

珠海许继电气有限公司

审计报告及财务报表

2020 年 1-11 月

信会师报字[2020]第 ZG214466 号



珠海许继电气有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 01 月 01 日至 2020 年 11 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-55

审计报告

信会师报字[2020]第 ZG214466 号

珠海许继电气有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了珠海许继电气有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2020 年 11 月 30 日的资产负债表,2020 年 1-11 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2020 年 11 月 30 日的财务状况以及 2020 年 1-11 月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,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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。



中国·上海

中国注册会计师：

中国注册会计师：

2020 年 12 月 25 日

珠海许继电气有限公司
资产负债表
2020 年 11 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020 年 11 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	七、(一)	201,076,346.52	112,984,362.57
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、(二)	8,255,352.29	13,604,525.62
应收账款	七、(三)	363,654,079.35	460,948,748.35
☆应收款项融资			
预付款项	七、(四)	3,883,581.00	1,381,320.33
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	七、(五)	11,441,568.55	7,256,074.04
△买入返售金融资产			
存货	七、(六)	140,754,301.98	68,614,418.30
其中: 原材料		57,223,680.28	41,028,260.34
库存商品(产成品)		51,808,702.35	22,982,217.65
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、(七)	12,171,472.23	15,567,007.49
流动资产合计		741,236,701.92	680,356,456.70
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产			
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、(八)	47,618,763.78	51,610,359.17
在建工程	七、(九)	3,932,211.23	
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、(十)	1,671,197.96	2,674,034.74
其他非流动资产			
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		53,222,172.97	54,284,393.91
资产总计		794,458,874.89	734,640,850.61

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 带#项目为外商投资企业专用; 加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

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:

珠海许继电气有限公司
资产负债表（续）
2020 年 11 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2020 年 11 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、（十一）	345,305,295.00	302,993,665.72
应付账款	七、（十二）		29,436,026.10
预收款项	七、（十三）	30,815,362.35	
☆合同负债			
△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			
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	七、（十四）	13,964,341.81	16,323,799.86
其中：应交税金		13,964,341.81	16,323,799.86
其他应付款	七、（十五）	204,034,864.30	110,025,571.18
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、（十六）	3,423,929.15	
流动负债合计		597,543,792.61	458,779,062.86
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		597,543,792.61	458,779,062.86
负债合计		597,543,792.61	458,779,062.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、（十七）	120,000,000.00	120,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		84,000,000.00	84,000,000.00
集体资本			
民营资本		36,000,000.00	36,000,000.00
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（十八）	7,781,737.99	7,781,737.99
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	七、（十九）	48,408,196.48	48,408,196.48
其中：法定公积金		48,408,196.48	48,408,196.48
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	七、（二十）	20,725,147.81	99,671,853.28
所有者权益（或股东权益）合计		196,915,082.28	275,861,787.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		794,458,874.89	734,640,850.61

注：表中加△项目为金融类企业专用；带#项目为外商投资企业专用；加☆项目为执行新收入/新租赁/新金融工具准则企业适用。

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：

珠海许继电气有限公司

利润表

2020年1-11月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-11月	2019年1-12月
一、营业总收入		895,958,186.31	832,880,397.43
其中: 营业收入	七、(二十一)	895,958,186.31	832,880,397.43
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		768,594,874.40	648,524,615.34
其中: 营业成本	七、(二十一)	706,927,264.06	648,524,615.34
△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		4,709,874.38	5,312,936.24
销售费用	七、(二十三)	14,116,141.23	27,853,680.07
管理费用	七、(二十三)	18,030,317.83	39,065,510.58
研发费用	七、(二十四)	31,719,028.37	29,745,242.31
财务费用	七、(二十五)	-222,172.94	-432,301.89
其中: 利息费用		64,040.27	286,213.21
利息收入		286,213.21	64,040.27
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加: 其他收益	七、(二十六)	12,393,839.08	34,461,889.76
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、(二十七)	6,685,578.53	5,485,407.78
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、(二十八)		16,422.43
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		139,757,150.99	122,774,434.75
加: 营业外收入	七、(二十九)	792,998.40	3,841,162.49
其中: 政府补助			
减: 营业外支出	七、(三十)	172,099.07	717,215.06
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		140,378,050.32	125,898,382.18
减: 所得税费用	七、(三十一)	19,324,755.79	15,187,735.39
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		121,053,294.53	110,710,646.79
(一) 持续经营净利润		121,053,294.53	110,710,646.79
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		121,053,294.53	110,710,646.79
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

注: 表中加△项目为金融类企业专用; 加☆项目为执行新收入/新金融工具准则企业适用。
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:

珠海许继电气有限公司
现金流量表
2020 年 1-11 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020 年 1-11 月	2019 年 1-12 月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		866,108,220.97	746,951,055.64
△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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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		4,210,417.70	24,303,772.86
收到其他与经营活动有关的现金		31,067,083.96	39,421,408.07
经营活动现金流入小计		901,385,722.63	810,676,236.57
购买商品、接受劳务支付的现金		527,439,248.59	519,703,275.17
△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			
支付给职工及为职工支付的现金		39,037,168.26	56,237,022.33
支付的各项税费		52,227,196.60	53,523,676.74
支付其他与经营活动有关的现金		94,490,887.03	122,811,101.26
经营活动现金流出小计		713,194,500.48	752,275,075.50
经营活动产生的现金流量净额		188,191,222.15	58,401,161.07
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,752.83
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			50,752.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,954,004.33
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			4,954,004.33
投资活动产生的现金流量净额			-4,903,251.50
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			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		99,999,815.09	120,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		99,999,815.09	120,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-99,999,815.09	-120,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		88,191,407.06	-66,502,090.43
加: 期初现金及现金等价物余额		99,603,379.21	166,105,469.64
六、期末现金及现金等价物余额		187,794,786.27	99,603,379.21

注: 表中加△项目为金融类企业专用。

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:

珠海许继电气有限公司
所有者权益变动表

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-11月						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	120,000,000.00			7,781,737.99			127,781,737.99
加:会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	120,000,000.00			7,781,737.99			127,781,737.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一)综合收益总额							
(二)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入资本							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
(三)专项储备提取和使用							
1.提取专项储备							
2.使用专项储备							
(四)利润分配							
1.提取盈余公积							
其中:法定公积金							
任意公积金							
#储备基金							
#企业发展基金							
#利润归还投资							
Δ2.提取一般风险准备							
3.对所有者(或股东)的分配							
4.其他							
(五)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本(或股本)							
2.盈余公积转增资本(或股本)							
3.盈余公积弥补亏损							
4.设定受益计划变动额结转留存收益							
Δ5.其他综合收益结转留存收益							
6.其他							
四、本年年末余额	120,000,000.00			7,781,737.99			127,781,737.99
五、本年年末余额							
六、本年年末余额							
七、本年年末余额							
八、本年年末余额							
九、本年年末余额							
十、本年年末余额							
十一、本年年末余额							
十二、本年年末余额							
十三、本年年末余额							
十四、本年年末余额							
十五、本年年末余额							
十六、本年年末余额							
十七、本年年末余额							
十八、本年年末余额							
十九、本年年末余额							
二十、本年年末余额							
二十一、本年年末余额							
二十二、本年年末余额							
二十三、本年年末余额							
二十四、本年年末余额							
二十五、本年年末余额							
二十六、本年年末余额							
二十七、本年年末余额							
二十八、本年年末余额							
二十九、本年年末余额							
三十、本年年末余额							
三十一、本年年末余额							
三十二、本年年末余额							
三十三、本年年末余额							
三十四、本年年末余额							
三十五、本年年末余额							
三十六、本年年末余额							
三十七、本年年末余额							
三十八、本年年末余额							
三十九、本年年末余额							
四十、本年年末余额							
四十一、本年年末余额							
四十二、本年年末余额							
四十三、本年年末余额							
四十四、本年年末余额							
四十五、本年年末余额							
四十六、本年年末余额							
四十七、本年年末余额							
四十八、本年年末余额							
四十九、本年年末余额							
五十、本年年末余额							
五十一、本年年末余额							
五十二、本年年末余额							
五十三、本年年末余额							
五十四、本年年末余额							
五十五、本年年末余额							
五十六、本年年末余额							
五十七、本年年末余额							
五十八、本年年末余额							
五十九、本年年末余额							
六十、本年年末余额							
六十一、本年年末余额							
六十二、本年年末余额							
六十三、本年年末余额							
六十四、本年年末余额							
六十五、本年年末余额							
六十六、本年年末余额							
六十七、本年年末余额							
六十八、本年年末余额							
六十九、本年年末余额							
七十、本年年末余额							
七十一、本年年末余额							
七十二、本年年末余额							
七十三、本年年末余额							
七十四、本年年末余额							
七十五、本年年末余额							
七十六、本年年末余额							
七十七、本年年末余额							
七十八、本年年末余额							
七十九、本年年末余额							
八十、本年年末余额							
八十一、本年年末余额							
八十二、本年年末余额							
八十三、本年年末余额							
八十四、本年年末余额							
八十五、本年年末余额							
八十六、本年年末余额							
八十七、本年年末余额							
八十八、本年年末余额							
八十九、本年年末余额							
九十、本年年末余额							
九十一、本年年末余额							
九十二、本年年末余额							
九十三、本年年末余额							
九十四、本年年末余额							
九十五、本年年末余额							
九十六、本年年末余额							
九十七、本年年末余额							
九十八、本年年末余额							
九十九、本年年末余额							
一百、本年年末余额							
一百零一、本年年末余额							
一百零二、本年年末余额							
一百零三、本年年末余额							
一百零四、本年年末余额							
一百零五、本年年末余额							
一百零六、本年年末余额							
一百零七、本年年末余额							
一百零八、本年年末余额							
一百零九、本年年末余额							
一百一十、本年年末余额							
一百一十一、本年年末余额							
一百一十二、本年年末余额							
一百一十三、本年年末余额							
一百一十四、本年年末余额							
一百一十五、本年年末余额							
一百一十六、本年年末余额							
一百一十七、本年年末余额							
一百一十八、本年年末余额							
一百一十九、本年年末余额							
一百二十、本年年末余额							
一百二十一、本年年末余额							
一百二十二、本年年末余额							
一百二十三、本年年末余额							
一百二十四、本年年末余额							
一百二十五、本年年末余额							
一百二十六、本年年末余额							
一百二十七、本年年末余额							
一百二十八、本年年末余额							
一百二十九、本年年末余额							
一百三十、本年年末余额							
一百三十一、本年年末余额							
一百三十二、本年年末余额							
一百三十三、本年年末余额							
一百三十四、本年年末余额							
一百三十五、本年年末余额							
一百三十六、本年年末余额							
一百三十七、本年年末余额							
一百三十八、本年年末余额							
一百三十九、本年年末余额							
一百四十、本年年末余额							
一百四十一、本年年末余额							
一百四十二、本年年末余额							
一百四十三、本年年末余额							
一百四十四、本年年末余额							
一百四十五、本年年末余额							
一百四十六、本年年末余额							
一百四十七、本年年末余额							
一百四十八、本年年末余额							
一百四十九、本年年末余额							
一百五十、本年年末余额							
一百五十一、本年年末余额							
一百五十二、本年年末余额							
一百五十三、本年年末余额							
一百五十四、本年年末余额							
一百五十五、本年年末余额							
一百五十六、本年年末余额							
一百五十七、本年年末余额							
一百五十八、本年年末余额							
一百五十九、本年年末余额							
一百六十、本年年末余额							
一百六十一、本年年末余额							
一百六十二、本年年末余额							
一百六十三、本年年末余额							
一百六十四、本年年末余额							
一百六十五、本年年末余额							
一百六十六、本年年末余额							
一百六十七、本年年末余额							
一百六十八、本年年末余额							
一百六十九、本年年末余额							
一百七十、本年年末余额							
一百七十一、本年年末余额							
一百七十二、本年年末余额							
一百七十三、本年年末余额							
一百七十四、本年年末余额							
一百七十五、本年年末余额							
一百七十六、本年年末余额							
一百七十七、本年年末余额							
一百七十八、本年年末余额							
一百七十九、本年年末余额							
一百八十、本年年末余额							
一百八十一、本年年末余额							
一百八十二、本年年末余额							
一百八十三、本年年末余额							
一百八十四、本年年末余额							
一百八十五、本年年末余额							
一百八十六、本年年末余额							
一百八十七、本年年末余额							
一百八十八、本年年末余额							
一百八十九、本年年末余额							
一百九十、本年年末余额							
一百九十一、本年年末余额							
一百九十二、本年年末余额							
一百九十三、本年年末余额							
一百九十四、本年年末余额							
一百九十五、本年年末余额							
一百九十六、本年年末余额							
一百九十七、本年年末余额							
一百九十八、本年年末余额							
一百九十九、本年年末余额							
二百、本年年末余额							
二百零一、本年年末余额							
二百零二、本年年末余额							
二百零三、本年年末余额							
二百零四、本年年末余额							
二百零五、本年年末余额							
二百零六、本年年末余额							
二百零七、本年年末余额							
二百零八、本年年末余额							
二百零九、本年年末余额							
二百一十、本年年末余额							
二百一十一、本年年末余额							
二百一十二、本年年末余额							
二百一十三、本年年末余额							
二百一十四、本年年末余额							
二百一十五、本年年末余额							
二百一十六、本年年末余额							
二百一十七、本年年末余额							
二百一十八、本年年末余额							
二百一十九、本年年末余额							
二百二十、本年年末余额							
二百二十一、本年年末余额							
二百二十二、本年年末余额							
二百二十三、本年年末余额							
二百二十四、本年年末余额							
二百二十五、本年年末余额							
二百二十六、本年年末余额							
二百二十七、本年年末余额							
二百二十八、本年年末余额							
二百二十九、本年年末余额							
二百三十、本年年末余额							
二百三十一、本年年末余额							

