

科润智能控制股份有限公司

2019 年度审计报告



目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表	第 4 页
(二) 母公司资产负债表	第 5 页
(三) 合并利润表	第 6 页
(四) 母公司利润表	第 7 页
(五) 合并现金流量表	第 8 页
(六) 母公司现金流量表	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 11 页
三、财务报表附注	第 12—67 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕2946号

科润智能控制股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了科润智能控制股份有限公司(以下简称科润智控公司)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019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,公允反映了科润智控公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于科润智控公司,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、 其他信息

科润智控公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括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。

四、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，管理层负责评估科润智控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。

科润智控公司治理层（以下简称治理层）负责监督科润智控公司的财务报告过程。

五、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：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见

的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。


(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对科润智控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科润智控公司不能持续经营。

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


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

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十七日



合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：科润智能控制股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	13	116,517,639.31	93,641,971.04	短期借款	14	68,026,099.40	65,110,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			11,382,046.07	应付票据	15	55,169,575.34	23,248,426.00
应收账款	2	262,465,651.84	227,330,608.83	应付账款	16	124,311,134.07	104,489,380.25
应收款项融资	3	26,954,212.84		预收款项	17	4,681,647.91	5,954,480.60
预付款项	4	11,579,554.52	5,361,159.71	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	4,740,414.38	4,756,112.81	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	18	5,268,975.07	3,912,133.34
存货	6	90,015,562.55	97,797,098.97	应交税费	19	13,202,179.90	17,886,273.92
合同资产				其他应付款	20	1,652,466.98	2,130,161.85
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	74,035.09	34,920.62	持有待售负债			
流动资产合计		512,347,070.53	440,303,918.05	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		272,312,078.67	222,730,855.96
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产				其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款				长期应付款	21	11,909,238.22	9,564,446.00
长期股权投资				长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益	22	3,186,550.00	54,047.00
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产	8	88,837,319.00	64,014,388.12	其他非流动负债			
在建工程	9		13,754,491.56	非流动负债合计		15,095,788.22	9,618,493.00
生产性生物资产				负债合计		287,407,866.89	232,349,348.96
油气资产				所有者权益：			
使用权资产				实收资本(或股本)	23	141,362,000.00	141,362,000.00
无形资产	10	14,761,036.51	15,357,577.65	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用	11	4,336,965.96	1,865,215.46	资本公积	24	92,188,010.27	92,188,010.27
递延所得税资产	12	3,411,837.37	2,571,552.57	减：库存股			
其他非流动资产	13	108,800.00	2,977,123.00	其他综合收益			
非流动资产合计		111,455,958.84	100,540,348.36	专项储备			
				盈余公积	25	13,019,603.39	8,778,553.84
				一般风险准备			
				未分配利润	26	90,011,095.08	66,168,614.60
				归属于母公司所有者权益合计		336,580,708.74	308,497,178.71
				少数股东权益		-185,546.26	-2,261.26
				所有者权益合计		336,395,162.48	308,494,917.45
资产总计		623,803,029.37	540,844,266.41	负债和所有者权益总计		623,803,029.37	540,844,266.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：科润智能控制股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		116,514,945.50	93,638,972.61	短期借款		68,026,099.40	65,110,000.00
交易性金融资产				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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			11,382,046.07	应付票据		55,169,575.34	23,248,426.00
应收账款	1	262,450,891.66	227,333,888.41	应付账款		124,294,694.07	104,489,380.25
应收款项融资		26,954,212.84		预收款项		4,681,647.91	5,954,480.60
预付款项		11,579,554.52	5,361,159.71	合同负债			
其他应收款	2	5,149,161.97	4,759,112.81	应付职工薪酬		5,243,802.57	3,912,133.34
存货		90,015,562.55	97,797,098.97	应交税费		13,202,179.90	17,886,273.92
合同资产				其他应付款		1,650,644.98	2,129,011.85
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		69,313.57	34,920.62	其他流动负债			
流动资产合计		512,733,642.61	440,307,199.20	流动负债合计		272,268,644.17	222,729,705.96
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资				长期应付款		11,909,238.22	9,564,446.00
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益		3,186,550.00	54,047.00
固定资产		88,837,319.00	64,014,388.12	递延所得税负债			
在建工程			13,754,491.56	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		15,095,788.22	9,618,493.00
油气资产				负债合计		287,364,432.39	232,348,198.96
使用权资产				所有者权益：			
无形资产		14,761,036.51	15,357,577.65	实收资本(或股本)		141,362,000.00	141,362,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		4,285,441.04	1,865,215.46	永续债			
递延所得税资产		3,411,837.37	2,571,552.57	资本公积		92,188,010.27	92,188,010.27
其他非流动资产		108,800.00	2,977,123.00	减：库存股			
非流动资产合计		111,404,433.92	100,540,348.36	其他综合收益			
资产总计		624,138,076.53	540,847,547.56	专项储备			
				盈余公积		13,019,603.39	8,778,553.84
				未分配利润		90,204,030.48	66,170,784.49
				所有者权益合计		336,773,644.14	308,499,348.60
				负债和所有者权益总计		624,138,076.53	540,847,547.56

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：科润智能控制股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		482,924,601.38	405,806,925.51
其中：营业收入	1	482,924,601.38	405,806,925.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		435,959,859.01	368,875,067.13
其中：营业成本	1	361,898,665.58	309,474,232.29
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	2	2,340,165.59	2,465,355.43
销售费用	3	28,831,983.74	22,217,289.88
管理费用	4	22,615,200.45	17,235,933.92
研发费用	5	17,435,195.23	13,721,581.93
财务费用	6	2,838,648.42	3,760,673.68
其中：利息费用		3,113,701.60	3,364,293.02
利息收入		753,624.63	284,849.63
加：其他收益	7	5,522,828.00	9,410,898.45
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-566,090.11	
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）	9	-4,228,789.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10		-4,821,654.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11		124,705.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,692,691.21	41,645,807.95
加：营业外收入	12	36,930.00	182,477.25
减：营业外支出	13	113,960.81	4,430,623.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,615,660.40	37,397,661.27
减：所得税费用	14	5,579,215.37	4,762,233.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,036,445.03	32,635,427.52
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,036,445.03	32,635,427.52
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		42,219,730.03	32,637,035.28
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-183,285.00	-1,607.76
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		42,036,445.03	32,635,427.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,219,730.03	32,637,035.28
归属于少数股东的综合收益总额		-183,285.00	-1,607.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.30	0.25
（二）稀释每股收益		0.30	0.25

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2019年度

编制单位：科润智能控制股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	482,924,601.38	405,806,925.51
减：营业成本	1	361,898,665.58	309,474,232.29
税金及附加		2,340,165.59	2,465,355.43
销售费用		28,791,022.57	22,217,289.88
管理费用		22,280,569.17	17,235,933.92
研发费用	2	17,435,195.23	13,721,581.93
财务费用		2,838,550.40	3,760,672.51
其中：利息费用		3,113,701.60	3,364,293.02
利息收入		752,969.37	284,840.80
加：其他收益		5,522,828.00	9,410,898.45
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-566,090.11	
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			
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）		-4,230,429.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-4,818,374.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			124,705.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,066,741.72	41,649,089.10
加：营业外收入		36,930.00	182,477.25
减：营业外支出		113,960.81	4,430,623.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,989,710.91	37,400,942.42
减：所得税费用		5,579,215.37	4,762,233.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,410,495.54	32,638,708.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,410,495.54	32,638,708.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		42,410,495.54	32,638,708.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2019年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：科润智能控制股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		393,070,871.29	295,067,248.07
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			311,391.45
收到其他与经营活动有关的现金	1	10,305,462.63	9,692,117.85
经营活动现金流入小计		403,376,333.92	305,070,757.37
购买商品、接受劳务支付的现金		235,390,807.38	217,546,972.40
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		43,622,021.37	32,886,028.51
支付的各项税费		29,245,648.93	14,609,501.57
支付其他与经营活动有关的现金	2	47,419,379.27	42,732,906.69
经营活动现金流出小计		355,677,856.95	307,775,409.17
经营活动产生的现金流量净额		47,698,476.97	-2,704,651.80
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			1,843,073.48
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			1,843,073.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,053,943.97	23,097,758.05
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		18,053,943.97	23,097,758.05
投资活动产生的现金流量净额		-18,053,943.97	-21,254,684.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			45,500,000.00
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		92,520,000.00	76,110,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3	9,500,000.00	45,000.00
筹资活动现金流入小计		102,020,000.00	121,655,000.00
偿还债务支付的现金		89,700,000.00	67,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,960,114.12	3,167,160.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	4	8,596,331.68	1,494,313.78
筹资活动现金流出小计		115,256,445.80	72,651,474.35
筹资活动产生的现金流量净额		-13,236,445.80	49,003,525.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		535.19	-34,361.46
五、现金及现金等价物净增加额		16,408,622.39	25,009,827.82
加：期初现金及现金等价物余额		70,213,628.20	45,203,800.38
六、期末现金及现金等价物余额		86,622,250.59	70,213,628.20

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

王丽娟

第 8 页 共 67 页

会计机构负责人：

王丽娟





母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：科润智能控制股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		393,087,271.09	295,067,248.07
收到的税费返还			311,391.45
收到其他与经营活动有关的现金		9,935,360.65	9,692,109.02
经营活动现金流入小计		403,022,631.74	305,070,748.54
购买商品、接受劳务支付的现金		235,386,085.86	217,546,972.00
支付给职工以及为职工支付的现金		43,501,339.65	32,886,028.51
支付的各项税费		29,245,648.93	14,609,501.57
支付其他与经营活动有关的现金		47,246,984.71	42,735,896.69
经营活动现金流出小计		355,380,059.15	307,778,398.77
经营活动产生的现金流量净额		47,642,572.59	-2,707,650.23
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			1,843,073.48
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			1,843,073.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,997,734.97	23,097,758.05
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,997,734.97	23,097,758.05
投资活动产生的现金流量净额		-17,997,734.97	-21,254,684.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			45,500,000.00
取得借款收到的现金		92,520,000.00	76,110,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,500,000.00	45,000.00
筹资活动现金流入小计		102,020,000.00	121,655,000.00
偿还债务支付的现金		89,700,000.00	67,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,960,114.12	3,167,160.57
支付其他与筹资活动有关的现金		8,596,331.68	1,494,313.78
筹资活动现金流出小计		115,256,445.80	72,651,474.35
筹资活动产生的现金流量净额		-13,236,445.80	49,003,525.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		535.19	-34,361.46
五、现金及现金等价物净增加额		16,408,927.01	25,006,829.39
加：期初现金及现金等价物余额		70,210,629.77	45,203,800.38
六、期末现金及现金等价物余额		86,619,556.78	70,210,629.77

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：

王丽娟



合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数																			
	归属于母公司所有者权益					少数股东					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					少数股东					所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	权益	权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	权益	权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	权益	权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	权益	权益合计		
一、上年年末余额	141,362,000.00	92,188,010.27		8,778,553.84	66,166,614.60	-2,261.26	308,494,917.45	128,362,000.00						50,494,614.05	5,514,682.97			36,795,450.19	-653.50							5,514,682.97	36,795,450.19	-653.50	231,166,093.71	
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、本年年初余额	141,362,000.00	92,188,010.27		8,778,553.84	66,166,614.60	-2,261.26	308,494,917.45	128,362,000.00						50,494,614.05	5,514,682.97			36,795,450.19	-653.50						5,514,682.97	36,795,450.19	-653.50	231,166,093.71		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				4,241,049.55	23,812,480.48	-183,285.00	27,800,245.03	13,000,000.00						31,693,396.22	3,263,870.87			29,373,164.41	-1,607.76						3,263,870.87	29,373,164.41	-1,607.76	77,328,823.74		
（一）综合收益总额					42,219,730.03	-183,285.00	42,036,445.03												32,637,035.28	-1,607.76						32,637,035.28	32,635,427.52	-1,607.76	44,693,396.22	
（二）所有者投入和减少资本								13,000,000.00						31,693,396.22															44,693,396.22	
1. 所有者投入的普通股								13,000,000.00						31,693,396.22															44,693,396.22	
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				4,241,049.55	-18,377,249.55		-14,136,200.00												-3,263,870.87							-3,263,870.87	-3,263,870.87			
1. 提取盈余公积				4,241,049.55	-4,241,049.55																									
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																														
2. 本期使用																														
（六）其他																														
四、本期末余额	141,362,000.00	92,188,010.27		13,019,603.39	90,011,095.05	-185,546.26	336,395,162.48	141,362,000.00						92,188,010.27	8,778,553.84			86,168,614.60	-2,261.26						8,778,553.84	86,168,614.60	-2,261.26	308,494,917.45		



法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 10 页

共 67 页

天职会计师事务所 审计之章

母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表
单位：人民币元

项 目	本 期 数						上 年 同 期 数											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 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	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 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	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	141,362,000.00		92,188,010.27				8,778,553.84	66,170,784.49	308,493,348.60	128,362,000.00		60,494,614.05				5,514,652.97	36,795,946.69	231,167,243.71
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	141,362,000.00		92,188,010.27				8,778,553.84	66,170,784.49	308,493,348.60	128,362,000.00		60,494,614.05				5,514,652.97	36,795,946.69	231,167,243.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							4,241,049.55	34,033,245.99	28,274,295.54	13,000,000.00		31,693,396.22				3,263,870.87	29,374,837.80	77,332,104.89
(一)综合收益总额								42,410,495.54	42,410,495.54								32,638,708.67	32,638,708.67
(二)所有者投入和减少资本										13,000,000.00		31,693,396.22						44,693,396.22
1.所有者投入的普通股										13,000,000.00		31,693,396.22						44,693,396.22
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							4,241,049.55	-18,377,249.55	-14,136,200.00								-3,263,870.87	
1.提取盈余公积							4,241,049.55	-4,241,049.55										
2.对所有者(或股东)的分配								-14,136,200.00	-14,136,200.00								-3,263,870.87	
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	141,362,000.00		92,188,010.27				13,019,603.39	90,204,030.48	336,773,644.14	141,362,000.00		92,188,010.27				8,778,553.84	66,170,784.49	308,499,348.60

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

王丽娟 印

王丽娟
第 11 页
共 67 页

天联会计师事务所(特殊普通合伙)
申 拔 之 章



科润智能控制股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

本公司属电气机械和器材制造行业。经营范围:输配电设备、智能控制设备、高低压成套设备、变压器、电动汽车充换电设备、电动自行车充电设备、高低压电器元件的研发、设计、生产、销售、安装、维修、技术服务、技术咨询;新能源汽车充换电站、电动自行车充电站建设与运营维护服务,数据中心计算机系统集成工程的设计、施工、技术咨询、技术服务;货物、技术进出口。主要产品或提供的劳务:高低压成套设备、输配电设备、变压器等。

本财务报表业经公司2020年4月27日第二届董事会第十次会议批准对外报出。

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

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在

正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	5-40	5	19.00-2.38
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

(十三) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 部分长期资产减值

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

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

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售高低压成套设备、输配电设备、变压器等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，并协助客户安装、调试，达到预定使用状态，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十三) 分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十四) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	238,712,654.90	应收票据	11,382,046.07
		应收账款	227,330,608.83

应付票据及应付账款	127,737,806.25	应付票据	23,248,426.00
		应付账款	104,489,380.25
管理费用	17,235,933.92	管理费用	17,235,933.92
研发费用	13,721,581.93	研发费用	13,721,581.93

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	11,382,046.07	-11,382,046.07	
应收款项融资		11,382,046.07	11,382,046.07
短期借款	65,110,000.00	96,214.27	65,206,214.27
其他应付款	2,130,161.85	-96,214.27	2,033,947.58

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值

货币资金	以摊余成本计量的金融资产	93,641,971.04	以摊余成本计量的金融资产	93,641,971.04
应收票据	以摊余成本计量的金融资产	11,382,046.07	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	11,382,046.07
应收账款	以摊余成本计量的金融资产	227,330,608.83	以摊余成本计量的金融资产	227,330,608.83
其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	4,756,112.81	以摊余成本计量的金融资产	4,756,112.81
短期借款	以摊余成本计量的金融负债	65,110,000.00	以摊余成本计量的金融负债	65,206,214.27
应付票据	以摊余成本计量的金融负债	23,248,426.00	以摊余成本计量的金融负债	23,248,426.00
应付账款	以摊余成本计量的金融负债	104,489,380.25	以摊余成本计量的金融负债	104,489,380.25
其他应付款	以摊余成本计量的金融负债	2,130,161.85	以摊余成本计量的金融负债	2,033,947.58

(3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	93,641,971.04			93,641,971.04
应收票据	11,382,046.07	-11,382,046.07		
应收账款	227,330,608.83			227,330,608.83
其他应收款	4,756,112.81			4,756,112.81
以摊余成本计量的总金融资产	337,110,738.75	-11,382,046.07		325,728,692.68
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收账款融资		11,382,046.07		11,382,046.07
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		11,382,046.07		11,382,046.07
B. 金融负债				
摊余成本				

短期借款	65,110,000.00	96,214.27		65,206,214.27
应付票据	23,248,426.00			23,248,426.00
应付账款	104,489,380.25			104,489,380.25
其他应付款	2,130,161.85	-96,214.27		2,033,947.58
以摊余成本计量的 总金融负债	194,977,968.10			194,977,968.10

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则 计提损失准备 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019年1月1日)
应收账款	15,998,040.92			15,998,040.92
其他应收款	320,755.73			320,755.73

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、13%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

2018年11月30日, 本公司获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书, 证书编号为GR201833003675, 有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 自获得高新技术企业认定后三年内(2018年至2020年), 企业所得税按15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	30,190.57	45,023.37
银行存款	90,690,589.06	70,168,604.83
其他货币资金	25,796,859.68	23,428,342.84
合 计	116,517,639.31	93,641,971.04

(2) 其他说明

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

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	281,255,622.88	100.00	18,789,971.04	6.68	262,465,651.84
合 计	281,255,622.88	100.00	18,789,971.04	6.68	262,465,651.84

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	243,328,649.75	100.00	15,998,040.92	6.57	227,330,608.83
合计	243,328,649.75	100.00	15,998,040.92	6.57	227,330,608.83

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	281,255,622.88	18,789,971.04	6.68
小计	281,255,622.88	18,789,971.04	6.68

3) 账龄组合，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	224,153,353.00	11,207,667.65	5.00
1-2年	41,886,735.94	4,188,673.59	10.00
2-3年	14,066,842.90	2,813,368.58	20.00
3-4年	683,593.04	273,437.22	40.00
4-5年	316,548.00	158,274.00	50.00
5年以上	148,550.00	148,550.00	100.00
小计	281,255,622.88	18,789,971.04	6.68

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	15,998,040.92	4,189,982.32				1,398,052.20		18,789,971.04
小计	15,998,040.92	4,189,982.32				1,398,052.20		18,789,971.04

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 1,398,052.20 元，其中债务重组转销坏账准备情况详见本财务报表附注其他重要事项之债务重组说明。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	---------------	------

中国中铁股份有限公司四川仁寿分公司	11,050,200.00	3.93	552,510.00
浙江(湖州)隆泰电力建设有限公司	10,177,396.97	3.62	508,869.85
江西省炫宾实业有限公司	8,572,695.00	3.05	428,634.75
西安西电高压开关有限责任公司	7,501,425.80	2.67	375,071.29
浙江白云浙变电气设备有限公司	6,023,030.28	2.14	301,151.51
小 计	43,324,748.05	15.40	2,166,237.40

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值 变动	账面价值	减值准备
应收票据	26,954,212.84				26,954,212.84	
合 计	26,954,212.84				26,954,212.84	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值 变动	账面价值	减值准备
应收票据	11,382,046.07				11,382,046.07	
合 计	11,382,046.07				11,382,046.07	

[注]：期初数与上期期末余额(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十四)2之说明。

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	23,590,661.84
小 计	23,590,661.84

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	51,851,923.46	
商业承兑汇票	1,530,000.00	

小 计	53,381,923.46
-----	---------------

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

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	11,245,880.91	97.12		11,245,880.91	4,839,620.68	90.27		4,839,620.68
1-2 年	79,644.00	0.69		79,644.00	521,539.03	9.73		521,539.03
2-3 年	254,029.61	2.19		254,029.61				
合 计	11,579,554.52	100.00		11,579,554.52	5,361,159.71	100.00		5,361,159.71

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
杭州卡得电力科技有限公司	2,857,092.41	24.67
江苏源通电气有限公司	2,801,075.52	24.19
台州硕祥机电科技有限公司	790,000.00	6.82
湖南博远电气制造有限公司	632,403.99	5.46
贵州威鹏投资咨询有限责任公司	500,000.00	4.32
小 计	7,580,571.92	65.46

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按组合计提坏账准备	5,099,976.84	100.00	359,562.46	7.05	4,740,414.38
其中：其他应收款	5,099,976.84	100.00	359,562.46	7.05	4,740,414.38
合 计	5,099,976.84	100.00	359,562.46	7.05	4,740,414.38

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,076,868.54	100.00	320,755.73	6.32	4,756,112.81
其中：其他应收款	5,076,868.54	100.00	320,755.73	6.32	4,756,112.81
合 计	5,076,868.54	100.00	320,755.73	6.32	4,756,112.81

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,099,976.84	359,562.46	7.05
其中：1年以内	3,512,504.44	175,625.22	5.00
1-2年	1,335,572.40	133,557.24	10.0
2-3年	251,900.00	50,380.00	20.00
合 计	5,099,976.84	359,562.46	7.05

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	186,931.13	133,824.60		320,755.73
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-12,461.32	12,461.32		
--转入第三阶段		-25,190.00	25,190.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,155.41	12,461.32	25,190.00	38,806.73
本期收回				

本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	175,625.22	133,557.24	50,380.00	359,562.46

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	4,450,126.40	4,439,703.40
员工备用金	584,142.00	615,739.00
其他	65,708.44	21,426.14
合计	5,099,976.84	5,076,868.54

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
远东国际租赁有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	19.61	100,000.00	否
君创国际融资租赁有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	9.80	25,000.00	否
雷震	员工备用金	266,019.00	1 年以内	5.22	13,300.95	否
罗斌	押金保证金	245,000.00	1 年以内	4.80	12,250.00	否
高安市科能电力经营部	押金保证金	200,000.00	1 年以内	3.92	10,000.00	否
小计		2,211,019.00		43.35	160,550.95	

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,801,596.05		18,801,596.05	24,116,341.35		24,116,341.35
在产品	26,781,268.57		26,781,268.57	33,004,120.00		33,004,120.00
库存商品	37,549,053.38	411,139.03	37,137,914.35	38,667,827.56	828,167.12	37,839,660.44
发出商品	7,294,783.58		7,294,783.58	2,836,977.18		2,836,977.18
合计	90,426,701.58	411,139.03	90,015,562.55	98,625,266.09	828,167.12	97,797,098.97

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	828,167.12			417,028.09		411,139.03
小 计	828,167.12			417,028.09		411,139.03

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
租赁费	34,920.63	34,920.62
待抵扣进项税	39,114.46	
合 计	74,035.09	34,920.62

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	55,664,877.27	21,712,169.99	7,080,333.00	797,436.73	85,254,816.99
本期增加金额	23,857,548.30	6,849,452.19	357,586.21	33,643.66	31,098,230.36
购置	2,337,360.56	6,841,589.40	357,586.21	33,643.66	9,570,179.83
在建工程转入	21,520,187.74	7,862.79			21,528,050.53
本期减少金额		405,607.70			405,607.70
处置或报废		405,607.70			405,607.70
期末数	79,522,425.57	28,156,014.48	7,437,919.21	831,080.39	115,947,439.65
累计折旧					
期初数	10,006,563.04	8,174,392.83	2,472,445.67	587,027.33	21,240,428.87
本期增加金额	2,243,682.67	2,281,183.99	1,580,455.36	102,571.37	6,207,893.39
计提	2,243,682.67	2,281,183.99	1,580,455.36	102,571.37	6,207,893.39
本期减少金额		338,201.61			338,201.61
处置或报废		338,201.61			338,201.61

期末数	12,250,245.71	10,117,375.21	4,052,901.03	689,598.70	27,110,120.65
账面价值					
期末账面价值	67,272,179.86	18,038,639.27	3,385,018.18	141,481.69	88,837,319.00
期初账面价值	45,658,314.23	13,537,777.16	4,607,887.33	210,409.40	64,014,388.12

