

北京科锐配电自动化股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2021]第 1-01687 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2021]第 1-01687 号

北京科锐配电自动化股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京科锐配电自动化股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）应收账款的减值

1、事项描述

贵公司的客户主要系国家电网、南方电网等重点行业客户。应收账款的会计政策参见三（十一），账面余额及坏账准备参见财务报表附注五（三）。截至2020年12月31日，贵公司



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并应收账款账面余额1,106,453,499.74元，坏账准备124,372,587.11元，账面价值982,080,912.63元。由于贵公司管理层在识别已发生减值项目的客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款的减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对贵公司应收账款减值关键审计事项执行的主要审计程序包括：

- (1) 评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性；
- (2) 通过查阅销售合同、检查以往货款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理；
- (3) 复核贵公司对应收账款坏账准备的计提过程，包括按预期信用损失法进行计提以及单项计提的坏账准备；
- (4) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；
- (5) 对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象；
- (6) 比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，对应收账款余额进行期后收款测试，评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。

(二) 营业收入确认

1、事项描述

如财务报表附注五、（三十九）营业收入和营业成本所述，贵公司的收入主要是配电设备产品收入。因为收入是贵公司的关键绩效指标之一，该类交易发生频繁，产生错报的固有风险较高。因此我们把收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解和评价管理层收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试了关键控制执行的有效性；
- (2) 从销售收入记录中选取样本进行测试，检查销售合同、订单、出库单、销售发票、客户验收单等支持性文件；
- (3) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试程序。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二一年三月二十六日

合并资产负债表

编制单位：北京科锐配电自动化股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	409,831,417.69	452,881,794.43
交易性金融资产		3,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	982,080,912.63	1,065,246,638.23
应收款项融资	57,197,557.00	64,688,898.70
预付款项	31,139,399.49	25,464,079.81
其他应收款	26,409,825.74	39,761,319.42
其中：应收利息		710,821.50
应收股利		
存货	430,038,415.33	488,389,870.41
合同资产	146,101,796.05	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,223,584.82	22,869,890.94
流动资产合计	2,104,022,908.75	2,162,302,491.94
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	61,199,665.00	90,888,719.79
其他权益工具投资	56,058,441.29	73,101,441.29
其他非流动金融资产	47,111,207.72	44,111,207.72
投资性房地产	2,244,047.68	2,668,764.53
固定资产	661,751,123.35	656,138,318.35
在建工程	93,899,285.11	84,977,780.14
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	177,629,431.71	150,181,579.70
开发支出	12,684,965.63	16,836,215.74
商誉	46,694,952.19	46,694,952.19
长期待摊费用	12,765,742.60	12,579,925.50
递延所得税资产	32,375,551.44	24,281,206.61
其他非流动资产	8,936,224.00	16,936,224.00
非流动资产合计	1,213,350,637.72	1,219,396,335.56
资产总计	3,317,373,546.47	3,381,698,827.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：		
短期借款	163,566,363.51	150,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	117,974,063.20	248,881,440.99
应付账款	764,540,437.94	703,023,651.71
预收款项		69,591,904.30
合同负债	71,563,690.37	
应付职工薪酬	45,532,115.30	44,125,734.29
应交税费	32,347,108.21	23,462,137.87
其他应付款	29,567,804.12	55,259,110.12
其中：应付利息		862,673.60
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		103,288,724.00
其他流动负债	10,910,679.25	
流动负债合计	1,236,002,261.90	1,397,632,703.28
非流动负债：		
长期借款		500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,320,728.86	14,342,289.42
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,320,728.86	14,842,289.42
负债合计	1,249,322,990.76	1,412,474,992.70
股东权益：		
股本	542,369,011.00	493,066,161.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	712,903,249.95	789,568,009.94
减：库存股	113,392.62	104,903,712.72
其他综合收益	-14,486,550.00	
专项储备		
盈余公积	101,381,822.25	98,296,507.81
未分配利润	521,372,641.19	499,265,102.02
归属于母公司股东权益合计	1,863,426,781.77	1,775,292,068.05
少数股东权益	204,623,773.94	193,931,766.75
股东权益合计	2,068,050,555.71	1,969,223,834.80
负债和股东权益总计	3,317,373,546.47	3,381,698,827.50

法定代表人：付小东

主管会计工作负责人：李钢

会计机构负责人：李浩



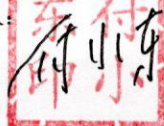
母公司资产负债表

编制单位：北京科锐配电自动化股份有限公司 2020年12月31日 单位：人民币元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	197,636,754.57	279,592,044.54
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	812,900,139.82	903,381,038.66
应收款项融资	32,392,672.08	38,282,151.51
预付款项	13,497,112.39	6,005,813.14
其他应收款	30,357,661.33	34,770,459.85
其中：应收利息		710,821.50
应收股利		
存货	265,730,580.79	328,931,616.10
合同资产	146,101,796.05	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,498,616,717.03	1,590,963,123.80
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	757,216,675.01	763,981,825.22
其他权益工具投资	45,000,000.00	62,043,000.00
其他非流动金融资产	47,111,207.72	44,111,207.72
投资性房地产	717,775.73	896,188.99
固定资产	279,078,640.79	290,028,735.13
在建工程	478,018.86	13,674,167.21
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	95,840,975.76	65,552,157.36
开发支出	8,724,397.25	15,404,717.32
商誉		
长期待摊费用	10,577,762.59	9,567,064.02
递延所得税资产	18,126,197.19	13,242,064.72
其他非流动资产		8,000,000.00
非流动资产合计	1,262,871,650.90	1,286,501,127.69
资产总计	2,761,488,367.93	2,877,464,251.49

法定代表人：李东 主管会计工作负责人：李刚 会计机构负责人：李浩

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：		
短期借款	114,333,500.01	150,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	114,320,000.00	249,100,000.00
应付账款	716,466,290.92	626,053,941.94
预收款项		49,020,832.22
合同负债	48,042,092.34	
应付职工薪酬	27,308,256.32	26,705,934.64
应交税费	23,496,006.71	11,382,615.93
其他应付款	61,770,484.12	76,725,550.89
其中：应付利息		862,673.60
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		103,188,724.00
其他流动负债	6,245,472.00	
流动负债合计	1,111,982,102.42	1,292,177,599.62
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,111,982,102.42	1,292,177,599.62
股东权益：		
股本	542,369,011.00	493,066,161.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	708,651,984.60	785,310,425.44
减：库存股	113,392.62	104,903,712.72
其他综合收益	-14,486,550.00	
专项储备		
盈余公积	96,387,618.73	93,302,304.29
未分配利润	316,697,593.80	318,511,473.86
股东权益合计	1,649,506,265.51	1,585,286,651.87
负债和股东权益总计	2,761,488,367.93	2,877,464,251.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：北京科锐配电自动化股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,182,895,355.92	2,420,992,908.36
减：营业成本	1,705,443,918.86	1,832,633,755.09
税金及附加	20,482,803.86	20,270,854.16
销售费用	147,325,390.17	258,874,400.40
管理费用	149,989,476.98	129,296,425.55
研发费用	94,146,505.16	100,378,793.19
财务费用	8,208,229.26	6,845,737.80
其中：利息费用	11,962,058.34	12,399,894.09
利息收入	4,426,989.81	6,735,499.19
加：其他收益	26,231,087.65	25,734,592.87
投资收益（损失以“-”号填列）	1,421,704.85	11,500,306.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	271,015.59	2,439,263.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,850,670.22	1,960,000.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,579,823.68	-4,190,504.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	653,946.69	-47,973.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	67,175,276.92	107,649,365.42
加：营业外收入	10,019,986.87	9,754,279.54
减：营业外支出	893,852.67	1,548,180.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	76,301,411.12	115,855,464.10
减：所得税费用	10,803,548.81	17,010,213.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	65,497,862.31	98,845,251.04
（一）按经营持续性分类：		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	65,497,862.31	98,845,251.04
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	54,774,563.67	82,379,077.54
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	10,723,298.64	16,466,173.50
五、其他综合收益的税后净额	-14,486,550.00	
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-14,486,550.00	
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-14,486,550.00	
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-14,486,550.00	
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益		
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
（6）外币财务报表折算差额		
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	51,011,312.31	98,845,251.04
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	40,288,013.67	82,379,077.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额	10,723,298.64	16,466,173.50
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.10	0.16
（二）稀释每股收益	0.10	0.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈利

李明

印浩

母公司利润表

编制单位：北京科锐配电自动化股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,942,461,926.26	2,156,273,592.55
减：营业成本	1,633,678,883.10	1,735,923,508.13
税金及附加	11,956,587.37	13,262,304.09
销售费用	137,528,100.29	231,134,603.35
管理费用	95,125,129.47	71,270,764.96
研发费用	50,401,522.77	57,311,445.59
财务费用	7,986,671.59	9,302,252.77
其中：利息费用	10,974,505.42	13,569,179.41
利息收入	3,517,897.18	5,621,899.45
加：其他收益	16,644,835.50	14,474,751.76
投资收益（损失以“-”号填列）	25,702,539.94	7,050,614.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	220,500.99	3,059,531.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,729,281.08	7,958,119.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,023,334.39	-7,654,803.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	614,225.98	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,994,017.62	59,897,396.83
加：营业外收入	5,385,926.73	8,698,009.13
减：营业外支出	504,727.43	86,628.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,875,216.92	68,508,777.70
减：所得税费用	6,022,072.48	9,065,238.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,853,144.44	59,443,538.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30,853,144.44	59,443,538.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-14,486,550.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-14,486,550.00	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-14,486,550.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	16,366,594.44	59,443,538.85
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

李 东

主管会计工作负责人：

李明

会计机构负责人：

张 浩

合并现金流量表

编制单位：北京科锐配电自动化股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,618,362,435.63	2,943,305,893.01
收到的税费返还	25,291,920.19	15,449,873.44
收到其他与经营活动有关的现金	114,054,724.54	178,307,047.70
经营活动现金流入小计	2,757,709,080.36	3,137,062,814.15
购买商品、接受劳务支付的现金	2,015,657,584.09	2,087,004,517.62
支付给职工以及为职工支付的现金	273,708,401.14	285,919,810.66
支付的各项税费	102,143,878.80	118,607,017.03
支付其他与经营活动有关的现金	254,833,430.27	439,171,409.86
经营活动现金流出小计	2,646,343,294.30	2,930,702,755.17
经营活动产生的现金流量净额	111,365,786.06	206,360,058.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,882,981.23	40,997,861.01
取得投资收益收到的现金	260,810.18	883,492.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,969,158.23	20,050.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	11,112,949.64	42,901,403.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,468,950.93	96,286,665.39
投资支付的现金	3,000,000.00	22,140,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	4,000,000.00	3,000,000.00
投资活动现金流出小计	44,468,950.93	121,426,665.39
投资活动产生的现金流量净额	-33,356,001.29	-78,525,261.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		230,300.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		230,300.00
取得借款收到的现金	232,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	58,242,391.95	
筹资活动现金流入小计	290,242,391.95	200,230,300.00
偿还债务支付的现金	320,600,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,548,158.60	43,012,729.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,740,717.40	1,803,277.40
支付其他与筹资活动有关的现金	20,621,468.18	221,187,982.21
筹资活动现金流出小计	384,769,626.78	514,200,711.66
筹资活动产生的现金流量净额	-94,527,234.83	-313,970,411.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	38,768.42	280,490.73
五、现金及现金等价物净增加额	-16,478,681.64	-185,855,123.46
加：期初现金及现金等价物余额	398,782,775.68	584,637,899.14
六、期末现金及现金等价物余额	382,304,094.04	398,782,775.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

