

中电科能源股份有限公司
2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日
备考审阅报告

索引	页码
审阅报告	
公司财务报表	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考合并利润表	3
— 备考合并财务报表附注	4-95



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8 号富华大厦A 座9 层

9/ F, Block A, Fu Hua Mansion ,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传 真 : +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审阅报告

XYZH/2021CQAA10005

中电科能源股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中电科能源股份有限公司（以下简称电科能源公司）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2020 年 10 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2020 年 1-10 月、2019 年度的备考合并利润表及备考合并财务报表附注。备考合并财务报表的编制是电科能源公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表在所有重大方面没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制，未能公允反映电科能源公司 2020 年 10 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2020 年 1-10 月、2019 年度的备考合并经营成果。

我们提醒备考合并财务报表使用者关注备考合并报表附注三对编制基础的说明，电科能源公司备考合并财务报表仅为电科能源公司向上海证券交易所提交重大资产重组申请文件之目的而编制，因此该备考合并财务报表可能不适用于其他用途。本审阅报告仅为上述目的使用，未经本所书面同意，本报告不得用于其他目的。本段内容不影响已发表的审阅意见。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二一年二月九日

备考合并资产负债表

编制单位：中电科能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年10月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	180,956,160.60	78,820,612.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	85,425,181.64	54,257,005.58
应收账款	六、3	426,703,740.26	462,709,949.70
应收款项融资	六、4	96,177,216.47	76,396,559.22
预付款项	六、5	95,923,627.85	81,687,665.81
其他应收款	六、6	4,068,037.36	2,333,730.70
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	六、7	432,277,224.61	361,341,699.33
合同资产		-	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	3,683,169.43	8,501,865.30
流动资产合计		1,325,214,358.22	1,126,049,087.69
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	六、9	29,558,795.66	23,846,494.82
在建工程	六、10	1,228,845.70	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	15,314,082.55	4,286,228.90
开发支出	六、12	90,357,007.55	85,640,909.85
商誉			
长期待摊费用	六、13	5,249,648.21	5,915,780.91
递延所得税资产	六、14	6,332,812.21	4,677,173.74
其他非流动资产	六、15	1,760,000.00	2,529,450.13
非流动资产合计		149,801,191.88	126,896,038.35
资产总计		1,475,015,550.10	1,252,945,126.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并资产负债表（续）

编制单位：中电科能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年10月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、16	272,746,536.15	511,037,511.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	47,347,335.37	38,909,222.73
应付账款	六、18	234,814,247.19	258,229,877.49
预收款项	六、19	-	5,353,538.45
合同负债	六、20	3,835,982.44	-
应付职工薪酬	六、21	26,201,389.65	20,502,269.90
应交税费	六、22	7,443,443.27	11,434,126.58
其他应付款	六、23	86,614,608.38	83,458,691.17
其中：应付利息		-	-
应付股利	六、23.1	12,059,805.63	10,692,631.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、24	496,432.42	-
流动负债合计		679,499,974.87	928,925,237.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	5,341,303.00	3,103,600.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,341,303.00	3,103,600.00
负 债 合 计		684,841,277.87	932,028,837.49
股东权益：			
归属于母公司股东权益合计	六、26	331,200,735.86	113,513,030.49
少数股东权益	六、26	458,973,536.37	207,403,258.06
股东权益合计		790,174,272.23	320,916,288.55
负债和股东权益总计		1,475,015,550.10	1,252,945,126.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：中电科能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-10月	2019年度
一、营业总收入	六、27	977,021,376.80	1,379,846,256.46
其中：营业收入	六、27	977,021,376.80	1,379,846,256.46
二、营业总成本		905,892,769.41	1,309,928,158.73
其中：营业成本	六、27	699,043,610.63	1,116,552,941.00
税金及附加	六、28	1,910,371.81	4,786,535.40
销售费用	六、29	16,885,373.47	21,658,981.10
管理费用	六、30	33,063,124.97	34,261,193.41
研发费用	六、31	132,012,642.60	113,928,596.61
财务费用	六、32	22,977,645.93	18,739,911.21
其中：利息费用	六、32	19,203,577.81	20,501,625.58
利息收入	六、32	832,070.00	1,255,191.41
加：其他收益	六、33	35,475,094.01	26,170,967.95
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			
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）	六、34	-4,252,705.22	-4,428,636.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-6,837,854.94	-6,859,717.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	265.49	1,122.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		95,513,406.73	84,801,833.75
加：营业外收入	六、37	275,125.50	131,760.88
减：营业外支出	六、38	196,161.08	274,145.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		95,592,371.15	84,659,448.91
减：所得税费用	六、39	10,188,594.73	6,085,335.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,403,776.42	78,574,113.03
（一）按经营持续性分类		85,403,776.42	78,574,113.03
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		85,403,776.42	78,574,113.03
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		85,403,776.42	78,574,113.03
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		38,069,699.95	36,534,760.41
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		47,334,076.47	42,039,352.62
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		85,403,776.42	78,574,113.03
归属于母公司股东的综合收益总额		38,069,699.95	36,534,760.41
归属于少数股东的综合收益总额		47,334,076.47	42,039,352.62
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0463	0.0444
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0463	0.0444

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

中电科能源股份有限公司原名中国嘉陵工业股份有限公司(集团)(以下简称“本公司”或“公司”、“中国嘉陵”、“上市公司”)位于重庆市璧山区璧泉街道永嘉大道 111 号,系经国家经委、国家体改委、国家计委以经计体(1987)576 号文和重庆市人民政府重府发(1987)176 号文批准,由原国营嘉陵机器厂民品生产部分改组成立。1999 年,经财政部财管字[1999]377 号文及中国证监会证监公司字[1999]145 号文批准,中国兵器装备集团有限公司(原名:中国南方工业集团公司,以下简称“兵装集团”)将持有的部分国家股向有关投资者配售,配售数量为 10,000 万股,配价格为 4.5 元/股,配售后公司总股本仍为 473,870,840 股,股权结构为:中国兵器装备集团有限公司代表国家持有股份 254,270,840 股,占公司总股本比例为 53.66%;投资者持有流通股 219,600,000 股,占公司总股本比例为 46.34%。

2006 年 8 月 9 日,公司进行股权分置完成后,公司的总股本变更为 687,282,040 股,兵装集团代表国家仍持有股份 254,270,840 股,占总股本的 37%。

2009 年度,本公司控股股东兵装集团通过二级市场集团竞价方式减持公司股份 6,864,989 股,占公司总股本的 1%;持有公司股份 247,405,851 股,占公司总股本的 36%。

2010 年度,本公司控股股东兵装集团通过二级市场集中竞价等方式减持公司股份 61,839,678 股,占公司总股本的 9%;尚持有公司股份 185,566,173 股,占公司总股本的 27%。

2014 年度,本公司控股股东兵装集团通过上海证券交易所大宗交易系统减持公司股份 32,000,000 股,占公司总股本的 4.66%;尚持有公司股份 153,566,173 股,占公司总股本的 22.34%。

2019 年 4 月 30 日,本公司原有摩托车相关业务及资产、负债已完成置出,本次交易涉及的天津空间电源科技有限公司(以下简称“空间电源”)100%股权及天津力神特种电源科技股份有限公司(以下简称“力神特电”)85%股权已注入本公司,重大资产重组事项完成后,控股股东由兵装集团变更为中电力神集团有限公司,持有本公司股份 288,445,828 股,占公司总股本的 35.08%。

本公司统一社会信用代码为:91500000202802570Y;注册地址:重庆市璧山区璧泉街道永嘉大道 111 号。

法定代表人:周春林。

注册资本:82,216.1695 万元人民币。

经营范围:开展电源及电池机理技术、产品、工艺的研究及开发应用,锂离子电池的研究,电池及电池组件、电子元器件制造,充电器、电子电源、超级电容器、太阳电池及系统、风光供电系

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

统、UPS 电源产品及其相关的原材料、元器件、半成品、产成品、生产设备、仪器、配套产品的研制、生产、销售及相关技术咨询、技术转让，电源系统的安装调试及维修服务，自有房屋租赁，物业管理，自有设备租赁，货物及技术进出口。（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）。

二、重大资产重组项目情况说明

（一）重组过程

中电科能源有限公司【曾用名为中电力神集团有限公司】拟将其持有的上市公司全部股份无偿划转给中电科技集团重庆声光电有限公司（以下简称“重庆声光电”），无偿划转股份数为 262,010,707 股，占上市公司本次交易前总股本的 31.87%。

上市公司以持有的天津空间电源科技有限公司（以下简称“空间电源”）100%的股权和天津力神特种电源科技股份公司（以下简称“力神特电”）85%的股份作为置出资产，与重庆声光电、中国电子科技集团公司第九研究所（以下简称“中国电科九所”）、中国电子科技集团公司第二十四研究所（以下简称“中国电科二十四所”）以及中电科投资控股有限公司（以下简称“电科投资”）合计持有的重庆西南集成电路设计有限责任公司（以下简称“西南设计”）45.39%的股权、重庆中科芯亿达电子有限公司（以下简称“芯亿达”）51%的股权以及深圳市瑞晶实业有限公司（以下简称“瑞晶实业”）49%的股权的等值部分进行置换。

本次交易拟置入资产的交易价格为 84,167.87 万元，拟置出资产的交易价格为 79,575.71 万元，差额为 4,592.15 万元，差额部分由上市公司以现金形式补足。

本次交易前，重庆声光电持有西南设计 32.59%的股权、芯亿达 51%的股权以及瑞晶实业 34%的股权；电科投资持有西南设计 8.08%的股权；中国电科二十四所持有西南设计 5.03%的股权；中国电科九所持有瑞晶实业 15%的股权。

注：考虑到重庆微泰对西南设计尚有 20.00 万元出资未实缴到位，经交易各方协商确定，重庆声光电、中国电科二十四所、电科投资持有的西南设计股权以其实缴出资比例计算相应评估值及交易作价。

（二）拟置出资产

序号	被投资单位	注册资本（万元）	持股比例（%）	经营状态
1	天津空间电源科技有限公司	1,000.00	100.00	正常经营
2	天津力神特种电源科技股份公司	15,000,000	85.00	正常经营

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 拟置入资产

1. 重庆西南集成电路设计有限责任公司基本情况

(1) 西南设计概况

西南设计成立于 2000 年 6 月 30 日,注册地址为重庆市南岸区南坪花园路 14 号,注册资本 2,997.8091 万元,法定代表人为王涛,公司统一社会信用代码:91500108450457331G。

西南设计属计算机、通信和其他电子设备制造业,经营范围包括一般项目:移动通讯集成电路及其它集成电路、模块和整机电路设计、生产、测试、销售;电路设计与制造技术咨询服务;与电子信息技术、计算机工程应用设计以及计算机数据库管理和设计软件开发相关的工程项目设计和技术服务。经营本企业自产产品及相关技术的出口业务(国家限定公司经营或禁止出口的商品除外);经营本企业生产科研所需的厚辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务。(国家限定公司经营或禁止进口的商品除外;)经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

(2) 西南设计历史沿革

1) 西南设计设立

2000 年 6 月 23 日,根据《信息产业部电子第二十四研究所(2000)116 号文》、《重庆西南集成电路设计有限责任公司股东协议》,中国电科二十四所及刘永光等自然人共同投资组建公司,注册资本 200.00 万元,均为货币出资;2000 年 6 月 28 日,四川坤达会计师事务所有限责任公司出具坤达审字(2000)第(173 号)《验资报告》;2000 年 6 月 30 日,在重庆市工商行政管理局南岸区分局取得注册号渝南 500108000090518 的《企业法人营业执照》。

西南设计设立时股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例
1	信息产业部电子第二十四研究所	货币	165.0000	82.50%
2	郭林	货币	6.1000	3.05%
3	范麟	货币	6.1000	3.05%
4	龙绍周	货币	3.8000	1.90%
5	涂万贵	货币	3.8000	1.90%
6	余晋川	货币	3.8000	1.90%
7	万天才	货币	3.8000	1.90%
8	刘永光	货币	3.8000	1.90%
9	袁博鲁	货币	3.8000	1.90%
合计			200.0000	100.00%

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 第一次股权转让

2006 年 10 月 26 日，根据《股东会决议》、《股权转让协议》，自然人股东郭林将其持有的西南设计 3.05%股权，以 27.8504 万元的价格转让给中国电科二十四所；自然人股东涂万贵将其持有的西南设计 1.90%股权以 17.3494 万元的价格转让给中国电科二十四所，并于 2007 年 2 月 24 日进行了工商变更。

本次股权转让后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例
1	中国电子科技集团公司第二十四研究所	货币	174.9000	87.45%
2	范麟	货币	6.1000	3.05%
3	龙绍周	货币	3.8000	1.90%
4	余晋川	货币	3.8000	1.90%
5	万天才	货币	3.8000	1.90%
6	刘永光	货币	3.8000	1.90%
7	袁博鲁	货币	3.8000	1.90%
合计			200.0000	100.00%

3) 第一次增资

2006 年 12 月 28 日，根据《股东会决议》，注册资本由 200.00 万元增加为 1,179.70 万元，其中：货币增资 314.2361 万元，实物增资 265.4639 万元，以西南设计公司截止 2005 年 12 月 31 日的资本公积及未分配利润出资 400.00 万元。2006 年 12 月 31 日，重庆万友会计师事务所有限责任公司出具重万会所验[2006]259 号《验资报告》；并于 2007 年 2 月 24 日进行了工商变更。

本次增资后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例
1	中国电子科技集团公司第二十四研究所	货币+实物+其他	790.1639	66.98%
2	北京吉泰科源科技有限公司	货币	65.7895	5.58%
3	程晓蓉	货币	52.2000	4.42%
4	刘小平	货币	43.8000	3.71%
5	刘家益	货币	43.7000	3.70%
6	张加斌	货币	40.8000	3.46%
7	刘永	货币	29.0000	2.46%
8	范麟	货币+其他	18.3000	1.55%
9	龙绍周	货币+其他	11.4000	0.97%
10	余晋川	货币+其他	11.4000	0.97%
11	万天才	货币+其他	11.4000	0.97%

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例
12	刘永光	货币+其他	11.4000	0.97%
13	袁博鲁	货币+其他	11.4000	0.97%
14	陈隆章	货币	8.5526	0.72%
15	彭红英	货币	5.3255	0.45%
16	陈伟	货币	5.2632	0.45%
17	胡维	货币	3.9474	0.33%
18	徐骅	货币	3.0000	0.25%
19	冉勇	货币	3.0000	0.25%
20	张真荣	货币	3.0000	0.25%
21	李明剑	货币	2.5000	0.21%
22	蒋忠祥	货币	2.0000	0.17%
23	刘昌彬	货币	0.6579	0.06%
24	苏良勇	货币	0.6000	0.05%
25	唐睿	货币	0.6000	0.05%
26	杨津	货币	0.3000	0.03%
27	陈华锋	货币	0.2000	0.02%
合计			1,179.7000	100.00%

4) 第二次股权转让

2011 年 10 月,根据《股东会决议》、《股权转让协议》:1)自然人股东张加斌将其持有的西南设计 3.46%股权(出资额为 40.08 万元)转让给胡永贵;2)自然人股东刘永将其持有的西南设计 2.46%股权(出资额为 29.00 万元)转让给胡刚毅,并于 2011 年 11 月 4 日进行了工商变更。

2011 年 11 月,根据《股东会决议》、《股权转让协议》:1)自然人股东蒋忠祥将其持有的西南设计 0.170%的股权(出资额为 2.00 万元)转让给吕育泽;2)自然人股东陈伟将其持有的西南设计 0.028%的股权(出资额为 0.3263 万元)转让给刘昌彬,0.058%的股权(出资额为 0.6843 万元)转让给杨津,0.033%的股权(出资额为 0.3842 万元)转让给苏良勇,0.066%的股权(出资额为 0.7842 万元)转让给陈华锋,0.033%的股权(出资额为 0.3842 万元)转让给唐睿,0.064%的股权(出资额为 0.75 万元)转让给张晓科,0.064%的股权(出资额为 0.75 万元)转让给陈昆,0.064%的股权(出资额为 0.75 万元)转让给王露,0.038%的股权(出资额为 0.45 万元)转让给杨若飞;3)自然人股东胡刚毅将其持有的西南设计 0.254%的股权(出资额为 3.00 万元)转让给陈刚,0.064%的股权(出资额为 0.75 万元)转让给鲁志刚,0.064%的股权(出资额为 0.75 万元)转让给李家祎,0.064%的股权(出资额为 0.75 万元)转让给刘永利,0.064%的股权(出资额为 0.75 万元)转让给张洪;4)自然人股东胡永贵将其持有的西南设计 0.212%的股权(出资额为 2.50 万元)转让给李光伟,0.170%的股

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

权(出资额为 2.00 万元)转让给唐景磊，0.025%的股权(出资额为 0.30 万元)转让给杨若飞。并于 2011 年 12 月 13 日进行了工商变更。

2012 年 5 月 9 日，自然人股东龙绍周、程晓蓉、胡刚毅、刘家益、胡永贵、刘小平分别将其持有的西南设计 0.966%(出资额为 11.40 万元)、4.425%(出资额为 52.20 万元)、1.950%的股权(出资额为 23.00 万元)、3.704%的股权(出资额为 43.70 万元)、3.052%的股权(出资额为 36.00 万元)、3.713%的股权(出资额为 43.80 万元)转让给北京益丰润勤信创业投资中心(有限合伙)，并于 2012 年 5 月 22 日进行了工商变更。本

