

东方电子股份有限公司财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020年04月13日
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	和信审字（2020）第000242号
注册会计师姓名	王巍坚、李家腾

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了东方电子股份有限公司（以下简称东方电子公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方电子公司2019年12月31日合并及公司的财务状况以及2019年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

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，我们独立于东方电子公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

收入的确认：

1、事项描述

如财务报表“附注五、37. 营业收入和营业成本”所述，东方电子公司2019年度合并财务报表中列报的营业收入为3,418,615,326.00元。由于营业收入对东方电子公司财务报表整体的重要性，且为关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将东方电子公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

- （1）测试东方电子公司销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性；
- （2）检查主要客户合同相关条款，并评价东方电子公司收入确认是否符合会计准则的要求；
- （3）取得客户合同清单，抽取大额的合同进行检查，检查相关的销售合同、入库单、出库单、签收单、安装调试卡、验收单等资料，核实东方电子公司收入确认是否与披露的会计政策一致；
- （4）向客户函证款项余额、函证当期确认销售的情况；
- （5）对合同额较大的项目进行现场考查、取证；
- （6）结合应收账款的审计程序，关注应收账款款项回收及期后收款情况；
- （7）对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

四、其他信息

东方电子公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东方电子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东方电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东方电子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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对东方电子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东方电子公司不能持续经营。

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

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

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

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（如适用）。

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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：（项目合伙人）王巍坚

中国·济南

中国注册会计师：李家腾

2020年4月13日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：东方电子股份有限公司

2019年12月31日

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,998,024,746.42	1,565,255,999.33
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	160,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	30,519,862.93	110,846,462.74
应收账款	1,269,085,684.86	1,244,592,456.31
应收款项融资	196,847,484.25	
预付款项	133,439,990.52	66,573,763.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	66,136,321.72	78,911,911.01
其中：应收利息		2,423,552.77
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,404,660,849.37	958,539,776.40
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,963,431.23	
其他流动资产	20,173,556.30	189,836,928.26
流动资产合计	5,281,851,927.60	4,214,557,297.61
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		21,499,463.85
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	11,853,724.93	
长期股权投资	47,961,245.04	16,309,561.76
其他权益工具投资	12,515,000.00	
其他非流动金融资产	1,004,162.46	
投资性房地产	125,721,101.59	130,435,851.93
固定资产	594,551,482.20	583,265,471.43
在建工程	5,066,490.83	7,445,592.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	93,943,045.46	95,797,826.35
开发支出	21,569,167.30	19,919,831.76
商誉		
长期待摊费用	21,945,756.85	15,751,787.83
递延所得税资产	43,151,913.62	41,249,225.18
其他非流动资产		8,381,543.00
非流动资产合计	979,283,090.28	940,056,155.71
资产总计	6,261,135,017.88	5,154,613,453.32
流动负债：		
短期借款	117,800,000.00	132,300,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	188,457,849.79	31,367,713.10
应付账款	933,629,978.13	715,093,223.64
预收款项	899,964,596.60	439,453,232.78
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	233,465,136.52	181,614,552.39
应交税费	61,176,682.06	86,279,415.98
其他应付款	170,533,763.89	191,114,996.46
其中：应付利息		
应付股利	136,680.00	136,680.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	2,605,028,006.99	1,777,223,134.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	66,315,507.88	60,481,491.76
递延收益	32,832,920.89	35,787,940.63
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	99,148,428.77	96,269,432.39
负债合计	2,704,176,435.76	1,873,492,566.74
所有者权益：		
股本	1,340,727,007.00	1,340,727,007.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,198,872,324.15	1,199,317,830.61
减：库存股		
其他综合收益	-7,685,908.29	-71,491.71
专项储备		
盈余公积	31,947,577.18	26,509,392.91
一般风险准备		
未分配利润	696,158,189.72	455,970,699.13
归属于母公司所有者权益合计	3,260,019,189.76	3,022,453,437.94
少数股东权益	296,939,392.36	258,667,448.64
所有者权益合计	3,556,958,582.12	3,281,120,886.58
负债和所有者权益总计	6,261,135,017.88	5,154,613,453.32

法定代表人：丁振华

主管会计工作负责人：邓发

会计机构负责人：盛萍

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	304,226,370.09	219,092,364.91
交易性金融资产	130,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	25,201,170.60	35,095,465.02
应收账款	489,199,959.62	540,225,040.57
应收款项融资	88,183,652.05	
预付款项	28,833,951.88	45,011,318.74

其他应收款	129,553,968.13	130,763,483.85
其中：应收利息		
应收股利		
存货	802,676,723.83	580,329,560.02
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,963,431.23	
其他流动资产	8,713,373.84	32,514,915.38
流动资产合计	2,009,552,601.27	1,583,032,148.49
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		21,499,463.85
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	11,853,724.93	
长期股权投资	2,219,959,787.51	2,201,085,246.64
其他权益工具投资	12,515,000.00	
其他非流动金融资产	1,004,162.46	
投资性房地产	125,721,101.59	130,435,851.93
固定资产	223,442,214.06	226,453,652.14
在建工程	4,736,452.31	4,286,709.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	30,502,713.82	27,018,561.10
开发支出	21,569,167.30	18,991,174.86
商誉		
长期待摊费用	15,728,881.21	11,799,444.56
递延所得税资产	14,635,513.17	14,635,513.17
其他非流动资产	2,000,000.00	2,000,000.00
非流动资产合计	2,683,668,718.36	2,658,205,618.00
资产总计	4,693,221,319.63	4,241,237,766.49
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	116,970,421.07	74,351,933.10
应付账款	392,907,399.85	366,592,269.07
预收款项	640,936,582.22	325,048,573.71
合同负债		
应付职工薪酬	56,202,244.70	44,249,119.78
应交税费	16,407,737.88	2,159,176.45
其他应付款	85,627,371.18	130,288,845.77
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,349,051,756.90	942,689,917.88
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,477,825.86	10,960,616.62
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,477,825.86	10,960,616.62
负债合计	1,358,529,582.76	953,650,534.50
所有者权益：		
股本	1,340,727,007.00	1,340,727,007.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,704,020,756.02	1,704,020,756.02
减：库存股		
其他综合收益	-6,808,797.78	468,539.98
专项储备		
盈余公积	31,947,577.18	26,509,392.91
未分配利润	264,805,194.45	215,861,536.08
所有者权益合计	3,334,691,736.87	3,287,587,231.99
负债和所有者权益总计	4,693,221,319.63	4,241,237,766.49

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	3,418,615,326.00	3,042,353,725.30
其中：营业收入	3,418,615,326.00	3,042,353,725.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,172,962,885.47	2,866,451,301.04
其中：营业成本	2,227,322,780.16	2,057,594,095.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	32,679,518.78	32,137,192.10
销售费用	429,595,100.83	357,572,157.56
管理费用	254,121,391.98	230,662,896.75
研发费用	260,216,563.89	210,513,368.28
财务费用	-30,972,470.17	-22,028,409.05

其中：利息费用	4,822,101.37	7,812,679.51
利息收入	36,680,901.39	32,279,082.32
加：其他收益	66,661,328.99	67,047,977.51
投资收益（损失以“-”号填列）	13,656,620.61	18,694,437.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,960,175.41	3,106,690.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-495,301.39	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,827,352.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,850,862.89	-11,869,609.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-199,387.07	3,987,621.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	314,597,486.53	253,762,852.06
加：营业外收入	2,737,145.29	1,132,759.05
减：营业外支出	2,750,442.30	2,315,931.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	314,584,189.52	252,579,679.49
减：所得税费用	31,841,019.97	29,358,655.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	282,743,169.55	223,221,024.12
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	282,743,169.55	223,221,024.12
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	247,085,399.66	171,101,008.97
2.少数股东损益	35,657,769.89	52,120,015.15
六、其他综合收益的税后净额	653,583.42	572,717.29

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	653,583.42	572,717.29
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	783,000.00	
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	783,000.00	
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	-129,416.58	572,717.29
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-129,416.58	572,717.29
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	283,396,752.97	223,793,741.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	247,738,983.08	171,673,726.26
归属于少数股东的综合收益总额	35,657,769.89	52,120,015.15
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.18	0.14
(二) 稀释每股收益	0.18	0.14

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

法定代表人：丁振华

主管会计工作负责人：邓发

会计机构负责人：盛萍

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	1,409,823,298.95	1,254,103,544.60
减：营业成本	999,567,303.67	946,728,186.76
税金及附加	16,324,329.16	12,982,656.10
销售费用	187,407,235.92	135,792,726.82
管理费用	94,112,194.24	88,518,288.17
研发费用	85,541,917.26	68,198,793.16
财务费用	-3,639,402.04	-2,775,950.72
其中：利息费用	1,394,182.68	2,491,839.78
利息收入	3,041,045.74	3,388,318.84
加：其他收益	29,390,129.32	20,769,072.10
投资收益（损失以“-”号填列）	5,360,418.26	69,328,634.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	276,402.87	95,869.64
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）	-495,301.39	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,332,011.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-277,062.16	-9,536,902.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-270,647.07	90,096.52

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	58,885,246.67	85,309,745.22
加：营业外收入	494,858.70	280,307.50
减：营业外支出	920,049.67	1,005,986.76
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	58,460,055.70	84,584,065.96
减：所得税费用	3,948,884.13	114,456.92
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	54,511,171.57	84,469,609.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	54,511,171.57	84,469,609.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	990,662.24	589,846.34
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	783,000.00	
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	783,000.00	
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	207,662.24	589,846.34
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	207,662.24	589,846.34
9.其他		
六、综合收益总额	55,501,833.81	85,059,455.38
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.06
（二）稀释每股收益	0.04	0.06

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,860,575,351.00	3,101,287,410.69
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	48,435,616.49	50,009,968.82
收到其他与经营活动有关的现金	82,863,093.39	81,893,057.84
经营活动现金流入小计	3,991,874,060.88	3,233,190,437.35

购买商品、接受劳务支付的现金	2,069,882,923.89	1,859,570,058.33
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	649,082,400.33	541,241,855.50
支付的各项税费	256,479,332.63	201,377,127.03
支付其他与经营活动有关的现金	508,078,447.02	365,035,706.73
经营活动现金流出小计	3,483,523,103.87	2,967,224,747.59
经营活动产生的现金流量净额	508,350,957.01	265,965,689.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	558,204,997.99	870,500,000.00
取得投资收益收到的现金	6,704,937.33	8,730,534.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	433,545.95	16,245,517.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,807,973.16
收到其他与投资活动有关的现金		50,500,000.00
投资活动现金流入小计	565,343,481.27	954,784,025.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,854,519.49	92,843,323.98
投资支付的现金	570,158,597.99	1,061,093,700.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	652,013,117.48	1,153,937,023.98

投资活动产生的现金流量净额	-86,669,636.21	-199,152,998.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,056,730.00	1,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,056,730.00	1,800,000.00
取得借款收到的现金	124,600,000.00	329,793,026.80
收到其他与筹资活动有关的现金		8,000,000.00
筹资活动现金流入小计	131,656,730.00	339,593,026.80
偿还债务支付的现金	139,100,000.00	275,207,026.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,241,911.46	11,692,182.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,981,880.00	4,680,676.68
支付其他与筹资活动有关的现金	5,515,861.67	24,542,866.37
筹资活动现金流出小计	152,857,773.13	311,442,075.21
筹资活动产生的现金流量净额	-21,201,043.13	28,150,951.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,280,616.24	2,167,948.75
五、现金及现金等价物净增加额	402,760,893.91	97,131,591.95
加：期初现金及现金等价物余额	1,504,261,967.27	1,407,130,375.32
六、期末现金及现金等价物余额	1,907,022,861.18	1,504,261,967.27

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,701,014,611.78	1,326,611,321.79
收到的税费返还	19,109,692.55	7,576,424.20
收到其他与经营活动有关的现金	21,772,526.94	24,063,563.44
经营活动现金流入小计	1,741,896,831.27	1,358,251,309.43
购买商品、接受劳务支付的现金	1,056,917,033.74	912,804,821.38

支付给职工以及为职工支付的现金	181,666,245.09	156,532,411.90
支付的各项税费	71,105,652.54	73,371,307.74
支付其他与经营活动有关的现金	204,105,984.64	166,820,086.04
经营活动现金流出小计	1,513,794,916.01	1,309,528,627.06
经营活动产生的现金流量净额	228,101,915.26	48,722,682.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	180,043,547.99	185,500,000.00
取得投资收益收到的现金	5,084,015.39	69,232,765.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	326,215.95	166,028.15
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	71,439,595.46	25,500,000.00
投资活动现金流入小计	256,893,374.79	280,398,793.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,687,591.01	28,760,558.55
投资支付的现金	308,660,285.99	250,093,700.00
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	42,000,000.00	29,400,000.00
投资活动现金流出小计	389,347,877.00	308,254,258.55
投资活动产生的现金流量净额	-132,454,502.21	-27,855,465.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	166,993,026.80
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	216,993,026.80
偿还债务支付的现金		193,877,026.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	473,432.68	1,911,839.78
支付其他与筹资活动有关的现金	51,500,750.00	23,561,580.12