项 目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,309,926,214.93	2,697,366,645.27
收到的税费返还	16,296,044.55	14,197,314.63
收到其他与经营活动有关的现金	152,266,499.93	226,445,850.09
经营活动现金流入小计	2,478,488,759.41	2,938,009,809.99
购买商品、接受劳务支付的现金	1,954,500,265.99	2,175,716,782.51
支付给职工以及为职工支付的现金	156,154,120.10	159,125,574.81
支付的各项税费	53,476,159.91	76,990,665.05
支付其他与经营活动有关的现金	261,266,305.94	415,848,297.65
经营活动现金流出小计	2,425,396,851.94	2,827,681,320.02
经营活动产生的现金流量净额	53,091,907.47	110,328,489.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	8,977,654.23	32,196,343.28
取得投资收益收到的现金	25,571,775.79	5,048,612.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,435,006.83	302,933.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	41,984,436.85	37,547,889.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,391,814.38	31,051,212.41
投资支付的现金	8,566,409.64	151,723,880.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	21,958,224.02	182,775,092.61
投资活动产生的现金流量净额	20,026,212.83	-145,227,203.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	184,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	55,913,000.00	
筹资活动现金流入小计	239,913,000.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金	320,000,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,795,407.86	42,514,752.14
支付其他与筹资活动有关的现金	6,849,731.54	92,104,102.01
筹资活动现金流出小计	367,645,139.40	384,618,854.15
筹资活动产生的现金流量净额	-127,732,139.40	-184,618,854.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-54,614,019.10	-219,517,567.64
加：期初现金及现金等价物余额	234,141,394.85	453,658,962.49
六、期末现金及现金等价物余额	179,527,375.75	234,141,394.85

法定代表人：何永东

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：张浩

合并股东权益变动表

编制单位：北京科锐配电自动化股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	493,066,161.00				789,568,009.94	104,903,712.72			98,296,507.81	499,265,102.02	1,775,292,068.05	193,931,766.75	1,969,223,834.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	493,066,161.00				789,568,009.94	104,903,712.72			98,296,507.81	499,265,102.02	1,775,292,068.05	193,931,766.75	1,969,223,834.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	- 49,302,850.00				-76,664,759.99	-104,790,320.10	-14,486,550.00		3,085,314.44	22,107,539.17	88,134,713.72	10,692,007.19	98,826,720.91
（一）综合收益总额							-14,486,550.00			54,774,563.67	40,288,013.67	10,723,298.64	51,011,312.31
（二）股东投入和减少资本					-27,361,909.99	-104,790,320.10					77,428,410.11	2,709,425.95	80,137,836.06
1. 股东投入的普通股												15,984,843.44	15,984,843.44
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					28,505,812.50						28,505,812.50		28,505,812.50
4. 其他					-55,867,722.49	-104,790,320.10					48,922,597.61	-13,275,417.49	35,647,180.12
（三）利润分配									3,085,314.44	-32,667,024.50	-29,581,710.06	-2,740,717.40	-32,322,427.46
1. 提取盈余公积									3,085,314.44	-3,085,314.44			
2. 对股东的分配										-29,581,710.06	-29,581,710.06	-2,740,717.40	-32,322,427.46
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	49,302,850.00				-49,302,850.00								
1. 资本公积转增股本	49,302,850.00				-49,302,850.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	542,369,011.00				712,903,249.95	113,392.62	-14,486,550.00		101,381,822.25	521,372,641.19	1,863,426,781.77	204,623,773.94	2,068,050,555.71

法定代表人：

朱小东

主管会计工作负责人：

李明金

会计机构负责人：

杨浩

合并股东权益变动表

编制单位：北京科锐配电自动化股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	上 期											
	归属于母公司股东权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	500,271,975.00				825,394,260.55	134,166,553.31			92,352,153.92	462,126,355.91	1,745,978,192.07	81,144,776.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并					126,583,014.89					-9,920,106.30	116,662,908.59	101,614,673.32
其他												
二、本年期初余额	500,271,975.00				951,977,275.44	134,166,553.31			92,352,153.92	452,206,249.61	1,862,641,100.66	182,759,450.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-7,205,814.00				-162,409,265.50	-29,262,840.59			5,944,353.89	47,058,852.41	-87,349,032.61	11,172,316.57
（一）综合收益总额										82,379,077.54	82,379,077.54	16,466,173.50
（二）股东投入和减少资本	-7,205,814.00				-162,409,265.50	-29,262,840.59					-140,352,238.91	-3,490,579.53
1. 股东投入的普通股												230,300.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	-7,205,814.00				-162,409,265.50	-29,262,840.59					-140,352,238.91	-3,720,879.53
（三）利润分配									5,944,353.89	-35,320,225.13	-29,375,871.24	-1,803,277.40
1. 提取盈余公积									5,944,353.89	-5,944,353.89		
2. 对股东的分配										-29,375,871.24	-29,375,871.24	-1,803,277.40
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	493,066,161.00				789,568,009.94	104,903,712.72			98,296,507.81	499,265,102.02	1,775,292,068.05	193,931,766.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：北京科锐配电自动化股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	493,066,161.00				785,310,425.44	104,903,712.72			93,302,304.29	318,511,473.86	1,585,286,651.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	493,066,161.00				785,310,425.44	104,903,712.72			93,302,304.29	318,511,473.86	1,585,286,651.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	49,302,850.00				-76,658,440.84	-104,790,320.10	-14,486,550.00		3,085,314.44	-1,813,880.06	64,219,613.64
（一）综合收益总额							-14,486,550.00			30,853,144.44	16,366,594.44
（二）股东投入和减少资本					-76,658,440.84	-104,790,320.10					28,131,879.26
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					28,505,812.50						28,505,812.50
4. 其他					-105,164,253.34	-104,790,320.10					-373,933.24
（三）利润分配									3,085,314.44	-32,667,024.50	-29,581,710.06
1. 提取盈余公积									3,085,314.44	-3,085,314.44	
2. 对股东的分配										-29,581,710.06	-29,581,710.06
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	49,302,850.00										49,302,850.00
1. 资本公积转增股本	49,302,850.00										49,302,850.00
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	542,369,011.00				708,651,984.60	113,392.62	-14,486,550.00		96,387,618.73	316,697,593.80	1,649,506,265.51

法定代表人：

李东
印小

主管会计工作负责人：

李明
印金

会计机构负责人：

杨浩
印浩

母公司股东权益变动表

编制单位：北京科锐配电自动化股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	上 期				
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	500,271,975.00				825,716,300.47	134,166,553.31			87,357,950.40	294,388,160.14	1,573,567,832.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	500,271,975.00				825,716,300.47	134,166,553.31			87,357,950.40	294,388,160.14	1,573,567,832.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-7,205,814.00				-40,405,875.03	-29,262,840.59			5,944,353.89	24,123,313.72	11,718,819.17
（一）综合收益总额										59,443,538.85	59,443,538.85
（二）股东投入和减少资本	-7,205,814.00				-40,405,875.03	-29,262,840.59					-18,348,848.44
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他	-7,205,814.00				-40,405,875.03	-29,262,840.59					-18,348,848.44
（三）利润分配									5,944,353.89	-35,320,225.13	-29,375,871.24
1. 提取盈余公积									5,944,353.89	-5,944,353.89	
2. 对股东的分配										-29,375,871.24	-29,375,871.24
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	493,066,161.00				785,310,425.44	104,903,712.72			93,302,304.29	318,511,473.86	1,585,286,651.87

法定代表人：

李 明

主管会计工作负责人：

李 明

会计机构负责人：

李 浩

北京科锐配电自动化股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业历史沿革

北京科锐配电自动化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经北京市人民政府经济体制改革办公室京政体改股函（2001）30 号文批准，在北京科锐配电自动化技术有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司。公司由北京科锐北方科技发展有限公司、鲁能英大集团有限公司等六家公司共同发起设立，以北京科锐配电自动化技术有限公司 2000 年 10 月 31 日经审计的净资产 7,470.00 万元，按 1:1 的比例折合股份总额 7,470.00 万股。并于 2001 年 5 月 18 日在北京市工商行政管理局登记注册，领取 1100001501638 号企业法人营业执照，注册资本人民币 7,470.00 万元。

2006 年 5 月 15 日，公司 2005 年度股东会决议通过，同意以未分配利润向全体股东转增股本 530 万元，转增后公司注册资本变更为 8,000.00 万元，并于 2006 年 6 月办理了工商变更手续。

2007 年 6 月 18 日，鲁能英大集团有限公司与北京科锐北方科技发展有限公司、北京万峰达电力电子有限责任公司、陕西中加投资有限公司签订股份转让协议，将其持有的本公司 22% 的股份全部转让给上述三家公司。其中北京科锐北方科技发展有限公司受让本公司 8.5% 的股份、北京万峰达电力电子有限责任公司受让本公司 7% 的股份、陕西中加投资有限公司受让本公司 6.5% 的股份。本公司已于 2007 年 7 月办理了工商变更登记。

2008 年 8 月 6 日，河南开祥电力实业股份有限公司与北京科锐北方科技发展有限公司签订了股份转让协议，将其持有的本公司 7% 的股份全部转让给北京科锐北方科技发展有限公司。转让完成后河南开祥电力实业股份有限公司不再持有本公司股份。本公司已于 2008 年 8 月办理了工商变更登记。

2008 年 12 月 17 日，中国电力科学研究院与下属公司北京智深电力技术有限责任公司、北京电研凤翔电力技术有限责任公司、北京电研人工程咨询有限责任公司签订了股份无偿划转协议，无偿受让上述三家公司持有的本公司 23% 的股份，其中受让北京智深电力技术有限责任公司持有的本公司 9.23% 的股份、北京电研凤翔电力技术有限责任公司持有的本公司 8.39%

的股份、北京电研人工程咨询有限责任公司持有的本公司 5.38%的股份。中国电力科学研究院已于 2008 年 12 月 30 日取得了北京产权交易所出具的产权交易凭证。股权划转完成后上述三家公司不再持有本公司股份。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]39 号文核准，本公司于 2010 年 1 月 20 日在深交所公开发行 2,700 万股新股，增加注册资本人民币 2,700 万元，变更后的注册资本为人民币 10,700 万元。本公司已于 2010 年 4 月办理了工商变更登记。

根据 2009 年度股东大会审议通过的 2009 年度利润分配方案，本公司以 2010 年 1 月 20 日完成首次公开发行股票后的总股本 10,700 万股为基数，向全体股东每 10 股送 2 股股票，共计分配股票股利 2,140 万元，增加注册资本人民币 2,140 万元，变更后的注册资本为人民币 12,840 万元。本公司已于 2010 年 5 月办理了工商变更登记。