次股权转让后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例
1	中国电子科技集团公司第二十四研究所	货币+实物+其他	790.1639	66.98%
2	北京益丰润勤信创业投资中心(有限合伙)	货币	210.1000	17.81%
3	北京吉泰科源科技有限公司	货币	65.7895	5.58%
4	范麟	货币+其他	19.0500	1.61%
5	余晋川	货币+其他	11.4000	0.97%
6	万天才	货币+其他	11.4000	0.97%
7	刘永光	货币+其他	11.4000	0.97%
8	徐骅	货币	3.0000	0.25%
9	吕育泽	货币	2.0000	0.17%
10	刘昌彬	货币	0.9842	0.08%
11	袁博鲁	货币+其他	11.4000	0.97%
12	陈隆章	货币	8.5526	0.72%
13	彭红英	货币	5.3255	0.45%
14	胡维	货币	3.9474	0.33%
15	冉勇	货币	3.0000	0.25%
16	张真荣	货币	3.0000	0.25%
17	李明剑	货币	2.5000	0.21%
18	苏良勇	货币	0.9842	0.08%
19	唐睿	货币	0.9842	0.08%
20	杨津	货币	0.9843	0.08%
21	陈刚	货币	3.0000	0.25%
22	李光伟	货币	2.5000	0.21%
23	唐景磊	货币	2.0000	0.17%
24	张晓科	货币	0.7500	0.06%
25	陈昆	货币	0.7500	0.06%
26	王露	货币	0.7500	0.06%
27	杨若飞	货币	0.7500	0.06%
28	鲁志刚	货币	0.7500	0.06%

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例
29	李家玮	货币	0.7500	0.06%
30	刘永利	货币	0.7500	0.06%
31	陈华锋	货币	0.9842	0.08%
合计			1,179.7000	100.00%

5) 第二次增资

根据 2013 年 6 月 28 日《股东会决议》,2013 年 6 月 25 日《中国电子科技集团公司关于重庆西南集成电路设计有限责任公司增资扩股的批复》(电科资函[2013]138 号):(1)同意张洪将其持有的西南设计公司 0.064%的股权(出资额为 0.75 万元)转让给范麟。(2)同意将西南设计公司注册资本由 1,179.70 万元增加到 1,872.3839 万元,均为货币增资。2013 年 7 月 17 日,重庆合智会计师事务所出具重合智验字[2013]第 253《验资报告》;并于 2013 年 8 月 6 日进行了工商变更。

本次股权转让及增资后,股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例
1	中国电子科技集团公司第二十四研究所	货币+实物+其他	1,120.1639	59.83%
2	北京益丰润勤信创业投资中心(有限合伙)	货币	315.3211	16.84%
3	北京吉泰科源科技有限公司	货币	75.7895	4.05%
4	范麟	货币+其他	66.3045	3.54%
5	余晋川	货币+其他	16.1610	0.86%
6	万天才	货币+其他	16.1610	0.86%
7	刘永光	货币+其他	16.1610	0.86%
8	徐骅	货币	8.5801	0.46%
9	吕育泽	货币	3.1200	0.17%
10	刘昌彬	货币	8.5801	0.46%
11	袁博鲁	货币+其他	11.4000	0.61%
12	陈隆章	货币	12.1245	0.65%
13	彭红英	货币	7.5496	0.40%
14	胡维	货币	8.5801	0.46%
15	冉勇	货币	3.0000	0.16%
16	张真荣	货币	6.2401	0.33%
17	李明剑	货币	8.5801	0.46%
18	苏良勇	货币	8.5801	0.46%
19	唐睿	货币	6.2401	0.33%
20	杨津	货币	6.2401	0.33%

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例
21	陈刚	货币	4.2529	0.23%
22	李光伟	货币	3.0000	0.16%
23	唐景磊	货币	3.1200	0.17%
24	张晓科	货币	6.2401	0.33%
25	陈昆	货币	6.2401	0.33%
26	王露	货币	6.2401	0.33%
27	杨若飞	货币	6.2401	0.33%
28	鲁志刚	货币	6.2401	0.33%
29	李家祎	货币	6.2401	0.33%
30	刘永利	货币	6.2401	0.33%
31	重庆微泰股权投资管理中心(普通合伙)	货币	52.4400	2.80%
32	张宜天	货币	12.1245	0.65%
33	孙全钊	货币	7.5496	0.40%
34	刘居维	货币	7.5496	0.40%
35	徐望东	货币	7.5496	0.40%
36	陈华锋	货币	6.2401	0.33%
合计			1,872.3839	100.00%

6) 第三次股权转让

根据 2015 年 3 月 25 日《股东会决议》、《股权转让协议》，自然人股东刘居维将其持有西南设计 0.403%的股权(出资额为 7.5496 万元)转让给范麟，并于 2015 年 4 月 20 日进行了工商变更。

根据 2016 年 8 月 30 日《股东会决议》、《股权转让协议》，自然人股东胡维将其持有的西南设计 0.032%股权(出资额 0.5904 万元)转让给刘云龙；0.032%股权(出资额 0.5904 万元)转让给黄贵亮；0.032%股权(出资额 0.5904 万元)转让给欧阳宇航；0.032%股权(出资额 0.5904 万元)转让给邓大卫；0.032%股权(出资额 0.5904 万元)转让给陈彬；0.032%股权(出资额 0.5904 万元)转让给戚园；0.032%股权(出资额 0.5903 万元)转让给欧琦；0.026%股权(出资额 0.50 万元)转让给江浩。并于 2017 年 4 月 11 日进行了工商变更。

2017 年 7 月根据《中国电科关于重庆西南集成电路设计有限责任公司相关股权无偿规划的批复》(电科资函[2017]152 号)，将中国电科二十四所持有西南设计 51.83%的股权无偿划转给重庆声光电，并于 2018 年 1 月 4 日进行了工商变更。

根据 2018 年 7 月 19 日股东会决议，同意吕育泽将其持有的西南设计 0.17%的股份(3.12 万元)、刘云龙将持有的西南设计 0.032%的股份(0.5904 万元)、江浩将持有的西南设计 0.026%的

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股份（0.50 万元）转让给重庆微泰股权投资管理中心（普通合伙），并于 2018 年 8 月 8 日进行了工商变更。

本次股权转让后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例
1	中电科技集团重庆声光电有限公司	货币	970.3732	51.83%
2	北京益丰润勤信创业投资中心（有限合伙）	货币	315.3211	16.84%
3	中国电子科技集团公司第二十四研究所	货币+实物+其他	149.7907	8.00%
4	北京吉泰科源科技有限公司	货币	75.7895	4.05%
5	范麟	货币+其他	73.8541	3.94%
6	余晋川	货币+其他	16.1610	0.86%
7	万天才	货币+其他	16.1610	0.86%
8	刘永光	货币+其他	16.1610	0.86%
9	徐骅	货币	8.5801	0.46%
10	刘昌彬	货币	8.5801	0.46%
11	袁博鲁	货币+其他	11.4000	0.61%
12	陈隆章	货币	12.1245	0.65%
13	彭红英	货币	7.5496	0.40%
14	胡维	货币	3.9474	0.21%
15	冉勇	货币	3.0000	0.16%
16	张真荣	货币	6.2401	0.33%
17	李明剑	货币	8.5801	0.46%
18	苏良勇	货币	8.5801	0.46%
19	唐睿	货币	6.2401	0.33%
20	杨津	货币	6.2401	0.33%
21	陈刚	货币	4.2529	0.23%
22	李光伟	货币	3.0000	0.16%
23	唐景磊	货币	3.1200	0.17%
24	张晓科	货币	6.2401	0.33%
25	陈昆	货币	6.2401	0.33%
26	王露	货币	6.2401	0.33%
27	杨若飞	货币	6.2401	0.33%
28	鲁志刚	货币	6.2401	0.33%
29	李家祎	货币	6.2401	0.33%
30	刘永利	货币	6.2401	0.33%
31	重庆微泰股权投资管理中心（普通合伙）	货币	56.6504	3.03%

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例
32	张宜天	货币	12.1245	0.65%
33	孙全钊	货币	7.5496	0.40%
34	徐望东	货币	7.5496	0.40%
35	黄贵亮	货币	0.5904	0.03%
36	欧阳宇航	货币	0.5904	0.03%
37	邓大卫	货币	0.5904	0.03%
38	陈彬	货币	0.5904	0.03%
39	戚园	货币	0.5904	0.03%
40	欧琦	货币	0.5903	0.03%
41	陈华锋	货币	6.2401	0.33%
合计			1,872.3839	100.00%

7) 第三次增资

根据 2020 年 5 月 22 日中国电子科技集团有限公司出具的《关于重庆西南集成电路设计有限责任公司增资扩股相关事项的批复》电科资[2020]227 号、2020 年 7 月 24 日《股东会决议》、《增资协议》，西南设计公司注册资本由 1,872.3839 万元增加到 2,997.8091 万元,均为货币增资,并于 2020 年 9 月 30 日进行了工商变更。

本次增资后,股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额(万元)	认缴出资比例
1	中国电子科技集团公司第二十四研究所	货币+实物+其他	149.7907	5.00%
2	中电科技集团重庆声光电有限公司	货币	970.3732	32.37%
3	北京益丰润勤信创业投资中心(有限合伙)	货币	449.0109	14.98%
4	北京吉泰科源科技有限公司	货币	101.6959	3.39%
5	范麟	货币+其他	87.5252	2.92%
6	余晋川	货币+其他	19.1526	0.64%
7	万天才	货币+其他	19.1526	0.64%
8	刘永光	货币+其他	16.1610	0.54%
9	徐骅	货币	12.5566	0.42%
10	刘昌彬	货币	11.6245	0.39%
11	袁博鲁	货币+其他	11.4000	0.38%
12	陈隆章	货币	24.3689	0.81%
13	彭红英	货币	8.9471	0.30%

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例
14	胡维	货币	3.9474	0.13%
15	冉勇	货币	3.0000	0.10%
16	张真荣	货币	6.2401	0.21%
17	李明剑	货币	10.1684	0.34%
18	苏良勇	货币	9.0801	0.30%
19	唐睿	货币	6.2401	0.21%
20	杨津	货币	7.8401	0.26%
21	陈刚	货币	4.2529	0.14%
22	李光伟	货币	3.6553	0.12%
23	唐景磊	货币	3.6975	0.12%
24	张晓科	货币	8.9471	0.30%
25	陈昆	货币	8.9471	0.30%
26	王露	货币	7.3952	0.25%
27	杨若飞	货币	7.3952	0.25%
28	鲁志刚	货币	6.2401	0.21%
29	李家祎	货币	6.8176	0.23%
30	刘永利	货币	6.5401	0.22%
31	重庆微泰股权投资管理中心（普通合伙）	货币	151.7288	5.06%
32	中电科投资控股有限公司	货币	240.6417	8.03%
33	合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）	货币	267.3796	8.92%
34	中电科西微（天津）集成电路芯片合伙企业（有限合伙）	货币	187.1658	6.24%
35	中金科元股权投资基金（重庆）合伙企业（有限合伙）	货币	106.9519	3.57%
36	张宣天	货币	14.3689	0.48%
37	孙全钊	货币	10.1684	0.34%
38	徐望东	货币	9.4471	0.32%
39	黄贵亮	货币	3.2633	0.11%
40	欧阳宇航	货币	1.2860	0.04%
41	邓大卫	货币	0.5904	0.02%
42	陈彬	货币	2.7633	0.09%
43	戚园	货币	0.5904	0.02%
44	欧琦	货币	0.8000	0.03%
45	陈华锋	货币	8.5000	0.28%
合计			2,997.8091	100.00%

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8) 第四次股权转让

根据 2020 年 8 月 11 日《总经理办公会决议》,自然人股东邓大卫离职,将其持西南设计 5,904 股份平均转让给袁波、官胜、王强、喻依虎、吴龙江、田庆等 6 名骨干员工,即每人 984 股,新增激励对象以重庆微泰企业管理合伙企业(普通合伙)【曾用名:重庆微泰股权投资管理中心(普通合伙)】(以下简称“微泰合伙”)无限合伙人的身份间接持有上述转让的股权份额。

本次股权转让后,股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额(万元)	认缴出资比例	实缴出资额(万元)
1	中国电子科技集团公司第二十四研究所	货币+实物+其他	149.7907	5.00%	149.7907
2	中电科技集团重庆声光电有限公司	货币	970.3732	32.37%	970.3732
3	北京益丰润勤信创业投资中心(有限合伙)	货币	449.0109	14.98%	449.0109
4	北京吉泰科源科技有限公司	货币	101.6959	3.39%	101.6959
5	范麟	货币+其他	87.5252	2.92%	87.5252
6	余晋川	货币+其他	19.1526	0.64%	19.1526
7	万天才	货币+其他	19.1526	0.64%	19.1526
8	刘永光	货币+其他	16.1610	0.54%	16.1610
9	徐骅	货币	12.5566	0.42%	12.5566
10	刘昌彬	货币	11.6245	0.39%	11.6245
11	袁博鲁	货币+其他	11.4000	0.38%	11.4000
12	陈隆章	货币	24.3689	0.81%	24.3689
13	彭红英	货币	8.9471	0.30%	8.9471
14	胡维	货币	3.9474	0.13%	3.9474
15	冉勇	货币	3.0000	0.10%	3.0000
16	张真荣	货币	6.2401	0.21%	6.2401
17	李明剑	货币	10.1684	0.34%	10.1684
18	苏良勇	货币	9.0801	0.30%	9.0801
19	唐睿	货币	6.2401	0.21%	6.2401
20	杨津	货币	7.8401	0.26%	7.8401
21	陈刚	货币	4.2529	0.14%	4.2529
22	李光伟	货币	3.6553	0.12%	3.6553
23	唐景磊	货币	3.6975	0.12%	3.6975
24	张晓科	货币	8.9471	0.30%	8.9471
25	陈昆	货币	8.9471	0.30%	8.9471
26	王露	货币	7.3952	0.25%	7.3952

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实缴出资额 (万元)
27	杨若飞	货币	7.3952	0.25%	7.3952
28	鲁志刚	货币	6.2401	0.21%	6.2401
29	李家祯	货币	6.8176	0.23%	6.8176
30	刘永利	货币	6.5401	0.22%	6.5401
31	重庆微泰企业管理合伙企业 (普通合伙)	货币	152.3192	5.08%	132.3192
32	中电科投资控股有限公司	货币	240.6417	8.03%	240.6417
33	合肥中电科国元产业投资基金合伙企业 (有限合伙)	货币	267.3796	8.92%	267.3796
34	中电科西微 (天津) 集成电路芯片合伙企业 (有限合伙)	货币	187.1658	6.24%	187.1658
35	中金科元股权投资基金 (重庆) 合伙企业 (有限合伙)	货币	106.9519	3.57%	106.9519
36	张宜天	货币	14.3689	0.48%	14.3689
37	孙全钊	货币	10.1684	0.34%	10.1684
38	徐望东	货币	9.4471	0.32%	9.4471
39	黄贵亮	货币	3.2633	0.11%	3.2633
40	欧阳宇航	货币	1.2860	0.04%	1.2860
41	陈彬	货币	2.7633	0.09%	2.7633
42	戚园	货币	0.5904	0.02%	0.5904
43	欧琦	货币	0.8000	0.03%	0.8000
44	陈华锋	货币	8.5000	0.28%	8.5000
合计			2,997.8091	100.00%	2,977.8091

2. 深圳市瑞晶实业有限公司基本情况

(1) 瑞晶实业概况

瑞晶实业创建于 1997 年,于广东省深圳市工商管理机构注册登记,取得深圳市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91440300279353961U 的企业法人营业执照。总部地址为广东省深圳市,注册资本为 959.27 万元。

截至 2020 年 10 月 31 日的股权结构为:重庆声光电出资人民币 788.55 万元,持股比例 34.00%;中国电科九所出资人民币 347.89 万元,持股比例 15.00%;戚瑞斌出资人民币 609.966 万元,持股比例 26.30%;陈振强出资人民币 352.529 万元,持股比例 15.20%;林萌出资人民币 173.945 万元,持股比例 7.50%;何友爱出资人民币 46.39 万元,持股比例 2%。瑞晶实业控股股东为重庆声光电。

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

瑞晶实业主要产品和服务为摩托车电器、锂电池及充电器、UPS 电源、开关电源、电源适配器、机顶盒、机动车电器的研发、组装生产、销售;国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品及限制项目);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目需取得许可证后方可经营)。

(2) 瑞晶实业历史沿革

1) 瑞晶实业设立

瑞晶实业成立时注册资本为 100.00 万元,戚瑞斌以货币出资 50.00 万元,占注册资本的比例为 50.00%,林萌以货币出资 40.00 万元,占注册资本的比例为 40.00%,吴忠争以货币出资 10.00 万元,占注册资本的比例为 10.00%。1997 年 6 月 5 日,该次出资经深圳昌龙会计师事务所验资并出具《验资报告》(深昌会验字(1997)第 B157 号)。

设立时股权结构如下:

股东名称	出资方式	出资金额(万元)	股权比例
戚瑞斌	货币出资	50.00	50.00%
林萌	货币出资	40.00	40.00%
吴忠争	货币出资	10.00	10.00%
合计金额	—	100.00	100.00%

2) 第一次股权转让

2006 年 9 月 3 日,陈振强与林萌、戚瑞斌、吴忠争签订《股权转让协议》,约定戚瑞斌将其占瑞晶实业 21.43%的股权以人民币 21.43 万元转让给陈振强,林萌将其占瑞晶实业 16.62%的股权以人民币 16.62 万元转让给陈振强,吴忠争将其占瑞晶实业 10.00%的股权以人民币 10.00 万元转让给陈振强。公司与截至 2006 年 9 月 29 日完成工商信息变更。