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

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

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三号厂房				13,754,491.56		13,754,491.56
合 计				13,754,491.56		13,754,491.56

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资 产	本期其他减少	期末数
三号厂房	13,754,491.56	7,581,732.65	21,336,224.21		
一号二号厂房功能区改造		2,308,679.77		2,308,679.77	
仓库改造		183,963.53	183,963.53		
充电桩工程		9,294.34	7,862.79	1,431.55	
小 计	13,754,491.56	10,083,670.29	21,528,050.53	2,310,111.32	

10. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	16,104,315.28	100,000.00	1,251,606.77	17,455,922.05
本期增加金额				
本期减少金额				

期末数	16,104,315.28	100,000.00	1,251,606.77	17,455,922.05
累计摊销				
期初数	1,233,577.93	95,833.13	768,933.34	2,098,344.40
本期增加金额	354,792.60	4,166.87	237,581.67	596,541.14
计提	354,792.60	4,166.87	237,581.67	596,541.14
本期减少金额				
期末数	1,588,370.53	100,000.00	1,006,515.01	2,694,885.54
账面价值				
期末账面价值	14,515,944.75		245,091.76	14,761,036.51
期初账面价值	14,870,737.35	4,166.87	482,673.43	15,357,577.65

11. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	1,743,532.61	3,366,535.87	833,943.93		4,276,124.55
充电桩	121,682.85		60,841.44		60,841.41
合计	1,865,215.46	3,366,535.87	894,785.37		4,336,965.96

12. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,559,032.51	2,933,854.87	17,143,683.79	2,571,552.57
递延收益	3,186,550.00	477,982.50		
合计	22,745,582.51	3,411,837.37	17,143,683.79	2,571,552.57

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	1,640.02	3,279.98
可抵扣亏损	375,690.47	1,151.17
递延收益		54,047.00

小 计	377,330.49	58,478.15
-----	------------	-----------

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年	1,150.00	1,150.00	子公司之亏损
2023 年	1.17	1.17	子公司之亏损
2024 年	374,539.30		子公司之亏损
小 计	375,690.47	1,151.17	

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款	108,800.00	2,977,123.00
合 计	108,800.00	2,977,123.00

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
抵押借款	47,280,795.43	46,178,137.61
保证借款	11,716,836.88	19,028,076.66
保证并抵押借款	9,028,467.09	
合 计	68,026,099.40	65,206,214.27

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十四)2之说明。

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	55,169,575.34	23,248,426.00
小 计	55,169,575.34	23,248,426.00

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付货款	123,925,504.77	99,530,921.46
长期资产购置款	385,629.30	4,958,458.79
小 计	124,311,134.07	104,489,380.25

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	4,681,647.91	5,954,480.60
合 计	4,681,647.91	5,954,480.60

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,142,184.80	42,658,587.42	40,757,779.46	5,042,992.76
离职后福利—设定提存计划	769,948.54	2,320,216.13	2,864,182.36	225,982.31
合 计	3,912,133.34	44,978,803.55	43,621,961.82	5,268,975.07

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,467,024.03	38,712,350.42	36,752,549.45	4,426,825.00
职工福利费		1,265,032.52	1,265,032.52	
社会保险费	361,079.31	1,073,900.83	1,339,159.94	95,820.20
其中：医疗保险费	265,499.49	816,775.07	1,004,371.96	77,902.60
工伤保险费	69,029.87	174,649.71	233,552.24	10,127.34
生育保险费	26,549.95	82,476.05	101,235.74	7,790.26
住房公积金		669,148.00	669,148.00	
工会经费和职工教育经费	314,081.46	938,155.65	731,889.55	520,347.56
小 计	3,142,184.80	42,658,587.42	40,757,779.46	5,042,992.76

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	743,398.59	2,239,669.02	2,764,940.33	218,127.28

失业保险费	26,549.95	80,547.11	99,242.03	7,855.03
小 计	769,948.54	2,320,216.13	2,864,182.36	225,982.31

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	7,773,459.12	12,310,339.13
企业所得税	4,892,190.43	4,980,752.32
代扣代缴个人所得税	20.06	79.61
城市维护建设税	66,523.42	219,266.27
房产税	408,590.86	185,962.69
土地使用税	386.08	
教育费附加	28,510.04	93,971.26
地方教育附加	19,006.69	62,647.50
印花税	13,493.20	33,255.14
合 计	13,202,179.90	17,886,273.92

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	1,652,466.98	2,033,947.58
合 计	1,652,466.98	2,033,947.58

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数[注]
押金保证金	176,000.00	76,000.00
拆借款	550,000.00	550,000.00
应付暂收款	596,614.02	775,182.26
其他	329,852.96	632,765.32
小 计	1,652,466.98	2,033,947.58

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十四)2之说明。

21. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	11,909,238.22	9,564,446.00
合 计	11,909,238.22	9,564,446.00

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	12,750,884.48	10,141,105.00
减：未确认融资费用	841,646.26	576,659.00
小 计	11,909,238.22	9,564,446.00

22. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	54,047.00		54,047.00		研发项目补助
政府补助		3,186,550.00		3,186,550.00	2019 第五批资本市场补助
合 计	54,047.00	3,186,550.00	54,047.00	3,186,550.00	

政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

23. 股本

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

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

股本溢价	92,188,010.27			92,188,010.27
合计	92,188,010.27			92,188,010.27

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,778,553.84	4,241,049.55		13,019,603.39
合计	8,778,553.84	4,241,049.55		13,019,603.39

(2) 其他说明

本期法定盈余公积增加系根据公司法及公司章程规定以及公司相关决议,按母公司本期实现净利润的10%提取。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	66,168,614.60	36,795,450.19
加:本期归属于母公司所有者的净利润	42,219,730.03	32,637,035.28
减:提取法定盈余公积	4,241,049.55	3,263,870.87
应付普通股股利	14,136,200.00	
期末未分配利润	90,011,095.08	66,168,614.60

(2) 其他说明

根据2019年11月1日公司第二届董事会第七次会议审议通过,并经2019年第二次临时股东大会批准,公司以2019年上半年度实现净利润,向全体股东每10股派1元(含税),共计14,136,200.00元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	476,033,158.27	355,597,357.92	400,734,868.19	305,007,776.79

其他业务收入	6,891,443.11	6,301,307.66	5,072,057.32	4,466,455.50
合 计	482,924,601.38	361,898,665.58	405,806,925.51	309,474,232.29

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,053,147.63	1,130,431.76
教育费附加	451,349.00	484,470.74
地方教育附加	300,899.32	322,980.49
房产税	408,590.86	379,753.78
土地使用税	386.08	337.82
印花税	15,179.34	137,824.44
车船税	110,613.36	9,556.40
合 计	2,340,165.59	2,465,355.43

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运费	7,408,196.88	6,291,441.18
差旅费	1,694,708.04	1,571,472.85
业务招待费	1,389,402.89	1,228,541.47
广告宣传费	251,936.30	212,721.77
职工薪酬	7,397,991.33	4,564,694.01
业务开拓费	3,421,523.67	4,790,306.13
材料费	335,979.70	305,652.18
仓储安装费	2,299,859.86	247,821.82
折旧费	657,901.77	521,196.86
招标服务费	1,561,804.34	643,445.78
其他	2,412,678.96	1,839,995.83
合 计	28,831,983.74	22,217,289.88

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,693,905.95	7,391,448.13
折旧及摊销	3,725,080.86	2,367,647.30
业务招待费	1,427,953.02	1,390,822.65
咨询顾问费	947,093.31	1,222,706.63
办公费	758,709.66	797,779.48
租赁费	246,567.81	422,748.15
车辆费	676,882.15	617,210.57
差旅费	482,190.64	342,947.09
其他	2,656,817.05	2,682,623.92
合 计	22,615,200.45	17,235,933.92

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	4,403,975.24	3,330,547.77
直接材料	9,565,590.50	8,095,508.06
折旧及摊销费	865,917.95	614,190.75
差旅费	590,372.31	468,825.52
水电费	189,865.91	186,746.54
其他费用	1,819,473.32	1,025,763.29
合 计	17,435,195.23	13,721,581.93

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,113,701.60	3,364,293.02
减:利息收入	753,624.63	284,849.63
汇兑损益	-535.19	388,895.46
其他	479,106.64	292,334.83

合 计	2,838,648.42	3,760,673.68
-----	--------------	--------------

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	5,522,828.00	9,410,898.45	5,522,828.00
合 计	5,522,828.00	9,410,898.45	5,522,828.00

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

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资	-78,540.11	---
处置金融工具取得的投资收益	-487,550.00	---
其中：债权投资[注]	-487,550.00	---
合 计	-566,090.11	---

[注]：债权投资损失情况详见本财务报表附注其他重要事项之债务重组说明。

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-4,228,789.05
合 计	-4,228,789.05

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-4,433,511.10
存货跌价损失		-388,143.62
合 计		-4,821,654.72

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
长期资产处置收益		124,705.84	
合 计		124,705.84	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项		170,292.12	
其他	36,930.00	12,185.13	36,930.00
合 计	36,930.00	182,477.25	36,930.00

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	67,406.09		67,406.09
其中：固定资产报废损失	67,406.09		67,406.09
债务重组损失		1,655,144.00	
存货毁损损失		1,625,451.01	
对外捐赠	16,188.00	219,840.00	16,188.00
职工困难补助		900,000.00	
其他	30,366.72	30,188.92	30,366.72
合 计	113,960.81	4,430,623.93	113,960.81

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	6,419,500.17	5,132,607.36
递延所得税费用	-840,284.80	-370,373.61
合 计	5,579,215.37	4,762,233.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	47,615,660.40	37,397,661.27
按适用税率计算的所得税费用	7,142,349.06	5,609,649.19
子公司适用不同税率的影响	-37,405.05	-328.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	174,263.16	434,539.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,447.72	
研发费加计扣除的影响	-1,792,056.71	-1,282,447.56
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	93,512.63	820.29
所得税费用	5,579,215.37	4,762,233.75

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的定金、押金、保证金	859,577.00	3,512.00
银行存款利息收入	753,624.63	284,849.63
政府补助	8,655,331.00	9,153,554.00
其他	36,930.00	250,202.22
合 计	10,305,462.63	9,692,117.85

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的定金、押金、保证金		842,998.71
支付管理费用（含研发费用）	19,361,515.68	17,291,654.78
支付销售费用	20,776,090.64	17,119,826.16
支付的承兑保证金等保证金	6,467,045.88	6,057,348.91
捐赠	16,188.00	219,840.00
其他	798,539.07	1,201,238.13
合 计	47,419,379.27	42,732,906.69

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到融资款	9,500,000.00	45,000.00
合 计	9,500,000.00	45,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资本金、利息及手续费	8,596,331.68	687,710.00
支付股票发行费用		806,603.78
合 计	8,596,331.68	1,494,313.78

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	42,036,445.03	32,635,427.52
加: 资产减值准备	4,228,789.05	4,821,654.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,207,893.39	5,381,148.43
无形资产摊销	596,541.14	693,881.55
长期待摊费用摊销	894,785.37	523,993.15
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)		-124,705.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	67,406.09	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,093,662.97	3,347,554.64
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)	-840,284.80	-370,373.61
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)	4,100,507.49	-1,784,092.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-68,530,658.56	-63,285,764.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	55,843,389.80	15,456,625.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,698,476.97	-2,704,651.80
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	86,622,250.59	70,213,628.20
减: 现金的期初余额	70,213,628.20	45,203,800.38
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,408,622.39	25,009,827.82

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	86,622,250.59	70,213,628.20
其中: 库存现金	30,190.57	45,023.37
可随时用于支付的银行存款	86,592,060.02	70,168,604.83
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	86,622,250.59	70,213,628.20
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	97,526,542.77	125,410,640.93

其中：支付货款	96,140,739.77	122,514,890.93
支付固定资产等长期资产购置款	1,385,803.00	2,895,750.00

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末现金及现金等价物中不包含使用受到限制的用于银行承兑汇票质押的定期存款 4,098,529.04 元、银行承兑汇票保证金 20,396,536.90 元、保函保证金 5,400,322.78 元，共计 29,895,388.72 元；期初现金及现金等价物中不包含使用受到限制的银行承兑汇票保证金 19,554,313.34 元、保函保证金 3,874,029.50 元，共计 23,428,342.84 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	29,895,388.72	用于银行承兑汇票、保函保证金
应收款项融资	23,590,661.84	用于银行承兑汇票质押
固定资产	66,249,949.59	用于借款抵押担保
无形资产	14,515,944.75	用于借款抵押担保
合计	134,251,944.90	

2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			22,415.16
其中：美元	3,213.09	6.9762	22,415.16

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
科创大资金科技项目经费	54,047.00		54,047.00		其他收益	衢州市财政局 衢州市科学技术局《关于下达 2018 年度科创大资金科技项目经费(第三批)的通知》(衢财教〔2018〕28 号)

资本市场 补助		3,186,550.00		3,186,550.00		江山市人民政府《关于同意调整科润智能控制股份有限公司上市扶持政策的批复》(江政函(2019)306号)
小计	54,047.00	3,186,550.00	54,047.00	3,186,550.00		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
专项补助	3,186,550.00	其他收益	2019年第五批资本市场补助
专项补助	1,160,231.00	其他收益	2018年度社保费返还
专项补助	745,200.00	其他收益	2018年下半年科技创新政策财政补助资金
专项奖励	245,100.00	其他收益	进一步推动企业利用资本市场加快发展若干政策
专项补助	50,000.00	其他收益	2018年江山市重点创新团队第一年认定资助人才补助
专项奖励	36,000.00	其他收益	企业招用退役士兵减免优惠
专项补助	15,000.00	其他收益	2018年第一批工业政策补助
专项补助	10,000.00	其他收益	组织中共职业经理人资质评价与认证高级研修班(江山班)一期出国考察学习补助
专项奖励	9,000.00	其他收益	2019年第三批和清算第二批市场监督管理专项资金
专项补助	7,200.00	其他收益	就业管理服务处用工补助和社保补贴
专项奖励	3,000.00	其他收益	2019年第三批和清算第二批市场监督管理专项资金
专项补助	1,500.00	其他收益	2018年江山市跨地区人力资源合作补贴
小计	5,468,781.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 5,522,828.00 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等;

3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款;

2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难;

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

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

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的15.40%(2018年12月31日：16.78%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

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

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	65,206,214.27	66,196,965.91	66,196,965.91		
应付票据	23,248,426.00	23,248,426.00	23,248,426.00		
应付账款	104,489,380.25	104,489,380.25	104,489,380.25		
其他应付款	2,033,947.58	2,033,947.58	2,033,947.58		
长期应付款	9,564,446.00	10,141,105.00	5,700,834.00	4,440,271.00	
小 计	204,542,414.10	206,109,824.74	201,669,553.74	4,440,271.00	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元(2018年12月31日：人民币37,910,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			26,954,212.84	26,954,212.84
持续以公允价值计量的资产总额			26,954,212.84	26,954,212.84

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收票据，公司按照票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王明月	王荣之胞姐
王招瑜	公司股东、王荣之叔父
王隆妹	王隆英之胞妹

王隆华	公司股东、王隆英之胞兄
浙江三润电子科技有限公司	王招瑜及王隆妹投资之公司
浙江光润电力科技有限公司	王明月及王隆华投资之公司

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

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

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕	备注
王荣、王隆英[注 1]	5,946,532.99	2019.7.9	2020.2.29	否	银行承兑汇票
	5,000,000.00	2019.9.23	2020.3.18	否	保证借款
	15,000,000.00	2019.11.13	2020.11.12	否	保证并抵押借款[注 2]
	6,000,000.00	2019.11.27	2020.11.30	否	保证并抵押借款[注 2]
王荣、王隆英[注 3]	3,000,000.00	2019.11.21	2020.11.23	否	保证并抵押借款
浙江三润电子科技 有限公司	700,000.00	2019.11.29	2020.11.28	否	保证借款
王荣、王隆英、王招 瑜、王隆妹、浙江三 润电子科技有限公 司	3,500,000.00	2019.11.18	2020.11.21	否	保证借款
	2,500,000.00	2019.11.27	2020.11.25	否	保证借款

[注 1]: 王荣、王隆英提供保证担保。

[注 2]: 固定资产中房屋及建筑物、无形资产中土地使用权用于抵押。

[注 3]: 王隆英提供保证担保并以个人房产抵押。

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,263,470.00	1,638,154.68

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	浙江光润电力科技有限公司	57,996.29	57,996.29
应付账款	浙江三润电子科技有限公司	66,000.00	
小 计		123,996.29	57,996.29

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

根据公司 2020 年 4 月 27 日第二届董事会第十次会议审议通过的 2019 年度利润分配预案，不进行利润分配。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情(以下简称新冠疫情)于 2020 年 1 月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。本公司切实贯彻党和国家各级政府防控规定和要求，加强疫情防控工作的落实。本公司自 2020 年 2 月 10 日起陆续开始复工，截至本报告批准报出日，公司已恢复正常生产经营。

新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响，影响程度取决于疫情防控的进展、持续时间以及各项防控政策的实施情况。本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产生的不利影响。

十二、其他重要事项

(一) 债务重组

2019 年，根据公司与南昌市强盛电器成套有限公司、安徽新远化工有限公司、宁波杭州湾新区卓宇电气有限公司等 26 家客户签署的《债务重组协议》，公司本期债务重组减少应

收账款余额 2,089,602.20 元及其计提坏账准备 1,357,252.20 元,增加投资收益中债务重组损失 487,550.00 元。

(二) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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

2. 报告分部的财务信息

项 目	变压器	高压柜	低压柜	其他	合 计
主营业务收入	288,611,480.45	58,699,740.70	104,374,224.43	24,347,712.69	476,033,158.27
主营业务成本	216,354,083.67	42,617,593.87	77,394,023.30	19,231,657.08	355,597,357.92

3. 其他说明

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

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	243,328,649.35	100.00	15,994,760.94	6.57	227,333,888.41
合 计	243,328,649.35	100.00	15,994,760.94	6.57	227,333,888.41

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	281,239,222.68	18,788,331.02	6.68
小 计	281,239,222.68	18,788,331.02	6.68

3) 账龄组合, 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	224,153,353.00	11,207,667.65	5.00
1-2年	41,870,335.74	4,187,033.57	10.00
2-3年	14,066,842.90	2,813,368.58	20.00
3-4年	683,593.04	273,437.22	40.00
4-5年	316,548.00	158,274.00	50.00
5年以上	148,550.00	148,550.00	100.00
小 计	281,239,222.68	18,788,331.02	6.68

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提 坏账准备	15,994,760.94	4,191,622.28				1,398,052.20		18,788,331.02
小 计	15,994,760.94	4,191,622.28				1,398,052.20		18,788,331.02

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 1,398,052.20 元, 其中债务重组转销坏账准备情况详见本财务报表附注其他重要事项之债务重组说明。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国中铁股份有限公司四川仁寿分公司	11,050,200.00	3.93	552,510.00
浙江(湖州)隆泰电力建设有限公司	10,177,396.97	3.62	508,869.85
江西省炫宾实业有限公司	8,572,695.00	3.05	428,634.75
西安西电高压开关有限责任公司	7,501,425.80	2.67	375,071.29
浙江白云浙变电气设备有限公司	6,023,030.28	2.14	301,151.51
小 计	43,324,748.05	15.40	2,166,237.40

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,508,724.43	100.00	359,562.46	6.53	5,149,161.97
其中：其他应收款	5,508,724.43	100.00	359,562.46	6.53	5,149,161.97
合计	5,508,724.43	100.00	359,562.46	6.53	5,149,161.97

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,079,868.54	100.00	320,755.73	6.31	4,759,112.81
其中：其他应收款	5,079,868.54	100.00	320,755.73	6.31	4,759,112.81
合计	5,079,868.54	100.00	320,755.73	6.31	4,759,112.81

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收科润智能控制股份有限公司合并范围内关联方款项组合	408,747.59		
账龄组合	5,099,976.84	359,562.46	7.05
其中：1年以内	3,512,504.44	175,625.22	5.00
1-2年	1,335,572.40	133,557.24	10.0
2-3年	251,900.00	50,380.00	20.00
小计	5,508,724.43	359,562.46	6.53

(2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

期初数	186,931.13	133,824.60		320,755.73
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-12,461.32	12,461.32		
--转入第三阶段		-25,190.00	25,190.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,155.41	12,461.32	25,190.00	38,806.73
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	175,625.22	133,557.24	50,380.00	359,562.46

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	4,450,126.40	4,439,703.40
员工备用金	584,142.00	615,739.00
其他	474,456.03	24,426.14
合计	5,508,724.43	5,079,868.54

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
远东国际租赁有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	18.15	100,000.00
君创国际融资租赁有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	9.08	25,000.00
雷震	押金保证金	266,019.00	1 年以内	4.83	13,300.95
罗斌	押金保证金	245,000.00	1 年以内	4.45	12,250.00
高安市科能电力经营部	押金保证金	200,000.00	1 年以内	3.63	10,000.00
小计		2,211,019.00		40.14	160,550.95

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	476,033,158.27	355,597,357.92	400,734,868.19	305,007,776.79
其他业务收入	6,891,443.11	6,301,307.66	5,072,057.32	4,466,455.50
合 计	482,924,601.38	361,898,665.58	405,806,925.51	309,474,232.29

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	4,403,975.24	3,330,547.77
直接材料	9,565,590.50	8,095,508.06
折旧费	865,917.95	614,190.75
差旅费	590,372.31	468,825.52
水电费	189,865.91	186,746.54
其他费用	1,819,473.32	1,025,763.29
合 计	17,435,195.23	13,721,581.93

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资	-78,540.11	---
处置金融工具取得的投资收益	-487,550.00	---
其中：债权投资[注]	-487,550.00	---
合 计	-566,090.11	

[注]：债权投资损失情况详见本财务报表附注其他重要事项之债务重组说明。

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,522,828.00	
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	-487,550.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-77,030.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,958,247.19	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	749,585.28	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,208,661.91	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.86	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.57	0.27	0.27

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	42,219,730.03
非经常性损益	B	4,208,661.91
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	38,011,068.12
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	308,497,178.71
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	14,136,200.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
报告月份数	I	12
加权平均净资产	$J = \frac{D+A/2+E \times F/I - G \times H/I}{I}$	328,429,027.06
加权平均净资产收益率	K=A/J	12.86%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	L=C/J	11.57%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	42,219,730.03
非经常性损益	B	4,208,661.91
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	38,011,068.12
期初股份总数	D	141,362,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
报告期月份数	H	12
发行在外的普通股加权平均数	$I=D+E+F \times G/H$	141,362,000
基本每股收益	$M=A/I$	0.30
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/I$	0.27

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

营业执照

(副本)

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 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

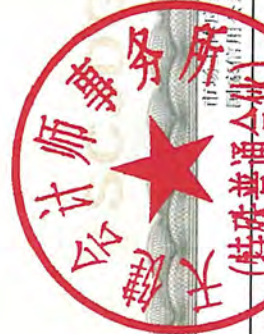
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、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；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关

2021年03月08日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

本营业执照于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为科润智能控制股份有限公司申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号：000390

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
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



44

发证时间：二〇一一年十一月八日



证书有效期至：二〇一二年十一月八日

仅为科润智能控制股份有限公司精选层申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月26日改制



仅为科润智能控制股份有限公司精选层申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007666

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：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

239



仅为科润智能控制股份有限公司精选层申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明本人是中国注册会计师，并经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露

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 叶惠博
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1972-12-04
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
 Working unit
 身份证号码 332626721204291
 Identity card No.



