金汇公司、华电检测公司、宝力国际公司符合上述税收减免政策，本期享受 20% 的企业所得税税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
1、现金	33,430.89	36,656.55
2、银行存款	232,262,977.18	46,998,568.73
3、其他货币资金	77,053,587.89	46,821,337.08
合 计	309,349,995.96	93,856,562.36
其中：存放在境外的款项总额	1,667,221.65	4,444,970.22

说明：期末受限制的货币资金

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金	77,053,587.89	46,821,337.08
其中：履约保证金	39,123,715.42	46,780,892.93
贵金属保证金		10,000.00
银行承兑保证金	29,257,795.44	30,444.15
信用证保证金	6,857,311.64	
期货保证金	1,814,765.39	
合 计	77,053,587.89	46,821,337.08

### （二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,051,603.29	9,010,000.00
其中：理财产品	10,051,603.29	9,010,000.00

项 目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合 计	10,051,603.29	9,010,000.00

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,067,379.00	23,274,665.00
商业承兑汇票	12,990,418.21	4,413,231.17
减：应收票据信用减值损失	154,013.30	
合 计	31,903,783.91	27,687,896.17

2、期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	19,067,379.00
商业承兑汇票	
合 计	19,067,379.00

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		9,437,375.68
合 计		9,437,375.68

4、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,057,797.21	100.00	154,013.30	0.48	31,903,783.91
合 计	32,057,797.21	100.00	154,013.30	0.48	31,903,783.91

续表

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,687,896.17	100.00			27,687,896.17
合 计	27,687,896.17	100.00			27,687,896.17

公司期末应收票据主要为银行承兑汇票或央企、大型国企所属公司商业承兑汇票以及少量的其他公司商业承汇票，公司结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，认

为银行承兑汇票或央企、大型国企所属公司商业承兑汇票不存在重大的信用风险，对于其他商业承兑汇票，根据预计信用情况计提信用减值损失。

按组合计提坏账准备的情况

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
无风险票据组合	28,977,531.28		
风险票据组合	3,080,265.93	154,013.30	5.00
合计	32,057,797.21	154,013.30	0.48

5、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：无风险票据组合						
风险票据组合		154,013.30				154,013.30
合计		154,013.30				154,013.30

6、公司本期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	665,924,313.39
1-2 年	109,356,156.11
2-3 年	39,307,318.12
3-4 年	68,420,777.96
4-5 年	3,967,022.66
5 年以上	
合计	886,975,588.24

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	52,540,712.17	5.92	27,100,195.08	51.58	25,440,517.09
按组合计提坏账准备	834,434,876.07	94.08	66,639,774.34	7.99	767,795,101.73
其中：账龄组合	834,434,876.07	94.08	66,639,774.34	7.99	767,795,101.73
合计	886,975,588.24	100.00	93,739,969.42	10.57	793,235,618.82



续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	54,045,897.99	8.20	28,038,578.83	51.88	26,007,319.16
按组合计提坏账准备	605,099,154.06	91.80	43,265,293.65	7.15	561,833,860.41
其中：账龄组合	605,099,154.06	91.80	43,265,293.65	7.15	561,833,860.41
合计	659,145,052.05	100.00	71,303,872.48	10.82	587,841,179.57

(1) 按单项计提坏账准备

应收账款单位	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
债务人 1	50,881,034.18	25,440,517.09	50.00	预计部分无法收回
债务人 2	1,659,677.99	1,659,677.99	100.00	预计无法收回
合计	52,540,712.17	27,100,195.08	51.58	

(2) 按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	665,924,313.39	33,296,215.67	5.00
1-2 年	109,356,156.11	10,935,615.61	10.00
2-3 年	39,307,318.12	11,792,195.44	30.00
3-4 年	17,539,743.78	8,769,871.89	50.00
4-5 年	2,307,344.67	1,845,875.74	80.00
5 年以上			
合计	834,434,876.07	66,639,774.34	

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	28,038,578.83		743,742.07	194,641.68		27,100,195.08
按组合计提坏账准备	43,265,293.65	23,374,480.69				66,639,774.34
其中：账龄组合	43,265,293.65	23,374,480.69				66,639,774.34
合计	71,303,872.48	23,374,480.69	743,742.07	194,641.68		93,739,969.42

4、公司本期实际核销的应收账款。

应收账款单位	款项性质	本期核销金额
债务人 1	货款	67,598.44
债务人 2	货款	127,043.24
合计		194,641.68

5、公司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
债务人 1	50,881,034.18	5.74	25,440,517.09
债务人 2	36,007,167.92	4.06	2,020,374.28
债务人 3	34,503,772.67	3.89	1,725,188.63
债务人 4	33,767,054.00	3.81	1,688,352.70
债务人 5	30,278,877.33	3.41	2,217,242.46
合计	185,437,906.10	20.91	33,091,675.16

6、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

### (五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票融资	42,648,647.27	56,259,268.00
商业承兑汇票融资		
合计	42,648,647.27	56,259,268.00

1、公司应收款项融资为银行承兑汇票，剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

2、公司期末所持有的应收款项融资均为银行承兑汇票，不存在重大的信用风险，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为零，故计提的坏账准备金额为零。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	219,478,238.34	
合计	219,478,238.34	

4、期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### (六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	25,547,545.82	99.62	25,087,664.27	99.69
1-2 年	24,000.00	0.09	17,400.00	0.07
2-3 年	17,400.00	0.07	20,140.00	0.08
3 年以上	55,740.00	0.22	39,388.00	0.16
合计	25,644,685.82	100.00	25,164,592.27	100.00

2、公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
------	------	--------------------

供应商 1	3,681,777.79	14.36
供应商 2	3,420,355.47	13.34
供应商 3	2,339,580.10	9.12
供应商 4	1,285,474.17	5.01
供应商 5	1,069,390.51	4.17
合计	11,796,578.04	46.00

(七) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,472,256.53	11,058,108.42
合 计	11,472,256.53	11,058,108.42

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内	10,900,557.16
1-2 年	968,410.33
2-3 年	237,599.45
3-4 年	162,667.30
4-5 年	3,000.00
5 年以上	25,488.92
合 计	12,297,723.16

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
保证金	10,509,205.90	12,598,454.24
备用金	1,425,431.24	968,836.45
其 他	363,086.02	121,691.79
合 计	12,297,723.16	13,688,982.48

(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)	
本年 1 月 1 日余额	830,874.06		1,800,000.00	2,630,874.06
本年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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)	
本期计提	29,718.10			29,718.10
本期转回	34,464.57		4,486.00	38,950.57
本期转销				
本期核销			1,795,514.00	1,795,514.00
其他变动	-660.96			-660.96
本年 12 月 31 日余额	825,466.63			825,466.63

说明：其他变动为汇率变动导致信用减值损失变动的数据。

(4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,800,000.00		4,486.00	1,795,514.00		
按组合计提坏账准备	830,874.06	29,718.10	34,464.57		-660.96	825,466.63
其中：账龄组合	830,874.06	29,718.10	34,464.57		-660.96	825,466.63
合 计	2,630,874.06	29,718.10	38,950.57	1,795,514.00	-660.96	825,466.63