本次股权转让后,股权结构如下:

股东名称	出资方式	出资金额(万元)	股权比例
林萌	货币出资	23.38	23.38%
戚瑞斌	货币出资	28.57	28.57%
陈振强	货币出资	48.05	48.05%
合计金额	—	100.00	100.00%

3) 2006 年 9 月第一次增资

2006 年 9 月,瑞晶实业召开股东会决议,同意将注册资本金增至 404.38 万元,由戚瑞斌增资 86.961 万元;林萌增资 71.164 万元;陈振强增资 146.255 万元。

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2006 年 9 月 25 日,由深圳市亚太会计师事务所验资并出具《验资报告》(深亚会验字(2006)498 号),累计注册资本 404.38 万元。2006 年 9 月 29 日,瑞晶实业在工商行政部门办理了变更登记。

本次增资后,股权结构如下:

股东名称	出资方式	出资金额(万元)	股权比例
林萌	货币出资	94.544	23.38%
戚瑞斌	货币出资	115.531	28.57%
陈振强	货币出资	194.305	48.05%
合计金额	—	404.38	100.00%

4) 第二次增资及第一次股权转让

2006 年 10 月 12 日,瑞晶实业召开股东会,全体股东一致同意增加注册资本 554.89 万元,新增注册资本 65.66 万元由原股东戚瑞斌以实物形式认缴,新增注册资本 19.19 万元由新增股东何友爱以货币形式认缴,新增注册资本 470.04 万元由新增股东绵阳西磁科技开发公司以货币形式认缴。

2006 年 10 月 16 日,北京中联会计师事务所有限公司深圳分所出具中联深所验字(2006)第 227 号《验资报告》,验证截至 2006 年 10 月 16 日止,瑞晶实业已收到何友爱缴纳的新增注册资本(实收资本)合计人民币 19.19 万元,以货币出资;收到绵阳西磁科技开发公司缴纳的新增注册资本(实收资本)合计人民币 470.04 万元,以货币出资;收到戚瑞斌投入的实物资产-机器设备及其其他设备一批,由深圳中联岳华会计师事务所与 2006 年 10 月 12 日出具深中岳评字(2006)072 号评估报告,评估价值为 165.66 万元,全体股东确认价值为 165.66 万元,其中 65.66 万元作为投资款,100 万元作为资本公积处理。

2006 年 10 月 16 日,陈振强与林萌、戚瑞斌签订《股权转让协议》,陈振强将其持有的瑞晶实业 11.993%股权以 48.496 万元价格转让给戚瑞斌,林萌将其持有的瑞晶实业 5.589%股权以 22.599 万元价格转让给戚瑞斌。

本次增资及转让后,股权结构如下:

股东名称	出资方式	出资金额(万元)	股权比例
林萌	货币出资	71.945	7.50%
戚瑞斌	货币出资、实物出资	252.286	26.30%
陈振强	货币出资	145.809	15.20%
何友爱	货币出资	19.19	2.00%
绵阳西磁科技开发公司	货币出资	470.04	49.00%
合计金额	—	959.27	100.00%

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5) 股东名称变更

2017 年 12 月 27 日, 股东绵阳西磁科技开发公司名称变更为绵阳西磁科技有限公司。(6) 第三次增资

2019 年 12 月 11 日, 深圳实业召开第八次股东会, 同意公司注册资本增加至 2,319.27 万元, 新增注册资本 1,360.00 万元全部由未分配利润中的 1,360.00 万元按照各股东的原持股比例进行转增股本, 并于 2019 年 12 月 31 日更新章程。

本次增资后, 章程约定的股权结构如下:

股东名称	出资方式	出资金额(万元)	股权比例
林萌	货币出资	173.945	7.50%
戚瑞斌	货币出资、实物出资	609.966	26.30%
陈振强	货币出资	352.529	15.20%
何友爱	货币出资	46.39	2.00%
绵阳西磁科技有限公司(绵阳西磁科技开发公司)	货币出资	1,136.44	49.00%
合计金额	—	2,319.27	100.00%

6) 第三次股权转让

2020 年 4 月 30 日, 中国电科九所和重庆声光电与绵阳西磁科技有限公司签署《股权转让协议》, 约定绵阳西磁科技有限公司将其持有的瑞晶实业 49.00% 股权, 分别转让给重庆声光电 34.00% 的股份与中国电科九所 15.00% 的股份, 由于系国有股权无偿划转, 不涉及转让价款的支付。瑞晶实业召开全体股东会, 全体股东一致同意上述股权转让。

本次股权转让后, 章程约定的股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	股权比例	出资方式
林萌	173.945	7.50%	货币出资
戚瑞斌	609.96	26.30%	货币出资、实物出资
陈振强	352.529	15.20%	货币出资
何友爱	46.39	2.00%	货币出资
中国电子科技集团公司第九研究所	347.89	15.00%	货币出资
中电科技集团重庆声光电有限公司	788.55	34.00%	货币出资
合计金额	2,319.27	100.00%	—

3. 重庆中科芯亿达电子有限公司

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

芯亿达成立于 2009 年 12 月 16 日。由中国电科二十四所与深圳中微半导体有限公司共同成立,成立时的注册资本 800.00 万元,其中中国电科二十四所出资额 408.00 万元,占芯亿达股权比例为 51.00%;深圳中微半导体有限公司后变更名为中微半导体(深圳)股份有限公司出资额 392.00 万元,占芯亿达股权比例为 49.00%。

2017 年 7 月 24 日,通过 2017 年第二次临时股东会会议,同意中国电科二十四所将其持有的占芯亿达注册资本总额 51.00%的股权份额全额无偿(国有股权无偿划转)转让给重庆声光电。重庆声光电在承担股权份额的同时承担与股份相应的债权债务。

截至 2020 年 10 月 31 日,芯亿达注册资本 800.00 万元,其中:重庆声光电出资 408.00 万元,股权比例为 51.00%;中微半导体(深圳)股份有限公司出资 392.00 万元,股权比例为 49.00%。芯亿达的统一社会信用代码 91500106699253465D,法定代表人:蒋和全,注册地址为:重庆市沙坪坝区西永大道 23 号。

芯亿达属集成电路制造行业,主要产品和服务为半导体芯片、电子元器件、电子产品(不含电子出版物)的设计、生产、测试、销售;计算机软件开发、技术转让及技术服务。

三、 财务报表的编制基础

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号-上市公司重大资产重组申请文件》的要求,以持续经营为基础,编制了 2019 年度及 2020 年 1-10 月期间(“相关期间”)的备考合并财务报表(“本备考合并财务报表”)。本备考合并财务报表是为本公司因附注二所述重大资产重组而向上海证券交易所(以下简称“上交所”)提交重大资产重组申请文件之目的而编制,仅供本公司向上交所报送申报材料之用。基于本备考合并财务报表的特殊目的,本公司仅编制了备考合并资产负债表、备考合并利润表及其部分相关财务附注,未编制备考合并现金流量表、备考合并股东权益变动表及与金融工具相关的风险、公允价值的披露、承诺事项、资本管理等财务报表附注;基于简单考虑,本备考合并财务报表净资产按“归属于母公司股东权益”列报,不再细分“股本”、“资本公积”、“库存股”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。除以下事项外,本备考合并财务报表根据以下附注四所述的会计政策编制。这些会计政策符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求。

本公司备考合并财务报表的编制基础和假设

1、备考财务报表附注二所述相关重组事项能够获得本公司股东大会批准,并获得中国证券监督管理委员会的批准(如需)。

2、假定本公司本次重大资产重组交易已于 2020 年 10 月 31 日备考合并财务报表的最早期间 2019 年 1 月 1 日完成,即于 2019 年 1 月 1 日本公司已持有西南设计 45.39%的股权、芯亿达 51%的

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股权以及瑞晶实业 49%的股权,置出本公司持有空间电源 100%股权、力神特电 85%股权的集团架构为基础编制。

根据中资资产评估有限公司出具的“中资评报字[2020]513 号”《中电科能源股份有限公司重大资产重组之重庆西南集成电路设计有限责任公司股东全部权益价值》、“中资评报字[2020]511 号”《中电科能源股份有限公司重大资产重组之深圳市瑞晶实业有限公司股东全部权益价值》、“中资评报字[2020]510 号”《中电科能源股份有限公司重大资产重组之重庆中科芯亿达电子有限公司股东全部权益价值》评估报告,截至 2020 年 10 月 31 日,拟置入资产西南设计 45.39%股权的评估值为 54,362.63 万元,瑞晶实业 49%股权的评估值为 19,483.47 万元,芯亿达 51%股权的评估值为 10,321.76 万元,合计 84,167.87 万元;根据中资资产评估有限公司出具的“中资评报字[2020]512 号”《中电科能源股份有限公司重大资产重组之天津空间电源科技有限公司股东全部权益价值》、“中资评报字[2020]509 号”《中电科能源股份有限公司重大资产重组之天津力神特种电源科技股份有限公司股东全部权益价值》,截至 2020 年 10 月 31 日,拟置出资产空间电源 100%股权的评估值为 64,163.54 万元,力神特电 85%股权的评估值为 15,412.17 万元,合计 79,575.71 万元;置入资产交易价格超过置出资产交易价格的差额金额为 4,592.15 万元。本公司在编制备考合并财务报表时,将重组方案确定的置换差价确认一项其他应付款,金融负债的计量并未反映时间价值的影响。

3、收购标的公司各项资产、负债在假设购买日(2019 年 1 月 1 日)的入账价值

在编制本备考合并财务报表时,由于本公司与标的公司同受最终控制方中国电子科技集团有限公司控制,按同一控制下企业合并会计准则的规定,标的公司的可辨认资产及负债在购买日以账面价值入账。

4、假设不考虑资产重组过程中可能发生的交易费用支出以及所涉及的各项税费。

5、本次重大资产重组后,由于本公司无实际业务,重组完成后本公司将采用标的公司西南设计、深圳瑞晶、芯亿达的会计政策与会计估计,故本备考合并财务报表按照标的公司西南设计、深圳瑞晶、芯亿达的会计政策与会计估计编制。

6、本备考合并财务报表以本公司和标的公司西南设计、瑞晶实业、芯亿达财务报表为基础编制:本公司 2019 年度财务报表业经年度审计,2020 年 1-10 月财务报表未经审计;标的公司西南设计、瑞晶实业、芯亿达 2019 年度及 2020 年 1-10 月财务报表业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计,分别出具了“XYZH/2020BJAG10025”、“XYZH/2021CQAA10004”、“XYZH/2021CQAA10003”标准无保留意见审计报告。

7、鉴于置出公司与置入公司均在报告期进行了现金分红,本公司在编制备考合并财务报表时,将上市公司收到的置出公司 2019 年度及 2020 年 1-10 月的分红款确认的投资收益进行冲回,

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

直接增加公司净资产;将置入公司在 2019 年度及 2020 年 1-10 月分配给原股东的分红款直接减少公司净资产。

8、固有限制

除上述附注三中所所述的事项外,本备考合并财务报表未考虑其他与本次重组可能相关的事项的影响。本备考合并财务报表系根据假设备考合并财务报表附注三所述的本次重组已于 2019 年 1 月 1 日完成而形成的架构编制,其编制基础具有某些能够影响信息可靠性的固有限制,未必真实反映如果本次重组已于 2019 年 1 月 1 日完成的情况下于 2020 年 10 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况、2020 年 1-10 月及 2019 年度期间的合并经营成果。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本备考合并财务报表按照企业会计准则和本附注三所述的编制基础编制,真实、完整地反映了本集团 2020 年 10 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2020 年 1-10 月、2019 年度的备考合并经营成果等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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损益,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,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债(2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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,与因转移而收到的对价及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的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 金融资产和金融负债的抵销

公司的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时,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。

11. 金融工具(2018 年 12 月 31 日之前适用)

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。本公司报告期金融资产主要为应收款项。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

2) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值;

2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照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:

3) 终止确认部分的账面价值;

4) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。详见本附注四、12、13、14。

12. 应收票据(2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过 30 日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过 30 日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征,对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征,对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

本公司在资产负债表日计算应收票据预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收票据减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司实际发生信用损失,认定相关应收票据无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

应收票据组合依据

组合名称	确认组合依据	计提方法
风险较小组合	本组合为应收信用较高银行承兑汇票	不计提
常规风险组合	本组合为其他银行承兑汇票和商业承兑汇票	根据整个存续期预期信用损失按应收款项坏账准备计提方法计提
单项确定预期信用损失率	应收票据的未来现金流量现值与以违约损失率的应收票据组合的未来现金流量现值存在显著差异	单项确定预期信用损失率

13. 应收款项 (2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过 30 日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过 30 日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

应收账款组合依据

组合名称	确认组合依据	计提方法
单项确定预期信用损失率	应收款项的未来现金流量现值与以违约损失率的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异	单项确定预期信用损失率
风险较小组合	关联方销售交易的应收款项	不计提
常规风险组合	销售交易形成且不含重大融资成分的应收款项	违约损失率

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

对应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄/比例	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	5 年以上
违约损失率	5.00%	10.00%	30.00%	50.00%	80.00%	100.00%

14. 应收款项融资（2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

（1）在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债

在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

（2）在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后,根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素,包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失,除减值利得或损失和汇兑损益之外,均应当计入其他综合收益,直至该金融资产终止确认或被重分类。

该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

15. 其他应收款(2019 年 1 月 1 日起适用)

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为其他应收款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关其他应收款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

其他应收款组合依据:

组合名称	确认组合依据	计提方法
------	--------	------

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

组合名称	确认组合依据	计提方法
风险较小组合	保证金、押金、备用金、关联方款项	不计提
常规风险组合	除上述无风险组合以外的其他应收款项	违约损失率

本公司根据以前年度的实际信用损失,并考虑本期的前瞻性信息,计量预期信用损失,本公司将其他应收款按类似信用风险特征(账龄)进行组合,对其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄/比例	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	5 年以上
违约损失率	5.00%	10.00%	30.00%	50.00%	80.00%	100.00%

16. 应收款项(2018 年 12 月 31 日前适用)

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据其与本公司的关系、应收款项的用途及销售特定产品具有相同或类似信用风险特征、无风险的备用金、保证金及其他等基本确定可以收回的应收款项
账龄组合	账龄分析法	除上述组合外,按照应收款项发生的账龄

采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项坏账准备计提比例如下:

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

17. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品和生产成本等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用先加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法/五五摊销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按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; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按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。

18. 合同资产 (2020 年 1 月 1 日起适用)

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产, 是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品, 因已交付其中一项商品而有权收取款项, 但收取该款项还取决于交付另一项商品的, 本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法, 参照上述第 11 “应收票据” 及第 12 “应收账款” 相关内容描述。

会计处理方法, 本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失, 如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额, 本公司将其差额确认为减值损失, 借记 “信用减值损失”, 贷记 “合同资产减值准备”。相反, 本公司将差额确认为减值利得, 做相反的会计记录。

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

19. 合同成本（适用于新收入准则）

（1）合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得前述差额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应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。

20. 固定资产

本公司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，使用寿命超过一年的有形资产。

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及电子设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	5-20	3-5	4.75-19.40
2	运输设备	10	3-5	9.50-9.70
3	电子设备	5-15	3-5	6.33-19.40
4	办公设备	5-15	3-5	6.33-19.40

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

21. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

22. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或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,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 无形资产

本公司无形资产主要是专利、软件,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产,其成本为到达预定用途前所发生的支出总额。

专利、软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间,本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出,于发生时计入当期损益;开发阶段支出,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) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。

24. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。有迹象表明一项资产可能发生减值的,公司以单项资产为基础估计其可收回金额,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为基础确定资产组的可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,按其差额计提减值准备并计入减值损失。

对使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

26. 合同负债（2020 年 1 月 1 日起适用）

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

27. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时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。

28. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 收入确认原则和计量方法

(1) 本公司自 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则:

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(3) 2019 年度1)

销售商品收入

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

销售商品收入确认的具体原则

公司已根据合同约定将产品交付给购货方经对账或结算确认,且产品销售收入金额已确定,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,产品相关的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

本公司在收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入公司;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时,按完工百分比法确认提供劳务收入。本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照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;已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产使用权

本公司在与交易相关的经济利益很可能流入本公司;收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入。

30. 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(1 元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,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。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

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;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。

本公司将与公司日常活动相关的政府补助,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

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

31. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

32. 租赁

(1) 本公司作为出租人

本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常将其分类为融资租赁: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,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的 75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的 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。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。 1)

融资租赁会计处理

初始计量:在租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量:本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理:融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理:在租赁期内各个期间,本公司根据与租赁方确定租赁资产的实际使用时间将经营租赁的租赁收款额确认为经营租赁收入。

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧。

(1) 本公司作为承租人

本公司作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,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两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司作为经营租赁承租方的租金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。

33. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

34. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 本公司于 2020 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订:

- 《企业会计准则第 14 号——收入(修订)》(“新收入准则”)
- 《企业会计准则解释第 13 号》(财会[2019]21 号)(“解释第 13 号”)
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会[2020]10 号) 2)

本公司于 2019 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订:

- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)

- 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换(修订)》(“准则 7 号(2019)”)

- 《企业会计准则第 12 号——债务重组(修订)》(“准则 12 号(2019)”)

- 《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下统称“新企业财务报表格式”)