筹资活动现金流出小计	51,974,182.68	219,350,446.70
筹资活动产生的现金流量净额	-11,974,182.68	-2,357,419.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,632,365.17	2,098,937.52
五、现金及现金等价物净增加额	86,305,595.54	20,608,734.60
加：期初现金及现金等价物余额	187,443,107.91	166,834,373.31
六、期末现金及现金等价物余额	273,748,703.45	187,443,107.91

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,340,727.00 7.00				1,199,317,830.61		-71,491.71		26,509,392.91		455,970,699.13		3,022,453,437.94	258,667,448.64	3,281,120,886.58
加：会计政策变更							-8,268,000.00		-12,932.89		-1,446,791.91		-9,727,724.80	-671,182.63	-10,398,907.43
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,340,727.00 7.00				1,199,317,830.61		-8,339,491.71		26,496,460.02		454,523,907.22		3,012,725,713.14	257,996,266.01	3,270,721,979.15
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					-445,506.46		653,583.42		5,451,117.16		241,634,282.50		247,293,476.62	38,943,126.35	286,236,602.97
(一) 综合收益总额							653,583.42				247,085,399.66		247,738,983.08	35,657,769.89	283,396,752.97

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,340,727.00				1,198,872.324		-7,685.90		31,947,577.18		696,158,189.72		3,260,019,189.76	296,939,392.36	3,556,958,582.12

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度													少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配 利润		其 他		
优先 股		永续 债	其 他												
一、上年期末 余额	978,163,195.00				453,770.315.53		-644,209.00		18,062.432.01		293,316.651.06		1,742.668,384.60	1,410.341,793.35	3,153.010,177.95
加：会计 政策变更															
前 期差 错更 正															
同 一 控 制 下 企 业 合 并															0.00
其 他															
二、本年期 初余额	978,163,195.00				453,770.315.53		-644,209.00		18,062.432.01		293,316.651.06		1,742.668,384.60	1,410.341,793.35	3,153.010,177.95
三、本期增 减变 动金 额（ 减 少以 “-” 号 填 列）	362,563.812.00				745,547.515.08		572,717.29		8,446.960.90		162,654.048.07		1,279.785,053.34	-1,151.674,344.71	128,110.708.63

(一) 综合收益总额					572,717.29				171,101,008.97		171,673,726.26	52,120,015.15	223,793,741.41
(二) 所有者投入和减少资本	362,563,812.00			745,547,515.08							1,108,111,327.08	-1,199,113,683.18	-91,002,356.10
1. 所有者投入的普通股	362,563,812.00			1,355,591,338.63							1,718,155,150.63	-800,000.00	1,717,355,150.63
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				-610,043,823.55							-610,043,823.55	-1,198,313,683.18	-1,808,357,506.73
(三) 利润分配							8,446,960.90	-8,446,960.90				-4,680,676.68	-4,680,676.68
1. 提取盈余公积							8,446,960.90	-8,446,960.90					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-4,680,676.68	-4,680,676.68
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,340,727.07				1,199,317,830.61		-71,491.71		26,509,392.91		455,970,699.13		3,022,453,437.94	258,667,448.64	3,281,120,886.58

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,340,727.00 7.00				1,704,020,756.02		468,539.98		26,509,392.91	215,861,536.08		3,287,587,231.99
加：会计政策变更							-8,268,000.00		-12,932.89	-116,396.04		-8,397,328.93
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,340,727.00 7.00				1,704,020,756.02		-7,799,460.02		26,496,460.02	215,745,140.04		3,279,189,903.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							990,662.24		5,451,117.16	49,060,054.41		55,501,833.81

(一) 综合收益总额						990,662.24			54,511,171.57		55,501,833.81
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								5,451,117.16	-5,451,117.16		
1. 提取盈余公积								5,451,117.16	-5,451,117.16		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,340,727.00				1,704,020.75	-6,808,797.78		31,947,577.18	264,805,194.45		3,334,691,736.87

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	978,163,19 5.00				348,429,417. 39		-121,306.3 6		18,062,4 32.01	139,838,887.9 4		1,484,372,625. 98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	978,163,19 5.00				348,429,417. 39		-121,306.3 6		18,062,4 32.01	139,838,887.9 4		1,484,372,625. 98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	362,563,81 2.00				1,355,591,33 8.63		589,846.34		8,446,96 0.90	76,022,648.14		1,803,214,606. 01
（一）综合收益总额							589,846.34			84,469,609.04		85,059,455.38
（二）所有者投入和减少资本	362,563,81 2.00				1,355,591,33 8.63							1,718,155,150. 63
1. 所有者投入的普通股	362,563,81 2.00				1,355,591,33 8.63							1,718,155,150. 63
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									8,446,96 0.90	-8,446,960.90		
1. 提取盈余公积									8,446,96 0.90	-8,446,960.90		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,340,727,007.00			1,704,020,756.02	468,539.98	26,509,392.91	215,861,536.08			3,287,587,231.99	

三、公司基本情况

(一) 公司概况

东方电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经烟台市体改委烟体改字[1993]16号文批准，以东方电子集团有限公司作为独家发起人，采取定向募集方式设立的股份有限公司，1994年2月在烟台市工商局注册成立。1996年12月17日经中国证监会批准向社会公开发行A股股票，并于1997年1月21日在深圳证券交易所挂牌上市。

统一社会信用代码：913700001650810568

住所：烟台市芝罘区机场路2号

法定代表人：丁振华

公司注册资本：人民币1,340,727,007.00元

公司于2018年2月27日收到中国证监会《关于核准东方电子股份有限公司向东方电子

集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2018]350号），核准公司向东方电子集团有限公司发行 176,712,812 股股份、向宁夏黄三角投资中心（有限合伙）发行 185,851,000 股股份并支付现金购买烟台东方威思顿电气有限公司（以下简称威思顿）83.2587%的股权。截至 2018 年 3 月 21 日止，东方电子集团有限公司、宁夏黄三角投资中心（有限合伙）已将作为本次出资的威思顿股权的工商变更登记等相关的资产过户手续办理完毕，公司已经收到作为出资的威思顿股权。本次发行股份于 2018 年 6 月 5 日上市，共计增加注册资本 362,563,812.00 元，变更后的注册资本为 1,340,727,007.00 元。

公司的经营范围：电力自动化及工业自动化控制系统、电子产品及通信设备（不含无线电发射器材）、轨道交通机电设备及自动化系统、风电场自动化及管理系统、电气机械及器材、计算机系统及软件、仪器仪表、电力电子设备、变压器、互感器、电抗器、输配电及控制设备、高低压成套开关柜及元器件、环网柜、柱上开关、箱式变电站、特种变压器及辅助设备、零部件、电蓄热设备的设计开发、制造、销售、系统集成及运营维护；智慧城市、智能交通系统、建筑智能化系统、安防监控、电子与智能化工程建筑节能工程设计、开发、生产、系统集成与施工；机器人及无人机系统、防坠落装置、新能源汽车充换电设备及相关软件的研发、设计、生产、销售、安装、运营维护和技术咨询；光伏发电系统和空调系统的设计、开发、生产、建设、维护及技术咨询；电力工程施工及运营服务；房屋及自有设备的租赁、购电、售电、电力供应；区域能源系统及管理；进出口业务及对外经济技术合作业务。（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）。

公司主要产品包括电力调度自动化系统、保护及变电站自动化系统、配电自动化系统、智能视讯系统、信息管理系统、电能计量计费管理系统、变频节能系统、节能型变压器、配电智能一次设备、电气化铁道牵引供电自动化系统、汽车用电线电缆等。

本公司的母公司、实际控制人为东方电子集团有限公司。

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 4 月 13 日批准报出。

2、合并报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
----	-------

1	北京东方京海电子科技有限公司
2	烟台东方电子科技发展有限公司
3	龙口东立电线电缆有限公司
4	南京世纪东方电子有限公司
5	烟台东方威智电子科技有限公司
6	烟台东方华瑞电气有限公司
7	烟台东方纵横科技股份有限公司
8	烟台海颐软件股份有限公司
9	烟台东方威思顿电气有限公司
10	广州东方电科自动化有限公司
11	烟台东方科技环保节能有限公司
12	东方电子印度有限公司
13	烟台东方能源科技有限公司
14	烟台量智投资中心（有限合伙）

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

（二）、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除交易性金融资产、应收款项融资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本公司印度项目部及境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定卢比为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企

业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

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

易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、

易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年

的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，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。

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移

金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）金融资产减值

本公司对于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，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款等，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A、应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的金融机构
应收票据组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于应收票据组合 1 不计提预期信用损失，对于应收票据组合 2 公司参照应收账款信用组合计提预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款按照客户类别并结合客户的信用等级划分为若干组合。

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

信用等级	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
组合 1	0%	3%	10%	20%	40%	100%
组合 2	1%	5%	15%	35%	60%	100%
组合 3	2%	10%	20%	50%	70%	100%
组合 4	30%	50%	70%	100%	100%	100%

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	备用金
其他应收款组合 2	保证金
其他应收款组合 3	往来款和其他

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

组 合	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
备用金	1%	不适用				
保证金	1%	5%	15%	50%	50%	100%
往来款及其他	1%	5%	15%	35%	60%	100%

B、债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A、信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况

的不利变化；

C、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D、作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E、预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F、借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H、合同付款是否发生逾期一定期限。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如信用风险评级。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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权投资，本公司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。

⑥核销

如果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。这种情况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。

11、存货

(1) 存货分类：原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法：原材料发出时采用加权平均法核算，在产品、库存商品发出时采用加权平均法同时结合个别计价法核算。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据：直接出售的存货，以估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值。为生产而持有的存货等，用其生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末存货按成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，按照单个存货项目计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回，计入当期损益。

(4) 公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品、包装物采用一次转销法核算。

12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售。

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

13、长期股权投资

(1) 共同控制、重要影响的判断

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

(2) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A. 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

B. 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

①个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②合并财务报表

A. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧

失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

B. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

14、投资性房地产

（1）种类与计量模式

已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物确认为投资性房地产。投资性房地产按照成本进行初始计量。资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

（2）折旧或摊销

根据投资性房地产使用年限，采用平均年限法，按月计提折旧或进行摊销。

（3）减值准备的计提

公司期末对投资性房地产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

15、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	使用年限(年)	年折旧率%	预计残值率%
房屋建筑物	年限平均法	35-40	2.71-2.38	5
机器设备	年限平均法	10-15	9.50-6.33	5
仪器仪表	年限平均法	5-10	19.00-9.50	5
运输设备	年限平均法	5-10	19.00-9.50	5

16、在建工程

在建工程是指正在施工中尚未完工或虽已完工但尚未达到预定可使用状态的工程。在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。

公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。

公司期末对在建工程进行全面检查，在存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

17、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 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。

（3）借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用确认为当期费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

① 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，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 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。

18、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的计价方法

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

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

(2) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值

损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

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

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(2) 短期薪酬的会计处理方法

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

(3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

A. 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

B. 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

C. 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（4）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时满足下列条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。期末对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、收入

(1) 销售商品收入确认原则和方法

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司的产品主要包括电力产品及自动化系统、电费计量、信息管理、节能环保等的相关软、硬件及与之相关的系统集成。本公司销售商品收入在合同产品全部发出，并经客户签收或验收后确认收入。

(2) 让渡资产使用权确认原则和方法

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 劳务收入确认原则和方法

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相

关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(4) 建造合同确认原则和方法

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司

日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）资产负债表日，公司资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ①企业合并；
- ②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（4）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

28、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 应收款项损失准备计提

本公司根据金融工具的会计政策，对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款等应收款项，按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。应收款项损失准备是本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息确认的，要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项损失准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及

陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（7）预计负债

本公司根据合约条款、现有情况及历史经验，对产品质量保证进行估计测算并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。

预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性等因素。其中，本公司按为国家电网公司供应电能表及用电信息采集设备的集中招标项目的相关合约条款，计提了产品质量保证金。这项预计负债的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更对公司2018年度财务报表项目列报影响如下：

合并报表：

项 目	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	1,355,438,919.05		-1,355,438,919.05
应收票据		110,846,462.74	110,846,462.74
应收账款		1,244,592,456.31	1,244,592,456.31
应付票据及应付账款	746,460,936.74		-746,460,936.74
应付票据		31,367,713.10	31,367,713.10
应付账款		715,093,223.64	715,093,223.64

母公司报表

项 目	调整前	调整后	调整金额
应收票据及应收账款	575,320,505.59		-575,320,505.59

项 目	调整前	调整后	调整金额
应收票据		35,095,465.02	35,095,465.02
应收账款		540,225,040.57	540,225,040.57
应付票据及应付账款	440,944,202.17		-440,944,202.17
应付票据		74,351,933.10	74,351,933.10
应付账款		366,592,269.07	366,592,269.07