(5) 公司本期实际核销的其他应收款。

应收账款单位	款项性质	本期核销金额
债务人 1	保证金	1,795,514.00
合 计		1,795,514.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金 额	年限	占其他应收款总 额的比例(%)	坏账准备 期末余额
债务人 1	保证金	2,000,000.00	1 年以内	16.26	100,000.00
债务人 2	保证金	1,059,165.78	1 年以内	8.61	52,958.29
债务人 3	保证金	900,000.00	1 年以内	7.32	45,000.00
债务人 4	保证金	800,000.00	1 年以内	6.51	40,000.00
债务人 5	保证金	600,000.00	1 年以内	4.88	30,000.00
合 计		5,359,165.78		43.58	267,958.29

(7) 公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

(8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原 材 料	472,460,813.77		472,460,813.77	269,454,605.69		269,454,605.69
周转材料	5,706,187.45		5,706,187.45	106,190.19		106,190.19
库存商品	427,984,266.70		427,984,266.70	545,761,977.60		545,761,977.60
在 产 品	164,977,836.05		164,977,836.05	113,720,737.14		113,720,737.14
委托加工物资	5,111,000.00		5,111,000.00			
合同履约成本	33,522,578.32		33,522,578.32	37,843,169.49		37,843,169.49
合 计	1,109,762,682.29		1,109,762,682.29	966,886,680.11		966,886,680.11

2、公司期末对存货进行检查，未发现存货可变现净值低于成本的情形。

3、公司存货期末余额中无借款费用资本化金额。

### (九)合同资产

#### 1、合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商品销售 合同相关	524,633,567.47	27,229,988.07	497,403,579.40	161,990,496.84	8,099,524.84	153,890,972.00
其他合同 相关						
合 计	524,633,567.47	27,229,988.07	497,403,579.40	161,990,496.84	8,099,524.84	153,890,972.00

#### 2、本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
账龄组合	19,130,463.23			
合 计	19,130,463.23			

### (十) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	785,501.04	1,575,396.93
预缴税金	1,814,595.31	1,315,983.78
存款及保证金利息		
合 计	2,600,096.35	2,891,380.71

### (十一) 投资性房地产

#### 1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
1、账面原值			
(1)期初余额	52,957,808.70	29,039,913.37	81,997,722.07
(2)本期增加金额			
其中：外购			



项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
固定资产转入			
无形资产转入			
(3)本期减少金额			
其中：处置			
(4)期末余额	52,957,808.70	29,039,913.37	81,997,722.07
2、累计折旧和累计摊销			
(1)期初余额	20,455,940.57	5,185,504.59	25,641,445.16
(2)本期增加金额	2,588,871.96	652,413.01	3,241,284.97
其中：计提或摊销	2,588,871.96	652,413.01	3,241,284.97
固定资产转入			
无形资产转入			
(3)本期减少金额			
其中：处置			
(4)期末余额	23,044,812.53	5,837,917.60	28,882,730.13
3、减值准备			
(1)期初余额			
(2)本期增加金额			
其中：计提			
(3)本期减少金额			
其中：处置			
(4)期末余额			
4、账面价值			
(1)期末账面价值	29,912,996.17	23,201,995.77	53,114,991.94
(2)期初账面价值	32,501,868.13	23,854,408.78	56,356,276.91

2、公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产进行检查，未发现资产存在减值的迹象。

## (十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	483,521,867.77	456,882,088.90
固定资产清理		
合计	483,521,867.77	456,882,088.90

### 1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1、账面原值：						
(1)期初余额	301,833,996.49	291,467,255.47	20,784,500.82	6,287,969.16	18,710,615.92	639,084,337.86
(2)本期增加金额	24,481,375.77	51,932,040.20	591,663.72	1,022,581.86	1,987,609.85	80,015,271.40
其中：购置		41,418,765.88	591,663.72	1,022,581.86	1,987,609.85	45,020,621.31
在建工程转入	24,481,375.77	10,513,274.32				34,994,650.09

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
企业合并增加						
(3)本期减少金额		1,337,487.19	1,226,931.37			2,564,418.56
其中：处置或报废		1,337,487.19	480,966.57			1,818,453.76
转入在建工程						
外币报表折算差额			745,964.80			745,964.80
(4)期末余额	326,315,372.26	342,061,808.48	20,149,233.17	7,310,551.02	20,698,225.77	716,535,190.70
2、累计折旧						
(1)期初余额	65,368,165.92	99,339,115.13	10,400,409.97	3,005,203.31	4,089,354.63	182,202,248.96
(2)本期增加金额	14,547,014.25	27,418,012.56	5,390,500.64	1,298,069.18	3,255,598.97	51,909,195.60
其中：计提	14,547,014.25	27,418,012.56	5,390,500.64	1,298,069.18	3,255,598.97	51,909,195.60
企业合并增加						
(3)本期减少金额		527,817.57	570,304.06			1,098,121.63
其中：处置或报废		527,817.57	215,970.78			743,788.35
外币报表折算差额			354,333.28			354,333.28
(4)期末余额	79,915,180.17	126,229,310.12	15,220,606.55	4,303,272.49	7,344,953.60	233,013,322.93
3、减值准备						
(1)期初余额						
(2)本期增加金额						
其中：计提						
(3)本期减少金额						
其中：处置或报废						
(4)期末余额						
4、账面价值						
(1)期末账面价值	246,400,192.09	215,832,498.36	4,928,626.62	3,007,278.53	13,353,272.17	483,521,867.77
(2)期初账面价值	236,465,830.57	192,128,140.34	10,384,090.85	3,282,765.85	14,621,261.29	456,882,088.90

2、公司本期无暂时闲置的固定资产。

3、公司本期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	10,576,513.11	2,858,558.00		7,717,955.11
电子设备	16,280.39	12,300.38		3,980.01
其他	359,473.78	178,917.53		180,556.25
合计	10,952,267.28	3,049,775.91		7,902,491.37

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
铺集门头房	1,611,731.93	办理过程中
实验楼	8,426,662.27	办理过程中

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
西厂厂房	27,694,939.62	办理过程中
西厂钢管杆车间	10,877,557.79	办理过程中
西厂镀锌车间	54,828,562.72	办理过程中
螺栓车间	5,413,811.54	办理过程中
新材料车间	10,653,296.01	办理过程中
螺栓立体仓库	5,581,410.98	办理过程中
螺栓车间	3,991,632.22	办理过程中
合 计	129,079,605.08	

6、公司期末对固定资产进行检查，未发现固定资产存在减值的迹象。

### (十三) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程		423,379.27
工程物资		
合 计		423,379.27

#### 1、在建工程情况

工程名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新材料车间				423,379.27		423,379.27
合 计				423,379.27		423,379.27

#### 2、重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转资	其他减少	期末余额	工程进度(%)	资金来源
强固立体仓库	12,000,000.00		10,513,274.32	10,513,274.32			100.00	自有资金
新材料车间	6,000,000.00	423,379.27	10,229,916.74	10,653,296.01			100.00	自有资金
螺栓立体仓库	4,500,000.00		5,581,410.98	5,581,410.98			100.00	自有资金
螺栓车间	5,000,000.00		3,991,632.22	3,991,632.22			100.00	自有资金
车棚钢结构	11,000,000.00		4,255,036.56	4,255,036.56			100.00	自有资金
合 计	38,500,000.00	423,379.27	34,571,270.82	34,994,650.09				