3) 采用上述经修订的企业会计准则及相关规定对本公司的主要影响如下:

①首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

于 2019 年 1 月 1 日,金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下:

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	59,273,206.25	应收票据	摊余成本	45,216,951.17
			应收款项融资	摊余成本	14,056,255.08
应收账款	摊余成本	332,193,621.34	应收账款	摊余成本	332,193,621.34
其他应收款	摊余成本	7,279,089.03	其他应收款	摊余成本	7,279,089.03

于 2019 年 1 月 1 日,执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下:

项目	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量 调整数	调整前账面金额 (2019 年 1 月 1 日)	备注
应收票据	59,273,206.25	-14,056,255.08		45,216,951.17	
应收款项融资		14,056,255.08		14,056,255.08	
应收账款	332,193,621.34			332,193,621.34	
其他应收款	7,279,089.03			7,279,089.03	

②首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	调整数	备注
预收款项		5,353,538.45	-5,353,538.45	预收账款重分类
合同负债	4,737,644.65		4,737,644.65	预收账款重分类
其他流动负债	615,893.80		615,893.80	预收账款重分类

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重大会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣购进货物进项税后的差额	17%/16%/13%/11%/10%/9%/6%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市建设维护税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%

注: 本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)规定, 自 2018 年 5 月 1 日起, 适用

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税率调整为 16%/10%;根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号)规定,自 2019 年 4 月 1 日起,适用税率调整为 13%/9%。

2. 税收优惠

(1) 模拟报告期内,置入资产西南设计根据国家税务总局增值税相关规定,经国家工业相关主管单位登记备案的特种产品销售及研发合同业务收入免征增值税。

(2) 模拟报告期内,置入资产西南设计根据 2016 年 12 月 5 日取得的高新技术企业证书,证书编号 GR201651100685,有效期 3 年;2019 年 12 月取得高新技术企业证书,证书编号 GR201951100882,有效期 3 年;执行国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策,暂按 15% 税率预缴企业所得税。

(3) 模拟报告期内,置入资产芯亿达根据重庆市经济和信息化委员会的国家鼓励类产业认定书(编号【内】鼓励类确认【2013】494 号),芯亿达为设在西部地区的鼓励类产业企业,自 2011 年至 2020 年适用企业所得税税率为 15%。

(4) 模拟报告期内,置入资产瑞晶实业根据 2018 年 10 月 16 日取得的由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准的《高新技术企业证书》,证书编号 GR201844200914,有效期 3 年,瑞晶实业 2018 年至 2020 年享受 15%的高新技术企业优惠所得税率。

六、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	62,874.09	855,796.23
银行存款	164,789,129.07	75,704,798.03
其他货币资金	16,104,157.44	2,260,017.79
合计	180,956,160.60	78,820,612.05

注:其中受到限制的货币资金明细如下:

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	16,104,157.44	2,260,017.79
合计	16,104,157.44	2,260,017.79

2. 应收票据

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收票据分类列示

项目	2020 年 10 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	86,071,314.99	646,133.35	85,425,181.64
合计	86,071,314.99	646,133.35	85,425,181.64

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面余额
商业承兑汇票	54,754,391.70	497,386.12	54,257,005.58
合计	54,754,391.70	497,386.12	54,257,005.58

注:截至 2020 年 10 月 31 日,公司无用于质押的应收票据。

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020 年 10 月 31 日终止确认金额	2020 年 10 月 31 日未终止确认金额
商业承兑汇票		59,913,568.00
合计		59,913,568.00

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额
商业承兑汇票		11,633,575.00
合计		11,633,575.00

注:2020 年 10 月 31 日、2019 年末银行承兑汇票根据业务模式在应收款项融资下列示。

(3) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	2020 年 10 月 31 日转为应收账款金额	2019 年 12 月 31 日转为应收账款金额
商业承兑汇票		5,374,500.00
合计		5,374,500.00

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	2020 年 10 月 31 日				
	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	86,071,314.99	100.00	646,133.35		85,425,181.64
其中: 常规风险组合	12,922,666.99	15.01	646,133.35	5.00	12,276,533.64

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2020 年 10 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
风险较小组合	73,148,648.00	84.99			73,148,648.00
合计	86,071,314.99	100.00	646,133.35		85,425,181.64

(续)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	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	54,754,391.70	100.00	497,386.12		54,257,005.58
其中: 常规风险组合	9,947,722.34	18.17	497,386.12	5.00	9,450,336.22
风险较小组合	44,806,669.36	81.83			44,806,669.36
合计	54,754,391.70	100.00	497,386.12		54,257,005.58

1) 按账龄组合计提应收票据坏账准备

名称	2020 年 10 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,922,666.99	646,133.35	5.00
合计	12,922,666.99	646,133.35	5.00

(续)

名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,947,722.34	497,386.12	5.00
合计	9,947,722.34	497,386.12	5.00

(5) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2020 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2020 年 10 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	497,386.12	148,747.23			646,133.35
合计	497,386.12	148,747.23			646,133.35

(续)

类别	2019 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2019 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	1,074,519.88	-577,133.76			497,386.12
合计	1,074,519.88	-577,133.76			497,386.12

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2020 年 10 月 31 日				
	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	451,019,879.17	100.00	24,316,138.91	5.39	426,703,740.26
其中: 常规风险组合	350,071,733.50	77.62	24,316,138.91	6.95	325,755,594.59
风险较小组合	100,948,145.67	22.38			100,948,145.67
合计	451,019,879.17	100.00	24,316,138.91	—	426,703,740.26

(续)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	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	482,949,336.99	100.00	20,239,387.29	4.19	462,709,949.70
其中: 常规风险组合	313,727,784.75	64.96	20,239,387.29	6.45	293,488,397.46
风险较小组合	169,221,552.24	35.04			169,221,552.24
合计	482,949,336.99	100.00	20,239,387.29	—	462,709,949.70

1) 按单项计提应收账款坏账准备: 无。

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2020 年 10 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	312,673,934.38	15,633,696.71	5.00
1-2 年	25,492,838.68	2,549,283.86	10.00
2-3 年	7,968,071.12	2,390,421.33	30.00
3-4 年	223,772.29	111,886.15	50.00
4-5 年	411,330.86	329,064.69	80.00

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2020 年 10 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	3,301,786.17	3,301,786.17	100.00
合计	350,071,733.50	24,316,138.91	—

(续)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	289,302,856.91	14,465,142.84	5.00
1-2 年	19,985,596.64	1,998,559.66	10.00
2-3 年	336,172.29	100,851.69	30.00
3-4 年	579,772.74	289,886.37	50.00
4-5 年	692,197.20	553,757.76	80.00
5 年以上	2,831,188.97	2,831,188.97	100.00
合计	313,727,784.75	20,239,387.29	—

(2) 本年应收账款坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2020 年 10 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	20,239,387.29	4,076,751.62			24,316,138.91
合计	20,239,387.29	4,076,751.62			24,316,138.91

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	15,550,806.63	5,049,776.61		361,195.95	20,239,387.29
合计	15,550,806.63	5,049,776.61		361,195.95	20,239,387.29

(3) 报告期内实际转销的应收账款

项目	2020 年 1-10 月转销金额	2019 年度转销金额
往来款		361,195.95

报告期内应收账款转销情况如下:

单位名称	应收账款性质	转销金额	转销年度	转销原因
深圳市水之奥服饰发展有限公司	货款	127,200.00	2019 年度	无法收回
核达中元电子有限公司	货款	19,167.00	2019 年度	无法收回
广东品胜电子股份有限公司	货款	1,160.00	2019 年度	无法收回

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	应收账款性质	转销金额	转销年度	转销原因
深圳市创维数字技术有限公司	货款	3,297.98	2019 年度	无法收回
雷通科技发展有限公司 (RATONTECHNOLOGYDEVELOPMENT	货款	94,100.36	2019 年度	无法收回
BLUEWAYVINACOMPANYLIMITED	货款	25,052.08	2019 年度	无法收回
佛山市富士宝电器科技股份有限公司	货款	89,753.39	2019 年度	无法收回
其他	货款	1,465.14	2019 年度	无法收回
合计	—	361,195.95		—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 10 月 31 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国电子科技集团公司第二十四研究所	60,234,012.12	1 年以内、1-2 年	13.36	
上海磐启微电子有限公司	43,276,834.18	1 年以内	9.6	2,163,841.71
客户一	36,277,750.00	1 年以内、1-2 年	8.04	2,632,762.50
客户二	32,127,900.00	1 年以内	7.12	1,606,395.00
遂宁创维光电科技有限公司	27,134,598.60	1 年以内	6.02	1,356,729.93
合计	199,051,094.90		44.13	7,759,729.14

(续)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国电子科技集团公司第二十四研究所	89,475,286.52	1 年以内、1-2 年	18.53	
中电科技集团重庆声光电有限公司	70,326,241.36	1 年以内	14.56	
湖南安克电子科技有限公司	37,152,478.73	1 年以内	7.69	1,857,623.94
遂宁创维光电科技有限公司	35,127,077.18	1 年以内	7.27	1,756,353.86
客户一	30,377,500.00	1 年以内、1-2 年	6.29	1,704,700.00
合计	262,458,583.79		54.34	5,318,677.80

4. 应收款项融资

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	96,177,216.47	76,396,559.22
合计	96,177,216.47	76,396,559.22

(1) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的承兑汇票

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 10 月 31 日终止确认金额	2020 年 10 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	30,443,704.86	
合计	30,443,704.86	

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	50,952,278.54	
合计	50,952,278.54	

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	2020 年 10 月 31 日				
	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	96,177,216.47	100.00			96,177,216.47
其中: 风险较小组合	96,177,216.47	100.00			96,177,216.47
合计	96,177,216.47	100.00			96,177,216.47

(续)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	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	76,396,559.22	100.00			76,396,559.22
其中: 风险较小组合	76,396,559.22	100.00			76,396,559.22
合计	76,396,559.22	100.00			76,396,559.22

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	2020 年 10 月 31 日		
	余额	坏账	计提比例 (%)
1 年以内	86,675,226.76		
1 至 2 年	334,814.36	1,330.94	0.40
2 至 3 年	824,968.73	3,875.04	0.47
3 年以上	8,474,135.85	380,311.87	4.49
合计	96,309,145.70	385,517.85	—

(续)

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	余额	坏账	计提比例 (%)
1 年以内	67,389,507.56	1,330.94	
1 至 2 年	5,618,425.23	6,806.04	0.12
2 至 3 年	325,870.00	-	
3 年以上	8,740,311.87	378,311.87	4.33
合计	82,074,114.66	386,448.85	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020 年 10 月 31 日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
上海晶曦微电子科技有限公司	14,290,748.36	1 年以内	14.84
广州粤芯半导体技术有限公司	12,570,634.50	1 年以内	13.05
深圳市锐骏半导体有限公司	9,938,394.66	1 年以内	10.32
供应商一	8,817,574.84	1 年以内	9.16
供应商二	8,686,344.00	1 年以内	9.02
合计	54,303,696.36		56.38

(续)

单位名称	2019 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
供应商三	14,545,918.67	1 年以内	17.72
成都锐成芯微科技股份有限公司	9,742,434.87	1 年以内	11.87
重庆平伟实业股份有限公司	7,995,000.00	3-4 年	9.74
西安凯翔计算机软件有限责任公司	6,202,000.00	1 年以内	7.56
供应商一	6,086,151.78	1 年以内	7.42
合计	44,571,505.32		54.31

6. 其他应收款

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	4,068,037.36	2,333,730.70
合计	4,068,037.36	2,333,730.70

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金、押金、备用金	2,734,997.55	1,137,837.39
关联方款项	39,000.00	73,543.34

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
代垫款	519,012.93	475,447.38
其他	849,588.89	694,258.23
小计	4,142,599.37	2,381,086.34
坏账准备	74,562.01	47,355.64
账面价值	4,068,037.36	2,333,730.70

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	4,750.00	35,629.64	6,976.00	47,355.64
本年计提	4,750.00	22,456.37		27,206.37
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 10 月 31 日余额	9,500.00	58,086.01	6,976.00	74,562.01

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		89,999.11	6,976.00	96,975.11
本年计提	4,750.00	-48,756.41		-44,006.41
本年转回				
本年转销		5,613.06		5,613.06
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	4,750.00	35,629.64	6,976.00	47,355.64

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	2,183,082.36	1,316,155.34
1-2 年	894,586.01	5,000.00
2-3 年	5,000.00	986,245.00
3-4 年	986,245.00	65,000.00

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
4-5 年	65,000.00	2,500.00
5 年以上	8,686.00	6,186.00
合计	4,142,599.37	2,381,086.34

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2020 年 10 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	47,355.64	27,206.37			74,562.01
合计	47,355.64	27,206.37			74,562.01

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	96,975.11	-44,006.41		5,613.06	47,355.64
合计	96,975.11	-44,006.41		5,613.06	47,355.64

(5) 实际核销的其他应收款

项目	2020 年 1-10 月转销金额	2019 年度转销金额
职工预支款		5,613.06

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 10 月 31 日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
深圳市泓利达物业管理有限公司	房租和押金	1,149,981.00	2-3 年	19.48	51,213.60
东莞市诺尔佳电子有限公司	设备款	920,000.00	1-2 年	15.59	92,000.00
陈振强	借款	300,000.00	1 年以内	5.08	
深圳市双大空调工程有限公司	空调工程款	250,000.00	1 年以内	4.24	12,500.00
东莞市凌派塑胶电子有限公司	模具预付款	227,808.00	1-2 年	3.86	22,780.80
合计		2,847,789.00		48.25	178,494.40

(续)

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
东莞市诺尔佳电子有限公司	设备款	1,392,000.00	1 年以内	28.35	69,600.00

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
深圳市泓利达物业管理有限公司	房租押金	979,269.00	1-2 年	19.94	
深圳市日联科技有限公司	设备款	256,500.00	1 年以内	5.22	12,825.00
东莞市绿科塑胶制品有限公司	设备款	233,097.55	1 年以内	4.75	11,654.88
东莞市凌派塑胶电子有限公司	设备款	227,808.00	1 年以内	4.64	11,390.40
合计		3,088,674.55		62.90	105,470.28

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2020 年 10 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,358,896.54		64,358,896.54
库存商品	156,059,059.67	16,096,514.58	139,962,545.09
发出商品	55,608,029.79		55,608,029.79
委托加工物资	804,591.56		804,591.56
低值易耗品	19,877.60		19,877.60
在产品	171,605,401.15	82,117.12	171,523,284.03
合计	448,455,856.31	16,178,631.70	432,277,224.61

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,508,803.74		58,508,803.74
库存商品	154,972,929.01	9,675,694.21	145,297,234.80
发出商品	48,935,970.39		48,935,970.39
委托加工物资	318,690.23		318,690.23
低值易耗品	33,730.06		33,730.06
在产品	108,247,270.11		108,247,270.11
合计	371,017,393.54	9,675,694.21	361,341,699.33

(2) 存货跌价准备

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加		本期减少		2020 年 10 月 31 日余额
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	9,675,694.21	6,756,668.82			335,848.45	16,096,514.58
在产品		82,117.12				82,117.12

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加		本期减少		2020 年 10 月 31 日余额
		计提	其他	转回	转销	
合计	9,675,694.21	6,838,785.94			335,848.45	16,178,631.70

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2019 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	2,817,307.36	6,858,386.85				9,675,694.21
合计	2,817,307.36	6,858,386.85				9,675,694.21

8. 其他流动资产

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
期末留抵进项税	3,514,995.27	8,434,298.73
预缴税金	168,174.16	67,566.57
合计	3,683,169.43	8,501,865.30

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日余额	33,743,379.11	3,697,108.62	5,655,627.03	14,381,727.98	57,477,842.74
2. 本期增加金额	4,020,451.48		340,908.62	8,222,073.76	12,583,433.86
(1) 购置	4,020,451.48		340,908.62	8,222,073.76	12,583,433.86
3. 本期减少金额	625,877.65		241,901.89	899,994.91	1,767,774.45
(1) 处置或报废	625,877.65		241,901.89	899,994.91	1,767,774.45
4. 2020 年 10 月 31 日余额	37,137,952.94	3,697,108.62	5,754,633.76	21,703,806.83	68,293,502.15
二、累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日余额	18,881,693.81	2,889,108.21	2,799,402.89	9,061,143.01	33,631,347.92
2. 本期增加金额	4,191,416.75	183,694.00	627,708.67	1,670,062.37	6,672,881.79
(1) 计提	4,191,416.75	183,694.00	627,708.67	1,670,062.37	6,672,881.79
3. 本期减少金额	518,715.90		232,225.81	818,581.51	1,569,523.22
(1) 处置或报废	518,715.90		232,225.81	818,581.51	1,569,523.22
4. 2020 年 10 月 31 日余额	22,554,394.66	3,072,802.21	3,194,885.75	9,912,623.87	38,734,706.49
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2020 年 10 月 31 日账面价值	14,583,558.28	624,306.41	2,559,748.01	11,791,182.96	29,558,795.66
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	14,861,685.30	808,000.41	2,856,224.14	5,320,584.97	23,846,494.82

