

**中电装备山东电子有限公司**  
**2019 年财务报表**  
**审计报告**

**中审华会计师事务所**  
**(特殊普通合伙)**

# 天津市2020年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120200319520673

报告编号: CAC审字[2020]0058号

报告单位: 中电装备山东电子有限公司

报备日期: 2020-03-19

报告日期: 2020-01-18

签字注师: 宋英 吴迎春

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号

# 目 录

目 录	页次
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
资产负债表	4-5
利润表	6
现金流量表	7
所有者权益变动表	8
资产减值准备情况表	9
三、财务报表附注	10-55
四、附件	
审计机构营业执照及执业证书复印件	
注册会计师执业证书复印件	

# 审计报告

CAC 审字【2020】0058 号

中电装备山东电子有限公司：

## 一、 审计意见

我们审计了中电装备山东电子有限公司（以下简称“山东电子”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表及资产减值准备情况表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了山东电子 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山东电子，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，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，管理层负责评估山东电子的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东电子、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东电子的财务报告过程。

## 四、 注册会计师对财务报表审计的责任



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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对山东电子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山东电子不能持续经营。

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

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。



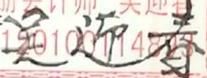
(此页无正文,系本所为中电装备山东电子有限公司出具的CAC审字【2020】0058号  
审计报告的签字页)



中国注册会计师:

中国注册  
宋号英  


中国注册会计师:

中国注册会计师  
吴迎春  
编号: 120100114  


二〇二〇年三月十二日



# 资产负债表

编制单位：中电装备山东电子有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项目	行次	期末余额	年初余额	附注编号
流动资产：				
货币资金	1			
△结算备付金	2	142,689,212.48		七、(一)
△拆出资金	3		66,012,736.96	
△交易性金融资产	4			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5			
衍生金融资产	6			
应收票据	7			
应收账款	8	35,343,398.66	14,333,146.68	七、(三)
☆应收账款项融资	9	367,288,968.84	376,076,715.02	七、(三)
预付款项	10			
△应收保费	11	33,459,419.81	12,495,685.33	七、(四)
△应收分保账款	12			
△应收分保准备金	13			
其他应收款	14			
△买入返售金融资产	15	9,935,613.05	11,566,066.79	七、(五)
存货	16			
其中：原材料	17	33,995,595.40	35,947,185.95	
库存商品(产成品)	18	8,665,660.20	16,336,132.33	七、(六)
☆合同资产	19	15,041,999.12	11,593,714.78	
持有待售资产	20			
一年内到期的非流动资产	21			
其他流动资产	22			
流动资产合计	23			
非流动资产：	24	622,673,408.24	518,431,536.73	
△发放贷款及垫款	25			
可供出售金融资产	26			
☆债权投资	27			
☆其他债权投资	28			
持有至到期投资	29			
长期应收款	30			
长期股权投资	31			
☆其他权益工具投资	32			
☆其他非流动金融资产	33			
投资性房地产	34			
固定资产	35			
在建工程	36	291,907,712.99	306,933,201.13	七、(七)
生产性生物资产	37			
油气资产	38			
☆使用权资产	39			
无形资产	40			
开发支出	41	61,924,417.56	63,949,029.14	七、(八)
商誉	42			七、(九)
长期待摊费用	43			
递延所得税资产	44			
其他非流动资产	45	435,740.42	134,623.09	七、(十)
其中：专项储备物资	46			
非流动资产合计	47	354,267,870.97	371,016,853.36	
	48			
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
资产总计	72	976,941,279.21	889,448,390.09	

法定代表人：

资产总计

主管会计工作负责人：

机构负责人：

976,941,279.21

889,448,390.09



### 资产负债表 (续)

编制单位：中电装备山东电子有限公司 2019年12月31日

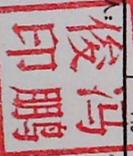
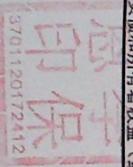


项目	行次	期末余额	年初余额	金额单位：元	附注编号
<b>流动资产：</b>					
短期借款	74	—	—		—
△向中央银行借款	75	91,000,000.00	91,000,000.00		七、(十一)
△拆入资金	76				
☆交易性金融负债	77				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78				
衍生金融负债	79				
应付票据	80				
应付账款	81	83,070,000.00	53,500,000.00		七、(十二)
预收款项	82	341,397,595.92	354,802,068.83		七、(十三)
☆合同负债	83	80,347,373.89	20,497,784.47		七、(十四)
△卖出回购金融资产款	84				
△吸收存款及同业存放	85				
△代理买卖证券款	86				
△代理承销证券款	87				
应付职工薪酬	88				
其中：应付工资	89	204,803.72	175,968.89		七、(十五)
应付福利费	90				
#其中：职工奖励及福利基金	91				
应交税费	92				
其中：应交税金	93	15,473,472.15	34,713,041.92		七、(十六)
其他应付款	94	13,911,776.48	34,713,041.92		
△应付手续费及佣金	95	69,186,693.99	67,570,452.88		七、(十七)
△应付分保账款	96				
持有待售负债	97				
一年内到期的非流动负债	98				
其他流动负债	99				
流动资产合计	100				
非流动负债：					
△保险合同准备金	101	680,679,539.67	622,259,317.09		
长期借款	102				
应付债券	103				
其中：优先股	104				
永续债	105				
☆租赁负债	106				
长期应付款	107				
长期应付职工薪酬	108				
预计负债	109				
递延收益	110				
递延所得税负债	111				
其他非流动负债	112				
其中：特准储备基金	113				
非流动负债合计	114				
负债合计	115				
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	116	680,679,539.67	622,259,317.09		
国有资本	117				
其中：国有法人资本	118				
集体资本	119				
民营资本	120	259,000,000.00	259,000,000.00		七、(十八)
外商资本	121	259,000,000.00	259,000,000.00		
#减：已归还投资	122				
资本公积	123				
其他权益工具	124				
其中：优先股	125				
永续债	126	259,000,000.00	259,000,000.00		
资本公积	127				
减：库存股	128				
其他综合收益	129				
其中：外币报表折算差额	130				
专项储备	131				
盈余公积	132				
其中：法定公积金	133				
任意公积金	134				
#储备基金	135	7,905,512.58	2,998,285.93		七、(十九)
#企业发展基金	136	7,905,512.58	2,998,285.93		
△一般风险准备	137				
未分配利润	138				
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	139	29,355,826.96	5,190,787.07		七、(二十)
*少数股东权益	140				
所有者权益（或股东权益）总计	141	296,261,339.54	267,189,073.00		
负债和所有者权益（或股东权益）总计	142	976,941,299.21	889,448,390.09		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 利润表