根据 2011 年度股东大会审议通过的 2011 年度利润分配方案，本公司以 2011 年 12 月 31 日总股本 12,840 万股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，增加注册资本人民币 8,988 万元，变更后的注册资本为人民币 21,828 万元。本公司已于 2012 年 6 月办理了工商变更登记。

根据公司 2016 年第八次临时股东大会以及第六届董事会第十二次会议决议，公司通过向 246 名激励对象定向发行限制性股票 937 万股，增加注册资本 937 万元，变更后注册资本为 22,765 万元。

根据公司 2016 年度股东大会以及第六届董事会第十五次会议决议，公司申请增注册资本人民币 15,935.50 万元，由资本公积转增股本，转增基准日期为 2017 年 6 月 8 日，变更后注册资本为人民币 38,700.50 万元。

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]2320 号”文《关于核准北京科锐配电自动化股份有限公司配股的批复》的核准，公司拟向原股东配售 112,547,171 股，增加注册资本人民币 112,547,171.00 元，变更后的注册资本为人民币 499,552,171.00 元。

根据公司第六届董事会第三十二次会议《关于调整预留限制性股票数量、授予价格及激励对象人员名单的议案》，公司通过向 44 名激励对象定向发行限制性股票 1,152,624.00 股，增加注册资本 1,152,624.00 元，变更后注册资本为 500,704,795.00 元。

根据公司 2018 年第四次临时股东大会决议审议通过《关于减少注册资本并修订公司章程的议案》、第六届董事会第三十二次会议决议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司对原激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票人民币普通股（A 股）432,820 股进行回购注销，回购减少公司股本 432,820.00 元，变更后注册资本为 500,271,975.00 元。

根据公司2018年第六届董事会第三十九次会议决议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》、2019年第六届董事会第四十一次会议决议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于减少注册资本并修订公司章程的议案》，公司对原激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票人民币普通股（A股）285,090股进行回购注销，回购减少公司股本285,090.00元，变更后注册资本为499,986,885.00元。

根据公司2019年第六届董事会第四十五次会议审议通过《关于调整首次授予及预留限制性股票回购价格的议案》、《关于终止2016年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的全部限制性股票的议案》、2019年第二次临时股东大会审议通过《关于终止2016年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的全部限制性股票的议案》，公司对原激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票人民币普通股（A股）6,920,724股进行回购注销，回购减少公司股本6,920,724.00元，变更后注册资本为493,066,161.00元。

2020年4月24日，公司2019年年度股东大会审议通过《2019年度利润分配方案》，同意以公司未来实施分配方案时股权登记日的可参与利润分配的股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利0.6元（含税），不送红股，以资本公积金向全体股东每10股转增1股。公司实施上述资本公积金转增股本方案后，公司总股本增加至542,369,011股。

（二）企业经营范围：输配电及控制设备、电力电子、供用电技术开发、技术服务；新能源、通信技术的技术推广；销售自产产品、汽车；货物进出口、技术进出口、代理进出口；专业承包；电力供应；出租办公用房；技术咨询、技术服务；销售机械设备；电气设备维修；电气设备租赁；合同能源管理；制造输配电及控制设备（限分支机构经营）。

企业所处的行业：电力设备制造业中的配电设备制造业。

企业主要产品：开关类、箱变类、自动化类、电力电子类、附件及其他产品的研发、生产和销售等。

企业住所：北京市海淀区西北旺东路10号院东区4号楼107

（三）本财务报表业经本公司董事会于2021年3月26日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

（四）本年度合并财务报表范围

本年度合并报表范围包括北京科锐博华电气设备有限公司、武汉科锐电气股份有限公司等子公司，具体子公司情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企

业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资

产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本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本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为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终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，

本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

应收账款组合1：应收客户款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金

其他应收款组合 2：员工备用金

其他应收款组合 3：往来款项

其他应收款组合 4：其他

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、未结算工程等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)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。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十一）。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十四)长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	5	1.9-4.75
机器设备	5-15	5	6.67-19.0
运输设备	5-10	5	9.5-19.0
电子设备及其他	3-5	5	19.0-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

本公司研究开发项目通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。

该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

结合各类产品控制权的转移时点及其判断依据，公司主要产品收入确认的具体原则如下：根据销售合同的具体约定，由客户收到产品验收确认后确认控制权转移，或安装调试完成并由客户验收确认控制权转移，公司确认收入。

(二十五) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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：

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

(二十六) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

- (1) 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本公司提供贷款

的，本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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以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，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转

移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十四）。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为销售商品取得的收入，收入仍于向客户交付验收或安装调试验收时确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

（1）本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

单位（元）			
合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
预收款项	69,591,904.30	-69,591,904.30	
合同负债		62,129,976.18	62,129,976.18
其他流动负债		7,461,928.12	7,461,928.12
应收账款	1,065,246,638.23	-58,335,451.12	1,006,911,187.11
合同资产		58,335,451.12	58,335,451.12

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
预收款项	49,020,832.22	-49,020,832.22	-
合同负债		43,381,267.45	43,381,267.45
其他流动负债		5,639,564.77	5,639,564.77
应收账款	903,381,038.66	-58,335,451.12	845,045,587.54
合同资产		58,335,451.12	58,335,451.12

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税	5%、7%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

纳税主体名称	所得税税率
本公司、北京科锐博华电气设备有限公司、武汉科锐电气股份有限公司、北京科锐博润电力电子有限公司、普乐新能源（蚌埠）有限公司、安徽省恒致铜钢镓硒技术有限公司	15%
北京科锐屹拓科技有限公司、郑州科锐同源电力设计有限公司、杭州平旦科技有限公司、广东科锐能源服务有限公司	20%
合并范围内的其他公司	25%

（二）重要税收优惠及批文

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局财税字[2011]100 号文，为落实《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）的有关精神，并经当地国税局批准，本公司以及本公司之子公司北京科锐屹拓科技有限公司、北京科锐博润电力电子有限公司、杭州平旦科技有限公司，销售自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

（2）所得税

本公司于 2020 年 10 月 21 日取得高新技术企业证书，证书号：GR202011002420，2020 年度至 2022 年度适用企业所得税税率为 15%。

本公司子公司北京科锐博华电气设备有限公司 2018 年 9 月 10 日取得高新技术企业证书，证书号：GR201811001835，2018 年度至 2020 年度适用企业所得税税率为 15%。

本公司子公司北京科锐屹拓科技有限公司 2019 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书，证书号：GR201911008605，2019 年度至 2021 年度适用企业所得税税率为 15%。

本公司子公司北京科锐博润电力电子有限公司 2020 年 10 月 21 日取得高新技术企业证书，证书号：GR202011003075，2020 年度至 2022 年度适用企业所得税税率为 15%。

本公司子公司武汉科锐电气股份有限公司 2018 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书，证书号：GR201842000870，2018 年度至 2020 年度适用企业所得税税率为 15%。

本公司子公司普乐新能源（蚌埠）有限公司 2019 年 9 月 9 日取得高新技术企业证书，证书号：GR201934000517，2019 年度至 2021 年度适用企业所得税税率为 15%。

本公司子公司安徽恒致铜钢镓硒技术有限公司 2019 年 11 月 20 日取得高新技术企业证书，证书号：GR201934002381，2019 年度至 2021 年度适用企业所得税税率为 15%。

本公司子公司杭州平旦科技有限公司 2014 年 9 月 1 日被认定为软件企业，证书号：浙 R-2014-0168, 在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。公司自 2014 年开始获利享受税收减免政策。

根据财政部、国家税务总局财税字《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（[2019]13 号文），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 100 万元提高至 300 万元。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司北京科锐屹拓科技有限公司、郑州科锐同源电力设计有限公司、杭州平旦科技有限公司、广东科锐能源服务有限公司符合通知规定的小型微利企业的标准，按财税[2019]13 号文规定缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	106,590.60	92,928.29
银行存款	350,810,997.44	347,230,779.11
其他货币资金	58,676,777.72	105,558,087.03
存款利息	237,051.93	
合计	409,831,417.69	452,881,794.43
其中：存放在境外的款项总额		

注：本公司期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金、信用证保证金、被冻结资金，使用受限的金额 27,290,271.72 元、其中保证金 19,585,846.89 元，被冻结资金 7,704,424.83 元。

（二）交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
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		3,000,000.00
其中：银行理财产品		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,106,453,499.74	100.00	124,372,587.11	11.24
合计	1,106,453,499.74	100.00	124,372,587.11	11.24

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,120,769,772.54	100.00	113,858,585.43	10.16
合计	1,120,769,772.54	100.00	113,858,585.43	10.16

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	843,385,389.02	5.00	42,169,269.46	884,478,029.00	5.00	44,223,901.46
1 至 2 年	150,736,025.32	10.00	15,073,602.52	140,636,285.79	10.00	14,063,628.58
2 至 3 年	41,316,161.48	30.00	12,394,848.45	37,734,653.60	30.00	11,320,396.08
3 至 4 年	26,991,417.82	50.00	13,495,708.92	21,308,637.87	50.00	10,654,318.94
4 至 5 年	13,926,741.70	80.00	11,141,393.36	15,079,129.57	80.00	12,063,303.65
5 年以上	30,097,764.40	100.00	30,097,764.40	21,533,036.71	100.00	21,533,036.71
合计	1,106,453,499.74	11.24	124,372,587.11	1,120,769,772.54	10.16	113,858,585.42

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 1	60,485,295.47	5.47	3,024,264.77
客户 2	26,757,676.29	2.42	1,337,883.81
客户 3	25,808,271.60	2.33	1,405,205.59
客户 4	21,920,482.16	1.98	1,096,024.11
客户 5	25,109,419.81	2.27	2,355,993.86
合计	160,081,145.33	14.47	9,219,372.14

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
银行承兑汇票	22,344,752.25	37,954,349.48
商业承兑汇票	34,852,804.75	26,734,549.22
合计	57,197,557.00	64,688,898.70

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	26,511,893.75	85.14	21,798,464.80	85.61
1 至 2 年	2,092,173.97	6.72	2,659,163.04	10.44
2 至 3 年	1,673,272.41	5.37	356,328.67	1.40
3 年以上	862,059.36	2.77	650,123.30	2.55
合计	31,139,399.49	100.00	25,464,079.81	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
供应商 1	4,419,095.00	14.19
供应商 2	1,453,046.67	4.67
供应商 3	1,242,044.00	3.99
供应商 4	1,140,000.00	3.66
供应商 5	999,685.00	3.21
合计	9,253,870.67	29.72

(六) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		710,821.50
应收股利	-	-
其他应收款项	33,909,292.56	45,029,434.10
减：坏账准备	7,499,466.82	5,978,936.18
合计	26,409,825.74	39,761,319.42

1. 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
存款利息		710,821.50
减：坏账准备		
合计		710,821.50

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	23,961,436.81	34,788,189.86
往来款项	8,336,960.60	6,927,087.16
员工备用金	1,447,432.06	3,184,519.81
其他	163,463.09	129,637.27
减：坏账准备	7,499,466.82	5,978,936.18
合计	26,409,825.74	39,050,497.92