证书编号：330000191862
 No. of Certificate
 批准注册协会：浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期：2003 年 04 月 29 日
 Date of Issuance



仅为科润智能控制股份有限公司超选层申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明本人是中国注册会计师，未经本所同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



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 方杰
Full name 方杰
性别 男
Sex
出生日期 1985-03-30
Date of birth 1985-03-30
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号 330106198503300010
Identity Card No. 330106198503300010

证书编号: 330000012192
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2009 年 12 月 28 日
Date of Issuance



年 /y
月 /m
日 /d

科润智能控制股份有限公司
2020 年度审计报告



目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表.....	第 6 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 7 页
(三) 合并利润表.....	第 8 页
(四) 母公司利润表.....	第 9 页
(五) 合并现金流量表.....	第 10 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 13 页
三、财务报表附注.....	第 14—72 页

审计报告

天健审〔2021〕4541号

科润智能控制股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了科润智能控制股份有限公司(以下简称科润智控公司)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,公允反映了科润智控公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款的减值

1. 事项描述

参见财务报表附注三(九)和五(一)4，截至2020年12月31日，科润智控公司应收账款账面价值为26,873.99万元，占合并财务报表资产总额的35.26%。由于应收账款金额重大，且科润智控公司管理层（以下简称管理层）在确定应收账款减值金额时作出了重大判断，因此我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款的减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解和测试科润智控公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性；

（2）分析科润智控公司应收账款坏账准备计提的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）计算科润智控公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，与前期进行比较，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

（4）获取科润智控公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确；

（5）分析科润智控公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（6）检查与应收账款的减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）收入确认

1. 事项描述

参见财务报表附注三(十九)、五(二)1，科润智控公司主要从事研发、生产和销售高低压成套设备、输配电设备、变压器等，2020年度营业收入为57,133.48万元。由于营业收入是科润智控公司的关键业绩指标之一，存在提前或延后确认收入的特别风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对收入和成本执行分析程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、验收单及签收单据等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；对重要客户进行实地走访等；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

科润智控公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估科润智控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。

科润智控公司治理层（以下简称治理层）负责监督科润智控公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科润智控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科润智控公司不能持续经营。



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

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

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



中国注册会计师： 
(项目合伙人)

中国注册会计师： 

二〇二一年四月二十八日



合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：科润智能控制股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	113,760,849.43	116,517,639.31	短期借款	16	95,101,368.05	68,026,099.40
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	39,000,000.00		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	1,374,321.16		应付票据	17	82,961,187.37	55,169,575.34
应收账款	4	268,739,922.83	238,816,121.67	应付账款	18	115,689,472.92	128,097,123.75
应收款项融资	5	36,513,633.58	26,954,212.84	预收款项			19,251,281.05
预付款项	6	7,443,016.66	11,107,856.42	合同负债	19	21,139,457.96	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	4,498,226.23	4,740,414.38	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	20	5,284,772.11	5,268,975.07
存货	8	126,818,019.31	111,755,698.86	应交税费	21	24,325,279.58	7,014,425.42
合同资产				其他应付款	22	2,825,739.48	1,652,466.98
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	19,941.27	447,576.80	持有待售负债			
流动资产合计		598,167,930.47	510,339,520.28	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	23	2,048,368.56	
				流动负债合计		349,375,646.03	284,479,947.01
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	24	9,110,644.45	
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款	25	3,800,437.90	11,909,238.22
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	26	26,676,100.00	3,186,550.00
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		39,587,182.35	15,095,788.22
				负债合计		388,962,828.38	299,575,735.23
非流动资产：				所有者权益：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)	27	141,362,000.00	141,362,000.00
债权投资				其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积	28	92,188,010.27	92,188,010.27
其他权益工具投资				减：库存股			
其他非流动金融资产				其他综合收益			
投资性房地产				专项储备			
固定资产	10	85,403,550.08	88,837,319.00	盈余公积	29	16,742,521.81	11,643,797.58
在建工程	11	32,592,974.69		一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	30	123,322,071.86	77,628,842.76
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		373,614,603.94	322,822,650.61
使用权资产				少数股东权益		-326,619.03	-185,546.26
无形资产	12	31,351,586.47	14,761,036.51	所有者权益合计		373,287,984.91	322,637,104.35
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	13	3,720,143.68	4,336,965.96				
递延所得税资产	14	7,548,977.90	3,829,197.83				
其他非流动资产	15	3,465,650.00	108,800.00				
非流动资产合计		164,082,882.82	111,873,319.30				
资产总计		762,250,813.29	622,212,839.58	负债和所有者权益总计		762,250,813.29	622,212,839.58

法定代表人：

王荣

主管会计工作的负责人：

何永

会计机构负责人：

王丽娟





母公司资产负债表

2020年12月31日

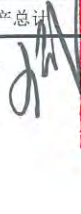

会企01表

编制单位：科润智能控制股份有限公司

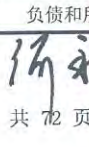

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		113,731,837.80	116,514,945.50	短期借款		95,101,368.05	68,026,099.40
交易性金融资产		39,000,000.00		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		1,374,321.16		应付票据		82,961,187.37	55,169,575.34
应收账款	1	269,713,458.01	238,801,361.49	应付账款		115,689,472.92	128,080,683.75
应收款项融资		36,513,633.58	26,954,212.84	预收款项			19,251,281.05
预付款项		7,443,016.66	11,107,856.42	合同负债		21,139,457.96	
其他应收款	2	4,465,684.83	5,149,161.97	应付职工薪酬		5,270,272.11	5,243,802.57
存货		126,643,501.91	111,755,698.86	应交税费		24,325,279.58	7,014,425.42
合同资产				其他应付款		2,821,520.83	1,650,644.98
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		19,941.27	442,855.28	其他流动负债		2,048,368.56	
流动资产合计		598,905,395.22	510,726,092.36	流动负债合计		349,356,927.38	284,436,512.51
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		9,110,644.45	
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款		3,800,437.90	11,909,238.22
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		85,403,550.08	88,837,319.00	递延收益		26,676,100.00	3,186,550.00
在建工程		32,592,974.69		递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		39,587,182.35	15,095,788.22
使用权资产				负债合计		388,944,109.73	299,532,300.73
无形资产		31,351,586.47	14,761,036.51	所有者权益：			
开发支出				实收资本(或股本)		141,362,000.00	141,362,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		3,687,355.08	4,285,441.04	其中：优先股			
递延所得税资产		7,540,426.47	3,829,197.83	永续债			
其他非流动资产		3,465,650.00	108,800.00	资本公积		92,188,010.27	92,188,010.27
非流动资产合计		164,041,542.79	111,821,794.38	减：库存股			
资产总计		762,946,938.01	622,547,886.74	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		16,742,521.81	11,643,797.58
				未分配利润		123,710,296.20	77,821,778.16
				所有者权益合计		374,002,828.28	323,015,586.01
				负债和所有者权益总计		762,946,938.01	622,547,886.74

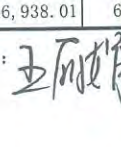
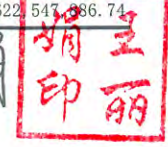
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：科润智能控制股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		571,334,843.93	475,274,965.44
其中：营业收入	1	571,334,843.93	475,274,965.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		514,711,929.11	432,730,918.05
其中：营业成本	1	445,013,868.68	357,089,306.37
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	2	3,192,674.60	2,320,019.74
销售费用	3	15,594,274.94	30,732,547.84
管理费用	4	27,046,806.35	22,315,200.45
研发费用	5	19,596,259.47	17,435,195.23
财务费用	6	4,268,045.07	2,838,648.42
其中：利息费用		4,896,633.26	3,113,701.60
利息收入		776,902.97	753,624.63
加：其他收益	7	7,420,352.46	5,512,828.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8	425,473.58	-566,090.11
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）	9	-5,555,563.85	-4,003,790.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-219,145.92	-490,892.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-411,068.77	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,282,962.32	42,996,102.65
加：营业外收入	12	48,338.69	46,930.00
减：营业外支出	13	394,134.27	113,960.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,937,166.74	42,929,071.84
减：所得税费用	14	7,286,286.18	4,876,227.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,650,880.56	38,052,844.75
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,650,880.56	38,052,844.75
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		50,791,953.33	38,236,129.75
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-141,072.77	-183,285.00
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		50,650,880.56	38,052,844.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		50,791,953.33	38,236,129.75
归属于少数股东的综合收益总额		-141,072.77	-183,285.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.36	0.27
（二）稀释每股收益		0.36	0.27

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 8 页 共 72 页

4-1-2-10

天职会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



母公司利润表

2020年度

会企02表

编制单位：科润智能控制股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	571,239,852.97	475,274,965.44
减：营业成本	1	445,056,428.58	357,089,306.37
税金及附加		3,191,448.70	2,320,019.74
销售费用		15,594,274.94	30,691,586.67
管理费用		26,732,647.92	21,980,569.17
研发费用	2	19,596,259.47	17,435,195.23
财务费用		4,268,216.77	2,838,550.40
其中：利息费用		4,896,633.26	3,113,701.60
利息收入		776,731.27	752,969.37
加：其他收益		7,420,352.46	5,512,828.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3	425,473.58	-566,090.11
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			
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）		-5,387,832.48	-4,005,430.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-219,145.92	-490,892.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-411,068.77	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,628,355.46	43,370,153.16
加：营业外收入		47,858.69	46,930.00
减：营业外支出		394,134.27	113,960.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,282,079.88	43,303,122.35
减：所得税费用		7,294,837.61	4,876,227.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,987,242.27	38,426,895.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,987,242.27	38,426,895.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		50,987,242.27	38,426,895.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：科润智能控制股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		488,448,354.59	393,070,871.29
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			
收到其他与经营活动有关的现金	1	37,797,973.60	10,305,462.63
经营活动现金流入小计		526,246,328.19	403,376,333.92
购买商品、接受劳务支付的现金		353,426,733.74	234,919,109.28
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		50,977,022.65	43,322,021.37
支付的各项税费		12,916,474.77	29,245,648.93
支付其他与经营活动有关的现金	2	31,464,131.72	48,191,077.37
经营活动现金流出小计		448,784,362.88	355,677,856.95
经营活动产生的现金流量净额		77,461,965.31	47,698,476.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		105,507,000.00	
取得投资收益收到的现金		27,263.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,552,750.10	
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		115,087,013.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,418,437.80	18,053,943.97
投资支付的现金		144,507,000.00	
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		213,925,437.80	18,053,943.97
投资活动产生的现金流量净额		-98,838,424.26	-18,053,943.97
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		151,090,000.00	92,520,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3		9,500,000.00
筹资活动现金流入小计		151,090,000.00	102,020,000.00
偿还债务支付的现金		114,920,000.00	89,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,316,223.10	16,960,114.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	4	7,741,382.16	8,596,331.68
筹资活动现金流出小计		126,977,605.26	115,256,445.80
筹资活动产生的现金流量净额		24,112,394.74	-13,236,445.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,406.85	535.19
五、现金及现金等价物净增加额		2,734,528.94	16,408,622.39
加：期初现金及现金等价物余额		86,622,250.59	70,213,628.20
六、期末现金及现金等价物余额		89,356,779.53	86,622,250.59

法定代表人：王荣

主管会计工作的负责人：何永

会计机构负责人：王丽



母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：科润智能控制股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	487,069,784.20	393,087,271.09
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	38,240,481.49	9,935,360.65
经营活动现金流入小计	525,310,265.69	403,022,631.74
购买商品、接受劳务支付的现金	352,882,529.34	234,914,387.76
支付给职工以及为职工支付的现金	50,738,878.91	43,201,339.65
支付的各项税费	12,913,631.85	29,245,648.93
支付其他与经营活动有关的现金	31,339,578.10	48,018,682.81
经营活动现金流出小计	447,874,618.20	355,380,059.15
经营活动产生的现金流量净额	77,435,647.49	47,642,572.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	105,507,000.00	
取得投资收益收到的现金	27,263.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,552,750.10	
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	115,087,013.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,418,437.80	17,997,734.97
投资支付的现金	144,507,000.00	
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	213,925,437.80	17,997,734.97
投资活动产生的现金流量净额	-98,838,424.26	-17,997,734.97
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	151,090,000.00	92,520,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,500,000.00
筹资活动现金流入小计	151,090,000.00	102,020,000.00
偿还债务支付的现金	114,920,000.00	89,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,316,223.10	16,960,114.12
支付其他与筹资活动有关的现金	7,741,382.16	8,596,331.68
筹资活动现金流出小计	126,977,605.26	115,256,445.80
筹资活动产生的现金流量净额	24,112,394.74	-13,236,445.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,406.85	535.19
五、现金及现金等价物净增加额	2,708,211.12	16,408,927.01
加：期初现金及现金等价物余额	86,619,556.78	70,210,629.77
六、期末现金及现金等价物余额	89,327,767.90	86,619,556.78

法定代表人：

王宋

主管会计工作的负责人：

何永

会计机构负责人：

王丽娟

王丽娟印



合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项	本期数										上年同期数											
	归属于母公司所有者权益					所有者权益					归属于母公司所有者权益					所有者权益						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	141,362,000.00	92,188,010.27		13,019,603.39	90,011,095.08	-185,546.26	336,395,162.48	141,362,000.00	92,188,010.27		8,778,533.84	66,168,614.60	-2,261.26	308,494,317.45	141,362,000.00	92,188,010.27		8,778,533.84	66,168,614.60	-2,261.26	308,494,317.45	
加：会计政策变更																						
前期差错更正				-1,375,805.81	-12,382,252.32		-13,758,058.13															
同一控制下企业合并																						
其他																						
二、本年初余额	141,362,000.00	92,188,010.27		11,643,797.58	77,628,842.76	-185,546.26	322,637,104.35	141,362,000.00	92,188,010.27		7,801,108.06	57,371,602.53	-2,261.26	298,720,639.60	141,362,000.00	92,188,010.27		7,801,108.06	57,371,602.53	-2,261.26	298,720,639.60	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				5,098,724.23	45,693,229.10	-141,072.77	50,650,880.56				3,842,689.52	20,257,240.23	-183,285.00	23,916,644.75				3,842,689.52	20,257,240.23	-183,285.00	23,916,644.75	
（一）综合收益总额					50,791,953.33	-141,072.77	50,650,880.56															
（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				5,098,724.23	-5,098,724.23						3,842,689.52	-17,978,889.52		-14,136,200.00				3,842,689.52	-17,978,889.52		-14,136,200.00	
1. 提取盈余公积				5,098,724.23	-5,098,724.23						3,842,689.52	-3,842,689.52						3,842,689.52	-3,842,689.52			
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																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期末余额	141,362,000.00	92,188,010.27		16,742,521.81	123,322,071.86	-326,619.03	373,297,864.91	141,362,000.00	92,188,010.27		11,643,797.58	77,628,842.76	-183,285.00	322,637,104.35	141,362,000.00	92,188,010.27		11,643,797.58	77,628,842.76	-183,285.00	322,637,104.35	

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

何福永
印

王娟
印

王荣
印

会计师事务所
审核之章



母公司所有者权益变动表

2020年度

会企04表
单位：人民币元



项目	本期数										上年同期数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 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	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 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	未分配 利润	所有者 权益合计		
一、上年年末余额	141,362,000.00		92,188,010.27				90,204,030.48	336,773,044.14	141,362,000.00		92,188,010.27					8,778,553.84	66,170,784.49	306,499,348.60		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	141,362,000.00		92,188,010.27				90,204,030.48	336,773,044.14	141,362,000.00		92,188,010.27					8,778,553.84	66,170,784.49	306,499,348.60		
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	141,362,000.00		92,188,010.27			16,742,521.81	123,710,296.20	374,002,828.28	141,362,000.00		92,188,010.27				11,613,797.58	77,821,778.16	323,015,586.01			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

烟台通能会计师事务所
审校之章

科润智能控制股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

本公司属电气机械和器材制造行业。经营范围:输配电设备、智能控制设备、高低压成套设备、变压器、电动汽车充换电设备、电动自行车充电设备、高低压电器元件的研发、设计、生产、销售、安装、维修、技术服务、技术咨询;新能源汽车充换电站、电动自行车充电站建设与运营维护服务,数据中心计算机系统集成工程的设计、施工、技术咨询、技术服务;货物、技术进出口。主要产品或提供的劳务:高低压成套设备、输配电设备、变压器等。

本财务报表业经公司2021年4月28日第二届董事会第十五次会议批准对外报出。

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

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在

正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	5-40	5	19.00-2.38
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

(十三) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 部分长期资产减值

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

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

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售高低压成套设备、输配电设备、变压器等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，并协助客户安装、调试，达到预定使用状态，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十一) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)

作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十四) 分部报告

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十五) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

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

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	19,251,281.05	-19,251,281.05	
合同负债		17,036,531.90	17,036,531.90
其他流动负债		2,214,749.15	2,214,749.15

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

2018年11月30日，本公司获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201833003675，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，自获得高新技术企业认定后三年内（2018年至2020年），企业所得税按15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的2020年1月1日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	16,886.38	30,190.57
银行存款	95,389,718.76	90,690,589.06
其他货币资金	18,354,244.29	25,796,859.68
合计	113,760,849.43	116,517,639.31

(2) 其他说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
银行存款-贷款保证金	49,825.61	
银行存款-银行承兑汇票保证金的定期存款	1,000,000.00	
银行存款-银行承兑汇票质押的定期存款	5,000,000.00	4,098,529.04
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	12,068,769.93	20,396,536.90
其他货币资金-保函保证金	1,871,762.78	5,400,322.78
其他货币资金-期货保证金	4,413,711.58	
小 计	24,404,069.90	29,895,388.72

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	39,000,000.00	
其中：理财产品	39,000,000.00	
合 计	39,000,000.00	

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	1,446,653.85				1,446,653.85	72,332.69
合 计	1,446,653.85				1,446,653.85	72,332.69

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据						
合 计						

(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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

商业承兑汇票		668,153.85
小 计		668,153.85

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,392,963.15	0.82	1,387,061.33	57.96	1,005,901.82
按组合计提坏账准备	288,457,189.03	99.18	20,723,168.02	7.18	267,734,021.01
合 计	290,850,152.18	100.00	22,110,229.35	7.60	268,739,922.83

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,044,863.00	1.56	4,044,863.00	100.00	
按组合计提坏账准备	255,728,075.91	98.44	16,911,954.24	6.61	238,816,121.67
合 计	259,772,938.91	100.00	20,956,817.24	8.07	238,816,121.67

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中电电气(南京)特种变压器有限公司	2,011,803.65	1,005,901.83	50.00	预计部分无法收回
辽宁中能工业股份有限公司	203,920.00	203,920.00	100.00	预计无法收回
诸暨浩翔电力科技有限公司	91,974.50	91,974.50	100.00	预计无法收回
武汉双核电气有限公司	65,265.00	65,265.00	100.00	预计无法收回
浙江和立机电工程有限公司金华分公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	2,392,963.15	1,387,061.33	57.96	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄组合	288,457,189.03	20,723,168.02	7.18
小计	288,457,189.03	20,723,168.02	7.18

4) 账龄组合，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	231,067,076.65	11,553,353.83	5.00
1-2年	35,826,640.17	3,582,664.02	10.00
2-3年	15,359,859.56	3,071,971.91	20.00
3-4年	5,866,280.65	2,346,512.26	40.00
4-5年	337,332.00	168,666.00	50.00
小计	288,457,189.03	20,723,168.02	7.18

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,044,863.00	1,387,061.33				4,044,863.00		1,387,061.33
按组合计提坏账准备	16,911,954.24	4,009,123.92	92,000.00[注]			289,910.14		20,723,168.02
小计	20,956,817.24	5,396,185.25	92,000.00			4,334,773.14		22,110,229.35

[注] 收回以前年度核销应收账款 92,000.00 元

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 4,334,773.14 元，其中债务重组转销坏账准备情况详见本财务报表附注十二(二)之说明。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江苏鹤兴铸业有限公司	货款	1,758,000.00	预计无法收回	经管理层审批	否
慈溪市观海卫兴家电气安装队	货款	941,300.00	预计无法收回	经管理层审批	否
吴丹	货款	488,463.00	预计无法收回	经管理层审批	否
益阳通达电气工程有限公司	货款	349,000.00	预计无法收回	经管理层审批	否
武汉振源电气股份有限公司	货款	255,700.00	预计无法收回	经管理层审批	否
其他零星客户	货款	542,310.14	预计无法收回	经管理层审批	否

小 计		4,334,773.14		
-----	--	--------------	--	--

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江隆泰电力建设有限公司	12,358,871.24	4.25	617,943.56
嘉兴恒创电力集团有限公司博创物资分公司	7,670,000.00	2.64	383,500.00
山西亚鑫新能科技有限公司	7,547,050.60	2.59	377,352.53
桐乡市电力工程有限责任公司	7,260,079.92	2.50	363,004.00
苏华建设集团有限公司	6,554,080.00	2.25	327,704.00
小 计	41,390,081.76	14.23	2,069,504.09

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	36,513,633.58				36,513,633.58	
合 计	36,513,633.58				36,513,633.58	

(续上表)

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

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	28,698,227.48
小 计	28,698,227.48

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	60,396,564.43	

小 计	60,396,564.43
-----	---------------

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,121,275.32	95.68		7,121,275.32	10,774,182.81	97.00		10,774,182.81
1-2 年	313,791.34	4.22		313,791.34	79,644.00	0.72		79,644.00
2-3 年	750.00	0.01		750.00	254,029.61	2.28		254,029.61
3 年以上	7,200.00	0.10		7,200.00				
合 计	7,443,016.66	100.00		7,443,016.66	11,107,856.42	100.00		11,107,856.42

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
江苏金佳铁芯有限公司	2,340,019.86	31.44
浙江梦之漆新材料有限公司	691,182.64	9.29
苏州电器科学研究院股份有限公司	500,000.00	6.72
长沙光润电气科技有限公司	337,185.77	4.53
北京易讯佳腾科技有限公司	266,725.67	3.58
小 计	4,135,113.94	55.56

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,944,834.60	100.00	446,608.37	9.03	4,498,226.23

其中：其他应收款	4,944,834.60	100.00	446,608.37	9.03	4,498,226.23
合 计	4,944,834.60	100.00	446,608.37	9.03	4,498,226.23

(续上表)

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

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	4,944,834.60	446,608.37	9.03
其中：1年以内	2,991,620.46	149,581.02	5.00
1-2年	1,478,354.74	147,835.47	10.00
2-3年	203,759.40	40,751.88	20.00
3-4年	271,100.00	108,440.00	40.00
合 计	4,944,834.60	446,608.37	9.03

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	175,625.22	133,557.24	50,380.00	359,562.46
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-73,917.74	73,917.74		
--转入第三阶段		-74,595.94	74,595.94	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	47,873.54	14,956.43	24,215.94	87,045.91
本期收回				

本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	149,581.02	147,835.47	149,191.88	446,608.37

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	4,419,178.40	4,450,126.40
员工备用金	84,000.00	584,142.00
其他	441,656.20	65,708.44
合计	4,944,834.60	5,099,976.84

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
君创国际融资租赁有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2 年	10.11	50,000.00	否
台州市新宏业房地产开发有限公司	押金保证金	399,782.00	1 年以内	8.08	19,989.10	否
新疆紫金有色金属有限公司	押金保证金	365,427.00	1 年以内	7.39	18,271.35	否
江苏庆峰工程集团有限公司	押金保证金	250,000.00	1 年以内	5.06	12,500.00	否
罗斌	押金保证金	245,000.00	1-2 年	4.95	24,500.00	否
小计		1,760,209.00		35.59	125,260.45	

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,868,642.48	636,282.11	26,232,360.37	18,801,596.05	586,694.33	18,214,901.72
在产品	38,429,144.99		38,429,144.99	26,781,268.57		26,781,268.57
库存商品	45,946,256.23	497,328.69	45,448,927.54	37,549,053.38	440,001.58	37,109,051.80
发出商品	16,707,586.41		16,707,586.41	29,650,476.77		29,650,476.77

合 计	127,951,630.11	1,133,610.80	126,818,019.31	112,782,394.77	1,026,695.91	111,755,698.86
-----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	586,694.33	124,113.74		74,525.96		636,282.11
库存商品	440,001.58	95,032.18		37,705.07		497,328.69
小 计	1,026,695.91	219,145.92		112,231.03		1,133,610.80

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
租赁费	19,941.27	34,920.63
待抵扣进项税		39,114.46
预缴税费		373,541.71
合 计	19,941.27	447,576.80

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	79,522,425.57	28,156,014.48	7,437,919.21	831,080.39	115,947,439.65
本期增加金额	3,331,472.16	3,323,746.99	2,138,934.40	563,802.26	9,357,955.81
购置	1,265,977.75	3,323,746.99	2,138,934.40	563,802.26	7,292,461.40
在建工程转入	2,065,494.41				2,065,494.41
本期减少金额	5,390,410.00	1,450,043.94	101,210.00		6,941,663.94
处置或报废	5,390,410.00	1,450,043.94	101,210.00		6,941,663.94
期末数	77,463,487.73	30,029,717.53	9,475,643.61	1,394,882.65	118,363,731.52
累计折旧					
期初数	12,250,245.71	10,117,375.21	4,052,901.03	689,598.70	27,110,120.65
本期增加金额	3,636,837.67	2,138,546.72	1,625,766.76	239,824.94	7,640,976.09