编制单位：中电装备山东电子有限公司



项 目	行次	本期金额	上期金额	金额单位：元	附注编号
一、营业总收入	1	854,041,406.63	594,401,488.14		
其中：营业收入	2	854,041,406.63	594,401,488.14		七、(三十一)
△利息收入	3				
△已赚保费	4				
△手续费及佣金收入	5				
二、营业总成本	6	797,893,402.82	573,880,928.89		
其中：营业成本	7	708,595,094.51	517,151,398.53		七、(三十一)
△利息支出	8				
△手续费及佣金支出	9				
△退保金	10				
△赔付支出净额	11				
△提取保险合同准备金净额	12				
△保单红利支出	13				
△分保费用	14				
税金及附加	15	5,412,897.63	9,730,307.45		
销售费用	16	27,087,628.91	4,530,973.50		七、(三十二)
管理费用	17	25,145,682.67	19,835,902.79		七、(三十三)
研发费用	18	27,583,794.80	18,195,971.98		七、(三十四)
财务费用	19	4,068,304.30	4,436,434.64		七、(三十五)
其中：利息费用	20	4,182,363.33	4,601,074.44		
利息收入	21	490,652.83	289,289.18		
汇兑净损失(净收益以“+”号填列)	22				
其他	23				
加：其他收益	24	225,371.36	324,092.65		七、(三十六)
投资收益(损失以“-”号填列)	25				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26				
△以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27				
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28				
△净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29				
△公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30				
△信用减值损失(损失以“-”号填列)	31				
资产减值损失	32	-2,007,448.87	-4,471.64		七、(三十七)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	55,165,926.30	20,840,150.26		七、(三十八)
加：营业外收入	35	267,803.13	184,539.71		
其中：政府补助	36				
减：营业外支出	37	46,455.85	94,488.74		七、(三十九)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	55,387,273.58	20,930,201.23		
减：所得税费用	39	6,315,007.04	1,768,945.40		七、(三十)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	49,072,266.54	19,161,255.83		
(一) 按所有权归属分类：	41				
归属于母公司所有者的净利润	42				
*少数股东损益	43				
(二) 按经营持续性分类：	44				
持续经营净利润	45	49,072,266.54	19,161,255.83		
终止经营净利润	46				
六、其他综合收益的税后净额	47				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49				
1.重新计量设定受益计划变动额	50				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51				
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52				
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53				
5.其他	54				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55				
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56				
☆2.其他债权投资公允价值变动	57				
3.可供出售金融资产公允价值变动	58				
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60				
☆6.其他债权投资信用减值准备	61				
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62				
8.外币财务报表折算差额	63				
9.其他	64				
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65				
七、综合收益总额	66	49,072,266.54	19,161,255.83		
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	49,072,266.54	19,161,255.83		
*归属于少数股东的综合收益总额	68				
八、每股收益：	69				
基本每股收益	70				
稀释每股收益	71				

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人

李保印  
3701120172412

冯俊鹏印

冯俊鹏印

编制单位：中电装备山东电子有限公司

现金流量表

2019年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	-	-	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	779,862,474.79	610,230,522.83	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14			
收到其他与经营活动有关的现金	15	34,108,594.09	50,687,271.93	
经营活动现金流入小计	16	813,971,068.88	660,926,794.76	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	508,143,811.15	464,520,215.43	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	36,046,797.79	32,042,401.29	
支付的各项税费	25	44,752,864.86	49,534,697.30	
支付其他与经营活动有关的现金	26	129,090,004.42	107,626,240.60	
经营活动现金流出小计	27	718,033,478.22	653,723,554.62	
经营活动产生的现金流量净额	28	95,937,590.66	7,203,240.14	
二、投资活动产生的现金流量：	29	-	-	
收回投资收到的现金	30			
取得投资收益收到的现金	31			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34			
投资活动现金流入小计	35			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	4,891,023.47	10,165,955.68	
投资支付的现金	37			
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40			
投资活动现金流出小计	41	4,891,023.47	10,165,955.68	
投资活动产生的现金流量净额	42	-4,891,023.47	-10,165,955.68	
三、筹资活动产生的现金流量：	43			
吸收投资收到的现金	44			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45			
取得借款收到的现金	46	30,000,000.00	106,000,000.00	
△发行债券收到的现金	47			
收到其他与筹资活动有关的现金	48			
筹资活动现金流入小计	49	30,000,000.00	106,000,000.00	
偿还债务所支付的现金	50	30,000,000.00	106,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	51	24,191,091.67	4,573,824.16	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52			
支付其他与筹资活动有关的现金	53			
筹资活动现金流出小计	54	54,191,091.67	110,573,824.16	
筹资活动产生的现金流量净额	55	-24,191,091.67	-4,573,824.16	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56			
五、现金及现金等价物净增加额	57	66,855,475.52	-7,536,549.70	
加：期初现金及现金等价物余额	58	50,713,274.36	58,249,824.06	
六、期末现金及现金等价物余额		117,568,749.88	50,713,274.36	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

俊鹏

俊鹏

3701120172412

所有者权益变动表

编制单位：中电装备山东电子有限公司

2019年度

金额单位：元

行次	本 年 金 额													上 年 金 额												
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其 他											优 先 股	永 续 债	其 他									
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	259,000,000.00								2,998,285.93		5,190,787.07		267,189,073.00	259,000,000.00								2,421,531.81		-13,393,714.64		248,027,817.17
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
其他																										
二、本年年初余额	259,000,000.00								2,998,285.93		5,190,787.07		267,189,073.00	259,000,000.00								2,421,531.81		-13,393,714.64		248,027,817.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,907,226.65		24,165,039.89		29,072,266.54									576,754.12		18,584,501.71		19,161,255.83
（一）综合收益总额											49,072,266.54		49,072,266.54											19,161,255.83		19,161,255.83
（二）所有者投入和减少资本																										
1.所有者投入的普通股																										
2.其他权益工具持有者投入资本																										
3.股份支付计入所有者权益的金额																										
4.其他																										
（三）专项储备提取和使用																										
1.提取专项储备																										
2.使用专项储备																										
（四）利润分配									4,907,226.65		-24,907,226.65		-20,000,000.00									576,754.12		-576,754.12		
1.提取盈余公积									4,907,226.65		-4,907,226.65											576,754.12		-576,754.12		
其中：法定公积金									4,907,226.65		-4,907,226.65											576,754.12		-576,754.12		
任意公积金																										
#储备基金																										
#企业发展基金																										
#利润归还投资																										
2.提取一般风险准备																										
3.对所有者（或股东）的分配													-20,000,000.00													
4.其他																										
（五）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																										
☆其他综合收益结转留存收益																										
6.其他																										
四、本年年末余额	259,000,000.00								7,905,512.58		29,355,826.96		296,261,339.54	259,000,000.00								2,998,285.93		5,190,787.07		267,189,073.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

注：加△指体项目为金融类企业专用，加#为外商投资企业专用，加☆为执行新金融工具准则企业适用。



## 资产减值准备情况表

编制单位：中电装备山东电子有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

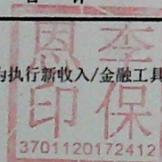
项目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
栏次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	栏次	-	12
一、坏账准备	1	897,487.27	2,007,448.87			2,007,448.87					-	2,904,936.14	补充资料：	21	—
二、存货跌价准备	2					-					-	-	一、政策性挂账	22	
☆三、合同资产减值准备	3					-					-	-	二、当年处理以前年度损失和挂账	23	
四、持有待售资产减值准备	4					-	—				-	-	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	24	
☆五、债权投资减值准备	5					-	—				-	-		25	
六、可供出售金融资产减值准备	6					-	—				-	-		26	
七、持有至到期投资减值准备	7					-	—				-	-		27	
八、长期股权投资减值准备	8					-	—				-	-		28	
九、投资性房地产减值准备	9					-	—				-	-		29	
十、固定资产减值准备	10					-	—				-	-		30	
十一、在建工程减值准备	11					-	—				-	-		31	
十二、生产性生物资产减值准备	12					-	—				-	-		32	
十三、油气资产减值准备	13					-	—				-	-		33	
☆十四、使用权资产减值准备	14					-	—				-	-		34	
十五、无形资产减值准备	15					-	—				-	-		35	
十六、商誉减值准备	16					-	—				-	-		36	
☆十七、合同取得成本减值准备	17					-	—				-	-		37	
☆十八、合同履约成本减值准备	18					-	—				-	-		38	
十九、其他减值准备	19					-	—				-	-		39	
合 计	20	897,487.27	2,007,448.87	-	-	2,007,448.87	-	-	-	-	-	2,904,936.14		40	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