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	16,355,114.73	48.23	28,730,262.56	63.80
1 至 2 年	6,666,479.26	19.66	8,336,174.38	18.51
2 至 3 年	4,338,904.39	12.80	3,497,520.98	7.77
3 至 4 年	2,552,041.84	7.53	3,128,754.10	6.95
4 至 5 年	2,876,907.25	8.48	1,207,749.08	2.68
5 年以上	1,119,845.09	3.30	128,973.00	0.29
合计	33,909,292.56	100	45,029,434.10	100

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	期初余额	期初余额 在本期重新 评估后	本期计提	本期 转回	本期转 销	本期核 销	其他变动	期末余额
坏账准备	5,978,936.18	5,978,936.18	1,519,784.05				746.59	7,499,466.82
合计	5,978,936.18	5,978,936.18	1,519,784.05				746.59	7,499,466.82

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 余额
1	借款	1,404,359.00	1 年以内, 1-2 年	4.14	137,735.90
2	履约保证金	1,400,000.00	2-3 年	4.13	420,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
3	投标保证金	1,296,000.00	1年以内, 1-2年	3.82	69,300.00
4	投标保证金	1,200,000.00	4-5年	3.54	960,000.00
5	履约保证金	1,151,355.68	1年以内, 2-3年	3.40	180,406.70
合计		6,451,714.68		19.03	1,767,442.60

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	95,316,674.16	9,184,768.13	86,131,906.03	96,447,099.99	9,147,986.53	87,299,113.46
在产品	75,103,418.66	2,502,226.44	72,601,192.22	82,525,463.11	3,261,785.44	79,263,677.67
产成品	136,787,451.03	20,957,924.55	115,829,526.48	180,877,588.37	21,389,771.61	159,487,816.76
发出商品	131,311,158.09		131,311,158.09	148,431,473.99	-	148,431,473.99
项目成本	24,164,632.51		24,164,632.51	13,907,788.53	-	13,907,788.53
合计	462,683,334.45	32,644,919.12	430,038,415.33	522,189,413.99	33,799,543.58	488,389,870.41

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	9,147,986.53	963,667.02		926,885.42	9,184,768.13
在产品	3,261,785.44	312,521.98		1,072,080.98	2,502,226.44
产成品	21,389,771.61	684,353.37		1,116,200.43	20,957,924.55
合计	33,799,543.58	1,960,542.37		3,115,166.83	32,644,919.12

存货跌价准备情况说明

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	-
在产品	预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	-
产成品	预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	-

(八) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	153,791,364.26	7,689,568.21	146,101,796.05	61,405,738.02	3,070,286.90	58,335,451.12
合 计	153,791,364.26	7,689,568.21	146,101,796.05	61,405,738.02	3,070,286.90	58,335,451.12

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备
1 年以内	153,791,364.26	5.00	7,689,568.21	61,405,738.02	5.00	3,070,286.90
合计	153,791,364.26	5.00	7,689,568.21	61,405,738.02	5.00	3,070,286.90

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交税金负数重分类	21,031,702.50	22,763,082.55
其他	191,882.32	106,808.39
合计	21,223,584.82	22,869,890.94

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
郑州元昌企业管理咨询有限公司	127,481.33			-14,667.59						112,813.74	
郑州祥和科锐环保设备有限公司	626,583.90	200,000.00		-129,250.28			60,000.00			637,333.62	
海南中电智诚电力服务有限公司	18,519,253.88			258,274.36						18,777,528.24	
河南国控科锐能源管理有限公司	19,924,113.96		19,912,718.07	-11,395.89							
北京合众慧能科技股份有限公司	32,428,021.69	4,876,330.23		102,872.80						37,407,224.72	
蚌埠雷诺真空技术有限公司	4,199,582.49			65,182.19						4,264,764.68	
安徽省恒致铜铟镓硒技术有限公司	15,063,682.54								-15,063,682.54		
合计	90,888,719.79	5,076,330.23	19,912,718.07	271,015.59			60,000.00		-15,063,682.54	61,199,665.00	

注：本期减少对安徽省恒致铜铟镓硒技术有限公司的长期股权投资 15,063,682.54，系本期增持安徽省恒致铜铟镓硒技术有限公司股权，将其纳入合并所致。

(十一)其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
贵安新区配售电有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00			
苏州太谷电力股份有限公司	17,043,000.00	17,043,000.00				
郑州航空港兴港电力有限公司	11,058,441.29	11,058,441.29	11,058,441.29			
合计	73,101,441.29	73,101,441.29	56,058,441.29			

注：根据苏州工业园区人民法院（2020）苏 0591 破 45 号公告，因刘士涛、徐文龙、叶敬超、汤洁、葛晨、刘沁、吴晓芬、黄艳、阮鸿、陈晋、卫鹏、李雨、袁涛、魏冬冬、曹路、张琬崧、杨俊、乔磊、霍腾腾、石长江、扶文祥、苏伯时的申请苏州工业园区人民法院于 2020 年 12 月 1 日裁定受理苏州太谷电力股份有限公司破产清算一案，并依法指定江苏新天伦律师事务所担任债务人苏州太谷电力股份有限公司管理人。苏州太谷现已进入破产清算程序，企业信用等受到影响，无法开拓新的客户，在破产期间基本无法实现新增业务收入。截至 2020 年 12 月 31 日，公司持有的苏州太谷 4.61%的股权作为其他权益工具投资核算、账面价值为 17,043,000.00 元，根据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，公司将持有的苏州太谷 4.61%股权公允价值确认为 0 元，苏州太古 4.61%股权的公允价值与账面价值的差额-17,043,000.00 元计入其他综合收益。本次确认其他权益工具公允价值减少 17,043,000.00 元，不会减少公司 2020 年度净利润，考虑所得税影响后，将减少公司 2020 年末所有者权益 14,486,550.00 元、减少公司 2020 年度其他综合收益 14,486,550.00 元。

(十二)其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
北京国鼎军安天下股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
宁波丰年君盛投资合伙企业（有限合伙）	9,936,207.72	9,936,207.72
兰考瑞华环保电力股份有限公司	20,175,000.00	20,175,000.00
北京英诺创易佳科技创业投资中心	7,000,000.00	4,000,000.00
合计	47,111,207.72	44,111,207.72

(十三)投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	19,580,898.46			19,580,898.46
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	19,580,898.46			19,580,898.46
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	16,912,133.93			16,912,133.93
2.本期增加金额	424,716.85			424,716.85

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
计提或摊销	424,716.85			424,716.85
3.本期减少金额				
4.期末余额	17,336,850.78			17,336,850.78
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,244,047.68			2,244,047.68
2.期初账面价值	2,668,764.53			2,668,764.53

(十四) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	674,674,468.64	669,061,663.64
固定资产清理	-	
减：减值准备	12,923,345.29	12,923,345.29
合计	661,751,123.35	656,138,318.35

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	609,825,157.61	273,940,091.08	15,160,587.61	50,102,819.93	949,028,656.23
2.本期增加金额	39,000,924.83	10,119,219.87	415,787.86	6,740,912.16	56,276,844.72
(1) 购置	2,683,579.58	8,998,073.58	415,787.86	2,239,101.56	14,336,542.58
(2) 在建工程转入	241,064.22	1,121,146.29	-	4,365,221.76	5,727,432.27
(3) 企业合并增加	36,076,281.03	-	-	136,588.84	36,212,869.87
3.本期减少金额	2,908,960.11	2,504,864.77	454,273.62	2,684,305.38	8,552,403.88
(1) 处置或报废	2,908,960.11	2,504,864.77	454,273.62	2,684,305.38	8,552,403.88
(2) 其他					
4.期末余额	645,917,122.33	281,554,446.18	15,122,101.85	54,159,426.71	996,753,097.07
二、累计折旧					
1.期初余额	114,936,224.46	124,409,302.17	10,775,840.10	29,845,625.86	279,966,992.59
2.本期增加金额	25,954,284.37	18,362,829.07	799,345.27	2,550,918.83	47,667,377.54
(1) 计提	21,717,687.05	18,362,829.07	799,345.27	2,466,792.70	43,346,654.09
(2) 企业合并增加	4,236,597.32	0.00	0.00	84,126.13	4,320,723.45

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
3.本期减少金额	927,973.74	1,906,999.67	416,443.18	2,304,325.11	5,555,741.70
(1) 处置或报废	927,973.74	1,906,999.67	416,443.18	2,304,325.11	5,555,741.70
(2) 其他					
4.期末余额	139,962,535.09	140,865,131.57	11,158,742.19	30,092,219.58	322,078,628.43
三、减值准备					
1.期初余额		12,923,345.29			12,923,345.29
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额		12,923,345.29			12,923,345.29
四、账面价值					
1.期末账面价值	505,954,587.24	127,765,969.32	3,963,359.66	24,067,207.13	661,751,123.35
2.期初账面价值	494,888,933.15	136,607,443.62	4,384,747.51	20,257,194.07	656,138,318.35

注：截止 2020 年 12 月 31 日，子公司郑州空港新建的厂房、宿舍、食堂未办妥产权证书，账面价值 105,989,302.77 元，预计一年内办妥产权证书。

(十五) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	105,728,034.32	96,806,529.35
工程物资	-	
减：减值准备	11,828,749.21	11,828,749.21
合计	93,899,285.11	84,977,780.14

在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
空港科锐厂区	75,966,165.50		75,966,165.50	57,861,559.71		57,861,559.71
3 号、4 号车间设备项目	16,248,099.81	11,828,749.21	4,419,350.60	16,248,099.81	11,828,749.21	4,419,350.60
软件开发及系统升级项目	691,399.61		691,399.61	9,041,705.09		9,041,705.09
电子车间数字化改造				4,756,733.96		4,756,733.96
其他	12,822,369.40		12,822,369.40	8,898,430.78		8,898,430.78
合计	105,728,034.32	11,828,749.21	93,899,285.11	96,806,529.35	11,828,749.21	84,977,780.14

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
空港科锐厂区	28290.26 万元	57,861,559.71	20,485,625.28	1,307,384.45	1,073,635.04	75,966,165.50
合计		57,861,559.71	20,485,625.28	1,307,384.45	1,073,635.04	75,966,165.50

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
空港科锐厂区	93%	95%				募股资金及其他来源
合计						

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
3 号、4 号车间设备项目	11,828,749.21			11,828,749.21	未达到预计使用状态
合计	11,828,749.21			11,828,749.21	

(十六) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	150,196,351.21	10,297,985.13	24,586,228.00	22,251,803.22	4,859,943.73	212,192,311.29
2.本期增加金额	-	12,609,457.80	-	22,894,999.42	-	35,504,457.22
（1）购置	-	-	-	16,402,745.80	-	16,402,745.80
（2）内部研发	-	12,609,457.80	-	6,492,253.62	-	19,101,711.42
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	150,196,351.21	22,907,442.93	24,586,228.00	45,146,802.64	4,859,943.73	247,696,768.51
二、累计摊销						
1.期初余额	21,475,247.70	6,608,220.65	24,136,228.00	9,297,765.31	493,269.93	62,010,731.59
2.本期增加金额	3,209,990.62	1,349,386.50	450,000.00	2,546,949.12	500,278.97	8,056,605.21
（1）计提	3,209,990.62	1,349,386.50	450,000.00	2,546,949.12	500,278.97	8,056,605.21
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	24,685,238.32	7,957,607.15	24,586,228.00	11,844,714.43	993,548.90	70,067,336.80
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	合计
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	125,511,112.89	14,949,835.78	-	33,302,088.21	3,866,394.83	177,629,431.71
2.期初账面价值	128,721,103.51	3,689,764.48	450,000.00	12,954,037.91	4,366,673.80	150,181,579.70

