



科润智控

NEEQ : 834062

科润智能控制股份有限公司

KERUN INTELLIGENT CONTROL



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



2020年1月，公司光伏（风力）发电专用箱变获“2020年浙江省首台套”称号

关于我司劳务人员支援建设火神山医院的情况说明

尊敬的所在地公安局、交警局：

目前，武汉市新型肺炎疫情情况危急，我司作为在鄂建筑央企，全力支持武汉市火神山、雷神山医院建设，工期紧，任务重。科润智能控制股份有限公司现有一批配电箱物资紧急运往武汉蔡甸火神山医院支援建设。来汉人员无病毒携带情况，全力配合检查，检查合格后请予以放行！

以上情况属实，如有疑问，请联系：翟勇 15107120056

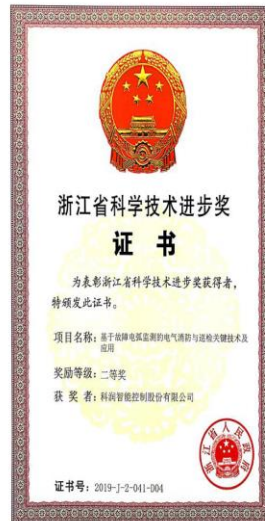
中建三局集团有限公司火神山医院
建设指挥部
2020年2月4日

序号	姓名	身份证号码	电话	车牌
1	金立荣			

2020年2月，公司火速驰援火神山医院——4套高低压开关柜



2020年5月，公司“高端装备产业园”项目开工奠基仪式。



2020年6月，公司荣获“2019年浙江省科技进步二等奖”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	85

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王荣、主管会计工作负责人王丽娟及会计机构负责人（会计主管人员）王丽娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济持续疲软	近年来,中国经济规模持续稳定增长,已经成为世界第二大经济体,仍面临严峻挑战,尤其是经济下行的压力非常大。公司属于输配电设备制造行业,产品需求对电力、电网、电源、固定资产投资规模等电力工业发展存在较大的依赖性。国家宏观经济形势波动会对电力需求和电力工业投资产生影响,从而影响输配电设备制造行业整体需求和市场容量,公司经营业绩亦可能随之产生波动。
应收账款金额较大的风险	2020年6月末,公司应收账款净额279,639,473.18元,占当期资产总额的比例为38.66%,应收账款规模较大。随着公司业务规模的扩大,公司应收账款余额可能继续增长,虽然公司的应收账款债务方主要为资信良好、实力雄厚的电力公司和规模较大的企业,应收款有较好地回收保障,形成坏账损失的风险较小,但较高的应收款仍存在不可预见的应收账款无法及时收回的风险,也存在给公司带来一定的运营资金压力,可能对公司的经营和业绩产生不利影响。
经营业绩季节性波动的风险	公司的收入存在较为明显的季节性波动。报告期内,第一、二季度实现的收入较少,第三、四季度实现的收入较高,占全年收入的60%以上。公司的产品销售和经营业绩存在季节性波动的主要原因系由于公司客户以电力系统为主,由于电力系统客户各年资金支出、技术改造和设备大修多集中在下半年,通常在每年第一季

	度制定投资计划,然后经历方案审查、立项批复、请购批复、招投标、合同签订等程序。受客户经营行为影响,公司生产、销售存在季节性波动,造成公司各季度的经营业绩不均衡,净利润、现金流量存在波动,因此季节性特征可能对公司的生产组织、资金调配和运营成本带来一定的影响。
原材料价格波动的风险	公司主要原材料为硅钢片、电磁线、钢材、铜材等,占总成本的比例逾七成。近年来,由于铜材、钢材价格的波动导致漆包线、硅钢片等原材料价格出现较大波动,给公司的利润增长带来较大的不确定性。虽然公司通过与客户议价将部分原材料的波动向客户转嫁,但由于价格调整有一定的滞后性,原材料价格的波动将不可避免的对公司业绩带来一定影响。
市场竞争的风险	国内从事输配电及控制设备制造的企业数量众多,竞争激烈,以施耐德电气、ABB、西门子等公司为代表的跨国公司通过在国内设立合资或独资企业、战略合作、并购等多种方式争夺中国市场份额,对国内电气设备生产企业形成了较大的压力,加剧了行业内的竞争。如果公司不能迅速壮大自身综合实力,则有可能在未来的市场竞争中处于不利地位。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
科润智控或公司	指	科润智能控制股份有限公司
科润有限	指	浙江科润电力设备有限公司(其前身为“江山科润电力设备有限公司”)
挂牌	指	公司申请其股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	根据上下文义所需,指当时有效的公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
CCC 认证	指	中国国家强制性产品认证
PCCC 认证	指	节能产品认证
元	指	中国的法定货币单位人民币元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	科润智能控制股份有限公司
英文名称及缩写	KERUN INTELLIGENT CONTROL CO., LTD -
证券简称	科润智控
证券代码	834062
法定代表人	王荣

二、 联系方式

董事会秘书	李强
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
联系地址	江山经济开发区山海协作区开源路1号 324100
电话	0570-4982888
传真	0570-4982345
电子邮箱	Liqiang0570@qq.com
公司网址	www.krgroup.cn
办公地址	江山经济开发区山海协作区开源路1号
邮政编码	324100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年2月16日
挂牌时间	2015年11月6日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C382 输配电及控制设备制造-C3823 配电开关控制设备制造
主要产品与服务项目	输配电设备、智能控制设备、高低压成套设备、变压器、电动汽车充换电设备、电动自行车充电设备、高低压电器元件的研发、设计、生产、安装、维修、销售、技术服务、技术咨询；新能源汽车充电站、电动自行车充电站建设与运营维护服务、数据中心计算机系统集成工程的设计、施工、技术咨询、技术服务；货物、技术进出口。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	141,362,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	王荣
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王荣、王隆英）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913308007580952690	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	浙江省江山经济开发区开源路1号	否
注册资本（元）	141,362,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财通证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	206,747,030.74	191,897,365.53	7.74%
毛利率%	24.30%	24.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,755,458.68	9,610,376.32	22.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,552,436.95	9,568,569.61	-0.17%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.43%	3.11%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.79%	3.10%	-
基本每股收益	0.08	0.07	14.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本年期初	增减比例%
资产总计	723,423,476.70	623,803,029.37	15.97%
负债总计	375,335,331.83	287,407,866.89	30.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	348,336,167.42	336,580,708.74	3.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.46	2.38	3.36%
资产负债率%（母公司）	51.84%	46.04%	-
资产负债率%（合并）	51.88%	46.07%	-
流动比率	1.74	1.88	-
利息保障倍数	6.29	16.29	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-17,544,050.81	-41,422,851.96	57.65%
应收账款周转率	0.71	0.68	-
存货周转率	1.41	1.49	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.97%	2.90%	-
营业收入增长率%	7.74%	13.12%	-
净利润增长率%	21.67%	5.66%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	2,654,917.45
其他营业外收入和支出	-63,127.18
非经常性损益合计	2,591,790.27
所得税影响数	388,768.54
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,203,021.73

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1) 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

① 执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	4,681,647.91	-4,681,647.91	
合同负债		4,143,051.25	4,143,051.25
其他流动负债		538,596.66	538,596.66

② 对2020年1月1日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的

最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

本公司是一家从事输配电设备、智能控制设备、高低压成套设备、变压器、电动汽车充换电设备、电动自行车充电设备、高低压电器元件的研发、设计、生产、销售、安装、维修、技术服务、技术咨询；新能源汽车充换电站、电动自行车充电站建设与运营维护服务，数据中心计算机系统集成工程的设计、施工、技术咨询、技术服务；货物、技术进出口的企业。公司在多年的业务实践中形成了稳定的核心管理团队和优秀的技术团队，并注重产学研一体化，与多家科研院所及优秀电气企业有良好、密切的技术合作关系。公司拥有实用新型专利 46 项、发明专利 7 项，建有浙江省企业技术中心、衢州市级专家工作站，被评为国家高新技术企业、浙江省知名商号、浙江省名牌产品等，荣获衢州市政府质量奖。公司通过了质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系、测量管理体系认证，各系列产品均通过国家认证的试验所的试验，公司拥有 CCC 认证证书 19 项，PCCC 认证证书 11 项，变压器试验报告 52 份，低压成套设备试验报告 19 份，高压成套设备试验报告 19 份。产品广泛应用于国家电网、城乡电网工程、建筑配电行业、工业电气自动化控制等领域，主要包括电力、交通、通信、金融、商业、医院、学校、石化、钢铁、煤炭等行业及工矿企业和房地产等。公司主要通过直销销售模式开拓业务，代理销售占比较低。营业收入主要来源为产品销售收入。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

七、 经营情况回顾

(一) 经营情况

报告期内，面对新型冠状病毒疫情的挑战，以及国际市场动荡、市场竞争激烈等不利局面，公司坚持转型创新，坚持研发力度、加强新客户的开拓、持续改进生产工艺、努力降低生产成本。在公司全体人员的共同努力下，通过优化客户结构，加强生产管理，销售收入再创历史新高，营业收入较上年同期实现 7.74% 的增长。

1、 财务状况

报告期公司资产总额为 723,423,476.70 元，较本期期初增加 99,620,447.33 元，增幅 15.97%，主要系公司经营用的流动资产和土地使用权增加原因所致。报告期末公司负债总额为 375,335,331.83 元，较本期期初增加 87,927,464.94 元，增幅 30.59%，主要系公司银行借款和递延收益的增加原因所致。报告期公司所有者权益 348,088,144.87 元，较本期期初增加 11,692,982.39 元，增幅为 3.48%，系公司报告期内净利润增加原因所致。