注：加☆项目为执行新收入/金融工具准则企业适用。



# 中电装备山东电子有限公司 财务报表附注

2019年1月1日至12月31日

## 一、企业的基本情况

中电装备山东电子有限公司（以下简称“本公司”）成立于2010年7月7日，是由通用电气（中国）有限公司和许继集团有限公司共同出资设立的有限公司。

通用电气（中国）有限公司投资1.1亿元，占总股本的30%；许继集团有限公司投资2.59亿元，占总股本的70%。2016年通用电气（中国）有限公司通过减少注册资本的形式退股，许继集团持股占100.00%。公司统一社会信用代码：91370100557880076L；统一社会信用代码颁发机关：济南高新技术开发区管委会市场监管局；注册资金：2.59亿元；注册地：山东省济南市高新区崇华路16号；法人代表：李保恩。经营范围：仪器仪表及配件、抄表计费系统、测试设备、高低压配电设备、计量箱（柜）及配件、电能采集终端设备、充换电设备、自动化设备及配件、软件的开发、生产、销售及技术服务；信息系统集成服务；电力工程施工总承包；自有房屋租赁。

本财务报表系经本公司总经理办公会于2020年3月12日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

### （二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，

则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### （四）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （五）金融工具

##### 1.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。其中，金融工具公允价值如系采用未来现金流量折现法确定的，则使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

##### 2.金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的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。

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面

文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### (2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### (3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的年末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的年末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公

允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### 3.金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### （2）可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### 4.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

#### 5.金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### (2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余

成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## 6.金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 7.衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

## （六）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### 1.坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：（1）债务人发生严重的财务困难；（2）债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### 2.坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
本公司将为人民币 5000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法

A.组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3-4 年	80.00	80.00
4-5 年	90.00	90.00
5 年以上	100.00	100.00

B.组合 2，采用个别认定法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款 计提比例（%）	其他应收款 计提比例（%）
预计不能完全收回款项	测算比例	测算比例
预计能够完全收回款项	0.00	0.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，如：①

与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；②已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；③应收关联方款项等。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### 3.坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## （七）存货

### 1.存货的分类

本公司存货主要包括原材料、燃料、事故备品备件、包装物、低值易耗品、自制半成品、库存商品、委托加工材料。

### 2.存货取得和发出的计价方法

（1）存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

（2）存货在领用或发出时一般采用加权平均法确定其实际成本，对于不能替代使用的存货及为特定项目专门购入或制造的存货，采用个别计价法确定发出存货的成本。

（3）按照计划成本核算的存货，对存货的计划成本与实际成本之间的差异，单独核算。领用或发出的存货，按月分摊材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

### 3.存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4.存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### (八) 固定资产

#### 1.固定资产确认条件

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2.各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
土地资产			
房屋及建筑物	5—45	5	2.11—19.00
机器设备	7—30	5	3.17—13.57
运输工具	6—10	5	9.50—15.83
电子设备	5—8	5	11.88—19.00
办公设备	5—8	5	11.88—19.00
酒店家具	5—8	5	11.88—19.00
其他	5—8	5	11.88—19.00

#### 3.固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### 4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法及折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较

低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5.其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

### （九）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

### （十）借款费用

#### 1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

#### 3.借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

### （十一）无形资产

#### 1. 无形资产的确认及计价方法

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。

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

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

#### 2. 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

#### 3. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市

场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

#### (十二) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十三) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、辞退福利、内退补偿等与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

职工内部退休计划，在正式退休之前采用上述辞退福利相同的原则处理；在其正式退休日期之后，应当按照离职后福利处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为应付职工薪酬，一次性计入当期损益，不能在职工内退后各期分期确认因支付内退职工工资和其缴纳社会保险费等产生的义务。

#### （十四）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （十五）收入

##### 1.销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2)本公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 2.提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### 3.让渡资产使用权

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。

#### （十六）建造合同

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。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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。

#### （十七）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：（一）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。（二）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴

息资金直接拨付给企业两种情况：（一）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：1.以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。2.以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。企业选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。（二）财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

若有因公共利益进行搬迁而收到的搬迁补偿：

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

#### （十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.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.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。

4.本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。

#### （十九）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

#### 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。

#### 3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，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。

#### 4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，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。

## 五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 会计政策变更

序号	会计政策变更的内容和原因	批准处理情况	受影响的报表项目名称	影响金额
1	本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。	已批准	应收票据	14,333,146.68
			应收账款	376,076,715.02
			应收票据及 应收账款	-390,409,861.70
			应付票据	53,500,000.00
			应付账款	354,802,068.83
			应付票据及 应付账款	-408,302,068.83

### (二) 会计估计变更

本公司 2019 年度无应披露的重大会计估计变更事项。

### (三) 重要前期差错更正

无。

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	自2019年4月1日起,应税收入由16%降为13%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

### (二) 税收优惠及批文

本公司经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局批准,取得《高新技术企业证书》,证书编号为GR201637000976,发证时间为2016年12月15日,有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定,享受15%的所得税税率优惠。

## 七、财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外,金额单位为人民币元;“年初”指2019年1月1日,“期末”指2019年12月31日,“上年”指2018年度,“本年”指2019年度。

### (一) 货币资金

## 1.货币资金类别

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	117,568,749.88	50,713,274.36
其他货币资金	25,120,462.60	17,299,462.60
合计	142,689,212.48	68,012,736.96
其中：存放在境外的款项总额		

## 2.受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	25,071,000.00	17,250,000.00
保函保证金	49,462.60	49,462.60
合计	25,120,462.60	17,299,462.60

## (二) 应收票据

## 应收票据分类

种类	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,400,000.00		9,400,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
商业承兑汇票	25,943,398.66		25,943,398.66	11,833,146.68		11,833,146.68
合计	35,343,398.66		35,343,398.66	14,333,146.68		14,333,146.68

## (三) 应收账款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,558,971.94	13.66	2,742,105.09	5.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	319,472,101.99	86.34		
合计	370,031,073.93	—	2,742,105.09	—

(续)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,748,100.35	3.91	761,210.02	5.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	362,089,824.69	96.09		
合计	376,837,925.04	—	761,210.02	—

## 1.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	期末余额		坏账准备	年初余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	46,484,642.19	91.94	2,324,232.11	14,672,000.35	99.48	733,600.02
1-2年(含2年)	4,048,229.75	8.01	404,822.98	26,100.00	0.18	2,610.00
2-3年(含3年)	26,100.00	0.05	13,050.00	50,000.00	0.34	25,000.00
3年以上						
合计	50,558,971.94	—	2,742,105.09	14,748,100.35	—	761,210.02