(十七) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
项目 1	748,282.20	309,028.47				1,057,310.67
项目 2	683,216.22	1,005,184.89				1,688,401.11
项目 3	-	1,214,856.60				1,214,856.60
项目 4	2,481,245.17	3,865,754.94				6,347,000.11
项目 5	473,434.02	1,573,080.96				2,046,514.98
项目 6		330,882.16				330,882.16
项目 7	4,441,827.12	1,130,685.10			5,572,512.22	-
项目 8	1,784,686.62	1,350,647.74			3,135,334.36	-
项目 9	2,618,931.12	1,282,680.10			3,901,611.22	-
项目 10	3,604,593.27	250,287.48			3,854,880.75	-
项目 11		2,637,372.87			2,637,372.87	-
合计	16,836,215.74	14,950,461.31	-	-	19,101,711.42	12,684,965.63

开发支出（续）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
项目 1	2019 年	开发阶段立项审批	58.74%
项目 2	2019 年	开发阶段立项审批	64.94%
项目 3	2020 年	开发阶段立项审批	40.50%
项目 4	2019 年	开发阶段立项审批	63.47%
项目 5	2019 年	开发阶段立项审批	74.42%
项目 6	2020 年	开发阶段立项审批	6.62%
项目 7	2019 年	开发阶段立项审批	100.00%
项目 8	2019 年	开发阶段立项审批	100.00%
项目 9	2019 年	开发阶段立项审批	100.00%
项目 10	2019 年	开发阶段立项审批	100.00%
项目 11	2020 年	开发阶段立项审批	100.00%
合计			

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
北京科锐博润电力电子有限公司	18,935,431.67			18,935,431.67
郑州科锐同源电力设计有限公司	3,569,696.16			3,569,696.16
杭州平旦科技有限公司	3,173,741.06			3,173,741.06
厦门科锐能源服务有限公司	12,232,482.76			12,232,482.76
北京科锐能源服务有限公司	3,513,226.38			3,513,226.38
普乐新能源（蚌埠）有限公司	12,645,186.09			12,645,186.09
合计	54,069,764.12			54,069,764.12

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
北京科锐博润电力电子有限公司	3,804,079.94			3,804,079.94
厦门科锐能源服务有限公司	3,570,731.99			3,570,731.99
合计	7,374,811.93			7,374,811.93

3. 商誉资产组及减值测试说明

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司将商誉所在的公司北京科锐博润电力电子有限公司、郑州科锐同源电力设计有限公司、杭州平旦科技有限公司、厦门科锐能源服务有限公司、北京科锐能源服务有限公司、普乐新能源（蚌埠）有限公司长期资产分别认定为一个资产组，与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

(2) 商誉减值测试的过程与方法

北京科锐博润电力电子有限公司预计未来现金流量现值的计算主要采用了11.50%-5.86%的营业收入增长率、30.61%-28.79%的毛利率以及10.34%的折现率作为关键参数，经进行减值测试，累计计提商誉减值准备3,804,079.94元；

郑州科锐同源电力设计有限公司预计未来现金流量现值的计算主要采用了20.00%的营业收入增长率、35.00%的毛利率以及10.17%的折现率作为关键参数，经测试商誉不存在减值情况；

杭州平旦科技有限公司预计未来现金流量现值的计算主要采用了25%的营业收入增长率、57.00%的毛利率以及14.05%的折现率作为关键参数，经测试商誉不存在减值情况；

厦门科锐能源服务有限公司预计未来现金流量现值的计算主要采用了50%-30%的营业收入增长率、40.00%-25.00%的毛利率以及10.17%的折现率作为关键参数，经进行减值测试，累计计提商誉减值准备3,570,731.99元；

北京科锐能源服务有限公司预计未来现金流量现值的计算主要采用了20.99%-25.17%的营业收入增长率、18.17%-15.94%的毛利率以及10.17%的折现率作为关键参数，经测试商誉不存在减值情况。

普乐新能源（蚌埠）有限公司资产组以公允价值减去处置费用后的净额确定可回收金额，采用资产基础法进行估值，依据中京民信（北京）资产评估有限公司出具的京信评报字（2021）第117号评估报告结果，经测试商誉不存在减值情况。

（十九）长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	4,338,060.50	2,203,287.89	2,449,553.41	-	4,091,794.98
检测费	8,241,865.00	4,576,667.16	4,144,584.54	-	8,673,947.62
合计	12,579,925.50	6,779,955.05	6,594,137.95	-	12,765,742.60

（二十）递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	22,864,339.72	144,844,593.23	20,913,524.01	130,223,451.36
合并财务报表抵销内部未实现销售损益	1,795,302.48	10,756,571.74	2,731,107.60	16,915,968.91
递延收益	883,587.36	3,534,349.44	636,575.00	2,546,300.00
股权激励费用	4,275,871.88	28,505,812.50		
其他权益工具投资公允价值变动	2,556,450.00	17,043,000.00		
小 计	32,375,551.44	204,684,326.91	24,281,206.61	149,685,720.27

（二十一）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
投资预付款		8,000,000.00
抵债房产	8,936,224.00	8,936,224.00
合计	8,936,224.00	16,936,224.00

(二十二)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	112,000,000.00	50,000,000.00
借款利息	1,566,363.51	
合计	163,566,363.51	150,000,000.00

(二十三)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	117,485,666.13	248,528,118.92
商业承兑汇票	488,397.07	353,322.07
合计	117,974,063.20	248,881,440.99

(二十四)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	705,605,597.82	640,862,831.78
1 年以上	58,934,840.12	62,160,819.93
合计	764,540,437.94	703,023,651.71

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人单位名称	期末余额	1 年以上金额	未偿还原因
供应商 1	10,942,200.00	3,793,700.00	按合同约定分期付款，未到付款期
供应商 2	3,532,867.35	3,103,741.15	按合同约定分期付款，未到付款期
供应商 3	2,807,573.00	2,807,573.00	按合同约定分期付款，未到付款期
合计	17,282,640.35	9,705,014.15	

(二十五)合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	71,563,690.37	62,129,976.18
合计	71,563,690.37	62,129,976.18

(二十六)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	41,960,562.01	246,935,402.27	245,333,451.82	43,562,512.46
离职后福利-设定提存计划	2,165,172.28	14,608,101.42	14,803,670.86	1,969,602.84

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
辞退福利		778,175.37	778,175.37	-
一年内到期的其他福利		-	-	-
合计	44,125,734.29	262,321,679.06	260,915,298.05	45,532,115.30

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	39,140,808.45	214,974,689.46	212,778,047.77	41,337,450.14
职工福利费		9,101,875.39	9,101,875.39	-
社会保险费	1,356,102.63	15,000,889.74	15,035,773.00	1,321,219.37
其中：医疗保险费	1,176,507.56	13,537,224.82	13,725,457.04	988,275.34
工伤保险费	87,059.49	442,177.43	442,393.76	86,843.16
生育保险费	92,535.58	1,021,487.49	867,922.20	246,100.87
住房公积金	375,479.00	6,390,188.09	6,880,390.09	-114,723.00
工会经费和职工教育经费	1,088,171.93	1,467,759.59	1,537,365.57	1,018,565.95
短期带薪缺勤		-	-	-
短期利润分享计划	-			-
合计	41,960,562.01	246,935,402.27	245,333,451.82	43,562,512.46

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,076,824.15	13,918,292.20	14,112,675.47	1,882,440.88
失业保险费	88,348.13	689,809.22	690,995.39	87,161.96
企业年金缴费		-	-	-
合计	2,165,172.28	14,608,101.42	14,803,670.86	1,969,602.84

(二十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	17,018,356.38	14,653,937.45
城市维护建设税	1,184,093.19	795,693.94
企业所得税	12,284,602.40	6,616,309.34
房产税	371,715.39	114,820.56
土地使用税	228,068.47	228,068.47
个人所得税	398,939.40	430,055.93
印花税	13,019.78	13,511.11
教育费附加	508,946.29	366,551.48
地方教育附加	337,080.16	243,048.08
其他税费	2,286.75	141.51

税种	期末余额	期初余额
合计	32,347,108.21	23,462,137.87

(二十八)其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		862,673.60
应付股利	-	
其他应付款项	29,567,804.12	54,396,436.52
合计	29,567,804.12	55,259,110.12

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		152,777.75
短期借款应付利息		709,895.85
合计		862,673.60

2. 其他应付款项

按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付单位款项	19,854,905.95	42,670,212.46
应付个人款项	9,363,706.34	11,270,001.17
其他	349,191.83	456,222.89
合计	29,567,804.12	54,396,436.52

(二十九)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		100,100,000.00
一年内到期的长期应付款		3,188,724.00
合计		103,288,724.00

(三十)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	10,910,679.25	7,461,928.12
合计	10,910,679.25	7,461,928.12

(三十一) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款		500,000.00	4.75%-5.5%
合计		500,000.00	

(三十二) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	14,342,289.42	1,154,500.00	2,176,060.56	13,320,728.86	政府补助
合计	14,342,289.42	1,154,500.00	2,176,060.56	13,320,728.86	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
清洁取暖试点城市示范项目奖补资金	2,546,300.00	1,154,500.00	166,450.56		3,534,349.44	与资产相关
自主创新配套奖励	215,610.00		215,610.00		-	与资产相关
太阳能光电建筑应用示范补助(20年摊销)	6,680,379.42		636,500.00		6,043,879.42	与资产相关
太阳能光电建筑应用示范补助(20年摊销)	3,542,500.00		272,500.00		3,270,000.00	与资产相关
省科技项目 HIT 太阳能电池制造装备技术	607,500.00		135,000.00		472,500.00	与资产相关
省科技重大专项补助	750,000.00		750,000.00		-	与收益相关
合计	14,342,289.42	1,154,500.00	2,176,060.56	-	13,320,728.86	

(三十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	493,066,161.00			49,302,850.00		49,302,850.00	542,369,011.00

(三十四) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	772,309,125.44		105,170,572.49	667,138,552.95
二、其他资本公积	13,780,884.50	28,505,812.50	-	42,286,697.00
其中：以权益结算的股份支付	13,780,884.50	28,505,812.50		42,286,697.00
三、原制度资本公积转入	3,478,000.00			3,478,000.00
合计	789,568,009.94	28,505,812.50	105,170,572.49	712,903,249.95

注 1：资本溢价（股本溢价）本报告期减少 105,170,572.49 元，系：

a. 根据公司 2019 年年度股东大会审议通过《2019 年度利润分配方案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，共转增 49,302,850.00 股，导致资本公积减少 49,302,850.00 元；

- b、以库存股实施员工持股计划，库存股与收到员工股权激励款项差额 55,726,000.00 元，冲减资本公积；
- c、回购股票及实施员工持股计划产生的手续费及印花税 135,403.34 元；
- d、收购控股子公司少数股东股权，合并层面按购买方支付对价公允价值与新增股权比例在被购买方自购买日持续计算的可辨认净资产公允价值所享有的份额差额 1,570.87 元，计入资本公积；
- e、处置子公司部分股权不丧失控制权，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，影响资本公积减少 4,748.28 元。