②财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

③2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

④2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

（2）主要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

合并资产负债表

单位：元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,565,255,999.33	1,565,255,999.33	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		173,000,000.00	173,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
衍生金融资产			
应收票据	110,846,462.74	33,284,386.91	-77,562,075.83
应收账款	1,244,592,456.31	1,243,783,969.38	-808,486.93
应收款项融资		77,473,515.84	77,473,515.84
预付款项	66,573,763.56	66,573,763.56	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	78,911,911.01	77,549,441.29	-1,362,469.72
其中：应收利息	2,423,552.77	2,423,552.77	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	958,539,776.40	958,539,776.40	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	189,836,928.26	16,836,928.26	-173,000,000.00
流动资产合计	4,214,557,297.61	4,212,297,780.97	-2,259,516.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	21,499,463.85		-21,499,463.85
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	16,309,561.76	16,309,561.76	
其他权益工具投资		11,732,000.00	11,732,000.00
其他非流动金融资产		1,499,463.85	1,499,463.85
投资性房地产	130,435,851.93	130,435,851.93	
固定资产	583,265,471.43	583,265,471.43	
在建工程	7,445,592.62	7,445,592.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
无形资产	95,797,826.35	95,797,826.35	
开发支出	19,919,831.76	19,919,831.76	
商誉			
长期待摊费用	15,751,787.83	15,751,787.83	
递延所得税资产	41,249,225.18	41,377,834.39	128,609.21
其他非流动资产	8,381,543.00	8,381,543.00	
非流动资产合计	940,056,155.71	931,916,764.92	-8,139,390.79
资产总计	5,154,613,453.32	5,144,214,545.89	-10,398,907.43
流动负债：			
短期借款	132,300,000.00	132,300,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	31,367,713.10	31,367,713.10	
应付账款	715,093,223.64	715,093,223.64	
预收款项	439,453,232.78	439,453,232.78	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	181,614,552.39	181,614,552.39	
应交税费	86,279,415.98	86,279,415.98	
其他应付款	191,114,996.46	191,114,996.46	
其中：应付利息			
应付股利	136,680.00	136,680.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动负债合计	1,777,223,134.35	1,777,223,134.35	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	60,481,491.76	60,481,491.76	
递延收益	35,787,940.63	35,787,940.63	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	96,269,432.39	96,269,432.39	
负债合计	1,873,492,566.74	1,873,492,566.74	
所有者权益：			
实收资本（或股本）	1,340,727,007.00	1,340,727,007.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,199,317,830.61	1,199,317,830.61	
减：库存股			
其他综合收益	-71,491.71	-8,339,491.71	-8,268,000.00
专项储备			
盈余公积	26,509,392.91	26,496,460.02	-12,932.89
一般风险准备			
未分配利润	455,970,699.13	454,523,907.22	-1,446,791.91
归属于母公司所有者权益合计	3,022,453,437.94	3,012,725,713.14	-9,727,724.80
少数股东权益	258,667,448.64	257,996,266.01	-671,182.63
所有者权益（或股东权益）合计	3,281,120,886.58	3,270,721,979.15	-10,398,907.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,154,613,453.32	5,144,214,545.89	-10,398,907.43

调整情况说明：

本公司自 2019 年 1 月 1 日始对金融资产减值的计量按照“预期信用损失法”重新进行了计量。

本公司自 2019 年 1 月 1 日始将以前年度分类为其他流动资产的理财投资重新分类为交易性金融资产。

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司 2019 年 1 月 1 日之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

本公司自 2019 年 1 月 1 日始将原计入可供出售金融资产的权益类投资，部分按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为其他非流动金融资产；部分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，列报为其他权益工具投资。

母公司资产负债表

单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	219,092,364.91	219,092,364.91	
交易性金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	35,095,465.02	8,105,497.69	-26,989,967.33
应收账款	540,225,040.57	541,695,338.26	1,470,297.69
应收款项融资		26,983,967.33	26,983,967.33
预付款项	45,011,318.74	45,011,318.74	
其他应收款	130,763,483.85	129,169,857.23	-1,593,626.62
其中：应收利息			
应收股利			
存货	580,329,560.02	580,329,560.02	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他流动资产	32,514,915.38	12,514,915.38	-20,000,000.00
流动资产合计	1,583,032,148.49	1,582,902,819.56	-129,328.93
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	21,499,463.85		-21,499,463.85
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,201,085,246.64	2,201,085,246.64	
其他权益工具投资		11,732,000.00	11,732,000.00
其他非流动金融资产		1,499,463.85	1,499,463.85
投资性房地产	130,435,851.93	130,435,851.93	
固定资产	226,453,652.14	226,453,652.14	
在建工程	4,286,709.75	4,286,709.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	27,018,561.10	27,018,561.10	
开发支出	18,991,174.86	18,991,174.86	
商誉			
长期待摊费用	11,799,444.56	11,799,444.56	
递延所得税资产	14,635,513.17	14,635,513.17	
其他非流动资产	2,000,000.00	2,000,000.00	
非流动资产合计	2,658,205,618.00	2,649,937,618.00	-8,268,000.00
资产总计	4,241,237,766.49	4,232,840,437.56	-8,397,328.93
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	74,351,933.10	74,351,933.10	
应付账款	366,592,269.07	366,592,269.07	

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
预收款项	325,048,573.71	325,048,573.71	
合同负债			
应付职工薪酬	44,249,119.78	44,249,119.78	
应交税费	2,159,176.45	2,159,176.45	
其他应付款	130,288,845.77	130,288,845.77	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	942,689,917.88	942,689,917.88	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,960,616.62	10,960,616.62	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,960,616.62	10,960,616.62	
负债合计	953,650,534.50	953,650,534.50	
所有者权益：			
实收资本（或股本）	1,340,727,007.00	1,340,727,007.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,704,020,756.02	1,704,020,756.02	
减：库存股			
其他综合收益	468,539.98	-7,799,460.02	-8,268,000.00

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
专项储备			
盈余公积	26,509,392.91	26,496,460.02	-12,932.89
未分配利润	215,861,536.08	215,745,140.04	-116,396.04
所有者权益（或股东权益）合计	3,287,587,231.99	3,279,189,903.06	-8,397,328.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,241,237,766.49	4,232,840,437.56	-8,397,328.93

调整情况说明：

本公司自 2019 年 1 月 1 日始对金融资产减值的计量按照“预期信用损失法”重新进行了计量。

本公司自 2019 年 1 月 1 日始将以前年度分类为其他流动资产的理财投资重新分类为交易性金融资产。

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司 2019 年 1 月 1 日之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

本公司自 2019 年 1 月 1 日始将原计入可供出售金融资产的权益类投资，部分按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为其他非流动金融资产；部分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，列报为其他权益工具投资。

（四）、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
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%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
东方电子股份有限公司	15%
烟台东方威思顿电气有限公司	15%
烟台海颐软件股份有限公司	10%
烟台东方科技环保节能有限公司	15%
北京东方京海电子科技有限公司	15%
烟台东方威智电子科技有限公司	25%
东方电子印度有限公司	32%
东方电子股份有限公司印度项目部	42%

纳税主体名称	所得税税率
烟台东方电子科技发展有限公司	25%
龙口东立电线电缆有限公司	25%
南京世纪东方电子有限公司	20%
烟台东方华瑞电气有限公司	25%
烟台东方纵横科技股份有限公司	15%
烟台东方能源科技有限公司	15%
广州东方电科自动化有限公司	15%
广州海颐软件有限公司	15%
济南海颐软件有限公司	15%
北京海颐软件有限公司	15%
山东海颐数字技术有限公司	25%
广西海颐软件有限公司	15%
烟台东科智谷能源有限公司	20%
烟台东科芝能能源科技有限公司	20%
烟台市东科高能能源科技有限责任公司	20%
烟台东方威思顿电力设备有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）下发的《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，经公司所在地省级科技主管部门认定登记的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

(3) 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）下发的《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，对于节能服务公司实施符合条件的合同能源管理服务免征增值税。

(4) 本公司及子公司烟台东方威思顿电气有限公司、烟台海颐软件股份有限公司、烟台东方科技环保节能有限公司于 2017 年被重新认定为高新技术企业（证书编号分别为

GR201737001158、GR201737000199、GR201737001074、GR201737000874，有效期三年）；子公司北京东方京海电子科技有限公司于 2018 年被重新认定为高新技术企业（证书编号为 GR201811005458，有效期三年）；子公司广州东方电科自动化有限公司于 2018 年被认定为高新技术企业（证书编号为 GR201844004789，有效期三年）；子公司烟台东方能源科技有限公司于 2018 年被认定为高新技术企业（证书编号为 GR201837000217，有效期三年）；子公司烟台东方纵横科技股份有限公司于 2019 年被重新认定为高新技术企业（证书编号为 GR201937002778，有效期三年）；孙公司广州海颐软件有限公司于 2018 年被重新认定为高新技术企业（证书编号为 GR201844000330，有效期三年）；孙公司济南海颐软件有限公司于 2017 年被认定为高新技术企业（证书编号为 GR201737000110，有效期三年），孙公司北京海颐软件有限公司于 2018 年被认定为高新技术企业（证书编号为 GR201811008093，有效期三年），孙公司广西海颐软件有限公司于 2019 年被认定为高新技术企业（证书编号为 GR201945000390，有效期三年），高新技术企业适用企业所得税率为 15%。

（5）根据国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告（2019 年第 2 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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。公司执行上述所得税优惠政策。子公司南京世纪东方电子有限公司和孙公司烟台东科智谷能源有限公司、烟台东科芝能能源科技有限公司、烟台市东科高能能源科技有限责任公司均执行上述所得税优惠政策。

（6）根据财税〔2012〕27 号《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，对国家规划布局内的重点软件企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10% 的税率征收企业所得税。公司子公司烟台海颐软件股份有限公司符合财税〔2016〕49 号《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》规定的国家规划布局内的重点软件企业条件，适用 10% 的企业所得税税率。

(7) 根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)规定,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2018年1月1日至2020年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

(8) 根据《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》(鲁财税[2019]5号),贯彻落实《山东省人民政府关于印发支持实体经济高质量发展的若干政策的通知》(鲁政发〔2018〕21号),关于“降低城镇土地使用税税额标准”,各市原则上按现行城镇土地使用税税额标准的80%调整城镇土地使用税税额标准,报省政府同意后于2019年1月1日起正式实施。高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的50%执行。

(9) 根据《财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号》深化增值税改革有关政策的公告规定自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额,公司子公司烟台海颐软件股份有限公司符合相关规定条件,自2019年4月1日起适用加计抵减政策。

(10) 根据《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76号,以下简称《通知》)自2018年1月1日起,当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下统称资格)的企业,其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损,准予结转以后年度弥补,最长结转年限由5年延长至10年。

(五)、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	313,622.29	76,128.36
银行存款	1,908,097,136.57	1,506,578,648.12
其他货币资金	89,613,987.56	58,601,222.85
合 计	1,998,024,746.42	1,565,255,999.33
其中:存放在境外的款项总额	23,327,716.75	3,604,305.42

(1)截止2019年12月31日,银行存款中使用受限的资金为1,387,897.68元,其中因

涉诉纠纷被法院冻结的资金 1,378,966.58 元，详见附注五、55；

(2) 其他货币资金中为办理银行承兑汇票、履约保函等业务而缴存的保证金共计 89,613,987.56 元。

2、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	160,000,000.00	173,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他---理财投资	160,000,000.00	173,000,000.00
合 计	160,000,000.00	173,000,000.00

注：期初余额与上年年末余额差异详见“附注三、29（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

3、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	300,000.00	300,000.00
商业承兑汇票	30,219,862.93	32,984,386.91
合 计	30,519,862.93	33,284,386.91

注：期初余额与上年年末余额差异详见“附注三、29（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据										

按组合计提坏账准备的应收票据	30,630,360.05	100.00	110,497.12	0.36	30,519,862.93	33,372,946.90	100.00	88,559.99	0.27	33,284,386.91
其中：银行承兑汇票	300,000.00	0.98			300,000.00	300,000.00	0.90			300,000.00
商业承兑汇票	30,330,360.05	99.02	110,497.12	0.36	30,219,862.93	33,072,946.90	99.10	88,559.99	0.27	32,984,386.91
合计	30,630,360.05	100.00	110,497.12	0.36	30,519,862.93	33,372,946.90	100.00	88,559.99	0.27	33,284,386.91

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备的商业承兑汇票	88,559.99	21,937.13			110,497.12
合计	88,559.99	21,937.13			110,497.12

(4) 期末公司无已质押的应收票据

(5) 期末公司终止确认的已背书或贴现但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
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	2,614,050.24	
合计	2,614,050.24	