## 2.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
国网浙江省电力有限公司物资分公司	46,325,698.95		1年以内		确定能收回不计提
国网江苏省电力有限公司	32,608,975.29		1-2年		确定能收回不计提
国网山东省电力公司物资公司	28,465,080.52		1-2年		确定能收回不计提
河南许继仪表有限公司	27,162,904.26		1年以内		确定能收回不计提
河北雄安许继电科综合能源技术有限公司	27,053,000.00		1年以内		确定能收回不计提
国网山东综合能源服务有限公司	19,103,662.04		1年以内		确定能收回不计提
国网内蒙古东部电力有限公司物资分公司	15,403,192.14		1-2年		确定能收回不计提
国网辽宁省电力有限公司	14,851,142.13		1-2年		确定能收回不计提
国网山西省电力公司	13,933,519.99		1-2年		确定能收回不计提
国网西藏电力有限公司	5,174,558.15		1-2年		确定能收回不计提
国网天津市电力公司	4,763,215.07		1年以内		确定能收回不计提
福州天宇电气股份有限公司	4,317,368.61		1年以内		确定能收回不计提
国网湖北省电力有限公司物资公司	4,057,481.62		1年以内		确定能收回不计提
国网新疆电力有限公司乌鲁木齐供电公司	3,433,349.11		1年以内		确定能收回不计提
国网河北省电力有限公司物资分公司	3,361,705.13		1-2年		确定能收回不计提
国网宁夏电力有限公司物资公司	2,913,218.31		1年以内		确定能收回不计提
国网河南省电力公司郑州供电公司	2,863,960.00		1年以内		确定能收回不计提
国网青海省电力公司	2,624,964.77		1-2年		确定能收回不计提
国网湖南省电力有限公司物资公司	2,558,188.53		1年以内		确定能收回不计提
国网河北省电力有限公司雄县供电分公司	2,485,000.00		1年以内		确定能收回不计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
国网安徽省电力有限公司物资分公司	2,443,620.13		1年以内		确定能收回不计提
国网甘肃省电力公司兰州供电公司	2,216,181.98		1年以内		确定能收回不计提
国网甘肃省电力公司物资公司	2,136,830.53		1-2年		确定能收回不计提
国网河南省电力公司商丘供电公司	2,067,779.12		1年以内		确定能收回不计提
国网河南省电力公司周口供电公司	2,047,731.40		1年以内		确定能收回不计提
国网四川省电力公司达州供电公司	1,985,100.00		1年以内		确定能收回不计提
国网河南省电力公司驻马店供电公司	1,844,390.24		1年以内		确定能收回不计提
黑龙江省电工仪器仪表工程技术研究中心有限公司	1,750,000.00		1年以内		确定能收回不计提
国网上海市电力公司	1,715,000.48		1年以内		确定能收回不计提
国网冀北电力有限公司	1,605,989.36		1年以内		确定能收回不计提
国网河北省电力有限公司任丘市供电分公司	1,589,996.24		1年以内		确定能收回不计提
国网四川省电力公司眉山供电公司	1,488,100.00		1年以内		确定能收回不计提
国网河南省电力公司许昌供电公司	1,383,292.68		1年以内		确定能收回不计提
国网新疆电力有限公司博尔塔拉供电公司	1,291,706.89		1年以内		确定能收回不计提
国网四川省电力公司泸州供电公司	1,190,500.00		1年以内		确定能收回不计提
国网四川省电力公司南充供电公司	1,010,272.06		1年以内		确定能收回不计提
国网河南省电力公司鹤壁供电公司	1,002,386.00		1年以内		确定能收回不计提
国网四川省电力公司绵阳供电公司	998,000.00		1年以内		确定能收回不计提
国网河北省电力有限公司邯郸市峰峰矿区供电分公司	867,452.00		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司潍坊供电公司	859,040.00		1年以内		确定能收回不计提
国网河北省电力有限公司望都县供电分公司	820,443.20		1年以内		确定能收回不计提
凌海供电有限责任公司	769,043.17		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司	766,101.76		1年以内		确定能收回不计提
河南平高通用电气有限公司	764,020.55		1-2年		确定能收回不计提
国网四川省电力公司德阳供电公司	748,000.00		1年以内		确定能收回不计提
国网内蒙古东部电力有限公司牙克石市供电分公司	734,390.08		1-2年		确定能收回不计提
国网河北省电力有限公司晋州市供电分公司	705,900.00		1年以内		确定能收回不计提
国网甘肃省电力公司定西供电公司	678,000.00		1年以内		确定能收回不计提
国网陕西省电力公司宝鸡供电公司	635,841.00		1-2年		确定能收回不计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
国网江西省电力有限公司新余供电分公司	634,156.29		1年以内		确定能收回不计提
国网河北省电力有限公司赵县供电分公司	604,181.48		1年以内		确定能收回不计提
国网四川省电力公司乐山供电公司	595,200.00		1年以内		确定能收回不计提
国网内蒙古东部电力有限公司科尔沁区供电分公司	561,998.09		1-2年		确定能收回不计提
国网山东省电力公司济南供电公司	560,846.18		1年以内		确定能收回不计提
国网福建省电力有限公司物资分公司	542,757.38		1年以内		确定能收回不计提
国网四川省电力公司广安供电公司	496,000.00		1年以内		确定能收回不计提
国网河北省电力有限公司涉县供电分公司	495,697.00		1年以内		确定能收回不计提
国网河北省电力有限公司平山县供电分公司	481,554.05		1年以内		确定能收回不计提
国网河北省电力有限公司武安市供电分公司	442,598.00		1年以内		确定能收回不计提
国网河南省电力公司信阳供电公司	405,491.24		1年以内		确定能收回不计提
许继变压器有限公司	399,303.29		1年以内		确定能收回不计提
国网河南省电力公司新乡供电公司	392,362.52		1年以内		确定能收回不计提
国网河北省电力有限公司灵寿县供电分公司	369,098.00		1年以内		确定能收回不计提
国网辽宁综合能源服务有限公司	338,690.27		1年以内		确定能收回不计提
国网福建省电力有限公司	300,377.94		1-2年		确定能收回不计提
国网(山东)电动汽车服务有限公司	296,603.80		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司威海供电公司	295,000.00		1-2年		确定能收回不计提
国网河北省电力有限公司高阳县供电分公司	294,477.20		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司龙南县供电分公司	249,499.48		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司滨州供电公司	241,900.00		1年以内		确定能收回不计提
国网内蒙古东部电力有限公司奈曼旗供电分公司	223,104.35		1-2年		确定能收回不计提
国网冀北电力有限公司秦皇岛供电公司	218,799.64		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司东营供电公司	211,220.00		1年以内		确定能收回不计提
国网河北省电力有限公司馆陶县供电分公司	186,997.90		1年以内		确定能收回不计提
国网内蒙古东部电力有限公司科左后旗供电分公司	184,319.75		1-2年		确定能收回不计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
国网内蒙古东部电力有限公司阿鲁科尔沁旗供电分公司	173,469.97		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司聊城供电公司	171,931.73		1-2年		确定能收回不计提
国网四川省电力公司内江供电公司	160,500.50		1年以内		确定能收回不计提
国网山西省电力公司计量中心	152,317.41		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司抚州市临川区供电分公司	152,194.68		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司嘉祥县供电公司	149,379.52		1-2年		确定能收回不计提
国网河南省电力公司漯河供电公司	148,925.92		1年以内		确定能收回不计提
国网四川省电力公司遂宁供电公司	148,020.79		1年以内		确定能收回不计提
国网内蒙古东部电力有限公司呼伦贝尔供电公司	143,820.00		1年以内		确定能收回不计提
国网陕西省电力公司安康供电公司	134,100.00		1年以内		确定能收回不计提
国网河北省电力有限公司唐县供电分公司	130,935.90		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司枣庄供电公司	126,278.95		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司南昌县供电分公司	126,064.80		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司兴国县供电分公司	124,749.74		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司青岛市黄岛区供电公司	117,888.00		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司乳山市供电公司	117,120.94		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司济宁供电公司	115,050.00		1年以内		确定能收回不计提
国网河南省电力公司濮阳供电公司	114,558.40		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司胶州市供电公司	112,100.00		1年以内		确定能收回不计提
国网福建省电力有限公司连城供电分公司	111,569.36		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司即墨市供电公司	106,200.00		1年以内		确定能收回不计提
国网四川省电力公司凉山供电公司	103,880.00		1年以内		确定能收回不计提
国网甘肃省电力公司武威供电公司	94,019.84		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司青岛供电公司	93,810.00		1年以内		确定能收回不计提
国网新疆电力有限公司巴州供电公司	93,590.00		1-2年		确定能收回不计提
国网陕西省电力公司	89,820.30		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司莱西市供电公司	88,500.00		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司泰安供电公司	88,500.00		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司余干县供电分公司	87,324.82		1年以内		确定能收回不计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
国网内蒙古东部电力有限公司兴安供电公司	86,982.71		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司日照供电公司	83,190.00		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司萍乡供电分公司	80,309.11		1-2年		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司吉安供电分公司	77,085.95		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司莱州市供电公司	76,700.00		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司萍乡市安源区供电分公司	74,849.84		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司玉山县供电分公司	74,849.84		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司浮梁县供电分公司	74,849.84		1年以内		确定能收回不计提
国网陕西省电力公司延安供电公司	73,874.00		1-2年		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司瑞金市供电分公司	73,315.20		1-2年		确定能收回不计提
国网陕西省电力公司汉中供电公司	71,520.00		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司石城县供电分公司	70,179.98		1-2年		确定能收回不计提
国网河北省电力有限公司赞皇县供电分公司	70,000.00		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司平邑县供电公司	67,850.00		1-2年		确定能收回不计提
国网山东省电力公司郯城县供电公司	67,850.00		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司沂南县供电公司	67,850.00		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司沂水县供电公司	67,850.00		1-2年		确定能收回不计提