计提	3,636,837.67	2,138,546.72	1,625,766.76	239,824.94	7,640,976.09
本期减少金额	1,105,170.82	589,594.98	96,149.50		1,790,915.30
处置或报废	1,105,170.82	589,594.98	96,149.50		1,790,915.30
期末数	14,781,912.56	11,666,326.95	5,582,518.29	929,423.64	32,960,181.44
账面价值					
期末账面价值	62,681,575.17	18,363,390.58	3,893,125.32	465,459.01	85,403,550.08
期初账面价值	67,272,179.86	18,038,639.27	3,385,018.18	141,481.69	88,837,319.00

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	7,183,502.10	权证尚在办理之中
小 计	7,183,502.10	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产500万KVA节能型变压器生产线1#2#3#厂房工程	32,582,974.69		32,582,974.69			
高管宿舍装修	10,000.00		10,000.00			
合 计	32,592,974.69		32,592,974.69			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产500万KVA节能型变压器生产线1#2#3#厂房工程	7,883.00		32,582,974.69			32,582,974.69
小 计	7,883.00		32,582,974.69			32,582,974.69

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产500万KVA节能型变压器生产线1#2#3#厂房工程	41.33	45.00	12,808.20	12,808.20	4.00	自有资金、金融机构贷款

小 计			12,808.20	12,808.20		
-----	--	--	-----------	-----------	--	--

12. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	16,104,315.28	100,000.00	1,251,606.77	17,455,922.05
本期增加金额	20,627,511.30		850,510.02	21,478,021.32
购置	20,627,511.30		850,510.02	21,478,021.32
本期减少金额	4,347,544.59			4,347,544.59
处置或报废	4,347,544.59			4,347,544.59
期末数	32,384,281.99	100,000.00	2,102,116.79	34,586,398.78
累计摊销				
期初数	1,588,370.53	100,000.00	1,006,515.01	2,694,885.54
本期增加金额	523,644.24		355,311.15	878,955.39
计提	523,644.24		355,311.15	878,955.39
本期减少金额	339,028.62			339,028.62
处置或报废	339,028.62			339,028.62
期末数	1,772,986.15	100,000.00	1,361,826.16	3,234,812.31
账面价值				
期末账面价值	30,611,295.84		740,290.63	31,351,586.47
期初账面价值	14,515,944.75		245,091.76	14,761,036.51

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	4,276,124.55	905,482.00	1,461,462.87		3,720,143.68
充电桩	60,841.41		60,841.41		
合 计	4,336,965.96	905,482.00	1,522,304.28		3,720,143.68

14. 递延所得税资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,593,409.82	3,539,011.47	22,341,435.59	3,351,215.33
递延收益	26,676,100.00	4,001,415.00	3,186,550.00	477,982.50
未实现内部损益	57,009.52	8,551.43		
合 计	50,326,519.34	7,548,977.90	25,527,985.59	3,829,197.83

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	169,371.39	1,640.02
可抵扣亏损	552,842.08	375,690.47
小 计	722,213.47	377,330.49

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年	1,150.00	1,150.00	子公司之亏损
2023 年	1.17	1.17	子公司之亏损
2024 年	374,539.30	374,539.30	子公司之亏损
2025 年	177,151.61		子公司之亏损
小 计	552,842.08	375,690.47	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款	3,465,650.00	108,800.00
合 计	3,465,650.00	108,800.00

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	30,028,046.68	47,280,795.43
保证借款	65,073,321.37	11,716,836.88

保证并抵押借款		9,028,467.09
合 计	95,101,368.05	68,026,099.40

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	82,961,187.37	55,169,575.34
合 计	82,961,187.37	55,169,575.34

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	111,990,225.85	123,939,546.01
应付长期资产购置款	223,952.57	385,629.30
应付费用款	3,475,294.50	3,771,948.44
合 计	115,689,472.92	128,097,123.75

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
货款	21,139,457.96	17,036,531.90
合 计	21,139,457.96	17,036,531.90

[注] 期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1（1）之说明

20. 应付职工薪酬

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,042,992.76	50,746,094.32	50,504,314.97	5,284,772.11
离职后福利—设定提存计划	225,982.31	246,705.31	472,687.62	
合 计	5,268,975.07	50,992,799.63	50,977,002.59	5,284,772.11

（2）短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,426,825.00	46,274,129.40	45,524,029.40	5,176,925.00
职工福利费		1,681,490.80	1,681,490.80	
社会保险费	95,820.20	980,739.58	968,712.70	107,847.08
其中：医疗保险费	77,902.60	969,059.37	939,114.89	107,847.08
工伤保险费	10,127.34	10,865.16	20,992.50	
生育保险费	7,790.26	815.05	8,605.31	
住房公积金		1,649,394.00	1,649,394.00	
工会经费和职工教育经费	520,347.56	160,340.54	680,688.07	0.03
小 计	5,042,992.76	50,746,094.32	50,504,314.97	5,284,772.11

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	218,127.28	238,492.02	456,619.30	
失业保险费	7,855.03	8,213.29	16,068.32	
小 计	225,982.31	246,705.31	472,687.62	

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	14,082,821.70	3,710,276.94
企业所得税	8,704,444.92	2,881,658.28
代扣代缴个人所得税		20.06
城市维护建设税	552,012.34	
房产税	579,271.38	408,590.86
土地使用税		386.08
教育费附加	236,576.73	
地方教育附加	157,717.81	
印花税	12,434.70	13,493.20
合 计	24,325,279.58	7,014,425.42

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	739,400.00	176,000.00
拆借款	550,000.00	550,000.00
应付暂收款	741,082.19	596,614.02
其他	795,257.29	329,852.96
合 计	2,825,739.48	1,652,466.98

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	1,380,214.71	2,214,749.15
已背书未终止确认商业承兑汇票	668,153.85	
合 计	2,048,368.56	2,214,749.15

[注] 期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十五）1(1)之说明

24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	9,110,644.45	
合 计	9,110,644.45	

25. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期应付款	3,800,437.90	11,909,238.22
合 计	3,800,437.90	11,909,238.22

(2) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	4,009,502.32	12,750,884.48

减：未确认融资费用	209,064.42	841,646.26
小 计	3,800,437.90	11,909,238.22

26. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,186,550.00			3,186,550.00	2019 年第五批资本市场补助
政府补助		20,000,000.00		20,000,000.00	基础设施建设奖励
政府补助		574,800.00	95,800.00	479,000.00	2019 年第三批工业政策补助
政府补助		6,021,100.00	3,010,550.00	3,010,550.00	2020 年第三批资本市场政策 财政补助资金
合 计	3,186,550.00	26,595,900.00	3,106,350.00	26,676,100.00	

政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

27. 股本

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

28. 资本公积

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

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,643,797.58	5,098,724.23		16,742,521.81
合 计	11,643,797.58	5,098,724.23		16,742,521.81

(2) 其他说明

本期法定盈余公积增加系根据公司法及公司章程规定以及公司相关决议,按母公司本期实现净利润的 10%提取。

30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	77,628,842.76	57,371,602.53
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	50,791,953.33	38,236,129.75
减: 提取法定盈余公积	5,098,724.23	3,842,689.52
应付普通股股利		14,136,200.00
期末未分配利润	123,322,071.86	77,628,842.76

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	559,823,557.48	434,402,674.48	468,383,522.33	350,787,998.71
其他业务收入	11,511,286.45	10,611,194.20	6,891,443.11	6,301,307.66
合 计	571,334,843.93	445,013,868.68	475,274,965.44	357,089,306.37

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,435,021.90	1,041,395.89
教育费附加	615,023.26	446,312.53
地方教育附加	410,015.49	297,541.68
房产税	590,982.62	408,590.86
土地使用税	118.56	386.08
印花税	126,506.70	15,179.34
车船税	15,006.07	110,613.36
合 计	3,192,674.60	2,320,019.74

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,119,853.36	7,397,991.33
运费[注]		7,404,562.88
差旅费	1,465,436.64	1,694,708.04
业务招待费	1,153,631.35	1,389,402.89
广告宣传费	331,146.16	251,936.30
业务开拓费	1,598,842.03	6,171,119.10
材料费	955,866.31	335,979.70
仓储安装费[注]		2,299,859.86
折旧费	708,354.70	657,901.77
招标服务费	1,756,481.74	1,561,804.34
其他	504,662.65	1,567,311.63
合 计	15,594,274.94	30,732,547.84

[注] 根据新收入准则规定, 2020 年度商品控制权转移前发生的运输及仓储安装费等调整至营业成本列报

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	14,117,992.72	11,393,905.95
折旧及摊销	4,283,979.28	3,725,080.86
业务招待费	2,018,640.42	1,427,953.02
咨询顾问费	1,762,066.89	947,093.31
办公费	889,115.73	758,709.66
租赁费	389,591.75	246,567.81
车辆费	799,430.61	676,882.15
差旅费	436,352.49	482,190.64
其他	2,349,636.46	2,656,817.05
合 计	27,046,806.35	22,315,200.45

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	5,633,421.93	4,403,975.24
直接材料	10,161,240.40	9,565,590.50
折旧及摊销费	947,203.47	865,917.95
差旅费	647,401.09	590,372.31
水电费	201,860.02	189,865.91
其他费用	2,005,132.56	1,819,473.32
合 计	19,596,259.47	17,435,195.23

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,896,633.26	3,113,701.60
减:利息收入	776,902.97	753,624.63
汇兑损益	1,406.85	-535.19
其他	146,907.93	479,106.64
合 计	4,268,045.07	2,838,648.42

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	95,800.00		95,800.00
与收益相关的政府补助[注]	7,324,053.45	5,512,828.00	7,324,053.45
代扣个人所得税手续费返还	499.01		499.01
合 计	7,420,352.46	5,512,828.00	7,420,352.46

[注] 本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

应收款项融资		-78,540.11
理财产品收益	413,551.86	
处置金融工具取得的投资收益	398,210.14	-487,550.00
其中：债权投资[注]	398,210.14	-487,550.00
金融工具持有期间的投资收益	-386,288.42	
其中：衍生金融工具	-386,288.42	
合 计	425,473.58	-566,090.11

[注] 债权投资损失情况详见本财务报表附注十二(二)之说明

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-5,555,563.85	-4,003,790.33
合 计	-5,555,563.85	-4,003,790.33

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-219,145.92	-490,892.30
合 计	-219,145.92	-490,892.30

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
长期资产处置收益	-411,068.77		-411,068.77
合 计	-411,068.77		-411,068.77

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
收到赔偿款	27,671.90		27,671.90
罚没收入	20,000.00		20,000.00

其他	666.79	46,930.00	666.79
合 计	48,338.69	46,930.00	48,338.69

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		67,406.09	
其中：固定资产报废损失		67,406.09	
对外捐赠	328,500.00	16,188.00	328,500.00
罚款违约支出	48,400.00		48,400.00
税费滞纳金	209.27		209.27
其他	17,025.00	30,366.72	17,025.00
合 计	394,134.27	113,960.81	394,134.27

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	11,006,066.25	5,643,940.21
递延所得税费用	-3,719,780.07	-767,713.12
合 计	7,286,286.18	4,876,227.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	57,937,166.74	42,929,071.84
按适用税率计算的所得税费用	8,696,451.12	6,439,360.77
子公司适用不同税率的影响	-28,790.36	-37,405.05
调整以前期间所得税的影响	7,678.41	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	309,447.21	174,263.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,447.72
研发费加计扣除的影响	-1,768,121.04	-1,792,056.71

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	69,620.84	93,512.63
所得税费用	7,286,286.18	4,876,227.09

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的定金、押金、保证金	594,348.00	859,577.00
银行存款利息收入	776,902.97	753,624.63
政府补助	30,909,403.45	8,645,331.00
收到的承兑保证金等保证金	5,491,318.82	
其他	26,000.36	46,930.00
合 计	37,797,973.60	10,305,462.63

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付管理费用、研发费用	21,660,468.42	19,361,515.68
支付销售费用	7,766,066.88	21,547,788.74
支付的承兑保证金等保证金		6,467,045.88
捐赠	328,500.00	16,188.00
其他	1,709,096.42	798,539.07
合 计	31,464,131.72	48,191,077.37

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

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

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资本金、利息及手续费	7,741,382.16	8,596,331.68
合 计	7,741,382.16	8,596,331.68

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	50,650,880.56	38,052,844.75
加: 资产减值准备	5,774,709.77	4,494,682.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,640,976.09	6,207,893.39
无形资产摊销	878,955.39	596,541.14
长期待摊费用摊销	1,522,304.28	894,785.37
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)	411,068.77	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		67,406.09
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,898,040.11	3,093,662.97
投资损失(收益以“-”号填列)	-425,473.58	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,719,780.07	-767,713.12
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)	-15,626,270.33	26,811.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-38,349,525.45	-66,598,080.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	63,806,079.77	61,629,642.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	77,461,965.31	47,698,476.97
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	89,356,779.53	86,622,250.59
减: 现金的期初余额	86,622,250.59	70,213,628.20
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,734,528.94	16,408,622.39

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	89,356,779.53	86,622,250.59
其中: 库存现金	16,886.38	30,190.57
可随时用于支付的银行存款	89,339,893.15	86,592,060.02
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	89,356,779.53	86,622,250.59
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	107,008,863.55	97,526,542.77
其中: 支付货款	105,708,863.55	96,140,739.77
支付固定资产等长期资产购置款	1,300,000.00	1,385,803.00

(4) 现金流量表补充资料的说明

受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末数	期初数
银行存款-贷款保证金	49,825.61	
银行存款-银行承兑汇票保证金的定期存款	1,000,000.00	
银行存款-银行承兑汇票质押的定期存款	5,000,000.00	4,098,529.04

其他货币资金-银行承兑汇票保证金	12,068,769.93	20,396,536.90
其他货币资金-保函保证金	1,871,762.78	5,400,322.78
其他货币资金-期货保证金	4,413,711.58	
小 计	24,404,069.90	29,895,388.72

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,404,069.90	用于银行承兑汇票、保函保证金
应收款项融资	28,698,227.48	用于银行承兑汇票、保函质押
交易性金融资产	20,000,000.00	用于银行承兑汇票质押
固定资产	24,694,568.52	用于借款抵押担保
无形资产	30,611,295.84	用于借款抵押担保
合 计	128,408,161.74	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			20,973.77
其中：美元	3,214.42	6.5249	20,973.77

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
基础设施建设奖励		20,000,000.00		20,000,000.00		公司与浙江省江山经济开发区管委会签订项目投资协议书
2019年第三批工业政策补助		574,800.00	95,800.00	479,000.00	其他收益	江山市经济和信息化局《关于下达2019年度第三批工业政策财政补助资金的通知》(江财企(2020)85号)

小 计		20,574,800.00	95,800.00	20,479,000.00		
-----	--	---------------	-----------	---------------	--	--

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
资本市场补助	3,186,550.00			3,186,550.00		江山市人民政府《关于同意调整科润智能控制股份有限公司上市扶持政策的批复》（江政函〔2019〕306号）
资本市场补助		6,021,100.00	3,010,550.00	3,010,550.00	其他收益	江山市人民政府《关于同意调整科润智能控制股份有限公司上市扶持政策的批复》（江政函〔2019〕306号） 江山市人民政府2020年第三批资本市场政策财政补助资金
小 计	3,186,550.00	6,021,100.00	3,010,550.00	6,197,100.00		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
专项补助	1,050,000.00	其他收益	2019年度工业政策财政奖补资金
专项补助	1,022,900.00	其他收益	2019年度企业研发投入补助资金
专项补助	500,000.00	其他收益	2018年企业创新专项补助资金
专项补助	500,000.00	其他收益	2020年智能制造政策财政补助资金
社保返还	469,817.45	其他收益	江山市受疫情影响企业返还社会保险费及企业稳岗补贴
专项补助	300,000.00	其他收益	2019年度专业技术人才津贴及奖励
专项补助	131,500.00	其他收益	第二批以工代训补贴
专项奖励	100,000.00	其他收益	2019年度涉企科技创新政策奖补资金
专项奖励	100,000.00	其他收益	2019年度品牌和标准化奖励资金
专项补助	50,000.00	其他收益	江山市重点创新团队补助
专项补助	37,500.00	其他收益	退役士兵安置增值税扣减
专项补助	22,000.00	其他收益	2019年知识产权补助
专项补助	16,096.00	其他收益	杭州市用工补助和社保补贴
专项奖励	9,290.00	其他收益	2020年度工业政策财政奖补资金（第二批）
专项补助	2,800.00	其他收益	2019年度第五批工业政策财政补助资金
专项补助	1,600.00	其他收益	中小微企业招用毕业生就业补贴

小 计	4,313,503.45		
-----	--------------	--	--

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 7,419,853.45 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5 及五(一)7 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 14.23% (2019 年 12 月 31 日：11.63%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	104,212,012.50	107,818,344.98	96,424,243.06	11,394,101.92	
应付票据	82,961,187.37	82,961,187.37	82,961,187.37		
应付账款	115,689,472.92	115,689,472.92	115,689,472.92		
其他应付款	2,825,739.48	2,825,739.48	2,825,739.48		
长期应付款	3,800,437.90	4,009,502.32	4,009,502.32		
小 计	309,488,850.17	313,304,247.07	301,910,145.15	11,394,101.92	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	68,026,099.40	70,295,896.23	70,295,896.23		
应付票据	55,169,575.34	55,169,575.34	55,169,575.34		
应付账款	128,097,123.75	128,097,123.75	128,097,123.75		
其他应付款	1,652,466.98	1,652,466.98	1,652,466.98		
长期应付款	11,909,238.22	12,750,884.48	8,741,382.16	4,009,502.32	
小 计	264,854,503.69	267,965,946.78	263,956,444.46	4,009,502.32	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币44,100,000.00元(2019年12月31日：人民币0.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产			39,000,000.00	39,000,000.00
应收款项融资			36,513,633.58	36,513,633.58
持续以公允价值计量的资产总额			75,513,633.58	75,513,633.58

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收票据，公司按照票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王明月	王荣之胞姐
王招瑜	公司股东、王荣之叔父
王荣余	公司股东、监事[注 1]
王隆妹	王隆英之胞妹
王隆华	公司股东、王隆英之胞兄
徐德兴	公司股东、监事、杭州分公司与子公司总经理
浙江三润电子科技有限公司	王招瑜及王隆妹投资之公司
浙江聚融源科技发展有限公司[注 2]	王明月及王隆华投资之公司、王荣余任监事
贵州黔冠实业发展有限责任公司	子公司少数股东之实际控制人

[注 1] 王荣余于 2020 年 3 月不再担任公司监事

[注 2] 浙江聚融源科技发展有限公司原名浙江光润电力科技有限公司，于 2020 年 7 月 16 日完成名称变更

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易
出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上期同期数
贵州黔冠实业发展有限责任公司	销售商品	554,707.97	3,776,051.42

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
浙江三润电子科技有限公司	土地和厂房	499,200.00	264,000.00

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保	担保	担保是否已	备注

		起始日	到期日	经履行完毕	
王荣、王隆英	9,754,127.22	2020.10.10	2021.5.18	否	银行承兑汇票
	10,983,823.03	2020.7.2	2021.2.5	否	银行承兑汇票
	5,000,000.00	2020.10.21	2021.4.13	否	保证借款
	30,000,000.00	2020.3.17	2021.3.16	否	保证借款
	10,000,000.00	2020.2.27	2021.2.26	否	保证借款
	10,000,000.00	2020.2.28	2021.2.26	否	保证借款
	10,000,000.00	2020.3.2	2021.2.26	否	保证借款

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,677,214.00	2,735,313.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州黔冠实业发展有限责任公司	4,495,141.00	634,501.70	5,495,141.00	464,262.35
小 计		4,495,141.00	634,501.70	5,495,141.00	464,262.35
其他应收款	徐德兴	20,000.00	1,000.00		
小 计		20,000.00	1,000.00		

2. 应付关联方款项

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

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

根据公司 2021 年 4 月 28 日第二届董事会第十五次会议审议通过的 2020 年度利润分配预案，不进行利润分配。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

十二、其他重要事项

(一) 会计差错更正

1. 会计差错更正的内容

更正事项	变更内容
事项 1	原部分应收账款未正确计算预期信用损失
事项 2	原部分营业收入确认、营业成本结转、费用确认未计入正确归属年度
事项 3	原部分存货未正确计算可变现净值
事项 4	对递延所得税资产重新厘定、税费调整
事项 5	对其他收益未正确确认

上述会计差错更正已经科润智能控制股份有限公司第二届董事会第十五次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对上述差错进行了更正。

2. 对比较报表的影响

受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
(1) 2019 年 12 月 31 日资产负债表项目	
应收账款	-23,649,530.17
预付账款	-471,698.10
存货	21,740,136.31
其他流动资产	373,541.71
递延所得税资产	417,360.46
资产总计	-1,590,189.79
应付账款	3,785,989.68
预收款项	14,569,633.14
应交税费	-6,187,754.48
盈余公积	-1,375,805.81

未分配利润	-12,382,252.32
负债和所有者权益总计	-1,590,189.79
(2) 2019 年度利润表项目	
主营业务收入	-7,649,635.94
主营业务成本	-4,809,359.21
税金及附加	-20,145.85
销售费用	1,900,564.10
管理费用	-300,000.00
其他收益	-10,000.00
信用减值损失	-224,998.72
资产减值损失	490,892.30
营业外收入	10,000.00
所得税费用	-702,988.28
净利润	-3,983,600.28
(2) 2019 年度现金流量表项目	
购买商品、接受劳务支付的现金	-471,698.10
支付给职工以及为职工支付的现金	-300,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	771,698.10
经营活动现金流出小计	

(二) 债务重组

2020 年，根据公司与重庆新氟科技有限公司、山东锦华电力设备有限公司签署的《债务重组协议》，公司本期债务重组减少应收账款余额 1,286,550.70 元及其坏账准备 289,910.14 元，增加投资收益中债务重组收益 260,210.14 元。

(三) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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

2. 报告分部的财务信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

3. 其他说明

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

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,392,963.15	0.82	1,387,061.33	57.96	1,005,901.82
按组合计提坏账准备	289,263,223.42	99.18	20,555,667.23	7.11	268,707,556.19
合 计	291,656,186.57	100.00	21,942,728.56	7.52	269,713,458.01

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,044,863.00	1.56	4,044,863.00	100.00	
按组合计提坏账准备	255,711,675.71	98.44	16,910,314.22	6.61	238,801,361.49
合 计	259,756,538.71	100.00	20,955,177.22	8.07	238,801,361.49

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中电电气(南京)特种变压器有限公司	2,011,803.65	1,005,901.83	50.00	预计部分无法收回
辽宁中能工业股份有限公司	203,920.00	203,920.00	100.00	预计无法收回
诸暨浩翔电力科技有限公司	91,974.50	91,974.50	100.00	预计无法收回
武汉双核电气有限公司	65,265.00	65,265.00	100.00	预计无法收回
浙江和立机电工程有限公司金华分公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	2,392,963.15	1,387,061.33	57.96	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	289,263,223.42	20,555,667.23	7.11
小 计	289,263,223.42	20,555,667.23	7.11

4) 账龄组合，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收科润智能控制股份有限公司合并范围内关联方款项组合	4,106,849.59		
1年以内	227,782,661.65	11,389,133.08	5.00
1-2年	35,826,640.17	3,582,664.02	10.00
2-3年	15,343,459.36	3,068,691.87	20.00
3-4年	5,866,280.65	2,346,512.26	40.00
4-5年	337,332.00	168,666.00	50.00
小 计	289,263,223.42	20,555,667.23	7.11

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	
单项计提坏账准备	4,044,863.00	1,387,061.33				4,044,863.00	1,387,061.33
按组合计提坏账准备	16,910,314.22	3,843,263.15	92,000.00[注]			289,910.14	20,555,667.23
小 计	20,955,177.22	5,230,324.48	92,000.00			4,334,773.14	21,942,728.56

[注] 收回以前年度核销应收账款 92,000.00 元

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 4,334,773.14 元，其中债务重组转销坏账准备情况详见本财务报表附注十二(二)之说明。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江苏鹤兴铸业有限公司	货款	1,758,000.00	预计无法收回	经管理层审批	否