珠海许继电气有限公司

所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	12,000,000.00				7,781,737.99				37,337,131.80		300,032,271.17	465,151,140.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	12,000,000.00				7,781,737.99				37,337,131.80		300,032,271.17	465,151,140.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									11,071,064.68		-200,360,417.89	-189,289,353.21
（一）综合收益总额											110,710,646.79	110,710,646.79
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备									11,071,064.68		-311,071,064.68	-300,000,000.00
2. 使用专项储备									11,071,064.68		-11,071,064.68	
（四）利润分配									11,071,064.68		-11,071,064.68	
1. 提取盈余公积												
其中：法定公积金												
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（五）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
☆5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	12,000,000.00				7,781,737.99				48,408,196.48		99,671,853.28	275,861,787.75

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

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：

珠海许继电气有限公司 二〇二〇年度一至十一月财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

珠海许继电气有限公司(以下简称“本公司”)于 1998 年 4 月由许继电气股份有限公司、珠海海电配网自动化有限公司共同出资, 并经广东省珠海市工商行政管理局批准设立的有限公司, 注册资本 800.00 万元。2007 年度根据股东会决议公司以未分配利润 4,200.00 万元转增股本, 转增后注册资本达到 5,000.00 万元。

2014 年 10 月, 根据股东会决议, 本公司对同一母公司控制下关联方珠海经纬电气有限公司进行了吸收合并, 吸收合并后实收资本增至 6,000.00 万元。新增注册资本已在广东省珠海市工商行政管理局进行了变更, 变更后注册资本为 6,000.00 万元。

2018 年度根据股东会决议本公司以未分配利润 6,000.00 万元转增股本, 转增后注册资本达到 12,000.00 万元。本公司系许继集团的三级子公司, 最终控制方为国家电网有限公司。

注册地址: 珠海市南屏科技工业园屏北二路 12 号。公司的组织形式为: 有限责任公司(国有控股)。公司地址为: 珠海市南屏科技工业园屏北二路 12 号, 法定代表人: 任志航。信用代码: 91440400707785489D。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业为: 电气机械和器材制造业;

企业法人营业执照规定经营范围为生产、销售: 电力设备、继电保护控制设备、通信设备、计算机软硬件; 经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务; 经营进料加工和“三来一补”业务; 资产租赁、工程总(分包)业务, 批发、零售: 普通机械、五金交电。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为许继电气股份有限公司, 最终控制方为国家电网有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经公司总经理办公会于 2020 年 12 月 8 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为：1998-04-01 至 无固定期限。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 11 月 30 日的财务状况以及 2020 年 1-11 月的经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“四、（十四）固定资产”、“四、（二十三）收入”。

(一) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，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，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

本公司对境外经营外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合性收益项目转入处置当期损益。

(七) 金融工具

本公司的金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具) 的情形) 之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (债务工具) 的情形) 之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的

输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(八) 套期工具

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、 套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(九) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。 应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

详见本附注“四、（七）金融工具-已执行新金融工具准则的公司金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款等。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项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，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

单独评估信用风险的应收款项，如：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。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，包括前瞻性信息，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	4.00
1—2 年	6.00
2—3 年	10.00
3—4 年	30.00
4—5 年	30.00
5 年以上	50.00

(十) 存货

1、 存货的分类

本公司存货分为在途物资、原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物采用一次转销法摊销。存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

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。

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。

(十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（四）七、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，

在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位在以后期间实现净利润或其他综合收益增加净额时，公司应当按照以前确认或登记有关投资净损失时的相反顺序进行会计处理，即依次减记未确认投资净损失净额、恢复其他长期权益和恢复长期股权投资的账面价值，并对预计负债的账面价值进行复核，根据复核后的最佳估计数予以调整。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司应当对长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额，计提减值准备，该减值准备一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十三) 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。本公司投资性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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

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

在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	3.00-5.00	3.17-4.75
机器设备	5-30	3.00-5.00	9.50-19.00
运输设备	5-10	3.00-5.00	9.50-19.00
电子设备	5-10	3.00-5.00	9.50-19.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