国网山东省电力公司临沭县供电公司	67,850.00		1-2年		确定能收回不计提
国网山东省电力公司兰陵县供电公司	67,850.00		1-2年		确定能收回不计提
国网山东省电力公司莒县供电公司	64,900.00		1年以内		确定能收回不计提
国网西藏阿里供电有限公司	64,416.07		1-2年		确定能收回不计提
国网河北省电力有限公司井陘县供电分公司	61,037.00		1年以内		确定能收回不计提
国网河南省电力公司南阳供电公司	60,143.16		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司烟台供电公司	59,000.00		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司荣成市供电公司	58,611.98		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司九江供电分公司	58,001.02		1-2年		确定能收回不计提
国网山东省电力公司曹县供电公司	56,640.00		1年以内		确定能收回不计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
国网黑龙江省电力有限公司牡丹江供电公司	56,224.99		1-2年		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司莲花县供电分公司	55,526.08		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司鹰潭市月湖区供电分公司	54,324.99		1-2年		确定能收回不计提
国网山东省电力公司莱芜供电公司	54,280.00		1年以内		确定能收回不计提
国网福建省电力有限公司建宁县供电公司	50,713.35		1-2年		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司万年县供电分公司	49,899.90		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司乐平市供电分公司	49,899.90		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司招远市供电公司	49,560.00		1年以内		确定能收回不计提
国网河北省电力有限公司无极县供电分公司	47,600.00		1-2年		确定能收回不计提
国网山东省电力公司冠县供电公司	46,020.00		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司栖霞市供电公司	44,250.00		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司莱阳市供电公司	43,660.00		1-2年		确定能收回不计提
国网山东省电力公司莘县供电公司	43,070.00		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司海阳市供电公司	42,480.00		1-2年		确定能收回不计提
国网山东省电力公司龙口市供电公司	41,300.00		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司阳谷县供电公司	40,710.00		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司南昌市红谷滩供电分公司	40,560.16		1-2年		确定能收回不计提
国网山东省电力公司临清市供电公司	40,120.00		1年以内		确定能收回不计提
国网天津静海供电有限公司	39,013.78		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司鄱阳县供电分公司	38,885.60		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司蓬莱市供电公司	37,760.00		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司上饶市信州区供电分公司	37,424.92		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司大余县供电分公司	37,424.92		1年以内		确定能收回不计提
国网陕西省电力公司西咸新区供电公司	37,383.62		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司高唐县供电公司	37,170.00		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司鱼台县供电公司	35,990.00		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司泗水县供电公司	35,990.00		1年以内		确定能收回不计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
国网山东省电力公司济宁市任城区供电公司	35,990.00		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司微山县供电公司	35,990.00		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司曲阜市供电公司	35,990.00		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司金乡县供电公司	35,990.00		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司邹城市供电公司	35,990.00		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司烟台市牟平区供电公司	35,400.00		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司临沂供电公司	34,220.00		1-2年		确定能收回不计提
国网山东省电力公司东阿县供电公司	33,040.00		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司彭泽县供电分公司	32,434.93		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司庐山市供电分公司	32,434.93		1年以内		确定能收回不计提
国网陕西省电力公司商洛供电公司	31,783.88		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司茌平县供电公司	31,270.00		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司赣东北供电分公司	31,231.32		1-2年		确定能收回不计提
国网北京市电力公司	29,950.00		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司横峰县供电分公司	29,939.94		1年以内		确定能收回不计提
国网重庆市电力公司北碚供电分公司	29,501.77		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司宜春供电分公司	26,700.00		1-2年		确定能收回不计提
国网重庆市电力公司潼南供电分公司	26,465.37		1年以内		确定能收回不计提
国网河南省电力公司安阳供电公司	26,460.00		1年以内		确定能收回不计提
国网黑龙江省电力有限公司齐齐哈尔供电公司	26,370.46		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司瑞昌市供电分公司	25,576.93		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司成武县供电公司	25,370.00		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司抚州市东乡区供电分公司	24,949.95		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司上犹县供电分公司	24,949.95		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司德兴市供电分公司	24,949.95		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司定南县供电分公司	24,949.95		1年以内		确定能收回不计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
国网山东省电力公司东平县供电公司	20,650.00		1年以内		确定能收回不计提
国网重庆市电力公司永川供电分公司	20,279.02		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司樟树市供电分公司	19,959.96		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司高青县供电公司	18,880.00		1年以内		确定能收回不计提
国网吉林省电力有限公司(物资公司)	18,112.48		1-2年		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司贵溪市供电分公司	17,222.09		1年以内		确定能收回不计提
国网内蒙古东部电力有限公司扎赉特旗供电分公司	17,142.26		1-2年		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司信丰县供电分公司	16,900.07		1-2年		确定能收回不计提
国网福建省电力有限公司晋江市供电公司	16,735.40		1-2年		确定能收回不计提
国网山东省电力公司淄博供电公司	16,048.00		1年以内		确定能收回不计提
国网重庆市电力公司铜梁供电分公司	15,248.69		1年以内		确定能收回不计提
国网福建省电力有限公司宁化县供电公司	13,946.17		1-2年		确定能收回不计提
国网福建省电力有限公司福清市供电公司	13,777.12		1年以内		确定能收回不计提
国网黑龙江省电力有限公司伊春供电公司	13,469.98		1年以内		确定能收回不计提
国网山东省电力公司利津县供电公司	12,684.98		1-2年		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司崇仁县供电分公司	12,474.97		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司会昌县供电分公司	12,474.97		1年以内		确定能收回不计提
国网福建省电力有限公司漳浦县供电公司	11,156.00		1-2年		确定能收回不计提
国网内蒙古东部电力有限公司乌兰浩特市供电分公司	10,336.78		1-2年		确定能收回不计提
国网重庆市电力公司合川供电分公司	10,165.78		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司新干县供电分公司	9,899.42		1年以内		确定能收回不计提
国网内蒙古东部电力有限公司科右中旗供电分公司	9,199.99		1年以内		确定能收回不计提
国网新疆电力有限公司伊犁供电公司	8,645.00		1年以内		确定能收回不计提
国网江苏省电力有限公司海安市供电分公司	8,640.00		1年以内		确定能收回不计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
国网江苏省电力有限公司如皋市供电分公司	8,240.00		1年以内		确定能收回不计提
国家电网有限公司技术学院分公司	7,342.50		1年以内		确定能收回不计提
国网福建省电力有限公司大田县供电公司	6,930.82		1-2年		确定能收回不计提
国网四川雅安电力(集团)股份有限公司名山区供电分公司	6,849.06		1年以内		确定能收回不计提
国网江西省电力有限公司修水县供电分公司	6,760.03		1-2年		确定能收回不计提
国网福建省电力有限公司上杭县供电公司	6,106.73		1-2年		确定能收回不计提
国网江苏省电力有限公司泰州供电分公司	5,730.00		1年以内		确定能收回不计提
北京南瑞电研华源电力技术有限公司	5,729.00		1-2年		确定能收回不计提
国网重庆市电力公司电力科学研究院	5,450.00		1-2年		确定能收回不计提
国网江苏省电力有限公司泗洪县供电分公司	5,120.00		1年以内		确定能收回不计提
国网福建省电力有限公司龙海市供电公司	4,057.07		1-2年		确定能收回不计提
国网山东省电力公司巨野县供电公司	3,835.00		1年以内		确定能收回不计提
国网江苏省电力有限公司南通供电分公司	3,714.00		1-2年		确定能收回不计提
国网重庆市电力公司城口供电分公司	3,049.74		1年以内		确定能收回不计提
国网江苏省电力有限公司涟水县供电分公司	2,980.00		1年以内		确定能收回不计提
国网河南省电力公司三门峡供电公司	2,863.96		1年以内		确定能收回不计提
国网江苏省电力有限公司灌云县供电分公司	2,800.00		1年以内		确定能收回不计提
国网福建省电力有限公司福鼎市供电公司	2,662.45		1年以内		确定能收回不计提
国网福建省电力有限公司东山县供电公司	2,535.67		1-2年		确定能收回不计提
国网河南省电力公司济源供电公司	2,520.28		1年以内		确定能收回不计提
国网福建省电力有限公司平和县供电公司	2,028.53		1-2年		确定能收回不计提
国网山西省电力公司太原供电公司	1,130.66		1年以内		确定能收回不计提
国网重庆市电力公司奉节供电分公司	1,118.24		1年以内		确定能收回不计提
国网江苏省电力有限公司连云港供电分公司	1,040.00		1年以内		确定能收回不计提