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日余额	28,923,419.56	3,697,108.62	4,705,078.40	15,185,879.99	52,511,486.57
2. 本期增加金额	5,595,392.91		1,349,618.15	1,187,076.26	8,132,087.32
(1) 购置	5,595,392.91		1,349,618.15	1,187,076.26	8,132,087.32
3. 本期减少金额	775,433.36		399,069.52	1,991,228.27	3,165,731.15
(1) 处置或报废	775,433.36		399,069.52	1,991,228.27	3,165,731.15
4. 2019 年 12 月 31 日余额	33,743,379.11	3,697,108.62	5,655,627.03	14,381,727.98	57,477,842.74
二、累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日余额	13,608,865.64	2,664,539.50	2,575,658.33	9,237,747.20	28,086,810.67
2. 本期增加金额	5,867,056.14	224,568.71	606,851.42	1,714,505.59	8,412,981.86
(1) 计提	5,867,056.14	224,568.71	606,851.42	1,714,505.59	8,412,981.86
3. 本期减少金额	594,227.97		383,106.86	1,891,109.78	2,868,444.61
(1) 处置或报废	594,227.97		383,106.86	1,891,109.78	2,868,444.61
4. 2019 年 12 月 31 日余额	18,881,693.81	2,889,108.21	2,799,402.89	9,061,143.01	33,631,347.92
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	14,861,685.30	808,000.41	2,856,224.14	5,320,584.97	23,846,494.82
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	15,314,553.92	1,032,569.12	2,129,420.07	5,948,132.79	24,424,675.90

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	2020 年 10 月 31 日账面价值	2019 年末账面价值
测功机及电机测试系统	20,477.21	
合计	20,477.21	

10. 在建工程

(1) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2018年12月 31日余额	本年增加	本年减少		2020年10月31日 余额
			转入固定资产	其他减少	
安装工程		1,228,845.70			1,228,845.70
合计	-	1,228,845.70			1,228,845.70

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	专利技术	软件	其他	合计
----	------	----	----	----

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 2019 年 12 月 31 日余额		6,070,010.97	825,973.98	6,895,984.95
2. 本期增加金额	11,611,715.77	250,551.01		11,862,266.78
(1) 购置		250,551.01		250,551.01
(1) 内部开发	11,611,715.77			11,611,715.77
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2020 年 10 月 31 日余额余额	11,611,715.77	6,320,561.98	825,973.98	18,758,251.73
二、累计摊销				
1. 2019 年 12 月 31 日余额余额		1,783,782.07	825,973.98	2,609,756.05
2. 本期增加金额	392,479.56	441,933.57		834,413.13
(1) 计提	392,479.56	441,933.57		834,413.13
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2020 年 10 月 31 日余额余额	392,479.56	2,225,715.64	825,973.98	3,444,169.18
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 2020 年 10 月 31 日账面价值	11,219,236.21	4,094,846.34		15,314,082.55
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值		4,286,228.90		4,286,228.90

(续)

项目	软件	其他	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日余额	5,454,184.86	825,973.98	6,280,158.84
2. 本期增加金额	615,826.11		615,826.11
(1) 购置	615,826.11		615,826.11
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019 年 12 月 31 日余额余额	6,070,010.97	825,973.98	6,895,984.95
二、累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日余额余额	1,277,833.69	825,973.98	2,103,807.67
2. 本期增加金额	505,948.38		505,948.38
(1) 计提	505,948.38		505,948.38
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019 年 12 月 31 日余额余额	1,783,782.07	825,973.98	2,609,756.05
三、减值准备			

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	软件	其他	合计
四、账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	4,286,228.90		4,286,228.90
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	4,176,351.17		4,176,351.17

12. 开发支出

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 10 月 31 日
		内部开发支出	转入无形资产	转入当期损益	
一种兼容语音通道的宽带接收机	10,860,173.16	698,902.28			11,559,075.44
复用电路和误差放大器以及多路输出低压差线性稳压器	3,273,136.75	1,637,382.94	1,260,073.07		3,650,446.62
可恒限流切换二总线供电线性稳压器及双模式稳压电路	3,235,937.27	886,781.17			4,122,718.44
跨导线性化宽带 IC 型压控振荡器及可调电容阵列电路	9,498,995.24	2,530,165.41			12,029,160.65
宽带温度补偿压控振荡器及温度补偿方法和电压产生电路	2,366,082.71	1,452,535.31	3,818,618.02		
汽车锂电池电芯分布式检测系统和方法以及测量模块	5,353,911.05	552,518.45			5,906,429.50
一种低插损毫米波数字衰减器	19,079,467.32	1,741,842.78			20,821,310.10
一种低噪声多模分频器电路及模拟分频单元	2,827,141.00	1,429,797.05	4,256,938.05		
一种可精准调试增益的温度补偿电路及方法	5,811,464.93	10,422.27		5,821,887.20	
一种能检测螺钉松动的 UHF RFID 标签	3,755,761.16	1,665,199.39			5,420,960.55
一种同步整流二极管及同步整流控制电路	3,459,218.54	338,215.57	2,276,086.63		1,521,347.48
一种数控移相衰减器温度补偿方法	13,137,130.59	9,990,699.56			23,127,830.15
一种应用于药品冷链物流监管的无源无线温度监测系统	922,546.61			922,546.61	
用于锁相环的双模式线性化电荷泵电路及模式选择电路	2,059,943.52	137,785.10			2,197,728.62
费用化项目		100,671,380.51		100,671,380.51	
合计	85,640,909.85	123,743,627.79	11,611,715.77	107,415,814.32	90,357,007.55

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
		内部开发支出	转入无形资产	转入当期损益	
一种兼容语音通道的宽带接收机	8,551,441.03	2,308,732.13			10,860,173.16
带电流失调校正的大动态范围高速跨阻结构	919,620.01	465,865.24		1,385,485.25	
复用电路和误差放大器以及多路输出低压差线性稳压器	1,703,618.00	1,569,518.75			3,273,136.75
可恒限流切换二总线供电线性稳压器及双模式稳压电路	2,504,480.65	731,456.62			3,235,937.27
跨导线性化宽带 IC 型压控振	1,592,470.82	7,906,524.42			9,498,995.24

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
		内部开发支出	转入无形资产	转入当期损益	
荡器及可调电容阵列电路					
宽带温度补偿压控振荡器及温度补偿方法和电压产生电路	1,228,587.75	1,137,494.96			2,366,082.71
汽车锂电池电芯分布式检测系统和方法以及测量模块	3,941,358.69	1,412,552.36			5,353,911.05
双模式电荷泵电路及模式选择电路及采样逻辑容差电路	2,260,091.03			2,260,091.03	
一种低插损毫米波数字衰减器	10,829,978.19	8,249,489.13			19,079,467.32
一种低噪声多模分频器电路及模拟分频单元	1,363,140.00	1,464,001.00			2,827,141.00
一种可精准调试增益的温度补偿电路及方法	5,665,862.72	145,602.21			5,811,464.93
一种能检测螺钉松动的 UHF RFID 标签	1,553,518.16	2,202,243.00			3,755,761.16
一种同步整流二极管及同步整流控制电路	1,328,373.96	2,130,844.58			3,459,218.54
一种数控移相衰减器温度补偿方法		13,137,130.59			13,137,130.59
一种应用于药品冷链物流监管的无源无线温度监测系统	911,406.01	11,140.60			922,546.61
用于锁相环的双模式线性化电荷泵电路及模式选择电路	886,484.23	1,173,459.29			2,059,943.52
费用化项目		72,919,087.59		72,919,087.59	
合计	45,240,431.25	116,965,142.47		76,564,663.87	85,640,909.85

13. 长期待摊费用

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2020 年 10 月 31 日
租入固定资产改良支出	221,053.65		45,646.30	175,407.35
装修费	1,637,405.61		432,847.90	1,204,557.71
光刻板	4,057,321.65	1,605,878.29	1,793,516.79	3,869,683.15
合计	5,915,780.91	1,605,878.29	2,272,010.99	5,249,648.21

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2019 年 12 月 31 日
租入固定资产改良支出	275,829.21		54,775.56	221,053.65
装修费	2,156,823.09		519,417.48	1,637,405.61
光刻板	1,922,325.63	3,581,400.26	1,446,404.24	4,057,321.65
合计	4,354,977.93	3,581,400.26	2,020,597.28	5,915,780.91

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 10 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,564,149.55	2,484,622.44
信用减值准备	25,036,834.27	3,755,525.14
预提工会经费和教育经费	617,764.20	92,664.63
合计	42,218,748.02	6,332,812.21

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,062,143.06	1,509,321.46
信用减值准备	20,784,129.05	3,117,619.36
预提工会经费和教育经费	334,886.13	50,232.92
合计	31,181,158.24	4,677,173.74

15. 其他非流动资产

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付工程、设备款	1,760,000.00	2,529,450.13
合计	1,760,000.00	2,529,450.13

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证借款	170,000,000.00	510,000,000.00
信用借款	51,920,103.00	
保证借款+质押借款	50,000,000.00	
应计利息	826,433.15	1,037,511.17
合计	272,746,536.15	511,037,511.17

(2) 公司报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

17. 应付票据

票据种类	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	43,278,244.22	21,204,538.33
商业承兑汇票	4,069,091.15	17,704,684.40
合计	47,347,335.37	38,909,222.73

注: 公司报告期内无已到期未支付的应付票据。

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	224,760,757.49	253,094,701.46
1-2 年	8,129,616.95	3,978,093.51
2-3 年	766,790.23	218,591.55
3 年以上	1,157,082.52	938,490.97
合计	234,814,247.19	258,229,877.49

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2020 年 10 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
江苏光屋新能源有限公司	2,654,992.62	未结算
中国电子科技集团公司第二十四研究所	1,869,328.36	未结算
供应商四	1,038,071.31	未结算
深圳市同皓源科技有限公司	640,048.20	对方未催收
中国振华集团云科电子有限公司	335,871.17	未结算
合计	6,538,311.66	—

(续)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
中电科技集团重庆声光电有限公司	2,647,021.74	未结算
供应商四	502,978.70	未结算
深圳市龙光电子有限公司	217,000.00	该单位已吊销未注销
绵阳北斗电子有限公司	170,000.00	对方未催收
深圳市三汇欣电子有限公司	165,364.14	对方未催收
合计	3,702,364.58	—

19. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合计		5,353,538.45
其中: 账龄在 1 年以上		271,169.58

20. 合同负债

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合计	3,835,982.44	

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其中: 账龄在 1 年以上	167,033.70	

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 10 月 31 日
短期薪酬	20,501,527.40	110,522,173.00	104,847,456.93	26,176,243.47
离职后福利—设定提存计划	742.50	1,331,060.45	1,306,656.77	25,146.18
辞退福利		135,504.30	135,504.30	
合计	20,502,269.90	111,988,737.75	106,289,618.00	26,201,389.65

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	17,199,724.18	139,105,093.47	135,803,290.25	20,501,527.40
离职后福利—设定提存计划		2,928,725.89	2,927,983.39	742.50
辞退福利		61,850.00	61,850.00	
合计	17,199,724.18	142,029,605.52	138,727,059.80	20,502,269.90

(2) 短期薪酬

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 10 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	16,339,787.18	91,287,067.75	86,103,026.92	21,523,828.01
职工福利费		2,481,888.86	2,481,888.86	
社会保险费	486.90	1,313,961.92	1,337,741.10	-23,292.28
其中: 医疗保险费	450.00	1,233,194.74	1,255,712.24	-22,067.50
工伤保险费	14.40	12,342.19	12,477.99	-121.40
生育保险费	22.50	68,424.98	69,550.86	-1,103.38
住房公积金	1,219.00	1,867,489.00	1,898,435.00	-29,727.00
工会经费和教育经费	2,100,015.57	1,943,894.18	898,240.44	3,145,669.31
其他	2,060,018.75	11,627,871.30	12,128,124.62	1,559,765.43
合计	20,501,527.40	110,522,173.00	104,847,456.93	26,176,243.47

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	15,362,308.52	121,356,757.43	120,379,278.77	16,339,787.18
职工福利费		2,175,300.04	2,175,300.04	

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
社会保险费		1,431,224.89	1,429,518.99	1,705.90
其中:医疗保险费		1,264,193.93	1,263,743.93	450.00
工伤保险费		112,750.70	112,736.30	14.40
生育保险费		53,061.25	53,038.75	22.50
住房公积金		2,097,833.00	2,096,614.00	1,219.00
工会经费和教育经费	1,268,619.19	2,083,416.23	1,252,019.85	2,100,015.57
其他	568,796.47	9,961,780.89	8,470,558.61	2,060,018.75
合计	17,199,724.18	139,105,093.47	135,803,290.25	20,501,527.40

(3) 设定提存计划

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 10 月 31 日
基本养老保险	720.00	1,103,591.80	1,078,975.92	25,335.88
失业保险费	22.50	33,423.21	33,635.41	-189.70
企业年金缴费		194,045.44	194,045.44	
合计	742.50	1,331,060.45	1,306,656.77	25,146.18

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险		2,272,640.95	2,271,920.95	720.00
失业保险费		112,236.13	112,213.63	22.50
企业年金缴费		543,848.81	543,848.81	
合计		2,928,725.89	2,927,983.39	742.50

22. 应交税费

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	674,344.31	3,464,037.65
城市维护建设税	120,884.44	452,469.10
教育费附加	51,807.61	216,212.38
地方教育费附加	34,538.41	106,978.82
企业所得税	6,299,990.86	3,764,103.02
个人所得税	216,705.59	3,197,509.01
印花税	45,172.05	232,816.60
合计	7,443,443.27	11,434,126.58

23. 其他应付款

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利	12,059,805.63	10,692,631.85
其他应付款	74,554,802.75	72,766,059.32
合计	86,614,608.38	83,458,691.17

23.1 应付股利

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
少数股东股利	12,059,805.63	10,692,631.85
合计	12,059,805.63	10,692,631.85

23.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中介费	24,296,597.82	24,216,343.14
应付资产重组差价款	45,921,500.00	45,921,500.00
代垫款	1,015,314.90	328,257.00
项目补贴款	1,000,000.00	1,000,000.00
房屋租金	280,344.82	31,642.20
设备款	635,820.22	984,975.30
水电费	690,139.22	17,813.27
押金	128,000.00	78,000.00
代收款	150,000.00	0.00
其他	437,085.77	187,528.41
合计	74,554,802.75	72,766,059.32

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2020 年 10 月 31 日	未偿还或结转的原因
应付资产重组差价款	45,921,500.00	未结算
重庆市科学技术局	1,000,000.00	项目尚未结题验收,故暂未结转
奥瑞娜公司	372,075.30	未催收
深圳市君灏精密工业有限公司	21,199.00	未催收
宝安德强电子经营部	15,544.00	未催收
合计	47,330,318.30	—

(续)

单位名称	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
------	------------------	-----------

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
重庆市科学技术局	1,000,000.00	项目尚未结题验收, 故暂未结转
奥瑞娜公司	372,075.30	对方未要求付款
深圳市君灏精密工业有限公司	21,199.00	对方未要求付款
宝安德强电子经营部	15,544.00	对方未要求付款
合计	1,408,818.30	—

24. 其他流动负债

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税	496,432.42	
合计	496,432.42	

25. 递延收益

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 10 月 31 日
政府补助	3,103,600.00	18,740,003.00	16,502,300.00	5,341,303.00
合计	3,103,600.00	18,740,003.00	16,502,300.00	5,341,303.00

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
政府补助	4,610,000.00	9,020,376.00	10,526,776.00	3,103,600.00
合计	4,610,000.00	9,020,376.00	10,526,776.00	3,103,600.00

政府补助项目

政府补助分类	2019 年 12 月 31 日	本期增加	计入其他收益	2020 年 10 月 31 日
5G 车联网第一阶段技术车载终端芯片研发	1,009,600.00			1,009,600.00
高频低噪声放大器及收发器设计技术		800,000.00	800,000.00	
全球体制北斗多模卫星导航通信射频芯片研发与产业化	1,264,000.00		1,264,000.00	
收到重庆市科技局项目(新能源车电池监管系统的研发及应用)补助款		200,000.00	40,000.00	160,000.00
项目一		15,528,300.00	11,568,300.00	3,960,000.00
5G 通信基站用射频前端芯片研发及产业化	180,000.00		180,000.00	
5G 通信射频前端及转换器核心芯片研发与产业化	650,000.00		650,000.00	
4G 宏覆盖 RRU 基站设备研发及产业化项目		2,000,000.00	2,000,000.00	
其他		211,703.00		211,703.00
总计	3,103,600.00	18,740,003.00	16,502,300.00	5,341,303.00

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

政府补助分类	2018 年 12 月 31 日	本期增加	计入其他收 益	2019 年 12 月 31 日
5G 车联网第一阶段技术车载终端芯片研发		1,960,000.00	950,400.00	1,009,600.00
全球体制北斗多模卫星导航通信射频芯片研发与产业化	3,160,000.00		1,896,000.00	1,264,000.00
项目一		2,471,700.00	2,471,700.00	
5G 通信基站用射频前端芯片研发及产业化	450,000.00		270,000.00	180,000.00
5G 通信射频前端及转换器核心芯片研发与产业化	1,000,000.00	100,000.00	450,000.00	650,000.00
高安全高比能乘用车动力电池系统技术攻关		212,186.00	212,186.00	
面向物联网应用的智能射频识别芯片的研发及其产业化		140,000.00	140,000.00	
基站用 Sub-6GHz 高性能频率合成器芯片研发与产业化		600,000.00	600,000.00	
车联网无线收发芯片研发及应用		152,490.00	152,490.00	
囊匣用温湿度及身份管理传感模块研发应用		90,000.00	90,000.00	
2015 年车联网应用平台研发与行业推广项目		144,000.00	144,000.00	
智能网联汽车导航模组芯片自主研发及应用		1,150,000.00	1,150,000.00	
4G 宏覆盖 RRU 基站设备研发及产业化项目		2,000,000.00	2,000,000.00	
总计	4,610,000.00	9,020,376.00	10,526,776.00	3,103,600.00