2、 经营成果

报告期公司实现的营业收入为 206,747,030.74 元，较上年同期增加 14,849,665.21 元，增幅 7.74%。系销售区域内产品销售保持稳健增长原因所致。报告期公司营业成本为 156,505,931.64 元，较上年同期增加 10,660,331.02 元，增幅 7.31%，系公司是报告期内销售增长原因所致。报告期公司归属于母公

司股东的净利润为 11,755,458.68 元，较上年同期增加 2,145,082.36 元，增幅 22.32%，系公司报告期内销售增长及取得政府补助收入增加原因所致。

3、业务规划

(1) 以浙江、江苏、安徽、贵州、江西、陕西等成熟市场为依托，挖掘四川、山东、福建市场，大力开拓西北市场。

(2) 技术创新，加强品质管控，不断研发新技术、新产品核心研发力量进一步提升。

(二) 行业情况

报告期内，由于新冠疫情影响，行业的生产有所停滞，复工复产压力较大。疫情防控导致物流不畅，造成大量存货积压和流动性不足。但疫情也加速经济转型、加大了政府对基础设施的投资力度，为公司带来新商机。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	133,016,961.45	18.39%	116,517,639.31	18.68%	14.16%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	279,639,473.18	38.66%	262,465,651.84	42.08%	6.54%
应收款项融资	8,699,444.73	1.20%	26,954,212.84	4.32%	-67.73%
预付款项	12,608,903.99	1.74%	11,579,554.52	1.86%	8.89%
其他应收款	5,816,010.25	0.80%	4,740,414.38	0.76%	22.69%
存货	131,318,376.69	18.15%	90,015,562.55	14.43%	45.88%
持有待售资产	7,036,168.34	0.97%		0.00%	
其他流动资产	12,064,971.23	1.67%	74,035.09	0.01%	16,196.29%
固定资产	84,506,840.41	11.68%	88,837,319.00	14.24%	-4.87%
在建工程	5,194,593.50	0.72%		0.00%	
无形资产	30,864,461.19	4.27%	14,761,036.51	2.37%	109.09%
长期待摊费用	4,357,848.74	0.60%	4,336,965.96	0.70%	0.48%
递延所得税资产	6,831,136.62	0.94%	3,411,837.37	0.55%	100.22%
其他非流动资产	1,468,286.38	0.20%	108,800.00	0.02%	1,249.53%
短期借款	137,112,175.33	18.95%	68,026,099.40	10.91%	101.56%
应付票据	67,201,930.34	9.29%	55,169,575.34	8.84%	21.81%
应付账款	111,708,856.18	15.44%	124,311,134.07	19.93%	-10.14%
合同负债	6,563,597.12	0.91%	4,143,051.25	0.66%	58.42%
应付职工薪酬	7,937,629.66	1.10%	5,268,975.07	0.84%	50.65%

应交税费	6,328,783.78	0.87%	13,202,179.90	2.12%	-52.06%
其他应付款	1,921,345.90	0.27%	1,652,466.98	0.26%	16.27%
其他流动负债	853,267.63	0.12%	538,596.66	0.09%	58.42%
长期应付款	12,521,195.89	1.73%	11,909,238.22	1.91%	5.14%
递延收益	23,186,550.00	3.21%	3,186,550.00	0.51%	627.64%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收款项融资期末 8,699,444.73 元，较本期期初减少 67.73%，主要原因系本期减少了用银行承兑汇票的借款质押，收取的银行承兑汇票主要用于背书转让所致。
- 2、存货期末 131,318,376.69 元，较本期期初增加 45.88%，主要原因系新厂房投入使用后，生产经营规模扩大，生产占用存货资金增加所致。
- 3、持有待售资产期末 7,036,168.34 元，较本期期初增加 7,036,168.34 元，原因系公司与当地政府签定协议，将不需用的厂房由当地政符回购所致。
- 4、其他流动资产期末 12,064,971.23 元，较本期期初增加 16,196.29%，主要原因系本期新认购了 1200 万元银行理财产品所致。
- 5、在建工程期末 5,194,593.50 元，较本期期初增加 5,194,593.50 元，主要原因系本期投资建设变压器新厂房工程所致。
- 6、无形资产期末 30,864,461.19 元，较本期期初增加 109.09%，主要原因系本期新取得土地使用权所致。
- 7、递延所得税资产期末 6,831,136.62 元，较本期期初增加 100.22%，主要原因系本期增加了可抵扣差异-当地政府基础设置奖励所致。
- 8、其他非流动资产期末 1,468,286.38 元，较本期期初增加 1,249.53%，主要原因系本期增加预付长期资产的购置款所致。
- 9、短期借款期末 137,112,175.33 元，较本期期初增加 101.56%，主要原因系本期取得银行金融机构借款的增加所致。
- 10、合同负债期末 6,563,597.12 元，较本期期初增加 58.42%，主要原因系本期收取的客户预收款增加所致。
- 11、应付职工薪酬期末 7,937,629.66 元，较本期期初增加 50.65%，主要原因系生产经营规模扩大，薪酬费用增加所致。
- 12、应交税费期末 6,328,783.78 元，较本期期初下降 52.06%，主要原因系本期支付了以前缓交的增值税所致。
- 13、其他流动负债期末 853,267.63 元，较本期期初增加 58.42%，主要原因系本期收取的客户预收款中包含的增值税增加所致。
- 14、递延收益期末 23,186,550.00 元，较本期期初增加 627.64%，原因系本期取的当地政府基础设施奖励 2000 万元所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	206,747,030.74	-	191,897,365.53	-	7.74%
营业成本	156,505,931.64	75.70%	145,845,600.62	76.00%	7.31%
毛利率	24.30%	-	24.00%	-	-

税金及附加	798,981.92	0.39%	626,186.31	0.33%	27.59%
销售费用	12,365,755.26	5.98%	13,431,322.56	7.00%	-7.93%
管理费用	13,895,638.73	6.72%	10,478,686.64	5.46%	32.61%
研发费用	8,108,929.20	3.92%	7,965,983.31	4.15%	1.79%
财务费用	2,121,516.62	1.03%	1,885,547.35	0.98%	12.51%
其他收益	2,654,917.45	1.28%	23,406.58	0.01%	11,242.61%
信用减值损失	2,740,116.93	1.33%	1,461,038.61	0.76%	87.55%
营业外收入	17,282.09	0.01%	27,210.00	0.01%	-36.49%
营业外支出	80,409.27	0.04%	1,432.22	0.00%	5,514.31%
所得税费用	1,108,968.32	0.54%	641,898.79	0.33%	72.76%

项目重大变动原因:

- 1、管理费用本期发生额 13,895,638.73 元，较上年同期发生额增加 32.61%，主要原因系本期的管理人员人数增加及薪酬调整增加及本期的扩大了员工住房公积金的缴纳范围所致。
- 2、其他收益本期发生额 2,654,917.45 元，较上年同期发生额增加 11,242.161%，主要原因系本期的取得了社保费返还、疫情贷款贴息等政府补助所致。
- 3、信用减值损失本期发生额 2,740,116.93 元，较上年同期发生额增加 87.55%，主要原因系本期受疫情影响应收账款回款状况较上年同期有所下降所致。
- 4、营业外收入本期发生额 17,282.09 元，较上年同期发生额减少 36.49%，主要原因系本期的取得供应商质量原因等相关赔付较小所致。
- 5、营业外支出本期发生额 80,409.27 元，较上年同期发生额增加 5,514.31%，主要原因系本期支付较多的客户违约金所致。
- 6、所得税费用本期发生额 1,108,968.32 元，较上年同期发生额增加 72.76%，主要原因系本期税前利润增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	204,725,032.85	190,138,711.48	7.67%
其他业务收入	2,021,997.89	1,758,654.05	14.97%
主营业务成本	154,787,203.62	144,383,395.15	7.21%
其他业务成本	1,718,728.02	1,462,205.47	17.54%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
变压器	100,403,985.58	72,954,156.68	27.34%	8.35%	3.63%	13.79%
高压柜	27,367,741.46	21,005,030.10	23.25%	-3.14%	-0.17%	-8.93%
低压柜	46,704,572.02	37,780,016.75	19.11%	35.04%	44.39%	-21.52%
箱变等其他	32,270,731.68	24,766,728.11	23.25%	-11.33%	-12.30%	3.78%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本期的收入构成比较上年同期没有明显变化。其中的低压柜产品收入较上年同期增加了 35.04%，主要原因系本期的低压柜产品在销价上给予客户的适当让利，增加了低压柜产品的销售量所致。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-17,544,050.81	-41,422,851.96	57.65%
投资活动产生的现金流量净额	-31,736,478.64	-7,157,918.19	-343.38%
筹资活动产生的现金流量净额	61,477,846.02	-4,750,772.36	1,394.06%

现金流量分析：

1、 经营活动产生的现金流量净额

本期经营活动产生的现金流量净额 -17,544,050.81 元，较上期增长 57.65%，公司经营活动现金流量净额变动及经营活动产生的现金流量净额与净利润相差较大，主要原因系公司所处的行业特征是客户信用期较长，采购的信用期较短，在公司销售额增长较大的情况，客户的欠款增加；本期经营活动现金流量净额较上期增长，主要原因系较上期取得了较多的政府补助资金所致。

