

保定天威保变电气股份有限公司 (合并)

审计报告

中兴华审字 (2021) 第011339号



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告	1-5
二、审计报告附录	
1. 合并及母公司资产负债表	1-4
2. 合并及母公司利润表	5-6
3. 合并及母公司现金流量表	7-8
4. 合并股东权益变动表	9-10
5. 母公司股东权益变动表	11-12
6. 财务报表附注	1-110
三、审计报告附件	
1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证 复印件	
4. 注册会计师执业证书复印件	



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2021）第011339号

保定天威保变电气股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了保定天威保变电气股份有限公司（以下简称保变电气）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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了保变电气2020年12月31日合并及母公司的财务状况以及2020年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认关键审计事项

1、事项描述

如财务报表附注四、25和附注六、38所述，保变电气2020年度实现主营业务收入403,444.06万元，主要来源于变压器产品及其配套产品的生产和销售收入，占



营业收入总额 98.77%，金额重大且为关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、我们应对

我们针对主营业务收入确认的关键审计事项执行的主要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）选取样本检查销售合同，识别包括与商品控制权转移相关的主要合同条款和条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，检查已确认收入的准确性；
- （4）结合应收账款函证程序，从本年收入的会计记录和出库记录中选取样本，核对发票、销售合同、出库单和客户收货信息等单据，核实销售收入的真实性；
- （5）结合产成品监盘程序，增加从实物到账的抽查比例，以识别产成品是否有未发出而确认收入的情况；
- （6）对营业收入执行截止性测试，从资产负债表日前后收入的会计记录中选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）存货跌价准备关键审计事项

1、事项描述

如财务报表附注四、11 和附注六、7 所述，截止 2020 年 12 月 31 日，保变电气存货账面原值为 111,761.95 万元，计提存货跌价准备 29,135.61 万元。保变电气期末存货按成本和可变现净值孰低计量，可变现净值按所生产的产成品的预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。确定存货跌价准备需要保变电气管理层（以下简称管理层）在取得确凿证据的基础上，考虑持有存货的目的、历史售价、已签订单合同及未来市场趋势等因素作出判断和估计，实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值。由于该项目涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，因此我们将其作为关键审计事项。



2、我们应对

我们针对存货跌价准备关键审计事项执行的主要审计程序包括：

- （1）评价和测试存货减值相关的关键内部控制；
- （2）对保变电气存货实施监盘程序，检查存货的数量及状况，重点对长库龄存货进行检查，关注是否存在残次冷背的情况，以便发现减值迹象；
- （3）取得库龄清单，结合产品的状况与公司技术部门讨论库龄较长的存货是否发生减值情况；
- （4）获取保变电气存货跌价准备计算表，对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等；
- （5）检查以前年度计提跌价的存货本期的变化情况等，分析存货跌价准备的计提是否充分等。

四、其他信息

保变电气管理层对其他信息负责。其他信息包括保变电气 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，管理层负责评估保变电气的持续经营能力，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保变电气、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督保变电气的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对保变电气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保变电气不能持续经营。

（5）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。

（6）就保变电气实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层



沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2021 年 4 月 16 日

合并资产负债表
2020年12月31日

编制单位：保定天威保变电气股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	注释六	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金	1	1,188,866,986.98	1,278,300,754.24	1,278,300,754.24
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	2	19,246,720.00	66,111,229.01	66,111,229.01
应收账款	3	1,016,889,083.04	1,450,609,595.85	1,884,083,453.14
应收款项融资	4	145,040,229.68	131,083,538.45	131,083,538.45
预付款项	5	289,362,867.97	472,531,913.37	472,531,913.37
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	6	43,317,378.84	56,656,609.65	56,656,609.65
买入返售金融资产				
存货	7	826,263,353.43	888,815,149.62	888,815,149.62
合同资产	8	51,772,768.69	52,772,339.41	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	9	47,807,728.36	162,351,855.31	
其他流动资产	10	46,546,190.72	19,501,091.75	19,501,091.75
流动资产合计		3,675,113,307.71	4,578,734,076.66	4,797,083,739.23
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	11	28,804,454.62	30,629,169.14	30,629,169.14
其他权益工具投资	12	1,668,666.70	35,521,398.08	35,521,398.08
其他非流动金融资产				
投资性房地产	13	25,741,794.50	20,596,971.30	20,596,971.30
固定资产	14	1,209,733,033.52	1,336,308,933.39	1,336,308,933.39
在建工程	15	10,899,823.25	3,401,175.17	3,401,175.17
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	16	387,032,760.02	435,189,495.09	435,189,495.09
开发支出	17	17,521,913.48	13,845,673.60	13,845,673.60
商誉				
长期待摊费用	18	9,991,715.56	11,985,962.36	11,985,962.36
递延所得税资产	19	42,794,179.34	43,252,025.99	41,992,359.22
其他非流动资产	20	231,728,689.75	228,271,109.11	14,194,360.63
非流动资产合计		1,965,917,030.74	2,159,001,913.23	1,943,665,497.98
资产总计		5,641,030,338.45	6,737,735,989.89	6,740,749,237.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

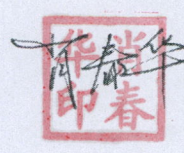
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2020 年 12 月 31 日

编制单位：保定天威保变电气股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益	注释六	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款	21	1,412,000,000.00	2,057,202,693.49	2,057,202,693.49
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	22	415,660,688.64	227,645,604.61	227,645,604.61
应付账款	23	1,493,903,743.12	1,482,300,332.60	1,482,300,332.60
预收款项				867,535,930.43
合同负债	24	277,981,924.25	766,844,129.86	
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	25	24,843,192.37	34,538,673.06	34,538,673.06
应交税费	26	37,743,813.32	32,487,820.50	32,487,820.50
其他应付款	27	98,939,877.52	124,501,164.84	124,501,164.84
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	28	32,744,250.00	158,673,833.10	158,673,833.10
其他流动负债	29	34,082,971.86	100,691,800.57	
流动负债合计		3,827,900,461.08	4,984,886,052.63	4,984,886,052.63
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	30	985,000,000.00	885,000,000.00	885,000,000.00
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	31	68,718,072.78	84,781,846.46	84,781,846.46
递延所得税负债	19	2,155,061.49	2,827,500.14	2,827,500.14
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,055,873,134.27	972,609,346.60	972,609,346.60
负债合计		4,883,773,595.35	5,957,495,399.23	5,957,495,399.23
所有者权益：				
股本	32	1,841,528,480.00	1,841,528,480.00	1,841,528,480.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	33	3,945,607,815.63	3,944,411,085.63	3,944,411,085.63
减：库存股				
其他综合收益	34	-231,733,864.53	-184,808,881.86	-184,808,881.86
专项储备	35	48,395,608.21	44,343,360.11	44,343,360.11
盈余公积	36	325,620,954.54	325,620,954.54	325,620,954.54
一般风险准备				
未分配利润	37	-5,318,209,931.33	-5,339,336,228.14	-5,336,134,657.38
归属于母公司所有者权益合计		611,209,062.52	631,758,770.28	634,960,341.04
少数股东权益		146,047,680.58	148,481,820.38	148,293,496.94
所有者权益合计		757,256,743.10	780,240,590.66	783,253,837.98
负债和所有者权益总计		5,641,030,338.45	6,737,735,989.89	6,740,749,237.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表
2020年12月31日

编制单位：保定天威保变电气股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	注释十四	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金		929,194,273.69	1,006,082,366.53	1,006,082,366.53
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		5,487,000.00	23,005,495.20	23,005,495.20
应收账款	1	656,377,488.26	1,135,200,824.21	1,532,577,534.28
应收款项融资		114,993,824.68	121,580,023.25	121,580,023.25
预付款项		566,196,933.04	812,707,072.85	812,707,072.85
其他应收款	2	206,397,478.30	297,283,305.31	297,283,305.31
存货		412,892,068.55	461,876,896.82	461,876,896.82
合同资产		25,297,350.54	40,429,101.98	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		42,503,758.03	148,623,550.68	
其他流动资产			721,431.99	721,431.99
流动资产合计		2,959,340,175.09	4,047,510,068.82	4,255,834,126.23
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	3	1,704,916,516.12	1,695,272,346.28	1,695,272,346.28
其他权益工具投资		1,668,666.70	35,521,398.08	35,521,398.08
其他非流动金融资产				
投资性房地产		6,222,707.10	6,872,938.50	6,872,938.50
固定资产		431,743,158.34	440,603,416.32	440,603,416.32
在建工程		10,680,825.20	2,625,440.64	2,625,440.64
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		307,601,396.95	354,659,610.06	354,659,610.06
开发支出		17,521,913.48	13,845,673.60	13,845,673.60
商誉				
长期待摊费用		9,991,715.56	5,329,068.85	5,329,068.85
递延所得税资产		32,015,700.29	32,015,700.29	30,823,164.88
其他非流动资产		214,392,162.94	214,568,181.95	14,194,360.63
非流动资产合计		2,736,754,762.68	2,801,313,774.57	2,599,747,417.84
资产总计		5,696,094,937.77	6,848,823,843.39	6,855,581,544.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

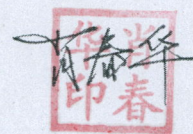
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：保定天威保变电气股份有限公司

金额单位：人民币元

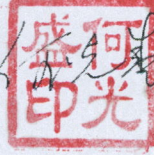
负债和所有者权益	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款		1,412,000,000.00	2,007,202,693.49	2,007,202,693.49
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		425,989,498.64	232,335,604.61	232,335,604.61
应付账款		1,380,828,846.64	1,447,303,299.53	1,447,303,299.53
预收款项				842,985,572.34
合同负债		225,336,217.24	745,191,344.42	
应付职工薪酬		13,568,647.70	18,361,679.18	18,361,679.18
应交税费		25,316,472.24	14,815,462.36	14,815,462.36
其他应付款		31,298,207.01	33,017,302.35	33,017,302.35
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债			122,732,333.10	122,732,333.10
其他流动负债		27,467,043.11	97,794,227.92	
流动负债合计		3,541,804,932.58	4,718,753,946.96	4,718,753,946.96
非流动负债：				
长期借款		985,000,000.00	885,000,000.00	885,000,000.00
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		60,450,187.42	67,724,343.78	67,724,343.78
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,045,450,187.42	952,724,343.78	952,724,343.78
负债合计		4,587,255,120.00	5,671,478,290.74	5,671,478,290.74
所有者权益：				
股本		1,841,528,480.00	1,841,528,480.00	1,841,528,480.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		4,017,668,365.51	3,992,981,031.11	3,992,981,031.11
减：库存股				
其他综合收益		-207,502,284.13	-173,649,552.75	-173,649,552.75
专项储备		18,660,571.66	12,828,060.78	12,828,060.78
盈余公积		325,620,954.54	325,620,954.54	325,620,954.54
未分配利润		-4,887,136,269.81	-4,821,963,421.03	-4,815,205,720.35
所有者权益合计		1,108,839,817.77	1,177,345,552.65	1,184,103,253.33
负债和所有者权益总计		5,696,094,937.77	6,848,823,843.39	6,855,581,544.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表
2020 年度

编制单位：保定天威保变电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释六	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,084,568,682.78	3,517,765,338.85
其中：营业收入	38	4,084,568,682.78	3,517,765,338.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,967,129,790.21	3,538,471,846.17
其中：营业成本	38	3,333,465,155.70	2,849,668,519.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	39	40,563,411.05	43,239,257.77
销售费用	40	143,244,598.64	169,459,014.33
管理费用	41	183,240,263.03	199,198,860.27
研发费用	42	133,990,220.04	128,544,566.45
财务费用	43	132,626,141.75	148,361,628.31
其中：利息费用		126,984,585.18	153,453,831.70
利息收入		4,523,027.17	7,482,245.98
加：其他收益	44	42,610,453.41	25,857,607.02
投资收益（损失以“-”号填列）	45	-2,697,900.11	1,453,859.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,775,698.63	1,165,434.58
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）	46	37,472,542.69	137,962,563.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	47	-183,443,440.57	-142,961,148.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	48	3,375,153.47	157,268.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,755,701.46	1,763,641.81
加：营业外收入	49	24,359,677.26	42,725,667.42
减：营业外支出	50	8,373,859.39	2,594,452.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,741,519.33	41,894,857.05
减：所得税费用	51	5,744,506.32	24,631,010.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,997,013.01	17,263,847.02
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,997,013.01	17,263,847.02
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）		21,126,296.81	15,207,662.89
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,870,716.20	2,056,184.13
六、其他综合收益的税后净额		-48,377,455.04	-173,467,185.66
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-46,924,982.67	-173,464,083.29
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-33,852,731.38	-173,649,552.75
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		-33,852,731.38	-173,649,552.75
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		-13,072,251.29	185,469.46
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-13,072,251.29	185,469.46
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,452,472.37	-3,102.37
七、综合收益总额		-23,380,442.03	-156,203,338.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,798,685.86	-158,256,420.40
归属于少数股东的综合收益总额		2,418,243.83	2,053,081.76
八、每股收益：	十五、2		
（一）基本每股收益（元/股）		0.011	0.008
（二）稀释每股收益（元/股）		0.011	0.008

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

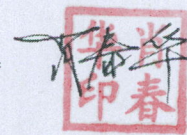
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表
2020 年度

编制单位：保定天威保变电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	4,582,349,558.78	3,573,086,784.89
减：营业成本	4	3,997,666,438.56	3,063,491,218.76
税金及附加		22,847,067.09	26,483,130.91
销售费用		98,610,003.86	112,105,962.26
管理费用		112,060,644.59	120,974,971.40
研发费用		76,064,541.95	79,727,533.58
财务费用		115,349,841.68	132,198,265.47
其中：利息费用		109,185,164.81	136,455,513.77
利息收入		2,860,748.27	5,850,973.09
加：其他收益		24,825,170.37	16,011,794.90
投资收益（损失以“-”号填列）	5	8,864,376.11	10,387,305.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,775,698.63	1,165,434.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		29,033,723.83	120,355,927.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-111,681,534.92	-154,793,095.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,351,564.69	54,813.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		114,144,321.13	30,122,448.27
加：营业外收入		17,877,639.01	7,477,962.76
减：营业外支出		4,770,876.04	1,307,332.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		127,251,084.10	36,293,078.61
减：所得税费用		1,563,670.56	18,890,952.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		125,687,413.54	17,402,126.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		125,687,413.54	17,402,126.50
（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		-33,852,731.38	-173,649,552.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-33,852,731.38	-173,649,552.75
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		-33,852,731.38	-173,649,552.75
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			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		91,834,682.16	-156,247,426.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