### (十四) 使用权资产

#### 1、使用权资产情况

项 目	经营场地	其他	合 计
1、账面原值			
(1)期初余额	30,275,791.09		30,275,791.09
(2)本期增加金额			
其中：租赁			
(3)本期减少金额			
其中：处置			

(4)期末余额	30,275,791.09		30,275,791.09
2、累计折旧			
(1)期初余额			
(2)本期增加金额	9,082,737.36		9,082,737.36
其中：计提	9,082,737.36		9,082,737.36
(3)本期减少金额			
其中：处置			
(4)期末余额	9,082,737.36		9,082,737.36
3、减值准备			
(1)期初余额			
(2)本期增加金额			
其中：计提			
(3)本期减少金额			
其中：处置			
(4)期末余额			
4、账面价值			
(1)期末账面价值	21,193,053.73		21,193,053.73
(2)期初账面价值	30,275,791.09		30,275,791.09

1、使用权资产为公司租赁的位于胶州市杜村镇的经营场所，根据 2021 年 1 月 1 日起执行的《企业会计准则第 21 号—租赁》，公司对于首次执行日前的经营租赁，根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据与租赁负债相等的金额计量使用权资产。

2、本公司期末对使用权资产进行检查，未发现使用权资产存在减值的迹象。

### (十五) 无形资产

#### 1、无形资产情况

项 目	土地使用权	其他	合 计
1、账面原值			
(1)期初余额	113,622,901.17	4,544,638.68	118,167,539.85
(2)本期增加金额		26,548.67	26,548.67
其中：购置		26,548.67	26,548.67
(3)本期减少金额			
其中：处置			
(4)期末余额	113,622,901.17	4,571,187.35	118,194,088.52
2、累计摊销			
(1)期初余额	8,695,308.41	2,922,497.55	11,617,805.96
(2)本期增加金额	2,278,493.55	435,386.12	2,713,879.67
其中：计提	2,278,493.55	435,386.12	2,713,879.67
(3)本期减少金额			
其中：处置			

项 目	土地使用权	其他	合 计
(4)期末余额	10,973,801.96	3,357,883.67	14,331,685.63
3、减值准备			
(1)期初余额			
(2)本期增加金额			
其中：计提			
(3)本期减少金额			
其中：处置			
(4)期末余额			
4、账面价值			
(1)期末账面价值	102,649,099.21	1,213,303.68	103,862,402.89
(2)期初账面价值	104,927,592.76	1,622,141.13	106,549,733.89

2、公司期末对无形资产进行逐项检查，未发现无形资产存在减值迹象。

#### (十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	121,943,246.76	18,291,572.17	82,023,702.19	12,306,046.14
内部交易未实现利润	467,893.79	70,184.07	3,444,535.34	516,680.30
可抵扣亏损	2,679,691.76	361,080.25	2,252,526.17	279,005.08
合 计	125,090,832.31	18,722,836.49	87,720,763.70	13,101,731.52

##### 2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
合同履行成本—运费	14,442,983.83	2,166,447.57	25,038,866.26	3,755,829.94
合 计	14,442,983.83	2,166,447.57	25,038,866.26	3,755,829.94

##### 3、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,190.66	197,159.17
可抵扣亏损	776,314.48	27,920.96
合 计	782,505.14	225,080.13

#### (十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
未实现售后租回损益	234,162.59	505,303.43
购置固定资产预付款	8,971,719.95	3,663,249.43
合 计	9,205,882.54	4,168,552.86

**(十八) 短期借款**

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	235,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	423,875,398.22	370,000,000.00
保证借款	243,000,000.00	285,000,000.00
应付利息	1,095,984.46	922,594.45
合 计	902,971,382.68	705,922,594.45

说明：公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

**(十九) 应付票据**

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	36,081,353.26	8,891,118.15
商业承兑汇票	141,200,000.00	17,000,000.00
合 计	177,281,353.26	25,891,118.15

说明：公司期末无已到期未支付的应付票据。

**(二十) 应付账款**

1、应付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	164,528,526.31	98.51	145,767,813.76	98.08
1-2 年	1,869,348.05	1.12	1,734,020.04	1.17
2-3 年	249,137.00	0.15	155,032.84	0.11
3 年以上	359,195.30	0.22	958,089.74	0.64
合 计	167,006,206.66	100.00	148,614,956.38	100.00

2、期末余额中账龄 1 年以上应付账款 2,477,680.35 元，主要是尚在信用期的应付款项以及尚未结算的部分尾款。

**(二十一) 预收款项**

1、按项目列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
预收租金	1,869,150.04	100.00	2,292,166.81	100.00
合 计	1,869,150.04	100.00	2,292,166.81	100.00

2、期末无账龄超过 1 年的预收款项。

**(二十二) 合同负债**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	124,234,873.55	88,579,475.67



合计	124,234,873.55	88,579,475.67
----	----------------	---------------

(二十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,136,253.59	178,575,734.81	170,708,751.16	38,003,237.24
二、离职后福利-设定提存计划		18,401,907.32	18,371,224.93	30,682.39
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	30,136,253.59	196,977,642.13	189,079,976.09	38,033,919.63

2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,273,429.22	150,519,444.77	143,938,869.30	27,854,004.69
2、职工福利费		11,414,314.72	11,414,314.72	
3、社会保险费		8,826,981.15	8,798,673.45	28,307.70
其中：医疗保险费		8,016,540.38	7,989,082.72	27,457.66
工伤保险费		796,812.93	795,962.89	850.04
生育保险费		13,627.84	13,627.84	
4、住房公积金		2,491,606.00	2,491,606.00	
5、工会经费和职工教育经费	8,862,824.37	5,323,388.17	4,065,287.69	10,120,924.85
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	30,136,253.59	178,575,734.81	170,708,751.16	38,003,237.24

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		17,777,693.53	17,748,759.24	28,934.29
2、失业保险费		624,213.79	622,465.69	1,748.10
3、企业年金缴费				
合 计		18,401,907.32	18,371,224.93	30,682.39

(二十四) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
1、增值税	39,070,871.17	24,220,808.16
2、城市维护建设税	330,762.77	430,451.18
3、个人所得税	334,025.20	219,117.87
4、企业所得税	827,959.10	5,443,945.56
5、房产税	670,907.87	670,907.84
6、土地使用税	287,785.66	287,775.62
7、教育费附加	141,755.51	184,479.10

项 目	期末余额	期初余额
8、地方教育费附加	94,503.66	122,986.07
9、水利建设基金	2,352.51	30,746.50
10、印花税	243,855.85	136,547.75
11、环境保护税	12,753.75	22,932.61
合 计	42,017,533.05	31,770,698.26

**(二十五) 其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,823,053.55	1,778,039.35
合 计	3,823,053.55	1,778,039.35

## 1、其他应付款

## (1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
费用款	2,103,664.66	1,293,091.57
其 他	1,719,388.89	484,947.78
合 计	3,823,053.55	1,778,039.35