2、 投资活动产生的现金流量净额

本期投资活动产生的现金流量净额-31,736,478.64 元，较上期减少 343.38%，主要原因系本期投资取得“协作华宁电器东侧区块”的土地使用权及投资取得了银行理财产品资产所致。

3、 筹资活动产生的现金流量净额

本期筹资活动产生的现金流量净额 66,228,618.38 元，较上期增加 1394.06%，主要原因系取得了较多的银行借款资金所致。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
贵州	子	生产	相	扩	10,000,000	1,569,832.57	-505,984.2	1,039,38	-127,50

科润 电力 科技 有限 公司	公 司	销售 变压 品等 产品	同	大 生 产 销 售 规 模			5	4.07	2.63
----------------------------	--------	----------------------	---	---------------------------------	--	--	---	------	------

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

十二、 评价持续经营能力

公司的商业模式清晰，不存在影响公司可持续经营能力的情况。从经营业绩方面分析，公司报告期内主营业务明确，客户资信优良且稳定，产品和服务具有较高的毛利率，能为公司带来持续的销售收入，经营性现金获利能力较好，保证了公司持续经营能力。从业务发展方面分析，国家对电力行业保持高度重视，电力行业十三五规划为公司带来了增长的机会。公司通过多年的经验积累，已凭借优质的产品和服务在竞争激烈的市场环境中取得了一定的地位。综上，公司领先的技术优势、持续的创新能力和优质的产品服务和稳定的客户群体，保证了公司具有可持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1. 宏观经济持续疲软近年来,我国经济规模持续稳定增长,已经成为世界第二大经济体,仍面临严峻挑战,尤其是经济下行的压力非常大。公司属于输配电设备制造行业,产品需求对电力、电网、电源、固定资产投资规模等电力工业发展存在较大的依赖性。国家宏观经济形势波动会对电力需求和电力工业投资产生影响,从而影响输配电设备制造行业整体需求和市场容量,公司经营业绩亦可能随之产生波动。

应对措施:公司加大营销投入,帮助营销团队拓展新客户、稳定老客户。

2. 应收账款金额较大的风险

2020年6月末,公司应收账款净额 279,639,473.18 元,占当期资产总额的比例为 38.66%,应收账款规模较大。由于电气行业的特殊性,随着公司业务规模的扩大,公司应收账款余额可能继续增长。虽然公司的应收账款债务方主要为资信良好、实力雄厚的电力公司和规模较大的企业,应收款有较好地回收保障,形成坏账损失的风险较小,但较高的应收款仍存在不可预见的应收账款无法及时收回的风险,也存在给公司带来一定的运营资金压力,可能对公司的经营和业绩产生不利影响。

应对措施:公司制订了完善的客户信用管理体系,加强对应收账款的管控。

3. 经营业绩季节性波动的风险

公司的收入存在较为明显的季节性波动。公司的产品销售和经营业绩存在季节性波动的主要原因系由于公司客户以电力系统为主,由于电力系统客户各年资金支出、技术改造和设备大修多集中在下半年,通常在每年第一季度制定投资计划,然后经历方案审查、立项批复、请购批复、招投标、合同签订等程序。受客户经营行为影响,公司生产、销售存在季节性波动,造成公司各季度的经营业绩不均衡,净利润、现金流量存在波动,因此季节性特征可能对公司的生产组织、资金调配和运营成本带来一定的影响。

应对措施:公司根据行业特点,制订与业务季节性相匹配的经营计划。

4. 原材料价格波动的风险

公司主要原材料为硅钢片、电磁线、钢材、铜材等,占总成本的比例逾七成。近年来,由于铜材、钢材价格的波动导致漆包线、硅钢片等原材料价格出现较大波动,给公司的利润增长带来较大的不确定性。虽然公司通过与客户议价将部分原材料的波动向客户转嫁,但由于价格调整有一定的滞后性,原材料价格的波动将不可避免的对公司业绩带来一定影响。

应对措施:公司通过缩短生产周期,储备与在手订单匹配的原材料等方式来降低原材料价格波动带来的风险。

5. 市场竞争的风险

国内从事输配电及控制设备制造的企业数量众多,竞争激烈,以施耐德电气、ABB、西门子等公司为代表的跨国公司通过在国内设立合资或独资企业、战略合作、并购等多种方式争夺中国市场份额,对国内电气设备生产企业形成了较大的压力,加剧了行业内的竞争。如果公司不能迅速壮大自身综合实力,则有可能在未来的市场竞争中处于不利地位。

应对措施:公司通过加大研发投入、购置先进的生产设备、不断提升产品质量,提高公司的核心竞争力。同时与 ABB、GE 公司形成战略合作关系,提升公司的技术水平与管理能力。

重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重要事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	694,319	0	694,319	0.0960%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项”。

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		

2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	250,500,000.00	129,083,340.09

其他系关联方为公司融资提供担保及向关联方租赁厂房

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东、董监高	2015/11/6	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高	2015/11/6	-	挂牌	规范关联交易	公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员出具《关于规范关联交易的承诺函》。	正在履行中
实际控制人或控股股东、董监高	2015/11/6	-	挂牌	规范票据管理	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员就严格遵守公司关于规范票据管理拟定的制度及采取的具体措施作出书面承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/11/6	-	挂牌	对外担保	公司实际控制人王荣、王隆英夫妇作出承诺，因对外担保给公司造成的一切损失，由二位实际控制人承担。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/11/7	-	挂牌	资金占用承诺	公司实际控制人王荣、王隆英出具了关于避免关联方资金占用的承诺函	
公司	2020/4/30	-	董秘资格取得	承诺限期取得董秘资格	自2020年全国股转公司首期董事会秘书资格考试举行之日起3个月内取得董事会秘书任职资	正在履行中

					格。	
--	--	--	--	--	----	--

承诺事项详细情况：

<p>1、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述人员未违反避免同业竞争承诺事项。</p> <p>2、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员出具《关于规范关联交易的承诺函》，报告期内，上述人员未违反关联交易承诺事项。</p> <p>3、2015年8月3日，公司实际控制人王荣、王隆英夫妇作出承诺，因对外担保给公司造成的一切损失，由二位实际控制人承担。截至2017年12月31日，公司已解除所有对外担保。</p> <p>4、公司及公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员就严格遵守公司关于规范票据管理拟定的制度及采取的具体措施作出书面承诺。报告期内，上述人员未违反规范票据管理承诺事项。</p> <p>5、公司实际控制人王荣、王隆英出具了关于避免关联方资金占用的承诺函。报告期内，上述人员未违反避免关联方资金占用的承诺。</p> <p>6、本公司承诺，董事会秘书，自2020年全国股转公司首期董事会秘书资格考试举行之日起3个月内取得董事会秘书任职资格。</p>
--

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存单等	货币资金	质押	34,199,928.39	4.73%	办理承兑汇票
银行承兑汇票	应收款项融资	质押	7,573,138.20	1.05%	办理承兑汇票
厂房及机器设备	固定资产	抵押	30,286,702.81	4.19%	办理借款
土地使用权	无形资产	抵押	10,340,003.91	1.43%	办理借款
总计	-	-	82,399,773.31	11.40%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司因融资需要使相关的资产权利受限,该事项不影响公司的对相关资产占有、使用,对公司的日常经营活动无明显受影响。

第四节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售	无限售股份总数	87,065,064	61.59%	-51,350	87,013,714	61.55%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	16,906,025	11.96%	0	16,906,025	11.96%
	董事、监事、高管	17,995,778	12.73%	-51,350	17,944,428	12.69%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	54,296,936	38.41%	51,350	54,348,286	38.45%
	其中：控股股东、实际控制人	50,718,075	35.88%	0	50,718,075	35.88%
	董事、监事、高管	54,296,936	38.41%	51,350	54,348,286	38.45%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		141,362,000	-	0	141,362,000	-
普通股股东人数		264				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	王荣	40,089,700	0	40,089,700	28.3596%	30,067,275	10,022,425	0
2	王隆英	27,534,400	0	27,534,400	19.4779%	20,650,800	6,883,600	0
3	江山市联成创业投资中心（有限合伙）	9,364,286	0	9,364,286	6.6243%	0	9,364,286	0
4	杭州红土投发	4,560,000	0	4,560,000	3.2258%	0	4,560,000	0

	投资管理 有限公司 — 杭州 红土成 长投资 合伙企业 (有限 合伙)							
5	王 建 卿	4,386,000	0	4,386,000	3.1027%	0	4,386,000	0
6	杭 州 下 城 产 业 投 资 基 金 有 限 公 司	4,280,000	0	4,280,000	3.0277%	0	4,280,000	0
7	浙 江 如 山 汇 鑫 创 业 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	4,000,000	0	4,000,000	2.8296%	0	4,000,000	0
8	浙 江 舟 山 如 山 汇 盈 创 业 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	4,000,000	0	4,000,000	2.8296%	0	4,000,000	0

9	宁波科永强创业投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	2.1222%	0	3,000,000	0
10	章群锋	2,244,100	0	2,244,100	1.5875%	1,683,075	561,025	0
合计		103,458,486	-	103,458,486	73.1869%	52,401,150	51,057,336	0
王荣和王隆英是夫妻关系、浙江如山汇鑫创业投资合伙企业（有限合伙）和浙江舟山如山汇盈创业投资合伙企业（有限合伙）同为浙江如山汇金资本管理有限公司的基金。								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