注 2：其他资本公积本-以权益结算的股份支付报告期增加 28,505,812.50 元，系本报告期公司实施员工持股计划计提的费用所致。

(三十五) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
股票回购	104,903,712.72	6,848,679.90	111,639,000.00	113,392.62	
合计	104,903,712.72	6,848,679.90	111,639,000.00	113,392.62	

注 1：库存股本期增加 6,848,679.90 元，系公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份成交总额 6,848,679.90 元。

注 2：库存股本期减少 111,639,000.00 元，系本报告期公司以库存股实施员工持股计划，导致库存股减少。

(三十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-17,043,000.00			-2,556,450.00	-14,486,550.00		-14,486,550.00
其他权益工具投资公允价值变动		-17,043,000.00			-2,556,450.00	-14,486,550.00		-14,486,550.00
其他综合收益合计		-17,043,000.00			-2,556,450.00	-14,486,550.00		-14,486,550.00

(三十七) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	98,296,507.81	3,085,314.44		101,381,822.25
合计	98,296,507.81	3,085,314.44		101,381,822.25

(三十八) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	499,265,102.02	

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	499,265,102.02	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,774,563.67	
减：提取法定盈余公积	3,085,314.44	10%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	29,581,710.06	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	521,372,641.19	

(三十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,171,019,064.14	1,702,569,400.36	2,411,287,457.38	1,829,461,991.48
开关类产品	899,683,905.84	692,236,192.62	1,291,022,895.63	962,841,184.18
箱变类产品	837,489,427.32	700,824,495.04	625,357,327.98	506,418,033.16
自动化类产品	81,623,672.74	56,339,876.11	145,607,414.52	108,785,528.61
电力电子类产品	70,568,844.79	50,611,811.56	50,427,963.67	28,228,582.19
附件及其他产品	281,653,213.45	202,557,025.03	298,871,855.58	223,188,663.34
二、其他业务小计	11,876,291.78	2,874,518.50	9,705,450.98	3,171,763.61
合计	2,182,895,355.92	1,705,443,918.86	2,420,992,908.36	1,832,633,755.09

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税		3,243.44
城市维护建设税	5,029,069.38	5,253,817.49
教育费附加	2,292,871.86	2,365,866.68
地方教育费附加	1,499,023.92	1,551,570.77
印花税	1,693,488.00	2,211,949.50
房产税	5,943,740.35	5,076,694.89
土地使用税	2,169,618.95	1,925,152.49
车船使用税	37,566.20	43,190.00
其他	1,817,425.20	1,839,368.90
合计	20,482,803.86	20,270,854.16

(四十一)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,230,894.71	60,882,575.87
运输费		37,979,434.08
业务招待费	18,442,997.42	21,862,909.00
代理费	36,737,132.18	51,942,287.14
差旅费	10,766,545.56	15,155,616.86
办公费	3,127,530.71	6,000,697.26
安装调试费		36,087,037.77
投标费	14,298,639.96	13,906,771.16
宣传推广费	2,579,970.10	10,157,646.85
物业管理费	1,934,491.42	2,340,007.11
限制性股票费用		965,222.20
其他	2,207,188.11	1,594,195.10
合计	147,325,390.17	258,874,400.40

注：公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将与合同履约相关的运输费、安装调试费变更为在主营业务成本中核算。

(四十二)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,207,334.81	68,921,505.06
办公费	16,211,072.69	20,368,640.82
折旧与摊销	22,704,083.34	22,186,456.04
业务招待费	2,933,354.55	3,253,718.92
差旅费	1,421,256.29	3,004,549.70
物业管理费	6,785,537.43	7,298,284.37
员工持股计划费用摊销	28,505,812.50	
限制性股票费用		2,573,962.56
其他	3,221,025.37	1,689,308.08
合计	149,989,476.98	129,296,425.55

(四十三)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,505,550.49	56,305,657.89
试验检验等技术服务	14,620,074.59	13,474,702.25
物料消耗	12,043,298.21	9,364,309.81
折旧与摊销	2,872,053.14	2,917,294.10

项目	本期发生额	上期发生额
其他	12,105,528.73	18,316,829.14
合计	94,146,505.16	100,378,793.19

(四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	11,962,058.34	12,399,894.09
减：利息收入	4,426,989.81	6,735,499.19
汇兑损失	42,941.30	132,086.60
减：汇兑收益	40,925.42	284,305.01
手续费及其他支出	671,144.85	1,333,561.31
合计	8,208,229.26	6,845,737.80

(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	17,639,605.72	15,176,819.88	与收益相关
稳岗补贴	3,527,490.99	2,578,395.56	与收益相关
其他	5,063,990.94	7,979,377.43	与收益相关
合计	26,231,087.65	25,734,592.87	

(四十六) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	271,015.59	2,439,263.43
处置长期股权投资产生的投资收益	-29,736.84	1,678,712.30
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		7,098,688.27
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	43,893.19	252,039.69
理财产品收益	156,916.99	31,603.18
分步收购子公司在合并日重置原持有股份的公允价值影响	979,615.92	
合计	1,421,704.85	11,500,306.87

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-10,330,886.17	694,947.58
其他应收款信用减值损失	-1,519,784.05	1,265,053.26
合计	-11,850,670.22	1,960,000.84

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-4,619,281.31	
存货跌价损失	-1,960,542.37	-2,192,295.27
商誉减值损失		-1,998,208.90
合计	-6,579,823.68	-4,190,504.17

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	653,946.69	-47,973.16
合计	653,946.69	-47,973.16

(五十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	4,816,375.16	3,112,164.59	4,816,375.16
业绩补偿收入	4,876,330.23	6,456,755.20	4,876,330.23
非同一控制下企业合并	19,965.13		19,965.13
其他	307,316.35	185,359.75	307,316.35
合计	10,019,986.87	9,754,279.54	10,019,986.87

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
促进制造业发展奖补资金	1,808,000.00		与收益相关
制造强省首台(套)重大技术设备奖补	684,000.00		与收益相关
新型学徒制补贴资金分配	395,000.00		与收益相关
营收奖励	500,000.00		与收益相关
高新技术企业补助	850,000.00		与收益相关
收中关村科技园区海淀园补助金		1,830,000.00	与收益相关
政府招商引资补贴款		750,000.00	与收益相关
其他	579,375.16	532,164.59	与收益相关
合计	4,816,375.16	3,112,164.59	

(五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		10,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	310,951.17	97,467.68	310,951.17
其他	582,901.50	1,440,713.18	582,901.50
合计	893,852.67	1,548,180.86	893,852.67

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	16,877,511.49	15,242,520.27
递延所得税费用	-5,491,929.31	2,049,018.45
调整以前期间所得税的影响	-582,033.37	-281,325.66
合计	10,803,548.81	17,010,213.06

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	76,301,411.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,445,211.67
子公司适用不同税率的影响	1,969,747.90
调整以前期间所得税的影响	-582,033.37
非应税收入的影响	-183,012.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,039,692.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,019,833.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	390,593.12
其他	-2,256,816.82
所得税费用	10,803,548.81

(五十三) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
利息收入	4,901,462.65	8,818,124.29
补贴收入	11,129,048.75	11,745,150.41
收到保证金	77,264,037.20	144,809,419.02
收到的往来款	18,681,064.10	6,747,325.74
其他	2,079,111.84	6,187,028.24

项目	本期发生额	上期发生额
合计	114,054,724.54	178,307,047.70
支付其他与经营活动有关的现金		
支付其他各项经营性期间费用	183,043,057.32	322,973,940.40
支付的保证金	69,497,286.02	112,057,651.72
往来款项	1,698,750.24	1,938,198.91
其他	594,336.69	2,201,618.83
合计	254,833,430.27	439,171,409.86

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金	4,000,000.00	3,000,000.00
其中：购买理财产品	4,000,000.00	3,000,000.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	58,242,391.95	
其中：收到员工持股计划股权激励款项	55,913,000.00	
处置子公司部分股权收到的款项	490,000.00	
收购子公司、合并范围变化导致的现金增加	1,839,391.95	
支付其他与筹资活动有关的现金	20,621,468.18	221,187,982.21
其中：回购及注销股份费用	6,849,731.54	92,104,102.01
同一控制下企业合并支付股权对价		126,479,274.00
支付少数股东减资款项	7,905,327.00	
支付收购少数股东股权款项	5,866,409.64	2,604,606.20

(五十四) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	65,497,862.31	98,845,251.04
加：信用减值损失	11,850,670.22	-1,960,000.84
资产减值准备	6,579,823.68	4,190,504.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	43,771,370.94	41,299,587.75
无形资产摊销	8,056,605.21	7,266,381.19
长期待摊费用摊销	6,594,137.95	6,898,488.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-653,946.69	47,973.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	310,951.17	97,467.68
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,964,074.22	12,680,384.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,421,704.85	-11,500,306.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,094,344.83	2,049,018.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	56,390,912.71	122,663,156.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-65,133,189.88	173,191,813.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,347,436.10	-249,409,659.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	111,365,786.06	206,360,058.98
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	382,304,094.04	398,782,775.68
减：现金的期初余额	398,782,775.68	584,637,899.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,478,681.64	-185,855,123.46

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	382,304,094.04	398,782,775.68
其中：库存现金	106,590.60	92,928.29
可随时用于支付的银行存款	350,810,997.44	347,230,779.11
可随时用于支付的其他货币资金	31,386,506.00	51,459,068.28
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	382,304,094.04	398,782,775.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十五)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,290,271.72	主要为开具银行承兑汇票及信用证等的保证金、银行冻结资金
固定资产	61,112,804.44	银行借款的抵押物
无形资产	5,580,873.27	银行借款的抵押物
合计	93,983,949.43	

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
安徽省恒致铜铟镓硒技术有限公司	2020 年 01 月 01 日	16,600,589.00	41.50	现金方式	2020 年 01 月 01 日	已办理了必要的财产权交接手续	4,181,076.88	538,680.16

注：本公司分步取得安徽省恒致铜铟镓硒技术有限公司股权。2016 年 3 月，非全资子公司普乐新能源（蚌埠）有限公司以现金出资 1,700.00 万，取得安徽省恒致铜铟镓硒技术有限公司 42.5%股权，本公司持有普乐新能源（蚌埠）有限公司 50.5917%股权，考虑本公司对普乐新能源（蚌埠）有限公司持股比例影响，本公司 2016 年 3 月取得安徽省恒致铜铟镓硒技术有限公司 21.5%股权，取得成本为 8,600,589.00 元，2019 年 12 月，本公司以现金 8,000,000.00 元收购安徽省恒致铜铟镓硒技术有限公司 20%股份。2020 年 1 月，办理了必要的财产权交接手续，本公司取得安徽省恒致铜铟镓硒技术有限公司控制权。

2. 合并成本及商誉

合并成本	安徽省恒致铜铟镓硒技术有限公司
现金	8,000,000.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	8,600,589.00
合并成本合计	16,600,589.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	16,620,554.13
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	19,965.13