(2) 其他应付款期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付款项。

**(二十六) 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	167,500,000.00	10,000,000.00
1 年内到期的租赁负债	9,672,809.93	9,672,809.93
长期借款应付利息	426,037.50	264,614.17
合 计	177,598,847.43	19,937,424.10

**(二十七) 其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	9,437,375.68	3,913,231.17
待转销项税额	7,189,147.27	9,023,379.02
合 计	16,626,522.95	12,936,610.19

**(二十八) 长期借款**

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	63,000,000.00	148,500,000.00
保证借款	29,000,000.00	
合 计	92,000,000.00	148,500,000.00

## (二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营场所租赁费	18,512,598.24	30,275,791.09
减：一年内到期的租赁负债	9,672,809.93	9,672,809.93
合计	8,839,788.31	20,602,981.16

## (三十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	277,777.68		166,666.68	111,111.00	
合计	277,777.68		166,666.68	111,111.00	

说明：

涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
钢管塔生产线升级改造	277,777.68		166,666.68		111,111.00	与资产相关
合计	277,777.68		166,666.68		111,111.00	

钢管塔生产线升级改造款系胶州市财政局拨入公司用于钢管塔生产线机器人装配、焊接与数字化控制升级改造项目的资金。

## (三十一) 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	288,268,235.00	50,870,865.00					339,139,100.00

说明：根据 2021 年 1 月 29 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》并经中国证券监督管理委员会以《关于核准青岛汇金通电力设备股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2021]2711 号）核准，公司增加注册资本人民币 50,870,865.00 元，变更后的注册资本为人民币 339,139,100.00 元、股本为人民币 339,139,100.00 元。公司实际募集资金净额为 372,898,296.41 元，其中，计入股本人民币 50,870,865.00 元，计入资本公积人民币 322,027,431.41 元

## (三十二) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	647,135,538.00	322,027,431.41		969,162,969.41
其他资本公积	749,372.83			749,372.83
合计	647,884,910.83	322,027,431.41		969,912,342.24

说明：详见本附注“五、合并财务报表项目注释”之“（三十一）股本”。

**(三十三) 其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,083.15	61,763.90			38,973.25	22,790.65	35,890.10
其中：外币财务报表折算差额	-3,083.15	61,763.90			38,973.25	22,790.65	35,890.10
三、其他综合收益合计	-3,083.15	61,763.90			38,973.25	22,790.65	35,890.10

**(三十四) 盈余公积**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	44,425,683.48	4,864,488.49		49,290,171.97
任意盈余公积				
合计	44,425,683.48	4,864,488.49		49,290,171.97

**(三十五) 未分配利润**

项目	期末余额	期初余额
上年末未分配利润	368,026,341.93	272,286,800.08
加：调整		17,152,934.47
年初未分配利润	368,026,341.93	289,439,734.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,243,345.34	105,966,944.26
减：提取法定盈余公积	4,864,488.49	9,260,619.26
应付普通股股利	31,997,774.09	18,119,717.62
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	397,407,424.69	368,026,341.93

**(三十六) 营业收入和营业成本**

1、营业收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,259,436,931.72	2,083,803,770.98	1,811,862,334.49	1,537,045,495.43
其他业务	238,997,907.89	101,384,731.22	125,200,670.96	54,157,032.27
合计	2,498,434,839.61	2,185,188,502.20	1,937,063,005.45	1,591,202,527.70

2、主营业务（分产品、行业）

项目	收入金额	成本金额
角钢塔	1,531,315,226.55	1,439,074,475.97
钢管塔	521,643,621.51	459,490,873.12

其他钢结构	195,589,224.14	174,666,713.23
接触网支架	10,888,859.52	10,571,708.66
合计	2,259,436,931.72	2,083,803,770.98

3、主营业务（分地区）

地区	收入金额	成本金额
国内	2,153,626,002.03	1,986,604,652.64
国外	105,810,929.69	97,199,118.34
合计	2,259,436,931.72	2,083,803,770.98

(三十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
1、城建税	1,570,649.41	2,661,961.19
2、教育费附加	673,126.81	1,140,744.62
3、地方教育费附加	448,715.48	642,024.10
4、水利建设基金	2,524.54	308,595.72
5、房产税	2,683,631.28	2,489,531.70
6、土地使用税	1,154,149.49	1,073,770.99
7、印花税	1,082,951.07	780,343.05
8、环境保护税	51,471.84	51,928.68
合 计	7,667,219.92	9,148,900.05

(三十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
1、办公费	228,303.15	
2、折旧费	709,434.24	696,417.81
3、摊销费	4,093.57	
4、广告宣传费	123,000.00	344,551.93
5、售后服务费	522,704.26	269,928.42
6、投标费	13,473,925.53	9,377,093.14
7、职工薪酬	7,816,117.62	6,872,124.85
8、差旅费	1,206,084.52	748,685.25
9、业务招待费	5,263,935.14	1,994,072.58
10、车辆使用费	76,291.79	95,931.69
11、包装费	3,265,227.94	1,791,343.54
12、其他	200.00	564,628.01
合 计	32,689,317.76	22,754,777.22

(三十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
1、办公费	2,909,772.79	4,803,809.73
2、差旅费	918,235.89	1,110,158.77

项 目	本期发生额	上期发生额
3、折旧费	3,415,786.57	2,573,432.35
4、摊销费	2,480,241.04	2,435,574.93
5、职工薪酬	18,461,943.73	13,590,759.70
6、业务招待费	1,252,981.65	4,089,052.50
7、中介机构费	3,216,548.37	3,156,029.69
8、车辆使用费	825,908.76	633,908.57
9、财产保险费	646,034.43	79,668.97
12、其他	95,789.30	887,438.89
合 计	34,223,242.53	33,359,834.10

**(四十) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
1、材料、燃料和动力费用	71,064,023.20	55,085,297.89
2、人工费用	3,929,063.87	5,454,759.09
3、折旧费	1,754,675.85	1,327,375.67
4、开发及制造费	5,933,833.74	6,411,560.16
5、其他费用	304,127.55	1,398,168.64
合 计	82,985,724.21	69,677,161.45

**(四十一) 财务费用**

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	56,628,919.63	48,876,421.81
减：利息收入	569,837.75	603,782.75
汇兑损益	1,808,506.52	5,641,484.42
手续费	2,697,792.05	2,776,646.46
合 计	60,565,380.45	56,690,769.94

**(四十二) 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,242,292.19	2,762,675.28
个税手续费返还	54,799.02	85,972.98
合 计	11,297,091.21	2,848,648.26

## 计入其他收益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
钢管塔生产线改造资金	166,666.68	166,666.68	与资产相关
企业研发投入奖励	2,113,400.00	1,705,000.00	与收益相关
稳岗补贴		327,329.95	与收益相关
再就业补贴		360,278.65	与收益相关
新员工培训补贴	98,400.00	203,400.00	与收益相关
4050 补助	550,425.51		与收益相关