本公司控股股东为王荣，王荣先生的基本情况如下：王荣，男，1976年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，浙江大学 MBA。1995年7月至1996年3月任职江山开关厂技术科；1996年4月至2002年7月任职浙江开关厂电器二厂技术员、销售经理、车间主任；2004年2月至2015年4月任浙江科润电力设备有限公司董事长，现任公司董事长。衢州市政协委员，江山市拔尖人才，江山市经济风云人物，衢州市劳动模范，浙江省优秀企业家。报告期内，控股股东无变动情况。

（二） 实际控制人情况

本公司实际控制人为王荣、王隆英夫妇，王荣先生的基本情况如下：王荣，男，1976年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，浙江大学 MBA。1995年7月至1996年3月任职江山开关厂技术科；1996年4月至2002年7月任职浙江开关厂电器工厂技术员、销售经理、车间主任；2004年2月至2015年4月任浙江科润电力设备有限公司董事长，现任公司董事长，衢州市政协委员，江山市拔尖人才，江山市经济风云人物，衢州市劳动模范，浙江省优秀企业家。王隆英女士的基本情况如下：王隆英，女，1974年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，清华大学 EMBA。1997年7月至2001年3月任浙江开关厂电器二厂销售经理，2002年8月至2004年3月江山市华润电力设备厂副厂长，2004年4月至2012年7月任浙江科润电力设备有限公司总经理，2015年6月起任公司董事。衢州输变电行业协会副会长，衢州市第五届人大代表。2005年度江山市首届工业女杰，衢州市创业创新人才。报告期内，实际控制人无变动情况。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王荣	董事长	男	1976年11月	2018年7月26日	2021年7月25日
王隆英	董事、副总经理	女	1974年1月	2018年7月26日	2021年7月25日
章群锋	董事、总经理	男	1969年5月	2018年7月26日	2021年7月25日
徐向萍	董事	男	1982年11月	2018年7月26日	2021年7月25日
祝井法	董事	男	1971年1月	2018年7月26日	2021年7月25日
徐德兴	监事会主席	男	1973年3月	2019年5月17日	2021年7月25日
王震	监事	男	1988年12月	2018年7月26日	2021年7月25日
周梦璇	监事	女	1991年10月	2020年3月12日	2021年7月25日
李强	副总经理、董事会秘书	男	1980年8月	2018年7月26日	2021年7月25日
陆显荣	副总经理	男	1969年2月	2020年3月10日	2021年7月25日
王丽娟	财务负责人	女	1979年6月	2019年4月25日	2021年7月25日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

王荣与王隆英系夫妻关系；王荣系祝井法之妻弟；王荣与王震系堂兄弟关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王荣	董事长	40,089,700	0	40,089,700	28.3596%	0	0
王隆英	董事、副总经理	27,534,400	0	27,534,400	19.4779%	0	0
章群峰	董事、总经理	2,244,100	0	2,244,100	1.5875%	0	0
祝井法	董事	361,200	0	361,200	0.2555%	0	0
徐向萍	董事	634,700	0	634,700	0.4490%	0	0
徐德兴	监事长	232,200	0	232,200	0.1643%	0	0
王震	监事	516,000	0	516,000	0.3650%	0	0

周梦璇	监事	0	0	0		0	0
李强	副总经理、 董事会 秘书	126,714	0	126,714	0.0896%	0	0
陆显荣	副总经理	399,900	0	399,900	0.2829%	0	0
王丽娟	财务负责 人	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	72,138,914	-	72,138,914	51.03%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王荣余	监事会主席	离任	总经理助理	个人原因
周梦璇	销售部副经理	新任	职工代表监事	公司发展需要
陆显荣	变压器事业部经理	新任	副总经理	公司发展需要
李强	董事会秘书	新任	副总经理、董事会秘书	公司发展需要
王隆英	董事	新任	董事、副总经理	公司发展需要
徐德兴	监事	新任	监事会主席	公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

一、新任董监高人员履历

王隆英女士简历

王隆英，女，汉族，大专学历，浙江杭州人，1974年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997年3月至2001年12月任浙江开关二厂业务员；2003年5月至2004年5月任江山市华润电力设备厂副厂长；2004年6月至今，任科润智能控制股份有限公司总经理助理。

李强先生简历

李强，男，汉族，本科学历，浙江江山人，1980年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年7月至2003年12月任财通证券江山縣河东路营业部员工；2004年2月至2006年6月任国信证券北京分公司区域经理，2006年7月至2017年3月，任中国中投证券北京分公司营销管理部执行总监，2017

年8月至今任科润智能控制股份有限公司董事会秘书。

陆显荣先生简历

陆显荣，男，汉族，大专学历，浙江江山人，1969年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999年11月至2014年5月任江山变压器股份有限公司总经理助理；2014年6月至今任科润智能控制股份有限公司变压器事业部经理。

周梦璇女士简历

周梦璇，女，1991年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2012年4月至今，任科润智能控制股份有限公司销售部副经理。

徐德兴先生简历

徐德兴，男，中国国籍，无境外永久居留权。生于1973年3月17日，大专学历。1991年3月至2011年6月任浙江江山变压器股份有限公司绕线车间主任；2011年7月至今，任科润智能控制股份有限公司总经理助理。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	61	22		83
生产人员	346	10		356
销售人员	56	11		67
技术人员	31	36		67
财务人员	11	1		12
员工总计	505	80		585

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	3	3
本科	30	34
专科	152	113
专科以下	320	435
员工总计	505	585

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020年8月20日，经公司2020年第二次临时股东大会审议通过，公司新增一名董事包成林先生，新增三名独立董事，刘杰、冯震远、潘自强。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五(一)1	133,016,961.45	116,517,639.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(一)2	279,639,473.18	262,465,651.84
应收款项融资	五(一)3	8,699,444.73	26,954,212.84
预付款项	五(一)4	12,608,903.99	11,579,554.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(一)5	5,816,010.25	4,740,414.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)6	131,318,376.69	90,015,562.55
合同资产			
持有待售资产	五(一)7	7,036,168.34	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(一)8	12,064,971.23	74,035.09
流动资产合计		590,200,309.86	512,347,070.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五(一)9	84,506,840.41	88,837,319.00
在建工程	五(一)10	5,194,593.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(一)11	30,864,461.19	14,761,036.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(一)12	4,357,848.74	4,336,965.96
递延所得税资产	五(一)13	6,831,136.62	3,411,837.37
其他非流动资产	五(一)14	1,468,286.38	108,800.00
非流动资产合计		133,223,166.84	111,455,958.84
资产总计		723,423,476.70	623,803,029.37
流动负债:			
短期借款	五(一)15	137,112,175.33	68,026,099.40
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(一)16	67,201,930.34	55,169,575.34
应付账款	五(一)17	111,708,856.18	124,311,134.07
预收款项			
合同负债	五(一)18	6,563,597.12	4,143,051.25
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	五(一)19	7,937,629.66	5,268,975.07
应交税费	五(一)20	6,328,783.78	13,202,179.90
其他应付款	五(一)21	1,921,345.90	1,652,466.98
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五(一)22	853,267.63	538,596.66
流动负债合计		339,627,585.94	272,312,078.67
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	五(一)23	12,521,195.89	11,909,238.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(一)24	23,186,550.00	3,186,550.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,707,745.89	15,095,788.22
负债合计		375,335,331.83	287,407,866.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(一)25	141,362,000.00	141,362,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(一)26	92,188,010.27	92,188,010.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(一)27	13,019,603.39	13,019,603.39
一般风险准备			
未分配利润	五(一)28	101,766,553.76	90,011,095.08
归属于母公司所有者权益合计		348,336,167.42	336,580,708.74
少数股东权益		-248,022.55	-185,546.26
所有者权益合计		348,088,144.87	336,395,162.48
负债和所有者权益总计		723,423,476.70	623,803,029.37

法定代表人：王荣

主管会计工作负责人：王丽娟

会计机构负责人：王丽娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		132,960,288.79	116,514,945.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三(一)1	280,514,654.59	262,450,891.66
应收款项融资		8,699,444.73	26,954,212.84
预付款项		12,608,903.99	11,579,554.52
其他应收款	十三(一)2	5,691,949.63	5,149,161.97

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		131,318,376.69	90,015,562.55
合同资产			
持有待售资产		7,036,168.34	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,064,971.23	69,313.57
流动资产合计		590,894,757.99	512,733,642.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		84,506,840.41	88,837,319.00
在建工程		5,194,593.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		30,864,461.19	14,761,036.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,315,691.98	4,285,441.04
递延所得税资产		6,831,136.62	3,411,837.37
其他非流动资产		1,468,286.38	108,800.00
非流动资产合计		133,181,010.08	111,404,433.92
资产总计		724,075,768.07	624,138,076.53
流动负债：			
短期借款		137,112,175.33	68,026,099.40
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		67,201,930.34	55,169,575.34
应付账款		111,708,856.18	124,294,694.07
预收款项			
合同负债		6,563,597.12	4,143,051.25
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,931,878.06	5,243,802.57
应交税费		6,358,616.11	13,202,179.90
其他应付款		1,920,195.90	1,650,644.98
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		853,267.63	538,596.66
流动负债合计		339,650,516.67	272,268,644.17
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		12,521,195.89	11,909,238.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		23,186,550.00	3,186,550.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,707,745.89	15,095,788.22
负债合计		375,358,262.56	287,364,432.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本		141,362,000.00	141,362,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		92,188,010.27	92,188,010.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,019,603.39	13,019,603.39
一般风险准备			
未分配利润		102,147,891.85	90,204,030.48
所有者权益合计		348,717,505.51	336,773,644.14
负债和所有者权益总计		724,075,768.07	624,138,076.53