（十五）在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间, 指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间, 借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工, 但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的, 在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 则借款费用暂停资本化; 该项中断如是所购建或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必要的程序, 则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 以专门借款当期实际发生的借款费用, 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, 来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 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, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的确认

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。

同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：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。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十九) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工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，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

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。

3、 离职后福利

(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。

(二十一) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十二）优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行的优先股或永续债的合同条款以及所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

(二十三) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

公司销售商品收入,同时满足以下条件时予以确认:

第一,公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方;

第二,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;

第三,收入的金额能够可靠地计量;

第四,相关经济利益很可能流入公司;

第五,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,本公司在期末按完工百分比法确认收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

(1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、 合同收入的确认

(1) 建造合同收入,包括以下内容:

1) 合同规定的初始收入;

2) 因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

(2) 合同变更应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- 1) 客户能够认可因变更而增加的收入；
- 2) 该收入能够可靠计量。

(3) 索赔款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- 1) 根据谈判情况，预计对方能够同意该项索赔；
- 2) 对方同意接受的金额能够可靠计量。

(4) 奖励款应当在同时满足下列条件时才能构成合同收入：

- 1) 根据合同目前完成情况，足以判断工程进度和工程质量能够达到或超过规定的标准；
- 2) 奖励金额能够可靠计量。

(二十四) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 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。

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。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

(二十五) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的计量及终止确认

本公司政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

- （一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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。

(二十七) 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1、 经营租赁会计处理

- （1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

2、 融资租赁的判断标准和会计处理

(1) 满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

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

(2) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(3) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 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；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

(二十九) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

— 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三十) 资产证券化业务

本公司将部分[应收款项] (“信托财产”) 证券化, 将资产信托给特定目的实体, 由该实体向投资者发行优先级资产支持证券, 本公司持有次级资产支持证券, 次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商, 提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务。信托财产在支付信托税负和相关费用之后, 优先用于偿付优先级资产支持证券的本息, 全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益, 归本公司所有。

在运用证券化金融资产的会计政策时, 本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度, 以及本公司对该实体行使控制权的程度:

(1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时, 本公司终止确认该金融资产;

(2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时, 本公司继续确认该金融资产;

(3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬, 本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权, 本公司终止确认该金融资产, 并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权, 则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产, 并相应确认有关负债。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定, 首次执行该准则应当根据影响数调整当年年初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。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定, 本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	截止时点	
			2019.12.31	2020.1.1
预收款项不含税金额重分类至合同负债, 含税金额重分类至其他流动负债。		预收账款与合同负债	29,436,026.10	调减预收账款 30,815,362.35 调增合同负债 30,815,362.35
		预收账款与其他流动负债		调减预收账款 3,423,929.15 调增合同负债 3,423,929.15

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按应税收入 13%、9%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	13%、9%
	按照税法规定计算的应收劳务/服务为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按应纳的增值税计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	2%

(二) 税收优惠及批文

1、本公司销售软件及集成电路产品, 根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号) 的有关规定对软件及集成电路产品入库税款实际税负超过 3.00% 的部分经主管税务机关审核批准后, 享受即征即退政策。

2、本公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局批准, 取得《高新技术企业证书》, 证书编号为 GR201744004168, 发证时间为 2017 年 11 月 9 日, 有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定, 本年适用的企业所得税税率为 15.00%。

七、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	2020 年 11 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	187,794,786.27	99,603,379.21
其他货币资金	13,281,560.25	13,380,983.36
合计	201,076,346.52	112,984,362.57

注：本公司期末无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无存放在境外、无潜在回收风险的款项情况。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类

种类	2020 年 11 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,138,887.17		1,138,887.17	1,900,000.00		1,900,000.00
商业承兑汇票	7,116,465.12		7,116,465.12	11,704,525.62		11,704,525.62
合计	8,255,352.29		8,255,352.29	13,604,525.62		13,604,525.62

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

已执行新金融工具准则的公司

类别	2020 年 11 月 30 日				2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	2,990,492.96	0.77	2,990,492.96	100.00	3,495,592.96	0.71	3,495,592.96	100
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备	385,517,164.60	99.23	21,863,085.25	5.67	488,608,855.11	99.29	27,660,106.76	5.66
其中：按账龄分析法计提坏账								
合计	388,507,657.56	100.00	24,853,578.21		492,104,448.07	100	31,155,699.72	
								460,948,748.35

注：账面余额中的比例按年末该类应收账款除以应收账款合计数计算，坏账准备比例按该类应收账款年末已计提坏账准备除以年末该类应收账款金额计算。

1) 单项计提坏账准备

单独进行减值测试的应收账款:

名称	2020 年 11 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
珠海通明机电设备有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100	已确认无法收回、准备提交法律诉讼
四川柏力电力物资有限公司	459,820.96	459,820.96	100	已确认无法收回、准备提交法律诉讼
辽宁葫芦岛兴城二分公司	424,000.00	424,000.00	100	国家企业信用信息公示系统注销
潍坊海源投资有限公司	178,100.00	178,100.00	100	国家企业信用信息公示系统注销
北京双新宇工贸有限责任公司	100,000.00	100,000.00	100	国家企业信用信息公示系统注销
山东亿阳电工有限公司昌乐分公司	97,000.00	97,000.00	100	已确认无法收回、准备提交法律诉讼
中山市桑立电力工程有限公司	82,000.00	82,000.00	100	国家企业信用信息公示系统注销
扬州市永安电气安装有限公司	49,572.00	49,572.00	100	
合计	2,990,492.96	2,990,492.96		

2) 按组合计提坏账准备

组合计提项目:

名称	2020 年 11 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	266,631,006.91	10,665,240.28	4.00	378,327,380.24	15,133,095.21	4.00
1 至 2 年	83,967,314.12	5,038,038.86	6.00	47,978,595.48	2,878,715.73	6.00
2 至 3 年	10,541,130.06	1,054,113.00	10.00	38,453,811.66	3,845,381.17	10.00
3 至 4 年	11,506,293.95	3,451,888.20	30.00	4,171,030.18	1,251,309.05	30.00
4 至 5 年	548,061.00	164,418.30	30.00	6,712,854.48	2,013,856.34	30.00
5 年以上	2,978,773.22	1,489,386.61	50.00	5,075,498.52	2,537,749.26	50.00
合计	376,172,579.26	21,863,085.25		480,719,170.56	27,660,106.76	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
深圳供电局有限公司	63,420,387.09	16.32	2,536,815.48
许继集团有限公司	56,567,042.92	14.56	2,262,681.72
天津平高智能电气有限公司	28,963,617.86	7.46	1,672,654.67
山东电工电气集团新能科技有限公司	21,098,874.30	5.43	1,265,932.46
北京弘毅通电力科技有限公司	17,244,508.71	4.44	881,632.20
合计	187,294,430.88	48.21	8,619,716.53

(四) 预付账款

1、按账龄列示

账龄	2020 年 11 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	3,883,581.00	100		1,304,911.33	94.47	
1-2 年 (含 2 年)				70,300.00	5.09	
2-3 年 (含 3 年)				2,570.00	0.19	
3 年以上				3,539.00	0.25	
合计	3,883,581.00	100		1,381,320.33	100	

2、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
国网河北能源技术服务有限公司	758,200.00	19.52	
北京智芯微电子科技有限公司	490,100.00	12.62	
中国电力科学研究院有限公司	352,000.00	9.06	
郑州科慧科技股份有限公司	335,320.00	8.63	
北京海洋兴业科技股份有限公司	296,576.40	7.64	
合计	2,232,196.40	57.48	

(五) 其他应收款

项目	2020 年 11 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	11,441,568.55	7,256,074.04
合计	11,441,568.55	7,256,074.04

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项分类披露

类别	2020 年 11 月 30 日				2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备								
其中：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备	12,086,483.98	100	644,915.43	5.34	8,022,931.49	100	766,857.45	9.56
其中：								
合计	12,086,483.98	100	644,915.43		8,022,931.49	100	766,857.45	
								7,256,074.04

注：账面余额中的比例按期末该类其他应收款项除以其他应收款项合计数计算，坏账准备比例按该类其他应收款项期末已计提坏账准备除以期末该类其他应收款项金额计算。

1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

名称	2020 年 11 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,749,163.98	587,255.43	4.00	6,371,852.28	254,874.09	4.00
1 至 2 年				170,035.00	10,202.10	6.00
2 至 3 年	250,000.00	25,000.00	10.00	324,980.00	32,498.00	10.00
3 至 4 年				468,744.21	140,623.26	30.00
4 至 5 年	55,000.00	16,500.00	30.00	75,000.00	22,500.00	30.00
5 年以上	32,320.00	16,160.00	50.00	612,320.00	306,160.00	50.00
合计	12,086,483.98	644,915.43		8,022,931.49	766,857.45	

2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
南方电网物资有限公司	押金及保证金	1,340,000.00	1 年以内	11.09	53,600.00
贵州电网物资有限公司	关联方资金标书及中标费	1,161,307.75	1 年以内	9.61	46,452.31
国网山东招标有限公司	押金及保证金	800,000.00	1 年以内	6.62	32,000.00
国网江西省电力物资有限公司	押金及保证金	780,000.00	1 年以内	6.45	31,200.00
国网天津市电力公司	押金及保证金	634,737.15	1 年以内	5.25	25,389.49
合计		4,716,044.90		39.02	

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2020 年 11 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,223,680.28		57,223,680.28	41,028,260.34		41,028,260.34
自制半成品及在产品	31,661,351.25		31,661,351.25	4,508,814.44		4,508,814.44
库存商品 (产成品)	51,808,702.35		51,808,702.35	22,982,217.65		22,982,217.65
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	60,568.10		60,568.10	95,125.87		95,125.87
合计	140,754,301.98		140,754,301.98	68,614,418.30		68,614,418.30

(七) 其他流动资产

项目	2020 年 11 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
留底增值税进项	12,171,472.23	15,567,007.49
合计	12,171,472.23	15,567,007.49

(八) 固定资产

项目	2020 年 11 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	47,618,763.78	51,610,359.17
固定资产清理		
合计	47,618,763.78	51,610,359.17

1、 固定资产情况

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 11 月 30 日余额
一、账面原值合计:	113,549,846.33	985,852.00	1,392,106.58	113,143,591.75
其中: 房屋及建筑物	62,673,001.08			62,673,001.08
机器设备	20,564,978.69	28,654.87	544,067.04	20,049,566.52
电子设备	29,097,104.19	957,197.13	750,513.90	29,303,787.42
运输工具	1,214,762.37		97,525.64	1,117,236.73
二、累计折旧合计:	61,939,487.16	4,584,086.64	998,745.83	65,524,827.97
其中: 房屋及建筑物	27,426,504.98	1,687,362.67		29,113,867.65
机器设备	12,801,535.81	1,097,434.60	188,483.37	13,710,487.04
电子设备	20,650,705.64	1,784,133.27	717,613.10	21,717,225.81
运输工具	1,060,740.73	15,156.10	92,649.36	983,247.47
三、固定资产账面净值合计	51,610,359.17			47,618,763.78
其中: 房屋及建筑物	35,246,496.10			33,559,133.43
机器设备	7,763,442.88			6,339,079.48
电子设备	8,446,398.55			7,586,561.61
运输工具	154,021.64			133,989.26
四、减值准备合计				
其中: 房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输工具				

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 11 月 30 日余额
五、固定资产账面价值合计	51,610,359.17			47,618,763.78
其中：房屋及建筑物	35,246,496.10			33,559,133.43
机器设备	7,763,442.88			6,339,079.48
电子设备	8,446,398.55			7,586,561.61
运输工具	154,021.64			133,989.26

(九) 在建工程

项目	2020 年 11 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,932,211.23		3,932,211.23			
工程物资						
合计	3,932,211.23		3,932,211.23			

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产

项目	2020 年 11 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产	1,671,197.96	11,141,319.73	2,674,034.74	17,826,898.26
资产减值准备	1,671,197.96	11,141,319.73	2,674,034.74	17,826,898.26