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
国网福建省电力有限公司古田县供电公司	507.13		1年以内		确定能收回不计提
国网陕西省电力公司洛南县供电分公司	105.84		1年以内		确定能收回不计提
合计	319,472,101.99				

## 3.按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
国网浙江省电力有限公司物资分公司	46,325,698.95	12.52	
国网江苏省电力有限公司	32,608,975.29	8.81	
国网山东省电力公司物资公司	28,465,080.52	7.69	
北京飞利信信息安全技术有限公司	27,951,889.01	7.55	1,397,594.45
河南许继仪表有限公司	27,162,904.26	7.34	
合计	162,514,548.03	43.91	1,397,594.45

## (四) 预付款项

## 1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	占比(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	33,389,419.81	99.79		11,977,849.88	95.86	
1-2年(含2年)	70,000.00	0.21		476,885.45	3.81	
2-3年(含3年)				40,950.00	0.33	
3年以上						
合计	33,459,419.81	—		12,495,685.33	—	

## 2.按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
北京智芯微电子科技有限公司	22,348,976.00	66.79	
四川省启明电力工程有限公司	7,596,667.66	22.70	
国网计量中心有限公司	1,343,100.00	4.01	
四川省倍升工程监理有限公司	731,060.70	2.18	
中国电力科学研究院有限公司	478,000.00	1.43	
合计	32,497,804.36	97.11	

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		

项目	期末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	9,935,813.05	11,566,066.79
合计	9,935,813.05	11,566,066.79

## 1.其他应收款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,043,971.03	30.14	162,831.05	5.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,054,673.07	69.86		
合计	10,098,644.10	—	162,831.05	—

(续)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,380,730.07	20.34	136,277.25	5.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,321,613.97	79.66		
合计	11,702,344.04	—	136,277.25	—

## (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	期末余额		坏账准备	年初余额		坏账准备
	金额	占比 (%)		金额	占比 (%)	
1年以内(含1年)	3,029,321.03	99.52	151,466.05	2,227,115.07	93.55	111,355.75
1-2年(含2年)	250.00	0.01	25.00	131,065.00	5.50	13,106.50
2-3年(含3年)	600.00	0.02	300.00	20,750.00	0.87	10,375.00
3年以上	13,800.00	0.45	11,040.00	1,800.00	0.08	1,440.00
合计	3,043,971.03	—	162,831.05	2,380,730.07	—	136,277.25