项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
青岛市级百千万提升工程培育对象补助经费	10,000.00		与收益相关
高新技术企业认定补助	100,000.00		与收益相关
工程研究中心入选补助	500,000.00		与收益相关
工业互联网补贴	10,000.00		与收益相关
收新商标注册补贴	20,500.00		与收益相关
技术改造综合奖补	780,000.00		与收益相关
两化融合贯标奖励资金	200,000.00		与收益相关
留青人员培训补贴	105,600.00		与收益相关
企业金蓝领培训补贴	350,000.00		与收益相关
企业新录用人员补贴	61,800.00		与收益相关
青岛市企业技术改造综合奖补资金	6,000,000.00		与收益相关
新商标注册奖励	15,500.00		与收益相关
引进和培养高技术人才奖励	60,000.00		与收益相关
专精特新中小企业奖励	100,000.00		与收益相关
合 计	11,242,292.19	2,762,675.28	

**(四十三) 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-677,428.53	-150,862.54
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,280,164.99	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	312,836.66	359,711.81
合 计	915,573.12	208,849.27

说明：公司本期处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益主要为银行承兑汇票贴现费用。交易性金融资产在持有期间的投资收益系公司购买银行理财产品产生的收益。处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益是公司期货产生的收益。

**(四十四) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-14,729,824.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-14,729,824.00
交易性金融负债		13,919,420.00
合 计		-810,404.00

**(四十五) 信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收款项信用减值损失	-22,775,519.45	-34,795,582.11
合 计	-22,775,519.45	-34,795,582.11

(四十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-19,130,463.23	-4,277,379.73
合 计	-19,130,463.23	-4,277,379.73

(四十七) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	-43,321.93	-94,867.50
其中：固定资产处置利得或损失	-43,321.93	-94,867.50
合 计	-43,321.93	-94,867.50

(四十八) 营业外收入

类别或内容	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,023,327.95	
赔偿及罚款收入	1,940.00		1,940.00
其 他	7,796.26	16,470.56	7,796.26
合 计	9,736.26	1,039,798.51	9,736.26

说明：

计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业补助款		300,000.00	与收益相关
合 计		300,000.00	

(四十九) 营业外支出

类别或内容	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计	34,883.30		34,883.30
其中：固定资产处置利得或损失	34,883.30		34,883.30
赔偿及罚款支出	143,383.11	412.91	143,383.11
捐赠支出	450,000.00	785,000.00	450,000.00
固定资产报废损失		1,509,392.49	
赞助支出		300,000.00	
其 他	62.16	129,778.74	62.16
合 计	628,328.57	2,724,584.14	628,328.57

(五十) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,129,328.23	15,871,157.70
递延所得税费用	-7,212,349.06	-6,220,249.38

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-2,083,020.83	9,650,908.32

2、会计利润与所得税费用调整过程

类别或内容	本期发生额
利润总额	64,760,219.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,714,032.99
子公司适用不同税率的影响	-180,278.34
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	626,703.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,576.53
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用的影响	-12,264,055.51
所得税费用	-2,083,020.83

(五十一) 其他综合收益

详见附注“五、合并财务报表项目注释”之“(三十三) 其他综合收益”。

(五十二) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	569,837.75	603,782.75
往来款	134,124,417.54	1,750,000.00
政府补助	11,075,625.51	3,641,656.83
租金收入	7,197,214.78	492,594.72
赔偿款	1,940.00	1,000,000.00
其他	287.74	80,065.26
合 计	152,969,323.32	7,568,099.56

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	40,262,904.81	36,879,134.07
往来款	151,497,005.68	12,048,789.18
其他	3,291,175.47	1,161,158.60
合 计	195,051,085.96	50,089,081.85

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	20,600,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	20,600,000.00	

## 4、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
投资保证金	22,100,000.00	3,000,000.00
合 计	22,100,000.00	3,000,000.00

## 5、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		100,000,000.00
融资性质的保证金利息		2,555,338.97
合 计		102,555,338.97

## 6、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据融资保证金	32,860,000.00	
偿还黄金租借成本		56,660,300.00
合 计	32,860,000.00	56,660,300.00

## (五十三) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	66,843,240.78	105,972,605.23
加:资产减值准备	19,130,463.23	4,277,379.73
信用减值准备	22,775,519.45	34,795,582.11
固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	64,233,217.93	49,292,905.67
无形资产摊销	2,713,879.67	2,651,967.42
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)	43,321.93	94,867.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	34,883.30	1,509,392.49
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		810,404.00
财务费用(收益以“-”号填列)	58,437,426.15	52,043,182.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-915,573.12	-358,234.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,622,966.69	-4,403,285.23
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,589,382.37	-1,816,964.15
存货的减少(增加以“-”号填列)	-154,642,563.77	17,663,363.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-584,562,177.35	-307,007,896.14
经营性应付项目的增加(减:减少)	200,159,978.83	-19,903,409.53
其他		

项 目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-312,960,732.03	-64,378,138.23
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	232,296,408.07	47,035,225.28
减: 现金的期初余额	47,035,225.28	138,118,678.32
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	185,261,182.79	-91,083,453.04

说明:

现金流量表中的“现金的期末余额”、“现金的期初余额”与资产负债表中“货币资金”的期末余额和期初余额存在差异,该差异是其他货币资金中的各类保证金。在编制现金流量表时考虑到该货币资金的用途已受限制,故未将其计入“现金”中。

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	232,296,408.07	47,035,225.28
其中: 库存现金	33,430.89	36,656.55
可随时用于支付的银行存款	232,262,977.18	46,998,568.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	232,296,408.07	47,035,225.28
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
1、货币资金	77,053,587.89	保证金
2、应收票据	19,067,379.00	票据池质押
3、投资性房地产	53,114,991.94	借款抵押
4、固定资产	71,253,548.29	借款抵押
5、无形资产	97,120,260.63	借款抵押
合 计	317,609,767.75	

(五十五) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,537,876.03	6.38	92,689,136.20
加元	15,652.23	5.00	78,333.15
澳元	2,731.64	4.62	12,620.18
斯里兰卡卢比	51,630,505.36	0.03	1,641,850.07
欧元	5,982.61	7.22	43,192.65
英镑	215,805.87	8.61	1,857,333.22
应收账款			
其中：美元	3,285,999.28	6.38	20,950,545.61
加元	10,166,853.33	5.00	50,881,034.18

2、境外经营实体说明

境外经营实体名称	与本公司关系	主要经营地	记账本位币	选择依据
HJT(AUS)	子公司	澳大利亚	澳元	经营结算货币为澳元
HJT(SINGAPORE)	子公司	新加坡	新加坡元	经营结算货币为新加坡元
HJT (LKA)	分公司	斯里兰卡	斯里兰卡卢比	经营结算货币为斯里兰卡卢比

(五十六) 政府补助

1、政府补助基本情况

项 目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
4050 补助	550,425.51	其他收益	550,425.51
青岛市级百千万提升工程培育对象补助经费	10,000.00	其他收益	10,000.00
钢管塔生产线改造资金	1,500,000.00	递延收益	166,666.68
高新技术企业认定补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
工程研究中心入选选择补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
工业互联网补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
收新商标注册补贴	20,500.00	其他收益	20,500.00
技术改造综合奖补	780,000.00	其他收益	780,000.00
两化融合贯标奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
留青人员培训补贴	105,600.00	其他收益	105,600.00
企业金蓝领培训补贴	350,000.00	其他收益	350,000.00
企业新录用人员补贴	61,800.00	其他收益	61,800.00
青岛市企业技术改造综合奖补资金	6,000,000.00	其他收益	6,000,000.00
新商标注册奖励	15,500.00	其他收益	15,500.00
新员工培训补贴	98,400.00	其他收益	98,400.00
研发投入奖励资金	2,113,400.00	其他收益	2,113,400.00
引进和培养高技术人才奖励	60,000.00	其他收益	60,000.00