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	安徽省恒致铜钢镓硒技术有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	1,839,391.95	1,839,391.95
应收款项	1,648,039.49	1,648,039.49
存货	1,231,352.12	1,231,352.12
固定资产	31,892,146.42	31,892,146.42
其他资产	8,244,716.18	8,244,716.18
负债：		
应付款项	4,807,539.13	4,807,539.13
净资产：	40,048,107.03	40,048,107.03
减：少数股东权益		
取得的归属于收购方份额	16,620,554.13	16,620,554.13

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
安徽省恒致铜钢镓硒技术有限公司	7,620,973.08	8,600,589.00	979,615.92	以新增股权购买对价按比例计算原股权公允价值	

(二) 合并范围发生变化的其他原因

本期清算公司之子公司河南科锐电力设备运行维护有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京科锐博华电气设备有限公司	北京	北京	电气设备制造	100.00%		投资设立
武汉科锐电气股份有限公司	武汉	武汉	电缆配件	69.95%		投资设立
北京科锐屹拓科技有限公司	北京	北京	软件开发	60.47%		投资设立
河南科锐节能环保科技有限公司	郑州	郑州	能源开发、管理	100.00%		投资设立
北京科锐博润电力电子有限公司	北京	北京	电力电子设备	100.00%		非同一控制下企业合并
北京科锐博实电气设备有限公司	北京	北京	配电设备制造	100.00%		非同一控制下企业合并

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
河南科锐开新电力有限公司	郑州	郑州	电力工程施工建设	60.00%		非同一控制下企业合并
郑州空港科锐电力设备有限公司	郑州	郑州	电气设备制造等	100.00%		投资设立
广东科锐能源服务有限公司	中山	中山	电力物业等	60.00%		投资设立
郑州科锐同源电力设计有限公司	郑州	郑州	电力设计	51.00%		非同一控制下企业合并
杭州平旦科技有限公司	杭州	杭州	软件开发	51.00%		非同一控制下企业合并
北京科锐能源管理有限公司	北京	北京	能源管理	100.00%		投资设立
厦门科锐能源服务有限公司	厦门	厦门	电力工程施工建设等	100.00%		非同一控制下企业合并
普乐新能源（蚌埠）有限公司	安徽蚌埠市	安徽蚌埠市	太阳能电站等高端设备制造	50.5917%		同一控制下企业合并
雄安科锐能源管理有限公司	河北省保定市	河北省保定市	能源管理	100.00%		投资设立
安徽省恒致铜钨镓技术有限公司	安徽蚌埠市	安徽蚌埠市	太阳能电池等设备制造	20.00%	42.50%	非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	武汉科锐电气股份有限公司	30.05%	5,404,789.20	1,803,277.40	43,153,715.20
2	普乐新能源（蚌埠）有限公司	49.4083%	1,860,635.34		105,718,927.42

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉科锐电气股份有限公司	153,524,606.86	19,244,649.63	172,769,256.49	28,168,206.81		28,168,206.81
普乐新能源（蚌埠）有限公司	119,062,082.92	114,202,626.24	233,264,709.16	9,279,417.15	9,786,379.42	19,065,796.57

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉科锐电气股份有限公司	134,463,818.25	21,002,280.65	155,466,098.90	23,308,349.07		23,308,349.07
普乐新能源（蚌埠）有限公司	129,005,508.82	120,297,234.48	249,302,743.30	11,184,504.73	11,795,989.42	22,980,494.15

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉科锐电气股份有限公司	81,198,536.93	17,985,987.35	17,985,987.35	31,960,933.45
普乐新能源（蚌埠）有限公司	28,453,757.19	3,876,663.44	3,876,663.44	24,897,013.28

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉科锐电气股份有限公司	85,155,871.06	16,200,081.72	16,200,081.72	16,406,561.93
普乐新能源（蚌埠）有限公司	46,466,530.20	20,459,553.33	20,459,553.33	14,007,215.49

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司名称	期初持股比例	期末持股比例
北京科锐博润电力电子有限公司	90.00%	100.00%
陕西地电科锐综合能源服务有限公司（三级子公司）	70%	51%

注：公司之三级子公司陕西地电科锐综合能源服务有限公司本期末以 30 万购买少数股东 30%股份后，以 49 万处置 49% 股权，合计影响为处置 19%股权，交易价格 19 万。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	北京科锐博润电力电子有限公司	陕西地电科锐综合能源服务有限公司
购买成本/处置对价	5,566,409.64	190,000.00
其中：现金	5,566,409.64	190,000.00
购买成本/处置对价合计	5,566,409.64	190,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,564,838.77	194,748.28
差额	1,570.87	-4,748.28
其中：调整资本公积	-1,570.87	-4,748.28

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业基本情况

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	61,199,665.00	90,888,719.79
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	271,015.59	90,888,719.79
其他综合收益		
综合收益总额	271,015.59	90,888,719.79

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京科锐北方科技发展有限公司	北京	对外投资	2026.52 万元	27.11	27.11

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京科锐北方科技发展有限公司	公司控股股东
北京海国东兴支持优质科技企业发展投资管理中心（有限合伙）	公司持股 5%以上股东
中国电力科学研究院有限公司	公司持股 5%以上股东
河南国控科锐能源管理有限公司	公司董事、副总经理安志钢在该单位任董事，公司财务总监李金明在该单位任监事
北京合众慧能科技股份有限公司	公司副总经理袁钦成在该单位任董事
海南中电智诚电力服务有限公司	公司财务总监李金明在该单位任监事
郑州航空港兴港电力有限公司	公司副总经理安志钢在该单位任监事
苏州太谷电力股份有限公司	公司独立董事曾鸣在该单位任独立董事
国投电力控股股份有限公司	公司独立董事曾鸣在该单位任独立董事
河北建投能源投资股份有限公司	公司独立董事曾鸣在该单位任独立董事
舍得酒业股份有限公司	公司独立董事陈刚在该单位任独立董事
新华网股份有限公司	公司独立董事陈刚在该单位任独立董事
深圳市盐田港股份有限公司	公司独立董事宋萍萍在该单位任独立董事
陕西九州五洋置业有限责任公司	付小东任监事
陕西秦煤实业集团运销有限责任公司	付小东任执行董事兼总经理
重庆秦煤实业有限公司	付小东控制任执行董事兼总经理
榆林海荣商贸物流有限责任公司	付小东控制任董事长，付小莉任董事，赵孟哲任董事
陕西中富新能源股份有限公司	付小东控制任董事兼总经理，付小莉任董事长，徐茹婧、赵孟哲任监事
华能秦煤瑞金发电有限责任公司	付小东控制任董事长，付小莉、徐茹婧、赵孟哲任董事
陕西黑龙沟矿业有限责任公司	付小东控制任执行董事兼总经理，徐茹婧任监事
陕西秦煤实业（集团）有限责任公司	付小东任董事
榆林市清水煤炭集运有限责任公司	付小东控制任董事长，赵孟哲任董事
西安莲建物业投资有限公司	付小莉任监事
陕西金石实业集团有限公司	付小莉任监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陕西秦煤白家口加气站有限公司	付小莉任监事
陕西秦煤矿业有限责任公司	付小莉任董事
陕西轩正元实业有限公司执行	付小莉任董事兼总经理
陕西九洲五洋置业有限责任公司	付小莉任监事
陕西榆横投资有限责任公司	付小莉任监事
陕西秦岭沣韵天地园实业有限公司	付小莉任监事
陕西秦煤实业集团运销有限责任公司	付小莉任财务总监、监事
陕西省实投实业有限公司	付小莉任总经理
陕西秦药卓越科技有限公司	付小莉任董事
陕西稼铭投资有限责任公司	付小莉任执行董事、总经理
秦药汇康有限公司	付小莉任执行董事、总经理
西安诺金科技有限责任公司	付小莉任执行董事、总经理
陕西合亚达胶粘制品有限公司	付小莉任执行董事、总经理
西安赛格康鸿置业有限公司	付小莉任董事
万博兄弟资产管理（北京）有限公司	滕泰任经理、执行董事
万博兄弟资产管理（上海）有限公司	滕泰任执行董事
北京万博新经济研究院	滕泰任院长
摩达法律策略研究院西安合伙企业（有限合伙）	傅瑜任研究员、执行院长
长安期货有限公司	傅瑜任独立董事
西安银行股份有限公司	傅瑜任外部监事
青岛中资中程集团股份有限公司	傅瑜任独立董事
西安旅游股份有限公司	傅瑜任独立董事
陕西合信会计师事务所有限公司	郭随英任副总经理
西部证券股份有限公司	郭随英任独立董事
西安铂力特增材技术股份有限公司	郭随英任独立董事
西安博通资讯股份有限公司	郭随英任独立董事
西安万德能源化学股份有限公司	郭随英任独立董事

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：							
中国电力科学研究院有限公司	接受劳务	新产品的技术性能和指标进行检测	市场价格	725,471.69	0.04	225,000.00	0.01
苏州太谷电力股份有限公司	接受劳务	接受技术培训服务	市场价格			65,943.39	0.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北京合众慧能科技股份有限公司	接受劳务	采购劳务	市场价格	7,155.96	0.00	254,263.38	0.01
国电南瑞科技股份有限公司	采购商品	采购商品	市场价格			145,000.00	0.01
郑州航空港兴港电力有限公司	采购商品	采购商品	市场价格	127,488.44	0.01		
销售商品、提供劳务:							
中国电力科学研究院有限公司	提供劳务	技术开发	市场价格	168,141.59	0.01	573,783.22	0.02
北京合众慧能科技股份有限公司	提供劳务	技术开发	市场价格	87,482.34	0.00	105,261.68	0.00
国电南瑞科技股份有限公司	销售商品	销售商品	市场价格			19,058,407.08	0.79
郑州航空港兴港电力有限公司	施工服务	工程项目	市场价格	993,295.20	0.05	10,537,228.78	0.44
苏州太谷电力股份有限公司	销售商品	销售商品	市场价格			119,913.79	0.00
北京科锐北方科技发展有限公司	提供劳务	技术开发	市场价格	75,471.70	0.00		

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入、费用
北京科锐配电自动化股份有限公司	北京科锐北方科技发展有限公司	房屋	12,858.72	17,105.99
北京科锐配电自动化股份有限公司	北京合众慧能科技股份有限公司	房屋		17,490.57
北京科锐配电自动化股份有限公司	苏州太谷电力股份有限公司	房屋		4,403.67

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
河南国控科锐能源管理有限公司	拆入	19,000,000.00	2017.4.5	2020.6.30	

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	郑州航空港兴港电力有限公司	226,808.05		346,170.00	
预付账款	中国电力科学研究院有限公司	395,041.84		80,000.00	
应收账款	国电南瑞科技股份有限公司			12,282,643.08	614,132.15

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国电力科学研究院有限公司	881,780.52	177,366.65	1,800,600.93	163,315.92
应收账款	苏州太谷电力股份有限公司	101,900.00	10,190.00	101,900.00	5,095.00
应收账款	郑州航空港兴港电力有限公司	3,303,992.18	287,717.81	3,728,210.64	186,410.53
应收账款	北京合众慧能科技股份有限公司	52,822.00	2,641.10		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	河南国控科锐能源管理有限公司		19,000,000.00