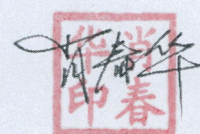
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2020 年度

编制单位：保定天威保变电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释六	本期金额	上期金额
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		4,044,966,386.87	4,084,016,415.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,680,830.90	2,369,087.35
收到其他与经营活动有关的现金	52	223,986,458.73	197,998,103.62
经营活动现金流入小计		4,272,633,676.50	4,284,383,606.59
购买商品、接受劳务支付的现金		2,586,233,484.13	3,076,965,988.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		476,468,489.51	472,572,693.07
支付的各项税费		234,151,431.24	226,567,745.23
支付其他与经营活动有关的现金	52	271,158,658.24	246,462,340.00
经营活动现金流出小计		3,568,012,063.12	4,022,568,766.45
经营活动产生的现金流量净额		704,621,613.38	261,814,840.14
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		17,156,804.94	118,740,165.02
取得投资收益收到的现金			39,495.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,403,036.00	10,656,172.16
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	52		704,228.37
投资活动现金流入小计		20,559,840.94	130,140,061.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,438,992.13	77,086,996.48
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			25,404,335.42
支付其他与投资活动有关的现金	52		38,115,707.19
投资活动现金流出小计		28,438,992.13	140,607,039.09
投资活动产生的现金流量净额		-7,879,151.19	-10,466,977.79
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,572,664,192.31	7,711,608,604.76
收到其他与筹资活动有关的现金	52	8,383,392.75	43,761,771.29
筹资活动现金流入小计		6,581,047,585.06	7,755,370,376.05
偿还债务支付的现金		7,218,278,348.28	7,943,470,743.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,169,464.70	150,343,181.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			4,601,379.43
支付其他与筹资活动有关的现金	52	14,359,001.17	63,331,653.14
筹资活动现金流出小计		7,361,806,814.15	8,157,145,577.81
筹资活动产生的现金流量净额		-780,759,229.09	-401,775,201.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,287,795.65	477,179.30
五、现金及现金等价物净增加额	53	-87,304,562.55	-149,950,160.11
加：期初现金及现金等价物余额	53	1,051,133,890.68	1,201,084,050.79
六、期末现金及现金等价物余额	53	963,829,328.13	1,051,133,890.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表
2020 年度

编制单位：保定天威保变电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释十四	本期金额	上期金额
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		3,626,925,683.98	3,739,815,991.69
收到的税费返还		2,651,892.30	1,230,974.82
收到其他与经营活动有关的现金		166,698,113.22	183,025,460.77
经营活动现金流入小计		3,796,275,689.50	3,924,072,427.28
购买商品、接受劳务支付的现金		2,538,544,183.47	2,870,522,371.06
支付给职工以及为职工支付的现金		293,307,239.55	246,636,359.48
支付的各项税费		155,904,182.51	176,873,044.08
支付其他与经营活动有关的现金		151,180,473.32	173,634,611.86
经营活动现金流出小计		3,138,936,078.85	3,467,666,386.48
经营活动产生的现金流量净额		657,339,610.65	456,406,040.80
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		262,156,804.94	363,740,165.02
取得投资收益收到的现金			10,037,829.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,656,476.00	4,674,786.16
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		263,813,280.94	378,452,780.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,897,674.31	28,216,225.80
投资支付的现金		235,000,000.00	275,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		254,897,674.31	303,216,225.80
投资活动产生的现金流量净额		8,915,606.63	75,236,554.44
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		6,572,664,192.31	7,538,571,604.76
收到其他与筹资活动有关的现金		8,383,392.75	43,761,771.29
筹资活动现金流入小计		6,581,047,585.06	7,582,333,376.05
偿还债务支付的现金		7,168,278,348.28	7,943,458,797.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,281,420.37	141,373,637.77
支付其他与筹资活动有关的现金		14,359,001.17	48,194,252.92
筹资活动现金流出小计		7,301,918,769.82	8,133,026,688.40
筹资活动产生的现金流量净额		-720,871,184.76	-550,693,312.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,213,272.22	73,434.98
五、现金及现金等价物净增加额		-57,829,239.70	-18,977,282.13
加：期初现金及现金等价物余额		803,285,750.34	822,263,032.47
六、期末现金及现金等价物余额		745,456,510.64	803,285,750.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

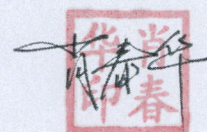
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2020 年度

编制单位：保定天威保变电气股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益					本期金额					少数股东权益	股东权益合计
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
一、上年年末余额	1,841,528,480.00			3,944,411,085.63		-184,808,881.86	44,343,360.11	325,620,954.54		-5,336,134,657.38	634,960,341.04	783,253,837.98
加：会计政策变更										-3,201,570.76	-3,201,570.76	-3,013,247.32
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,841,528,480.00			3,944,411,085.63		-184,808,881.86	44,343,360.11	325,620,954.54		-5,339,336,228.14	631,758,770.28	780,240,590.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,196,730.00		-46,924,982.67	4,052,248.10			21,126,296.81	-20,549,707.76	-22,988,847.56
（一）综合收益总额						-46,924,982.67				21,126,296.81	-25,798,685.86	-23,380,442.03
1. 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（二）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							4,052,248.10				4,052,248.10	4,552,010.50
1. 本期提取							13,652,152.36				13,652,152.36	14,725,622.42
2. 本期使用							9,599,904.26				9,599,904.26	10,173,611.92
（六）其他				1,196,730.00							1,196,730.00	1,196,730.00
四、本期期末余额	1,841,528,480.00			3,945,607,815.63		-231,733,864.53	48,395,608.21	325,620,954.54		-5,318,209,931.33	611,209,062.52	757,256,743.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表 (续)
2020 年度

编制单位: 保定天威保变电气股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库 有股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先 股	永续 债										
一、上年年末余额	1,841,528,480.00			3,944,406,602.00		-11,344,798.57	38,700,219.59	325,620,954.54		-5,351,342,320.27	787,569,137.29	186,542,310.03	974,111,447.32
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	1,841,528,480.00			3,944,406,602.00		-11,344,798.57	38,700,219.59	325,620,954.54		-5,351,342,320.27	787,569,137.29	186,542,310.03	974,111,447.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				4,483.63		-173,464,083.29	5,643,140.52			15,207,662.89	-152,608,796.25	-38,248,813.09	-190,857,609.34
(一) 综合收益总额						-173,464,083.29				15,207,662.89	-158,256,420.40	2,053,081.76	-156,203,338.64
(二) 所有者投入和减少资本												-35,918,321.12	-35,918,321.12
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者 (或股东) 的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取							5,643,140.52				5,643,140.52	11,178.60	5,654,319.12
2. 本期使用							11,837,457.71				11,837,457.71	620,520.95	12,457,978.66
(六) 其他							6,194,317.19				6,194,317.19	609,342.35	6,803,659.54
四、本期期末余额	1,841,528,480.00			3,944,411,085.63		-184,808,881.86	44,343,360.11	325,620,954.54		-5,336,134,657.38	634,960,341.04	148,293,406.94	783,253,837.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



企业法定代表人:



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
2020 年度

编制单位：保定天威保变电气股份有限公司

金额单位：人民币元

	股本	其他权益工具		资本公积	库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	1,841,528,480.00			3,992,981,031.11		-173,649,552.75	12,828,060.78	325,620,954.54	-4,815,205,720.35	1,184,103,253.33
加：会计政策变更									-6,757,700.68	
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,841,528,480.00			3,992,981,031.11		-173,649,552.75	12,828,060.78	325,620,954.54	-4,821,963,421.03	1,177,345,552.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				24,687,334.40		-33,852,731.38	5,832,510.88		-65,172,848.78	-68,505,734.88
（一）综合收益总额						-33,852,731.38			125,687,413.54	91,834,682.16
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取							1,507,256.55			1,507,256.55
2. 本期使用							5,663,764.70			5,663,764.70
（六）其他							4,156,508.15			4,156,508.15
四、本期期末余额	1,841,528,480.00			24,687,334.40		-207,502,284.13	18,660,571.66	325,620,954.54	-190,860,262.32	1,108,839,817.77
				4,017,668,365.51					-4,887,136,269.81	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

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 (续)
2020 年度

编制单位: 保定天威保变电气股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	上期金额			盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,841,528,480.00				3,989,395,885.75					325,620,954.54	-4,857,269,381.18	1,308,530,185.24
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,841,528,480.00				3,989,395,885.75					325,620,954.54	-4,857,269,381.18	1,308,530,185.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,585,145.36						42,063,660.83	-124,426,931.91
(一) 综合收益总额											17,402,126.50	-156,247,426.25
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者 (或股东) 的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,841,528,480.00				3,992,981,031.11					325,620,954.54	-4,815,205,720.35	1,181,103,253.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

保定天威保变电气股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

保定天威保变电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 系于 1999 年 9 月 27 日经河北省人民政府股份制领导小组以冀股办[1999]33 号文批准, 共同发起设立的股份有限公司, 于 1999 年 9 月 28 日在河北省工商行政管理局登记注册, 公司的统一社会信用代码: 91130600718358175D, 2001 年 2 月 28 日本公司股票在上海证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股, 截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 1,841,528,480.00 股, 注册资本为 1,841,528,480.00 元, 注册地址及总部地址: 河北省保定市天威西路 2222 号。

2、 公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业和主要产品: 本公司所属行业为电力工业的输变电装备制造业, 主要产品为大型电力变压器及配件。

公司经营范围: 变压器、互感器、电抗器等输变电设备及辅助设备、零售部件的制造与销售; 输变电专用制造设备的生产与销售; 电力工程施工; 承包境内、外电力、机械行业工程及境内国际招标工程; 上述境外工程所需的设备、材料出口业务; 相关技术、产品及计算机应用技术的开发与销售; 经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务; 自营本单位所有各种太阳能、风电产品及相关配套产品的进出口业务与本单位太阳能、风电相关技术的研发、太阳能、光伏发电系统、风力发电系统的咨询、系统集成、设计、工程安装、维护; 自营和代理货物进出口业务, 自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品除外的其他货物的进出口业务(法律、行政法规或国务院决定规定须报经批准的项目, 未获批准前不准经营)。

本公司的母公司及实际控制人为中国兵器装备集团有限公司, 最终实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 16 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 10 户，详见本附注“八、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期减少 1 户，详见本附注“七、合并范围的变更”。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	保定保菱变压器有限公司
2	保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司
3	保定天威互感器有限公司
4	保定天威卓创电工设备科技有限公司
5	保定天威新域科技发展有限公司
6	天威保变（秦皇岛）变压器有限公司
7	天威保变（合肥）变压器有限公司
8	保定天威变压器工程技术咨询维修有限公司
9	保定天威线材制造有限公司
10	保定新胜冷却设备有限公司

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、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 日的合并及母公司财务状况及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了以下若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股

本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东

分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出

份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的折算。期初未

分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一

般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加,而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使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义务,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

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

1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

2) 应收账款、其他应收款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

单独计提坏账准备的应收款项：

项目	计提减值方式
单项计提坏账准备的应收款项	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：按信用风险特征组合计提坏账准备的组合	根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定组合计提坏账准备的比例
组合 2：期满质保金组合	合同资产中产品质量保证金到期时获取的收取货款权利，根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定组合计提坏账准备的比例

组合中，采用信用风险特征组合计提坏账准备的：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
0 至 6 个月	0.00	0.00
7 个月至 1 年	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，采用期满质保金组合计提坏账准备的（该部分会计政策适用于2020年度及以后）：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
0至6个月	0.00
7个月至1年	15.00
1至2年	30.00
2至3年	80.00
3年以上	100.00

3) 合同资产（该部分会计政策适用于2020年度及以后）

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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。除了单项评估信用风险的合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1：质保金组合	为产品销售的质量保证金组合，根据以前年度与之相同或相类似的质保金组合的实际损失率评估预期信用损失率。
组合2：合同履约成本组合	为提供项目建设发生的暂未结算合同成本，根据以前年度与之相同或相类似的合同履约成本组合的实际损失率评估预期信用损失率。

4) 其他的应收款项

对于除应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产以外其他的应收款项（包括其他债权投资、长期应收款等）的减值损失计量，本公司选择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。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法及个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

本公司产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直

接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，

全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行

会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	15-30	5	3.17—6.33
机器设备	4-20	5	4.75—23.75
电子设备	2-5	5	19.00—47.50
运输设备	6-10	5	9.50—15.83
办公用品	5	5	19.00
其他设备	15-30	5	3.17—6.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计

入当期损益。

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

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费

用。本公司的长期待摊费用主要包括厂房改造支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将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。

22、合同负债

合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司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款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

25、收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后。

（1）收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；④合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；⑤本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履

约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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。

履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：①企业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企业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企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④企业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）收入确认的具体方法

1）销售商品收入

本公司销售变压器等产品时结合变压器行业的特点，将产品按合同规定运送至客户指定的交货地点，在客户验收且签署货物交接单后确认收入。

2）其他收入

本公司对外提供服务等履约义务业务时，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，满足“某一时段内履行”条件的，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的安装成本占预计安装总成本的比例确定。

当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；如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

本公司在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发

生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，视为可以合理预见合同结果，履约进度能够合理确定。

不满足“某一时段内履行”条件的，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度：

(1) 销售商品收入确认的一般原则

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本公司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；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体原则

1) 销售商品

本公司销售变压器等产品时结合变压器行业的特点，确认收入的一般原则为在产品发运、客户签收、且取得客户签收的运输单判断已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方时确认收入。

2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①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；②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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

26、合同成本

(1)与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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于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或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足

够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始

直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司于 2020 年度执行了财政部颁布或修订的以下企业会计准则：

——《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

——《企业会计准则解释第 13 号》

1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布 的《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行