项 目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专精特新中小企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
合计	12,575,625.51		11,242,292.19

2、本公司无政府补助退回。

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本报告期内未发生同一控制下企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

本报告期内未发生同一控制下企业合并。

### (三) 其他原因的合并范围变动

无。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地址	注册地址	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
青岛华电公司	胶州	胶州	工业企业	100.00		设立
青岛强固公司	胶州	胶州	工业企业	100.00		企业合并
烟台金汇公司	海阳	海阳	工业企业	59.95		企业合并
HJT(AUS)	澳大利亚	澳大利亚	贸易	60.00		设立
华电检测公司	胶州	胶州	检测服务	100.00		设立
宝力国际公司	北京	北京	工程项目管理	100.00		设立
HJT(SINGAPORE)	新加坡	新加坡	贸易	100.00		设立

#### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额	备注
烟台金汇公司	40.05	40.05	612,779.35		13,599,805.45	

#### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
烟台金汇公司	8,120,932.59	27,012,469.89	35,133,402.48	1,176,335.18		1,176,335.18

#### 重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

子公司名称	本期发生额

	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
煙台金匯公司	4,000,000.76	1,530,035.84	1,530,035.84	95,313.57

## (二) 在合營安排或聯營企業中的權益

公司無合營企業和聯營企業。

## 八、與金融工具相關的風險

本公司在經營過程中面臨各種金融風險：信用風險、市場風險和流動性風險。公司經營管理層全面負責風險管理目標和政策的確定，並對風險管理目標和政策承擔最終責任。經營管理層通過職能部門遞交的月度工作報告來審查已執行程序的有效性以及風險管理目標和政策的合理性。本公司的內部審計師也會執行審計風險管理的政策和程序，並且將有關發現匯報給審計委員會。

本公司風險管理的總體目標是在不過度影響公司競爭力和應變力的情況下，制定尽可能降低風險的風險管理政策。

### (一) 信用風險

信用風險是指交易對手方未能履行合同義務而導致本公司產生財務損失的風險。本公司的信用風險主要產生於銀行存款、應收票據、應收賬款、應收款項融資和其他應收款等。

本公司的銀行存款主要存放於信用良好的金融機構；應收票據主要為央企和大型國企及其所屬公司開具的商業承兌匯票；應收款項融資主要為銀行承兌匯票，承兌人主要為信用良好的金融機構；因此本公司認為銀行存款、應收票據和應收款項融資不存在重大的信用風險，幾乎不會產生因違約而導致的重大損失。

對於應收賬款、其他應收款等，本公司設定相關政策以控制信用風險敞口。本公司基於對債務人的財務狀況、信用記錄、從第三方獲取擔保的可能性以及目前市場狀況等因素評估債務人的信用資質並設置相應的信用期。公司定期對債務人信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的債務人，公司會採用書面催款或取消信用期等方式，以確保公司的整體信用風險在可控的範圍內。

本公司所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面價值。

### (二) 市場風險

金融工具的市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的风险，主要包括利率風險和匯兌風險。

#### 1、利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求；根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整；通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款等措施降低利率波动对公司造成的风险。

## 2、外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司的经营分布于中国境内和境外，业务主要以人民币和美元结算，部分业务使用加拿大元、欧元、斯里兰卡卢比及澳元结算。本公司外币资产和负债及未来外币交易的外汇风险可能对公司经营业绩产生影响。本公司财务部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，尽可能将外币收入与外币支出相匹配，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。

## (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			10,051,603.29	10,051,603.29
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			10,051,603.29	10,051,603.29
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）银行理财产品			10,051,603.29	10,051,603.29
（二）应收款项融资			42,648,647.27	42,648,647.27
持续以公允价值计量的资产总额			52,700,250.56	52,700,250.56
（三）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续第三层次公允价值计量项目，公允价值确定依据

交易性金融资产系公司购买的银行理财产品，公司接近资产负债表日购入，公允价值接近于成本，以成本作为其期末公允价值。应收款项融资是公司持有的银行承兑汇票，由于票据到期期限较短，该类票据一般按面值抵偿等额的应付账款，因此期末账面价值与公允价值无重大差异。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		表决权比例 (%)
				直接	间接	
河北津西钢铁集团股份有限公司	迁西县	工业	22863.5573万人民币	27.75	12.75	40.05

### (二) 子公司情况

本公司子公司相关情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河北津西国际贸易有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
重庆江电电力设备有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
江苏江电电力设备有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
河北津西型钢有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
北京津西绿建科技产业集团有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
青岛津同新能源科技有限公司	受同一实际控制人控制的其他企业
刘锋、刘艳华	重要股东，原实际控制人

### (四) 关联方交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北津西国际贸易有限公司	原材料	252,677,363.22	88,727,884.28

河北津西型钢有限公司	原材料	5,295,118.55	
河北津西型钢有限公司	运费	142,352.23	
重庆江电电力设备有限公司	原材料		2,594.72
重庆江电电力设备有限公司	铁塔产品	26,092,461.05	
江苏江电电力设备有限公司	铁塔产品	32,543,694.68	
青岛津同新能源科技有限公司	电费	209,923.19	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆江电电力设备有限公司	铁塔产品	14,169,636.99	3,761,531.77
重庆江电电力设备有限公司	螺栓	14,631,661.53	7,930,759.03
江苏江电电力设备有限公司	铁塔产品	1,991,418.23	
江苏江电电力设备有限公司	螺栓	13,476,104.42	
江苏江电电力设备有限公司	镀锌	535,123.46	
北京津西绿建科技产业集团有限公司	钢结构产品	8,099,157.03	

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
重庆江电及其股东	青岛汇金通电力设备股份有限公司	公司经营权	2021-1-1		300 万元（含税）/年	2,830,188.68

说明：2020 年 12 月，河北津西型钢有限公司、曾祥先女士、重庆江电电力设备有限公司与本公司签订《委托管理协议》，将重庆江电电力设备有限公司委托本公司经营管理，托管费为每年人民币 300 万元（含税），托管期限自 2021 年 1 月 1 日至双方另行签订书面文件终止股权托管协议或公司通过合法程序获得标的公司直接控股权之日止。

3、关联担保情况

本公司作为被担保方

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
刘锋、刘艳华	10,000,000.00	2019-7-22	2022-6-27	否
刘锋、刘艳华	500,000,000.00	2019-12-26	2024-12-25	否
合计	511,000,000.00			

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	548.02 万元	634.43 万元

(五) 关联方往来情况

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆江电电力设备有限公司	2,956,598.03	222,829.90	12,247,317.62	612365.88
应收账款	江苏江电电力设备有限公司	5,679,551.03	358,977.55		
应收账款	北京津西绿建科技产业集团有限公司	102,425.00	5,121.25		
预付账款	河北津西型钢有限公司	315,622.69			