慈溪市观海卫兴家电气安装队	货款	941,300.00	预计无法收回	经管理层审批	否
吴丹	货款	488,463.00	预计无法收回	经管理层审批	否
益阳达通电气工程有限公司	货款	349,000.00	预计无法收回	经管理层审批	否
武汉振源电气股份有限公司	货款	255,700.00	预计无法收回	经管理层审批	否
其他零星客户	货款	542,310.14	预计无法收回	经管理层审批	否
小计		4,334,773.14			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江隆泰电力建设有限公司	12,358,871.24	4.24	617,943.56
嘉兴恒创电力集团有限公司博创物资分公司	7,670,000.00	2.63	383,500.00
山西亚鑫新能科技有限公司	7,547,050.60	2.59	377,352.53
桐乡市电力工程有限责任公司	7,260,079.92	2.49	363,004.00
苏华建设集团有限公司	6,554,080.00	2.25	327,704.00
小计	41,390,081.76	14.19	2,069,504.09

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,910,422.60	100.00	444,737.77	9.06	4,465,684.83
其中：其他应收款	4,910,422.60	100.00	444,737.77	9.06	4,465,684.83
合计	4,910,422.60	100.00	444,737.77	9.06	4,465,684.83

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,508,724.43	100.00	359,562.46	6.53	5,149,161.97

其中：其他应收款	5,508,724.43	100.00	359,562.46	6.53	5,149,161.97
合 计	5,508,724.43	100.00	359,562.46	6.53	5,149,161.97

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收科润智能控制股份有限公司合并范围内关联方款项组合	3,000.00		
账龄组合	4,907,422.60	444,737.77	9.06
其中：1年以内	2,954,208.46	147,710.42	5.00
1-2年	1,478,354.74	147,835.47	10.00
2-3年	203,759.40	40,751.88	20.00
3-4年	271,100.00	108,440.00	40.00
小 计	4,910,422.60	444,737.77	9.06

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	175,625.22	133,557.24	50,380.00	359,562.46
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-73,917.74	73,917.74		
--转入第三阶段		-74,595.94	74,595.94	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	46,002.94	14,956.43	24,215.94	85,175.31
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	147,710.42	147,835.47	149,191.88	444,737.77

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	4,419,178.40	4,450,126.40
员工备用金	64,000.00	584,142.00
其他	427,244.20	474,456.03
合 计	4,910,422.60	5,508,724.43

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
君创国际融资租赁有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2 年	10.18	50,000.00
台州市新宏业房地产开发有限公司	押金保证金	399,782.00	1 年以内	8.14	19,989.10
新疆紫金有色金属有限公司	押金保证金	365,427.00	1 年以内	7.44	18,271.35
江苏庆峰工程集团有限公司	押金保证金	250,000.00	1 年以内	5.09	12,500.00
罗斌	押金保证金	245,000.00	1-2 年	4.99	24,500.00
小 计		1,760,209.00		35.84	125,260.45

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	559,698,899.44	434,574,128.68	468,383,522.33	350,787,998.71
其他业务收入	11,540,953.53	10,482,299.90	6,891,443.11	6,301,307.66
合 计	571,239,852.97	445,056,428.58	475,274,965.44	357,089,306.37

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	5,633,421.93	4,403,975.24
直接材料	10,161,240.40	9,565,590.50
折旧费	947,203.47	865,917.95
差旅费	647,401.09	590,372.31
水电费	201,860.02	189,865.91

其他费用	2,005,132.56	1,819,473.32
合计	19,596,259.47	17,435,195.23

3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
应收款项融资		-78,540.11
处置金融工具取得的投资收益	398,210.14	-487,550.00
其中：债权投资[注]	398,210.14	-487,550.00
理财产品收益	413,551.86	
金融工具持有期间的投资收益	-386,288.42	
其中：衍生金融工具	-386,288.42	
合计	425,473.58	-566,090.11

[注] 债权投资损失情况详见本财务报表附注十二(二)之说明

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-411,068.77	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,877,353.45	其中贷款贴息 457,500.00元
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	413,551.86	
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	398,210.14	

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-386,288.42	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-345,296.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	7,546,461.69	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,148,148.14	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,398,313.55	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.59	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.75	0.31	0.31

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	50,791,953.33
非经常性损益	B	6,398,313.55

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	44,393,639.78
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	322,822,650.61
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	I	12
加权平均净资产	$J = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{I} - G \times \frac{H}{I}$	348,218,627.28
加权平均净资产收益率	K=A/J	14.59%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	L=C/J	12.75%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	50,791,953.33
非经常性损益	B	6,398,313.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	44,393,639.78
期初股份总数	D	141,362,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
报告期月份数	H	12
发行在外的普通股加权平均数	$I = D + E + F \times G / H$	141,362,000
基本每股收益	M=A/I	0.36
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/I	0.31

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

营业执照

(副本)

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 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围
审计企业会计报表、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；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关

2021年03月08日



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

本营业执照于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为科润智能控制股份有限公司申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号：000390

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
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



44

发证时间：二〇一一年十一月八日



证书有效期至：二〇一二年十一月八日

仅为科润智能控制股份有限公司精选层申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月26日改制



仅为科润智能控制股份有限公司精选层申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007666

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：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

239



仅为科润智能控制股份有限公司精选层申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明本人是中国注册会计师，并经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露



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 叶翼樵
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1972-12-04
 Date of birth
 工作单位 天健会计师事务所(普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 332626721204291
 Identity card No.



证书编号: 330000191862
 No. of Certificate
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2003 年 04 月 29 日
 Date of Issuance



仅为科润智能控制股份有限公司超选层申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明本人是中国注册会计师，未经本所同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



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	方杰
Full name	方杰
性别	男
Sex	男
出生日期	1985-03-30
Date of birth	1985-03-30
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working Unit	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号	330106198503300010
Identity Card No.	330106198503300010

证书编号	330000012192
No. of Certificate	330000012192
批准注册协会	浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs	浙江省注册会计师协会
发证日期	2009 年 12 月 28 日
Date of Issuance	2009 年 12 月 28 日



年 /y
月 /m
日 /d

关于科润智能控制股份有限公司
重要前期差错更正情况的鉴证报告



目 录

一、重要前期差错更正情况的鉴证报告.....	第 1—2 页
二、重要前期差错更正情况的说明.....	第 3—51 页

关于科润智能控制股份有限公司 重要前期差错更正情况的鉴证报告

天健审〔2021〕8756号

科润智能控制股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的科润智能控制股份有限公司（以下简称科润智控公司）管理层编制的《关于科润智能控制股份有限公司重要前期差错更正情况的说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供科润智控公司披露重要前期差错更正情况时使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

科润智控公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则（2020年修订）》的相关规定编制《关于科润智能控制股份有限公司重要前期差错更正情况的说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对科润智控公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师

执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的资料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，科润智控公司管理层编制的《关于科润智能控制股份有限公司重要前期差错更正情况的说明》符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则（2020 年修订）》的相关规定，如实反映了对科润智控公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度财务报表的重要差错更正情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二一年七月九日

关于科润智能控制股份有限公司

重要前期差错更正情况的说明

科润智能控制股份有限公司(以下简称本公司)于近期发现重要前期差错事项。根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则(2020 年修订)》的相关规定,公司对相关差错事项进行更正,涉及 2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及母公司财务报表,具体情况如下。

一、重要前期差错事项及更正情况

(一) 重要前期差错基本情况、具体调整情况

1. 应收账款坏账准备调整

因公司对跨期收入进行调整,相应对 2018 年末和 2019 年末的应收账款余额进行调整,并重新厘定 2018 年末和 2019 年末的应收账款坏账准备。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正,调整 2018 年度母公司及合并财务报表:调减应收账款 2,391,844.92 元,调减期初未分配利润 3,079,701.95 元,调减资产减值损失 687,857.03 元;调整 2019 年度母公司及合并财务报表:调减应收账款 2,166,846.20 元,调减期初未分配利润 2,391,844.92 元,调减信用减值损失 224,998.72 元。

2. 存货跌价准备调整

公司存货跌价准备的计提不准确。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正,调整 2018 年度母公司及合并财务报表:调减存货 874,369.33 元,调减期初未分配利润 953,928.80 元,调减主营业务成本 99,716.45 元,调增资产减值损失 20,156.98 元;调整 2019 年度母公司及合并财务报表:调减存货 615,556.88 元,调减期初未分配利润 874,369.33 元,调减主营业务成本 749,704.75 元,调增资产减值损失 490,892.30 元。

3. 递延所得税资产调整

公司对应收账款坏账准备和存货跌价准备金额进行了调整,相应对递延所得税资产进行重新厘定。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正,调整 2018 年度母公司及合并财务

报表：调增递延所得税资产 489,932.14 元，调增期初未分配利润 605,044.61 元，调增所得税费用 115,112.47 元；调整 2019 年度母公司及合并财务报表：调增递延所得税资产 417,360.46 元，调增期初未分配利润 489,932.14 元，调增所得税费用 72,571.68 元。

4. 跨期收入调整

公司部分产品销售未计入恰当的期间。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2018 年度母公司及合并财务报表：调减应收账款 19,753,635.58 元，调增存货 18,281,997.49 元，调增预收款项 8,481,163.56 元，调减应交税费 3,895,300.15 元，调减期初未分配利润 4,582,955.73 元，调减营业收入 9,510,578.40 元，调减营业成本 8,036,032.63 元；调整 2019 年度母公司及合并财务报表：调减应收账款 21,482,683.97 元，调增存货 22,355,693.19 元，调增应付账款 14,041.24 元，调增预收款项 14,569,633.14 元，调减应交税费 4,063,182.18 元，调减期初未分配利润 6,057,501.50 元，调减营业收入 7,649,635.94 元，调减营业成本 4,059,654.46 元。

5. 运输费用跨期调整

公司部分运输费用未计入恰当的期间。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2018 年度母公司及合并财务报表：调增应付账款 1,083,082.44 元，调减期初未分配利润 1,045,983.44 元，调增销售费用 37,099.00 元；调整 2019 年度母公司及合并财务报表：调增应付账款 1,079,448.44 元，调减期初未分配利润 1,083,082.44 元，调减销售费用 3,634.00 元。

6. 业务开拓费跨期调整

公司部分业务开拓费未计入恰当的期间。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2018 年度母公司及合并财务报表：调增应付账款 1,560,000.00 元，调减期初未分配利润 2,318,854.00 元，调减销售费用 758,854.00 元；调整 2019 年度母公司及合并财务报表：调减预付款项 471,698.10 元，调增应付账款 2,692,500.00 元，调减未分配利润 1,560,000.00 元，调增销售费用 1,604,198.10 元。

7. 税费调整

上述 4、5、6 引起税费差错。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2018 年度母公司及合并财务报表：调增其他流动资产 105,373.62 元，调减应交税费 1,597,034.58 元，调增期初未分配利润 1,449,302.47 元，调减税金及附加 164,926.02 元，调减所得税费用 88,179.71 元；调整 2019 年度母公司及合并财务报表：调增其他流动资产 373,541.71 元，调减应交税费 2,124,572.30 元，调增期初未分配利润 1,702,408.20 元，调减税金及附

加 20,145.85 元，调减所得税费用 775,559.96 元。

8. 政府补助调整

公司部分补助款不符合政府补助定义。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2019 年度母公司及合并财务报表：调减其他收益 10,000.00 元，调增营业外收入 10,000.00 元。

9. 合同资产调整

公司部分应收账款中包含部分质保金，根据新收入准则应在不符合应收账款定义合同资产列报。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2020 年度母公司及合并财务报表：调减应收账款 27,638,003.82 元，调增合同资产 27,638,003.82 元，调减信用减值损失 1,330,776.75 元，调增资产减值损失 1,330,776.75 元。

10. 预付款项调整

公司部分预付款系设备采购款，不符合预付账款定义属于长期资产。公司采用追溯调整法对该项差错进行了更正，调整 2020 年度母公司及合并财务报表：调减预付款项 2,340,019.86 元，调增其他非流动资产 2,340,019.86 元。

(二) 差错更正审批情况

上述差错更正业经公司第二届董事会第十七次会议审议通过。

二、重要前期差错更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

(一) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	238,816,121.67	-8,773,380.05	230,042,741.62
合同资产		8,773,380.05	8,773,380.05
预收款项	19,251,281.05	-19,251,281.05	
合同负债		17,036,531.90	17,036,531.90
其他流动负债		2,214,749.15	2,214,749.15

(二) 对合并资产负债表的影响

1. 2018年12月31日

(1) 涉及更正的合并资产负债表项目

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	227,330,608.83	-22,145,480.50	205,185,128.33
存货	97,797,098.97	17,407,628.16	115,204,727.13
其他流动资产	34,920.62	105,373.62	140,294.24
递延所得税资产	2,571,552.57	489,932.14	3,061,484.71
资产总计	540,844,266.41	-4,142,546.58	536,701,719.83
应付账款	104,489,380.25	2,643,082.44	107,132,462.69
预收款项	5,954,480.60	8,481,163.56	14,435,644.16
应交税费	17,886,273.92	-5,492,334.73	12,393,939.19
负债合计	232,349,348.96	5,631,911.27	237,981,260.23
盈余公积	8,778,553.84	-977,445.78	7,801,108.06
未分配利润	66,168,614.60	-8,797,012.07	57,371,602.53
归属于母公司所有者权益合计	308,497,178.71	-9,774,457.85	298,722,720.86
所有者权益合计	308,494,917.45	-9,774,457.85	298,720,459.60
负债和所有者权益总计	540,844,266.41	-4,142,546.58	536,701,719.83

(2) 涉及更正的合并资产负债表项目注释

1) 应收账款

① 明细情况

a 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,789,163.00	1.69	3,789,163.00	100.00	
按组合计提坏账准备	219,785,851.17	98.31	14,600,722.84	6.64	205,185,128.33
合计	223,575,014.17	100.00	18,389,885.84	8.23	205,185,128.33

(续上表)

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,789,163.00	2.10	3,789,163.00	100.00	
按组合计提坏账准备	176,786,276.39	97.90	12,878,586.66	7.28	163,907,689.73
小计	180,575,439.39	100.00	16,667,749.66	9.23	163,907,689.73

b 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏鹤兴铸业有限公司	1,758,000.00	1,758,000.00	100.00	预计无法收回
慈溪市观海卫兴家电气安装队	941,300.00	941,300.00	100.00	预计无法收回
吴丹	488,463.00	488,463.00	100.00	预计无法收回
益阳达通电气工程有限公司	349,000.00	349,000.00	100.00	预计无法收回
江西凯得新能源科技有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
虎牌电务(杭州)有限公司舟山分公司	102,400.00	102,400.00	100.00	预计无法收回
小计	3,789,163.00	3,789,163.00	100.00	

c 采用组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	184,592,851.20	9,229,642.56	5.00
1-2年	28,298,271.31	2,829,827.13	10.00
2-3年	2,565,995.24	513,199.05	20.00
3-4年	2,918,748.04	1,167,499.22	40.00
4-5年	1,098,861.00	549,430.50	50.00
5年以上	311,124.38	311,124.38	100.00
小计	219,785,851.17	14,600,722.84	6.64

② 2018年度计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年度计提坏账准备3,617,589.42元,无收回或转回坏账准备。

③ 2018年度实际核销的应收账款情况

2018年度实际核销应收账款1,895,453.24元,其中债务重组转销坏账准备1,068,807.15元。

④ 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江西省炫宾实业有限公司	8,549,695.00	3.82	455,124.50
敦煌市天源水电开发有限责任公司	8,500,110.00	3.80	425,005.50
浙江隆泰电力建设有限公司	8,425,291.79	3.77	421,264.59
中电变压器股份有限公司	6,786,499.00	3.04	339,324.95
西山煤电(集团)天安电气有限责任公司	6,055,297.00	2.71	325,797.05
小 计	38,316,892.79	17.14	1,966,516.59

2) 存货

① 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,110,824.11	854,212.35	23,256,611.76	26,821,813.20	953,928.80	25,867,884.40
在产品	33,004,120.00		33,004,120.00	19,675,528.63		19,675,528.63
库存商品	38,667,827.56	848,324.10	37,819,503.46	31,974,906.12	893,787.62	31,081,118.50
发出商品	21,124,491.91		21,124,491.91	30,464,909.98		30,464,909.98
合 计	116,907,263.58	1,702,536.45	115,204,727.13	108,937,157.93	1,847,716.42	107,089,441.51

② 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	953,928.80			99,716.45		854,212.35
库存商品	893,787.62	408,300.60		453,764.12		848,324.10
小 计	1,847,716.42	408,300.60		553,480.57		1,702,536.45

3) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
租赁费	34,920.62	34,920.62
预缴税费	105,373.62	
合 计	140,294.24	34,920.62

4) 递延所得税资产

① 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,409,898.04	3,061,484.71	18,708,157.16	2,806,223.57
合 计	20,409,898.04	3,061,484.71	18,708,157.16	2,806,223.57

② 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	3,279.98	
可抵扣亏损	1,151.17	1,150.00
递延收益	54,047.00	
小 计	58,478.15	1,150.00

③ 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年	1,150.00	1,150.00	子公司之亏损
2023 年	1.17		子公司之亏损
小 计	1,151.17	1,150.00	

5) 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	99,530,921.46	90,612,333.62
长期资产购置款	4,958,458.79	984,137.58
应付费用款	2,643,082.44	3,364,837.44
合 计	107,132,462.69	94,961,308.64

6) 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	14,435,644.16	17,583,210.60
合 计	14,435,644.16	17,583,210.60

7) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	8,415,038.98	3,519,450.58
企业所得税	3,745,780.13	1,573,265.08

代扣代缴个人所得税	79.61	701.30
城市维护建设税	8,063.21	250,323.40
房产税	185,962.69	173,669.99
土地使用税	33,255.14	161,616.15
教育费附加	3,455.66	107,281.47
地方教育附加	2,303.77	71,520.96
印花税		12,476.10
合 计	12,393,939.19	5,870,305.03

8) 盈余公积

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,521,975.29	3,279,132.77		7,801,108.06
合 计	4,521,975.29	3,279,132.77		7,801,108.06

② 其他说明

2018 年度法定盈余公积增加系根据公司法及公司章程规定以及公司相关决议，按母公司 2018 年度实现的净利润的 10%提取。

9) 未分配利润

项 目	2018 年度	2017 年度
期初未分配利润	27,861,081.03	20,743,811.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,789,654.27	22,170,576.47
减：提取法定盈余公积	3,279,132.77	2,217,107.30
应付普通股股利		12,836,200.00
期末未分配利润	57,371,602.53	27,861,081.03

2. 2019 年 12 月 31 日

(1) 涉及更正的合并资产负债表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	262,465,651.84	-23,649,530.17	238,816,121.67
预付款项	11,579,554.52	-471,698.10	11,107,856.42
存货	90,015,562.55	21,740,136.31	111,755,698.86

其他流动资产	74,035.09	373,541.71	447,576.80
递延所得税资产	3,411,837.37	417,360.46	3,829,197.83
资产总计	623,803,029.37	-1,590,189.79	622,212,839.58
应付账款	124,311,134.07	3,785,989.68	128,097,123.75
预收款项	4,681,647.91	14,569,633.14	19,251,281.05
应付职工薪酬	5,268,975.07		5,268,975.07
应交税费	13,202,179.90	-6,187,754.48	7,014,425.42
负债合计	287,407,866.89	12,167,868.34	299,575,735.23
盈余公积	13,019,603.39	-1,375,805.81	11,643,797.58
未分配利润	90,011,095.08	-12,382,252.32	77,628,842.76
归属于母公司所有者权益合计	336,580,708.74	-13,758,058.13	322,822,650.61
少数股东权益			
所有者权益合计	336,395,162.48	-13,758,058.13	322,637,104.35
负债和所有者权益总计	623,803,029.37	-1,590,189.79	622,212,839.58

(2) 涉及更正的合并资产负债表项目注释

1) 应收账款

① 明细情况

a 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,044,863.00	1.56	4,044,863.00	100.00	
按组合计提坏账准备	255,728,075.91	98.44	16,911,954.24	6.61	238,816,121.67
合 计	259,772,938.91	100.00	20,956,817.24	8.07	238,816,121.67

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,789,163.00	1.69	3,789,163.00	20.60	
按组合计提坏账准备	219,785,851.17	98.31	14,600,722.84	79.40	205,185,128.33
合 计	223,575,014.17	100.00	18,389,885.84	8.23	205,185,128.33

b 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏鹤兴铸业有限公司	1,758,000.00	1,758,000.00	100.00	预计无法收回
慈溪市观海卫兴家电气安装队	941,300.00	941,300.00	100.00	预计无法收回
吴丹	488,463.00	488,463.00	100.00	预计无法收回
益阳达通电气工程有限公司	349,000.00	349,000.00	100.00	预计无法收回
武汉振源电气股份有限公司	255,700.00	255,700.00	100.00	预计无法收回
江西凯得新能源科技有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
虎牌电务(杭州)有限公司舟山分公司	102,400.00	102,400.00	100.00	预计无法收回
小计	4,044,863.00	4,044,863.00	100.00	

c 采用组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	202,670,669.03	10,133,533.45	5.00
1-2年	41,631,035.94	4,163,103.59	10.00
2-3年	10,380,079.90	2,076,015.98	20.00
3-4年	581,193.04	232,477.22	40.00
4-5年	316,548.00	158,274.00	50.00
5年以上	148,550.00	148,550.00	100.00
小计	255,728,075.91	16,911,954.24	6.61

② 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,789,163.00	255,700.00						4,044,863.00
按组合计提坏账准备	14,600,722.84	3,709,283.60				1,398,052.20		16,911,954.24
小计	18,389,885.84	3,964,983.60				1,398,052.20		20,956,817.24

③ 2019年度实际核销的应收账款情况

2019 年度实际核销应收账款 1,398,052.20 元，其中债务重组转销坏账准备 1,357,252.20 元。

④ 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国中铁股份有限公司四川仁寿分公司	11,050,200.00	4.25	552,510.00
浙江隆泰电力建设有限公司	10,119,396.97	3.90	505,969.85
江西省炫宾实业有限公司	8,572,695.00	3.30	908,399.00
浙江白云浙变电气设备有限公司	6,023,030.28	2.32	301,151.51
贵州黔冠实业发展有限责任公司	5,495,141.00	2.12	464,262.35
小 计	41,260,463.25	15.89	2,732,292.71

2) 预付款项

① 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,774,182.81	97.00		10,774,182.81	4,839,620.68	90.27		4,839,620.68
1-2 年	79,644.00	0.72		79,644.00	521,539.03	9.73		521,539.03
2-3 年	254,029.61	2.28		254,029.61				
合 计	11,107,856.42	100.00		11,107,856.42	5,361,159.71	100.00		5,361,159.71

② 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
杭州卡得电力科技有限公司	2,857,092.41	25.72
江苏源通电气有限公司	2,801,075.52	25.22
台州硕祥机电科技有限公司	790,000.00	7.11
湖南博远电气制造有限公司	632,403.99	5.69
衢州梦之漆化工有限公司	451,946.42	4.07
小 计	7,532,518.34	67.81

3) 存货

① 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,801,596.05	586,694.33	18,214,901.72	24,110,824.11	854,212.35	23,256,611.76
在产品	26,781,268.57		26,781,268.57	33,004,120.00		33,004,120.00
库存商品	37,549,053.38	440,001.58	37,109,051.80	38,667,827.56	848,324.10	37,819,503.46
发出商品	29,650,476.77		29,650,476.77	21,124,491.91		21,124,491.91
合计	112,782,394.77	1,026,695.91	111,755,698.86	116,907,263.58	1,702,536.45	115,204,727.13

② 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	854,212.35			267,518.02		586,694.33
库存商品	848,324.10	490,892.30		899,214.82		440,001.58
小计	1,702,536.45	490,892.30		1,166,732.84		1,026,695.91

4) 其他流动资产

项目	期末数	期初数
租赁费	34,920.63	34,920.62
待抵扣进项税	39,114.46	
预缴税费	373,541.71	105,373.62
合计	447,576.80	140,294.24

5) 递延所得税资产

① 明细情况

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,341,435.59	3,351,215.33	20,409,898.04	3,061,484.71
递延收益	3,186,550.00	477,982.50		
合计	25,527,985.59	3,829,197.83	20,409,898.04	3,061,484.71

② 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	1,640.02	3,279.98
可抵扣亏损	375,690.47	1,151.17
递延收益		54,047.00