(十一) 应付账款

账龄	2020 年 11 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	328,292,585.56	276,418,299.58
1—2 年（含 2 年）	7,005,939.18	15,024,291.88
2—3 年（含 3 年）	9,765,223.46	11,289,527.46
3 年以上	241,546.80	261,546.80
合计	345,305,295.00	302,993,665.72

(十二) 预收账款

项目	2020 年 11 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
产品销售款		29,436,026.10
合计		29,436,026.10

(十三) 合同负债

项目	2020 年 11 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
产品销售款	30,815,362.35	
合计	30,815,362.35	

(十四) 应交税费

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期应交	本期已交	2020 年 11 月 30 日余额
增值税	4,553,522.20	28,684,843.11	29,095,524.60	4,142,840.71
企业所得税	9,204,377.93	18,321,919.01	18,372,515.84	9,153,781.10
城市维护建设税	318,746.55	2,007,939.02	2,036,686.72	289,998.85
个人所得税	2,019,477.07	1,197,784.52	3,046,682.47	170,579.12
房产税		459,864.21	459,864.21	
土地使用税		88,399.08	88,399.08	
印花税		719,429.90	719,429.90	
教育费附加（含地方教育费附加）	227,676.11	1,434,242.17	1,454,776.25	207,142.03
合计	16,323,799.86	52,914,421.02	55,273,879.07	13,964,341.81

(十五) 其他应付款

项目	2020 年 11 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利	200,000,000.00	99,999,815.09
其他应付款项	4,034,864.30	10,025,756.09
合计	204,034,864.30	110,025,571.18

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	2020 年 11 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
关联方资金		
其他	204,034,864.30	110,025,571.18
合计	204,034,864.30	110,025,571.18

(十六) 其他流动负债

项目	2020 年 11 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他预收款项	3,423,929.15	
合计	3,423,929.15	

(十七) 实收资本

投资者名称	2019 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2020 年 11 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	120,000,000.00	100.00			120,000,000.00	100.00
许继电气股份有限公司	84,000,000.00	70.00			84,000,000.00	70.00
珠海海电配网自动化有限公司	36,000,000.00	30.00			36,000,000.00	30.00

(十八) 资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本年减少	2020 年 11 月 30 日	变动原因、依据
资本（或股本）溢价					
其他资本公积	7,781,737.99			7,781,737.99	
合计	7,781,737.99			7,781,737.99	

其中：国有独享资本公积

(十九) 盈余公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 11 月 30 日
法定盈余公积金	48,408,196.48			48,408,196.48
合计	48,408,196.48			48,408,196.48

(二十) 未分配利润

项目	2020 年 11 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
本期年初余额	99,671,853.28	300,032,271.17
本期增加额	-78,946,705.47	110,710,646.79
其中：本期净利润转入	121,053,294.53	110,710,646.79
其他调整因素		
本期减少额	200,000,000.00	311,071,064.68
其中：本期提取盈余公积数		11,071,064.68
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	200,000,000.00	300,000,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	20,725,147.81	99,671,853.28

(二十一) 营业收入、营业成本

项目	2020 年 11 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	895,939,376.63	706,927,264.06	828,985,528.00	648,349,923.00
产品销售	895,939,376.63	706,927,264.06	828,985,528.00	648,349,923.00
2. 其他业务小计	18,809.68		3,894,869.43	174,692.34
租赁/服务	18,809.68		3,894,869.43	174,692.34
合计	895,958,186.31	706,927,264.06	832,880,397.43	648,524,615.34

(二十二) 销售费用

项目	2020 年 1-11 月发生额	2019 年发生额
薪酬		1,685,303.68
社会保险费		140,217.31
劳务派遣费		189,646.67
住房公积金		75,643.00
差旅费		214,660.76
投标费用	4,904,593.62	5,000,000.00
客服及商务费用	11,278.80	99,640.40
设计联络费	31,824.91	339,240.47
销售服务费	9,168,443.90	20,029,392.35

项目	2020 年 1-11 月发生额	2019 年发生额
委托代销手续费		79,935.43
合 计	14,116,141.23	27,853,680.07

(二十三) 管理费用

项目	2020 年 1-11 月发生额	2019 年发生额
工资	3,956,328.19	13,932,638.74
社会保险费	176,821.28	2,229,508.54
劳务派遣		658,671.83
折旧费	1,312,560.81	1,034,970.59
租赁费	1,201,407.15	1,017,987.97
福利费	1,783,319.42	2,450,381.36
工资附加	354,133.02	929,632.50
住房公积金	292,770.60	662,443.92
差旅费	3,518,027.86	7,997,434.22
办公费	555,717.00	669,827.46
会议费		1,943.40
修理费	694,844.48	1,366,883.81
低值易耗品摊销	972,150.81	1,834,761.61
水电费	1,582,302.49	1,689,000.00
中介费	736,875.57	719,721.63
其他-技术服务费	397,389.98	573,650.02
其他	495,669.17	1,296,052.98
合计	18,030,317.83	39,065,510.58

(二十四) 研发费用

项目	2020 年 1-11 月发生额	2019 年发生额
薪酬	11,423,330.58	9,435,199.52
社会保险费	364,625.74	938,143.67
住房公积金	791,607.00	582,438.40
工资附加	148,064.45	
差旅费	635,156.13	2,233,161.49
材料费	14,410,906.02	8,406,023.77
试验检验费	3,101,016.71	6,417,305.11
技术服务费	349,056.60	846,980.46

项目	2020 年 1-11 月发生额	2019 年发生额
专家咨询费		14,680.00
中介服务费	33,710.90	
其他	461,554.24	871,309.89
合计	31,719,028.37	29,745,242.31

(二十五) 财务费用

类别	2020 年 1-11 月发生额	2019 年发生额
利息费用		
减：利息收入	286,213.21	540,440.01
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其中：汇兑收益		
汇兑损失		
金融机构手续费	64,040.27	108,138.12
合计	-222,172.94	-432,301.89

(二十六) 其他收益

项目	2020 年 1-11 月发生额	2019 年发生额
政府补助	12,393,839.08	34,461,889.76
合计	12,393,839.08	34,461,889.76