的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价条件的应收款项重分类列报为合同资产（或一年内到期的其他非流动资产、或其他非流动资产）；本公司将未到收款期的应收质保金重分类为合同资产（或一年内到期的其他非流动资产、或其他非流动资产）项目列报。

——本公司将因负有履约义务而预先收取客户的合同对价从“预收款项”项目变更为合同负债（或其他流动负债）项目列报。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
应收账款	1,884,083,453.14	1,532,577,534.28	1,450,609,595.85	1,135,200,824.21
合同资产			52,772,339.41	40,429,101.98
一年内到期的非流动资产			162,351,855.31	148,623,550.68
递延所得税资产	41,992,359.22	30,823,164.88	43,252,025.99	32,015,700.29
其他非流动资产	14,194,360.63	14,194,360.63	228,271,109.11	214,568,181.95
预收款项	867,535,930.43	842,985,572.34		
合同负债			766,844,129.86	745,191,344.42
其他流动负债			100,691,800.57	97,794,227.92
未分配利润	-5,336,134,657.38	-4,815,205,720.35	-5,339,336,228.14	-4,821,963,421.03
归属于母公司所有者权益合计	634,960,341.04	1,184,103,253.33	631,758,770.28	1,177,345,552.65
少数股东权益	148,293,496.94		148,481,820.38	

2) 执行《企业会计准则第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本年度无会计估计变更。

32、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后：

如本附注四、25“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上

转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够

获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

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

(8) 开发支出

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

(9) 递延所得税资产

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

(10) 所得税

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

五、税项

1、主要税种和税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25.17%、25%、15%计缴，详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2、存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
保定天威保变电气股份有限公司	15%
保定保菱变压器有限公司	15%
保定天威新城科技发展有限公司	15%
保定天威互感器有限公司	15%
天威保变（合肥）变压器有限公司	15%
保定新胜冷却设备有限公司	15%
保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司	25.17%
保定天威卓创电工设备科技有限公司	25%
天威保变（秦皇岛）变压器有限公司	25%
保定天威变压器工程技术咨询维修有限公司	25%
保定天威线材制造有限公司	25%

注：阿特兰塔变压器印度有限公司的注册地址为印度共和国，适用所得税税率为25.17%。

3、税收优惠及批文

本公司和子公司保定天威新城科技发展有限公司、保定保菱变压器有限公司、保定天威互感器有限公司、保定新胜冷却设备有限公司于2020年11月05日被河北省科学技术厅、河北省国家税务局等三部门重新认定为高新技术企业，该政策的有效期限为三年，企业所得税减按15%税率计缴。

本公司子公司保定天威线材制造有限公司于2020年11月05日被河北省科学技术厅、河北省国家税务局等三部门认定为高新技术企业，该政策的有效期限为三年，企业所得税减按15%税率计缴。

本公司子公司天威保变（合肥）变压器有限公司于2020年10月30日被安徽省科学技术厅、安徽省国家税务局等三部门重新认定为高新技术企业，该政策的有效期限为三年，公司企业所得税率减按15%税率计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2020年1月1日，“期末”指2020年12月31日，“上年年末”指2019年12月31日，“本期”指2020年度，“上期”指2019年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	47,507.16	48,672.10
银行存款	866,228,896.52	910,609,188.74
其他货币资金	322,590,583.30	367,642,893.40
合计	1,188,866,986.98	1,278,300,754.24
其中：存放在境外的款项总额	32,631,061.04	40,288,117.18

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	20,644,740.10	12,779,622.49
信用证及保函保证金	199,068,219.57	214,387,241.07
诉讼冻结	5,324,699.18	
合计	225,037,658.85	227,166,863.56

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,376,790.00	18,640,459.01
商业承兑汇票	15,869,930.00	47,470,770.00
小计	19,246,720.00	66,111,229.01
减：坏账准备		
合计	19,246,720.00	66,111,229.01

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,520,000.00
商业承兑汇票		5,512,930.00
合计		8,032,930.00

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	771,822,987.04	1,275,648,015.34
其中：0 至 6 个月	607,901,407.88	943,857,204.62
7 个月至 1 年	163,921,579.16	331,790,810.72
1 至 2 年	232,129,576.77	158,883,818.15
2 至 3 年	87,174,920.36	57,428,718.86
3 至 4 年	24,930,668.32	46,767,373.17
4 至 5 年	11,374,706.83	33,217,495.14
5 年以上	130,988,138.59	127,874,263.26
小计	1,258,420,997.91	1,699,819,683.92
减：坏账准备	241,531,914.87	249,210,088.07
合计	1,016,889,083.04	1,450,609,595.85

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	32,596,031.90	2.59	32,596,031.90	100.00	
按组合计提坏账准备	1,225,824,966.01	97.41	208,935,882.97	17.04	1,016,889,083.04
其中：					
1、信用风险特征组合	1,046,764,820.75	83.18	147,602,728.73	14.10	899,162,092.02
2、期满质保金组合	179,060,145.26	14.23	61,333,154.24	34.25	117,726,991.02
合计	1,258,420,997.91	100.00	241,531,914.87		1,016,889,083.04

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	31,006,687.42	1.82	31,006,687.42	100.00	
按组合计提坏账准备	1,668,812,996.50	98.18	218,203,400.65	13.08	1,450,609,595.85
其中:					
1、信用风险特	1,542,088,764.19	90.72	168,679,451.88	10.94	1,373,409,312.31

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
征组合					
2、期满质保金组合	126,724,232.31	7.46	49,523,948.77	39.08	77,200,283.54
合计	1,699,819,683.92	100.00	249,210,088.07		1,450,609,595.85

①按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	21,524,019.52	21,524,019.52	100.00	预计无法收回
单位二	4,793,860.08	4,793,860.08	100.00	预计无法收回
单位三	3,003,856.01	3,003,856.01	100.00	预计无法收回
单位四	2,971,944.29	2,971,944.29	100.00	预计无法收回
单位五	192,352.00	192,352.00	100.00	预计无法收回
单位六	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
合计	32,596,031.90	32,596,031.90		

②组合中,按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0至6个月	557,805,501.62		
7个月至1年	120,176,897.38	6,008,844.88	5.00
1至2年	190,584,992.69	19,058,499.27	10.00
2至3年	64,195,909.89	19,258,772.97	30.00
3至4年	18,221,643.72	9,110,821.88	50.00
4至5年	8,070,428.63	6,456,342.90	80.00
5年以上	87,709,446.82	87,709,446.83	100.00
合计	1,046,764,820.75	147,602,728.73	

③组合中，按期满质保金组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0至6个月	50,095,906.26		
7个月至1年	43,744,681.78	6,561,702.27	15.00
1至2年	36,931,861.65	11,079,558.50	30.00
2至3年	22,979,010.47	18,383,208.37	80.00
3年以上	25,308,685.10	25,308,685.10	100.00
合计	179,060,145.26	61,333,154.24	

（3） 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	31,006,687.42	31,006,687.42	4,818,952.08	3,229,607.60		32,596,031.90
按组合计提坏账准备	236,520,009.89	218,203,400.65	-9,024,297.68		243,220.00	208,935,882.97
合计	267,526,697.31	249,210,088.07	-4,205,345.60	3,229,607.60	243,220.00	241,531,914.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
单位一	44,800.00	/
单位二	105,300.00	/
单位三	50,904.00	/
单位四	1,346,000.00	/
单位五	263,500.00	/
单位六	153,800.00	/
单位七	717,039.31	/
单位八	548,264.29	/
合计	3,229,607.60	

（4） 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	243,220.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
单位一	往来款	13,220.00	无法收回	董事会决议	否
单位二	往来款	230,000.00	无法收回	董事会决议	否
合计		243,220.00			

(5) 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	94,887,299.25	7.54	
第二名	47,144,180.30	3.75	1,895,268.36
第三名	40,469,452.80	3.21	3,324,276.48
第四名	39,015,641.04	3.10	14,286,192.31
第五名	34,682,603.07	2.76	
合计	256,199,176.46	20.36	19,505,737.15

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	145,040,229.68	131,083,538.45
应收账款		
合计	145,040,229.68	131,083,538.45

注: 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 319,719,115.57 元。

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	131,083,538.45	726,665,969.29	712,709,278.06		145,040,229.68	
合计	131,083,538.45	726,665,969.29	712,709,278.06		145,040,229.68	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	269,024,579.67	92.97	462,741,395.47	97.92
1 至 2 年	13,866,845.11	4.79	1,542,816.57	0.33
2 至 3 年	806,476.12	0.28	5,556,404.11	1.18
3 年以上	5,664,967.07	1.96	2,691,297.22	0.57
合计	289,362,867.97	100.00	472,531,913.37	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	109,500,000.00	37.84
第二名	22,956,532.08	7.93
第三名	22,609,529.34	7.81
第四名	9,475,429.18	3.27
第五名	7,124,846.50	2.46
合计	171,666,337.10	59.31

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	100,250.01	69,313.33
应收股利		
其他应收款项	43,217,128.83	56,587,296.32
合计	43,317,378.84	56,656,609.65

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	100,250.01	69,313.33
小计	100,250.01	69,313.33
减：坏账准备		
合计	100,250.01	69,313.33

(2) 其他应收款项

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	34,001,317.69	22,085,724.62
其中：0 至 6 个月	31,030,248.11	17,161,191.24
7 个月至 1 年	2,971,069.58	4,924,533.38
1 至 2 年	5,567,261.72	17,734,876.74
2 至 3 年	3,125,074.41	19,892,251.19
3 至 4 年	4,999,608.17	3,698,650.80
4 至 5 年	2,253,507.45	15,589,836.86
5 年以上	1,236,537,689.89	1,250,976,902.40
小计	1,286,484,459.33	1,329,978,242.61
减：坏账准备	1,243,267,330.50	1,273,390,946.29
合计	43,217,128.83	56,587,296.32

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
委托贷款本金及利息	832,159,466.28	849,307,203.72
代偿贷款	355,996,120.31	364,388,580.56
往来款项等	98,328,872.74	116,282,458.33
合计	1,286,484,459.33	1,329,978,242.61
坏账准备	1,243,267,330.50	1,273,390,946.29
合计	43,217,128.83	56,587,296.32

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	34,904,559.94		1,238,486,386.35	1,273,390,946.29
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,555,674.67			-3,555,674.67
本期转回			26,481,914.82	26,481,914.82
本期转销				

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)	
本期核销	86,026.30			86,026.30
其他变动				
期末余额	31,262,858.97		1,212,004,471.53	1,243,267,330.50

4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 单项计提坏账准备	1,238,486,386.35		26,481,914.82		1,212,004,471.53
组合计提坏账准备	34,904,559.94	-3,555,674.67		86,026.30	31,262,858.97
合计	1,273,390,946.29	-3,555,674.67	26,481,914.82	86,026.30	1,243,267,330.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	收回方式
天威四川硅业有限责任公司	25,540,197.69	银行存款
保定天威风电科技有限公司	941,717.13	银行存款
合计	26,481,914.82	

5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	86,026.30

其中重要的其他应收款项核销情况:

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
四川新光硅业科技有限责任公司	往来款	86,026.30	法院裁定终结新光硅业破产程序	董事会决议	是
合计		86,026.30			

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
天威四川硅业有限责任公司	委托贷款本金等	1,188,155,586.59	1-5 年及 5 年以上	92.36	1,188,155,586.59
保定天威电力线材有限公司	往来款	13,928,046.43	5 年以上	1.08	13,928,046.43
第三名	往来款	8,227,377.31	5 年以上	0.64	8,227,377.31
第四名	保证金	3,145,740.25	0-6 月	0.24	
第五名	保证金	1,524,000.00	0-6 月	0.12	
合计		1,214,980,750.58	——	94.44	1,210,311,010.33

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	151,729,044.26	42,453,907.75	109,275,136.51	181,041,742.64	26,112,351.74	154,929,390.90
周转材料	251,549.54		251,549.54	61,574.07		61,574.07
在产品	281,551,677.61	117,780,665.43	163,771,012.18	438,578,919.42	104,727,700.66	333,851,218.76
库存商品	672,796,986.34	131,121,571.60	541,675,414.74	466,693,447.99	66,720,482.10	399,972,965.89
合同履约成本	11,290,240.46		11,290,240.46			
合计	1,117,619,498.21	291,356,144.78	826,263,353.43	1,086,375,684.12	197,560,534.50	888,815,149.62

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	26,112,351.74	26,112,351.74	17,995,253.09		1,653,697.08		42,453,907.75
在产品	104,727,700.66	104,727,700.66	63,686,506.44		50,633,541.67		117,780,665.43
库存商品	66,720,482.10	66,720,482.10	107,746,577.90		43,345,488.40		131,121,571.60
合计	197,560,534.50	197,560,534.50	189,428,337.43		95,632,727.15		291,356,144.78

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	332,092,529.12	16,604,626.47	315,487,902.65
其他	11,393,467.18		11,393,467.18
减：列示于其他非流动资产 一年内到期的非流动资产的合同资产	289,588,001.21	14,479,400.07	275,108,601.14
合计	53,897,995.09	2,125,226.40	51,772,768.69

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	451,790,466.53	22,589,523.33	429,200,943.20
减：列示于其他非流动资产 一年内到期的非流动资产的合同资产	396,240,635.58	19,812,031.79	376,428,603.79
合计	55,549,830.95	2,777,491.54	52,772,339.41

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	其他	原因
质保金组合	-5,984,896.86				按计算确定预期损失比例计算确定
合同履约成本组合					
减：列示于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产	-5,332,631.72				按计算确定预期损失比例计算确定
合计	-652,265.14				

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款		
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他非流动资产	47,807,728.36	162,351,855.31
合计	47,807,728.36	162,351,855.31

10、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税费	14,767,044.18	4,246.90
留抵税金	31,779,146.54	18,779,659.76
预付费用		717,185.09
合计	46,546,190.72	19,501,091.75

11、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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		
1. 合营企业										
2. 联营企业										
北京天威瑞恒电气有限公司	30,629,169.14			-1,775,698.63		-49,015.89			28,804,454.62	
四川新光硅业科技有限责任公司										
小计	30,629,169.14			-1,775,698.63		-49,015.89			28,804,454.62	
合计	30,629,169.14			-1,775,698.63		-49,015.89			28,804,454.62	