小 计	377,330.49	58,478.15
-----	------------	-----------

③ 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年	1,150.00	1,150.00	子公司之亏损
2023 年	1.17	1.17	子公司之亏损
2024 年	374,539.30		子公司之亏损
小 计	375,690.47	1,151.17	

6) 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	123,939,546.01	99,530,921.46
长期资产购置款	385,629.30	4,958,458.79
应付费用款	3,771,948.44	2,643,082.44
合 计	128,097,123.75	107,132,462.69

7) 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	19,251,281.05	14,435,644.16
合 计	19,251,281.05	14,435,644.16

8) 应付职工薪酬

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,142,184.80	42,358,587.42	40,457,779.46	5,042,992.76
离职后福利—设定提存计划	769,948.54	2,320,216.13	2,864,182.36	225,982.31
合 计	3,912,133.34	44,678,803.55	43,321,961.82	5,268,975.07

2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,467,024.03	38,712,350.42	36,752,549.45	4,426,825.00
职工福利费		1,265,032.52	1,265,032.52	
社会保险费	361,079.31	1,073,900.83	1,339,159.94	95,820.20
其中：医疗保险费	265,499.49	816,775.07	1,004,371.96	77,902.60

工伤保险费	69,029.87	174,649.71	233,552.24	10,127.34
生育保险费	26,549.95	82,476.05	101,235.74	7,790.26
住房公积金		669,148.00	669,148.00	
工会经费和职工教育经费	314,081.46	638,155.65	431,889.55	520,347.56
小 计	3,142,184.80	42,358,587.42	40,457,779.46	5,042,992.76

3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	743,398.59	2,239,669.02	2,764,940.33	218,127.28
失业保险费	26,549.95	80,547.11	99,242.03	7,855.03
小 计	769,948.54	2,320,216.13	2,864,182.36	225,982.31

9) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,710,276.94	8,415,038.98
企业所得税	2,881,658.28	3,745,780.13
代扣代缴个人所得税	20.06	79.61
城市维护建设税		8,063.21
房产税	408,590.86	185,962.69
土地使用税	386.08	33,255.14
教育费附加		3,455.66
地方教育附加		2,303.77
印花税	13,493.20	
合 计	7,014,425.42	12,393,939.19

10) 盈余公积

① 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,801,108.06	3,842,689.52		11,643,797.58
合 计	7,801,108.06	3,842,689.52		11,643,797.58

② 其他说明

2019年度法定盈余公积增加系根据公司法及公司章程规定以及公司相关决议，按母公司2019年度实现净利润的10%提取。

11) 未分配利润

① 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度
期初未分配利润	57,371,602.53	27,861,081.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,236,129.75	32,789,654.27
减：提取法定盈余公积	3,842,689.52	3,279,132.77
应付普通股股利	14,136,200.00	
期末未分配利润	77,628,842.76	57,371,602.53

② 其他说明

根据2019年11月1日公司第二届董事会第七次会议审议通过，并经2019年第二次临时股东大会批准，公司以2019年上半年度实现净利润，向全体股东每10股派1元(含税)，共计14,136,200.00元。

3. 2020年12月31日

(1) 涉及更正的合并资产负债表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	268,739,922.83	-27,638,003.82	241,101,919.01
预付款项	7,443,016.66	-2,340,019.86	5,102,996.80
合同资产		27,638,003.82	27,638,003.82
其他非流动资产	3,465,650.00	2,340,019.86	5,805,669.86

(2) 涉及更正的合并资产负债表项目注释

1) 应收账款

① 明细情况

a 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,392,963.15	0.92	1,387,061.33	57.96	1,005,901.82

按组合计提坏账准备	258,857,344.66	99.08	18,761,327.47	7.25	240,096,017.19
合计	261,250,307.81	100.00	20,148,388.80	7.71	241,101,919.01

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,044,863.00	1.56	4,044,863.00	100.00	
按组合计提坏账准备	246,323,632.06	98.44	16,280,890.44	6.61	230,042,741.62
合计	250,368,495.06	100.00	20,325,753.44	8.12	230,042,741.62

b 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中电电气(南京)特种变压器有限公司	2,011,803.65	1,005,901.83	50.00	预计部分无法收回
辽宁中能工业股份有限公司	203,920.00	203,920.00	100.00	预计无法收回
诸暨浩翔电力科技有限公司	91,974.50	91,974.50	100.00	预计无法收回
武汉双核电气有限公司	65,265.00	65,265.00	100.00	预计无法收回
浙江和立机电工程有限公司金华分公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
小计	2,392,963.15	1,387,061.33	57.96	

c 采用组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	207,277,108.77	10,363,855.44	5.00
1-2年	31,930,308.78	3,193,030.88	10.00
2-3年	13,446,314.46	2,689,262.89	20.00
3-4年	5,866,280.65	2,346,512.26	40.00
4-5年	337,332.00	168,666.00	50.00
小计	258,857,344.66	18,761,327.47	7.25

② 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,044,863.00	1,387,061.33				4,044,863.00		1,387,061.33

按组合计提 坏账准备	16,280,890.44	2,678,347.17	92,000.00[注]			289,910.14		18,761,327.47
小 计	20,325,753.44	4,065,408.50	92,000.00			4,334,773.14		20,148,388.80

[注] 收回以前年度核销应收账款 92,000.00 元

③ 2020 年度实际核销的应收账款情况

a 2020 年度实际核销应收账款 4,334,773.14 元，其中债务重组转销坏账准备 289,910.14 元。

b 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否由关 联交易产生
江苏鹤兴铸业有限公司	货款	1,758,000.00	预计无法收回	经管理层审批	否
慈溪市观海卫兴家电气安装队	货款	941,300.00	预计无法收回	经管理层审批	否
吴丹	货款	488,463.00	预计无法收回	经管理层审批	否
益阳达通电气工程有限公司	货款	349,000.00	预计无法收回	经管理层审批	否
武汉振源电气股份有限公司	货款	255,700.00	预计无法收回	经管理层审批	否
其他零星客户	货款	542,310.14	预计无法收回	经管理层审批	否
小 计		4,334,773.14			

④ 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余 额的比例(%)	坏账准备
浙江隆泰电力建设有限公司	12,358,871.24	4.73	617,943.56
嘉兴恒创电力集团有限公司博创物资分公司	7,286,500.00	2.79	364,325.00
苏华建设集团有限公司	6,554,080.00	2.51	327,704.00
桐乡市电力工程有限责任公司	5,837,762.69	2.23	291,888.13
上海康恒环境股份有限公司	5,210,000.00	1.99	260,500.00
小 计	37,247,213.93	14.25	1,862,360.69

2) 预付款项

① 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,781,255.46	93.70		4,781,255.46	10,774,182.81	97.00		10,774,182.81

1-2 年	313,791.34	6.15		313,791.34	79,644.00	0.72		79,644.00
2-3 年	750.00	0.01		750.00	254,029.61	2.28		254,029.61
3 年以上	7,200.00	0.14		7,200.00				
合 计	5,102,996.80	100.00		5,102,996.80	11,107,856.42	100.00		11,107,856.42

② 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
浙江梦之漆新材料有限公司	691,182.64	13.54
苏州电器科学研究院股份有限公司	500,000.00	9.80
长沙光润电气科技有限公司	337,185.77	6.61
北京易讯佳腾科技有限公司	266,725.67	5.23
遵义长征电器制造有限公司	226,412.30	4.44
小 计	2,021,506.38	39.62

3) 合同资产

① 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	29,599,844.37	1,961,840.55	27,638,003.82	9,404,443.85	631,063.80	8,773,380.05
合 计	29,599,844.37	1,961,840.55	27,638,003.82	9,404,443.85	631,063.80	8,773,380.05

[注] 期初数与上年年末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本说明二(一)1 之说明之说明

② 合同资产减值准备计提情况

a 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	631,063.80	1,330,776.75					1,961,840.55
小 计	631,063.80	1,330,776.75					1,961,840.55

b 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	29,599,844.37	1,961,840.55	6.63

小 计	29,599,844.37	1,961,840.55	6.63
-----	---------------	--------------	------

4) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款	5,805,669.86	108,800.00
合 计	5,805,669.86	108,800.00

(三) 对母公司资产负债表的影响

1. 2018年12月31日

(1) 涉及更正的母公司资产负债表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	227,333,888.41	-22,145,480.50	205,188,407.91
存货	97,797,098.97	17,407,628.16	115,204,727.13
其他流动资产	34,920.62	105,373.62	140,294.24
递延所得税资产	2,571,552.57	489,932.14	3,061,484.71
资产总计	540,847,547.56	-4,142,546.58	536,705,000.98
应付账款	104,489,380.25	2,643,082.44	107,132,462.69
预收款项	5,954,480.60	8,481,163.56	14,435,644.16
应交税费	17,886,273.92	-5,492,334.73	12,393,939.19
负债合计	232,348,198.96	5,631,911.27	237,980,110.23
盈余公积	8,778,553.84	-977,445.78	7,801,108.06
未分配利润	66,170,784.49	-8,797,012.07	57,373,772.42
所有者权益合计	308,499,348.60	-9,774,457.85	298,724,890.75
负债和所有者权益总计	540,847,547.56	-4,142,546.58	536,705,000.98

(2) 涉及更正的母公司资产负债表项目注释

1) 应收账款

① 明细情况

a 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备	3,789,163.00	1.69	3,789,163.00	100.00	
按组合计提坏账准备	219,785,850.77	98.31	14,597,442.86	6.64	205,188,407.91
合计	223,575,013.77	100.00	18,386,605.86	8.22	205,188,407.91

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,789,163.00	2.10	3,789,163.00	100.00	
按组合计提坏账准备	176,786,276.39	97.90	12,878,586.66	7.28	163,907,689.73
小计	180,575,439.39	100.00	16,667,749.66	9.23	163,907,689.73

b 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏鹤兴铸业有限公司	1,758,000.00	1,758,000.00	100.00	预计无法收回
慈溪市观海卫兴家电气安装队	941,300.00	941,300.00	100.00	预计无法收回
吴丹	488,463.00	488,463.00	100.00	预计无法收回
益阳达通电气工程有限公司	349,000.00	349,000.00	100.00	预计无法收回
江西凯得新能源科技有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
虎牌电务(杭州)有限公司舟山分公司	102,400.00	102,400.00	100.00	预计无法收回
小计	3,789,163.00	3,789,163.00	100.00	

c 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
按账龄组合计提坏账准备	219,720,251.57	14,597,442.86	6.64
按关联方组合计提坏账准备	65,599.20		
小计	219,785,850.77	14,597,442.86	6.64

d 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	184,527,251.60	9,226,362.58	5.00

1-2年	28,298,271.31	2,829,827.13	10.00
2-3年	2,565,995.24	513,199.05	20.00
3-4年	2,918,748.04	1,167,499.22	40.00
4-5年	1,098,861.00	549,430.50	50.00
5年以上	311,124.38	311,124.38	100.00
小计	219,720,251.57	14,597,442.86	6.64

② 2018年度计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年度计提坏账准备3,614,309.44元，无收回或转回坏账准备。

③ 2018年度实际核销的应收账款情况

2018年度实际核销应收账款1,895,453.24元，其中债务重组转销坏账准备1,068,807.15元。

④ 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江西省炫宾实业有限公司	8,549,695.00	3.82	455,124.50
敦煌市天源水电开发有限责任公司	8,500,110.00	3.80	425,005.50
浙江隆泰电力建设有限公司	8,425,291.79	3.77	421,264.59
西山煤电(集团)天安电气有限责任公司	6,055,297.00	2.71	325,797.05
中电变压器股份有限公司	6,786,499.00	3.04	339,324.95
小计	38,316,892.79	17.14	1,966,516.59

2. 2019年12月31日

(1) 涉及更正的母公司资产负债表项目

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	262,450,891.66	-23,649,530.17	238,801,361.49
预付款项	11,579,554.52	-471,698.10	11,107,856.42
存货	90,015,562.55	21,740,136.31	111,755,698.86
其他流动资产	69,313.57	373,541.71	442,855.28
递延所得税资产	3,411,837.37	417,360.46	3,829,197.83
资产总计	624,138,076.53	-1,590,189.79	622,547,886.74

应付账款	124,294,694.07	3,785,989.68	128,080,683.75
预收款项	4,681,647.91	14,569,633.14	19,251,281.05
应交税费	13,202,179.90	-6,187,754.48	7,014,425.42
负债合计	287,364,432.39	12,167,868.34	299,532,300.73
盈余公积	13,019,603.39	-1,375,805.81	11,643,797.58
未分配利润	90,204,030.48	-12,382,252.32	77,821,778.16
所有者权益合计	336,773,644.14	-13,758,058.13	323,015,586.01
负债和所有者权益总计	624,138,076.53	-1,590,189.79	622,547,886.74

(2) 涉及更正的母公司资产负债表项目注释

1) 应收账款

① 明细情况

a 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,044,863.00	1.56	4,044,863.00	100.00	
按组合计提坏账准备	255,711,675.71	98.44	16,910,314.22	6.61	238,801,361.49
合计	259,756,538.71	100.00	20,955,177.22	8.07	238,801,361.49

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	3,789,163.00	1.69	3,789,163.00	100.00	
按组合计提坏账准备	219,785,850.77	98.31	14,597,442.86	6.64	205,188,407.91
合计	223,575,013.77	100.00	18,386,605.86	8.22	205,188,407.91

b 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏鹤兴铸业有限公司	1,758,000.00	1,758,000.00	100.00	预计无法收回
慈溪市观海卫兴家电气安装队	941,300.00	941,300.00	100.00	预计无法收回
吴丹	488,463.00	488,463.00	100.00	预计无法收回

益阳达通电气工程有限公司	349,000.00	349,000.00	100.00	预计无法收回
武汉振源电气股份有限公司	255,700.00	255,700.00	100.00	预计无法收回
江西凯得新能源科技有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
虎牌电务(杭州)有限公司舟山分公司	102,400.00	102,400.00	100.00	预计无法收回
小计	4,044,863.00	4,044,863.00	100.00	

c 采用组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	202,670,669.03	10,133,533.45	5.00
1-2年	41,614,635.74	4,161,463.57	10.00
2-3年	10,380,079.90	2,076,015.98	20.00
3-4年	581,193.04	232,477.22	40.00
4-5年	316,548.00	158,274.00	50.00
5年以上	148,550.00	148,550.00	100.00
小计	255,711,675.71	16,910,314.22	6.61

② 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,789,163.00	255,700.00						4,044,863.00
按组合计提坏账准备	14,597,442.86	3,710,923.56				1,398,052.20		16,910,314.22
小计	18,386,605.86	3,966,623.56				1,398,052.20		20,955,177.22

③ 2019年度实际核销的应收账款情况

2019年度实际核销应收账款1,398,052.20元,其中债务重组转销坏账准备1,357,252.20元。

④ 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国中铁股份有限公司四川仁寿分公司	11,050,200.00	4.25	552,510.00
浙江隆泰电力建设有限公司	10,119,396.97	3.90	505,969.85
江西省炫宾实业有限公司	8,572,695.00	3.30	908,399.00

浙江白云浙变电气设备有限公司	6,023,030.28	2.32	301,151.51
贵州黔冠实业发展有限责任公司	5,495,141.00	2.12	464,262.35
小计	41,260,463.25	15.89	2,732,292.71

3. 2020年12月31日

(1) 涉及更正的母公司资产负债表项目

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	269,713,458.01	-27,638,003.82	242,075,454.19
预付款项	7,443,016.66	-2,340,019.86	5,102,996.80
合同资产		27,638,003.82	27,638,003.82
其他非流动资产	3,465,650.00	2,340,019.86	5,805,669.86

(2) 涉及更正的母公司资产负债表项目注释

1) 应收账款

① 明细情况

a 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,392,963.15	0.91	1,387,061.33	57.96	1,005,901.82
按组合计提坏账准备	259,663,379.05	99.09	18,593,826.68	7.16	241,069,552.37
合计	262,056,342.20	100.00	19,980,888.01	7.62	242,075,454.19

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,044,863.00	1.62	4,044,863.00	100.00	
按组合计提坏账准备	246,307,231.86	98.38	16,279,250.42	6.61	230,027,981.44
合计	250,352,094.86	100.00	20,324,113.42	8.12	230,027,981.44

b 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中电电气(南京)特种变压器有限公司	2,011,803.65	1,005,901.83	50.00	预计部分无法收回

辽宁中能工业股份有限公司	203,920.00	203,920.00	100.00	预计无法收回
诸暨浩翔电力科技有限公司	91,974.50	91,974.50	100.00	预计无法收回
武汉双核电气有限公司	65,265.00	65,265.00	100.00	预计无法收回
浙江和立机电工程有限公司金华分公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	2,392,963.15	1,387,061.33	57.96	

c 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收科润智能控制股份有限公司合并范围内关联方款项组合	4,106,849.59		
1年以内	203,992,693.77	10,199,634.69	5.00
1-2年	31,930,308.78	3,193,030.88	10.00
2-3年	13,429,914.26	2,685,982.85	20.00
3-4年	5,866,280.65	2,346,512.26	40.00
4-5年	337,332.00	168,666.00	50.00
小 计	259,663,379.05	18,593,826.68	7.16

② 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,044,863.00	1,387,061.33				4,044,863.00		1,387,061.33
按组合计提坏账准备	16,279,250.42	2,512,486.40	92,000.00[注]			289,910.14		18,593,826.68
小 计	20,324,113.42	3,899,547.73	92,000.00			4,334,773.14		19,980,888.01

[注] 收回以前年度核销应收账款 92,000.00 元

③ 2020 年度实际核销的应收账款情况

a 2020 年度实际核销应收账款 4,334,773.14 元，其中债务重组转销坏账准备 289,910.14 元。

b 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江苏鹤兴铸业有限公司	货款	1,758,000.00	预计无法收回	经管理层审批	否

慈溪市观海卫兴家电气安装队	货款	941,300.00	预计无法收回	经管理层审批	否
吴丹	货款	488,463.00	预计无法收回	经管理层审批	否
益阳达通电气工程有限公司	货款	349,000.00	预计无法收回	经管理层审批	否
武汉振源电气股份有限公司	货款	255,700.00	预计无法收回	经管理层审批	否
其他零星客户	货款	542,310.14	预计无法收回	经管理层审批	否
小 计		4,334,773.14			

④ 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江隆泰电力建设有限公司	12,358,871.24	4.72	617,943.56
嘉兴恒创电力集团有限公司博创物资分公司	7,286,500.00	2.78	364,325.00
苏华建设集团有限公司	6,554,080.00	2.50	327,704.00
桐乡市电力工程有限责任公司	5,837,762.69	2.23	291,888.13
上海康恒环境股份有限公司	5,210,000.00	1.99	260,500.00
小 计	37,247,213.93	14.22	1,862,360.69

(四) 对合并利润表的影响

1. 2018 年度

(1) 涉及更正的合并利润表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	405,806,925.51	-9,510,578.40	396,296,347.11
营业成本	309,474,232.29	-8,135,749.08	301,338,483.21
税金及附加	2,465,355.43	-164,926.02	2,300,429.41
销售费用	22,217,289.88	-721,755.00	21,495,534.88
资产减值损失	4,821,654.72	-667,700.05	4,153,954.67
所得税费用	4,762,233.75	26,932.76	4,789,166.51
净利润	32,635,427.52	152,618.99	32,788,046.51
归属于母公司所有者的净利润	32,637,035.28	152,618.99	32,789,654.27
综合收益总额	32,635,427.52	152,618.99	32,788,046.51

归属于母公司所有者的综合收益总额	32,637,035.28	152,618.99	32,789,654.27
------------------	---------------	------------	---------------

(2) 涉及更正的合并利润表项目注释

1) 营业收入/营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	391,224,289.79	296,872,027.71	328,853,933.15	248,125,362.93
其他业务收入	5,072,057.32	4,466,455.50	809,878.05	431,386.11
合 计	396,296,347.11	301,338,483.21	329,663,811.20	248,556,749.04

2) 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,034,224.91	898,846.88
教育费附加	443,239.24	385,220.09
地方教育附加	295,492.82	256,813.38
房产税	137,824.44	344,881.44
土地使用税	379,753.78	311,391.45
印花税	337.82	118,260.21
车船税	9,556.40	5,452.20
合 计	2,300,429.41	2,320,865.65

3) 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,084,111.01	2,670,087.87
运费	6,328,540.18	6,065,972.09
差旅费	1,571,472.85	1,620,652.80
业务招待费	1,228,541.47	1,256,287.68
广告宣传费	212,721.77	392,174.45
业务开拓费	4,567,830.00	8,204,816.87
材料费	247,821.82	697,502.43
仓储安装费	305,652.18	219,681.92
折旧费	521,196.86	265,939.93

招标服务费	643,445.78	516,707.48
其他	784,200.96	1,595,376.43
合计	21,495,534.88	23,505,199.95

4) 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	3,745,654.07	5,595,323.74
存货跌价损失	408,300.60	1,847,716.42
合计	4,153,954.67	7,443,040.16

5) 所得税费用

① 明细情况

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	5,044,427.65	4,306,444.95
递延所得税费用	-255,261.14	-1,050,488.67
合计	4,789,166.51	3,255,956.28

② 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度
利润总额	37,577,213.02	25,425,879.25
按适用税率计算的所得税费用	5,636,581.96	3,813,881.89
子公司适用不同税率的影响	-328.12	-115.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	434,539.94	290,598.64
研发费加计扣除的影响	-1,282,447.56	-841,926.25
残疾人工资加计扣除的影响		-6,655.50
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	820.29	172.50
所得税费用	4,789,166.51	3,255,956.28

2. 2019 年度

(1) 涉及更正的合并利润表项目

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	482,924,601.38	-7,649,635.94	475,274,965.44

营业成本	361,898,665.58	-4,809,359.21	357,089,306.37
税金及附加	2,340,165.59	-20,145.85	2,320,019.74
销售费用	28,831,983.74	1,900,564.10	30,732,547.84
管理费用	22,615,200.45	-300,000.00	22,315,200.45
其他收益	5,522,828.00	-10,000.00	5,512,828.00
信用减值损失	-4,228,789.05	224,998.72	-4,003,790.33
资产减值损失		-490,892.30	-490,892.30
营业外收入	36,930.00	10,000.00	46,930.00
所得税费用	5,579,215.37	-702,988.28	4,876,227.09
净利润	42,036,445.03	-3,983,600.28	38,052,844.75
归属于母公司所有者的净利润	42,219,730.03	-3,983,600.28	38,236,129.75
综合收益总额	42,036,445.03	-3,983,600.28	38,052,844.75
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,219,730.03	-3,983,600.28	38,236,129.75

(2) 涉及更正的合并利润表项目注释

1) 营业收入/营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	468,383,522.33	350,787,998.71	391,224,289.79	296,872,027.71
其他业务收入	6,891,443.11	6,301,307.66	5,072,057.32	4,466,455.50
合 计	475,274,965.44	357,089,306.37	396,296,347.11	301,338,483.21

2) 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,041,395.89	1,034,224.91
教育费附加	446,312.53	443,239.24
地方教育附加	297,541.68	295,492.82
房产税	408,590.86	137,824.44
土地使用税	386.08	379,753.78
印花税	15,179.34	337.82
车船税	110,613.36	9,556.40

合 计	2,320,019.74	2,300,429.41
-----	--------------	--------------

3) 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	7,397,991.33	5,084,111.01
运费	7,404,562.88	6,328,540.18
差旅费	1,694,708.04	1,571,472.85
业务招待费	1,389,402.89	1,228,541.47
广告宣传费	251,936.30	212,721.77
业务开拓费	6,171,119.10	4,567,830.00
材料费	335,979.70	247,821.82
仓储安装费	2,299,859.86	305,652.18
折旧费	657,901.77	521,196.86
招标服务费	1,561,804.34	643,445.78
其他	1,567,281.63	784,200.96
合 计	30,732,547.84	21,495,534.88

4) 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	11,393,905.95	7,391,448.13
折旧及摊销	3,725,080.86	2,367,647.30
业务招待费	1,427,953.02	1,390,822.65
咨询顾问费	947,093.31	1,222,706.63
办公费	758,709.66	797,779.48
租赁费	246,567.81	422,748.15
车辆费	676,882.15	617,210.57
差旅费	482,190.64	342,947.09
其他	2,656,817.05	2,682,623.92
合 计	22,315,200.45	17,235,933.92