1、 政府补助

项目	2020 年 1-11 月发生额	2019 年发生额
软件产品超税负退税	4,210,417.70	24,303,772.86
稳定岗位补贴	97,943.29	511,574.88
高企研发	1,100,000.00	
远海岸装备研究项目	6,800,000.00	
到岗补贴项目	11,000.00	
延迟复工补助项目	37,920.00	
专利促进专项资金项目	50,680.00	77,000.00
中小微企业服务补贴款项目	20,000.00	
珠江西岸先进装备制造业项目		6,247,300.00
残疾人就业保障项目		7,422.93
标准化战略专项资金		180,000.00

项目	2020 年 1-11 月发生额	2019 年发生额
高企标杆企业补助项目		100,000.00
个税返还		426,819.09
科学技术奖励项目		508,000.00
香洲区突出经济贡献项目		1,900,000.00
珠海首席技师		200,000.00
合计	12,327,960.99	34,461,889.76

(二十七) 信用减值损失

项目	2020 年 1-11 月发生额	2019 年发生额
应收款项减值损失	6,685,578.53	5,485,407.78
合计	6,685,578.53	5,485,407.78

(二十八) 资产处置收益

项目	2020 年 1-11 月发生额	2019 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得或损失		16,422.43	
合计		16,422.43	

(二十九) 营业外收入

项目	2020 年 1-11 月发生额	2019 年发生额	计入当年非经常性损益的金额
违约金	2,500.00		
其他	790,498.40	3,841,162.49	792,998.40
合计	792,998.40	3,841,162.49	792,998.40

(三十) 营业外支出

项目	2020 年 1-11 月发生额	2019 年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	42,051.63	106,753.49	42,051.63
债务重组损失			
对外捐赠			
其他支出	130,047.44	610,461.57	130,047.44
合计	172,099.07	717,215.06	172,099.07

(三十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020 年 1-11 月发生额	2019 年发生额
当期所得税费用	18,321,919.01	14,325,696.97
递延所得税调整	1,002,836.78	862,038.42
其他		
合计	19,324,755.79	15,187,735.39

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-11 月发生额
利润总额	140,378,050.32
按适用/适用税率计算的所得税费用	21,056,707.55
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费用加计扣除	-1,731,951.75
其他	
所得税费用	19,324,755.79

(三十二) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	2020 年 1-11 月发生额	2019 年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	121,053,294.53	110,710,646.79
加：资产减值准备		
信用减值损失	-7,194,277.86	-5,485,407.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,584,086.64	5,633,154.84
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		-16,422.43
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		106,753.49

补充资料	2020 年 1-11 月发生额	2019 年发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,002,836.78	862,038.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-72,139,883.68	-21,644,964.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	109,312,913.54	116,300,808.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,572,252.20	-148,065,446.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	188,191,222.15	58,401,161.07
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	187,794,786.27	99,603,379.21
减：现金的年初余额	99,603,379.21	166,105,469.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	88,191,407.06	-66,502,090.43

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 11 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	187,794,786.27	99,603,379.21
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	187,794,786.27	99,603,379.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	187,794,786.27	99,603,379.21

八、或有事项

截至 2020 年 11 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后调整事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
许继电气股份有限公司	许昌市许继大道1298号	设备制造	1,008,32.73	70.00	70.00

注：本公司最终控制方为国家电网有限公司。

(二) 关联方交易

1、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
许昌许继电动汽车充电服务有限公司	同受母公司控制
珠海许继电网自动化有限公司	同受母公司控制
许继电源有限公司	同受母公司控制
许继变压器有限公司	同受母公司控制
许昌许继软件技术有限公司	同受母公司控制
许昌许继德理施尔电气有限公司	同受母公司控制
西安许继电力电子技术有限公司	同受母公司控制
上海许继电气有限公司	同受母公司控制
河南许继仪表有限公司	同受母公司控制
福州智能电力科技有限公司	同受母公司控制
成都交大许继电气有限责任公司	同受母公司控制
北京许继电气有限公司	同受母公司控制
北京华商京海智能科技有限公司	同受母公司控制
许继集团有限公司	母公司的母公司
河北雄安许继电科综合能源技术有限公司	同受同一控制方控制
焦作韩电发电有限公司	同受同一控制方控制
河南龙源花木有限责任公司	同受同一控制方控制
新疆国源天立能源开发有限公司	同受同一控制方控制
中电装备山东电子有限公司	同受同一控制方控制

其他关联方名称	与本公司关系
中电装备桦南县风电有限责任公司	同受同一控制方控制
福州天宇电气股份有限公司	同受同一控制方控制
黑龙江省电工仪器仪表工程技术研究中心有限公司	同受同一控制方控制
中国电工仪器仪表质量监督检验中心	同受同一控制方控制
哈尔滨电工仪器仪表生产力促进中心	同受同一控制方控制
哈尔滨电工仪表研究所有限公司	同受同一控制方控制
许继（科左后旗）新能源科技有限责任公司	同受同一控制方控制
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	同受同一控制方控制
许继集团国际工程有限公司	同受同一控制方控制
许昌许继风电科技有限公司	同受同一控制方控制
北京许继新能源科技有限责任公司	同受同一控制方控制
新疆许继电力设备有限责任公司	同受同一控制方控制
福州许继电气有限公司	同受同一控制方控制
许昌许继电科储能技术有限公司	同受同一控制方控制
国家电网及其所属企业	同受最终控制方控制