(6) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	400,000.00
合计	400,000.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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的应收账款	11,598,928.63	0.83	10,689,588.57	92.16	909,340.06
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备（500万元以上）	9,093,400.63	0.65	8,184,060.57	90.00	909,340.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	2,505,528.00	0.18	2,505,528.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,385,933,427.88	99.17	117,757,083.08	8.50	1,268,176,344.80
其中：信用风险组合	1,385,933,427.88	99.17	117,757,083.08	8.50	1,268,176,344.80
合计	1,397,532,356.51	100.00	128,446,671.65	9.19	1,269,085,684.86

(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的应收账款	11,095,600.63	0.82	6,548,900.32	59.02	4,546,700.31
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备（500万元以上）	9,093,400.63	0.67	4,546,700.32	50.00	4,546,700.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	2,002,200.00	0.15	2,002,200.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,349,926,052.69	99.18	110,688,783.62	8.20	1,239,237,269.07
其中：信用风险组合	1,349,926,052.69	99.18	110,688,783.62	8.20	1,239,237,269.07
合计	1,361,021,653.32	100.00	117,237,683.94	8.61	1,243,783,969.38

注：期初余额与上年年末余额差异详见“附注三、29（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
贝思特宽带通讯(烟台)有限公司	9,093,400.63	8,184,060.57	90.00	诉讼中, 资产保全金额低于应收款项
山西蒲九峰电子科技有限公司	1,240,000.00	1,240,000.00	100.00	客户拒绝支付货款
沧州圣诺尔新能源科技有限公司	503,328.00	503,328.00	100.00	客户拒绝支付货款
江苏东大热能机械有限公司	412,200.00	412,200.00	100.00	客户拒绝支付货款
迁安汇达合创商贸有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	客户已注销
合 计	11,598,928.63	10,689,588.57	92.16	

按组合计提坏账准备:

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	473,590,214.69	16,692,952.54	3.52
组合 2	471,996,998.74	35,581,274.02	7.54
组合 3	427,400,758.86	53,051,455.00	12.41
组合 4	12,945,455.59	12,431,401.52	96.03
合 计	1,385,933,427.88	117,757,083.08	8.50

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	992,485,361.69
1 至 2 年	229,982,363.75
2 至 3 年	70,185,322.24
3 至 4 年	20,368,558.54
4 至 5 年	17,300,440.29
5 年以上	67,210,310.00
合 计	1,397,532,356.51

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,548,900.32	4,140,688.25			10,689,588.57
按组合计提坏账准备的应收账款	110,688,783.62	7,822,039.66	39,155.00	792,895.20	117,757,083.08
合计	117,237,683.94	11,962,727.91	39,155.00	792,895.20	128,446,671.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
云南电网有限责任公司曲靖供电局	23,760.00	货币资金收回
山西地方电力有限公司临县分公司	15,395.00	货币资金收回
合计	39,155.00	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额 792,895.20 元。

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
珠海市泰柯玛技术设备有限公司	货款	699,995.20	无法收回	管理层批准	否
山东亿阳电业有限公司	货款	46,600.00	无法收回	管理层批准	否
国电康平发电有限公司	货款	15,000.00	无法收回	管理层批准	否
涟源市宏泰电力建设有限责任公司	货款	13,800.00	无法收回	管理层批准	否
汇辰新能源(湖南)有限公司	货款	12,000.00	无法收回	管理层批准	否
合计		787,395.20			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
南京南瑞信息通信科技有限公司	非关联方	49,954,095.55	1年以内	3.57	499,540.96
烟台市公安局经济技术开发区分局	非关联方	42,845,501.06	1年以内	3.07	428,455.01
国网四川省电力公司物资分公司	非关联方	34,520,252.71	1年以内	2.47	

山东省烟台农业学校	非关联方	30,096,389.37	0-2年	2.15	1,158,384.01
广东电力信息科技有限公司	非关联方	22,151,161.20	1年以内	1.59	
合计		179,567,399.89		12.85	2,086,379.97

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5、应收款项融资

(1) 分类列示：

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	196,847,484.25	77,473,515.84
合计	196,847,484.25	77,773,515.84

注：期初余额与上年年末余额差异详见“附注三、29（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(2) 截至2019年12月31日，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	227,337,207.70	
商业承兑汇票		
合计	227,337,207.70	

(3) 期末公司已质押的应收款项融资：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	64,569,127.70
商业承兑汇票	
合计	64,569,127.70

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	124,625,345.46	93.40	55,294,061.45	83.06
1 至 2 年	3,575,569.05	2.68	7,643,215.99	11.48
2 至 3 年	1,872,756.26	1.40	583,324.91	0.88
3 年以上	3,366,319.75	2.52	3,053,161.21	4.58
合计	133,439,990.52	100.00	66,573,763.56	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付时间
深圳市国电科技通信有限公司	非关联方	33,866,444.12	25.38	2019 年 12 月
北京智芯半导体科技有限公司	非关联方	26,970,000.00	20.21	2019 年 12 月
协鑫集成科技股份有限公司	非关联方	5,206,592.00	3.90	2019 年 11 月
深圳市中创电测技术有限公司	非关联方	3,972,138.76	2.98	2019 年 12 月
华为技术有限公司	非关联方	3,766,839.00	2.82	2019 年 11 月
合计		73,782,013.88	55.29	

7、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		2,423,552.77
应收股利		
其他应收款	66,136,321.72	75,125,888.52
合计	66,136,321.72	77,549,441.29

注：期初余额与上年年末余额差异详见“附注三、29（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

应收利息部分：

项目	期末余额	期初余额
存款利息		2,423,552.77
合计		2,423,552.77

其他应收款部分：

1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	54,645,839.71
1 至 2 年	8,186,399.08
2 至 3 年	3,622,976.98
3 至 4 年	1,655,416.21
4 至 5 年	1,099,772.46
5 年以上	10,287,500.82
合 计	79,497,905.26

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	13,009,070.49	13,411,016.70
保证金	56,320,543.54	65,849,506.23
往来款及其他	10,168,291.23	12,404,491.44
合 计	79,497,905.26	91,665,014.37

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	237,917.68	9,208,245.30	7,092,962.87	16,539,125.85
2019 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	307,081.75	-2,975,426.01	-509,198.05	-3,177,542.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	544,999.43	6,232,819.29	6,583,764.82	13,361,583.54

4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	16,539,125.85	-3,177,542.31			13,361,583.54
合计	16,539,125.85	-3,177,542.31			13,361,583.54

5) 本期无实际核销的其他应收款情况

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	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网物资有限公司	非关联方	保证金	3,295,982.00	0-5年、5年以上	4.15	86,306.90
南方电网物资有限公司	非关联方	保证金	2,950,000.00	1年以内	3.71	29,500.00
湖北正信电力工程咨询有限公司	非关联方	保证金	2,294,666.55	1年以内	2.89	22,946.67
山东黄金矿业(莱州)有限公司三山岛金矿	非关联方	保证金	2,000,000.00	1年以内	2.52	20,000.00
广东电网物资有限公司	非关联方	保证金	1,970,000.00	1年以内	2.48	19,700.00
合计			12,510,648.55		15.74	178,453.57

7) 本期无涉及政府补助的应收款项

8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

8、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
原材料	107,441,049.51	13,312,329.10	94,128,720.41	133,574,688.58	13,509,357.02	120,065,331.56
在产品	267,467,020.88	7,525,119.16	259,941,901.72	171,545,829.28	7,441,123.56	164,104,705.72
库存商品	1,060,764,880.04	10,174,652.80	1,050,590,227.24	682,580,496.71	8,210,757.59	674,369,739.12
合计	1,435,672,950.43	31,012,101.06	1,404,660,849.37	987,701,014.57	29,161,238.17	958,539,776.40

(2) 存货跌价准备:

存货种类	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额

			转回	转销	
原材料	13,509,357.02		197,027.92		13,312,329.10
在产品	7,441,123.56	83,995.60			7,525,119.16
库存商品	8,210,757.59	1,963,895.21			10,174,652.80
合计	29,161,238.17	2,047,890.81	197,027.92		31,012,101.06

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回及转销原因

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料		冗余材料被其他项目领用	0.18%
在产品	因产品升级换代，基本不能用于现有产品生产，成本高于可变现净值；库存时间较长，成本高于可变现净值		
库存商品	库存时间较长等原因，成本高于可变现净值		

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,963,431.23	
合计	2,963,431.23	

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
待抵扣进项税	15,543,407.65	10,201,171.09	待抵扣进项税
预缴税费	4,630,148.65	6,635,757.17	预缴税款
合计	20,173,556.30	16,836,928.26	

注：期初余额与上年年末余额差异详见“附注三、29（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

11、长期应收款

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	11,853,724.93		11,853,724.93				
合计	11,853,724.93		11,853,724.93				

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益（损失）	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业：						
联营企业：						
天津东方凯发电气自动化技术有限公司	5,872,740.84			276,402.87		
北京东方昊龙科技发展有限公司						
四川聚智精创轨道交通科技有限公司		2,000,000.00				
新疆天富信息科技有限公司	10,436,820.92	18,700,000.00		8,119,800.82		
湖南交科天颐科技有限公司		4,000,000.00		-436,028.28		
济南爱医健康科技有限公司						
合计	16,309,561.76	24,700,000.00		7,960,175.41		

(续表)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
合营企业：					
联营企业：					
天津东方凯发电气自动化技术有限公司			6,149,143.71		
北京东方昊龙科技发展有限公司					
四川聚智精创轨道交通科技有限公司			2,000,000.00		
新疆天富信息科技有限公司	1,008,492.13		36,248,129.61		
湖南交科天颐科技有限公司			3,563,971.72		
济南爱医健康科技有限公司					

合 计	1,008,492.13	47,961,245.04
-----	--------------	---------------

13、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
烟台银行股份有限公司	12,515,000.00	11,732,000.00
合 计	12,515,000.00	11,732,000.00

注：期初余额与上年年末余额差异详见“附注三、29（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

14、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
深圳雅都图形软件有限公司	1,004,162.46	1,319,681.55
陕西银河网电科技有限公司		179,782.30
烟台外贸包装机械有限公司		
合 计	1,004,162.46	1,499,463.85

注：期初余额与上年年末余额差异详见“附注三、29（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

15、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产：

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	179,329,247.01	22,818,566.31	202,147,813.32
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	179,329,247.01	22,818,566.31	202,147,813.32
二、累计折旧和累计摊销			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
1. 期初余额	66,507,973.59	5,203,987.80	71,711,961.39
2. 本期增加金额	4,277,121.07	437,629.27	4,714,750.34
(1) 计提或摊销	4,277,121.07	437,629.27	4,714,750.34
(2) 其他			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	70,785,094.66	5,641,617.07	76,426,711.73
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	108,544,152.35	17,176,949.24	125,721,101.59
2. 期初账面价值	112,821,273.42	17,614,578.51	130,435,851.93

16、固定资产

总体情况列示：

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	594,551,482.20	583,265,471.43
固定资产清理		
合 计	594,551,482.20	583,265,471.43

固定资产部分：

(1) 固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表	运输工具	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	681,312,866.68	188,073,370.01	90,668,826.92	14,979,800.98	975,034,864.59
2. 本期增加金额	17,273,484.13	17,990,980.34	14,086,227.33	1,240,103.99	50,590,795.79

项 目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表	运输工具	合 计
(1) 购置	17,273,484.13	13,045,756.53	13,989,863.04	1,240,103.99	45,549,207.69
(2) 在建工程转入		4,945,223.81	96,364.29		5,041,588.10
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额	82,142.68	14,149,741.15	437,980.45	1,557,075.73	16,226,940.01
(1) 处置或报废	82,142.68	14,149,741.15	437,980.45	1,557,075.73	16,226,940.01
(2) 其他					
4. 期末余额	698,504,208.13	191,914,609.20	104,317,073.80	14,662,829.24	1,009,398,720.37
二、累计折旧					
1. 期初余额	188,762,312.29	119,382,487.16	68,406,719.03	9,875,795.71	386,427,314.19
2. 本期增加金额	17,340,812.72	11,795,899.16	6,623,629.73	1,396,963.22	37,157,304.83
(1) 计提	17,340,812.72	11,795,899.16	6,623,629.73	1,396,963.22	37,157,304.83
(2) 其他					
3. 本期减少金额	5,158.81	12,417,557.11	231,073.51	1,163,317.17	13,817,106.60
(1) 处置或报废	5,158.81	12,417,557.11	231,073.51	1,163,317.17	13,817,106.60
(2) 其他					
4. 期末余额	206,097,966.20	118,760,829.21	74,799,275.25	10,109,441.76	409,767,512.42
三、减值准备					
1. 期初余额	1,917,845.75	36,880.93	3,137,352.29	250,000.00	5,342,078.97
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额			12,353.22	250,000.00	262,353.22
(1) 处置或报废			12,353.22	250,000.00	262,353.22
(2) 其他					
4. 期末余额	1,917,845.75	36,880.93	3,124,999.07		5,079,725.75
四、账面价值					
1. 期末账面价值	490,488,396.18	73,116,899.06	26,392,799.48	4,553,387.48	594,551,482.20
2. 期初账面价值	490,632,708.64	68,654,001.92	19,124,755.60	4,854,005.27	583,265,471.43