5) 其他收益

① 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度非经常性损益的金额
政府补助	5,512,828.00	9,410,898.45	5,512,828.00
合 计	5,512,828.00	9,410,898.45	5,512,828.00

② 政府补助明细情况

a 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
科创大资金科技项目经费	54,047.00		54,047.00		其他收益	衢州市财政局 衢州市科学技术局《关于下达 2018 年度科创大资金科技项目经费(第三批)的通知》(衢财教〔2018〕28 号)
资本市场补助		3,186,550.00		3,186,550.00		江山市人民政府《关于同意调整科润智能控制股份有限公司上市扶持政策的批复》(江政函〔2019〕306 号)
小 计	54,047.00	3,186,550.00	54,047.00	3,186,550.00		

b 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
专项补助	3,186,550.00	其他收益	2019 年第五批资本市场补助
专项补助	1,160,231.00	其他收益	2018 年度社保费返还
专项补助	745,200.00	其他收益	2018 年下半年科技创新政策财政补助资金
专项奖励	245,100.00	其他收益	进一步推动企业利用资本市场加快发展若干政策
专项补助	50,000.00	其他收益	2018 年江山市重点创新团队第一年认定资助人才补助
专项奖励	36,000.00	其他收益	企业招用退役士兵减免优惠
专项补助	15,000.00	其他收益	2018 年第一批工业政策补助
专项奖励	9,000.00	其他收益	2019 年第三批和清算第二批市场监督管理专项资金
专项补助	7,200.00	其他收益	就业管理服务处用工补助和社保补贴
专项奖励	3,000.00	其他收益	2019 年第三批和清算第二批市场监督管理专项资金
专项补助	1,500.00	其他收益	2018 年江山市跨地区人力资源合作补贴
小 计	5,458,781.00		

③ 2019 年度计入当期损益的政府补助金额为 5,512,828.00 元。

6) 信用减值损失

项 目	2019 年度
坏账损失	-4,003,790.33
合 计	-4,003,790.33

7) 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		3,745,654.07
存货跌价损失	-490,892.30	408,300.60
合 计	-490,892.30	4,153,954.67

8) 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入 2019 年度非经常性损益的金额
无法支付款项		170,292.12	
其他	46,930.00	12,185.13	46,930.00
合 计	46,930.00	182,477.25	46,930.00

9) 所得税费用

① 明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	5,643,940.21	5,044,427.65
递延所得税费用	-767,713.12	-255,261.14
合 计	4,876,227.09	4,789,166.51

② 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	42,929,071.84	37,577,213.02
按适用税率计算的所得税费用	6,439,360.77	5,636,581.96
子公司适用不同税率的影响	-37,405.05	-328.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	174,263.17	434,539.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,447.72	
研发费加计扣除的影响	-1,792,056.71	-1,282,447.56
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	93,512.63	820.29

所得税费用	4,876,227.09	4,789,166.51
-------	--------------	--------------

3. 2020 年度

(1) 涉及更正的合并利润表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	-5,555,563.85	1,330,776.75	-4,224,787.10
资产减值损失	-219,145.92	-1,330,776.75	-1,549,922.67

(2) 涉及更正的合并利润表项目注释

1) 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-4,224,787.10	-4,003,790.33
合 计	-4,224,787.10	-4,003,790.33

2) 资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
合同资产减值损失	-1,330,776.75	
存货跌价损失	-219,145.92	-490,892.30
合 计	-1,549,922.67	-490,892.30

(五) 对母公司利润表的影响

1. 2018 年度

(1) 涉及更正的母公司利润表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	405,806,925.51	-9,510,578.40	396,296,347.11
营业成本	309,474,232.29	-8,135,749.08	301,338,483.21
税金及附加	2,465,355.43	-164,926.02	2,300,429.41
销售费用	22,217,289.88	-721,755.00	21,495,534.88
资产减值损失	4,818,374.74	-667,700.05	4,150,674.69
所得税费用	4,762,233.75	26,932.76	4,789,166.51
净利润	32,638,708.67	152,618.99	32,791,327.66
综合收益总额	32,638,708.67	152,618.99	32,791,327.66

(2) 涉及更正的母公司利润表项目注释

1) 营业收入/营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	391,224,289.79	296,872,027.71	328,853,933.15	248,125,362.93
其他业务收入	5,072,057.32	4,466,455.50	809,878.05	431,386.11
合 计	396,296,347.11	301,338,483.21	329,663,811.20	248,556,749.04

2. 2019 年度

(1) 涉及更正的母公司利润表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	482,924,601.38	-7,649,635.94	475,274,965.44
营业成本	361,898,665.58	-4,809,359.21	357,089,306.37
税金及附加	2,340,165.59	-20,145.85	2,320,019.74
销售费用	28,791,022.57	1,900,564.10	30,691,586.67
管理费用	22,280,569.17	-300,000.00	21,980,569.17
其他收益	5,522,828.00	-10,000.00	5,512,828.00
信用减值损失	-4,230,429.01	224,998.72	-4,005,430.29
资产减值损失		-490,892.30	-490,892.30
营业外收入	36,930.00	10,000.00	46,930.00
所得税费用	5,579,215.37	-702,988.28	4,876,227.09
净利润	42,410,495.54	-3,983,600.28	38,426,895.26
综合收益总额	42,410,495.54	-3,983,600.28	38,426,895.26

(2) 涉及更正的母公司利润表项目注释

1) 营业收入/营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	468,383,522.33	350,787,998.71	391,224,289.79	296,872,027.71
其他业务收入	6,891,443.11	6,301,307.66	5,072,057.32	4,466,455.50
合 计	475,274,965.44	357,089,306.37	396,296,347.11	301,338,483.21

3. 2020 年度

(1) 涉及更正的母公司利润表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
信用减值损失	-5,387,832.48	1,330,776.75	-4,057,055.73
资产减值损失	-219,145.92	-1,330,776.75	-1,549,922.67

(六) 对合并现金流量表的影响

1. 2018 年度

(1) 涉及更正的合并现金流量表项目注释

1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,788,046.51	22,169,922.97
加：资产减值准备	4,153,954.67	7,443,040.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,381,148.43	3,543,861.74
无形资产摊销	693,881.55	339,296.12
长期待摊费用摊销	523,993.15	84,872.46
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)	-124,705.84	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		4,189.47
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,347,554.64	3,214,889.12
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)	-255,261.14	-1,050,488.67
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)	-8,423,869.77	-25,408,134.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-53,730,360.87	-44,089,938.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,940,966.87	37,347,939.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,704,651.80	3,599,450.69

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	70,213,628.20	45,203,800.38
减：现金的期初余额	45,203,800.38	1,397,961.05
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	25,009,827.82	43,805,839.33

2) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2018 年度	2017 年度
背书转让的商业汇票金额	116,455,640.93	89,363,198.23
其中：支付货款	113,559,890.93	86,735,698.23
支付固定资产等长期资产购置款	2,895,750.00	2,627,500.00

2. 2019 年度

(1) 涉及更正的合并现金流量表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	235,390,807.38	-471,698.10	234,919,109.28
支付给职工以及为职工支付的现金	43,622,021.37	-300,000.00	43,322,021.37
支付其他与经营活动有关的现金	47,419,379.27	771,698.10	48,191,077.37

(2) 涉及更正的合并现金流量表项目注释

1) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
支付的定金、押金、保证金		842,998.71
支付管理费用（含研发费用）	19,361,515.68	17,291,654.78
支付销售费用	21,547,788.74	17,119,826.16
支付的承兑保证金等保证金	6,467,045.88	6,057,348.91
捐赠	16,188.00	219,840.00

其他	798,539.07	1,201,238.13
合计	48,191,077.37	42,732,906.69
2) 现金流量表补充资料		
补充资料	2019 年度	2018 年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	38,052,844.75	32,788,046.51
加: 资产减值准备	4,494,682.63	4,153,954.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,207,893.39	5,381,148.43
无形资产摊销	596,541.14	693,881.55
长期待摊费用摊销	894,785.37	523,993.15
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)		-124,705.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	67,406.09	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,093,662.97	3,347,554.64
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)	-767,713.12	-255,261.14
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)	26,811.79	-8,423,869.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-66,598,080.16	-53,730,360.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	61,629,642.12	12,940,966.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,698,476.97	-2,704,651.80
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	86,622,250.59	70,213,628.20

减：现金的期初余额	70,213,628.20	45,203,800.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,408,622.39	25,009,827.82

3. 2020 年度

(1) 涉及更正的合并现金流量表项目

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	353,426,733.74	-2,340,019.86	351,086,713.88
经营活动现金流出小计	448,784,362.88	-2,340,019.86	446,444,343.02
经营活动产生的现金流量净额	77,461,965.31	2,340,019.86	79,801,985.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,418,437.80	2,340,019.86	71,758,457.66
投资活动现金流出小计	213,925,437.80	2,340,019.86	216,265,457.66
投资活动产生的现金流量净额	-98,838,424.26	-2,340,019.86	-101,178,444.12

(2) 涉及更正的合并现金流量表项目注释

1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	50,650,880.56	38,052,844.75
加：资产减值准备	5,774,709.77	4,494,682.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,640,976.09	6,207,893.39
无形资产摊销	878,955.39	596,541.14
长期待摊费用摊销	1,522,304.28	894,785.37
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)	411,068.77	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		67,406.09
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,898,040.11	3,093,662.97
投资损失(收益以“-”号填列)	-425,473.58	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,719,780.07	-767,713.12

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)	-15,626,270.33	26,811.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-36,009,505.59	-66,598,080.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	63,806,079.77	61,629,642.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	79,801,985.17	47,698,476.97
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	89,356,779.53	86,622,250.59
减: 现金的期初余额	86,622,250.59	70,213,628.20
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,734,528.94	16,408,622.39

(七) 对母公司现金流量表的影响

1. 2019 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	235,386,085.86	-471,698.10	234,914,387.76
支付给职工以及为职工支付的现金	43,501,339.65	-300,000.00	43,201,339.65
支付其他与经营活动有关的现金	47,246,984.71	771,698.10	48,018,682.81

2. 2020 年度

项 目	调整前金额	调整金额	调整后金额
购买商品、接受劳务支付的现金	352,882,529.34	-2,340,019.86	350,542,509.48
经营活动现金流出小计	447,874,618.20	-2,340,019.86	445,534,598.34
经营活动产生的现金流量净额	77,435,647.49	2,340,019.86	79,775,667.35
购建固定资产、无形资产和其他长期	69,418,437.80	2,340,019.86	71,758,457.66

资产支付的现金			
投资活动现金流出小计	213,925,437.80	2,340,019.86	216,265,457.66
投资活动产生的现金流量净额	-98,838,424.26	-2,340,019.86	-101,178,444.12

(八) 对与金融工具相关的风险更正

1. 2018 年度

(1) 信用风险

1) 应收款项

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2018年12月31日,本公司应收账款的17.14%(2017年12月31日:17.89%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(2) 流动风险

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	65,110,000.00	66,100,751.64	66,100,751.64		
应付票据及应付账款	130,380,888.69	130,380,888.69	130,380,888.69		
其他应付款	2,130,161.85	2,130,161.85	2,130,161.85		
长期应付款	9,564,446.00	10,141,105.00	5,700,834.00	4,440,271.00	
小 计	207,185,496.54	208,752,907.18	204,312,636.18	4,440,271.00	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	56,990,000.00	58,142,172.16	58,142,172.16		
应付票据及应付账款	117,081,082.87	117,081,082.87	117,081,082.87		
其他应付款	1,930,365.68	1,930,365.68	1,930,365.68		
小 计	176,001,448.55	177,153,620.71	177,153,620.71		

2. 2019 年度

(1) 信用风险

1) 应收款项

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2019年12月31日,本公司应收账款的15.89%(2018年12月31日:17.14%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(2) 流动风险

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	68,026,099.40	70,295,896.23	70,295,896.23		
应付票据	55,169,575.34	55,169,575.34	55,169,575.34		
应付账款	128,097,123.75	128,097,123.75	128,097,123.75		
其他应付款	1,652,466.98	1,652,466.98	1,652,466.98		
长期应付款	11,909,238.22	12,750,884.48	8,741,382.16	4,009,502.32	
小 计	264,854,503.69	267,965,946.78	263,956,444.46	4,009,502.32	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	65,206,214.27	66,196,965.91	66,196,965.91		
应付票据	23,248,426.00	23,248,426.00	23,248,426.00		
应付账款	107,132,462.69	107,132,462.69	107,132,462.69		
其他应付款	2,033,947.58	2,033,947.58	2,033,947.58		
长期应付款	9,564,446.00	10,141,105.00	5,700,834.00	4,440,271.00	
小 计	207,185,496.54	208,752,907.18	204,312,636.18	4,440,271.00	

3. 2020年度

(1) 信用风险

1) 应收款项

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2020年12月31日,本公司应收账款的14.25%(2019年12月31日:15.89%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(九) 对关联方及关联交易的补充及更正

1. 2018 年度

(1) 补充的关联方情况

补充关联方名称	补充关联方与本公司关系
祝井法	公司股东、董事
祝井才	祝井法之胞弟
杭州元卓装饰工程有限公司	祝井才投资之公司
王建卿	公司股东、杭州分公司负责人[注 1]
杭州东美电力工程有限公司	王建卿投资之公司[注 1]
贵州紫冠源电力扶贫开发有限责任公司	子公司少数股东
贵州黔冠实业发展有限责任公司	子公司少数股东之实际控制人[注 2]

[注 1] 王建卿于 2017 年 6 月不再担任杭州分公司高管，但 2017 年 7-12 月、2018 年 1-6 月仍将王建卿及杭州东美电力工程有限公司认定为关联方

[注 2] 贵州科润电力科技有限公司于 2017 年 11 月 10 日设立，自 2017 年 11 月 10 日起，将贵州黔冠实业发展有限责任公司认定为关联方

(2) 补充及更正关联交易情况

1) 补充采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
杭州元卓装饰工程有限公司	接受劳务	716,504.86	485,436.90

2) 补充出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
杭州东美电力工程有限公司	销售货物	2,584,676.64	3,743,557.37
贵州黔冠实业发展有限责任公司	销售货物	7,154,260.50	3,830,769.23

3) 更正关键管理人员报酬

项 目	2018 年度	2017 年度
更正后关键管理人员报酬	1,477,754.21	795,614.62

(3) 补充关联方应收应付款项

1) 补充应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州黔冠实业发展有限责任公司	5,420,804.00	335,857.65	4,482,000.00	224,100.00
应收账款	杭州东美电力工程有限公司			1,822,502.05	91,125.10
小计		5,420,804.00	335,857.65	6,304,502.05	315,225.10

2) 补充应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	杭州元卓装饰工程有限公司	438,000.00	200,000.00
小计		438,000.00	200,000.00
其他应付款	王建卿	550,000.00	550,000.00
小计		550,000.00	550,000.00

2. 2019 年度

(1) 补充的关联方情况

补充关联方名称	补充关联方与本公司关系
祝井法	公司股东、董事
祝井才	祝井法之胞弟
杭州元卓装饰工程有限公司	祝井才投资之公司
王建卿	公司股东、杭州分公司负责人[注]
杭州东美电力工程有限公司	王建卿投资之公司[注]
贵州紫冠源电力扶贫开发有限责任公司	子公司少数股东
贵州黔冠实业发展有限责任公司	子公司少数股东之实际控制人

[注] 王建卿于 2017 年 6 月不再担任杭州分公司高管，但 2017 年 7-12 月、2018 年 1-6 月仍将王建卿及杭州东美电力工程有限公司认定为关联方

(2) 补充及更正关联交易情况

1) 补充采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
杭州元卓装饰工程有限公司	接受劳务		716,504.86

2) 补充出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
-----	--------	---------	---------

杭州东美电力工程有限公司	销售货物		2,584,676.64
贵州黔冠实业发展有限责任公司	销售货物	3,776,051.42	7,154,260.50

3) 更正关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度
更正后关键管理人员报酬	2,735,313.00	1,477,754.21

(3) 补充关联方应收应付款项

1) 补充应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州黔冠实业发展有限责任公司	5,495,141.00	464,262.35	5,420,804.00	335,857.65
小 计		5,495,141.00	464,262.35	5,420,804.00	335,857.65

2) 补充应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	杭州元卓装饰工程有限公司		438,000.00
小 计			438,000.00

3. 2020 年度

(1) 补充的关联方情况

补充关联方名称	补充关联方与本公司关系
祝井法	公司股东、董事
祝应泽	祝井法之父
江山元卓装饰工程有限公司	祝应泽投资之公司

(2) 补充关联交易情况

补充采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
江山元卓装饰工程有限公司	接受劳务	297,029.70	

(3) 补充及更正关联方应收应付款项

1) 更正应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州黔冠实业发展有限	4,325,833.00	600,640.10	5,495,141.00	464,262.35

	责任公司				
小 计		4,325,833.00	600,640.10	5,495,141.00	464,262.35
其他应收款	徐德兴	20,000.00	1,000.00		
小 计		20,000.00	1,000.00		
合同资产	贵州黔冠实业发展有限 责任公司	169,308.00	33,861.60		
小 计		169,308.00	33,861.60		

2) 补充应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	江山元卓装饰工程有限公司	100,000.00	
小 计		100,000.00	

(十) 对其他补充资料的更正

1. 2018 年度

(1) 净资产收益率及每股收益

1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.59	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	11.77	0.22	0.22

2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	32,789,654.27
非经常性损益	B	4,381,407.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	28,408,246.55
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	221,239,670.37
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净 资产	E	44,693,396.22
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	1
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资 产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	

报告期月份数	I	12
加权平均净资产	$J = \frac{D+A/2+E \times F/I - G \times H}{I}$	241,358,947.19
加权平均净资产收益率	$K = A/J$	13.59%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$L = C/J$	11.77%

3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	32,789,654.27
非经常性损益	B	4,381,407.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	28,408,246.55
期初股份总数	D	128,362,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	13,000,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1
报告期月份数	H	12
发行在外的普通股加权平均数	$I = D + E + F \times G/H$	129,445,333.33
基本每股收益	$M = A/I$	0.25
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/I$	0.22

② 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

2. 2019 年度

(1) 非经常性损益

项 目	2019 年度金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-67,406.09	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,512,828.00	
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	-487,550.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	375.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,958,247.19	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	749,585.28	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,208,661.91	

(2) 净资产收益率及每股收益

1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)
-------	---------	-----------

	收益率(%)	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	12.07	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.75	0.24	0.24

2) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	38,236,129.75
非经常性损益	B	4,208,661.91
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	34,027,467.84
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	298,722,720.86
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	14,136,200.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
报告期月份数	I	12
加权平均净资产	$J = D + A/2 + E \times F / I - G \times H / I$	316,662,769.07
加权平均净资产收益率	$K = A / J$	12.07%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$L = C / J$	10.75%

3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	38,236,129.75
非经常性损益	B	4,208,661.91
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	34,027,467.84
期初股份总数	D	141,362,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
报告期月份数	H	12
发行在外的普通股加权平均数	$I = D + E + F \times G / H$	141,362,000

基本每股收益	$M=A/I$	0.27
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/I$	0.24

② 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

营业执照

(副本)

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 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围
审计企业会计报表、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；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关

2021年03月08日



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

本营业执照于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为科润智能控制股份有限公司申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号：000390

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
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



44

发证时间：二〇一一年十一月八日

证书有效期至：二〇一二年十一月八日



仅为科润智能控制股份有限公司精选层申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月26日改制



仅为科润智能控制股份有限公司精选层申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007666

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：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

239



仅为科润智能控制股份有限公司董事层申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明本人是中国注册会计师，并经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露

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	叶惠捷
性别	男
出生日期	1972-12-04
工作单位	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码	332626721204291



证书编号	330000191862
批准注册协会	浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs	2003
发证日期	04 29
Date of Issuance	年 月 日



仅为科润智能控制股份有限公司通过选层申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明本人是中国注册会计师，未经本所同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



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 方杰
Full name 方杰
性别 男
Sex
出生日期 1985-03-30
Date of birth 1985-03-30
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号 330106198503300010
Identity Card No. 330106198503300010

证书编号: 330000012192
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2009 年 12 月 28 日
Date of Issuance



年 /y
月 /m
日 /d

科润智能控制股份有限公司
2021年度审计报告



财务报表审计报告



报告防伪编码： 268581685418
被审计单位名称： 科润智能控制股份有限公司
报告属期： 2021年01月01日 - 2021年12月31日
报告文号： 天健审(2022)1138号
签字注册会计师： 叶喜撑
注 师 编 号： 330000191862
签字注册会计师： 章方杰
注 师 编 号： 330000012192
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 13 页
三、财务报表附注	第 14—77 页

审计报告

天健审〔2022〕1138号

科润智能控制股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了科润智能控制股份有限公司（以下简称科润智控公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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，公允反映了科润智控公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款的减值

1. 事项描述

参见财务报表附注三(九)和五(一)4，截至2021年12月31日，科润智控公司应收账款账面价值为28,075.39万元，占合并财务报表资产总额的33.01%。由于应收账款金额重大，且科润智控公司管理层（以下简称管理层）在确定应收账款减值金额时作出了重大判断，因此我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款的减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解科润智控公司信用政策和关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）分析科润智控公司应收账款坏账准备计提的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）计算科润智控公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，与前期进行比较，分析应收账款坏账准备计提是否合理；

（4）获取科润智控公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确；

（5）分析科润智控公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（6）检查与应收账款的减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）收入确认

1. 事项描述

参见财务报表附注三(二十一)、五(二)1，科润智控公司主要从事研发、生产和销售高低压成套设备、输配电设备、变压器等，2021年度营业收入为65,121.51万元。由于营业收入是科润智控公司的关键业绩指标之一，存在提前或延后确认收入的特别风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 检查主要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 对收入和成本执行分析程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；
- (4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、验收单及签收单据等；
- (5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；对重要客户进行实地走访；
- (6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止测试；
- (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估科润智控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。

科润智控公司治理层（以下简称治理层）负责监督科润智控公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科润智控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科润智控公司不能持续经营。

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

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

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

我们还就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。

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：



二〇二二年三月二十八日



合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

编制单位：科利智能控制股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	130,999,310.72	113,760,849.43	短期借款	18	80,904,421.15	95,101,368.05
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	15,000,000.00	39,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	0,150,790.01	1,374,321.16	应付票据	19	06,732,269.47	02,961,187.37
应收账款	4	280,753,896.55	241,101,919.01	应付账款	20	138,817,780.35	115,609,472.92
应收款项融资	6	18,356,464.57	36,513,633.58	预收款项			
预付款项	6	8,132,551.01	5,102,996.80	合同负债	21	6,328,049.75	21,139,457.96
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	4,068,554.37	4,498,226.23	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	22	5,589,607.89	5,284,772.11
存货	8	127,382,190.94	126,818,019.31	应交税费	23	18,456,931.57	24,325,279.58
合同资产	9	36,357,483.65	27,638,003.82	其他应付款	24	2,846,465.92	2,825,739.48
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	10	2,956,526.57	19,941.27	持有待售负债			
流动资产合计		630,163,774.99	595,827,910.61	一年内到期的非流动负债	25	26,361,503.06	
				其他流动负债	26	6,893,265.09	2,048,368.56
				流动负债合计		372,930,294.25	349,375,646.03
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	27	36,754,928.89	9,110,644.45
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债	28	1,011,083.50	
其他权益工具投资				长期应付款	29	235,185.54	3,800,437.90
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	11	88,527,181.61	85,403,550.08	递延收益	30	23,421,520.00	26,676,100.00
在建工程	12	80,213,656.31	32,592,974.69	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		61,422,717.93	39,587,182.35
使用权资产	13	1,104,452.42		负债合计		434,353,012.18	388,962,828.38
无形资产	14	30,470,906.71	31,351,586.47	所有者权益：			
开发支出				实收资本(或股本)	31	141,362,000.00	141,362,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	15	6,566,659.78	3,720,143.68	其中：优先股			
递延所得税资产	16	7,864,981.83	7,548,977.90	永续债			
其他非流动资产	17	5,672,756.11	5,805,669.86	资本公积	32	92,188,010.27	92,188,010.27
非流动资产合计		220,420,594.77	166,422,902.68	减：库存股			
资产总计		850,584,369.76	762,250,813.29	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	33	21,098,582.82	16,742,521.81
				一般风险准备			
				未分配利润	34	162,180,848.30	123,322,071.86
				归属于母公司所有者权益合计		416,829,441.39	373,614,603.94
				少数股东权益		-598,083.81	-326,619.03
				所有者权益合计		416,231,357.58	373,287,984.91
				负债和所有者权益总计		850,584,369.76	762,250,813.29