26. 所有者权益

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年10月31日
归属于母公司所有者权益	113,513,030.49	227,061,351.60	9,373,646.23	331,200,735.86
少数股东权益	207,403,258.06	271,907,050.70	20,336,772.39	458,973,536.37
合计	320,916,288.55	498,968,402.30	29,710,418.62	790,174,272.23

(续)

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
归属于母公司所有者权益	107,787,899.71	36,534,760.41	30,809,629.63	113,513,030.49
少数股东权益	185,912,320.72	42,039,352.62	20,548,415.28	207,403,258.06
合计	293,700,220.43	78,574,113.03	51,358,044.91	320,916,288.55

27. 营业收入、营业成本

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 1-10 月	
	收入	成本
主营业务	975,605,401.90	696,831,252.11
其他业务	1,415,974.90	2,212,358.52
合计	977,021,376.80	699,043,610.63

(续)

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	1,375,143,342.43	1,112,684,877.30
其他业务	4,702,914.03	3,868,063.70
合计	1,379,846,256.46	1,116,552,941.00

主营业务(分类别):

项目	2020 年 1-10 月	
	收入	成本
集成电路产品销售收入	561,098,929.41	345,432,732.35
技术服务收入	1,750,471.70	
充电器、电源适配器、移动电源等	410,928,567.15	349,633,033.04
其他收入	1,827,433.64	1,765,486.72
合计	975,605,401.90	696,831,252.11

(续)

项目	2019 年度	
	收入	成本
集成电路产品销售收入	759,706,484.15	599,751,768.37
技术服务收入	64,892,264.16	24,518,136.71
充电器、电源适配器、移动电源等	550,544,594.12	488,414,972.22
合计	1,375,143,342.43	1,112,684,877.30

28. 税金及附加

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
城市维护建设税	777,404.33	2,231,471.00
教育费附加	337,575.76	956,344.72
地方教育费附加	222,449.02	637,562.15
车船税	2,617.25	9,661.84
印花税	570,325.45	951,495.69
合计	1,910,371.81	4,786,535.40

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 销售费用

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
职工薪酬	7,650,356.71	9,398,906.89
代理费	2,731,885.39	3,097,049.37
业务招待费	1,800,520.29	2,541,427.22
运杂费	1,109,038.65	915,311.63
差旅费	1,067,056.63	2,164,759.34
材料费	933,265.45	881,659.28
邮电通讯费	434,273.01	630,337.25
租赁费	125,599.24	106,757.92
其他	1,033,378.10	1,922,772.20
合计	16,885,373.47	21,658,981.10

30. 管理费用

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
职工薪酬	23,241,625.88	24,528,588.38
租赁费	1,629,212.44	1,509,214.14
聘请中介机构费	926,987.40	336,200.63
水电取暖费	617,055.53	855,614.29
折旧费	578,743.20	195,839.28
服务费	542,676.18	959,033.56
维修费	503,203.34	682,932.52
办公费	472,459.36	564,782.07
摊销	472,459.36	564,782.07
其他	4,078,702.28	4,064,206.47
合计	33,063,124.97	34,261,193.41

31. 研发费用

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
职工薪酬	43,033,274.27	41,465,249.40
外协加工费	39,539,591.73	23,737,842.57
材料费	19,085,610.95	24,858,230.17
设计开发费	13,655,287.78	6,524,138.32
设备租赁费	8,270,418.95	9,308,377.70
试验费	4,974,043.52	4,039,899.11
其他	3,454,415.40	3,994,859.34
合计	132,012,642.60	113,928,596.61

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 财务费用

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
利息费用	19,203,577.81	20,501,625.58
减: 利息收入	832,070.00	1,255,191.41
加: 汇兑损失	4,122,239.97	-924,349.46
其他支出	483,898.15	417,826.50
合计	22,977,645.93	18,739,911.21

33. 其他收益

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
递延收益 (详见附注五、25)	16,502,300.00	10,526,776.00
2019 年 1 月至 2020 年 4 月集成电路企业培育项目	8,300,000.00	
2018 年 8 月至 2019 年 4 月集成电路企业培育项目		8,170,000.00
2019 年 1 月至 2020 年 4 月集成电路投资补助项目	1,660,000.00	
2017 年 1 月至 2019 年 4 月集成电路投资补助项目	2,750,000.00	
项目二		1,000,000.00
深圳市科技创新委员会资助款		968,000.00
深圳市经济贸易和信息化委员会技改政府补助款		1,000,000.00
深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金		100,000.00
龙岗区财政局技术改造专项扶持奖金		1,273,000.00
3C 认证费		200,000.00
深圳市龙岗区财政局展位补贴款		30,000.00
深圳市 2018 年国家高新技术企业认定奖补资金		30,000.00
深圳市龙岗区 2019 年国家高新技术企业认定激励项目		300,000.00
深圳市龙岗区财政局科技企业研发投入激励款		500,000.00
2018 年度中央支持外贸中小企业开拓市场资助事项拟资助项目		65,396.85
三代税款手续费返还		34,695.16
深圳市龙岗区财政局 2019 年第一批区级补助款	1,000,000.00	
深圳市龙岗区财政局 2019 年第一批科技企业款	500,000.00	
深圳市市场监督管理局返还 2018 年第二批志利第一款	6,000.00	
社保局失业保险费返还	546,907.54	
2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助补助	340,000.00	
高新处 2019 年企业研发资助	783,000.00	
境外商标注册资助经费	10,000.00	
2020 年第一批防疫效果奖励扶持 (规模以上工业企业)	50,000.00	
2019 年技术改造专项资金	582,000.00	
供电局电费补贴	513,180.31	599,153.36
稳岗补贴	86,906.16	135,651.58
科技创新奖励	5,000.00	
专利资助	2,000.00	6,000.00

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
中小微企业专项	500,000.00	
疫情专项补助	300,000.00	
重庆市外经贸区县切块资金补贴	742,800.00	
国家级高新技术企业		100,000.00
多项目晶圆 (MPW) 流片项目补贴项目		180,000.00
新认定重庆市企业技术中心项目		240,000.00
2019 年企业研发准备金补助资金		280,000.00
知识产权风险预测预警项目		160,000.00
其他	295,000.00	272,295.00
合计	35,475,094.01	26,170,967.95

34. 信用减值损失

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
应收账款坏账损失	-4,076,751.62	-5,049,776.61
其他应收款坏账损失	-27,206.37	44,006.41
应收票据坏账损失	-148,747.23	577,133.76
合计	-4,252,705.22	-4,428,636.44

35. 资产减值损失

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
预付账款坏账损失	931.00	-1,330.94
存货跌价损失	-6,838,785.94	-6,858,386.85
合计	-6,837,854.94	-6,859,717.79

36. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
固定资产处置收益	265.49	1,122.30
合计	265.49	1,122.30

37. 营业外收入

项目	2020 年 1-10 月	计入当年非经常性损益的金额
罚没利得	2,450.00	2,450.00
其他	272,675.50	272,675.50
合计	275,125.50	275,125.50

(续)

项目	2019 年度	计入当年非经常性损益的金额
----	---------	---------------

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年度	计入当年非经常性损益的金额
罚没利得	2,050.00	2,050.00
其他	129,710.88	129,710.88
合计	131,760.88	131,760.88

38. 营业外支出

项目	2020 年 1-10 月	计入当年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	167,048.58	167,048.58
赔偿款	29,112.50	29,112.50
合计	196,161.08	196,161.08

(续)

项目	2019 年度	计入当年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	218,562.81	218,562.81
赔偿款	34,775.16	34,775.16
滞纳金	20,807.75	20,807.75
合计	274,145.72	274,145.72

39. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
当期所得税费用	11,844,233.20	7,743,707.23
递延所得税费用	-1,655,638.47	-1,658,371.35
合计	10,188,594.73	6,085,335.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度
本年合并利润总额	95,592,371.15	84,659,448.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,338,855.67	12,698,917.34
调整以前期间所得税的影响		-160,964.31
非应税收入的影响		-9,720.00
不可抵扣的成本、费用和损失等的影响	784,259.34	243,977.91
研发费用影响	-5,570,249.22	-6,922,053.19
本年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	635,728.94	235,178.13
所得税费用	10,188,594.73	6,085,335.88

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	受限原因
其他货币资金	16,104,157.44	2,260,017.79	银行承兑汇票保证金
小计	16,104,157.44	2,260,017.79	
应收票据、应收款项融资质押	27,183,522.90	13,671,145.69	
小计	27,183,522.90	13,671,145.69	
应收账款-湖南安克电子科技有限公司	16,071,031.05		2020 年以应收账款质押向建设银行借款 5000 万元
应收账款-遂宁创维光电科技有限公司	25,777,868.67		
应收账款-深圳市中兴康讯电子有限公司	7,929,100.72		
应收账款-东莞华贝电子科技有限公司	2,363,494.63		
小计	52,141,495.07		
合计	95,429,175.49	15,931,163.48	

41. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2020 年 10 月 31 日外币余额	折算汇率	2020 年 10 月 31 日折算人民币余额
货币资金	3,655,661.59		24,577,744.00
其中: 美元	3,655,661.59	6.7232	24,577,744.00
应收账款	6,004,238.86		33,754,609.32
其中: 美元	4,874,954.47	6.7232	32,775,293.89
其中: 港币	1,129,284.39	0.8672	979,315.42
预收账款			
其中: 美元			
预付账款	1,883,130.88		12,660,665.53
其中: 美元	1,883,130.88	6.7232	12,660,665.53

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金	1,220,974.42		8,517,761.75
其中: 美元	1,220,974.42	6.9762	8,517,761.75
应收账款	5,577,248.42		26,826,400.22
其中: 美元	3,590,280.38	6.9762	25,046,513.99
其中: 港币	1,986,968.04	0.8958	1,779,886.23
预收账款	12,688.24		88,515.70
其中: 美元	12,688.24	6.9762	88,515.70

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
预付账款	3,170,610.19		22,118,810.81
其中:美元	3,170,610.19	6.9762	22,118,810.81

42. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

政府补助分类	2020 年 1-10 月金额	列报项目	计入当期损益的金额
项目一	15,528,300.00	递延收益	11,568,300.00
4G 宏覆盖 RRU 基站设备研发及产业化项目	2,000,000.00	递延收益	2,000,000.00
高频低噪声放大器及收发器设计技术	800,000.00	递延收益	800,000.00
重庆市科技局“新能源车电池监管系统的研发及应用项目”补助	200,000.00	递延收益	40,000.00
其他	211,703.00	递延收益	
2019 年 1 月至 2020 年 4 月集成电路企业培育项目	8,300,000.00	其他收益	8,300,000.00
2019 年 1 月至 2020 年 4 月集成电路投资补助项目	1,660,000.00	其他收益	1,660,000.00
2017 年 1 月至 2019 年 4 月集成电路投资补助项目	2,750,000.00	其他收益	2,750,000.00
项目三	200,000.00	其他收益	200,000.00
见习补贴	91,000.00	其他收益	91,000.00
收到专利补助	4,000.00	其他收益	4,000.00
深圳市龙岗区财政局 2019 年第一批区级补助款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
深圳市龙岗区财政局 2019 年第一批科技企业款	500,000.00	其他收益	500,000.00
深圳市市场监督管理局返还 2018 年第二批志利第一款	6,000.00	其他收益	6,000.00
社保局失业保险费返还	546,907.54	其他收益	546,907.54
2020 年技术改造倍增专项技术改造投资项目第一批资助补助	340,000.00	其他收益	340,000.00
高新处 2019 年企业研发资助	783,000.00	其他收益	783,000.00
境外商标注册资助经费	10,000.00	其他收益	10,000.00
2020 年第一批防疫效果奖励扶持(规模以上工业企业)	50,000.00	其他收益	50,000.00
2019 年技术改造专项资金	582,000.00	其他收益	582,000.00
供电局电费补贴	513,180.31	其他收益	513,180.31
稳岗补贴	86,906.16	其他收益	86,906.16
科技创新奖励	5,000.00	其他收益	5,000.00
专利资助	2,000.00	其他收益	2,000.00
中小微企业专项	500,000.00	其他收益	500,000.00
疫情专项补助	300,000.00	其他收益	300,000.00

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助分类	2020 年 1-10 月金额	列报项目	计入当期损益的金额
重庆市外经贸区县切块资金补贴	742,800.00	其他收益	742,800.00
合计	37,712,797.01	其他收益	33,381,094.01

(续)

政府补助分类	2019 年度金额	列报项目	计入当期损益的金额
5G 车联网第一阶段技术车载终端芯片研发	1,960,000.00	递延收益	950,400.00
项目一	2,471,700.00	递延收益	2,471,700.00
5G 通信射频前端及转换器核心芯片研发与产业化	100,000.00	递延收益	
“高安全高比能乘用车动力电池系统技术攻关”项目	212,186.00	递延收益	212,186.00
2017 年“面向物联网应用的智能射频识别芯片的研发及其产业化”项目	140,000.00	递延收益	140,000.00
2019 年重庆市科技局“基站用 Sub-6GHz 高性能频率合成器芯片研发与产业化”项目	600,000.00	递延收益	600,000.00
2019 年重庆市科技局“车联网无线收发芯片研发及应用”项目	152,490.00	递延收益	152,490.00
“囊匣用温湿度及身份管理传感模块研发应用”项目	90,000.00	递延收益	90,000.00
“2015 年车联网应用平台研发与行业推广项目”补助	144,000.00	递延收益	144,000.00
重庆市科委“智能网汽车芯片研发及应用”项目	1,150,000.00	递延收益	1,150,000.00
4G 宏覆盖 RRU 基站设备研发及产业化项目	2,000,000.00	递延收益	2,000,000.00
2018 年 8 月至 2019 年 4 月集成电路企业培育项目	8,170,000.00	其他收益	8,170,000.00
项目二	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
收到专利补助	101,000.00	其他收益	101,000.00
“十四五”时期重庆市集成电路技术创新规划研究项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	61,295.00	其他收益	61,295.00
2017 年南岸区科技型企业创新券补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
深圳市科技创新委员会资助款	968,000.00	其他收益	968,000.00
深圳市经济贸易和信息化委员会技改政府补助款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
龙岗区财政局技术改造专项扶持奖金	1,273,000.00	其他收益	1,273,000.00
3C 认证费	200,000.00	其他收益	200,000.00
深圳市龙岗区财政局展位补贴款	30,000.00	其他收益	30,000.00
深圳市 2018 年国家高新技术企业认定奖补资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
深圳市龙岗区 2019 年国家高新技术企业认定激励项目	300,000.00	其他收益	300,000.00
深圳市龙岗区财政局科技企业研发投入激励款	500,000.00	其他收益	500,000.00
2018 年度中央支持外贸中小企业开拓市场资助	65,396.85	其他收益	65,396.85

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助分类	2019 年度金额	列报项目	计入当期损益的金额
事项拟资助项目			
供电局电费补贴	970,945.36	其他收益	599,153.36
稳岗补贴	135,651.58	其他收益	135,651.58
三代税款手续费返还	34,695.16	其他收益	34,695.16
专利资助	6,000.00	其他收益	6,000.00
国家级高新技术企业	100,000.00	其他收益	100,000.00
多项目晶圆 (MPW) 流片项目补贴项目	180,000.00	其他收益	180,000.00
新认定重庆市企业技术中心项目	240,000.00	其他收益	240,000.00
2019 年企业研发准备金补助资金	280,000.00	其他收益	280,000.00
知识产权风险预测预警项目	160,000.00	其他收益	160,000.00
合计	25,036,359.95		23,554,967.95

(2) 公司无政府补助退回情况

七、 合并范围的变更

本公司合并财务报表范围包括西南设计、瑞晶实业、芯亿达共计3家公司,详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

本公司报告期内合并范围无变动。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

级次	子公司名称	企业法人类别	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)		取得方式
							直接	间接	
1	重庆西南集成电路设计有限责任公司	有限责任公司	重庆	重庆	射频/数模混合集成电路开发、生产和销售	2,997.81	45.70	—	同一控制下的企业合并
2	深圳市瑞晶实业有限公司	有限责任公司	深圳	深圳	工业及消费电子、智能制造、汽车级驱动芯片的设计、开发、产品销售	2,319.27	49.00	—	同一控制下的企业合并
3	重庆中科芯亿达电子有限公司	有限责任公司	重庆	重庆	摩托车电器、锂电池及充电器、UPS 电源、开关电源、电源适配器、机顶盒、机动车电器的研发、销售	800.00	51.00	—	同一控制下的企业合并

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
中电科技集团重庆声光电有限公司	重庆市沙坪坝区	专业技术服务	5.70 亿元	31.87	31.87

注: 本公司的实际控制人为中国电子科技集团有限公司, 最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 10 月 31 日余额
中电科技集团重庆声光电有限公司	500,000,000.00	70,000,000.00		570,000,000.00

(续)

控股股东	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
中电科技集团重庆声光电有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	2020 年 10 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	持股金额	持股比例 (%)	持股金额	持股比例 (%)
中电科技集团重庆声光电有限公司	262,010,707.00	31.87	262,010,707.00	31.87

2. 子公司

子公司情况详见本附注“九、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司的关系
关联方一	同一实际控制人