## (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
国网物资有限公司	1,750,000.00		1年以内		关联方往来不计提
国网浙江浙电招标咨询有限公司	1,000,000.00		1年以内		关联方往来不计提
英大国际信托有限责任公司	910,000.00		1年以内		关联方往来不计提
国网山东省电力公司物资公司	826,126.72		1年以内		关联方往来不计提
山东鲁能三公招标有限公司	536,283.00		1年以内		关联方往来不计提
国网江苏招标有限公司	400,000.00		1年以内		关联方往来不计提
国网陕西招标有限公司	370,000.00		1年以内		关联方往来不计提
河南电力物资有限公司	200,000.00		1年以内		关联方往来不计提
国网河北招标有限公司	200,000.00		1年以内		关联方往来不计提
国网福建招标有限公司	200,000.00		1年以内		关联方往来不计提
国网福建省电力有限公司	180,371.40		1年以内		关联方往来不计提
安徽皖电招标有限公司	153,149.00		1年以内		关联方往来不计提
国网山东招标有限公司	100,000.00		1年以内		关联方往来不计提
国网天津市电力公司	97,819.85		1年以内		关联方往来不计提
国网冀北招标有限公司	66,340.00		1年以内		关联方往来不计提
国网湖南省电力有限公司物资公司	35,534.03		1年以内		关联方往来不计提
平高集团华生电力设计有限公司郑州分公司	23,592.00		1年以内		关联方往来不计提
国网四川招标有限公司	3,000.07		1年以内		关联方往来不计提
国网吉林招标有限公司	1,428.00		1年以内		关联方往来不计提
国网辽宁招标有限公司	929.00		1年以内		关联方往来不计提
国网湖北招标有限公司	100.00		1年以内		关联方往来不计提
合计	7,054,673.07				

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
国网物资有限公司	1,750,000.00	17.33	
南方电网物资有限公司	1,600,000.00	15.84	80,000.00
国网浙江浙电招标咨询有限公司	1,000,000.00	9.90	
英大国际信托有限责任公司	910,000.00	9.01	
国网山东省电力公司物资公司	826,126.72	8.18	
合计	6,086,126.72	60.26	

## (六) 存货

## 存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,665,660.20		8,665,660.20
自制半成品及在产品	10,248,936.08		10,248,936.08
库存商品（产成品）	15,041,999.12		15,041,999.12
周转材料（包装物、低值易耗品等）			
合计	33,956,595.40		33,956,595.40

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,336,132.33		16,336,132.33
自制半成品及在产品	8,017,338.84		8,017,338.84
库存商品（产成品）	11,593,714.78		11,593,714.78
周转材料（包装物、低值易耗品等）			
合计	35,947,185.95		35,947,185.95

## (七) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	291,907,712.99	306,933,201.13
固定资产清理		
合计	291,907,712.99	306,933,201.13

## 固定资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	403,255,295.08	1,352,884.56		404,608,179.64
其中：土地资产				
房屋、建筑物	339,825,634.48	-7,188,920.00		332,636,714.48
机器设备	46,625,440.68	2,789,425.31		49,414,865.99
运输工具	1,993,537.02	260,000.00		2,253,537.02
电子设备	14,810,682.90	5,492,379.25		20,303,062.15
二、累计折旧合计	96,322,093.95	16,378,372.70		112,700,466.65
其中：土地资产				
房屋、建筑物	61,233,180.81	9,245,223.25		70,478,404.06
机器设备	24,765,297.15	4,624,446.39		29,389,743.54
运输工具	1,836,865.70	153,035.32		1,989,901.02
电子设备	8,486,750.29	2,355,667.74		10,842,418.03
三、账面净值合计	306,933,201.13			291,907,712.99
其中：土地资产				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
房屋、建筑物	278,592,453.67			262,158,310.42
机器设备	21,860,143.53			20,025,122.45
运输工具	156,671.32			263,636.00
电子设备	6,323,932.61			9,460,644.12
四、减值准备合计				
其中：土地资产				
房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
五、账面价值合计	306,933,201.13			291,907,712.99
其中：土地资产				
房屋、建筑物	278,592,453.67			262,158,310.42
机器设备	21,860,143.53			20,025,122.45
运输工具	156,671.32			263,636.00
电子设备	6,323,932.61			9,460,644.12

注：①本年计提的固定资产折旧金额为 16,378,372.70 元。

②年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 6,623,187.51 元。

### （八）无形资产

#### 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、原价合计	76,893,630.33	1,000,000.00		77,893,630.33
其中：软件	3,518,370.33			3,518,370.33
土地使用权	68,675,260.00			68,675,260.00
专利权	4,700,000.00	1,000,000.00		5,700,000.00
二、累计摊销额合计	12,944,601.19	3,024,611.58		15,969,212.77
其中：软件	1,922,928.73	273,504.27		2,196,433.00
土地使用权	9,846,672.46	1,376,107.31		11,222,779.77
专利权	1,175,000.00	1,375,000.00		2,550,000.00
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
四、账面价值合计	63,949,029.14			61,924,417.56
其中：软件	1,595,441.60			1,321,937.33

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
土地使用权	58,828,587.54			57,452,480.23
专利权	3,525,000.00			3,150,000.00

**(九) 开发支出**

项目	年初余额	本年增加		本年减少			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	
新一代智能计量箱技术研究		3,973,722.05			3,973,722.05		
新一代环网箱、柜的技术研究		1,973,553.74			1,973,553.74		
基于模组化的采集终端技术研究		6,735,609.39			6,735,609.39		
台区智能感知终端技术研究及工程应用		4,969,184.46			4,969,184.46		
面向对象技术电能表的测试方法技术研究		2,999,919.25			2,999,919.25		
基于'双芯'电能表的技术研究		3,986,597.45			3,986,597.45		
换相开关装置治理三相不平衡的技术研究		2,945,208.46			2,945,208.46		
合计		27,583,794.80			27,583,794.80		

**(十) 递延所得税资产**

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣税暂时性差异
资产减值准备	435,740.42	2,904,936.14	134,623.09	897,487.27
其他				
合计	435,740.42	2,904,936.14	134,623.09	897,487.27

**(十一) 短期借款**

## 1.短期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	91,000,000.00	91,000,000.00
合计	91,000,000.00	91,000,000.00

**(十二) 应付票据**

种类	期末余额	年初余额
----	------	------

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	83,070,000.00	53,500,000.00
合计	83,070,000.00	53,500,000.00

**(十三) 应付账款**

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	326,965,883.17	315,636,715.15
1-2年(含2年)	3,838,733.46	34,173,661.68
2-3年(含3年)	7,048,472.00	2,664,694.68
3年以上	3,544,507.29	2,326,997.32
合计	341,397,595.92	354,802,068.83

**(十四) 预收款项**

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	80,347,373.89	20,497,784.47
1年以上		
合计	80,347,373.89	20,497,784.47

**(十五) 应付职工薪酬**

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	175,968.99	35,488,938.44	35,460,103.71	204,803.72
二、离职后福利-设定提存计划		5,469,151.34	5,469,151.34	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	175,968.99	40,958,089.78	40,929,255.05	204,803.72

## 2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		23,277,598.10	23,277,598.10	
二、职工福利费		3,650,882.50	3,650,882.50	
其中：非货币性福利				
三、社会保险费		2,989,892.13	2,989,892.13	
其中：医疗保险费		2,669,016.56	2,669,016.56	
工伤保险费		99,786.65	99,786.65	
生育保险费		221,088.92	221,088.92	
其他				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
四、住房公积金		2,067,932.58	2,067,932.58	
五、工会经费和职工教育经费	175,968.99	857,987.47	829,152.74	204,803.72
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		2,644,645.66	2,644,645.66	
合计	175,968.99	35,488,938.44	35,460,103.71	204,803.72