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产；

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，公司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	期末账面价值
房屋及建筑物	24,859,580.40
机器设备	7,625,750.60
仪器仪表	3,730.89
合 计	32,489,061.89

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

本期无重要的未办妥产权证书的固定资产。

17、在建工程

总体情况列示：

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	5,066,490.83	7,445,592.62
工程物资		
合 计	5,066,490.83	7,445,592.62

在建工程部分：

(1) 在建工程情况：

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
蓝色智谷项目				3,158,882.87		3,158,882.87
中试车间改造（一期）				3,982,229.80		3,982,229.80
中试车间改造（二期）	760,500.00		760,500.00			
主附楼空调系统改造	3,847,801.42		3,847,801.42			
能源公司供热供暖项目等	330,038.52		330,038.52			
其他	128,150.89		128,150.89	304,479.95		304,479.95
合 计	5,066,490.83		5,066,490.83	7,445,592.62		7,445,592.62

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
蓝色智谷项目	3,158,882.87	367,510.80	3,526,393.67		
中试车间改造（一期）	3,982,229.80	717,594.88		4,699,824.68	
中试车间改造（二期）		760,500.00			760,500.00
主附楼空调系统改造		3,847,801.42			3,847,801.42
能源公司供热供暖项目等		1,845,232.95	1,515,194.43		330,038.52
其他	304,479.95	434,336.37		610,665.43	128,150.89
合计	7,445,592.62	7,972,976.42	5,041,588.10	5,310,490.11	5,066,490.83

18、无形资产

（1）无形资产情况

项目	房屋使用权	外购的软件费	自行开发技术	土地使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,891,165.63	22,155,898.04	75,921,658.80	89,316,837.45	189,285,559.92
2. 本期增加金额		2,286,495.92	8,481,558.51		10,768,054.43
（1）购置		2,286,495.92			2,286,495.92
（2）内部研发			8,481,558.51		8,481,558.51
（3）企业合并增加					
（4）其他					
3. 本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他					
4. 期末余额	1,891,165.63	24,442,393.96	84,403,217.31	89,316,837.45	200,053,614.35
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,079,570.59	15,555,939.09	57,313,729.00	19,538,494.89	93,487,733.57
2. 本期增加金额	47,079.21	2,504,982.52	8,116,551.26	1,954,222.33	12,622,835.32
（1）计提	47,079.21	2,504,982.52	8,116,551.26	1,954,222.33	12,622,835.32
（2）其他					
3. 本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他					
4. 期末余额	1,126,649.80	18,060,921.61	65,430,280.26	21,492,717.22	106,110,568.89

项 目	房屋使用权	外购的软件费	自行开发技术	土地使用权	合 计
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	764,515.83	6,381,472.35	18,972,937.05	67,824,120.23	93,943,045.46
2. 期初账面价值	811,595.04	6,599,958.95	18,607,929.80	69,778,342.56	95,797,826.35

(2) 本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产价值的比例 20.20%。

19、开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
电力自动化系统	18,991,174.86	13,003,778.03		8,481,558.51	1,944,227.08		21,569,167.30
环保节能自动化系统	928,656.90	93,382.83			1,022,039.73		
合 计	19,919,831.76	13,097,160.86		8,481,558.51	2,966,266.81		21,569,167.30

20、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
认证费	821,892.27	90,000.00	324,132.58		587,759.69
装修改造费	3,920,874.85	5,814,215.05	1,706,056.04		8,029,033.86
检测费	6,603,306.41	7,788,599.66	5,871,354.20		8,520,551.87
SAP 软件开发服务费	3,803,821.16		546,792.24		3,257,028.92
其他	601,893.14	3,773,523.31	2,824,033.94		1,551,382.51
合 计	15,751,787.83	17,466,338.02	11,272,369.00		21,945,756.85

21、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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	126,416,948.19	19,065,877.79	124,641,914.25	18,861,917.08
内部交易未实现利润	35,099,475.68	5,651,614.15	24,913,879.85	4,604,071.66
预计负债	66,315,507.88	9,947,326.18	60,481,491.76	9,072,223.76
未支付奖金	50,203,108.47	7,530,466.27	51,355,079.25	7,703,261.89
递延收益	6,881,528.17	956,629.23	7,575,733.31	1,136,360.00
合 计	284,916,568.39	43,151,913.62	268,968,098.42	41,377,834.39

注：期初余额与上年年末余额差异详见“附注三、29（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(2) 未确认递延所得税资产明细：

项 目	期末余额
可抵扣暂时性差异	75,314,684.82
可抵扣亏损	100,871,679.73
递延收益	26,052,226.09
合 计	202,238,590.64

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 份	期末金额	备注
2020 年	4,460,546.58	
2021 年	9,253,972.54	
2022 年	8,972,976.06	
2023 年	11,015,897.82	
2024 年	10,702,826.06	
2025 年	6,218,449.86	
2026 年	99,608.35	
2027 年	358,590.34	
2028 年	12,220,224.90	
2029 年	37,568,587.22	
合 计	100,871,679.73	

22、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付购房款		8,381,543.00
合 计		8,381,543.00

23、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	110,800,000.00	110,500,000.00
抵押借款		1,800,000.00
质押借款	7,000,000.00	20,000,000.00
保证借款		
合 计	117,800,000.00	132,300,000.00

公司的质押借款系子公司烟台东方纵横科技股份有限公司以公司所有的“一种工业网络存储器的存储盘更换机构”实用新型专利权质押取得中国光大银行股份有限公司烟台分行的借款。

24、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	188,457,849.79	31,367,713.10
商业承兑汇票		
合 计	188,457,849.79	31,367,713.10

本期末无已到期未支付的应付票据。

25、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
购买商品及接受劳务	924,595,948.66	695,598,969.74
购买设备及工程款	9,034,029.47	19,494,253.90
合 计	933,629,978.13	715,093,223.64

(2) 账龄超过一年的重要的应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因	资产负债表日后已偿还或结转的金额

兴唐通信科技有限公司	4,919,388.98	尚未结算	
武汉迅逸天宸科技发展有限公司	3,479,688.17	尚未支付	
杭州海康威视数字技术股份有限公司	3,466,620.00	尚未支付	
山东广域科技有限责任公司	2,671,952.00	尚未支付	
北京鑫富瑞普微计算机系统有限公司	2,003,216.17	尚未结算	
合 计	16,540,865.32		

26、预收款项

(1) 预收账款列示

项 目	期末余额	期初余额
预收销售款	899,964,596.60	439,453,232.78
合 计	899,964,596.60	439,453,232.78

(2) 账龄超过一年的重要的预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因	资产负债表日后已偿还或结转的金额
山东万行置业有限公司	12,980,000.00	未完工	
平顶山热力集团供热有限公司	7,801,268.46	未完工	
广东电网有限责任公司佛山供电局	7,077,613.72	未完工	984,921.64
中国葛洲坝集团股份有限公司	5,841,532.20	未完工	
合 计	33,700,414.38		984,921.64

27、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
短期薪酬	181,612,739.47	663,545,718.79	611,693,321.74	233,465,136.52
离职后福利-设定提存计划	1,812.92	45,818,419.99	45,820,232.91	
辞退福利		102,703.00	102,703.00	
一年内到期的其他福利				
合 计	181,614,552.39	709,466,841.78	657,616,257.65	233,465,136.52

(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	154,241,271.32	588,136,404.59	541,906,036.53	200,471,639.38
(2) 职工福利费		20,575,305.87	20,575,305.87	
(3) 社会保险费	2,990.01	24,763,482.29	24,766,287.40	184.90
其中：医疗保险费	2,990.01	19,794,183.38	19,796,988.49	184.90
工伤保险费		2,338,691.41	2,338,691.41	
生育保险费		2,630,607.50	2,630,607.50	
(4) 住房公积金	383,175.29	16,195,170.45	16,562,974.16	15,371.58
(5) 工会经费和职工教育经费	26,985,302.85	13,855,877.74	7,863,239.93	32,977,940.66
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		19,477.85	19,477.85	
合 计	181,612,739.47	663,545,718.79	611,693,321.74	233,465,136.52

(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
基本养老保险	1,749.16	44,037,127.88	44,038,877.04	
失业保险费	63.76	1,781,292.11	1,781,355.87	
合 计	1,812.92	45,818,419.99	45,820,232.91	

(4) 辞退福利列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
解除劳动关系补偿		102,703.00	102,703.00	
内退补偿				
合 计		102,703.00	102,703.00	

28、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	28,037,125.10	50,801,782.79
2. 城建税	1,847,276.62	3,732,903.33
3. 教育费附加	774,638.45	1,600,819.30
4. 地方教育费附加	540,820.66	1,065,133.22
5. 房产税	1,634,736.17	1,340,040.77
6. 土地使用税	289,909.84	567,610.58

7. 车船使用税	6,052.00	6,052.00
8. 印花税	125,673.56	114,552.79
9. 所得税	27,041,641.29	26,086,621.54
10. 个人所得税	508,534.18	469,021.16
11. 综合发展基金	235,280.11	235,280.11
12. 其他	134,994.08	259,598.39
合 计	61,176,682.06	86,279,415.98

29、其他应付款

总体情况列示：

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	136,680.00	136,680.00
其他应付款	170,397,083.89	190,978,316.46
合 计	170,533,763.89	191,114,996.46

应付股利部分：

项 目	期末余额	期初余额
子公司应付少数股东股利	136,680.00	136,680.00
合 计	136,680.00	136,680.00

其他应付款部分：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金	18,337,554.55	28,398,986.59
未结算费用	113,814,481.44	130,376,601.62
往来款项及其他	38,245,047.90	32,202,728.25
合 计	170,397,083.89	190,978,316.46

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
贝壳找房（北京）科技有限公司	13,980,000.00	押金
上海汉得信息技术股份有限公司	2,230,680.19	尚未结算
合 计	16,210,680.19	

30、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
产品质量保证	66,315,507.88	60,481,491.76
合 计	66,315,507.88	60,481,491.76

注：公司子公司烟台东方威思顿电气有限公司为国家电网公司供应电能表及用电信息采集设备的集中招标项目计提的产品质量保证金。

31、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	33,445,540.63	5,130,000.00	8,212,147.92	30,363,392.71	
配套接口费	2,342,400.00	205,208.18	78,080.00	2,469,528.18	
合 计	35,787,940.63	5,335,208.18	8,290,227.92	32,832,920.89	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
太阳能光电建筑应用示范项目补助资金	9,579,166.50		605,000.04		8,974,166.46	与资产相关
工业转型升级专项资金	7,672,424.20		173,023.80		7,499,400.40	与资产相关
高压电能计量领域系列智能电表研发及产业化	1,600,000.00		800,000.00		800,000.00	与资产相关
2019年中央制造业发展资金		3,618,000.00			3,618,000.00	与资产相关
E3000变电站自动化系统	459,059.09		48,343.80		410,715.29	与资产相关
分布自治式故障恢复系统	4,326,505.90		2,374,347.96		1,952,157.94	与资产相关
可变电站自动化系统研发及产业化	734,395.98		495,184.25		239,211.73	与资产相关
E8006风电场集中监控系统	397,446.26		397,446.26			与资产相关
工业实时隔离网关安全系统产业化	2,489,150.49		722,992.44		1,766,158.05	与资产相关
E2000智慧城市综合防控实	454,058.90		436,752.87		17,306.03	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
战平台						
暂态录波型故障指示器	100,000.00		37,666.66		62,333.34	与资产相关
基于大数据技术的电力信息分析挖掘平台	2,000,000.00		588,056.52		1,411,943.48	与资产相关
面向离散制造的工业互联网安全关键技术研究及产业化		1,512,000.00			1,512,000.00	与收益相关
高压电力精准计量量值溯源校验技术研究项目	100,000.00		100,000.00			与收益相关
基于动态感知传感技术的智能配电开关设备研制项目	1,000,000.00		500,000.00		500,000.00	与收益相关
计划高压电自传感与量测技术研究及产业化支出	2,000,000.00		666,666.66		1,333,333.34	与收益相关
智慧能源管理及服务云平台应用示范项目	533,333.31		266,666.66		266,666.65	与收益相关
合计	33,445,540.63	5,130,000.00	8,212,147.92		30,363,392.71	

32、股本

项目	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	1,340,727,007.00						1,340,727,007.00

33、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	950,991,911.64			950,991,911.64
其他资本公积	248,325,918.97		445,506.46	247,880,412.51
合计	1,199,317,830.61		445,506.46	1,198,872,324.15