法定代表人：王荣

主管会计工作负责人：王丽娟

会计机构负责人：王丽娟

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		206,747,030.74	191,897,365.53
其中：营业收入	五(二)1	206,747,030.74	191,897,365.53
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		193,796,753.37	180,233,326.79
其中：营业成本	五(二)1	156,505,931.64	145,845,600.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二)2	798,981.92	626,186.31
销售费用	五(二)3	12,365,755.26	13,431,322.56
管理费用	五(二)4	13,895,638.73	10,478,686.64
研发费用	五(二)5	8,108,929.20	7,965,983.31
财务费用	五(二)6	2,121,516.62	1,885,547.35
其中：利息费用		2,419,056.47	1,908,074.63
利息收入		367,003.43	381,434.53
加：其他收益	五(二)7	2,654,917.45	23,406.58
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)8	-2,740,116.93	-1,461,038.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,865,077.89	10,226,406.71
加：营业外收入	五(二)9	17,282.09	27,210.00
减：营业外支出	五(二)10	80,409.27	1,432.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,801,950.71	10,252,184.49
减：所得税费用	五(二)11	1,108,968.32	641,898.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,692,982.39	9,610,285.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,692,982.39	9,610,285.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-62,476.29	-90.62
2.归属于母公司所有者的净利润		11,755,458.68	9,610,376.32
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,692,982.39	9,610,285.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,755,458.68	9,610,376.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-62,476.29	-90.62
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.08	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	0.07

法定代表人：王荣

主管会计工作负责人：王丽娟

会计机构负责人：王丽娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三(二)1	206,937,735.14	191,897,365.53
减：营业成本	十三(二)1	156,505,931.64	145,845,600.62
税金及附加		798,763.65	626,186.31
销售费用		12,365,755.26	13,431,322.56
管理费用		13,795,308.76	10,478,686.64
研发费用	十三(二)2	8,108,929.20	7,965,983.31
财务费用		2,121,422.86	1,885,362.42
其中：利息费用		2,419,056.47	1,908,074.63
利息收入		367,003.43	381,434.53
加：其他收益		2,654,917.45	23,406.58
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,780,584.35	-1,467,076.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,115,956.87	10,220,553.68
加：营业外收入		17,282.09	27,210.00
减：营业外支出		80,409.27	1,432.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,052,829.69	10,246,331.46
减：所得税费用		1,108,968.32	640,634.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,943,861.37	9,605,697.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,943,861.37	9,605,697.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		11,943,861.37	9,605,697.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王荣

主管会计工作负责人：王丽娟

会计机构负责人：王丽娟

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
----	----	-----------	-----------

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		194,348,140.06	140,628,861.78
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	31,561,600.55	8,881,215.94
经营活动现金流入小计		225,909,740.61	149,510,077.72
购买商品、接受劳务支付的现金		170,882,874.71	112,718,016.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,998,463.87	17,703,472.81
支付的各项税费		14,973,398.11	21,427,098.27
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	35,599,054.73	39,084,341.90
经营活动现金流出小计		243,453,791.42	190,932,929.68
经营活动产生的现金流量净额		-17,544,050.81	-41,422,851.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,832,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,832,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,568,478.64	7,157,918.19
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(三)3	12,000,000.00	
投资活动现金流出小计		38,568,478.64	7,157,918.19
投资活动产生的现金流量净额		-31,736,478.64	-7,157,918.19

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		106,990,000.00	31,130,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			9,500,000.00
筹资活动现金流入小计		106,990,000.00	40,630,000.00
偿还债务支付的现金		43,185,245.05	43,203,520.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,326,059.93	1,811,868.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三)4	849.00	365,383.37
筹资活动现金流出小计		45,512,153.98	45,380,772.36
筹资活动产生的现金流量净额		61,477,846.02	-4,750,772.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		159.71	
五、现金及现金等价物净增加额		12,197,476.28	-53,331,542.51
加：期初现金及现金等价物余额		86,619,556.78	70,213,628.20
六、期末现金及现金等价物余额		98,817,033.06	16,882,085.69

法定代表人：王荣

主管会计工作负责人：王丽娟

会计机构负责人：王丽娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		194,348,140.06	140,628,861.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,261,494.32	8,831,215.94
经营活动现金流入小计		225,609,634.38	149,460,077.72
购买商品、接受劳务支付的现金		170,882,874.71	112,718,016.70
支付给职工以及为职工支付的现金		21,904,014.05	17,703,472.81
支付的各项税费		14,973,398.11	21,427,098.27
支付其他与经营活动有关的现金		35,450,070.98	39,084,341.90
经营活动现金流出小计		243,210,357.85	190,932,929.68
经营活动产生的现金流量净额		-17,600,723.47	-41,472,851.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,832,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,832,000.00	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,568,478.64	7,157,918.19
投资支付的现金			
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		12,000,000.00	
投资活动现金流出小计		38,568,478.64	7,157,918.19
投资活动产生的现金流量净额		-31,736,478.64	-7,157,918.19
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		106,990,000.00	31,130,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			9,500,000.00
筹资活动现金流入小计		106,990,000.00	40,630,000.00
偿还债务支付的现金		43,185,245.05	43,203,520.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,326,059.93	1,811,868.56
支付其他与筹资活动有关的现金		849.00	365,383.37
筹资活动现金流出小计		45,512,153.98	45,380,772.36
筹资活动产生的现金流量净额		61,477,846.02	-4,750,772.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		159.71	
五、现金及现金等价物净增加额		12,140,803.62	-53,381,542.51
加：期初现金及现金等价物余额		86,619,556.78	70,210,634.77
六、期末现金及现金等价物余额		98,760,360.40	16,829,092.26

法定代表人：王荣

主管会计工作负责人：王丽娟

会计机构负责人：王丽娟

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三(二十五)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	√是 □否	十二(一)
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 □否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 □否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	√是 □否	十二(二)
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

科润智能控制股份有限公司 财务报表附注

2020年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

科润智能控制股份有限公司（原名科润电力科技股份有限公司，以下简称公司或本公司）前身系浙江科润电力设备有限公司（以下简称科润电力有限公司），科润电力有限公司系由王荣、王隆英共同出资组建，于2004年2月16日在江山市工商行政管理局登记注册，取得注册号为3308812100536的企业法人营业执照，成立时注册资本50.00万元。科润电力有限公司以2015年4月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年7月20日在衢州市市场监督管理局登记注册，现持有衢州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为913308007580952690的营业执照，注册资本14,136.20万元，股份总数14,136.20万股（每股面值1元）。公司股票已于2015年11月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属电气机械和器材制造行业。经营范围：输配电设备、智能控制设备、高低压成套设备、电力专用集装箱、变压器、电动汽车充换电设备、电动自行车充电设备、高低压电器元件的研发、设计、

生产、销售、安装、维修、技术服务、技术咨询；新能源汽车充换电站、电动自行车充电站建设与运营维护服务，数据中心计算机系统集成工程的设计、施工、技术咨询、技术服务；货物、技术进出口。主要产品或提供的劳务：高低压成套设备、输配电设备、变压器等。

本财务报表业经公司 2020 年 8 月 24 日第二届董事会第十二次会议批准对外报出。

本公司将贵州科润电力科技有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止；本报告期间为 1 月 1 日至 6 月 30 日。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）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即期汇率的近似汇率折算，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。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收公司合并范围内关联方款项组合	应收公司合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——应收公司合并范围内关联方款项组合	应收公司合并范围内关联方款项	

应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
------------	----	---

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	40
4-5年	50
5年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出原材料等采用月末一次加权平均法,发出定制化产品采用个别计价法,发出非定制化产品采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所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、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 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存在共有的控制，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。

(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。

(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，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 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。

2) 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。

(十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	5	19.00-2.38
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50

其他设备	年限平均法	3	5	31.67
------	-------	---	---	-------

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
软件	3

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支

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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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：

1) 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；

2) 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；

3) 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。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

公司销售变压器及高、低开关柜等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2) 按履约进度确认的收入

公司提供安装维修服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

(二十二) 递延所得税资产、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. 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。

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时,在租赁期开始日,公司以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。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十四) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十五) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

① 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	4,681,647.91	-4,681,647.91	
合同负债		4,143,051.25	4,143,051.25
其他流动负债		538,596.66	538,596.66

② 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物或和提供应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

2018年11月30日，本公司获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201833003675，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，自获得高新技术企业认定后三年内（2018年至2021年），企业所得税按15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	13,058.89	30,190.57
银行存款	112,286,578.17	90,690,589.06
其他货币资金	20,717,324.39	25,796,859.68
合计	133,016,961.45	116,517,639.31

(2) 其他说明

期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金和保函保证金，银行存款中包含用于银行承兑汇票质押的定期存款13,482,604.00元；期初其他货币资金系银行承兑汇票保证金和保函保证金，银行存款中包含用于银行承兑汇票质押的定期存款4,098,529.04元。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	301,125,000.04	100.00	21,485,526.86	7.14	279,639,473.18
合计	301,125,000.04	100.00	21,485,526.86	7.14	279,639,473.18

(续上表)

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	281,255,622.88	100.00	18,789,971.04	6.68	262,465,651.84
合计	281,255,622.88	100.00	18,789,971.04	6.68	262,465,651.84