注：本年公司核销四川新光硅业科技有限责任公司的长期股权投资，具体情况详见报表附注十三、其他重要事项之 4。

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
澳中能源开发有限公司	1,668,666.70	1,728,038.53
保定天威英利新能源有限公司		33,793,359.55
天威四川硅业有限责任公司		
保定三保输变电设备有限公司		
合计	1,668,666.70	35,521,398.08

注：本年保定天威英利新能源有限公司及天威四川硅业有限责任公司被法院裁定终结破产程序，具体情况详见报表附注十三、其他重要事项之 5、之 6。

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
澳中能源开发有限公司			179,948.92		该投资本公司以非交易目的持有	
保定天威英利新能源有限公司			207,322,335.21		该投资本公司以非交易目的持有	
合计			207,502,284.13			

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	30,900,227.17	1,818,100.00		32,718,327.17
(2) 本期增加金额	10,335,513.60			10,335,513.60
—外购				
—固定资产转入	10,335,513.60			10,335,513.60
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	41,235,740.77	1,818,100.00		43,053,840.77
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	11,511,662.41	609,693.46		12,121,355.87
(2) 本期增加金额	5,147,402.32	43,288.08		5,190,690.40
—计提或摊销	1,333,438.25	43,288.08		1,376,726.33

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
—固定资产转入	3,813,964.07			3,813,964.07
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	16,659,064.73	652,981.54		17,312,046.27
3. 减值准备				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	24,576,676.04	1,165,118.46		25,741,794.50
(2) 上年年末账面价值	19,388,564.76	1,208,406.54		20,596,971.30

14、 固定资产

(1) 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,209,733,033.52	1,336,308,933.39
固定资产清理		
合计	1,209,733,033.52	1,336,308,933.39

(2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公用品	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	1,286,265,885.62	1,179,895,493.27	19,994,437.42	41,867,625.69	2,748,156.84	56,982,371.78	2,587,753,970.62
(2) 本期增加金额	4,726,364.26	127,086,730.15	451,761.28	4,468,378.72		22,961,907.38	159,695,141.79
—购置	193,078.00	14,485,018.76	446,442.48	926,413.45		446,355.18	16,497,307.87
—在建工程转入	481,149.91	6,443,756.03				4,977,367.72	11,902,273.66
—融资租赁资产							
—融资租回	4,052,136.35	106,157,955.36	5,318.80	1,623,957.59		16,425,310.81	128,264,678.91
—其他				1,918,007.68		1,112,873.67	3,030,881.35
(3) 本期减少金额	23,467,986.21	141,094,490.72	738,059.28	2,379,383.15	2,633,471.67	19,576,512.59	189,889,903.62
—处置或报废	1,058,632.12	27,059,231.11	699,079.56	755,425.56		2,619,697.36	32,192,065.71
—转入投资性房地产	10,335,513.60						10,335,513.60
—融资租赁资产							
—融资租回	4,052,136.35	106,157,955.36	5,318.80	1,623,957.59		16,425,310.81	128,264,678.91
—汇率变动	7,917,347.92	7,877,304.25	33,660.92			134,094.74	15,962,407.83
—其他	104,356.22				2,633,471.67	397,409.68	3,135,237.57
(4) 期末余额	1,267,524,263.67	1,165,887,732.70	19,708,139.42	43,956,621.26	114,685.17	60,367,766.57	2,557,559,208.79
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	454,956,484.26	710,400,829.36	17,377,665.23	24,200,604.37	2,311,911.49	34,361,800.13	1,243,609,294.84
(2) 本期增加金额	46,410,280.80	121,520,053.42	694,428.67	6,734,812.90	823.32	14,602,495.47	189,962,894.58
—计提	45,126,861.50	75,275,687.59	694,428.67	3,953,232.94	823.32	4,235,580.81	129,286,614.83
—融资租赁资产							
—融资租回	1,283,419.30	46,244,365.83		1,219,349.14		9,396,561.29	58,143,695.56

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公用品	其他	合计
—其他				1,562,230.82		970,353.37	2,532,584.19
(3) 本期减少金额	5,360,281.69	69,556,909.15	632,240.76	1,933,256.12	2,213,965.70	12,220,270.14	91,916,923.56
—处置或报废	262,898.32	23,312,543.32	632,240.76	713,906.98		2,505,090.36	27,426,679.74
—转入投资性房地	3,813,964.07						3,813,964.07
—融资租赁资产	1,283,419.30	46,244,365.83		1,219,349.14		9,396,561.29	58,143,695.56
—其他					2,213,965.70	318,618.49	2,532,584.19
(4) 期末余额	496,006,483.37	762,363,973.63	17,439,853.14	29,002,161.15	98,769.11	36,744,025.46	1,341,655,265.86
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额	71,392.47	7,764,349.92					7,835,742.39
(2) 本期增加金额	293,866.84					23,157.66	317,024.50
—计提							
—其他	293,866.84					23,157.66	317,024.50
(3) 本期减少金额		1,981,857.48					1,981,857.48
—处置或报废		1,664,832.98					1,664,832.98
—其他		317,024.50					317,024.50
(4) 期末余额	365,259.31	5,782,492.44				23,157.66	6,170,909.41
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	771,152,520.99	397,741,266.63	2,268,286.28	14,954,460.11	15,916.06	23,600,583.45	1,209,733,033.52
(2) 上年年末账面价值	831,238,008.89	461,730,313.99	2,616,772.19	17,667,021.32	436,245.35	22,620,571.65	1,336,308,933.39

(3) 暂时闲置的固定资产

无

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(5) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	76,404,023.92	该部分办公楼及厂房需与公司其他资产同时办理产权证书

15、在建工程

(1) 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	10,899,823.25	3,401,175.17
工程物资		
合计	10,899,823.25	3,401,175.17

(2) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特高压变压器制造能力提升项目				931,709.90		931,709.90
一体化信息化项目	10,185,611.25		10,185,611.25			
其他	841,741.79	127,529.79	714,212.00	2,596,995.06	127,529.79	2,469,465.27
合计	11,027,353.04	127,529.79	10,899,823.25	3,528,704.96	127,529.79	3,401,175.17

(3) 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
一体化信息化项目	49,790,000.00		10,185,611.25			10,185,611.25	23.00	20.00%				自筹
特高压变压器制造能力提升项目	78,000,000.00	931,709.90	1,092,920.40	2,024,630.30			95.89	100.00%				自筹
合计		931,709.90	11,278,531.65	2,024,630.30		10,185,611.25						

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	268,665,003.30	165,597,641.51	22,848,615.39	317,089,635.42	71,536,840.01	845,737,735.63
(2) 本期增加金额	12,347,581.63		1,354,827.62			13,702,409.25
—购置	12,347,581.63		1,354,827.62			13,702,409.25
(3) 本期减少金额	5,778,158.36		87,581.85			5,865,740.21
—处置	5,778,158.36		87,581.85			5,865,740.21
(4) 期末余额	275,234,426.57	165,597,641.51	24,115,861.16	317,089,635.42	71,536,840.01	853,574,404.67
2. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	49,197,498.48	129,548,192.32	4,960,105.23	176,229,491.50	50,612,953.01	410,548,240.54
(2) 本期增加金额	7,080,120.11	16,749,879.12	2,534,204.92	27,759,479.38	2,715,187.46	56,838,870.99
—计提	7,080,120.11	16,749,879.12	2,534,204.92	27,759,479.38	2,715,187.46	56,838,870.99
(3) 本期减少金额	807,837.68		37,629.20			845,466.88
—处置	807,837.68		37,629.20			845,466.88
(4) 期末余额	55,469,780.91	146,298,071.44	7,456,680.95	203,988,970.88	53,328,140.47	466,541,644.65
3. 减值准备						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	219,764,645.66	19,299,570.07	16,659,180.21	113,100,664.54	18,208,699.54	387,032,760.02
(2) 上年年末账面价值	219,467,504.82	36,049,449.19	17,888,510.16	140,860,143.92	20,923,887.00	435,189,495.09

注 1：本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 4.70%。

注 2：截止 2020 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的土地使用权账面价值 12,791.94 万元，具体情况详见本报告表附注十三、其他重要事项之 1、报告期末尚未完成权属过户资产情况。

17、开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	其他减少	
500KV 变压器承受短路能力试验研究	13,845,673.60	3,676,239.88					17,521,913.48
合计	13,845,673.60	3,676,239.88					17,521,913.48

18、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造支出	11,985,962.36	643,960.33	2,638,207.13		9,991,715.56
合计	11,985,962.36	643,960.33	2,638,207.13		9,991,715.56

19、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

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	274,192,649.47	42,487,932.56	273,769,537.32	42,477,997.55
内部交易未实现利润	2,041,645.24	306,246.78	5,160,189.60	774,028.44
可抵扣亏损				
合计	276,234,294.71	42,794,179.34	278,929,726.92	43,252,025.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	14,367,076.60	2,155,061.49	18,850,000.92	2,827,500.14
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	14,367,076.60	2,155,061.49	18,850,000.92	2,827,500.14

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,524,865,806.35	1,476,944,827.05
可抵扣亏损	719,774,099.23	1,042,446,656.91
合计	2,244,639,905.58	2,519,391,483.96

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本公司及子公司保定保菱变压器有限公司、保定天威互感器有限公司、保定天威线材制造有限公司、保定天威卓创电工设备科技有限公司、天威保变（合肥）变压器有限公司未对可抵扣亏损确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2020 年		120,758,109.09	
2021 年	17,060,571.70	17,071,679.94	
2022 年	88,033,134.11	221,914,167.48	
2023 年	393,383,831.79	488,117,960.62	
2024 年	185,403,559.43	194,584,739.78	
2025 年	35,893,002.20		
合计	719,774,099.23	1,042,446,656.91	

20、其他非流动资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
一年以上的合同资产	239,264,076.61	11,963,203.83	227,300,872.78	225,343,945.77	11,267,197.29	214,076,748.48
预付设备款	4,427,816.97		4,427,816.97	14,194,360.63		14,194,360.63
合计	243,691,893.58	11,963,203.83	231,728,689.75	239,538,306.40	11,267,197.29	228,271,109.11

21、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		50,000,000.00
信用借款	1,412,000,000.00	2,007,202,693.49
合计	1,412,000,000.00	2,057,202,693.49

22、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	400,741,776.07	222,924,294.88
商业承兑汇票	14,918,912.57	4,721,309.73
合计	415,660,688.64	227,645,604.61

23、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	1,493,903,743.12	1,482,300,332.60
合计	1,493,903,743.12	1,482,300,332.60

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	55,930,362.66	未到付款节点
单位二	21,531,413.19	未到付款节点
单位三	3,010,871.05	未到付款节点
单位四	2,342,078.15	未到付款节点
单位五	1,514,939.70	未到付款节点
合计	84,329,664.75	

24、合同负债**(1) 合同负债情况**

项目	期末余额	年初余额
货款	307,226,596.11	867,535,930.43
预收项目进度款	4,838,300.00	
减：计入其他流动负债	34,082,971.86	100,691,800.57
合计	277,981,924.25	766,844,129.86

25、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	34,304,109.56	436,667,496.54	446,362,977.23	24,608,628.87
离职后福利-设定提存计划		27,862,160.53	27,862,160.53	
辞退福利	234,563.50	4,407,190.31	4,407,190.31	234,563.50
一年内到期的其他福利				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	34,538,673.06	468,936,847.38	478,632,328.07	24,843,192.37

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,547,797.23	369,742,418.90	370,405,119.68	4,885,096.45
(2) 职工福利费		7,959,928.97	7,959,928.97	
(3) 社会保险费		20,628,016.38	20,628,016.38	
其中：医疗保险费		19,471,144.06	19,471,144.06	
工伤保险费		1,060,814.18	1,060,814.18	
生育保险费		96,058.14	96,058.14	
(4) 住房公积金	8,849,826.78	31,245,467.66	35,048,516.86	5,046,777.58
(5) 工会经费和职工教育经费	15,119,081.68	7,091,664.63	8,415,914.21	13,794,832.10
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他	4,787,403.87		3,905,481.13	881,922.74
合计	34,304,109.56	436,667,496.54	446,362,977.23	24,608,628.87

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		26,775,057.54	26,775,057.54	
失业保险费		1,087,102.99	1,087,102.99	
企业年金缴费				
合计		27,862,160.53	27,862,160.53	

26、应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	30,028,495.62	25,672,262.30
企业所得税	2,287,783.31	2,087,325.57
个人所得税	1,226,531.49	1,410,094.04
城市维护建设税	1,578,484.70	1,300,314.75
房产税	168,760.35	106,379.22
教育费附加	1,127,489.09	928,796.24
其他税种	1,326,268.76	982,648.38
合计	37,743,813.32	32,487,820.50

27、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	539,483.06	3,495,746.74
其他应付款项	98,400,394.46	121,005,418.10
合计	98,939,877.52	124,501,164.84

(1) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	539,483.06	3,495,746.74
合计	539,483.06	3,495,746.74

(2) 其他应付款项

1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款等	98,400,394.46	121,005,418.10
合计	98,400,394.46	121,005,418.10

28、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	32,744,250.00	135,941,500.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		22,732,333.10
合计	32,744,250.00	158,673,833.10

29、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	34,082,971.86	100,691,800.57
合计	34,082,971.86	100,691,800.57

30、长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	985,000,000.00	885,000,000.00
合计	985,000,000.00	885,000,000.00

31、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,743,866.56	9,924,000.00	6,477,200.04	11,190,666.52	注 1
售后回租未实现收益	77,037,979.90		19,510,573.64	57,527,406.26	注 2
合计	84,781,846.46	9,924,000.00	25,987,773.68	68,718,072.78	

注 1：政府补助余额主要为（1）本公司本期收到的河北省科技厅项目款等政府补助，2020 年度尚未使用。（2）本公司子公司天威保变（秦皇岛）变压器有限公司 2017 年收到“2015 年省级优势企业专项补助”，按受益期分 10 年摊销。