本期减少额原因:因烟台东方能源科技有限公司增资扩股,公司增资额与按股权比例计算的账面净资产份额的差额。

34、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-8,268,000.00	783,000.00			783,000.00	-7,485,000.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-8,268,000.00	783,000.00			783,000.00	-7,485,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-71,491.71	-129,416.58			-129,416.58	-200,908.29
其中：外币财务报表折算差额	-71,491.71	-129,416.58			-129,416.58	-200,908.29
其他综合收益合计	-8,339,491.71	653,583.42			653,583.42	-7,685,908.29

注：期初余额与上年年末余额差异详见“附注三、29（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

35、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	26,496,460.02	5,451,117.16		31,947,577.18
合 计	26,496,460.02	5,451,117.16		31,947,577.18

注：期初余额与上年年末余额差异详见“附注三、29（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

36、未分配利润

项 目	本期数
调整前上年末未分配利润	455,970,699.13
会计政策变更调整年初未分配利润（调增+，调减-）	-1,446,791.91
调整后年初未分配利润	454,523,907.22

项 目	本期数
加：本期归属于母公司所有者的净利润	247,085,399.66
减：提取法定盈余公积	5,451,117.16
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	696,158,189.72

37、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	3,378,957,259.32	2,203,451,559.65	3,007,438,606.33	2,030,531,084.31
其他业务	39,658,066.68	23,871,220.51	34,915,118.97	27,063,011.09
合 计	3,418,615,326.00	2,227,322,780.16	3,042,353,725.30	2,057,594,095.40

38、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	11,639,576.03	11,565,475.85
教育费附加	4,990,346.97	4,956,587.12
地方教育费附加	3,326,877.07	3,303,287.24
水利建设基金	685,125.42	757,526.44
房产税	9,740,439.29	6,483,467.28
土地使用税	1,272,609.15	2,400,135.17
车船使用税	21,459.36	15,080.00
印花税	982,642.57	2,645,778.51
其他	20,442.92	9,854.49
合 计	32,679,518.78	32,137,192.10

39、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	91,360,644.05	80,801,260.26
差旅费	63,823,621.95	50,132,737.32
办公费	13,771,468.22	13,399,335.88
营销活动经费	184,145,419.96	147,817,372.43
运输费	24,776,256.90	24,687,156.24
中标费	31,323,324.13	25,381,216.85
产品质量保证金	8,907,936.52	9,139,272.64
其他	11,486,429.10	6,213,805.94
合 计	429,595,100.83	357,572,157.56

40、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	13,650,469.95	12,891,655.93
差旅费	25,406,180.25	25,369,964.40
职工薪酬	127,011,288.30	102,475,279.35
会务招待费	10,461,908.89	7,677,240.32
折旧与摊销	31,133,708.91	32,672,854.84
物业相关费用	16,409,085.78	16,883,253.74
其他费用	30,048,749.90	32,692,648.17
合 计	254,121,391.98	230,662,896.75

41、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	218,753,936.83	181,561,613.94
差旅费	4,909,788.92	3,416,484.57
技术咨询与合作费	7,015,697.14	6,927,068.08
购置设备和材料	5,793,215.59	5,769,684.40
研发资产折旧与摊销	12,382,470.64	4,886,624.71
其他	11,361,454.77	7,951,892.58
合 计	260,216,563.89	210,513,368.28

42、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,822,101.37	7,812,679.51
减：利息收入	36,680,901.39	32,279,082.32
加：汇兑损益	-1,137,708.72	388,278.22
加：手续费	1,233,435.58	1,323,107.30
加：其他	790,602.99	726,608.24
合 计	-30,972,470.17	-22,028,409.05

43、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
软件增值税退税	39,170,636.32	35,418,942.23	与收益相关
分布自治式故障恢复系统	2,374,347.96	2,635,482.96	与资产相关
2019年企业研究开发财政补助	1,871,800.00		与收益相关
进项税加计抵减	1,694,868.74		与收益相关
2018年省级商贸发展和市场开拓金	1,570,000.00		与收益相关
服务业发展专项资金	1,569,000.00		与收益相关
烟台市莱山区财政局人才补贴款	1,000,000.00		与收益相关
烟台开发区财政金融局省级服务业发展引导资金	900,000.00		与收益相关
中央服务贸易扶持资金	820,000.00		与收益相关
高压电能计量领域系列智能电表研发及产业化	800,000.00	800,000.00	与资产相关
百佳成长企业补助	794,900.00		与收益相关
工业实时隔离网关安全系统产业化	722,992.44	722,992.43	与资产相关
烟台市公共就业服务中心稳岗补贴	684,199.73		与收益相关
高压电子传感与量测技术研究及产业化	666,666.66		与收益相关
太阳能光电建筑应用示范项目补助资金	605,000.04	605,000.04	与资产相关
烟台市市场监督管理局标准化资助一般专项	600,000.00		与收益相关
基于大数据技术的电力信息分析挖掘平台	588,056.52		与资产相关
促进现代服务业政策第四条补助	500,000.00		与收益相关
基于动态感知传感技术的智能配电开关设备研制项目	500,000.00		与收益相关
烟台开发区财政金融局创新型开发区扶持资金	500,000.00		与收益相关
可变电站自动化系统研发及产业化	495,184.25	495,184.25	与资产相关
高新技术企业研发补贴	468,610.00		与收益相关
E2000智慧城市综合防控实战平台	436,752.87	436,752.88	与资产相关

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
烟台市莱山区财政局补助	423,830.00		与收益相关
烟台经济技术开发区财政金融局 2019 年省级科技创新发展资金	403,800.00		与资产相关
E8006 风电场集中监控系统	397,446.26	503,963.40	与资产相关
山东省科学技术厅补助	388,000.00		与收益相关
高新区创新驱动发展专项资金	338,790.00	470,000.00	与收益相关
芝罘区财政局 2018 年市级商贸发展专项资金	318,000.00		与收益相关
芝罘区科学技术局 2019 省企业研发补助金	312,000.00		与收益相关
烟台市莱山区财政局奖励补贴款	300,000.00		与收益相关
广州开发区商务局（黄埔区商务局）扶持金	288,500.00		与收益相关
烟台经济技术开发区财政局引导资金	272,200.00	401,000.00	与收益相关
智慧能源管理及服务云平台应用示范项目	266,666.66	266,666.69	与收益相关
广州开发区科技创新局补助	240,000.00		与收益相关
2017 年企业研发补助	240,000.00		与收益相关
芝罘区财政局 2017 年度企业研究开发区级补助资金	218,400.00		与收益相关
芝罘区商务局外经贸专项资金	207,000.00		与收益相关
2018 年中央外经贸发展专项资金国际服务外包业务和技术出口项目奖励	205,000.00		与收益相关
烟台市公共就业人才服务中心引才奖补	200,000.00		与收益相关
2018 年高新技术企业认定通补助	200,000.00		与收益相关
烟台莱山财政 18 年企业研究开发补助	174,370.00		与收益相关
工业转型升级专项资金	173,023.80	173,023.80	与资产相关
南宁商务局服务外包奖金	164,900.00		与收益相关
2019 年创新驱动发展专项资金	134,800.00		与收益相关
烟台开发区财政局 2019 年创新驱动发展专项资金	131,600.00		与收益相关
高压电力精确计量量值溯源校验技术研究	100,000.00		与收益相关
山东知识产权示范企业培育资金	100,000.00		与收益相关
济南高新技术开发区科技经济运行局市级专精特新政府补贴款	100,000.00		与收益相关
芝罘区科学技术局 2018 省企业研发补助金	93,600.00		与收益相关
服务外包补助	79,500.00		与收益相关
蓝色智谷项目配套费	78,080.00		与资产相关
烟台高新区科技与经发局信贷补贴	60,000.00		与收益相关
E3000 变电站自动化系统	48,343.80	573,801.29	与资产相关
暂态录波型故障指示器	37,666.66		与资产相关

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
光伏退税	14,158.42		与收益相关
高压变频器		92,550.65	与资产相关
智能道路交通管理系统		380,659.54	与资产相关
非线性工况电力计量关键技术研究及产业化		166,666.66	与收益相关
瞪羚专项扶持资金		500,000.00	与收益相关
质量技术补贴		486,861.94	与收益相关
支持中小企业发展和管理资金		7,055,000.00	与收益相关
芝罘区财政局中央外经贸发展专项资金		3,212,700.00	与收益相关
芝罘区财政局省级服务业发展外经贸专项资金		2,620,000.00	与收益相关
烟台开发区财政局泰山领军人才工程资金		1,200,000.00	与收益相关
岸电项目补贴		1,061,500.00	与收益相关
创新公共服务平台专项计划		1,000,000.00	与收益相关
烟台开发区工委组织部泰山领军人才专项资金		600,000.00	与收益相关
广州市工业和信息化委员会财局拨款		600,000.00	与收益相关
烟台市质量技术监督局标准化补助款		505,000.00	与收益相关
烟台开发区财政局创新型开发区扶持资金(研发平台配套)		500,000.00	与收益相关
广州开发区商务局(黄埔区商务局)促进现代服务业政策经营贡献奖补助		440,000.00	与收益相关
科学技术支出技术与开发其他技术与开发支出		413,000.00	与收益相关
科技创新委员会资金		300,000.00	与收益相关
服务外包扶持金		291,500.00	与收益相关
烟台市创新驱动发展专项资金(知识产权发展)		200,000.00	与收益相关
广州市科技创新委员会成长企业补助		200,000.00	与收益相关
烟台市人才中心引进人才奖励		150,000.00	与收益相关
烟台开发区财政局创新驱动发展资金		100,000.00	与收益相关
高新区贯标认证奖励		100,000.00	与收益相关
济南科研院所科技型中小微企业财政补助资金		100,000.00	与收益相关
济南高新开发区高新技术企业财政补助资金		100,000.00	与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心广州开发区科技创新局(黄埔区科技局)科技奖励配套		100,000.00	与收益相关
创新驱动发展专项财政资金		100,000.00	与收益相关
烟台市重点研发计划(产业关键技术)		100,000.00	与收益相关
山东省示范企业培育资金拨款		80,000.00	与收益相关

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）省级企业研究开发省级财政补助		70,400.00	与收益相关
其他	618,637.86	719,328.75	与收益相关
合 计	66,661,328.99	67,047,977.51	与收益相关

44、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,960,175.41	3,106,690.56
处置长期股权投资产生的投资收益		6,042,587.67
理财产品投资收益	5,696,445.20	9,545,159.69
合 计	13,656,620.61	18,694,437.92

45、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
其他非流动金融资产	-495,301.39	
合 计	-495,301.39	

46、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-12,007,270.39	
其他应收款坏账损失	3,201,855.27	
应收票据坏账损失	-21,937.13	
合 计	-8,827,352.25	

47、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-9,487,540.57
存货跌价损失	-1,850,862.89	-2,382,068.96
合 计	-1,850,862.89	-11,869,609.53

48、资产处置收益

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-199,387.07	3,987,621.90	-199,387.07
合 计	-199,387.07	3,987,621.90	-199,387.07

49、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	110,814.95	9,265.02	110,814.95
非流动资产毁损报废利得		899.34	
其他	2,626,330.34	1,122,594.69	2,626,330.34
合 计	2,737,145.29	1,132,759.05	2,737,145.29

50、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	749,202.91	478,630.00	749,202.91
公益性捐赠支出	50,000.00	100,000.00	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	202,696.11	149,327.66	202,696.11
其他	1,748,543.28	1,587,973.96	1,748,543.28
合 计	2,750,442.30	2,315,931.62	2,750,442.30

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	33,615,099.20	34,324,944.96
递延所得税费用	-1,774,079.23	-4,966,289.59
合 计	31,841,019.97	29,358,655.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	314,584,189.52
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	47,187,628.43
子公司适用不同税率的影响	-1,511,035.09
调整以前期间所得税的影响	-251,132.11
研发费用加计扣除的影响	-27,306,411.99
非应税收入的影响	-62,791.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,940,617.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-877,948.91
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	9,291,561.35
其他	-569,467.53

项 目	本期发生额
所得税费用	31,841,019.97

52、其他综合收益

详见附注五、34。

53、现金流量表项目注释

(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
银行利息	39,103,873.27	39,833,240.57
收到的往来结算款项	16,028,934.23	
收到的各种保证金		11,830,166.46
政府拨款及补贴	22,618,274.41	29,458,031.06
其他	5,112,011.48	771,619.75
合 计	82,863,093.39	81,893,057.84

(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
支付的各种保证金	35,535,762.62	
支付的往来结算款项		12,688,909.24
支付销售费用	343,784,882.89	237,815,664.16
支付管理费用和研发费用	124,640,814.82	112,247,274.01
支付其他	4,116,986.69	2,283,859.32
合 计	508,078,447.02	365,035,706.73

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
借款及利息		50,500,000.00
合 计		50,500,000.00

(4) 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
借款		8,000,000.00
合 计		8,000,000.00

(5) 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
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还借款及利息	5,515,861.67	181,286.25
注销企业归还投资人股本		800,000.00
发行权益性证券的交易费用和股权登记费		23,561,580.12
合 计	5,515,861.67	24,542,866.37