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	与本公司的关系
关联方二	同一实际控制人
关联方三	同一实际控制人
关联方四	同一实际控制人
关联方五	同一实际控制人
关联方六	同一实际控制人
关联方七	同一实际控制人
关联方八	同一实际控制人
关联方九	同一实际控制人
关联方十	同一实际控制人
关联方十一	同一实际控制人
关联方十二	同一实际控制人
关联方十三	同一实际控制人
关联方十四	同一实际控制人
关联方十五	同一实际控制人
关联方十六	同一实际控制人
关联方十七	同一实际控制人
关联方十八	同一实际控制人
关联方十九	同一实际控制人
关联方二十	同一实际控制人
关联方二十一	同一实际控制人
关联方二十二	同一实际控制人
关联方二十三	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第四十七研究所	同一实际控制人
中电科西安导航技术有限公司	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第二十研究所	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第二十六研究所	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第四十四研究所	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第五十八研究所	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第四十一研究所	同一实际控制人
重庆中科渝芯电子有限公司	同一实际控制人
成都四威高科技产业园有限公司	同一实际控制人
无锡中微高科电子有限公司	同一实际控制人
成都三零瑞通移动通信有限公司	同一实际控制人
浙江嘉科电子有限公司	同一实际控制人
中电科西北集团有限公司	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第四十三研究所	同一实际控制人

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	与本公司的关系
中电科仪器仪表有限公司	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第三十二研究所	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第三十四研究所	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第三十三研究所	同一实际控制人
重庆声光电智联电子有限公司	同一实际控制人
中国电子科技财务有限公司	同一实际控制人
重庆吉芯科技有限公司	同一实际控制人
重庆胜普电子有限公司	同一实际控制人
重庆渝光科技有限公司	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第九研究所	同一实际控制人
绵阳力神动力电池系统有限公司	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第二十四研究所	同一实际控制人
无锡中微掩模电子有限公司	同一实际控制人
重庆中科战储电子有限公司	同一实际控制人
杭州海康威视科技有限公司	同一实际控制人
重庆海康威视科技有限公司	同一实际控制人
杭州萤石网络有限公司	同一实际控制人
中电科（北京）网络信息安全有限公司	同一实际控制人
扬州国宇电子有限公司	同一实际控制人
绵阳北斗电子有限公司	同一实际控制人
绵阳九天磁材有限公司	同一实际控制人
西南应用磁学研究所（中国电子科技集团公司第九研究所）	同一实际控制人
天津力神特种电源科技股份公司	同一实际控制人
天津力神电池股份有限公司	同一实际控制人
天津空间电源科技有限公司	同一实际控制人
中电力神集团有限公司	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第十八研究所	同一实际控制人
中国远东国际招标有限公司	同一实际控制人
北京泰瑞特认证有限责任公司	同一实际控制人
中电科航空电子有限公司	同一实际控制人
重庆航伟光电科技有限公司	同一控股股东
重庆集诚汽车电子有限责任公司	同一控股股东
中电科技集团重庆声光电有限公司工会委员会	受控股股东控制
四川芯联发电子有限公司	芯亿达主要投资者中微股份的子公司
四川中微芯成科技有限公司	芯亿达主要投资者中微股份的子公司
中山市联发微电子有限公司	芯亿达主要投资者中微股份的子公司

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	与本公司的关系
瑞晶国际（香港）有限公司 （RUI JING INTERNATIONAL(HONG KONG)COMPANY LIMITED）	瑞晶实业主要投资者陈振强控制的企业
中电科投资控股有限公司	西南设计主要投资者
北京益丰润勤信创业投资中心（有限合伙）	西南设计主要投资者
中微半导体（深圳）股份有限公司	芯亿达主要投资者
林萌	瑞晶实业主要投资者
何友爱	瑞晶实业主要投资者
戚瑞斌	瑞晶实业股东兼董监高
陈振强	瑞晶实业股东兼董监高
姚磊	瑞晶实业董监高

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

单位名称	定价政策	2020 年 1-10 月	2019 年度
		金额（万元）	金额（万元）
关联方二	市场价格	18.12	45.76
关联方四	市场价格	32.68	53.51
关联方五	市场价格		7.76
关联方六	市场价格		0.70
关联方七	市场价格	175.47	
关联方九	市场价格	3.12	
关联方十	市场价格	10.74	7.38
四川中微芯成科技有限公司	市场价格	1,474.14	900.03
中国电子科技集团公司第二十四研究所	市场价格	534.73	1,334.43
重庆中科渝芯电子有限公司	市场价格	410.59	633.68
中微半导体（深圳）股份有限公司	市场价格	324.98	395.76
中国电子科技集团公司第二十六研究所	市场价格	237.82	34.73
无锡中微腾芯电子有限公司	市场价格	135.35	
合肥圣达电子科技实业有限公司	市场价格	52.26	
绵阳西磁科技有限公司	市场价格	36.98	69.36
中国电子科技集团公司第五十八研究所	市场价格	19.92	15.07
中国电子科技集团公司第四十七研究所	市场价格	5.75	
中国电子科技集团公司第四十四研究所	市场价格	5.10	0.85
中国电子科技集团公司第九研究所	市场价格	4.55	

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	定价政策	2020 年 1-10 月	2019 年度
		金额 (万元)	金额 (万元)
无锡中微高科电子有限公司	市场价格	11.98	33.62
四川芯联发电子有限公司	市场价格	1.15	2.89
重庆集诚汽车电子有限责任公司	市场价格	0.22	0.01
中电科西安导航技术有限公司	市场价格		214.17
无锡中微掩模电子有限公司	市场价格		2.39
绵阳九天磁材有限公司	市场价格		-0.06
成都四威高科技产业园有限公司	市场价格		38.42

(2) 销售商品/提供劳务

单位名称	定价政策	2020 年 1-10 月	2019 年度
		金额 (万元)	金额 (万元)
关联方三	市场价格	11.50	27.96
关联方四	市场价格	48.00	164.32
关联方七	市场价格	3.22	16.05
关联方九	市场价格		1.08
关联方十	市场价格	104.12	28.85
关联方十一	市场价格	135.19	248.22
关联方十二	市场价格		2.40
关联方十五	市场价格		470.19
关联方十六	市场价格	956.10	1,830.92
关联方十七	市场价格	129.74	233.32
关联方十八	市场价格	103.63	309.24
关联方十九	市场价格	200.28	
关联方二十	市场价格	0.84	
关联方二十一	市场价格	13.27	
中电科技集团重庆声光电有限公司	市场价格	14,466.48	6,912.35
中国电子科技集团公司第二十四研究所	市场价格	773.51	6,564.83
天津力神特种电源科技股份有限公司	市场价格	182.74	
中微半导体(深圳)股份有限公司	市场价格	147.93	245.70
西南应用磁学研究所(中国电子科技集团公司第九研究所)	市场价格	31.18	33.05
中电科航空电子有限公司	市场价格		0.46
杭州海康威视科技有限公司	市场价格	26.90	164.21
浙江嘉科电子有限公司	市场价格	26.08	73.38
重庆海康威视科技有限公司	市场价格	9.42	144.42
中国电子科技集团公司第二十六研究所	市场价格	5.66	5.24
重庆声光电智联电子有限公司	市场价格	4.60	

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	定价政策	2020 年 1-10 月	2019 年度
		金额 (万元)	金额 (万元)
杭州萤石网络有限公司	市场价格	3.95	3.95
中国电子科技集团公司第三十四研究所	市场价格	3.40	1.77
中国电子科技集团公司第四十三研究所	市场价格	2.43	7.17
成都三零瑞通移动通信有限公司	市场价格	0.52	
中国电子科技集团公司第四十四研究所	市场价格		87.31
重庆中科战储电子有限公司	市场价格		8.96
中电科西安导航技术有限公司	市场价格		223.32
中国电子科技集团公司第四十七研究所	市场价格		160.83
中电科仪器仪表有限公司	市场价格		11.67
中国电子科技集团公司第四十一研究所	市场价格		3.36
中国电子科技集团公司第三十二研究所	市场价格		2.59
中电科西北集团有限公司	市场价格		0.52

2. 关联方租赁 (单位: 万元)

单位名称	关联方关系	定价政策	2020 年 1-10 月 发生额	2019 年发生额
中国电子科技集团公司第二十四研究所	同一控股股东	协议价	440.82	768.99
中电科技集团重庆声光电有限公司	控股股东	协议价	106.70	112.03
中电力神集团有限公司	同一实际控制人	协议价	23.52	
重庆航伟光电科技有限公司	同一控股股东	协议价	22.15	24.6
中国电子科技集团公司	同一实际控制人	协议价	20.34	30.51
中山市联发微电子有限公司	芯亿达主要投资者中微股份的子公司	协议价	12.56	10.68

3. 关联担保 (单位: 万元)

(1) 作为被担保方

1) 资金担保

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否
				已经履行完毕
中电科技集团重庆声光电有限公司	2,500.00	2019-1-18	2021-1-17	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	2,500.00	2019-1-22	2021-1-21	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	2,000.00	2019-2-8	2021-2-7	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2019-3-11	2021-3-10	是

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完 毕
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2019-3-11	2021-3-10	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2019-4-11	2021-4-10	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2019-4-23	2021-4-22	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	2,000.00	2019-5-6	2021-5-5	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	2,000.00	2019-5-29	2021-5-28	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,500.00	2019-6-13	2021-6-12	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2019-6-20	2021-6-19	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2019-6-20	2021-6-19	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2019-8-6	2021-8-5	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2019-8-12	2021-8-11	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2019-8-26	2021-8-25	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	2,000.00	2019-9-9	2021-9-8	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	400.00	2019-9-3	2021-9-2	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,600.00	2019-9-16	2021-9-15	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2019-10-9	2021-10-8	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2019-10-10	2021-10-9	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2019-10-17	2021-10-16	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	3,000.00	2019-11-5	2021-11-4	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	500.00	2019-11-15	2021-11-14	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,500.00	2020-8-17	2022-8-16	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	2,000.00	2020-9-1	2022-8-31	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	600.00	2020-8-17	2022-8-16	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	400.00	2020-8-21	2022-8-21	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-9-1	2022-8-31	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-9-1	2022-8-31	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	500.00	2020-9-1	2022-8-31	是
中国电子科技集团公司第二十四研究所	1,400.00	2020-10-10	2022-10-9	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	2,000.00	2020-10-10	2022-10-9	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-9-1	2022-8-31	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	690.00	2020-1-10	2022-1-9	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,310.00	2020-1-13	2022-1-12	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-1-15	2022-1-14	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	700.00	2020-1-15	2022-1-14	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,300.00	2020-2-17	2022-2-16	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	400.00	2020-2-17	2022-2-17	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,600.00	2020-2-19	2022-2-19	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	2,000.00	2020-3-2	2022-3-1	是

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完 毕
中电科技集团重庆声光电有限公司	2,000.00	2020-3-3	2022-3-2	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	650.00	2020-4-10	2022-4-9	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	350.00	2020-4-15	2022-4-14	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,500.00	2020-4-7	2022-4-6	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-5-8	2022-5-7	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	200.00	2020-4-17	2022-4-16	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	300.00	2020-5-8	2022-5-7	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-4-27	2022-4-26	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	200.00	2020-5-8	2022-5-7	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	800.00	2020-5-12	2022-5-11	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	500.00	2020-5-15	2022-5-14	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	500.00	2020-5-22	2022-5-21	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-6-4	2022-6-3	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-6-4	2022-6-3	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	900.00	2020-6-28	2022-6-27	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-6-17	2022-6-16	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	900.00	2020-6-28	2022-6-27	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	100.00	2020-7-23	2022-7-22	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-7-23	2022-7-22	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	900.00	2020-7-31	2022-7-30	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	100.00	2020-8-17	2022-8-16	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-8-13	2022-8-12	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-8-17	2022-8-16	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-8-17	2022-8-16	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	700.00	2020-8-21	2022-8-20	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	12,000.00	2021-6-3	2024-6-2	否
中电科技集团重庆声光电有限公司	2,000.00	2020-9-1	2022-8-31	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,700.00	2020-9-1	2022-8-31	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,600.00	2020-9-1	2022-8-31	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,700.00	2020-9-1	2022-8-31	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-9-1	2022-8-31	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-9-1	2022-8-31	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-9-1	2022-8-31	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-9-1	2022-8-31	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-9-1	2022-8-31	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	2,000.00	2020-9-1	2022-8-31	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,500.00	2020-9-1	2023-8-30	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,200.00	2020-9-1	2023-8-30	是

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-9-1	2023-8-30	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	600.00	2020-9-4	2023-9-3	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	900.00	2020-9-8	2023-9-7	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,300.00	2020-9-8	2023-9-7	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	500.00	2020-9-8	2023-9-7	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2021-10-9	2023-10-8	否
中电科技集团重庆声光电有限公司	700.00	2021-2-24	2023-2-23	否
中电科技集团重庆声光电有限公司	500.00	2021-5-12	2023-5-11	否
中电科技集团重庆声光电有限公司	500.00	2021-7-27	2023-7-26	否
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2021-8-19	2023-8-18	否
中电科技集团重庆声光电有限公司	500.00	2020-12-9	2022-12-8	否
中电科技集团重庆声光电有限公司	800.00	2020-12-22	2022-12-21	否
中电科技集团重庆声光电有限公司	700.00	2020-3-25	2022-3-24	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-5-13	2022-5-12	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-8-18	2022-8-17	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-10-7	2022-10-6	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	700.00	2019-3-12	2021-3-11	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2019-5-13	2021-5-12	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2019-7-22	2021-7-1	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2019-8-12	2021-8-11	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	800.00	2018-12-19	2020-12-18	是
中电科技集团重庆声光电有限公司、戚瑞斌	3,000.00	2020-4-25	2024-4-24	否
中电科技集团重庆声光电有限公司、戚瑞斌	500.00	2020-5-20	2024-5-19	否
中电科技集团重庆声光电有限公司、戚瑞斌	500.00	2020-7-3	2024-7-2	否
中电科技集团重庆声光电有限公司、戚瑞斌	500.00	2020-8-3	2024-8-2	否
中电科技集团重庆声光电有限公司、戚瑞斌	500.00	2020-10-28	2024-9-27	否

2) 租赁担保

瑞晶实业与王若萍签订了一系列恒利工业园厂房、宿舍、仓库等房屋租赁合同,瑞晶实业董事兼高管姚磊作为保证人为瑞晶实业履行上述合同以及因上述合同所产生的所有债务和责任承担无限连带保证责任。截至2020年10月31日,尚未解除保证。

(2) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中电科技集团重庆声光电有限公司	32,000.00	2018-12-31	2020-12-30	是

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中电科技集团重庆声光电有限公司	28,600.00	2019-12-31	2021-12-30	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	12,000.00	2021-6-3	2023-6-2	否
中电科技集团重庆声光电有限公司	42,000.00	2020-12-31	2022-12-30	是

注:瑞晶实业作为担保方的担保事项详见本附注“九、(二)6.(2)其他关联交易”。

4. 关联方借款(单位:万元)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	利率(%)	利息
拆入					
中国电子科技财务有限公司	2,500.00	2018-1-19	2019-1-7	4.52	110.80
中国电子科技财务有限公司	800.00	2018-1-23	2019-1-11	4.52	35.46
中国电子科技财务有限公司	1,700.00	2018-1-23	2019-1-14	4.52	75.98
中国电子科技财务有限公司	400.00	2018-2-9	2019-1-18	4.52	17.23
中国电子科技财务有限公司	1,600.00	2018-2-9	2019-1-22	4.52	69.70
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2018-3-12	2019-2-22	4.52	43.57
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2018-3-12	2019-2-22	4.52	43.57
中国电子科技财务有限公司	500.00	2018-4-12	2019-3-8	4.52	20.72
中国电子科技财务有限公司	500.00	2018-4-12	2019-3-12	4.52	20.97
中国电子科技财务有限公司	500.00	2018-4-24	2019-3-12	4.52	20.21
中国电子科技财务有限公司	500.00	2018-4-24	2019-3-15	4.52	20.40
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2018-5-7	2019-3-25	4.52	40.43
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2018-5-7	2019-4-2	4.52	41.43
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2018-5-30	2019-4-16	4.80	42.80
中国电子科技财务有限公司	500.00	2018-5-30	2019-4-26	4.80	22.07
中国电子科技财务有限公司	500.00	2018-5-30	2019-4-30	4.80	22.33
中国电子科技财务有限公司	500.00	2018-6-14	2019-4-30	4.80	21.33
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2018-6-14	2019-5-16	4.80	44.80
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2018-6-21	2019-5-16	4.80	43.87
中国电子科技财务有限公司	840.00	2018-6-21	2019-5-24	4.80	37.74
中国电子科技财务有限公司	160.00	2018-6-21	2019-5-31	4.80	7.34
中国电子科技财务有限公司	480.00	2018-8-7	2019-5-31	4.80	19.01
中国电子科技财务有限公司	520.00	2018-8-7	2019-6-12	4.80	21.42
中国电子科技财务有限公司	500.00	2018-8-13	2019-6-14	4.80	20.33
中国电子科技财务有限公司	500.00	2018-8-13	2019-6-28	4.80	21.27
中国电子科技财务有限公司	500.00	2018-8-27	2019-7-5	4.80	20.80
中国电子科技财务有限公司	500.00	2018-8-27	2019-7-3	4.80	20.67
中国电子科技财务有限公司	400.00	2018-9-10	2019-7-5	4.80	15.89
中国电子科技财务有限公司	1,600.00	2018-9-10	2019-9-10	4.80	77.66
中国电子科技财务有限公司	400.00	2018-9-4	2019-9-3	4.35	17.53
中国电子科技财务有限公司	1,600.00	2018-9-17	2019-9-16	4.80	77.65
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2018-10-10	2019-10-9	4.35	43.98
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2018-10-11	2019-10-10	4.35	43.98
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2018-10-18	2019-10-17	4.35	43.98