注 2：本公司通过固定资产售后回租方式融资，售后租回未实现收益按照相关资产折旧进度摊销。

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施项目资金	4,477,200.00		4,477,200.00			与资产相关
2015 年省级优势企业专项补助	1,466,666.56		200,000.04		1,266,666.52	与收益相关
智能高压试验室专项目补助	1,000,000.00		1,000,000.00			与资产相关
智能电网装备补助	800,000.00		800,000.00			与资产相关
2020 年度市级高级技能人才培养补助资金		500,000.00			500,000.00	与收益相关
2020 年集团公司青年科技和技能拔尖人才		108,000.00			108,000.00	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
津贴						
2020 年集团公司科技和技能 人才目标责任 津贴		606,000.00			606,000.00	与收益 相关
河北省科技厅 项目款		7,460,000.00			7,460,000.00	与收益 相关
2019 年科学技术 奖		650,000.00			650,000.00	与收益 相关
河北省输变电 产业技术研究 院绩效后补助 经费		600,000.00			600,000.00	与收益 相关
合计	7,743,866.56	9,924,000.00	6,477,200.04		11,190,666.52	

32、股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	1,841,528,480.00						1,841,528,480.00

33、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,944,406,602.00			3,944,406,602.00
其他资本公积	4,483.63	1,245,745.89	49,015.89	1,201,213.63
合计	3,944,411,085.63	1,245,745.89	49,015.89	3,945,607,815.63

注 1：本公司参股股东保定天威集团有限公司本期进行债务重整，公司获得债务重整收益调增资本公积 124.57 万元。

注 2：公司对联营企业北京天威瑞恒电气有限责任公司长期股权投资，按权益法核算减少资本公积 4.90 万元。

34、其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-173,649,552.75	-33,852,731.38				-33,852,731.38	-207,502,284.13
其中：重新计量设定受益计划变动额							
其他权益工具投资公允价值变动	-173,649,552.75	-33,852,731.38				-33,852,731.38	-207,502,284.13
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-11,159,329.11	-14,524,723.66				-13,072,251.29	-24,231,580.40
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
其他债权投资信用减值准备							
外币财务报表折算差额	-11,159,329.11	-14,524,723.66				-13,072,251.29	-24,231,580.40
其他综合收益合计	-184,808,881.86	-48,377,455.04				-46,924,982.67	-231,733,864.53

35、专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	44,343,360.11	13,652,152.36	9,599,904.26	48,395,608.21
合计	44,343,360.11	13,652,152.36	9,599,904.26	48,395,608.21

36、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	325,620,954.54	325,620,954.54			325,620,954.54
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
合计	325,620,954.54	325,620,954.54			325,620,954.54

37、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-5,336,134,657.38	-5,351,342,320.27
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,201,570.76	
调整后年初未分配利润	-5,339,336,228.14	-5,351,342,320.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,126,296.81	15,207,662.89
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-5,318,209,931.33	-5,336,134,657.38

注：公司从2020年1月1日开始执行《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》及其相关规定，调整年初未分配利润-3,201,570.76元。

38、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,034,440,562.14	3,301,695,482.37	3,464,206,887.42	2,803,223,001.73
其他业务	50,128,120.64	31,769,673.33	53,558,451.43	46,445,517.31
合计	4,084,568,682.78	3,333,465,155.70	3,517,765,338.85	2,849,668,519.04

(2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	合计
商品类型		
1、输变电产品	3,868,931,218.73	3,868,931,218.73
2、材料销售	23,061,709.82	23,061,709.82
3、其他业务	192,575,754.23	192,575,754.23
合计	4,084,568,682.78	4,084,568,682.78
按经营地区分类		
1、国内	4,024,091,994.20	4,024,091,994.20
2、国外	60,476,688.58	60,476,688.58
合计	4,084,568,682.78	4,084,568,682.78

39、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	9,776,621.25	13,314,043.31
城市维护建设税	12,271,128.52	11,599,675.49
教育费附加	8,765,092.91	8,266,738.86
土地使用税	3,787,150.42	3,648,466.02
印花税	2,716,320.59	2,481,696.95
车船使用税	53,439.50	119,164.38
其他	3,193,657.86	3,809,472.76
合计	40,563,411.05	43,239,257.77

40、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	60,200,883.08	63,430,838.09
销售服务费	32,629,252.04	25,187,716.33
中标费	10,686,919.61	20,225,263.74
差旅费	12,863,292.39	18,423,058.21
保函手续费	6,530,137.17	9,877,790.33
业务经费	2,139,737.68	6,957,929.72
业务招待费	6,401,466.90	6,764,506.72
运输费	2,753,554.99	3,515,957.42
其他	9,039,354.78	15,075,953.77
合计	143,244,598.64	169,459,014.33

41、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	101,363,724.31	104,767,877.11
无形资产摊销	24,259,144.31	25,638,328.60
折旧费	15,978,031.81	16,089,537.87
修理费	9,098,650.51	9,954,302.01
聘请中介机构费用	5,033,613.21	6,531,907.39
差旅费	3,496,701.87	5,859,285.35
保险费	3,012,838.93	5,130,914.28
办公费	1,869,482.26	2,263,051.53
租赁费	1,997,936.77	1,918,395.42
运输费	1,078,278.61	1,056,731.84
业务招待费	688,043.79	914,334.83
其他	15,363,816.65	19,074,194.04
合计	183,240,263.03	199,198,860.27

42、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	63,080,797.27	67,370,697.27
无形资产摊销	31,409,492.98	31,340,197.84
原材料	26,255,847.91	18,065,123.33
折旧费	5,955,519.08	6,527,363.61
差旅费	698,622.70	902,636.75
租赁费	614,428.58	587,714.29
其他	5,975,511.52	3,750,833.36
合计	133,990,220.04	128,544,566.45

43、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	126,984,585.18	153,453,831.70
减：利息收入	4,523,027.17	7,482,245.98
汇兑损益	7,559,660.47	-550,239.38
手续费及其他	2,604,923.27	2,940,281.97
合计	132,626,141.75	148,361,628.31

44、其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	42,438,261.55	25,760,658.12
返还代扣个人所得税手续费	172,191.86	96,948.90
合计	42,610,453.41	25,857,607.02

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
特困企业专项治理补助资金	21,118,400.00		与收益相关
工业企业结构调整专项奖补资金	7,451,500.00		与收益相关
基础设施项目资金	4,477,200.00	4,473,600.00	与资产相关
稳岗补贴	4,342,502.03	17,135,528.55	与收益相关
软件退税	1,006,468.50	1,138,112.53	与收益相关
智能高压实验室专项补助	1,000,000.00		与资产相关
智能电网装备补助	800,000.00		与资产相关
2021 年度保定国家高新区科技型中小企业技术创新发展培育专项项目	500,000.00		与收益相关
科技创新先进奖励	359,000.00	150,000.00	与收益相关
技能补贴	325,520.00		与收益相关
优秀企业奖励	250,000.00		与收益相关
金融保险政策扶持资金	210,000.00		与收益相关
2015 年省级优势企业专项补助	200,000.04	200,000.04	与收益相关
军民融合产业发展专项资金		2,000,000.00	与收益相关
保定市科学技术和知识产权局科技条件平台建设经费		200,000.00	与收益相关
高效率低损耗及特殊用途硅钢开发与应用项目		189,000.00	与收益相关
专利补助	13,000.00	21,000.00	与收益相关
其他	384,670.98	253,417.00	与收益相关
合计	42,438,261.55	25,760,658.12	

45、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,775,698.63	1,165,434.58
处置长期股权投资产生的投资收益		92,572.13
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		1,580,599.96
其他	-922,201.48	-1,384,747.62
合计	-2,697,900.11	1,453,859.05

46、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	7,434,953.20	131,720,425.01
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	30,037,589.49	6,242,138.04
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	37,472,542.69	137,962,563.05

47、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-189,428,337.43	-142,961,148.00
合同资产减值损失	5,984,896.86	
合计	-183,443,440.57	-142,961,148.00

48、 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
持有待售处置利得或损失			
非流动资产处置损益	3,375,153.47	157,268.01	3,375,153.47
合计	3,375,153.47	157,268.01	3,375,153.47

49、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	181,938.97	40,311.05	181,938.97
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	24,177,738.29	42,685,356.37	24,177,738.29
合计	24,359,677.26	42,725,667.42	24,359,677.26

50、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	737,132.75	1,128,650.60	737,132.75
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
非常损失			
盘亏损失			
其他	7,536,726.64	1,465,801.58	7,536,726.64
合计	8,373,859.39	2,594,452.18	8,373,859.39

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,959,098.32	3,569,675.62
递延所得税费用	-214,592.00	21,061,334.41
合计	5,744,506.32	24,631,010.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	30,741,519.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,611,227.90
子公司适用不同税率的影响	-15,241,029.79
调整以前期间所得税的影响	-109,516.29
非应税收入的影响	-270,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,802,181.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,959,130.71
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	26,940,402.72
加计扣除费用的影响	-20,511,561.09
其他	1,563,670.56
所得税费用	5,744,506.32

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的各种往来款	36,807,277.40	8,517,139.42
利息收入	4,523,027.17	7,482,245.98
收到的押金、保证金、备用金	128,790,261.53	154,193,210.06
收到的政府补贴	47,112,048.60	20,053,987.80
其他	6,753,844.03	7,751,520.36
合计	223,986,458.73	197,998,103.62

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的各种往来款	9,250,968.53	4,567,375.22
支付的各项管理费用、营业费用	125,796,374.48	124,753,908.48
支付的押金、保证金、备用金	135,248,441.20	116,045,585.40
其他	862,874.03	1,095,470.90
合计	271,158,658.24	246,462,340.00

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回投资活动相关保证金		704,228.37
合计		704,228.37

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
不再纳入合并范围日子公司持有的现金		38,115,707.19
合计		38,115,707.19

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回代偿贷款	8,383,392.75	43,761,771.29
合计	8,383,392.75	43,761,771.29

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
金融手续费	2,808,658.17	1,992,880.92
支付的融资租赁分期款	11,550,343.00	61,338,772.22
合计	14,359,001.17	63,331,653.14

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	24,997,013.01	17,263,847.02
加：信用减值损失	-37,472,542.69	-137,962,563.05
资产减值准备	183,443,440.57	142,961,148.00
固定资产折旧	130,663,341.16	140,517,538.12
油气资产折耗		
无形资产摊销	56,838,870.99	57,292,837.08
长期待摊费用摊销	2,638,207.13	2,850,409.20
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）	-3,375,153.47	-157,268.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	555,193.78	1,088,339.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	134,544,245.65	154,896,473.24
投资损失（收益以“-”号填列）	2,697,900.11	-1,453,859.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	457,846.65	20,161,822.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-672,438.65	-686,853.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,243,814.09	18,646,938.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	663,136,606.80	-127,145,054.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-422,587,103.57	9,171,299.50
其他		-35,630,213.91
经营活动产生的现金流量净额	704,621,613.38	261,814,840.14
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	963,829,328.13	1,051,133,890.68
减：现金的期初余额	1,051,133,890.68	1,201,084,050.79
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	-87,304,562.55	-149,950,160.11

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	963,829,328.13	1,051,133,890.68
其中：库存现金	47,507.16	48,672.10
可随时用于支付的银行存款	866,228,896.52	910,609,188.74
可随时用于支付的其他货币资金	97,552,924.45	140,476,029.84
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		

项目	期末余额	上年年末余额
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	963,829,328.13	1,051,133,890.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

54、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	225,037,658.85	保证金等
固定资产	270,986,341.44	抵押借款等
无形资产	14,104,993.75	抵押借款等
投资性房地产	2,351,605.64	涉诉查封
合计	512,480,599.68	

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			66,553,297.99
其中：美元	4,025,727.90	6.5249	26,267,471.97
欧元	952,619.18	8.025	7,644,768.92
港币	11,705.15	0.8416	9,851.05
印度卢比	366,229,641.24	0.0891	32,631,061.03
日元	2,291.20	0.0632	144.80
瑞士法郎	0.03	7.4006	0.22
应收账款			54,547,820.30
其中：美元	4,796,152.69	6.5249	31,294,416.69
欧元	17,257.68	8.025	138,492.88
印度卢比	259,426,607.53	0.0891	23,114,910.73
预付款项			2,174,596.44
其中：印度卢比	24,406,245.12	0.0891	2,174,596.44
其他应收款			171,071.76
其中：印度卢比	1,919,997.31	0.0891	171,071.76
其他流动资产			14,763,633.86
其中：印度卢比	165,697,349.72	0.0891	14,763,633.86
应付账款			12,460,569.66
其中：印度卢比	139,849,266.67	0.0891	12,460,569.66
合同负债			14,418,680.52
其中：印度卢比	161,825,819.53	0.0891	14,418,680.52
应付职工薪酬			1,885,096.45
其中：印度卢比	21,157,086.98	0.0891	1,885,096.45
应交税费			318,861.47
其中：印度卢比	3,578,692.14	0.0891	318,861.47

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款	—	—	274,403.77
其中：印度卢比	3,079,728.06	0.0891	274,403.77
一年内到期的非流动负债	—	—	32,744,250.00
其中：印度卢比	367,500,000.00	0.0891	32,744,250.00
其他流动负债	—	—	2,563,286.49
其中：印度卢比	28,768,647.47	0.0891	2,563,286.49

(2) 境外经营实体说明

公司重要的境外经营实体为保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司，主要经营地为印度古吉拉特邦，记账本位币为印度卢比。

56、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
基础设施项目资金	8,950,800.00	递延收益	4,477,200.00	4,473,600.00	其他收益
智能高压试验室专项目补助	1,000,000.00	递延收益	1,000,000.00		其他收益
智能电网装备补助	800,000.00	递延收益	800,000.00		其他收益
合计	10,750,800.00		6,277,200.00	4,473,600.00	