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	301,125,000.04	21,485,526.86	7.14
小计	301,125,000.04	21,485,526.86	7.14

3) 账龄组合, 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	236,339,885.86	11,816,994.30	5.00
1-2年	46,939,579.64	4,693,957.96	10.00
2-3年	11,854,298.10	2,370,859.62	20.00
3-4年	5,307,942.44	2,123,176.98	40.00
4-5年	405,512.00	202,756.00	50.00
5年以上	277,782.00	277,782.00	100.00
小计	301,125,000.04	21,485,526.86	7.14

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	18,789,971.04	2,695,555.82						21,485,526.86
小计	18,789,971.04	2,695,555.82						21,485,526.86

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销应收账款。

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江西省炫宾实业有限公司	8,472,695.00	2.81	890,549.00
浙江隆泰电力建设有限公司	8,000,094.11	2.66	400,004.71
台州宏达电力建设有限公司台州经济开发区运检分公司	7,686,550.75	2.55	384,327.54
中国中铁股份有限公司四川仁寿分公司	6,748,702.40	2.24	337,435.12
桐乡市电力工程有限责任公司	6,053,521.86	2.01	302,676.09
小计	36,961,564.12	12.27	2,314,992.46

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	8,699,444.73				8,699,444.73	
合 计	8,699,444.73				8,699,444.73	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	26,954,212.84				26,954,212.84	
合 计	26,954,212.84				26,954,212.84	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	7,573,138.20
小 计	7,573,138.20

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	47,888,347.50	
商业承兑汇票	2,646,116.00	
小 计	50,534,463.50	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，商业承兑汇票的承兑人是中信财务有限公司、宝钢集团财务有限责任公司等，由于商业银行、大型财务公司具有较高的信用，银行承兑汇票、商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票、商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	12,226,008.38	96.96		12,226,008.38	11,245,880.91	97.12		11,245,880.91
1-2 年	28,968.03	0.23		28,968.03	79,644.00	0.69		79,644.00
2-3 年	353,927.58	2.81		353,927.58	254,029.61	2.19		254,029.61

合 计	12,608,903.99	100.00		12,608,903.99	11,579,554.52	100.00		11,579,554.52
-----	---------------	--------	--	---------------	---------------	--------	--	---------------

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
长沙光润电气科技有限公司	2,651,159.29	21.03
江苏金佳铁芯有限公司	1,484,388.22	11.77
浙江梦之漆新材料有限公司	912,277.33	7.24
浙江瑞能电气有限公司	632,933.38	5.02
杭州呈安科技有限公司	570,000.00	4.52
小 计	6,250,758.22	49.57

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,189,921.76	100.00	373,911.51	6.04	5,816,010.25
其中：其他应收款	6,189,921.76	100.00	373,911.51	6.04	5,816,010.25
合 计	6,189,921.76	100.00	373,911.51	6.04	5,816,010.25

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,099,976.84	100.00	359,562.46	7.05	4,740,414.38
其中：其他应收款	5,099,976.84	100.00	359,562.46	7.05	4,740,414.38
合 计	5,099,976.84	100.00	359,562.46	7.05	4,740,414.38

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,189,921.76	373,911.51	6.04
其中：1 年以内	5,125,813.26	256,290.66	5.00
1-2 年	960,208.50	96,020.85	10.00
2-3 年	99,800.00	19,960.00	20.00

3-4年	4,100.00	1,640.00	40.00
合计	6,189,921.76	373,911.51	6.04

(2) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数	175,625.22	133,557.24	50,380.00	359,562.46
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-48,010.43	48,010.43		
--转入第三阶段		-9,800.00	9,980.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	172,497.25	-123,757.25	-48,740.00	
本期计提	-43,821.38	48,010.43	9,980.00	14,169.05
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	256,290.66	96,020.85	21,600.00	373,911.51

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	5,037,882.40	4,450,126.40
员工备用金	571,003.00	584,142.00
其他	581,036.36	65,708.44
合计	6,189,921.76	5,099,976.84

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
君创国际融资租赁有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2年	8.08	50,000.00	否
江西省机电设备招标有限公司	押金保证金	410,000.00	1年内	6.62	20,500.00	否
新疆紫金有色金属有限公司	押金保证金	365,427.00	1年内	5.9	18,271.35	否
北京江河润泽工程管	押金保证金	250,000.00	1年内	4.04	12,500.00	否

理咨询有限公司						
罗斌	押金保证金	245,000.00	1年内	3.96	12,250.00	否
小计		1,770,427.00		28.60	113,521.35	

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	26,108,999.10		26,108,999.10	18,801,596.05		18,801,596.05
在产品	45,433,798.49		45,433,798.49	26,781,268.57		26,781,268.57
库存商品	52,377,954.64	411,139.03	51,966,815.61	37,549,053.38	411,139.03	37,137,914.35
发出商品	7,808,763.49		7,808,763.49	7,294,783.58		7,294,783.58
合计	131,729,515.72	411,139.03	131,318,376.69	90,426,701.58	411,139.03	90,015,562.55

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	411,139.03					411,139.03
小计	411,139.03					411,139.03

7. 持有待售资产

(1) 明细情况

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
固定资产	3,037,623.80		3,037,623.80			
无形资产	4,347,544.59		3,998,544.54			
合计	7,036,168.34		7,036,168.34			

(2) 期末持有待售资产情况

持有待售的非流动资产

项目	期末账面价值	公允价值	出售原因及方式
固定资产	3,037,623.80	3,634,254.96	闲置,由政府回购
无形资产	3,998,544.54	6,126,613.87	闲置,由政府回购
小计	7,036,168.34	9,760,868.83	

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

银行理财产品	12,000,000.00	
租赁费	34,920.63	34,920.63
待抵扣进项税	30,050.60	39,114.46
合 计	12,064,971.23	74,035.09

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	79,522,425.57	28,156,014.48	7,437,919.21	831,080.39	115,947,439.65
本期增加金额		621,302.58	1,288,923.35	521,919.90	2,432,145.83
购置		621,302.58	1,288,923.35	521,919.90	2,432,145.83
在建工程转入					
本期减少金额	3,530,410.00				3,530,410.00
处置或报废	3,530,410.00				3,530,410.00
期末数	75,992,015.57	28,777,317.06	8,726,842.56	1,353,000.29	114,849,175.48
累计折旧					
期初数	12,250,245.71	10,117,375.21	4,052,901.03	689,598.70	27,110,120.65
本期增加金额	1,685,578.65	1,111,095.58	795,442.40	132,883.99	3,725,000.62
计提	1,685,578.65	1,111,095.58	795,442.40	132,883.99	3,725,000.62
本期减少金额	492,786.20				492,786.20
处置或报废	492,786.20				492,786.20
期末数	13,443,038.16	11,228,470.79	4,848,343.43	822,482.69	30,342,335.07
账面价值					
期末账面价值	62,548,977.41	17,548,846.27	3,878,499.13	530,517.60	84,506,840.41
期初账面价值	67,272,179.86	18,038,639.27	3,385,018.18	141,481.69	88,837,319.00

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	8,547,385.52	权证尚在办理之中
小 计	8,547,385.52	

10. 在建工程

(1) 明细情况

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
在建工程	5,194,593.50		5,194,593.50			

合 计	5,194,593.50		5,194,593.50		
-----	--------------	--	--------------	--	--

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固 定资产	本期其他减 少	期末数
食堂改造工程		669,600.00			669,600.00
碧桂园宿舍装饰工程		120,248.84			120,248.84
高端产业园建设项目		4,404,744.66			4,404,744.66
小 计		5,194,593.50			5,194,593.50

11. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	16,104,315.28	100,000.00	1,251,606.77	17,455,922.05
本期增加金额	20,026,710.00		372,829.00	20,399,539.00
本期减少金额	4,347,544.59			4,347,544.59
期末数	31,783,480.69	100,000.00	1,624,435.77	33,507,916.46
累计摊销				
期初数	1,588,370.53	100,000.00	1,006,515.01	2,694,885.54
本期增加金额	177,396.30		120,173.48	297,569.78
计提	177,396.30		120,173.48	297,569.78
本期减少金额	349,000.05			349,000.05
期末数	1,416,766.78	100,000.00	1,126,688.49	2,643,455.27
账面价值				
期末账面价值	30,366,713.91		497,747.28	30,864,461.19
期初账面价值	14,515,944.75		245,091.76	14,761,036.51

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增 加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装 修改造费等	4,276,124.55	755,472.00	704,173.52		4,327,423.03
充电桩	60,841.41		30,425.70		30,425.71
合 计	4,336,965.96	755,472.00	734,599.22		4,357,848.74

13. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	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	22,309,404.80	3,353,154.12	19,559,032.51	2,933,854.87
递延收益	23,186,550.00	3,477,982.50	3,186,550.00	477,982.50
合 计	45,495,954.80	6,831,136.62	22,745,582.51	3,411,837.37

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	66,259.98	1,640.02
可抵扣亏损	505,984.29	375,690.47
小 计	572,244.27	377,330.49

(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	期末数	期初数	备注
2022 年	1,150.00	1,150.00	子公司之亏损
2023 年	1.17	1.17	子公司之亏损
2024 年	374,539.30	374,539.30	子公司之亏损
2025 年	130,293.82		子公司之亏损
小 计	505,984.29	375,690.47	

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款	1,468,286.38	108,800.00
合 计	1,468,286.38	108,800.00