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	利率 (%)	利息
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2018-11-6	2019-9-26	4.80	43.20
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2018-11-6	2019-10-24	4.80	46.93
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2018-11-6	2019-11-5	4.80	47.20
中国电子科技财务有限公司	500.00	2018-11-16	2019-11-12	4.80	24.07
中国电子科技财务有限公司	690.00	2019-1-21	2020-1-10	4.79	32.46
中国电子科技财务有限公司	1,310.00	2019-1-21	2020-1-13	4.79	62.16
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2019-1-21	2020-1-15	4.79	47.72
中国电子科技财务有限公司	700.00	2019-2-22	2020-1-15	4.79	30.42
中国电子科技财务有限公司	1,300.00	2019-2-22	2020-2-17	4.79	62.21
中国电子科技财务有限公司	400.00	2019-2-22	2020-2-17	4.79	19.14
中国电子科技财务有限公司	1,600.00	2019-2-22	2020-2-19	4.79	76.99
中国电子科技财务有限公司	2,000.00	2019-3-11	2020-3-2	4.79	94.11
中国电子科技财务有限公司	2,000.00	2019-3-20	2020-3-3	4.69	89.80
中国电子科技财务有限公司	650.00	2019-4-25	2020-4-10	4.69	29.69
中国电子科技财务有限公司	350.00	2019-4-25	2020-4-15	4.69	16.22
中国电子科技财务有限公司	1,500.00	2019-4-8	2020-4-7	4.69	71.25
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2019-5-21	2020-5-8	4.69	45.94
中国电子科技财务有限公司	200.00	2019-5-14	2020-4-17	4.69	8.82
中国电子科技财务有限公司	300.00	2019-5-14	2020-5-8	4.69	14.06
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2019-5-14	2020-4-27	4.69	45.42
中国电子科技财务有限公司	200.00	2019-5-28	2020-5-8	4.69	9.01
中国电子科技财务有限公司	800.00	2019-5-28	2020-5-12	4.69	36.43
中国电子科技财务有限公司	500.00	2019-6-10	2020-5-15	4.69	22.12
中国电子科技财务有限公司	500.00	2019-6-10	2020-5-22	4.69	22.58
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2019-6-13	2020-6-4	4.69	46.46
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2019-6-18	2020-6-4	4.69	45.81
中国电子科技财务有限公司	900.00	2019-7-8	2020-6-28	4.69	41.58
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2019-7-4	2020-6-17	4.69	45.42
中国电子科技财务有限公司	900.00	2019-9-2	2020-6-28	4.69	35.14
中国电子科技财务有限公司	100.00	2019-9-2	2020-7-23	4.69	4.23
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2019-9-6	2020-7-23	4.69	41.78
中国电子科技财务有限公司	900.00	2019-9-6	2020-7-31	4.69	38.53
中国电子科技财务有限公司	100.00	2019-9-6	2020-8-17	4.69	4.50
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2019-9-12	2020-8-13	4.69	43.72
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2019-9-12	2020-8-17	4.69	44.25
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2019-9-18	2020-8-17	4.69	43.47
中国电子科技财务有限公司	1,500.00	2019-9-26	2020-8-17	4.69	63.64
中国电子科技财务有限公司	2,000.00	2019-10-8	2020-8-17	4.69	81.73
中国电子科技财务有限公司	600.00	2019-10-16	2020-8-17	4.69	23.89
中国电子科技财务有限公司	400.00	2019-10-16	2020-8-21	4.69	16.14
中国电子科技财务有限公司	700.00	2019-10-21	2020-8-21	4.69	27.78
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2019-10-23	2020-9-1	4.69	40.86
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2019-11-6	2020-9-1	4.69	39.04
中国电子科技财务有限公司	500.00	2019-11-13	2020-9-1	4.69	19.07
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2019-11-4	2020-9-1	4.69	39.30
中国电子科技财务有限公司	2,000.00	2019-11-29	2020-10-10	4.35	76.37

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	利率 (%)	利息
中国电子科技财务有限公司	1,400.00	2019-12-13	2020-10-10	4.35	51.09
中国电子科技财务有限公司	2,000.00	2020-1-14	2020-9-1	4.69	60.12
中国电子科技财务有限公司	1,700.00	2020-1-16	2020-9-1	4.69	50.66
中国电子科技财务有限公司	1,600.00	2020-2-20	2020-9-1	4.68	40.35
中国电子科技财务有限公司	1,700.00	2020-2-18	2020-9-1	4.69	43.36
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2020-3-3	2020-9-1	4.68	23.66
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2020-3-9	2020-9-1	4.68	22.88
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2020-3-16	2020-9-1	4.68	21.97
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2020-3-23	2020-9-1	4.68	21.06
中国电子科技财务有限公司	2,000.00	2020-4-3	2020-9-1	4.68	39.26
中国电子科技财务有限公司	1,500.00	2020-4-14	2020-9-1	4.56	26.60
中国电子科技财务有限公司	1,200.00	2020-4-20	2020-9-1	4.56	20.37
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2020-5-9	2020-9-1	4.56	14.57
中国电子科技财务有限公司	600.00	2020-5-13	2020-9-4	4.45	8.45
中国电子科技财务有限公司	900.00	2020-5-13	2020-9-8	4.45	13.13
中国电子科技财务有限公司	1,300.00	2020-5-19	2020-9-8	4.45	18.00
中国电子科技财务有限公司	500.00	2020-5-25	2020-9-8	4.45	6.55
中国电子科技财务有限公司	700.00	2018-3-13	2019-3-12	4.52	31.64
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2018-5-14	2019-5-13	4.52	45.20
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2018-7-23	2019-7-22	4.80	48.00
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2018-8-13	2019-8-12	4.80	48.00
中国电子科技财务有限公司	800.00	2018-12-20	2019-12-19	4.79	38.28
中国电子科技财务有限公司	700.00	2019-3-25	2020-3-24	4.79	33.50
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2019-5-14	2020-5-13	4.79	47.85
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2019-8-19	2020-8-18	4.79	47.85
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2019-10-8	2020-10-7	4.79	47.85
中国电子科技财务有限公司	500.00	2019-12-10	2020-12-9	4.79	21.67
中国电子科技财务有限公司	800.00	2019-12-23	2020-12-22	4.79	33.28
中国电子科技财务有限公司	700.00	2020-2-25	2021-2-24	4.79	23.17
中国电子科技财务有限公司	500.00	2020-5-13	2021-5-12	4.55	10.81
中国电子科技财务有限公司	500.00	2020-7-28	2021-7-27	4.55	6.00
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2020-8-20	2021-8-19	4.55	9.10
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2020-10-10	2021-10-9	4.55	2.65
中国电子科技财务有限公司	250.00	2017-10-28	2018-10-27	4.52	9.42
中国电子科技财务有限公司	400.00	2017-12-21	2018-12-20	4.52	17.78
中国电子科技财务有限公司	300.00	2018-5-7	2019-5-6	4.52	13.56
中国电子科技财务有限公司	2,500.00	2018-8-20	2019-8-19	4.80	120.00
中国电子科技财务有限公司	2,500.00	2018-10-25	2019-10-24	4.90	122.50
中国电子科技财务有限公司	3,000.00	2019-8-5	2020-4-27	4.79	105.01
中国电子科技财务有限公司	3,000.00	2019-10-21	2020-10-20	4.79	117.97

5. 关键管理人员薪酬 (单位: 万元)

项目名称	2020 年 1-10 月发生额	2019 年发生额
薪酬合计	73.86	73.56

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

6. 其他关联交易

（1） 关联方代付款项（单位：万元）

关联方	交易类型	2020 年 1-10 月发生额	2019 年发生额
中电科技集团重庆声光电有限公司工会委员会	代重庆中科芯亿达电子有限公司发的工会福利费	17.11	21.88
天津力神特种电源科技股份有限公司	代中电科能源股份有限公司垫上市费用	15.00	
中国电子科技集团公司第二十四研究	代重庆中科芯亿达电子有限公司缴纳的社会保险等	10.90	12.18
中国远东国际招标有限公司	设备款	6.12	
天津力神电池股份有限公司	代中电科能源股份有限公司垫高管工资及保险	76.71	59.95
中国电子科技集团公司第十八研究所	代中电科能源股份有限公司垫外派人员保险及公积金	32.23	
天津空间电源科技有限公司	代垫装修款	44.85	
天津空间电源科技有限公司	代垫工资、奖金、保险及补贴	18.13	
天津空间电源科技有限公司	代垫上市费用	838.49	838.49
天津力神特种电源科技股份有限公司	代垫重大资产重组律师费	15.00	15.00
中国电子科技集团公司第十八研究所	付本部餐费	2.58	
北京泰瑞特认证有限责任公司	培训费	0.23	
天津空间电源科技有限公司	代空间电源付 10 月餐费	21.81	
天津力神特种电源科技股份有限公司	发放取暖补贴	0.16	

（2） 其他关联交易

瑞晶国际（香港）有限公司（简称“瑞晶国际”）系瑞晶实业的自然人股东陈振强成立的个人独资公司，瑞晶国际从瑞晶实业的间接销售客户BLUEWAY VINA COMPANY LIMITED（以下简称“BLUEWAY”）、GRT VIET NAM COMPANY LIMITED（以下简称“GRT”）采购商品，销售给瑞晶实业的直接销售客户Anker Innovations Limited及其关联方。

2019年开始，瑞晶实业与深圳市信利康供应链管理有限公司（以下简称“信利康”）、华科供应链（香港）有限公司（以下简称“华科公司”）、BLUEWAY或GRT分别签订国际货物买卖合同四方协议，瑞晶实业将货物销售给信利康，信利康销售给其香港关联公司华科公司，再由华科公司销售给BLUEWAY或GRT。

BLUEWAY或GRT将货物生产加工后，销售给瑞晶国际，再由瑞晶国际销售给Anker Innovations Limited及其关联公司。瑞晶实业自愿为瑞晶国际、Anker Innovations Limited、BLUEWAY（上述

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

主体统称“被保证人”)分别签署的采购合同、三方协议及其他相关协议下的各项义务履行承担无条件的无限连带保证责任。

2019年度和2020年1-10月,瑞晶实业通过上述方式销售给信利康的货物金额分别为3,011.00万元、3,582.04万元。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目(单位:万元)

项目名称	关联方	2020 年 10 月 31 日账面余额	2019 年 12 月 31 日账面余额
其他应收款	陈振强	40.21	10.21
其他应收款	何友爱	1.34	1.34
其他应收款	林萌	5.04	5.04
其他应收款	绵阳西磁科技有限公司		1.22
其他应收款	戚瑞斌	17.67	17.67
其他应收款	中电科技集团重庆声光电有限公司工会委员会	3.90	1.96
其他应收款	中国电子科技集团公司第二十四研究所		5.39
其他应收款	重庆航伟光电科技有限公司	6.50	6.50
应收票据	关联方四	249.00	249.00
应收票据	关联方五		17.10
应收票据	关联方七		51.22
应收票据	关联方十	51.71	31.71
应收票据	关联方十一	115.00	165.00
应收票据	关联方十五	920.38	377.43
应收票据	关联方十六	2,068.81	2,214.43
应收票据	关联方十八	25.90	275.40
应收票据	浙江嘉科电子有限公司	10.00	65.00
应收票据	中电科技集团重庆声光电有限公司		1,021.19
应收票据	中国电子科技集团公司第二十四研究所	3,832.73	
应收票据	中国电子科技集团公司第四十三研究所	21.35	13.20
应收账款	关联方三	13.00	
应收账款	关联方四	118.50	70.50
应收账款	关联方五	12.30	12.30
应收账款	关联方七	14.21	20.38
应收账款	关联方九		1.25
应收账款	关联方十	81.08	3.42
应收账款	关联方十一	258.69	163.43
应收账款	关联方十四	1.45	1.45
应收账款	关联方十五	101.77	140.15
应收账款	关联方十六	1,204.99	416.05

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020 年 10 月 31 日账面余额	2019 年 12 月 31 日账面余额
应收账款	关联方十七	15.15	
应收账款	关联方十八	33.71	5.40
应收账款	关联方二十一	9.00	
应收账款	杭州海康威视科技有限公司	2.00	38.33
应收账款	杭州萤石网络有限公司	4.46	4.46
应收账款	天津力神特种电源科技股份公司	206.50	
应收账款	西南应用磁学研究所(中国电子科技集团公司第九研究所)	2.10	1.54
应收账款	浙江嘉科电子有限公司	18.43	10.56
应收账款	中电科技集团重庆声光电有限公司	1,909.80	7,032.62
应收账款	中电科仪器仪表有限公司		13.19
应收账款	中国电子科技集团公司第二十四研究所	6,023.40	8,947.53
应收账款	中国电子科技集团公司第四十三研究所	2.75	8.15
应收账款	中微半导体(深圳)股份有限公司	50.89	31.45
应收账款	重庆海康威视科技有限公司	10.64	
预付账款	关联方七		186.00
预付账款	关联方二十三		82.68
预付账款	无锡中微高科电子有限公司	1.04	23.54
预付账款	中国电子科技集团公司第十八研究所	2.58	
预付账款	中微半导体(深圳)股份有限公司	0.81	

2. 应付项目(单位:万元)

项目名称	关联方	2020 年 10 月 31 日账面余额	2019 年 12 月 31 日账面余额
其他应付款	天津空间电源科技有限公司	868.47	838.49
其他应付款	天津力神电池股份有限公司	21.42	59.95
其他应付款	天津力神特种电源科技股份公司		15.00
其他应付款	中国电子科技集团公司第二十四研究所	52.76	
其他应付款	中国电子科技集团公司第十八研究所	3.10	
其他应付款	中山市联发微电子有限公司	1.62	3.16
其他应付款	重庆航伟光电科技有限公司	15.86	
应付票据	关联方二	17.65	7.27
应付票据	关联方五		22.78
应付票据	关联方十	7.74	
应付票据	关联方十三		20.81
应付票据	成都四威高科技产业园有限公司		31.26
应付票据	无锡中微高科电子有限公司		13.50
应付票据	中电科技集团重庆声光电有限公司		1,164.45
应付票据	中国电子科技集团公司第二十六研究所	25.64	25.64
应付票据	中国电子科技集团公司第二十四研究所	304.18	179.75

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	2020 年 10 月 31 日账面余额	2019 年 12 月 31 日账面余额
应付票据	中国电子科技集团公司第九研究所	5.15	39.52
应付账款	关联方二	3.29	1.51
应付账款	关联方四	136.49	103.81
应付账款	关联方五	7.89	7.89
应付账款	关联方十	4.40	6.85
应付账款	成都四威高科技产业园有限公司		12.16
应付账款	绵阳北斗电子有限公司	17.00	17.00
应付账款	绵阳西磁科技有限公司	7.33	20.50
应付账款	四川中微芯成科技有限公司	397.83	259.94
应付账款	无锡中微高科电子有限公司	4.54	
应付账款	无锡中微腾芯电子有限公司	15.00	
应付账款	中电科技集团重庆声光电有限公司	115.84	423.02
应付账款	中国电子科技集团公司第二十六研究所	238.44	100.00
应付账款	中国电子科技集团公司第二十四研究所	2,642.62	186.93
应付账款	中国电子科技集团公司第九研究所	22.80	61.02
应付账款	中国电子科技集团公司第四十四研究所	6.28	0.96
应付账款	中国电子科技集团公司第五十八研究所	21.58	8.60
应付账款	中微半导体（深圳）股份有限公司	55.21	20.80
应付账款	重庆中科渝芯电子有限公司		9.25
预收账款	关联方十七		81.51
预收账款	成都三零瑞通移动通信有限公司		0.07
预收账款	绵阳力神动力电池系统有限公司		5.00

3. 关联方存款余额（单位：万元）

项目名称	关联方	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行存款	中国电子科技财务有限公司	12,515.10	5,870.91
合计		12,515.10	5,870.91

十、 股份支付

根据西南设计 2020 年 8 月 11 日《总经理办公会决议》、9 月 18 日《股东会决议》，西南设计自然人股东邓大卫离职，将其持西南设计 5,904 股份平均转让给 6 名骨干员工（以微泰合伙有限合伙人的身份间接持股），形成股份支付 135,614.88 元。

十一、 或有事项

截至 2020 年 10 月 31 日，公司对外担保情况详见“附注九、（二）、3.（2）”。

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除上述事项外，公司无需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要说明的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无。

十四、财务报告批准

本财务报告由本公司批准报出。

中电科能源股份有限公司

二〇二一年二月九日

中电科能源股份有限公司备考合并财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	说明
非流动资产处置损益	265.49	1,122.30	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	35,475,094.01	26,170,967.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	78,964.42	-142,384.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-135,614.88		
小计	35,418,709.04	26,029,705.41	
减：所得税影响额	5,312,806.36	3,904,455.66	
少数股东权益影响额（税后）	16,152,048.73	11,827,552.34	
合计	13,953,853.96	10,297,697.41	—

2. 净资产收益率

2020 年 1-10 月利润	金额	归属于母公司的加权平均净资产收益率（%）
归属于母公司普通股股东的净利润	38,069,699.95	23.65
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	24,115,845.99	14.98

(续)

2019 年度利润	金额	归属于母公司的加权平均净资产收益率（%）
归属于母公司普通股股东的净利润	36,534,760.41	38.36
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	26,237,063.00	27.55