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、交易性金融资产、其他权益工具投资、长短期借款、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本公司在经营过程中面临的主要金融风险是：信用风险、利率风险和流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，力求降低风险对本公司经营业绩的负面影响。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。对于银行存款和银行理财产品，本公司将其存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，定期对客户信用记录进行监控，及时与客户进行结算与收款，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。本公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足本公司融资需求。通过控制借款规模、约定提前还款条款等，合理降低利率波动风险。

(三) 流动性风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险时，确保有充分的现金及现金等价物并对其进行监控，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求，以满足本公司经营需要。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			56,058,441.29	56,058,441.29
1、权益工具投资			56,058,441.29	56,058,441.29
（二）其他非流动金融资产			47,111,207.72	47,111,207.72
1、权益工具投资			47,111,207.72	47,111,207.72
（三）应收款项融资			57,197,557.00	57,197,557.00
持续以公允价值计量的资产总额			160,367,206.01	160,367,206.01

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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。第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	50,677,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	员工持股计划购买回购股票的价格为 2.99 元/股，授予日是 2020 年 4 月 7 日，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月，最长锁定期为 24 个月。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价与授予价格差额
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	42,286,697.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	28,505,812.50

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

1、未结清保函

截至2020年12月31日，公司未到期保函余额人民币57,067,117.25元。

2、未决诉讼

(1) 公司因买卖合同起诉购买方索要货款

本报告期内，公司因买卖合同起诉购买方索要货款已结案及尚未完结诉讼共14起，涉及金额1,202.39万元。4起诉讼判决已生效，对方正在执行；10起诉讼已结案回款。

(2) 协鑫光伏系统有限公司买卖合同纠纷案

原告协鑫光伏系统有限公司，起诉公司控股子公司普乐新能源（蚌埠）有限公司。原告认为，被告交付的货物质量不符合合同约定，且不履行合同约定的补救和更换义务，构成违

约。原告诉讼请求：1、判令被告向原告赔偿损失共计 7,338,000.00 元；2、判令被告承担本案诉讼费用。

江苏省南京市江宁区人民法院于 2020 年 6 月 19 日做出 (2018) 苏 0115 民初 10931 号《民事判决书》，判决：1、被告赔偿原告经济损失 3,502,473.3 元，于判决发生法律效力之日起 10 日内付清；2、驳回原告的其他诉讼请求。本案案件受理费 63,166 元，财产保全费 5,000 元，鉴定费 380,000 元，合计 448,166 元，由原告负担 214,614 元，被告负担 233,552 元。普乐新能源不服一审判决结果，向江苏省南京市中级人民法院提起上诉。江苏省南京市中级人民法院于 2021 年 3 月 2 日做出 (2020) 苏 01 民终 9668 号《民事判决书》，判决：1、撤销江苏省南京市江宁区人民法院 (2018) 苏 0115 民初 10931 号民事判决；2、驳回协鑫光伏系统有限公司的诉讼请求。一审案件受理费 63,166 元，财产保全费 5,000 元，鉴定费 380,000 元，合计 448,166 元，二审案件受理费 34,820 元，均由协鑫公司负担。

十三、资产负债表日后事项

2021 年 3 月 26 日，经公司第七届董事会第一次会议审议通过《2020 年度利润分配预案》，2020 年度利润分配预案是以未来实施分配方案时股权登记日的可参与利润分配的股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 0.71 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。本次股利分配后剩余未分配利润结转至下一年度。该利润分配预案尚待 2020 年度股东大会审议批准。根据第七届董事会第一次会议决议日公司总股本 542,369,011.00 股减去回购专户股份 37,660.00 股为基数计算，本次现金分红总额 38,505,525.92 元。

十四、其他重要事项

分部报告

公司无分部报告，因公司主要生产电力设备中的配电设备，未确认报告分部。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	899,777,112.63	100.00	86,876,972.81	9.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	899,777,112.63	100.00	86,876,972.81	9.66

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	922,235,370.55	100.00	77,189,783.01	8.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	922,235,370.55	100.00	77,189,783.01	8.37

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	711,159,384.72	5.00	35,557,969.24	755,198,809.10	5.00	37,759,940.46
1 至 2 年	114,681,281.03	10.00	11,468,128.10	113,960,754.88	10.00	11,396,075.49
2 至 3 年	31,862,054.11	30.00	9,558,616.23	28,062,504.41	30.00	8,418,751.32
3 至 4 年	21,088,618.05	50.00	10,544,309.03	8,894,729.22	50.00	4,447,364.61
4 至 5 年	6,189,122.56	80.00	4,951,298.05	4,754,609.03	80.00	3,803,687.22
5 年以上	14,796,652.16	100.00	14,796,652.16	11,363,963.91	100.00	11,363,963.91
合计	899,777,112.63	—	86,876,972.81	922,235,370.55	—	77,189,783.01

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户 1	60,485,295.47	6.72	3,024,264.77
客户 2	26,757,676.29	2.97	1,337,883.81
客户 3	25,808,271.60	2.87	1,405,205.59
客户 4	21,920,482.16	2.44	1,096,024.11
客户 5	25,109,419.81	2.79	2,355,993.86
合计	160,081,145.33	17.79	9,219,372.14

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		710,821.50
应收股利		
其他应收款项	35,287,561.40	37,947,447.14
减：坏账准备	4,929,900.07	3,887,808.79
合计	30,357,661.33	34,770,459.85

1. 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		710,821.50
减：坏账准备		
合计		710,821.50

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	17,563,319.98	25,821,266.12
往来款项	17,647,206.42	10,368,912.85
员工备用金	77,035.00	1,757,268.17
减：坏账准备	4,929,900.07	3,887,808.79
合计	30,357,661.33	34,059,638.35

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	25,424,308.05	72.05	29,850,593.39	78.66
1 至 2 年	4,317,363.50	12.23	3,446,294.24	9.08
2 至 3 年	1,652,671.44	4.68	2,063,300.10	5.44
3 至 4 年	1,472,334.80	4.17	2,173,334.86	5.73
4 至 5 年	2,129,520.61	6.03	344,661.55	0.91
5 年以上	291,363.00	0.84	69,263.00	0.18
合计	35,287,561.40	100.00	37,947,447.14	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	期初余额	期初余额 在本期重新评估后	本期计提	本期转回	本期转销	本期核销	其他变动	期末余额
坏账准备	3,887,808.79	3,887,808.79	1,042,091.28					4,929,900.07
合计	3,887,808.79	3,887,808.79	1,042,091.28					4,929,900.07

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
1	关联方往来款	6,000,000.00	1 年以内	17.00	300,000.00
2	关联方往来款	5,000,000.00	1 年以内	14.17	250,000.00
3	关联方往来款	2,700,000.00	1 年以内	7.65	135,000.00
4	投标保证金	1,296,000.00	1 年以内, 1-2 年	3.67	69,300.00
5	投标保证金	1,200,000.00	4-5 年	3.40	960,000.00
合计		16,196,000.00		45.89	1,714,300.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	706,240,795.64	5,614,867.20	700,625,928.44	698,330,059.00	5,614,867.20	692,715,191.80
对联营、合营企业投资	56,590,746.57		56,590,746.57	71,266,633.42		71,266,633.42
合计	762,831,542.21	5,614,867.20	757,216,675.01	769,596,692.42	5,614,867.20	763,981,825.22

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京科锐博华电气设备有限公司	9,965,354.24	1,371,937.50		11,337,291.74		
武汉科锐电气股份有限公司	6,116,328.65	457,312.50		6,573,641.15		
北京科锐屹拓科技有限公司	1,271,083.02			1,271,083.02		
河南科锐京能环保科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
北京科锐博润电力电子有限公司	72,748,358.26	6,176,159.64		78,924,517.90		
北京科锐博实电气设备有限公司	89,259,735.76			89,259,735.76		
河南科锐开新电力有限公司	34,905,595.87			34,905,595.87		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州空港科锐电力设备有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
广东科锐能源服务有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
郑州科锐同源电力设计有限公司	4,080,000.00			4,080,000.00		
杭州平旦科技有限公司	7,077,500.00			7,077,500.00		
北京科锐能源管理有限公司	112,186,439.41			112,186,439.41		
厦门科锐能源服务有限公司	21,756,755.20			21,756,755.20		5,614,867.20
普乐新能源（蚌埠）有限公司	116,662,908.59		8,094,673.00	108,568,235.59		
雄安科锐能源管理有限公司	500,000.00			500,000.00		
安徽恒致铜钢镓硒技术有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
合计	698,330,059.00	16,005,409.64	8,094,673.00	706,240,795.64		5,614,867.20

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
郑州祥和科锐环保设备有限公司	395,243.89	200,000.00		-129,250.28			60,000.00			405,993.61	
海南中电智诚电力服务有限公司	18,519,253.88			258,274.36						18,777,528.24	
河南国控科锐能源管理有限公司	19,924,113.96		19,912,718.07	-11,395.89							

北京合众慧能科技股份有限公司	32,428,021.69	4,876,330.23		102,872.80						37,407,224.72
小计	71,266,633.42	5,076,330.23	19,912,718.07	220,500.99			60,000.00			56,590,746.57
合计	71,266,633.42	5,076,330.23	19,912,718.07	220,500.99			60,000.00			56,590,746.57

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,928,644,735.20	1,628,148,722.32	2,143,226,280.80	1,730,812,016.74
开关类产品	1,099,794,121.79	906,905,677.94	1,317,674,542.97	1,018,466,926.52
箱变类产品	678,306,185.22	613,834,023.47	621,359,204.52	544,186,040.44
自动化类产品	84,023,023.10	59,578,208.66	146,621,434.67	109,719,655.41
电力电子类产品	11,890,988.70	11,834,349.35	4,181,682.53	4,115,279.67
附件及其他产品	54,630,416.39	35,996,462.90	53,389,416.11	54,324,114.70
二、其他业务小计	13,817,191.06	5,530,160.78	13,047,311.75	5,111,491.39
合计	1,942,461,926.26	1,633,678,883.10	2,156,273,592.55	1,735,923,508.13

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	25,467,882.60	4,196,722.60
权益法核算的长期股权投资收益	220,500.99	3,059,531.65
处置长期股权投资产生的投资收益	-29,736.84	-457,679.00
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	43,893.19	252,039.69
合计	25,702,539.94	7,050,614.94

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	624,209.85	
2. 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）	6,992,435.72	
3. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	979,615.92	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,309,759.04	
4. 所得税影响额	-1,638,183.38	
5. 少数股东影响额	-1,786,861.28	
合计	9,480,975.87	

(二) 净资产收益率和每股收益

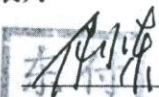
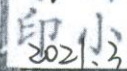
报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年 度
归属于公司普通股股东的净利润	3.01	4.63	0.10	0.16	0.10	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.49	3.79	0.08	0.13	0.08	0.13

北京科锐配电自动化股份有限公司
二〇二一年三月二十六日

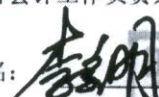


第 18 页至第 84 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名: 
日期:  2021.3.26

主管会计工作负责人

签名: 
日期:  2021.3.26

会计机构负责人

签名: 
日期:  2021.3.26