(2) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
特困企业专项治理补助资金	21,118,400.00	21,118,400.00		其他收益
工业企业结构调整专项奖补资金	7,451,500.00	7,451,500.00		其他收益
稳岗补贴	21,478,030.58	4,342,502.03	17,135,528.55	其他收益
软件退税	2,144,581.03	1,006,468.50	1,138,112.53	其他收益
2021 年度保定国家高新区科技型中小企业技术创新发展培育专项项目	500,000.00	500,000.00		其他收益
科技创新先进奖励	509,000.00	359,000.00	150,000.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
技能补贴	325,520.00	325,520.00		其他收益
优秀企业奖励	250,000.00	250,000.00		其他收益
金融保险政策扶持资金	210,000.00	210,000.00		其他收益
2015 年省级优势企业专项补助	400,000.08	200,000.04	200,000.04	其他收益
军民融合产业发展专项资金	2,000,000.00		2,000,000.00	其他收益
保定市科学技术和知识产权局科技条件平台建设经费	200,000.00		200,000.00	其他收益
高效率低损耗及特殊用途硅钢开发与应用项目	189,000.00		189,000.00	其他收益
专利补助	34,000.00	13,000.00	21,000.00	其他收益
2020 年度市级高级技能人才培养补助资金	500,000.00			
2020 年集团公司青年科技和技能拔尖人才津贴	108,000.00			
2020 年集团公司科技和技能人才目标责任津贴	606,000.00			
河北省科技厅项目款	7,460,000.00			
2019 年科学技术奖	650,000.00			
河北省输变电产业技术研究院绩效后补助经费	600,000.00			
其他政府补助	638,087.98	384,670.98	253,417.00	其他收益
合计	67,372,119.67	36,161,061.55	21,287,058.12	

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、其他原因的合并范围变动

根据本公司 2019 年 6 月 3 日召开第七届董事会第十六次会议审议通过的《关于吸收合并保定天威电气设备结构有限公司的议案》，本期子公司保定天威电气设备结构有限公司被本公司吸收合并，已于 2020 年末办理了工商注销手续。

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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
保定天威新域科技发展有限公司(注 1)	河北保定	河北保定	制造业	30.00		设立
保定天威互感器有限公司	河北保定	河北保定	制造业	97.78	2.22	设立
保定天威卓创电工设备科技有限公司(注 2)	河北保定	河北保定	制造业	30.85		设立
保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司	印度	印度	制造业	90.00		设立
保定天威线材制造有限公司	河北保定	河北保定	制造业	100.00		同一控制下企业合并
保定保菱变压器有限公司	河北保定	河北保定	制造业	66.00		同一控制下企业合并
保定天威变压器工程技术咨询维修有限公司	河北保定	河北保定	制造业	100.00		同一控制下企业合并
天威保变(合肥)变压器有限公司	安徽合肥	安徽合肥	制造业	100.00		同一控制下企业合并
天威保变(秦皇岛)变压器有限公司	河北秦皇岛	河北秦皇岛	制造业	91.79		同一控制下企业合并
保定新胜冷却设备有限公司	河北保定	河北保定	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

注 1：保定天威新域科技发展有限公司董事会成员 5 人，其中本公司派出董事会成员 3 人，能够控制被投资单位。

注 2：保定天威卓创电工设备科技有限公司董事会成员 3 人，其中本公司派出董事会成员 1 人，能够控制被投资单位。

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天威保变(秦皇岛)变压器有限公司	920,004,069.87	-83,554,586.01	-83,554,586.01	-16,045,459.81	868,625,636.55	2,712,850.04	2,712,850.04	-124,142,440.26
保定保菱变压器有限公司	352,287,062.90	511,211.21	511,211.21	13,739,472.40	303,507,836.87	-17,608,262.65	-17,608,262.65	2,529,920.54

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/ 本期金额	上年年末余额/ 上期金额
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	28,804,454.62	30,629,169.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-1,775,698.63	-2,955,912.96
——其他综合收益		
——综合收益总额	-1,775,698.63	-2,955,912.96

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司审计风险部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过审计风险主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,412,000,000.00				1,412,000,000.00
应付票据	415,660,688.64				415,660,688.64
应付账款	1,493,903,743.12				1,493,903,743.12
合同负债	277,981,924.25				277,981,924.25
应付职工薪酬	24,843,192.37				24,843,192.37
应交税费	37,743,813.32				37,743,813.32
其他应付款	98,939,877.52				98,939,877.52
一年内到期的非流动负债	32,744,250.00				32,744,250.00
其他流动负债	34,082,971.86				34,082,971.86
长期借款		985,000,000.00			985,000,000.00
合计	3,827,900,461.08	985,000,000.00			4,812,900,461.08

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	2,057,202,693.49				2,057,202,693.49
应付票据	227,645,604.61				227,645,604.61
应付账款	1,482,300,332.60				1,482,300,332.60
预收款项	867,535,930.43				867,535,930.43
应付职工薪酬	34,538,673.06				34,538,673.06
应交税费	32,487,820.50				32,487,820.50
一年内到期的非流动负债	158,673,833.10				158,673,833.10
长期借款		885,000,000.00			885,000,000.00
合计	4,860,384,887.79	885,000,000.00			5,745,384,887.79

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	26,267,471.97	40,285,826.02	66,553,297.99	32,433,329.77	84,614,492.50	117,047,822.27
应收账款	31,294,416.69	23,253,403.61	54,547,820.30	49,476,919.92	22,121,256.10	71,598,176.02
其他应收款		171,071.76	171,071.76		346,254.74	346,254.74
其他流动资产		14,763,633.86	14,763,633.86			
短期借款				7,202,693.49		7,202,693.49
应付账款		12,460,569.66	12,460,569.66		9,830,540.76	9,830,540.76
应付职工薪酬		1,885,096.45	1,885,096.45		1,708,826.54	1,708,826.54
应交税费		318,861.47	318,861.47			
其他应付款		274,403.77	274,403.77		417,664.36	417,664.36
一年内到期的非流动负债		32,744,250.00	32,744,250.00		35,941,500.00	35,941,500.00
合计	57,561,888.66	126,157,116.60	183,719,005.26	89,112,943.18	154,980,535.00	244,093,478.18

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

十、关联方及关联交易**1、本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	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(%)
中国兵器装备集团有限公司	北京市	国有资产投资、经营与管理等	3,530,000.00	44.56	44.56

中国兵器装备集团有限公司通过全资子公司保定天威集团有限公司间接持有本公司19.13%股权。

本公司最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京天威瑞恒电气有限责任公司	联营企业

4、其他关联方情况

五矿天威钢铁有限公司	同受一方控制其他企业
保定天威集团特变电气有限公司	同受一方控制其他企业
保定天威顺达变压器有限公司	同受一方控制其他企业
保定天威电力线材有限公司	本公司股东控制的其他企业
北京中兵保险经纪有限公司	同受一方控制其他企业
中国兵器装备研究院	同受一方控制其他企业
北京北方长城宾馆	同受一方控制其他企业
湖北华强科技股份有限公司	同受一方控制其他企业
中国兵器报社	同受一方控制其他企业

中国兵器装备集团兵器装备研究所	同受一方控制其他企业
中国兵器装备集团人力资源开发中心	同受一方控制其他企业
中国兵器装备集团信息中心有限责任公司	同受一方控制其他企业
天威风电场投资有限公司	本公司股东控制的其他企业
保定同为电气设备有限公司	同受一方控制其他企业
保定天威风电科技有限公司	本公司股东原控制的其他企业（注1）
保定天威集团有限公司	本公司股东
天威(大安)新能源有限公司	本公司股东控制的其他企业
保定天威投资管理有限公司	同受一方控制其他企业
天威四川硅业有限责任公司	已申请破产的子公司（注2）
天威新能源（长春）有限公司	本公司股东控制的其他企业
保定天威风电叶片有限公司	本公司股东原控制的其他企业（注3）
天威新能源系统工程（北京）有限公司	同受一方控制其他企业
兵器装备集团财务有限责任公司	同受一方控制其他企业
重庆五九期刊集团公司	同受一方控制其他企业

注1：2020年12月24日，保定天威风电科技有限公司被河北省保定市中级人民法院《民事裁定书》（（2016）冀06破8-9号）终结破产程序。

注2：2020年12月25日，天威四川硅业有限责任公司被成都市新津区人民法院《民事裁定书》（（2015）新津民破字第1-9号）终结破产程序。

注3：2020年9月21日，保定天威集团有限公司持有保定天威风电叶片有限公司的股权变更为非关联方公司。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
保定天威电力线材有限公司	低值易耗品	12,035.42	2,476.63
保定天威集团特变电气有限公司	变压器、加工劳务	36,445,701.53	30,754,842.83
保定天威顺达变压器有限公司	变压器加工费、抽能线圈	721,207.95	910,642.42
北京北方长城宾馆	非工业性劳务	6,792.45	
北京中兵保险经纪有限公司	非工业性劳务	1,432,285.30	1,141,126.20
湖北华强科技股份有限公司	防疫物资	534,230.10	
天威新能源系统工程(北京)有限公司	工程项目改造		6,699.10
五矿天威钢铁有限公司	矽钢片、加工	45,908,481.17	40,433,048.33

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
	劳务		
中国兵器报社	非工业性劳务	102,237.73	7,022.41
中国兵器装备集团兵器装备研究所	非工业性劳务	8,033.69	
中国兵器装备集团人力资源开发中心	非工业性劳务	164,718.88	420,475.46
中国兵器装备集团信息中心有限责任公司	非工业性劳务	55,471.70	
中国兵器装备研究院	非工业性劳务	8,962.26	23,000.00
重庆五九期刊集团公司	非工业性劳务		3,800.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
保定天威电力线材有限公司	电磁线等	560,583.60	1,119,119.17
保定天威风电科技有限公司	控制柜	4,496,087.58	
保定天威集团特变电气有限公司	电磁线等	3,060,391.54	1,510,962.34
保定天威集团有限公司	能源费、光伏逆变器	12,540,751.34	
保定天威顺达变压器有限公司	专机配套、电磁线	25,044.25	181,412.99
保定同为电气设备有限公司	劳保用品	612.91	
天威风电场投资有限公司	非工业性劳务		29,133.02
天威新能源系统工程(北京)有限公司	劳保用品	9,161.92	6,513.36
五矿天威钢铁有限公司	能源费等	821,893.86	1,329,371.01

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司	1,932,500.00	2019.04.01	2026.06.30	否
保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司	1,816,000.00	2020.03.13	2026.04.30	否
保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司	4,531,200.00	2020.09.07	2026.07.31	否
保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司	292,400.00	2020.09.07	2026.03.31	否
保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司	40,000,000.00	2020.11.14	2021.11.14	否

(3) 关键管理人员薪酬

姓名	职务	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
----	----	-----------	-----------

姓名	职务	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
文洪	董事长	96.19	48.35
刘淑娟	董事、总经理	96.23	48.29
何光盛	总会计师	86.48	40.23
周爱东	副总经理	73.04	52.77
张冠军	副总经理	90.35	
张继承	董事会秘书	30.25	30.85
孙晓燕	监事	31.83	38.03
张山鹏	监事	21.35	19.45
合计		525.72	277.97

（4）其他关联交易

①贷款

本期期初中国兵器装备集团有限公司通过兵器装备集团财务有限责任公司向本公司提供委托贷款余额为 10,000 万元，本期新增借款金额为 98,500 万元，本期偿还借款金额为 10,000 万元，期末余额为 98,500 万元。

本期期初兵器装备集团财务有限责任公司向本公司提供贷款余额为 258,500 万元，本期新增借款金额为 531,200 万元，本期偿还借款金额为 673,500 万元，期末余额为 116,200 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司与关联方之间的贷款、委托贷款及余额如下：

关联方	拆借金额 （万元）	起始日	到期日	利率
资金拆入				
兵器装备集团财务有限责任公司	10,000.00	2020.12.30	2022.12.30	4.3500%
中国兵器装备集团有限公司	28,500.00	2020.01.17	2022.01.17	3.9250%
中国兵器装备集团有限公司	30,000.00	2020.01.17	2022.01.17	3.9250%
中国兵器装备集团有限公司	30,000.00	2020.01.17	2022.01.17	3.9250%
兵器装备集团财务有限责任公司	10,000.00	2020.04.29	2021.04.29	3.9150%
兵器装备集团财务有限责任公司	10,000.00	2020.04.29	2021.04.29	3.9150%
兵器装备集团财务有限责任公司	10,000.00	2020.04.28	2021.04.28	3.9150%
兵器装备集团财务有限责任公司	10,000.00	2020.04.28	2021.04.28	3.9150%
兵器装备集团财务有限责任公司	10,000.00	2020.05.09	2021.05.09	3.9150%
兵器装备集团财务有限责任公司	1,200.00	2020.07.06	2021.07.06	2.0000%
兵器装备集团财务有限责任公司	5,000.00	2020.07.09	2021.07.09	2.0000%
兵器装备集团财务有限责任公司	15,000.00	2020.11.05	2021.02.05	4.3500%
兵器装备集团财务有限责任公司	10,000.00	2020.11.10	2021.02.10	4.3500%
兵器装备集团财务有限责任公司	10,000.00	2020.11.11	2021.02.11	4.3500%
兵器装备集团财务有限责任公司	5,000.00	2020.11.19	2021.02.19	4.3500%

关联方	拆借金额 (万元)	起始日	到期日	利率
兵器装备集团财务有限责任公司	5,000.00	2020.08.17	2021.08.17	2.0000%
中国兵器装备集团有限公司	10,000.00	2020.08.31	2021.08.31	4.3500%
兵器装备集团财务有限责任公司	5,000.00	2020.11.20	2021.02.20	4.3500%

本公司本期向中国兵器装备集团有限公司支付贷款利息 3,880.92 万元，向兵器装备集团财务有限责任公司支付贷款利息 6,877.01 万元。

②委托贷款

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司通过中国工商银行保定分行向天威四川硅业有限责任公司委托贷款余额 76,060.32 万元，通过兵器装备集团财务有限责任公司向天威四川硅业有限责任公司委托贷款余额 2,700.04 万元。