## 3. 设定提存计划

设定提存计划	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、基本养老保险		3,751,670.72	3,751,670.72	
二、企业年金缴费		1,562,269.63	1,562,269.63	
三、失业保险费		155,210.99	155,210.99	
合计		5,469,151.34	5,469,151.34	

## (十六) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	期末余额
增值税	28,014,042.54	13,412,506.78	30,768,345.97	10,658,203.35
企业所得税	1,494,709.46	6,616,124.37	5,884,374.23	2,226,459.60
城市维护建设税	1,960,982.98	930,070.06	2,144,978.81	746,074.23
房产税	1,142,207.32	2,697,756.21	3,156,985.31	682,978.22
土地使用税	251,866.00	402,985.60	554,105.20	100,746.40
个人所得税	308,880.18	736,428.18	572,499.20	472,809.16
教育费附加	1,400,702.13	664,335.76	1,532,127.72	532,910.17
其他税费	139,651.31	784,183.59	870,543.88	53,291.02
合计	34,713,041.92	26,244,390.55	45,483,960.32	15,473,472.15

## (十七) 其他应付款

种类	期末余额	年初余额
应付利息	109,958.33	118,666.67
应付股利	67,000,000.00	67,000,000.00
其他应付款	2,076,735.66	451,786.21
合计	69,186,693.99	67,570,452.88

## 1. 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款	109,958.33	118,666.67
短期融资券		
贴现利息		

项目	期末余额	年初余额
其他		
合计	109,958.33	118,666.67

## 2.应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他	67,000,000.00	67,000,000.00
合计	67,000,000.00	67,000,000.00

注：其他为应上缴母公司许继集团有限公司利润，因资金紧张尚未支付。

## 3.其他应付款

项目	期末余额	年初余额
代征各类基金及附加		
其中：农网还贷基金		
国家重大水利工程建设基金		
城市公共事业附加		
水库移民后期扶持基金		
可再生能源附加		
差别电价（惩罚性电价）		
用户工程款		
职工个人社会保险费		
其他	2,076,735.66	451,786.21
合计	2,076,735.66	451,786.21

## （十八）实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
许继集团有限公司	259,000,000.00	100.00			259,000,000.00	100.00
合计	259,000,000.00	100.00			259,000,000.00	100.00

## （十九）盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	2,998,285.93	4,907,226.65		7,905,512.58	经营积累
任意盈余公积金					
其他					
合计	2,998,285.93	4,907,226.65		7,905,512.58	

## （二十）未分配利润

项目	期末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
预收款项						
国网青海省电力公司	18,987,520.48	23.63				否
国网天津市电力公司	18,091,247.03	22.52				否
国网上海市电力公司	11,192,902.74	13.93				否
国网江西省电力有限公司	11,153,228.00	13.88				否
国网内蒙古东部电力有限公司物资分公司	6,470,998.35	8.05				否
国网湖北省电力有限公司物资公司	4,553,829.08	5.67				否
国网宁夏电力有限公司物资公司	2,618,434.88	3.26				否
国网浙江省电力有限公司物资分公司	1,629,250.45	2.03				否
国网甘肃省电力公司物资公司	1,154,785.00	1.44				否
国网内蒙古东部电力有限公司扎鲁特旗供电公司	210,410.56	0.26				否
国网辽宁节能服务有限公司	161,571.52	0.20				否
国网河北省电力有限公司望都县供电公司	150,520.00	0.19				否
国网河北省电力有限公司唐县供电公司	150,000.00	0.19				否
许继集团有限公司	106,661.03	0.13				否
国网山东省电力公司物资公司	90,000.00	0.11				否
国网河北高阳县供电公司	17,142.27	0.02				否
国网四川省电力公司泸州供电公司	9,200.00	0.01				否
国网四川省电力公司南充供电公司	4,800.00	0.01				否
国网辽宁省电力公司			15,328,831.34	74.78		否
国网蒙东物资分公司			102,066.59	0.50		否
国网(山东)电动汽车有限公司			4,975,034.58	24.27		否
国网河北省电力公司定州供电分公司			90,251.96	0.44		否
合计	76,752,501.29	95.53	20,496,194.47	99.99		

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容  
无。

十二、财务报表的批准

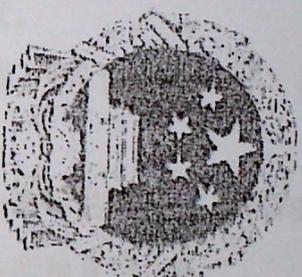
本财务报表已于 2019 年 3 月 12 日经本公司总经理办公会批准。

中电装备山东电子有限公司

二〇二〇年三月十二日



BH 1723249



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911201166688390414

(10-1)

名称 中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

执行事务合伙人

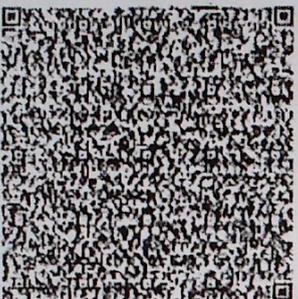
方文森; 黄庆林; 龙晖; 史世利; 阴兆银; 王建国; 高绮云; 尹琳; 王勤; 成志城; 姚运海; 刘文俊

成立日期 二000年九月十九日

合伙期限 2000年09月19日至长期

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;管理企业年度审计;法律、行政法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



此件仅用于出具报告使用

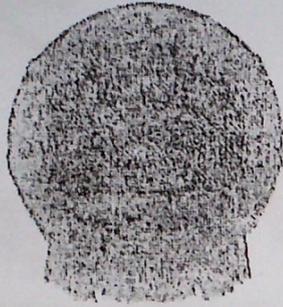
登记机关



2018年12月10日

每年1月1日至6月30日,应登录公示系统报送年度报告,逾期列入经营异常名录

证书序号: 0000311



# 会计师事务所 执业证书

名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 方文森

主任会计师:

经营场所: 天津开发区第二大街  
21号4栋1003室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010011

批准执业文号: 津财会〔2007〕27号

批准执业日期: 二〇〇七年十二月二十七日

批准执业日期:

## 说明

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

此件仅用于出具报告使用

天津市财政局  
发证机关:

二〇一八 年 一 月 四 日

中华人民共和国财政部制

# 宋英

证书编号	110001630012
身份证号	140102196410224880

# CAC

CAC CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名 宋英  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 女  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1964-10-22  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 山西中安会计师事务所(即山西通安所)  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 140102196410224880  
Identity card No. \_\_\_\_\_

证书编号: 110001630012  
No. of Certificate  
批准注册协会: 山西省  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 1998 年 01 月 13 日  
Date of Issuance

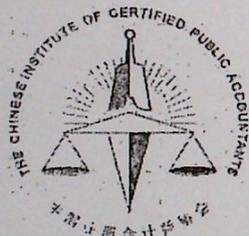


# 吴迎春

证书编号	120100114893
身份证号	510281197612110069

# CAC

CAC CPA LIMITED LIABILITY  
D A D T N E D C L I D



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 吴迎春  
Full name: 吴迎春  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1976-12-11  
Date of birth: 1976-12-11  
工作单位: 中华注册会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: 山西华晋分所  
身份证号: 510281197612110069  
Identity card No.:

证书编号: 120100114893  
No. of Certificate

批准注册协会: 山西省  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 04 月 21 日  
Date of Issuance