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	26,999,092.00	47,280,795.43
保证借款	95,093,125.00	11,716,836.88
保证并抵押借款	15,019,958.33	9,028,467.09
合 计	137,112,175.33	68,026,099.40

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	67,201,930.34	55,169,575.34
合 计	67,201,930.34	55,169,575.34

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	111,642,461.98	123,925,504.77
长期资产购置款	66,394.20	385,629.30
小 计	111,708,856.18	124,311,134.07

18. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
合同预收款	6,563,597.12	4,143,051.25
合 计	6,563,597.12	4,143,051.25

[注]：期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1(1)1之说明。

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,042,992.76	24,124,319.52	21,229,682.62	7,937,629.66
离职后福利—设定提存计划	225,982.31	459,323.58	685,305.89	
合 计	5,268,975.07	24,583,643.10	21,914,988.51	7,937,629.66

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,426,825.00	21,364,293.37	18,389,776.37	7,401,342.00
职工福利费		999,044.77	999,044.77	
社会保险费	95,820.20	381,035.31	476,603.91	251.60
其中：医疗保险费	77,902.60	351,505.72	429,156.72	251.60
工伤保险费	10,127.34	21,033.08	31,160.42	
生育保险费	7,790.26	8,496.51	16,286.77	
住房公积金		730,151.00	730,151.00	
工会经费和职工教育经费	520,347.56	649,795.07	634,106.57	536,036.06
小 计	5,042,992.76	24,124,319.52	21,229,682.62	7,937,629.66

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	218,127.28	443,255.26	661,382.54	
失业保险费	7,855.03	16,068.32	23,923.35	
小 计	225,982.31	459,323.58	685,305.89	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,568,233.03	7,773,459.12
企业所得税	4,264,804.81	4,892,190.43
代扣代缴个人所得税	17.75	20.06
城市维护建设税	109,775.52	66,523.42
房产税	297,011.31	408,590.86
土地使用税		386.08
教育费附加	47,046.65	28,510.04
地方教育附加	31,364.44	19,006.69
印花税	10,530.27	13,493.20
合 计	6,328,783.78	13,202,179.90

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	1,921,345.90	1,652,466.98
合 计	1,921,345.90	1,652,466.98

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	172,000.00	176,000.00
拆借款	550,000.00	550,000.00
应付暂收款	595,247.41	596,614.02
其他	604,098.49	329,852.96
小 计	1,921,345.90	1,652,466.98

22. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待转销项税	853,267.63	538,596.66
合 计	853,267.63	538,596.66

[注]：期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1(1)1之说明。

23. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	5,689,195.89	11,909,238.22
专项应付款	6,832,000.00	
合 计	12,571,195.89	11,909,238.22

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	6,109,224.57	12,750,884.48
减：未确认融资费用	420,028.68	841,646.26
小 计	5,689,195.89	11,909,238.22

(3) 专项应付款

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
厂房处置款		6,832,000.00		6,832,000.00	政府收储厂房补偿
小 计		6,832,000.00		6,832,000.00	

24. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		20,000,000.00		20,000,000.00	基础设施建设奖励
政府补助	3,186,550.00			3,186,550.00	2019 第五批资本市场补
合 计	3,186,550.00	20,000,000.00		23,186,550.00	

25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	141,362,000						141,362,000

26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	92,188,010.27			92,188,010.27
合 计	92,188,010.27			92,188,010.27

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	13,019,603.39			13,019,603.39
合 计	13,019,603.39			13,019,603.39

28. 未分配利润

项 目	本期数	期初数
期初未分配利润	90,011,095.08	66,168,614.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,692,982.39	42,219,730.03
减：提取法定盈余公积		4,241,049.55
应付普通股股利		14,136,200.00
期末未分配利润	101,766,553.76	90,011,095.08

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	204,725,032.85	154,787,203.62	190,138,711.48	144,383,395.15
其他业务收入	2,021,997.89	1,718,728.02	1,758,654.05	1,462,205.47
合 计	206,747,030.74	156,505,931.64	191,897,365.53	145,845,600.62

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	257,174.81	330,327.35
教育费附加	110,217.77	141,568.88
地方教育附加	73,478.52	94,379.24
房产税	302,866.93	

土地使用税	79.04	
印花税	44,056.17	50,619.16
车船税	11,108.68	9,291.68
合 计	798,981.92	626,186.31

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运费	3,785,576.94	3,714,814.23
差旅费	314,320.36	573,689.11
业务招待费	417,132.10	749,182.99
折旧摊销费	337,040.40	306082.44
职工薪酬	4,037,966.22	3,626,538.59
售后材料费	540,168.93	167,316.85
业务拓展费	1,955,304.08	1,926,197.09
标书费	663,936.87	729,572.11
仓储安装费		1,114,117.25
其他	314,309.36	523,811.90
合 计	12,365,755.26	13,431,322.56

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,465,374.62	4,852,896.81
折旧及摊销	1,988,761.52	1,902,595.81
业务招待费	1,576,078.78	922,879.07
咨询顾问费	1,038,691.71	396,269.00
办公费	569,479.56	510,962.50
租赁费	381,861.91	153,901.86
车辆费	353,508.33	294,583.35
其他	1,521,882.30	1,444,598.24
合 计	13,895,638.73	10,478,686.64

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

直接人工	2,351,431.87	1,906,576.45
直接材料	4,327,359.40	4,035,245.66
折旧及摊销费	449,487.39	429,351.94
差旅费	249,311.23	313,775.52
水电费	67,019.34	76,834.39
其他费用	664,319.97	1,204,199.35
合 计	8,108,929.20	7,965,983.31

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,419,056.47	1,908,074.63
减:利息收入	367,003.43	381,446.75
汇兑损益	-159.71	
其他	69,623.29	358,919.47
合 计	2,121,516.62	1,885,547.35

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,654,917.45	16,500.00	2,654,917.45
个税手续费返还		6,906.58	
合 计	2,654,917.45	23,406.58	2,654,917.45

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,740,116.93	1,461,038.61
合 计	2,740,116.93	1,461,038.61

9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	17,282.09	27,210.00	17,282.09

合 计	17,282.09	27,210.00	17,282.09
-----	-----------	-----------	-----------

10 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约金支出	48,400.00		48,400.00
其他	32,009.27	1,432.22	32,009.27
合 计	80,409.27	1,432.22	80,409.27

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,528,267.57	860,695.78
递延所得税费用	-3,419,299.25	-218,796.99
合 计	1,108,968.32	641,898.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	12,801,950.71	10,252,184.49
按适用税率计算的所得税费用	1,920,292.61	1,537,827.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
研发费加计扣除的影响	-821,029.08	-896,173.12
分公司适用不同税率的影响	10,794.54	1,246.23
子公司适用不同税率的影响	-12,750.26	-257.69
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	29,037.07	644.23
其他	-17,376.56	-1,388.53
所得税费用	1,108,968.32	641,898.79

(三) 合并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	本期数	上年同期数
银行存款利息收入	367,003.43	381,446.75
收到的归还的保证金及往来款	8,516,374.36	7,395,976.62
政府补助	22,559,917.45	16,500.00

其他	118,305.31	1,087,292.57
合 计	31,561,600.55	8,881,215.94

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付管理费用	6,422,153.13	9,059,736.51
支付销售费用	7,990,748.64	8,969,09.15
支付的承兑保证金等保证金	14,304,539.67	15,323,640.00
支付其他往来款	6,881,613.29	5,731,256.24
合 计	35,599,054.73	39,084,341.90

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购理财产品	12,000,000.00	
合 计	12,000,000.00	

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到融资款		9,500,000.00
合 计		9,500,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资手续费		364,083.37
其他费用	849.00	1,300.00
合 计	849.00	365,383.37

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	11,692,982.39	9,610,285.70

加：资产减值准备	2,740,116.93	1,461,038.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,725,000.62	3,261,656.50
无形资产摊销	297,569.78	314,265.01
长期待摊费用摊销	734,599.22	546,415.27
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,419,056.47	1,908,074.63
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,419,299.25	218,796.99
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)	-41,302,814.14	1,683,743.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,339,305.83	-51,879,700.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,770,568.66	-8,547,427.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,544,050.81	-41,422,851.96
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	98,817,033.06	16,882,085.69
减：现金的期初余额	86,619,556.78	70,213,628.20
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	12,197,476.28	-53,331,542.51
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	98,817,033.06	86,622,250.59
其中：库存现金	13,058.89	30,190.57

可随时用于支付的银行存款	98,803,974.17	86,592,060.02
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	98,817,033.06	86,622,250.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	48,389,194.75	41,594,301.40
其中：支付货款	48,389,194.75	41,458,498.40
支付固定资产等长期资产购置款		135,803.00

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末现金及现金等价物中不包含使用受到限制的用于银行承兑汇票质押的定期存款、银行承兑汇票保证金、保函保证金，共计 34,199,928.39 元；期初现金及现金等价物中不包含使用受到限制的用于银行承兑汇票质押的定期存款、银行承兑汇票保证金、保函保证金，共计 29,895,388.72 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,199,928.39	用于银行承兑汇票、保函保证金
应收款项融资	7,573,138.20	用于银行承兑汇票质押
固定资产	30,286,702.81	用于借款抵押担保
无形资产	10,340,003.91	用于借款抵押担保
合 计	82,399,773.31	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	3,213.91	7.0795	22,752.88
其中：美元	3,213.91	7.0795	22,752.88