③存款

本公司在兵器装备集团财务有限责任公司存款账户余额为 56,755.96 万元，本公司本期收到兵器装备集团财务有限责任公司利息收入 60.40 万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	保定天威风电科技有限公司	1,241,132.73	1,241,132.73	1,518,019.49	1,518,019.49
	保定天威集团特变电气有限公司	3,124,788.13	36,283.06	1,419,833.05	66,003.35
	保定天威集团有限公司			455,762.53	364,610.02
	保定天威顺达变压器有限公司			4,150.00	
	天威（大安）新能源有限公司	5,595,514.32	5,595,514.32	6,369,078.30	6,369,078.30
预付账款					
	保定天威集团特变电气有限公司	22,956,532.08		18,803,326.43	
	中国兵器装备集团兵器装备研究所	6,424.00		11,674.00	
	中国兵器装备集团人力资源开发中心	40,900.00		47,350.00	
	中国兵器装备集团信息中心有限责任公司			28,800.00	
其他应收款					
	保定天威电力线材有限公司	13,928,046.43	13,928,046.43	13,928,046.43	
	保定天威风电科技有限公司	2,103,671.85	2,103,671.85	3,086,797.47	3,086,797.47
	保定天威投资管理有限公司	106,371.32	10,637.13	106,371.32	
	天威四川硅业有限责任公司	1,188,155,586.59	1,188,155,586.59	1,213,695,784.28	1,213,695,784.28
	天威新能源（长春）有限公司	473,731.30	473,731.30	473,731.30	473,731.30
	中国兵器装备集团有限公司	1,564,803.00	459,941.32	1,365,703.00	256,755.90

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	保定天威集团特变电气有限公司	2,553,751.00	1,752,010.00
	保定天威集团有限公司		1,532,293.89
	保定天威顺达变压器有限公司	87,151.35	63,000.00
	天威新能源系统工程(北京)有限公司		64,630.44
	五矿天威钢铁有限公司	29,514,412.69	23,598,567.29
合同负债			
	中国兵器装备研究院	59,734.51	
	保定天威集团特变电气有限公司	36,283.19	
应付股利			
	保定天威风电科技有限公司	260,000.00	3,216,263.68
其他应付款			
	保定天威风电叶片有限公司	20,388.23	20,388.23
	保定天威集团有限公司		755,578.17
	天威新能源系统工程（北京）有限公司		9,400.51
其他流动负债			
	中国兵器装备研究院	7,765.49	
	保定天威集团特变电气有限公司	4,716.81	

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 对外担保情况

本公司于 2020 年 12 月 11 日召开第七届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于 2021 年度向子公司提供担保额度的议案》，本公司 2021 年拟向子公司提供担保总额不超过人民币 11,000 万元。具体明细如下：

1) 向子公司天威保变（秦皇岛）变压器有限公司提供担保总额不超过人民币 5,000 万元；

2) 向子公司保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司提供担保总额不超过人民币 6,000 万元。

(2) 资产抵押情况

1) 合变公司抵押借款情况

2018年12月13日,公司子公司天威保变(合肥)变压器有限公司(以下简称合变公司)与兵器装备集团财务有限责任公司(以下简称兵装财务公司)签订《最高额抵押合同》,合变公司将权证为(合)国用(2006)第125号的土地和权证为合产字第110076681号、合产字第110076682号、合产字第110076683号、合产字第110076684号的房产抵押给兵装财务公司,作为2018年12月至2020年12月13日期间获得兵装财务公司13,500万元贷款额度提供担保,截止2020年12月31日,合变公司从兵装财务公司获得由本公司提供的委托贷款期间为2020年1月20日-2021年11月11日,共11笔委托贷款合计13,500万元。截止2020年12月31日土地和房产的账面价值分别为1,410.50万元和12,968.74万元。

2) 印度公司抵押融资情况

公司子公司保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司(以下简称印度公司)2018年8月31日与中国工商银行孟买分行签订75,000万印度卢比授信协议,并依据协议提取借款36,750万印度卢比,2020年11月13日,印度公司与中国工商银行孟买分行签署《展期协议》,该授信合同展期至2021年11月14日止,同时印度公司将自有房产及土地抵押给中国工商银行孟买分行。截止2020年12月31日,该融资所抵押房产及土地的账面价值为人民币14,120.84万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要未决诉讼

立案时间	起诉 (申请)方	应诉 (被申请)方	案由	诉讼或仲裁机构 名称及所在地	诉讼(仲裁) 涉及金额(万元)	诉讼(仲裁)案件基本情况及进展
2018.4.3	建信信托有 限责任公司	保定天威保变 电气股份有限 公司、中国兵器 装备集团有限 公司	侵权责 任纠纷	北京市高级人民 法院	93,324.30	2018年4月,建信信托有限责任公司在北京市高级人民法院对兵装集团、保变电气提起诉讼,2018年10月9日一审开庭。2018年12月28日北京高级人民法院裁定中止诉讼。2020年11月25日本案恢复审理,截至目前,本案尚未判决。
2018.9.3	河北建设集 团股份有限 公司	天威保变(合 肥)变压器有限 公司	工程合 同纠纷	合肥市庐阳区人 民法院	459.45	2018年9月27日,天威保变(合肥)变压器有限公司收到合肥市庐阳区人民法院应诉通知书等材料,河北建设集团股份有限公司再次要求天威保变(合肥)变压器有限公司支付一期工程款296.41万元,逾期付款利息163.05万元,并承担案件全部诉讼费用,截至目前尚无实质性进展。
2019.11.18	保定天威保 变电气股份 有限公司	四川岷江水利 电力股份有限 公司	合同纠 纷	阿坝州中级人民 法院	3,340.00	2007年,保变电气与岷江水电、川投集团签订天威四川硅业有限公司投资人协议,三方约定各自按股比为四川硅业提供银行担保或股东融资,岷江水电未按投资协议为四川硅业提供融资借款,给保变电气造成损失。2019年11月,成都中院受理该案后,认为该案应由阿坝州中院管辖,2020年1月,该案被移送至阿坝州中院,2020年12月2日,四川高院裁定案件由成都中院管辖审理。成都中院通知于2021年3月15日开庭,后因法官档期原因,本案开庭时间另行排期。截至目前,本案尚未开庭。
2019.11.5	保定天威线 材制造有限 公司	山东达驰电气 有限公司	买卖合 同纠纷	河北省保定市高 新技术产业开发 区人民法院	1,578.61	2019年11月29日,线材制造以山东达驰拖欠货款为由,对山东达驰提起诉讼。2019年12月11日,保定市高开区法院判决山东达驰于生效十五日内支付线材制造货款本金1,578.61万元及利息。2019年

立案时间	起诉 (申请)方	应诉 (被申请)方	案由	诉讼或仲裁机构 名称及所在地	诉讼(仲裁) 涉及金额(万元)	诉讼(仲裁)案件基本情况及进展
						12月28日山东达驰向保定市中级人民法院提起上诉。2020年3月25日保定市中级人民法院判决驳回上诉,维持原判。2020年6月29日山东成武县人民法院裁定受理山东达驰破产重整申请。截至2020年6月29日,通过法院执行,线材制造收到执行款合计1113万余元。山东达驰进入破产程序后,线材制造对未清偿债权申报破产债权521.3万元。2020年12月18日,成武县人民法院裁定批准《山东达驰电气有限公司破产重整草案》,终止重整程序。现阶段线材制造破产债权待分配。

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日保证金情况

截至 2020 年 12 月 31 日公司本部已开立未到期保函金额 109,151.97 万元，涉及保证金金额 18,221.50 万元；已开立未到期进口信用证金额 27,050.21 万元，涉及保证金金额 3,958.46 万元。本公司子公司天威保变（合肥）变压器有限公司已开立未到期保函金额 1,919.81 万元，涉及保证金金额 1,919.81 万元。本公司子公司保定保菱变压器有限公司已开立未到期保函金额 1,112.00 万元，涉及保证金金额 1,112.00 万元。

十二、资产负债表日后事项**1、非公开发行股票**

中国证监会于 2020 年 3 月 31 日正式受理公司提交的非公开发行股票申请文件。经过反馈意见和回复后，2021 年 1 月 18 日，中国证监会发行审核委员会对公司的非公开发行股票申请进行了审核。根据审核结果，公司本次非公开发行股票申请未获得通过。

2、天威华克 2010 万元借款仲裁情况

2019 年 3 月，公司的孙公司保定天威华克电力线材有限公司（简称“天威华克”）向保定华克电力线材有限公司（简称“保定华克”）借款 2,010 万元，借款期限自 2019 年 3 月 15 日至 2019 年 12 月 31 日。借款到期后，天威华克未能偿还借款。2021 年 2 月 19 日，保定华克在保定仲裁委员会对天威华克提起仲裁申请，要求天威华克偿还其欠款本金 2,010 万元及相应利息。截至目前，本案仲裁尚未开庭。

3、收购子公司少数股东股权事项

保定保菱变压器有限公司（以下简称“保菱公司”）为本公司控股子公司，公司对其持股比例为 66%，本公司于 2020 年 12 月 11 日召开的第七届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于收购保定保菱变压器有限公司 34%股权的议案》，拟以 400 万元人民币（以评估价格为准，不高于 400 万元）的价格收购保菱公司两个日方股东三菱电机株式会社和三菱电机（中国）有限公司合计持有的保菱公司 34%股权，2021 年 3 月 19 日保菱公司办理了本次股权收购工商变更。截至本财务报告批准报出日，本公司已支付完毕股权收购款，本次收购完成后保菱公司成为本公司的全资子公司。

4、收购同为公司 5 幢房产情况

2021 年 3 月 26 日，公司第七届董事会第三十五次会议审议通过了《关于收购保定同为电气设备有限公司部分房产的议案》，为实现资产权属的完整，公司决定以 568.41 万元（不含税）的价格收购保定同为电气设备有限公司（以下简称“同为公司”）所持有的 5 幢房产。根据北京中企华资产评估有限责任公司于 2021 年 3 月 17 日出具的《资产评估报告》（中企华

评咨字(2020)1799号,已向本公司大股东中国兵器装备集团有限公司进行资产评估备案),以2020年11月30日为评估基准日,同为公司拟转让房屋建筑物账面价值为553.74万元,评估价值为568.41万元,增值额为14.67万元,增值率为2.65%。

5、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日,本公司新增银行承兑汇票12,377.30万元,国内信用证14,000.00万元;新增欧元进口信用证385.50万元,美元进口信用证37.43万元,瑞士法郎进口信用证15.10万元。

十三、其他重要事项

1、报告期尚未完成权属过户资产情况

2013年10月9日,本公司第五届董事会第二十七次会议审议通过了《关于与保定天威集团有限公司进行资产置换的议案》,2013年10月18日,本公司第四次临时股东大会审议通过了该议案。本公司以持有的天威新能源(长春)有限公司等4家子公司股权与保定天威集团有限公司(以下简称“天威集团”)持有的保定保菱变压器有限公司等6家公司股权及土地使用权、房屋所有权、商标权、专利权等进行置换。至报告日尚未完成过户的相关资产如下:位于保定市天威西路2222号,土地证号为1306002671,面积为298,133.20平方米土地使用权;位于保定市天威西路2222号,产权证号为保定市房权证字第U200500191号的两座厂房。受天威集团诉讼影响,土地证号为1306002671的土地使用权处于冻结状态,2020年6月土地解封,上述土地房产正在推进过户变更工作。

2、股东持有本公司股权冻结情况

截至2020年12月31日,保定天威集团有限公司(以下简称“天威集团”)持有的本公司股票总计352,280,640股,占本公司总股本的19.13%,因天威集团向河北省保定市中级人民法院申请破产重整,河北省保定市中级人民法院已裁定受理天威集团的破产重整申请,天威集团持有的本公司股票被保定市中级人民法院查封冻结。

3、挂牌转让子公司股权情况

保定天威华克电力线材有限公司系本公司全资子公司保定天威线材制造有限公司(以下简称线材制造)的控股子公司,线材制造持有其51%的股权。本公司于2019年9月26日召开第七届董事会第十九次会议审议通过了《关于保定天威线材制造有限公司拟挂牌转让所持保定天威华克电力线材有限公司51%股权的议案》,本次股权转让,按照国有产权转让相关规定,通过产权交易市场公开挂牌方式以不低于评估价值为基础实施挂牌转。目前该项目依然在挂牌中,尚未完成转让。

4、核销参股公司新光硅业股权和债权情况

四川新光硅业科技有限责任公司（以下简称“新光硅业”）为本公司参股公司，公司于 2005 年初始投资 11,000.00 万元，后无增资，持股比例 30.38%，公司将其作为长期股权投资并按权益法核算，截至 2020 年初对新光硅业的长期股权投资账面价值为 0.00 元，对新光硅业 8.60 万元其他应收账款全额计提坏账准备。2020 年 5 月 19 日，四川省乐山市中级人民法院（2014）乐民破字第 2-7 号《民事裁定书》，裁定终结新光硅业破产程序。

2020 年 8 月 24 日，本公司第七届董事会第二十八次会议和第七届监事会第十六次会议审议通过了《关于核销四川新光硅业科技有限责任公司长期股权投资及其他应收款项的议案》，公司根据法院裁定核销了对新光硅业账面价值均为零的长期股权投资、其他应收款债权，该事项不影响公司 2020 年度利润总额。

5、参股公司天威英利破产情况

保定天威英利新能源有限公司（以下简称“天威英利”）为本公司参股公司，公司对其持股比例为 18.99%，公司从 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，将其作为“其他权益工具投资”进行核算，截至 2020 年初对天威英利其他权益工具投资账面余额 3,379.34 万元。

天威英利历史年度主要为出口业务，销售模式主要针对国际市场，自美国与欧盟对中国光伏产品“双反”（反补贴、反倾销）政策以来，对天威英利公司整体运营产生了巨大影响。自 2015 年三季度起，天威英利主营业务已处于停产状态。2018 年 6 月，英利绿色能源控股有限公司（以下简称“英利控股”）退出纽交所主板交易，天威英利作为其重要子公司，受其影响经营状况出现明显恶化。后河北省保定市中级人民法院于 2020 年 6 月作出（2020）冀 06 破申 5 号民事裁定书，裁定受理英利（中国）重整一案。

2020 年 11 月 13 日，河北省保定市中级人民法院作出（2020）冀 06 破 1-6 号民事裁定书，裁定批准《英利能源（中国）有限公司等六家公司重整计划》，终止英利（中国）等六家公司重整程序。《英利能源（中国）有限公司等六家公司重整计划》规定：现有出资人的权益全部调整为零，由出资人根据股权结构调整方案将重整企业股权无偿让渡给转股债权人，由债转股持股平台持有。截至本财务报告批准报出日，本公司所持天威英利股权的工商变更手续尚在办理中。根据法院上述终结破产裁定，公司 2020 年度对天威英利的其他权益工具投资确认损失-3,379.34 万元，调整其他综合收益-3,379.34 万元，不影响公司 2020 年度利润总额，截止 2020 年 12 月 31 日，公司对天威英利的其他权益工具投资账面价值为 0.00 元。