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	282,743,169.55	223,221,024.12
加: 资产减值准备	10,666,364.87	11,869,609.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,880,475.46	39,789,530.31
无形资产摊销	12,622,835.32	10,926,197.85
长期待摊费用摊销	11,272,369.00	6,591,715.33
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)	199,387.07	-3,987,621.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	202,696.11	148,428.32
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	495,301.39	
财务费用(收益以“-”号填列)	2,541,485.13	5,481,305.88
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,656,620.61	-18,694,437.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,774,079.23	-4,966,289.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-448,777,511.61	-152,103,035.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-252,145,377.05	-52,202,877.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	862,253,485.41	200,065,164.86
其他	-173,023.80	-173,023.80
经营活动产生的现金流量净额	508,523,980.81	265,965,689.76
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:		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	1,907,022,861.18	1,504,261,967.27
减：现金的期初余额	1,504,261,967.27	1,407,130,375.32
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	402,760,893.91	97,131,591.95

(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	1,907,022,861.18	1,504,261,967.27
其中：库存现金	313,622.29	76,128.36
可随时用于支付的银行存款	1,906,709,238.89	1,504,185,838.91
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,907,022,861.18	1,504,261,967.27

(3) 不涉及现金收支的交易

项 目	本期发生额	上期发生额
销售商品收到的票据背书转让支付货款的金额	366,603,440.67	287,194,826.05
销售商品收到的票据背书转让支付工程款的金额		
销售商品收到的票据背书转让支付其他		350,000.00
合 计	366,603,440.67	287,544,826.05

55、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	金 额	受限原因
货币资金	91,001,885.24	汇票保证金、信用证保证金、履约保函保证金、法院冻结资金等
应收款项融资	64,569,127.70	质押开立银行承兑汇票
合 计	155,571,012.94	

说明：截止 2019 年 12 月 31 日，法院冻结款项余额 1,378,966.58 元，系因孙公司济南海颐软件有限公司与辽宁新途网络科技有限公司发生合同纠纷，导致济南海颐软件有限公司被冻结资金 1,378,966.58 元，双方均已申请仲裁。

56、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			92,697,191.71
其中：美元	9,921,736.62	6.9762	69,216,019.01
欧元	94.22	7.8155	736.38
卢比	238,696,196.16	0.0977	23,327,716.76
日元	2,383,041.00	0.0641	152,719.57
应收账款			39,703,266.23
其中：美元	446,219.10	6.9762	3,112,913.69
欧元	17,253.00	7.8155	134,840.82
卢比	373,023,732.60	0.0977	36,455,511.72
日元			
预付账款			10,437,549.36
其中：美元			
欧元			
卢比	106,800,136.36	0.0977	10,437,549.36
日元			
其他应收款			4,441,328.85
其中：美元			
欧元			
卢比	45,445,009.24	0.0977	4,441,328.85
日元			
应付账款			10,037,254.89
其中：美元	34,309.84	6.9762	239,352.31
欧元	43,160.00	7.8155	337,316.98
卢比	96,803,550.10	0.0977	9,460,585.61
日元			
预收账款			26,910,454.96
其中：美元	1,003,135.00	6.9762	6,998,070.39
欧元	33,767.67	7.8155	263,911.22
卢比	201,049,073.86	0.0977	19,648,473.35
日元			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			4,959,111.83
其中：美元			
欧元			
卢比	50,743,119.96	0.0977	4,959,111.83
日元			

(六)、合并范围的变更

1、本期新纳入合并范围的主体：

公司名称	股权取得方式	成立日期	注册资本	实际出资额	出资比例
长春颐合软件有限公司	设立	2019-5-28	10,000,000.00	510,000.00	51.00%

长春颐合软件有限公司系子公司烟台海颐软件股份有限公司本年度设立的子公司，烟台海颐软件股份有限公司持有其 51% 股权。

(七)、在其他主体中的权益

1、子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
烟台东方威思顿电气有限公司	烟台	烟台	智能计量及电能信息管理	100		100	设立
北京东方京海电子科技有限公司	北京	北京	电力信息及网络安全系统	100		100	设立
烟台东方科技节能环保有限公司	烟台	烟台	节能环保系统研发生产销售	100		100	设立
烟台东方电子科技发展有限公司	烟台	烟台	节能环保系统研发生产销售	100		100	设立
东方电子印度有限公司	印度	印度	电网自动化、智能用电系统销售及技术服务	100		100	设立
龙口东立电线电缆有限公司	烟台	烟台	生产销售电线电缆及相关产品	97.72		97.72	非同一控制下企业
南京世纪东方电子有限公司	南京	南京	电网自动化系统	56.58		56.58	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
烟台东方华瑞电气有限公司	烟台	烟台	电子及通信设备销售	51		51	设立
广州东方电科自动化有限公司	广州	广州	充电设备研发及生产、配用电运维和电力应用安全解决方案	51		51	设立
烟台东方威智电子科技有限公司	烟台	烟台	通信设备、智慧水务及工业控制系统	51		51	设立
烟台东方纵横科技股份有限公司	烟台	烟台	信息系统集成、软件开发与服务、数据中心、安防系统等	40		40	设立
烟台海颐软件股份有限公司	烟台	烟台	信息系统开发、咨询及技术服务	33.6		33.6	设立
烟台东方能源科技有限公司	烟台	烟台	节能技术的开发咨询维护	40		40	设立
广州海颐软件有限公司	广州	广州	信息系统开发、咨询及技术服务		33.6	33.6	设立
济南海颐软件有限公司	济南	济南	信息系统开发、咨询及技术服务		33.6	33.6	设立
广西海颐软件有限公司	广西	广西	信息系统开发、咨询及技术服务		33.6	33.6	设立
北京海颐软件有限公司	北京	北京	信息系统开发、咨询及技术服务		33.6	33.6	设立
山东海颐数字技术有限公司	烟台	烟台	信息系统开发、咨询及技术服务		33.6	33.6	设立
长春颐合软件有限公司	长春	长春	信息系统开发、咨询及技术服务		17.14	17.14	设立
山东纵横信息技术有限公司	烟台	烟台	信息系统集成、软件开发与服务、数据中心、安防系统等		40	40	设立
烟台东科智谷能源有限公司	烟台	烟台	综合能源投资管理		40	40	设立
烟台东科芝能能源科技有限公司	烟台	烟台	节电咨询、电力销售、能源项目管理		40	40	设立
烟台市东科高能能源科技有限责任公司	烟台	烟台	节能技术开发服务、电力销售、能源管理		40	40	设立
烟台东方威思顿电力设备有限公司	烟台	烟台	电力设备的研发、生产、销售		100	100	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
烟台量智投资中心(有限合伙)	烟台	烟台	以自有资金投资及咨询服务	98.6			设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据:

企业名称	纳入合并财务报表范围的依据
1、烟台海颐软件股份有限公司	本公司指派的董事在该公司董事会中占半数以上、具有实质性控制
2、烟台东方纵横科技股份有限公司	本公司指派的董事在该公司董事会中占半数以上、具有实质性控制
3、烟台东方能源科技有限公司	本公司指派的董事在该公司董事会中占半数以上、具有实质性控制

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
烟台海颐软件股份有限公司	66.40%	28,894,775.90	2,021,880.00	216,622,020.66

(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		期初余额	
	资产总额	负债总额	资产总额	负债总额
烟台海颐软件股份有限公司	522,897,903.00	196,432,830.49	410,723,512.69	125,066,879.65

子公司名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	净利润	营业收入	净利润
烟台海颐软件股份有限公司	500,164,673.91	43,991,270.14	355,094,267.99	35,088,099.92

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

烟台东方能源科技有限公司本期增资扩股 500 万股，本公司增资 35 万股，增资后本公司股权比例由 51%降为 40%，但仍是烟台东方能源科技有限公司的实质控制人。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业:		

投资账面价值合计	47,961,245.04	16,309,561.76
下列各项按持股比例计算的合计数	7,960,175.41	3,106,690.56
--净利润	7,960,175.41	3,106,690.56
--其他综合收益		
--综合收益总额	7,960,175.41	3,106,690.56

(2) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
北京东方昊龙科技发展有限公司	-9,411.14		-9,411.14

(八)、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收票据、应收账款、应收款项融资、预收账款、应付票据、应付账款、银行存款、理财等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是外汇风险、信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

1、外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、卢比有关，主要为印度项目以卢比结算的购销业务有关，由于卢比与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。于资产负债表日，有关外币资产及外币负债的余额情况列示见本附注项目注释之外币货币性项目说明。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。于2019年12月31日，本公司管理层认为外汇风险并不重大。本公司将密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，必要时采取远期外汇合约等规避外汇风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与银行存款、银行理财产品、应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 银行存款、银行理财产品

本公司银行存款主要存放于国有控股银行和其它大中型商业银行；银行理财产品均为国有控股银行和其它大中型商业银行发行的低风险短期理财产品，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

(2) 应收款项

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款12.85%(2018年12月31日：11.95%)源于前五大客户，公司前五大客户主要为国有大中型企业及国家电网公司，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的其他应收款主要系应收暂付、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(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			合 计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
交易性金融资产		160,000,000.00		160,000,000.00

项 目	期末公允价值			合 计
	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	
其中：其他---理财投资		160,000,000.00		160,000,000.00
应收款项融资		196,847,484.25		196,847,484.25
其他权益工具投资			12,515,000.00	12,515,000.00
其他非流动金融资产			1,004,162.46	1,004,162.46
合 计		356,847,484.25	13,519,162.46	370,366,646.71

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

项 目	期末公允价值	估值技术
交易性金融资产	160,000,000.00	
其中：其他---理财投资	160,000,000.00	公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为公允价值
应收款项融资	196,847,484.25	公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为公允价值

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

期末以摊余成本计量的金融资产和金融负债包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款等，以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债公允价值与账面价值差异很小。

(十)、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（元）	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
东方电子集团有限公司	烟台	制造、服务	196,078,431.00	27.58	27.58

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

天津东方凯发电气自动化技术有限公司	联营公司
新疆天富信息科技有限责任公司	联营公司
湖南交科天颐科技有限公司	联营公司
四川聚智精创轨道交通科技有限公司	联营公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
烟台海华电力科技股份有限公司	母公司的子公司
烟台东方瑞创达电子科技有限公司	母公司的子公司
山东国研自动化有限公司	母公司的子公司
烟台东方智能技术有限公司	母公司的子公司
烟台国网中电电气有限公司	母公司的子公司
烟台东方电子玉麟电气有限公司	母公司的子公司
烟台东方智能控制有限公司	母公司的联营公司
烟台东方英达康自动化技术有限公司	母公司有重大影响的公司
烟台国网中电自动化技术有限公司	母公司有重大影响的公司
宁夏黄三角投资中心（有限合伙）	母公司的股东和公司股东
黄河三角洲投资管理有限公司	烟台量智投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
烟台东方电子玉麟电气有限公司	采购商品	212,314.13	
烟台海华电力科技股份有限公司	采购商品	8,297,220.66	
烟台东方瑞创达电子科技有限公司	采购商品	2,536,340.18	8,800,701.76
烟台东方智能控制有限公司	采购商品	1,164,158.84	9,815,111.46
烟台东方英达康自动化技术有限公司	采购商品	8,635,335.98	23,643,108.41
烟台国网中电自动化技术有限公司	采购商品	21,323,882.54	47,803,608.32
烟台国网中电电气有限公司	采购商品	21,995,110.93	
烟台东方智能技术有限公司	采购商品	25,642,395.84	
山东国研自动化有限公司	采购商品	14,608,365.96	

烟台东方瑞创达电子科技有限公司	接受劳务	132,075.47	
东方电子集团有限公司	接受劳务	4,717,433.14	2,972,147.68
烟台海华电力科技股份有限公司	接受劳务	6,890,243.46	5,261,133.48
山东国研自动化有限公司	接受劳务	186,792.46	
烟台东方智能技术有限公司	接受劳务	12,039.83	
烟台东方智能控制有限公司	接受劳务	61,769.91	