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	河北津西国际贸易有限公司	72,476,402.79	88,727,884.28
应付账款	河北津西型钢有限公司	155,163.92	
应付账款	江苏江电电力设备有限公司	12,296,682.86	
应付账款	青岛津同新能源科技有限公司	237,213.21	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至本报告日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至本报告日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据 2022 年 3 月 23 日第四届董事会第三次会议决议，本公司以 2021 年 12 月 31 日总股本 339,139,100 股为基数，拟以未分配利润向全体股东按照每 10 股派发现金股利 0.60 元（含税），共派送现金股利 20,348,346.00 元(含税)，本次现金分红占公司 2021 年度归属于母公司股东的净利润 30.72%。上述利润分配预案尚需股东大会审议批准。

2、收购关联公司

根据 2022 年 2 月 24 日第四届董事会第二次会议决议、2022 年 3 月 11 日第二次临时股东大会决议，公司全资子公司青岛华电公司收购关联方河北津西型钢有限公司持有的重庆江电电力设备有限公司 80% 股权，交易金额为人民币 28,400 万元，工商变更等尚在办理过程中。

3、出售子公司

根据 2022 年 3 月 23 日第四届董事会第三次会议审议通过的《关于出售控股子公司烟台金汇机械设备有限公司股权的议案》，公司将持有的烟台金汇 59.95% 股权以作价 2,168.84 万



元转让给烟台金汇原股东曲昭强先生或其控制的法人。本次交易完成后，公司不再持有烟台金汇股权，烟台金汇不再纳入公司合并报表范围。

### 十三、其他重要事项

#### 重大诉讼

1、2020 年 3 月，本公司收到山东省青岛市中级人民法院应诉通知书，原告加拿大 HJT STEEL TOWER (NORTH AMERICA) CO.LTD 公司因产品责任纠纷起诉本公司，诉讼标的额为维修费 3,962,709 加拿大元。

2021 年 9 月 27 日，山东省青岛市中级人民法院（2020）鲁 02 民初 496 号判决：

驳回原告 HJT 铁塔（北美）有限公司[HJT STEEL TOWER (NORTHAMERICA) CO., LTD]的诉讼请求。

2、2020 年 4 月，本公司就国际货物买卖合同纠纷一案，向山东省青岛市中级人民法院提交了《民事起诉状》，请求法院判令被告 HJT STEEL TOWER (NORTH AMERICA) CO.LTD 支付所欠公司货款 10,166,853.33 加拿大元及相关利息。

2021 年 10 月 19 日青岛市中级人民法院（2020）鲁 02 民初 872 号判决：

被告 HJT 铁塔（北美）有限公司【HJT STEEL TOWER (NORTH AMERICA) CO.LTD.】于本判决生效之日起十日内给付原告青岛汇金通电力设备股份有限公司货款人民币 48,354,041.19 元及利息（自 2018 年 5 月 13 日至 2019 年 8 月 19 日按照中国人民银行同期贷款利率计算利息金额为人民币 2,960,341.86 元；自 2019 年 8 月 20 日至判决生效之日的利息按照同期中华人民共和国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内	614,622,545.54
1-2 年	102,786,596.79
2-3 年	37,484,502.53
3-4 年	68,570,112.79
4-5 年	3,967,022.66
5 年以上	
合 计	827,430,780.31

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	52,540,712.17	6.35	27,100,195.08	51.58	25,440,517.09
按组合计提坏账准备	774,890,068.14	93.65	62,870,885.34	8.11	712,019,182.80
其中：账龄组合	774,740,733.31	93.63	62,870,885.34	8.11	711,869,847.97
关联方组合	149,334.83	0.02			149,334.83
合计	827,430,780.31	100.00	89,971,080.42	10.87	737,459,699.89

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	54,045,897.99	8.69	28,038,578.83	51.88	26,007,319.16
按组合计提坏账准备	567,602,422.57	91.31	40,943,580.52	7.21	526,658,842.05
其中：账龄组合	565,015,784.52	90.89	40,943,580.52	7.25	524,072,204.00
关联方组合	2,586,638.05	0.42			2,586,638.05
合计	621,648,320.56	100.00	68,982,159.35	11.10	552,666,161.21

(1) 按单项计提坏账准备

应收账款单位	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
债务人 1	50,881,034.18	25,440,517.09	50.00	预计部分无法收回
债务人 2	1,659,677.99	1,659,677.99	100.00	预计无法收回
合计	52,540,712.17	27,100,195.08		

(2) 按组合计提坏账准备

① 账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	614,622,545.54	30,731,127.27	5.00
1-2 年	102,786,596.79	10,278,659.68	10.00
2-3 年	37,484,502.53	11,245,350.76	30.00
3-4 年	17,539,743.78	8,769,871.89	50.00
4-5 年	2,307,344.67	1,845,875.74	80.00
5 年以上			
合计	774,740,733.31	62,870,885.34	

② 合并范围内关联方组合

单位名称	与本公司关系	应收账款	坏账准备
------	--------	------	------

单位名称	与本公司关系	应收账款	坏账准备
HJT (AUS)	控股子公司	149,334.83	
合计		149,334.83	

3、坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	28,038,578.83		743,742.07	194,641.68		27,100,195.08
按组合计提坏账准备	40,943,580.52	21,927,304.82				62,870,885.34
其中：账龄组合	40,943,580.52	21,927,304.82				62,870,885.34
合计	68,982,159.35	21,927,304.82	743,742.07	194,641.68		89,971,080.42

4、公司本期无实际核销的应收账款。

5、公司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
债务人 1	50,881,034.18	6.15	25,440,517.09
债务人 2	36,007,167.92	4.35	2,020,374.28
债务人 3	34,503,772.67	4.17	1,725,188.63
债务人 4	33,767,054.00	4.08	1,688,352.70
债务人 5	30,278,877.33	3.66	2,217,242.46
合计	185,437,906.10	22.41	33,091,675.16

6、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,201,980.11	85,123,872.46
合计	33,201,980.11	85,123,872.46

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	31,906,913.73
1-2 年	919,935.23
2-3 年	508,088.45
3-4 年	171,667.30
4-5 年	450,597.80

账 龄	期末账面余额
5 年以上	25,488.92
合 计	33,982,691.43

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
保证金	9,844,205.90	12,493,454.24
备用金	1,312,231.76	417,260.15
关联方往来	22,463,167.75	74,784,634.12
其他	363,086.02	16,000.00
合 计	33,982,691.43	87,711,348.51

## (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)	
本年 1 月 1 日余额	787,476.05		1,800,000.00	2,587,476.05
本年 1 月 1 日余额在本期				
--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	6,764.73		4,486.00	11,250.73
本期转销			1,795,514.00	1,795,514.00
本期核销				
其他变动				
本年 12 月 31 日余额	780,711.32			780,711.32

## (4) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,800,000.00		4,486.00	1,795,514.00		
按组合计提坏账准备	787,476.05		6,764.73			780,711.32
其中：账龄组合	787,476.05		6,764.73			780,711.32
关联方组合						
合 计	2,587,476.05		11,250.73	1,795,514.00		780,711.32