6、原子公司四川硅业破产情况

天威四川硅业有限责任公司（以下简称“四川硅业”）为本公司原子公司，系本公司于 2007 年 9 月与四川省投资集团有限责任公司、四川岷江水利电力股份有限公司共同出资组建，本公司对其持股比例 51%。本公司在四川硅业存续期间对其陆续提供委托贷款以支持其正常经

营。2013 年因四川硅业资不抵债，公司对应收其委贷及利息等债权计提坏账准备 134,687.28 万元。截止 2020 年 12 月 31 日公司对四川硅业的其他权益工具投资及其他应收账款的账面价值均为 0.00 元。

四川硅业于 2014 年进入破产程序，2020 年 12 月 25 日，成都市新津区人民法院《民事裁定书》（（2015）新津民破字第 1-9 号）裁定终结四川硅业破产程序。2020 年公司收到四川硅业破产管理人分配破产债权清偿款 2,554.02 万元。截止 2020 年 12 月 31 日公司对四川硅业的其他权益工具投资、其他应收账款账面价值均为 0.00 元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	362,707,313.05	742,628,836.40
7-12 个月	110,937,395.29	276,530,467.69
1 年以内小计	473,644,708.34	1,019,159,304.09
1 至 2 年	171,032,043.85	111,656,349.58
2 至 3 年	66,632,055.10	29,822,595.27
3 至 4 年	13,211,871.27	30,580,906.83
4 至 5 年	5,245,850.00	22,394,955.95
5 年以上	99,638,955.92	90,159,733.81
小计	829,405,484.48	1,303,773,845.53
减：坏账准备	173,027,996.22	168,573,021.32
合计	656,377,488.26	1,135,200,824.21

（2）应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	24,637,875.53	2.97	24,637,875.53	100.00	
按组合计提坏账准备	804,767,608.95	97.03	148,390,120.69	18.44	656,377,488.26
其中：					
1、信用风险特征组合	662,637,749.13	79.89	103,307,753.42	15.59	559,329,995.71

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
2、期满质保金组合	142,129,859.82	17.14	45,082,367.27	31.72	97,047,492.55
合计	829,405,484.48	100.00	173,027,996.22	—	656,377,488.26

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,598,323.52	1.81	23,598,323.52	100.00	
按组合计提坏账准备	1,280,175,522.01	98.19	144,974,697.80	11.32	1,135,200,824.21
其中：					
1、信用风险特征组合	1,198,385,399.56	91.92	118,441,510.15	9.88	1,079,943,889.41
2、期满质保金组合	81,790,122.45	6.27	26,533,187.65	32.44	55,256,934.80
合计	1,303,773,845.53	100.00	168,573,021.32	—	1,135,200,824.21

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	21,524,019.52	21,524,019.52	100.00	预计无法收回
单位二	110,000.00	110,000.00	100.00	预计无法收回
单位三	3,003,856.01	3,003,856.01	100.00	预计无法收回
合计	24,637,875.53	24,637,875.53	—	—

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0 至 6 个月	322,844,074.15		
7 个月至 1 年	73,891,561.82	3,694,578.09	5.00
1 至 2 年	138,901,150.70	13,890,115.07	10.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	50,613,705.10	15,184,111.53	30.00
3 至 4 年	10,741,321.27	5,370,660.64	50.00
4 至 5 年	2,388,240.00	1,910,592.00	80.00
5 年以上	63,257,696.09	63,257,696.09	100.00
合计	662,637,749.13	103,307,753.42	

组合计提项目：期满质保金组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0 至 6 个月	39,863,238.90		
7 个月至 1 年	37,045,833.47	5,556,875.02	15.00
1 至 2 年	32,130,893.15	9,639,267.95	30.00
2 至 3 年	16,018,350.00	12,814,680.00	80.00
3 年以上	17,071,544.30	17,071,544.30	100.00
合计	142,129,859.82	45,082,367.27	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款单项计提坏账准备	23,598,323.52	23,598,323.52		2,512,568.29		3,552,120.30	24,637,875.53
组合计提坏账准备	157,520,591.92	144,974,697.80	2,400,465.69			1,014,957.20	148,390,120.69
合计	181,118,915.44	168,573,021.32	2,400,465.69	2,512,568.29		4,567,077.50	173,027,996.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
单位一	1,346,000.00	/
单位二	50,904.00	/
单位三	105,300.00	/
单位四	263,500.00	/
单位五	44,800.00	/
单位六	153,800.00	/
单位七	548,264.29	/
合计	2,512,568.29	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	94,887,299.25	11.44	
第二名	47,144,180.30	5.68	1,895,268.36
第三名	40,469,452.80	4.88	3,324,276.48
第四名	39,015,641.04	4.70	14,286,192.31
第五名	34,682,603.07	4.18	
合计	256,199,176.46	30.88	19,505,737.15

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	206,397,478.30	297,283,305.31
合计	206,397,478.30	297,283,305.31

(1) 其他应收款项

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	121,727,379.55	196,861,197.00
7-12 个月	77,873,702.51	78,641,584.80
1 年以内小计	199,601,082.06	275,502,781.80
1 至 2 年	3,341,422.87	4,774,698.69
2 至 3 年	2,530,367.14	17,087,789.78
3 至 4 年	3,534,512.38	3,378,892.18
4 至 5 年	2,368,852.83	1,545,987.55
5 年以上	1,211,117,397.39	1,233,057,790.04
小计	1,422,493,634.67	1,535,347,940.04
减：坏账准备	1,216,096,156.37	1,238,064,634.73
合计	206,397,478.30	297,283,305.31

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
委托贷款本金及利息	1,007,159,466.28	1,094,307,203.72
代偿贷款	355,996,120.31	364,388,580.56
往来款项等	59,338,048.08	76,652,155.76
小计	1,422,493,634.67	1,535,347,940.04
减：坏账准备	1,216,096,156.37	1,238,064,634.73
合计	206,397,478.30	297,283,305.31

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	17,664,629.22		1,220,400,005.51	1,238,064,634.73
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,439,706.41			-2,439,706.41

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)	
本期转回			26,481,914.82	26,481,914.82
本期转销				
本期核销	86,026.30			86,026.30
其他变动	6,227,169.17		812,000.00	7,039,169.17
期末余额	21,366,065.68		1,194,730,090.69	1,216,096,156.37

④本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款单项计提坏账准备	1,220,400,005.51		26,481,914.82		812,000.00	1,194,730,090.69
组合计提坏账准备	17,664,629.22	-2,439,706.41		86,026.30	6,227,169.17	21,366,065.68
合计	1,238,064,634.73	-2,439,706.41	26,481,914.82	86,026.30	7,039,169.17	1,216,096,156.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	收回方式
天威四川硅业有限责任公司	25,540,197.69	银行存款
保定天威风电科技有限公司	941,717.13	银行存款
合计	26,481,914.82	

⑤本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	86,026.30

其中重要的其他应收款项核销情况:

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
四川新光硅业科技有限责任公司	往来款	86,026.30	法院裁定终结新光硅业破产程序	董事会决议	是
合计		86,026.30			

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
天威四川硅业有限责任公司	委托贷款本金等	1,188,155,586.59	1-5 年及 5 年以上	83.53	1,188,155,586.59
天威保变（合肥）变压器有限公司	委托贷款	135,000,000.00	1 年以内	9.49	
保定天威线材制造有限公司	委托贷款	40,000,000.00	0-6 月	2.81	
第四名	往来款	6,397,377.31	5 年以上	0.45	6,397,377.31
第五名	保证金	3,145,740.25	0-6 月	0.22	
合计		1,372,698,704.15	——	96.50	1,194,552,963.90

3、长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,682,112,061.50	6,000,000.00	1,676,112,061.50	1,735,643,177.14	71,000,000.00	1,664,643,177.14
对联营、合营企业投资	28,804,454.62		28,804,454.62	30,629,169.14		30,629,169.14
合计	1,710,916,516.12	6,000,000.00	1,704,916,516.12	1,766,272,346.28	71,000,000.00	1,695,272,346.28

(1) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
保定保菱变压器有限公司	114,394,356.68			114,394,356.68		
保变股份-阿特兰塔变压器印度有限公司	211,626,737.03			211,626,737.03		
保定天威互感器有限公司	83,112,659.92			83,112,659.92		
保定天威卓创电工设备科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00
保定天威新城科技发展有限公司	2,323,220.00	11,468,884.36		13,792,104.36		
天威保变（秦皇岛）变压器有限公司	672,960,000.00			672,960,000.00		
天威保变（合肥）变压器有限公司	281,032,826.17			281,032,826.17		
保定天威电气设备结构有限公司	65,000,000.00		65,000,000.00			

保定天威保变电气股份有限公司二〇二〇年度财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	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
保定天威变压器工程技术咨询有限公司	26,095,203.34			26,095,203.34		
保定天威线材制造有限公司	181,622,293.92			181,622,293.92		
保定新胜冷却设备有限公司	91,475,880.08			91,475,880.08		
合计	1,735,643,177.14	11,468,884.36	65,000,000.00	1,682,112,061.50		6,000,000.00

注：子公司变动详见本附注“七、合并范围的变更”。

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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	
1. 合营企业										
2. 联营企业										
北京天威瑞恒电气有限公司	30,629,169.14			-1,775,698.63		-49,015.89				28,804,454.62
四川新光硅业科技有限责任公司										
小计	30,629,169.14			-1,775,698.63		-49,015.89				28,804,454.62
合计	30,629,169.14			-1,775,698.63		-49,015.89				28,804,454.62

注：本年公司核销四川新光硅业科技有限责任公司长期股权投资，具体情况详见报表附注十三、其他重要事项之 4。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,454,984,391.65	2,934,567,592.46	2,936,353,316.05	2,461,223,292.91
其他业务	1,127,365,167.13	1,063,098,846.10	636,733,468.84	602,267,925.85
合计	4,582,349,558.78	3,997,666,438.56	3,573,086,784.89	3,063,491,218.76

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	11,468,884.36	9,998,333.31
权益法核算的长期股权投资收益	-1,775,698.63	1,165,434.58
处置长期股权投资产生的投资收益		351,872.84
应收票据贴现息	-828,809.62	-1,128,334.85
合计	8,864,376.11	10,387,305.88

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,819,959.69	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	42,438,261.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	29,711,522.42	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,541,011.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	172,191.86	
小计	91,682,947.17	
所得税影响额	-519,657.03	
少数股东权益影响额（税后）	-618,088.27	
合计	90,545,201.87	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.40	0.011	0.011
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.17	-0.038	-0.038

保定天威保变电气股份有限公司

2021年4月16日



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码
91110102082881146K



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李群农

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他经营活动。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日 至 长期

主要经营场所 北京市丰台区东管头1号院3号楼2048-62

北京市丰台区市场监督管理局
登记机关



2021年02月26日



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

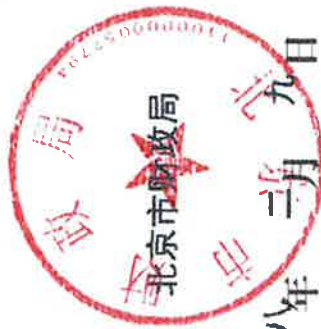


证书序号：0000066

说明

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

发证机关：



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告专用章

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000368

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 一九九九年十二月

证书有效期至: 二〇二一年十二月八日



姓名 王嘉强
Full name 王嘉强
性别 男
Sex 男
出生日期 1975-06-11
Date of birth 1975-06-11
工作单位 大信会计师事务所有限公司北京分所
Working unit 大信会计师事务所有限公司北京分所
身份证号码 410103750611135
Identity card No. 410103750611135



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书继续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书继续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书继续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 王克东
证书编号 420003200841

证书编号: 480003200841
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇八年十二月九日
Date of issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书继续有效，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年11月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年11月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年11月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年11月20日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年12月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年12月22日

转出: 立信会计师事务所, 2009.10.17.
转入: 立信会计师事务所, 2009.10.17.

注意事项

- 一、注册会计师执业, 必须持有有效的执业证书。
- 二、本证书仅限本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业或变更执业机构时, 应当将本证书交回原注册机构。

转出: 立信会计师事务所, 2009.10.17.
转入: 立信会计师事务所, 2009.10.17.

1. Notwithstanding, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately, and go through the procedure of reissue of working an engagement letter as the new paper.

转出: 立信会计师事务所, 2009.10.17.
转入: 立信会计师事务所, 2009.10.17.


 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会



姓名 赵永华
Full name 赵永华

性别 男
Sex 男

出生日期 1973/04/11
Date of birth 1973/04/11

工作单位 湖北大信会计师事务所有限公司
Working unit 湖北大信会计师事务所有限公司

身份证号码 422427730411275
Identity card No 422427730411275

2008 3-31

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 420003304725
No. of Certificate 420003304725

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2002 年 02 月 26 日
Date of issuance 2002 年 02 月 26 日

2007 3 31

2008 年 6 月 1 日


 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
 湖北大信会计师事务所有限公司
 湖北大信会计师事务所有限公司


 2017

姓名: 赵永华
证书编号: 420003304725


 2010 年度年检合格

2010 年 6 月 25 日


 年度检验登记
Annual Renewal Registration

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


 2005 年 3 月 1 日


 2015


 2014


 2016


 2011


 2012


 2013

2008 年 3 月 21 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from


 2005 年 6 月 7 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to


 2005 年 6 月 27 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from


 2005 年 6 月 7 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to


 2005 年 6 月 16 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from


 2005 年 1 月 9 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to


 2005 年 1 月 7 日

可嘉测: 大信 周志周: 中安

2018-06-14

一、注册会计师执业，应当遵守法律法规，恪守职业道德，勤勉尽责，保持独立性，不得有损害社会公共利益的行为。
二、本证书仅限本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执业期间，应将本证书交还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补发手续。

转出: 中兴华(特普) 2017.7.11

转入: 中兴华(特普) 2017.8.31

NOTES

- When practicing, the CPA shall observe the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.