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
东方电子集团有限公司	出售商品	271,781.13	183,888.68
烟台海华电力科技股份有限公司	出售商品	4,009,111.97	2,190,055.51
烟台东方瑞创达电子科技有限公司	出售商品	749,022.01	525,039.49
烟台东方智能控制有限公司	出售商品	882,731.33	1,253,585.30
烟台东方智能技术有限公司	出售商品	259,198.30	399,748.28
烟台东方英达康自动化技术有限公司	出售商品	665,327.18	882,048.35
烟台国网中电自动化技术有限公司	出售商品	151,929.75	70,921.56
新疆天富信息科技有限责任公司	出售商品	15,889,506.38	4,644,339.63
山东国研自动化有限公司	出售商品	125,870.86	
烟台东方电子玉麟电气有限公司	出售商品	826,188.62	
烟台国网中电电气有限公司	出售商品	29,380.55	
东方电子集团有限公司	提供劳务	193,668.52	86,271.70
烟台海华电力科技股份有限公司	提供劳务	214,911.71	87,442.63
烟台东方瑞创达电子科技有限公司	提供劳务	1,844.87	113,864.76
烟台东方智能控制有限公司	提供劳务	181,623.18	91,371.22
烟台东方英达康自动化技术有限公司	提供劳务	213,891.04	547,467.00
烟台国网中电自动化技术有限公司	提供劳务	1,439,946.30	946,940.07
山东国研自动化有限公司	提供劳务	23,404.29	
烟台国网中电电气有限公司	提供劳务	944,602.91	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
烟台海华电力科技股份有限公司	租赁房屋	239,041.15	260,290.94
烟台东方瑞创达电子科技有限公司	租赁房屋	695,246.10	586,183.16
烟台东方智能控制有限公司	租赁房屋	103,961.40	115,435.81
烟台东方英达康自动化技术有限公司	租赁房屋	247,003.38	226,275.34
烟台国网中电自动化技术有限公司	租赁房屋	530,270.89	389,070.72
烟台东方电子玉麟电气有限公司	租赁房屋	3,000.00	

(3) 关联担保情况

本期无关联担保情况。

(4) 关联方资金拆借

关联方	2019年拆借金额	2019年拆借利息	2018年拆借金额	2018年拆借利息
拆入：				
东方电子集团有限公司		512,386.48	8,000,000.00	602,924.56

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组情况。

(6) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬（税前）	577.17	611.54

6、关联方应收应付款项

(1) 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	烟台国网中电电气有限公司	834,479.08	8,344.79		
应收账款	山东国研自动化有限公司	138,436.73	1,384.37		
应收账款	烟台海华电力科技股份有限公司	2,848,162.97	57,210.63	1,420,970.62	26,571.86
应收账款	烟台东方瑞创达电子科技有限公司	967,239.32	28,156.14	472,635.56	4,726.36
应收账款	烟台东方智能控制有限公司	643,043.65	14,315.25	1,131,365.00	11,313.65
应收账款	烟台东方智能技术有限公司	193,050.00	1,930.50	463,708.00	4,637.08

应收账款	烟台东方电子玉麟电气有限公司	1,376,442.84	525,852.82	560,261.00	560,261.00
应收账款	烟台东方英达康自动化技术有限公司	221,365.26	3,938.69	275,022.65	9,837.03
应收账款	新疆天富信息科技有限责任公司	2,899,928.25	28,999.28		
应收账款	东方电子集团有限公司			900,435.20	29,849.05
应收账款	烟台国网中电自动化技术有限公司			1,922.00	19.22
预付账款	烟台海华电力科技股份有限公司			3,421,622.69	
其他应收款	天津东方凯发电气自动化技术有限公司	37,612.32	37,612.32	37,612.32	37,612.32

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	东方电子集团有限公司	238,190.96	220,137.92
应付账款	烟台东方瑞创达电子科技有限公司	771,615.20	2,779,544.77
应付账款	烟台东方智能控制有限公司	2,851,484.65	2,784,900.36
应付账款	烟台东方电子玉麟电气有限公司	1,390,728.02	360,754.15
应付账款	烟台东方英达康自动化技术有限公司	12,327,389.33	22,490,141.40
应付账款	烟台国网中电自动化技术有限公司	24,131,058.47	39,397,189.40
应付账款	山东国研自动化有限公司	10,527,185.80	
应付账款	烟台国网中电电气有限公司	24,824,671.41	
应付账款	烟台海华电力科技股份有限公司	169,321.95	
应付账款	烟台东方智能技术有限公司	11,345,321.24	
预收账款	东方电子集团有限公司	919,409.65	
预收账款	烟台国网中电自动化技术有限公司	27,000.00	
预收账款	新疆天富信息科技有限责任公司		3,927,621.79
其他应付款	东方电子集团有限公司	8,929,584.39	14,915,898.55
其他应付款	烟台海华电力科技股份有限公司	8,009,876.48	537,974.33
其他应付款	烟台东方瑞创达电子科技有限公司	341,394.69	89,883.02
其他应付款	烟台东方智能控制有限公司	558,758.92	976,565.42
其他应付款	烟台国网中电自动化技术有限公司	478,778.75	737,987.79
其他应付款	山东国研自动化有限公司	574,293.97	
其他应付款	烟台东方智能技术有限公司	9,000.00	
其他应付款	烟台东方英达康自动化技术有限公司		1,063,507.04

(十一)、股份支付

本期本公司无股份支付的情况。

(十二)、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司子公司烟台东方威思顿电气有限公司为国家电网公司供应电能表及用电信息采集设备的集中招标项目计提的产品质量保证金余额为 66,315,507.88 元。

除上述事项外，公司无应披露而未披露的其他重大或有事项。

(十三)、资产负债表日后事项

公司第九届第十六次董事会会议形成的 2019 年度利润分配预案为：以总股本 1,340,727,007 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.38 元（含税），共计派发现金红利 50,947,626.27 元，不转增股份。该分配预案须提交股东大会审议。

截至报告日，除上述事项外公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

(十四)、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本期无重大会计差错更正。

2、分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，鉴于本公司经济特征相似性较多，本公司的经营业务未划分为经营分部，无相关信息披露。

(十五)、母公司财务报表重要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,093,400.63	1.58	8,184,060.57	90.00	909,340.06
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备（500万元以上）	9,093,400.63	1.58	8,184,060.57	90.00	909,340.06
按组合计提坏账准备的应收账款	564,751,304.23	98.42	76,460,684.67	13.54	488,290,619.56
其中：信用风险组合	564,751,304.23	98.42	76,460,684.67	13.54	488,290,619.56
合计	573,844,704.86	100.00	84,644,745.24	14.75	489,199,959.62

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的应收账款	9,093,400.63	1.47	4,546,700.32	50.00	4,546,700.31
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备（500万元以上）	9,093,400.63	1.47	4,546,700.32	50.00	4,546,700.31
按组合计提坏账准备的应收账款	610,788,379.08	98.53	73,639,741.13	12.06	537,148,637.95
其中：信用风险组合	610,788,379.08	98.53	73,639,741.13	12.06	537,148,637.95
合计	619,881,779.71	100.00	78,186,441.45	12.61	541,695,338.26

注：期初余额与上年年末余额差异详见“附注三、29（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
贝思特宽带通讯（烟台）有限公司	9,093,400.63	8,184,060.57	90.00	诉讼中，资产保全金额低于应收款项
合计	9,093,400.63	8,184,060.57	90.00	

按组合计提坏账准备：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
组合 1	232,266,707.75	16,168,216.38	6.96
组合 2	161,004,183.16	26,553,589.31	16.49
组合 3	168,933,674.15	31,192,139.81	18.46
组合 4	2,546,739.17	2,546,739.17	100.00
合计	564,751,304.23	76,460,684.67	13.54

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	339,886,056.21
1至2年	114,019,876.99
2至3年	47,733,117.78
3至4年	8,776,815.74
4至5年	10,947,138.27
5年以上	52,481,699.87
合计	573,844,704.86

(3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	年年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,546,700.32	3,637,360.25			8,184,060.57
按组合计提坏账准备的应收账款	73,639,741.13	3,543,778.74	23,760.00	746,595.20	76,460,684.67
合计	78,186,441.45	7,181,138.99	23,760.00	746,595.20	84,644,745.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
云南电网有限责任公司曲靖供电局	23,760.00	货币资金收回
合计	23,760.00	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额
珠海市泰柯玛技术设备有限公司	货款	699,995.20
山东亿阳电工有限公司	货款	46,600.00
合计		746,595.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
广西电网有限责任公司	非关联方	17,899,073.94	0-3年	3.12	1,265,783.88
Grid Vision T&D Sdn.Bhd	非关联方	16,349,978.70	1年以内	2.85	326,999.57
国网西藏电力有限公司	非关联方	13,366,415.43	1年以内	2.33	
东方电子印度公司	关联方	12,145,120.81	0-5年、5年以上	2.12	334,037.55
国网安徽省电力有限公司物资分公司	非关联方	12,008,959.44	1年以内	2.09	
合计		71,769,548.32		12.51	1,926,821.00

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	129,553,968.13	129,169,857.23
合计	129,553,968.13	129,169,857.23

注：期初余额与上年年末余额差异详见“附注三、29（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	118,168,694.87
1 至 2 年	9,346,636.15
2 至 3 年	3,238,440.78
3 至 4 年	581,848.10
4 至 5 年	1,463,037.19
5 年以上	11,020,022.90
合 计	143,818,679.99

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	7,255,633.99	6,902,370.36
保证金	28,431,472.97	30,899,506.64
往来款及其他	108,131,573.03	107,512,364.05
合 计	143,818,679.99	145,314,241.05

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,055,718.19	5,531,879.02	9,556,786.61	16,144,383.82
2019 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	125,978.25	-2,205,368.85	199,718.64	-1,879,671.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	1,181,696.44	3,326,510.17	9,756,505.25	14,264,711.86

4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类 别	年初余额	本期变动金额	期末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	
其他应收款	16,144,383.82	-1,879,671.96			14,264,711.86
合计	16,144,383.82	-1,879,671.96			14,264,711.86

5) 本期无实际核销的其他应收款情况

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	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
烟台东方科技环保节能有限公司	关联方	往来款	80,953,213.53	1年以内	56.29	809,532.14
东方电子印度公司	关联方	往来款、资金拆借	15,506,560.02	0-5年	10.78	1,029,085.09
南京世纪东方电子有限责任公司	关联方	往来款	5,075,909.80	5年以上	3.53	5,075,909.80
国网物资有限公司	非关联方	保证金	3,175,982.00	0-2年, 4年以上	2.21	85,106.90
山东黄金矿业(莱州)有限公司三山岛金矿	非关联方	保证金	2,000,000.00	1年以内	1.39	20,000.00
合计			106,711,665.35		74.20	7,019,633.93

7) 本期无涉及政府补助的应收款项

8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

(1) 总体情况

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
对子公司投资	2,211,810,643.80		2,211,810,643.80	2,195,212,505.80		2,195,212,505.80
对联营、合营企业投资	8,149,143.71		8,149,143.71	5,872,740.84		5,872,740.84
合计	2,219,959,787.51		2,219,959,787.51	2,201,085,246.64		2,201,085,246.64

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京世纪东方电子有限责任公司	5,658,000.00			5,658,000.00		
北京东方京海电子科技有限公司	33,210,925.27			33,210,925.27		
烟台东方威思顿电气有限公司	1,833,934,747.60			1,833,934,747.60		
烟台海颐软件股份有限公司	39,984,000.00			39,984,000.00		
烟台东方纵横电子有限责任公司	9,600,000.00			9,600,000.00		
烟台东方威智电子科技有限公司	3,057,896.76			3,057,896.76		
龙口东立电线电缆有限公司	31,358,381.48			31,358,381.48		
烟台东方华瑞电气有限公司	4,080,000.00			4,080,000.00		
烟台东方电子科技发展有限公司	100,372,260.89			100,372,260.89		
广州东方电科自动化有限公司	3,060,000.00			3,060,000.00		
东方电子印度有限公司	3,246,293.80	16,103,868.00		19,350,161.80		
烟台东方科技环保节能有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
烟台东方能源科技有限公司	7,650,000.00	494,270.00		8,144,270.00		
合计	2,195,212,505.80	16,598,138.00		2,211,810,643.80		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益(损失)	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业:						
联营企业:						
天津东方凯发电气自动化技术有限公司	5,872,740.84			276,402.87		
四川聚智精创轨道交通科技有限公司		2,000,000.00				
合计	5,872,740.84	2,000,000.00		276,402.87		

续表

被投资单位	本期增减变动		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	其他			
合营企业:					
联营企业:					
天津东方凯发电气自动化技术有限公司			6,149,143.71		
四川聚智精创轨道交通科技有限公司			2,000,000.00		

合 计			8,149,143.71	
-----	--	--	--------------	--

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	1,397,644,862.41	988,962,559.38	1,237,435,608.11	931,583,485.65
其他业务	12,178,436.54	10,604,744.29	16,667,936.49	15,144,701.11
合 计	1,409,823,298.95	999,567,303.67	1,254,103,544.60	946,728,186.76

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,063,120.00	67,966,440.00
权益法核算的长期股权投资收益	276,402.87	95,869.64
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品投资收益	2,020,895.39	1,266,325.01
合 计	5,360,418.26	69,328,634.65

(十六)、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	注 释
1. 非流动资产处置损益	-199,387.07	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（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）	25,781,665.51	
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	5,696,445.20	
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	-638,387.96	
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		

项 目	金 额	注 释
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-495,301.39	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	625,090.95	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	4,472,798.82	
23. 少数股东权益影响额	5,840,655.05	
合 计	20,456,671.37	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.88	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.23	0.17	0.17

东方电子股份有限公司董事会

2020年4月13日