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
基础设施 建设奖励		20,000,000.00		20,000,000.00		基础设施建设奖励
资本市场 补助	3,186,550.00			3,186,550.00		江山市人民政府 《关于同意调整科 润智控股份有限公 司上市扶持政策的 批复》（江政函 〔2019〕306号）
小 计	3,186,550.00	20,000,000.00		23,186,550.00		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
专项补助	1,050,000.00	其他收益	2019年第一批工业政策补助
专项补助	469,817.45	其他收益	社保费返还
专项补助	574,800.00	其他收益	2019年第三批工业政策补助
专项奖励	457,500.00	其他收益	疫情贷款贴现
专项补助	2,800.00	其他收益	第五批政策兑现款
专项补助	100,000.00	其他收益	2019年科技创新奖
小 计	2,654,917.45		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,654,917.45 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州科润电力科 技有限公司	贵州	贵州	制造业	51.00		设立

七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④ 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年6月30日，本公司应收账款的12.27% (2019年12月31日：15.4%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	137,112,175.33	140,320,773.99	140,320,773.99		
应付票据	67,201,930.34	67,201,930.34	67,201,930.34		
应付账款	111,708,856.18	111,708,856.18	111,708,856.18		
其他应付款	1,921,345.90	1,921,345.90	1,921,345.90		
长期应付款	5,689,195.89	6,109,224.57	3,937,777.82	2,171,446.75	
小 计	323,633,503.64	327,262,130.98	325,090,684.23	2,171,446.75	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	68,026,099.40	70,295,896.23	70,295,896.23		
应付票据	55,169,575.34	55,169,575.34	55,169,575.34		
应付账款	124,311,134.07	124,311,134.07	124,311,134.07		
其他应付款	1,652,466.98	1,652,466.98	1,652,466.98		
长期应付款	11,909,238.22	12,750,884.48	8,741,382.16	4,009,502.32	
小 计	261,068,514.01	264,179,957.10	260,170,454.78	4,009,502.32	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率

风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元(2019年12月31日：人民币0.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			8,699,444.73	8,699,444.73
持续以公允价值计量的资产总额			8,699,444.73	8,699,444.73

(二) 持续和非持续第三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

对于持有的应收票据，公司按照票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方是自然人王荣、王隆英夫妇。
2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王明月	王荣之胞姐
王招瑜	公司股东、王荣之叔父
王隆妹	王隆英之胞妹
王隆华	公司股东、王隆英之胞兄
浙江三润电子科技有限公司	王招瑜及王隆妹投资之公司
浙江聚融源科技发展有限公司	王明月及王隆华投资之公司

[注 1]：浙江聚融源科技发展有限公司原名浙江光润电力科技有限公司，于 2020 年 7 月 16 日完成名称变更。

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
浙江三润电子科技有限公司	土地和厂房	264,000.00	

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕	备注
王荣、王隆英	18,819,340.09	2020.1.1	2020.12.29	否	银行承兑汇票
王荣、王隆英	95,000,000.00	2020.2.27	2021.2.26	否	保证
王荣、王隆英[注1]	15,000,000.00	2019.11.13	2020.11.12	否	保证并抵押借款

[注1]：固定资产中房屋及建筑物、无形资产中土地使用权用于抵押。

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,712,801.00	1,852,108.00

4. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江三润电子科技有限公司	代付水电费		58,545.09

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	浙江聚融源科技发展有限公司		57,996.29
	浙江三润电子科技有限公司		66,000.00
小计			123,996.29

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准日，本公司不存在需要披露资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）企业经营季节性特征

公司的收入存在较为明显的季节性波动。公司的产品销售和经营业绩存在季节性波动的主要原因系由于公司客户以电力系统为主，由于电力系统客户各年资金支出、技术改造和设备大修多集中在下半年，通常在每年第一季度制定投资计划，然后经历方案审查、立项批复、请购批复、招投标、合同签订等程序。受客户经营行为影响，公司生产、销售存在季节性波动，造成公司各季度的经营业绩不均衡，净利润、现金流量存在波动。

（二）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

项 目	变压器	高压柜	低压柜	其他	合 计
主营业务收入	100,403,985.58	27,367,741.46	46,704,572.02	30,248,733.79	204,725,032.85
主营业务成本	72,954,156.68	21,005,030.10	37,780,016.75	23,048,000.09	154,787,203.62

3. 其他说明

公司产品分部系按照主要产品进行划分的，因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	302,046,243.63	100.00	21,531,589.04	7.13	280,514,654.59
合 计	302,046,243.63	100.00	21,531,589.04	7.13	280,514,654.59

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	281,239,222.68	100.00	18,788,331.02	6.68	262,450,891.66
合 计	281,239,222.68	100.00	18,788,331.02	6.68	262,450,891.66

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收科润智能控制股份有限公司合并范围内关联方款项组合	2,095,747.59	104,787.38	5
账龄组合	299,950,496.04	21,426,801.66	7.14
小 计	302,046,243.63	21,531,589.04	7.13

3) 账龄组合, 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	235,165,381.86	11,758,269.10	5.00
1-2 年	46,939,579.64	4,693,957.96	10.00
2-3 年	11,854,298.10	2,370,859.62	20.00
3-4 年	5,307,942.44	2,123,176.98	40.00
4-5 年	405,512.00	202,756.00	50.00
5 年以上	277,782.00	277,782.00	100.00
小 计	299,950,496.04	21,426,801.66	7.14

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	18,788,331.02	2,743,258.02						21,531,589.04
小 计	18,788,331.02	2,743,258.02						21,531,589.04

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江西省炫宾实业有限公司	8,472,695.00	2.81	890,549.00
浙江隆泰电力建设有限公司	8,000,094.11	2.65	400,004.71
台州宏达电力建设有限公司台州经济开发区运检分公司	7,686,550.75	2.54	384,327.54
中国中铁股份有限公司四川仁寿分公司	6,748,702.40	2.23	337,435.12
桐乡市电力工程有限责任公司	6,053,521.86	2.00	302,676.09
小 计	36,961,564.12	12.24	2,314,992.46

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	6,058,626.36	100	366,676.73	6.17	5,691,949.63
其中：其他应收款	6,058,626.36	100	366,676.73	6.17	5,691,949.63
合 计	6,058,626.36	100	366,676.73	6.17	5,691,949.63

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,508,724.43	100.00	359,562.46	6.53	5,149,161.97
其中：其他应收款	5,508,724.43	100.00	359,562.46	6.53	5,149,161.97
合 计	5,508,724.43	100.00	359,562.46	6.53	5,149,161.97

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收科润智能控制股份有限公司合并范围内关联方款项组合	3,000.00	300.00	10
账龄组合	6,055,626.36	366,376.73	6.17
其中：1年以内	5,007,918.06	250,395.90	5
1-2年	943,808.30	94,380.83	10
2-3年	99,800.00	19,960.00	20
3-4年	4,100.00	1,640.00	40
小 计	6,058,626.36	366,676.73	6.17

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	175,625.22	133,557.24	50,380.00	359,562.46
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-47,190.42	47,190.42		
--转入第三阶段		-9,980.00	9,980.00	

--转回第二阶段				
--转回第一阶段	124,976.83	-76,236.83	-48,740.00	
本期计提	-3,015.73	150.00	9,980.00	7,114.27
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	250,395.90	94,680.83	21,600.00	366,676.73

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	4,937,882.40	4,450,126.40
员工备用金	571,003.00	584,142.00
其他	549,740.96	474,456.03
合计	6,058,626.36	5,508,724.43

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
江西省机电设备招标有限公司	押金保证金	410,000.00	1 年内	6.77	20,500.00
新疆紫金有色金属有限公司	押金保证金	365,427.00	1 年内	6.03	18,271.35
君创国际融资租赁有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2 年	8.25	50,000.00
罗斌	押金保证金	245,000.00	1 年内	4.04	12,250.00
北京江河润泽工程管理咨询有限公司	押金保证金	250,000.00	1 年内	4.13	12,500.00
小计		1,770,427.00		29.22	113,521.35

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	204,915,737.25	154,787,203.62	190,129,277.52	144,383,395.15
其他业务收入	2,021,997.89	1,718,728.02	1,768,088.01	1,462,205.47
合计	206,937,735.14	156,505,931.64	191,897,365.53	145,845,600.62

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

直接人工	2,351,431.87	1,906,576.45
直接材料	4,327,359.40	4,035,245.66
折旧及摊销费	449,487.39	429,351.94
差旅费	249,311.23	313,775.52
水电费	67,019.34	76,834.39
其他费用	664,319.97	1,204,199.35
合 计	8,108,929.20	7,965,983.31

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	2,654,917.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-63,127.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,591,790.27	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	388,768.54	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,203,021.73	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.43%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.79%	0.07	0.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,755,458.68
非经常性损益	B	2,203,021.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,552,436.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	336,580,708.74
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	I	6
加权平均净资产	$J= D+A/2+ E \times F/I-G \times H/I$	342,458,438.08
加权平均净资产收益率	$K=A/J$	3.43%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$L=C/J$	2.79%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,755,458.68

非经常性损益	B	2,203,021.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	9,552,436.95
期初股份总数	D	141,362,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
报告期月份数	H	6
发行在外的普通股加权平均数	$I=D+E+F \times G/H$	141,362,000
基本每股收益	$M=A/I$	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/I$	0.07

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

科润智能控制股份有限公司

二〇二〇年八月二十四日

第七节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室