## (5) 公司本期实际核销的其他应收款。

应收账款单位	款项性质	本期核销金额
债务人 1	保证金	1,795,514.00
合 计		1,795,514.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金 额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
债务人 1	保证金	2,000,000.00	1 年以内	5.89	100,000.00
债务人 2	保证金	1,059,165.78	1 年以内	3.12	52,958.29
债务人 3	保证金	900,000.00	1 年以内	2.65	45,000.00
债务人 4	保证金	800,000.00	1 年以内	2.35	40,000.00
债务人 5	保证金	600,000.00	1 年以内	1.77	30,000.00
合 计		5,359,165.78		15.78	267,958.29

(7) 公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

(8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	148,013,863.31		148,013,863.31	48,013,863.31		48,013,863.31
对联营、合营企业投资						
合 计	148,013,863.31		148,013,863.31	48,013,863.31		48,013,863.31

说明:

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛华电公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
青岛强固公司	4,072,548.03	100,000,000.00		104,072,548.03		
烟台金汇公司	18,938,205.00			18,938,205.00		
HJT(AUS)	3,110.28			3,110.28		
华电检测公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	48,013,863.31	100,000,000.00		148,013,863.31		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入及成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,250,082,372.92	2,088,595,103.15	1,811,635,877.05	1,553,750,732.68
其他业务	167,937,208.22	51,101,599.88	81,053,004.03	21,443,962.97
合 计	2,418,019,581.14	2,139,696,703.03	1,892,688,881.08	1,575,194,695.65

2、主营业务（分产品、行业）

项目	收入金额	成本金额
角钢塔	1,531,315,229.48	1,450,392,517.51
钢管塔	521,643,621.51	459,490,873.12
其他钢结构	186,234,662.41	168,140,003.86
接触网支架	10,888,859.52	10,571,708.66
合计	2,250,082,372.92	2,088,595,103.15

## 3、主营业务（分地区）

地区	收入金额	成本金额
国内	2,144,271,443.23	1,991,395,984.81
国外	105,810,929.69	97,199,118.34
合计	2,250,082,372.92	2,088,595,103.15

## (五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益	-677,428.53	-149,384.76
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,280,164.99	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	312,836.66	345,249.34
成本法核算的长期股权投资收益		392,212.14
合 计	915,573.12	588,076.72

说明：公司本期处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益主要为银行承兑汇票贴现费用。交易性金融资产在持有期间的投资收益系公司购买银行理财产品产生的收益。

## 十五、补充资料

## (一) 非经常性损益明细表

序号	项 目	本期发生额	说 明
1	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	-78,205.23	
2	越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3	计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,242,292.19	
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托他人投资或管理资产的损益		
8	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9	债务重组损益		



序号	项 目	本期发生额	说 明
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,593,001.65	
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	154,486.00	
16	对外委托贷款取得的损益		
17	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19	受托经营取得的托管费收入	2,830,188.68	
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-583,709.01	
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目	54,799.02	
22	非经常性损益合计	15,212,853.30	
23	减：所得税影响数	2,340,431.38	
24	少数股东收益	22.79	
25	扣除所得税、少数股东损益后的非经常性损益净额	12,872,399.13	

(二) 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 (元/股)	
		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	4.4912	0.2201	0.2201
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.6185	0.1773	0.1773

(本页为汇金通电力设备股份有限公司 2021 年度财务报表附注签章页，无正文)



青岛汇金通电力设备股份有限公司 (盖章)

法定代表人 (签章):



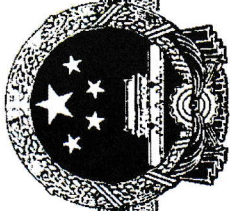
主管会计工作的公司负责人 (签章):



会计机构负责人 (签章):



二〇二一年三月二十三日



市场监督

使用

统一社会信用代码

91110102089661664J

# 营业执照

(副本)(11-1)



扫描二维码  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 刘红卫

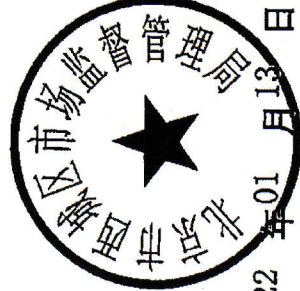
经营范围

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、清算等审计业务；对收购、出售、并购重组、破产清算、受托经营、托管等提供财务顾问服务；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至 长期

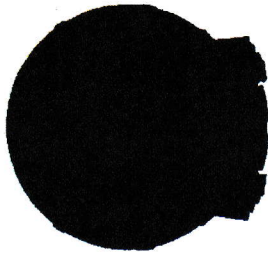
主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1701-704



登记机关

2022年01月13日





# 会计师事务所 执业证书

名称：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：刘红卫

主任会计师：

经营场所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701  
-704

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000204


批准执业文号：京财会许可〔2013〕0079号

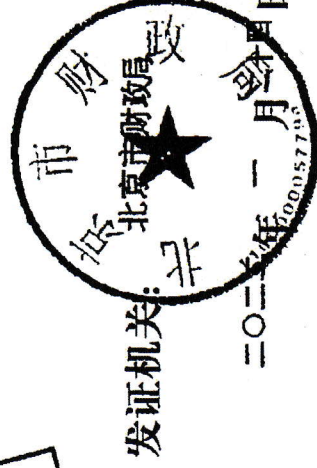
批准执业日期：2013年12月02日

此件仅供  
使用

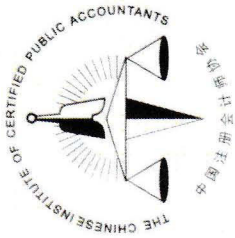
证书序号：0017145

## 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



姓名 魏德露  
 Full name 魏 女  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1963-04-10  
 Date of birth  
 工作单位 中天运会计师事务所(普通合伙)山东分所  
 Working unit  
 身份证号码  
 Identity card No.



证书编号: 370900010017  
 Serial certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Auth. and Issuing: Shandong Association of CPAs

发证日期: 1999 年 10 月 28 日  
 Date of issuance



2015年 3月 18日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 2019年  
 注册会计师  
 年检合格专用章

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

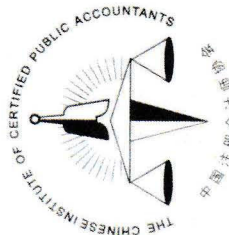
2016年03月08日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 2020年  
 注册会计师  
 年检合格专用章

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



2017年03月03日



傅振索  
 姓名 男  
 Full name 傅振索  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1978-07-02  
 Date of birth 1978-07-02  
 工作单位 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所  
 Working unit 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所  
 身份证号码  
 Identity card No.



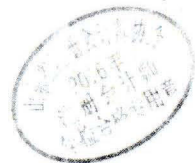
证书编号: 370900010104  
 No. of certificate

发证机构: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Shandong Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 12 月 24 日  
 Date of issuance



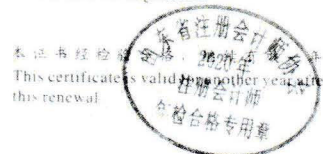
本证书经检验合格, 继续有效一年  
 This certificate is valid for another year after this renewal



2016年03月08日

年 月 日

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



2017年03月08日