2、 关联交易情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
许继电气股份有限公司	采购商品/接受劳务	市场定价	26,906,047.35	25,916,427.79
珠海许继芝电网自动化公司	采购商品/接受劳务	市场定价	21,341,649.37	92,813,515.18
北京华商京海智能科技有限公司	采购商品/接受劳务	市场定价	-1,221,968.28	3,330,974.26
西安许继电力电子技术有限公司	采购商品/接受劳务	市场定价	7,350,177.38	
国家电网及其所属企业	采购商品/接受劳务	市场定价	12,464,080.59	10,248,018.50
许继电气股份有限公司	出售产品	市场定价	12,048,878.80	4,838,589.69
珠海许继芝电网自动化有限公司	提供劳务	市场定价	18,809.68	959,576.64
许继变压器有限公司	出售产品	市场定价		1,098,230.09
许继集团有限公司	出售产品	市场定价	42,378,376.32	135,289,086.65
许昌许继德理施尔电气有限公司	出售产品	市场定价		355,958.20
智能供用电系统公司	出售产品	市场定价	1,827,433.62	51,724.14
许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	出售产品	市场定价	3,184,082.68	
国家电网公司及所属企业	出售产品	市场定价	475,418,427.64	534,248,585.01

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据
珠海许继电气有限公司	珠海许继电网自动化有限公司	房屋租赁	2020-1-1	2020-12-31	市场价格

(三) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年期末数		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
应收账款	许继电气股份有限公司	8,745,322.35		3,697,038.70			
应收账款	许继集团有限公司	56,567,042.92	2,262,681.72	84,460,972.94	3,378,438.92	无	否
应收账款	北京华商京海智能科技有限公司	599,262.99		2,549,413.09		无	否
应收账款	许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	3,598,013.41	143,920.54			无	否
应收账款	许昌许继德理施尔电气有限公司			402,232.76		无	否
应收账款	许继变压器有限公司			1,241,000.00		无	否
应收账款	国家电网公司及所属企业	160,139,836.13	8,411,934.20	244,832,853.66	11,257,207.86	无	否
预付款项	国家电网公司及所属企业	1,600,300.00		493,150.00		无	否
其他应收款	国家电网公司及所属企业	7,338,144.98	305,525.80	3,883,517.94	269,963.42	无	否

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年期末数	条款和条件	是否提供担保
应付账款	北京华商京海智能科技有限公司		3,330,974.26	无	否
应付账款	许继电气股份有限公司	12,544,838.11	13,398,701.53	无	否
应付账款	珠海许继芝电网自动化有限公司	32,670,178.53	45,222,332.53	无	否
应付账款	国家电网公司及所属企业	4,979,560.00	228,922.41	无	否
预收款项	许昌许继德里施尔电器有限公司	16,500.00		无	否
预收款项	国家电网公司及所属企业	9,443,161.59	2,384,198.85	无	否

十一、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司 2020 年 1-11 月无需要披露的其他内容。

十二、 财务报表的批准

本财务报表已于 2020 年 12 月 8 日经本公司总经理办公会批准。

珠海许继电气有限公司
2020 年 12 月 28 日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202009170032



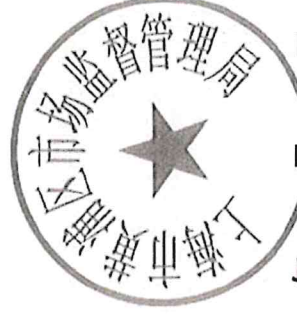
名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟、杨志国

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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律法规经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关

2020 年 09 月 17 日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

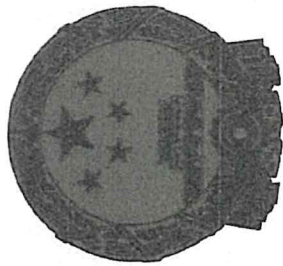
扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



会计师事务所

执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

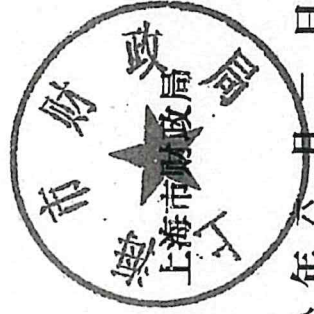
批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书编号 0001247

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

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：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用

证书序号：000396

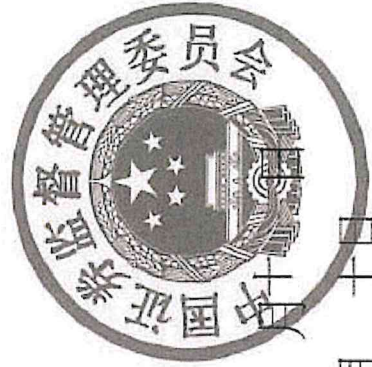
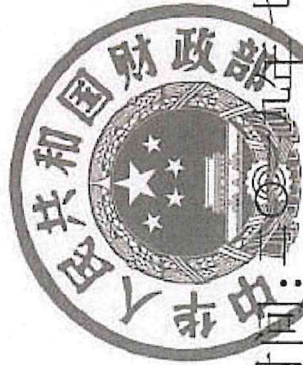
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



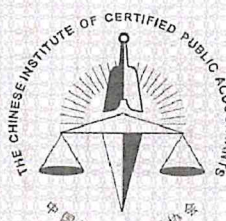
证书号：34

发证时间：二〇一一年七月

证书有效期至：二〇一二年七月

十日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓 名 郭顺玺
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1970-07-22
Date of birth
工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 210302197007221210
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.

110001590211

证书编号: 北京注册会计师协会

批准注册协会: 北京注册会计师协会

发证日期: 二〇〇八 年 八 月 二十九 日

2009 年 1 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

同意调入: 郭顺玺

同意调出: 郭顺玺

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 日

2008 年 11 月 17 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.



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.



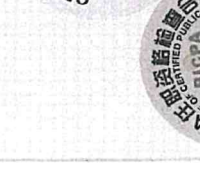
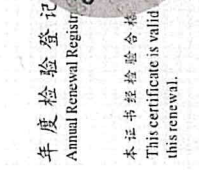
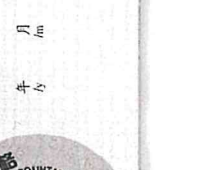
年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



姓名: 郭顺玺
证书编号: 110001590211



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名	孙念昭
性别	男
出生日期	1988-05-16
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所
身份证号	372528198805161299



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



姓名：孙念昭
证书编号：310000061326

证书编号：
No. of Certificate 310000061326

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

发证日期：
Date of Issuance 2017 年 05 月 16 日

年 月 日
/ /