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 6 页

共 7 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



母公司资产负债表

2021年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:科润智能控制股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		130,074,421.52	113,731,837.80	短期借款		80,904,491.15	95,101,360.05
交易性金融资产		15,000,000.00	39,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		6,156,796.61	1,374,371.16	应付票据		86,732,209.47	82,901,187.37
应收账款	1	282,098,699.31	242,075,494.19	应付账款		138,800,040.50	115,689,472.92
应收款项融资		18,356,464.57	36,513,633.58	预收款项			
预付款项		8,142,551.01	5,102,996.80	合同负债		6,328,049.75	21,139,457.96
其他应收款	2	4,063,993.91	4,465,684.83	应付职工薪酬		5,560,405.02	5,270,272.11
存货		127,133,862.30	126,643,501.91	应交税费		18,409,303.31	24,325,279.58
合同资产		36,459,474.65	27,638,003.82	其他应付款		2,845,315.92	2,821,520.83
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		26,361,503.06	
其他流动资产		2,956,526.57	19,941.27	其他流动负债		6,893,265.09	2,048,368.56
流动资产合计		631,342,790.45	596,565,375.36	流动负债合计		372,834,573.27	349,356,927.38
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		36,754,928.89	9,110,644.45
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				租赁负债		607,822.44	
其他权益工具投资				长期应付款		235,185.54	3,800,437.90
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		88,527,181.61	85,403,550.08	递延收益		23,421,520.00	26,676,100.00
在建工程		80,213,656.31	32,592,974.69	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		61,019,456.87	39,587,182.35
使用权资产		782,236.78		负债合计		433,854,030.14	388,944,109.73
无形资产		30,470,906.71	31,351,586.47	所有者权益:			
开发支出				实收资本(或股本)		141,362,000.00	141,362,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		6,552,607.50	3,687,355.08	其中: 优先股			
递延所得税资产		7,855,333.08	7,540,426.47	永续债			
其他非流动资产		5,672,756.11	5,805,669.86	资本公积		92,188,010.27	92,188,010.27
非流动资产合计		220,074,678.10	166,381,562.65	减: 库存股			
				其他综合收益			
资产总计		851,417,468.55	762,946,938.01	专项储备			
				盈余公积		21,098,582.82	16,742,521.81
				未分配利润		162,914,845.32	123,710,296.20
				所有者权益合计		417,563,438.41	374,002,828.28
				负债和所有者权益总计		851,417,468.55	762,946,938.01

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

第 7 页

会计机构负责人:



合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：科前智能控制股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年数
、营业总收入	1	651,215,000.12	571,334,843.93
其中：营业收入	1	651,215,088.12	571,334,843.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
一、营业总成本		600,180,123.03	514,711,929.11
其中：营业成本	1	525,579,880.74	445,013,868.68
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	2	3,113,787.52	3,192,674.60
销售费用	3	17,892,181.52	15,594,274.94
管理费用	4	31,542,521.30	27,046,806.35
研发费用	5	25,080,114.46	19,596,259.47
财务费用	6	2,971,638.09	4,268,045.07
其中：利息费用		4,159,664.52	4,896,633.26
利息收入		1,367,498.25	776,902.97
加：其他收益	7	12,737,513.01	7,420,352.46
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-5,558,304.12	425,473.58
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）	9	-4,121,009.04	-4,224,787.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,499,978.16	-1,549,922.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	627,690.33	-411,068.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,220,876.51	58,282,962.32
加：营业外收入	12	631,634.36	48,338.69
减：营业外支出	13	574,495.87	394,134.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,278,015.00	57,937,166.74
减：所得税费用	14	4,334,642.33	7,286,286.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,943,372.67	50,650,880.56
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,943,372.67	50,650,880.56
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		43,214,837.45	50,791,953.33
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-271,464.78	-141,072.77
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		42,943,372.67	50,650,880.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		43,214,837.45	50,791,953.33
归属于少数股东的综合收益总额		-271,464.78	-141,072.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.31	0.36
（二）稀释每股收益		0.31	0.36

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2021年度

会企02表

单位：人民币元

编制单位：利润智能控制股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年数
一、营业收入	1	660,792,691.66	571,239,852.97
减：营业成本	1	525,242,391.27	445,056,428.58
税金及附加		3,107,847.46	3,191,448.70
销售费用		17,112,190.42	15,594,274.94
管理费用		30,915,336.47	26,732,647.92
研发费用	2	26,080,114.46	19,596,259.47
财务费用		2,956,684.70	4,268,216.77
其中：利息费用		4,159,664.52	4,896,633.26
利息收入		1,366,941.60	776,731.27
加：其他收益		12,737,068.29	7,420,352.46
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-5,558,304.12	425,473.58
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			
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）		-4,185,291.93	-4,057,055.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,499,978.16	-1,549,922.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		627,690.33	-411,068.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,839,211.29	58,628,355.46
加：营业外收入		631,634.36	47,858.69
减：营业外支出		574,495.87	394,134.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,896,349.78	58,282,079.88
减：所得税费用		4,335,739.65	7,294,837.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,560,610.13	50,987,242.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,560,610.13	50,987,242.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		43,560,610.13	50,987,242.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2021年度

会合03表

编制单位：科润智能控制股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年数
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		574,979,772.79	488,448,354.59
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			
收到其他与经营活动有关的现金	1	11,242,548.17	37,797,973.60
经营活动现金流入小计		586,222,320.96	526,246,328.19
购买商品、接受劳务支付的现金		429,737,698.67	351,086,713.88
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		62,662,863.24	50,977,022.65
支付的各项税费		29,260,930.94	12,916,474.77
支付其他与经营活动有关的现金	2	53,469,154.63	31,464,131.72
经营活动现金流出小计		575,130,647.48	446,444,343.02
经营活动产生的现金流量净额		11,091,673.48	79,801,985.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		49,000,000.00	105,507,000.00
取得投资收益收到的现金		41,608.11	27,263.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,213,235.02	9,552,750.10
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		54,254,843.13	115,087,013.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,974,336.11	71,758,457.66
投资支付的现金		30,522,902.52	144,507,000.00
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		100,497,238.63	216,265,457.66
投资活动产生的现金流量净额		-46,242,395.50	-101,178,444.12
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		157,810,000.00	151,090,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3	3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		160,810,000.00	151,090,000.00
偿还债务支付的现金		118,288,512.45	114,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,410,334.22	4,316,223.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	4	5,077,588.41	7,741,382.16
筹资活动现金流出小计		128,776,435.08	126,977,605.26
筹资活动产生的现金流量净额		32,033,564.92	24,112,394.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-1,406.85
五、现金及现金等价物净增加额		-3,117,157.10	2,734,528.94
加：期初现金及现金等价物余额		89,356,779.53	86,622,250.59
六、期末现金及现金等价物余额		86,239,622.43	89,356,779.53

法定代表人：

王荣

主管会计工作的负责人：

张永

会计机构负责人：

王丽娟





母公司现金流量表

2021年度

会企03表

单位：人民币元

编制单位：利润智能控制股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年数
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		573,702,660.04	487,069,784.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,215,603.93	38,240,481.49
经营活动现金流入小计		584,918,263.97	525,310,265.69
购买商品、接受劳务支付的现金		429,107,475.46	350,542,509.48
支付给职工以及为职工支付的现金		62,531,327.79	50,738,878.91
支付的各项税费		29,250,112.33	12,913,631.85
支付其他与经营活动有关的现金		52,929,277.50	31,339,578.10
经营活动现金流出小计		573,818,193.08	445,534,598.34
经营活动产生的现金流量净额		11,100,070.89	79,775,667.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		49,000,000.00	105,507,000.00
取得投资收益收到的现金		41,608.11	27,263.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,213,235.02	9,552,750.10
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		54,254,843.13	115,087,013.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,978,611.09	71,758,457.66
投资支付的现金		30,522,902.52	144,507,000.00
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		100,501,513.61	216,265,457.66
投资活动产生的现金流量净额		-46,246,670.48	-101,178,444.12
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		157,810,000.00	151,090,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		160,810,000.00	151,090,000.00
偿还债务支付的现金		118,288,512.45	114,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,410,334.22	4,316,223.10
支付其他与筹资活动有关的现金		5,077,588.41	7,741,382.16
筹资活动现金流出小计		128,776,435.08	126,977,605.26
筹资活动产生的现金流量净额		32,033,564.92	24,112,394.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-1,406.85
五、现金及现金等价物净增加额		-3,113,034.67	2,708,211.12
加：期初现金及现金等价物余额		89,327,767.90	86,619,556.78
六、期末现金及现金等价物余额		86,214,733.23	89,327,767.90

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

会合04表

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					少数股东					归属于母公司所有者权益					少数股东				
	实收资本 (或股本)	资本 公积	其他综合收益	盈余 公积	未分配 利润	实收资本 (或股本)	资本 公积	其他综合收益	盈余 公积	未分配 利润	实收资本 (或股本)	资本 公积	其他综合收益	盈余 公积	未分配 利润	实收资本 (或股本)	资本 公积	其他综合收益	盈余 公积	未分配 利润
一、上年年末余额	141,362,000.00	92,188,010.27		16,742,521.41	123,322,071.86	373,287,594.91	141,362,000.00	92,188,010.27	3,419,600.34	50,471,095.08	141,362,000.00	92,188,010.27		3,419,600.34	50,471,095.08	141,362,000.00	92,188,010.27		3,419,600.34	50,471,095.08
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、本年年初余额	141,362,000.00	92,188,010.27		16,742,521.41	123,322,071.86	373,287,594.91	141,362,000.00	92,188,010.27	3,419,600.34	50,471,095.08	141,362,000.00	92,188,010.27		3,419,600.34	50,471,095.08	141,362,000.00	92,188,010.27		3,419,600.34	50,471,095.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				4,356,061.01	38,858,716.44	42,943,272.62														
（一）综合收益总额					43,214,837.45	42,943,272.62														
（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				4,356,061.01	-4,356,061.01															
1.提取盈余公积				4,356,061.01	-4,356,061.01															
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																				
2.本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	141,362,000.00	92,188,010.27		21,098,582.42	162,180,787.30	416,231,357.53	141,362,000.00	92,188,010.27	46,422,271.87	123,322,071.86	141,362,000.00	92,188,010.27		46,422,271.87	123,322,071.86	141,362,000.00	92,188,010.27		46,422,271.87	123,322,071.86

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 12 页 共 77 页

胡印

福印

胡印

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 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	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 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	未分配 利润	所有者 权益合计		
一、上年年末余额	141,362,000.00		92,188,010.27				16,742,521.81	374,002,828.28	141,362,000.00		92,188,010.27				13,053,625.39	90,204,030.48	336,773,644.14			
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	141,362,000.00		92,188,010.27				16,742,521.81	374,002,828.28	141,362,000.00		92,188,010.27				11,648,757.38	77,821,778.16	333,015,586.01			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							4,356,061.01	38,204,549.12							5,058,724.23	45,888,518.04	50,987,242.27			
（一）综合收益总额								43,560,610.13												
（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							4,356,061.01	-4,356,061.01							5,058,724.23	-5,088,724.23				
1. 提取盈余公积							4,356,061.01	-4,356,061.01							5,058,724.23	-5,088,724.23				
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	141,362,000.00		92,188,010.27				21,098,582.82	417,565,438.40	141,362,000.00		92,188,010.27				16,702,521.81	123,710,256.20	574,002,828.28			

法定代表人：
主管会计工作的负责人：
共 77 页
第 13 页

会计机构负责人：
审核之章



科润智能控制股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

科润智能控制股份有限公司(原名科润电力科技股份有限公司,以下简称公司或本公司)前身系浙江科润电力设备有限公司(以下简称科润电力有限公司),科润电力有限公司系由王荣、王隆英共同出资组建,于2004年2月16日在江山市工商行政管理局登记注册,取得注册号为330881210053G的企业法人营业执照,成立时注册资本50.00万元。科润电力有限公司以2015年4月30日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2015年7月20日在衢州市市场监督管理局登记注册,现持有衢州市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为913308007580952690的营业执照,注册资本14,136.20万元,股份总数14,136.20万股(每股面值1元)。公司股票已于2015年11月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属电气机械和器材制造行业。主要产品或提供的劳务:高低压成套设备、输配电设备、变压器等。

本财务报表业经公司2022年3月28日第三届董事会第七次会议批准对外报出。

本公司将贵州科润电力科技有限公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资

产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

场验证的输入值等；

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

5 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当

以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——应收科润智能控制股份有限公司合并范围内关联方款项组合	应收科润智能控制股份有限公司合并范围内关联方款项	
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

5 年以上

100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

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

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

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持

有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-40	5	19.00-2.38
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4-10	5	23.75-9.50
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

（十五）在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
软件	3

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其具有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

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

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

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务, 公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务, 在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 公司考虑下列迹象:

(1) 公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;(3) 公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;(5) 客户已接受该商品;(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售高低压成套设备、输配电设备、变压器等产品。产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,并协助客户安装、调试,达到预定使用状态,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

6. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十六）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

（1）对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

（2）对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期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。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日公司增量借款利率作为折现率）计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三（十八）的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

（3）执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则调整影响	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		1,239,464.06	1,239,464.06
租赁负债		1,239,464.06	1,239,464.06

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

2021年12月16日，本公司获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202133007359，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，自获得高新技术企业认定后三年内（2021年至2023年），企业所得税按15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的2021年1月1日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	13,639.92	16,886.38
银行存款	95,494,414.07	95,389,718.76
其他货币资金	35,491,256.73	18,354,244.29
合 计	130,999,310.72	113,760,849.43

(2) 货币资金受限情况

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
银行存款-贷款保证金		49,825.61
银行存款-质押的定期存款（短期借款保证金）		1,000,000.00
银行存款-质押的定期存款（银行承兑汇票保证金）	9,352,749.32	5,000,000.00
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	32,308,875.34	12,068,769.93
其他货币资金-保函保证金	3,098,063.63	1,871,762.78
其他货币资金-期货保证金		4,413,711.58
小 计	44,759,688.29	24,404,069.90

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	15,000,000.00	39,000,000.00
其中：理财产品	15,000,000.00	39,000,000.00
合 计	15,000,000.00	39,000,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	6,480,838.54	100.00	324,041.93	5.00	6,156,796.61

其中：商业承兑汇票	6,480,838.54	100.00	324,041.93	5.00	6,156,796.61
合 计	6,480,838.54	100.00	324,041.93	5.00	6,156,796.61

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,446,653.85	100.00	72,332.69	5.00	1,374,321.16
其中：商业承兑汇票	1,446,653.85	100.00	72,332.69	5.00	1,374,321.16
合 计	1,446,653.85	100.00	72,332.69	5.00	1,374,321.16

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票组合	6,480,838.54	324,041.93	5.00
小 计	6,480,838.54	324,041.93	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	72,332.69	251,709.24						324,041.93
小 计	72,332.69	251,709.24						324,041.93

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		5,869,956.22
小 计		5,869,956.22

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,840,082.76	0.93	2,840,082.76	100.00	

按组合计提坏账准备	302,366,491.21	99.07	21,612,594.66	7.15	280,753,896.55
合计	305,206,573.97	100.00	24,452,677.42	8.01	280,753,896.55

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,392,963.15	0.92	1,387,061.33	57.96	1,005,901.82
按组合计提坏账准备	258,857,344.66	99.08	18,761,327.47	7.25	240,096,017.19
合计	261,250,307.81	100.00	20,148,388.80	7.71	241,101,919.01

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中电电气(南京)特种变压器有限公司	2,011,803.65	2,011,803.65	100.00	预计无法收回
辽宁中能工业股份有限公司	203,920.00	203,920.00	100.00	预计无法收回
诸暨浩翔电力科技有限公司	53,830.11	53,830.11	100.00	预计无法收回
武汉双核电气有限公司	65,265.00	65,265.00	100.00	预计无法收回
浙江和立机电工程有限公司金华分公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
甘肃泓源腊子口水利发电有限公司	485,264.00	485,264.00	100.00	预计无法收回
小计	2,840,082.76	2,840,082.76	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	302,366,491.21	21,612,594.66	7.15
小计	302,366,491.21	21,612,594.66	7.15

4) 账龄组合, 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	253,894,250.44	12,694,712.53	5.00
1-2年	27,048,694.26	2,704,869.43	10.00
2-3年	12,981,965.62	2,596,393.12	20.00
3-4年	6,041,708.69	2,416,683.48	40.00

4-5 年	2,399,872.20	1,199,936.10	50.00
小 计	302,366,491.21	21,612,594.66	7.15

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	253,894,250.44
1-2 年	27,048,694.26
2-3 年	14,993,769.27
3-4 年	6,083,708.69
4-5 年	3,142,886.31
5 年以上	43,265.00
合 计	305,206,573.97

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,387,061.33	1,103,021.43			-350,000.00			2,840,082.76
按组合计提坏账准备	18,761,327.47	2,851,267.19						21,612,594.66
合 计	20,148,388.80	3,954,288.62			-350,000.00			24,452,677.42

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国网江苏省电力有限公司	9,316,963.00	3.05	465,848.15
北京科锐配电自动化股份有限公司	7,149,358.03	2.34	357,467.90
浙江隆泰电力建设有限公司	7,719,513.26	2.53	385,975.66
湖南创业德力电气有限公司	7,350,003.81	2.41	367,500.19
黄山爱能清洁能源有限公司	5,912,809.10	1.94	295,640.46
小 计	37,448,647.20	12.27	1,872,432.36

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	18,356,464.57		36,513,633.58	
合计	18,356,464.57		36,513,633.58	

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	14,557,500.00
小计	14,557,500.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	71,825,609.34
小计	71,825,609.34

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	7,585,046.34	93.27		7,585,046.34	4,781,255.46	93.70		4,781,255.46
1-2年	383,035.37	4.71		383,035.37	313,791.34	6.15		313,791.34
2-3年	156,519.30	1.92		156,519.30	750.00	0.01		750.00
3年以上	7,950.00	0.10		7,950.00	7,200.00	0.14		7,200.00
合计	8,132,551.01	100.00		8,132,551.01	5,102,996.80	100.00		5,102,996.80

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
陕西中电金属材料有限责任公司	1,901,992.80	23.39
无锡普天铁心股份有限公司	1,208,930.40	14.87

中建康宇（湖南）实业有限公司	892,425.00	10.97
杭州朝创科技有限公司	619,336.28	7.02
武汉吉欣茂机电设备有限公司	362,809.51	4.46
小 计	4,985,493.99	61.30

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,430,173.92	100.00	361,619.55	8.16	4,068,554.37
合 计	4,430,173.92	100.00	361,619.55	8.16	4,068,554.37

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,944,834.60	100.00	446,608.37	9.03	4,498,226.23
合 计	4,944,834.60	100.00	446,608.37	9.03	4,498,226.23

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	4,430,173.92	361,619.55	8.16
其中：1年以内	3,251,956.92	162,597.85	5.00
1-2年	723,517.00	72,351.70	10.00
2-3年	300,600.00	60,120.00	20.00
3-4年	105,000.00	42,000.00	40.00
4-5年	49,100.00	24,550.00	50.00
小 计	4,430,173.92	361,619.55	8.16

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
-----	------	------	------	-----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	149,581.02	147,835.47	149,191.88	446,608.37
期初数在本期	—	—	—	
转入第二阶段	36,175.85	36,175.85		
—转入第三阶段		-45,470.00	45,470.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	49,192.68	-66,189.62	-67,991.88	-84,988.82
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	162,597.85	72,351.70	126,670.00	361,619.55

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,754,870.41	4,419,178.40
员工备用金		84,000.00
IPO 中介费	1,509,433.95	
其他	165,869.56	441,656.20
合 计	4,430,173.92	4,944,834.60

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备	是否为 关联方
IPO 中介费	IPO 费用	1,509,433.95	1 年以内	34.07	75,471.70	否
新疆紫金有色金属有限公司	押金保证金	365,427.00	1-2 年	8.25	36,542.70	否
高安市科能电力经营部	押金保证金	200,000.00	2-3 年	4.51	40,000.00	否
襄垣县鸿达煤化有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	4.51	10,000.00	否
泉州亿兴电力工程建设有限公司丰泽 配电分公司	押金保证金	134,680.00	1 年以内	3.04	6,734.00	否

小 计		2,409,540.95		54.38	168,748.40	
-----	--	--------------	--	-------	------------	--

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,404,000.97	395,500.67	39,008,500.30	26,868,642.48	636,282.11	26,232,360.37
在产品	37,000,821.43		37,000,821.43	38,429,144.99		38,429,144.99
库存商品	38,238,169.67	805,559.28	37,432,610.39	45,946,256.23	497,328.69	45,448,927.54
发出商品	13,940,258.82		13,940,258.82	16,707,586.41		16,707,586.41
合 计	128,583,250.89	1,201,059.95	127,382,190.94	127,951,630.11	1,133,610.80	126,818,019.31

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	636,282.11			240,781.44		395,500.67
库存商品	497,328.69	748,761.86		440,531.27		805,559.28
合 计	1,133,610.80	748,761.86		681,312.71		1,201,059.95

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	39,070,540.50	2,713,056.85	36,357,483.65	29,599,844.37	1,961,840.55	27,638,003.82
合 计	39,070,540.50	2,713,056.85	36,357,483.65	29,599,844.37	1,961,840.55	27,638,003.82

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	1,961,840.55	751,216.30					2,713,056.85
合 计	1,961,840.55	751,216.30					2,713,056.85

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	39,070,540.50	2,713,056.85	6.94
小 计	39,070,540.50	2,713,056.85	6.94

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
租赁费				19,941.27		19,941.27
待抵扣进项税额	2,956,526.57		2,956,526.57			
合 计	2,956,526.57		2,956,526.57	19,941.27		19,941.27

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	77,463,487.73	30,029,717.53	9,475,643.61	1,394,882.65	118,363,731.52
本期增加金额	5,165,030.35	9,893,511.00	1,236,944.17	373,575.11	16,669,060.63
购置	2,093,604.14	9,893,511.00	1,236,944.17	373,575.11	13,597,634.42
在建工程转入	3,071,426.21				3,071,426.21

本期减少金额	4,871,615.00	764,957.27	553,030.00		6,189,602.27
处置或报废	4,871,615.00	764,957.27	553,030.00		6,189,602.27
期末数	77,756,903.08	39,158,271.26	10,159,557.78	1,768,457.76	128,843,189.88
累计折旧					
期初数	14,781,912.56	11,666,326.95	5,582,518.29	929,423.64	32,960,181.44
本期增加金额	3,576,049.22	3,069,431.93	1,899,937.07	289,483.60	8,834,901.82
计提	3,576,049.22	3,069,431.93	1,899,937.07	289,483.60	8,834,901.82
本期减少金额	463,760.00	555,461.41	459,853.58		1,479,074.99
处置或报废	463,760.00	555,461.41	459,853.58		1,479,074.99
期末数	17,894,201.78	14,180,297.47	7,022,601.78	1,218,907.24	40,316,008.27
账面价值					
期末账面价值	59,862,701.30	24,977,973.79	3,136,956.00	549,550.52	88,527,181.61
期初账面价值	62,681,575.17	18,363,390.58	3,893,125.32	465,459.01	85,403,550.08

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,666,152.16	权证尚在办理之中
小 计	2,666,152.16	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产500万KVA节能型变压器生产线1#2#3#厂房工程	76,582,413.86		76,582,413.86	32,582,974.69		32,582,974.69
其他零星工程	3,631,242.45		3,631,242.45	10,000.00		10,000.00
合 计	80,213,656.31		80,213,656.31	32,592,974.69		32,592,974.69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产500万KVA节能型变压器生产线1#2#3#厂房工程	7,883.00	32,582,974.69	43,999,439.17			76,582,413.86

小 计		32,582,974.69	43,999,439.17			76,582,413.86
-----	--	---------------	---------------	--	--	---------------

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计 金额	本期利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
年产500万KVA节能型 变压器生产线1#2#3# 厂房工程	97.15	95.00	1,515,766.67	1,502,958.47	4.00	自有资金、金 融机构贷款
小 计			1,515,766.67	1,502,958.47		

13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数[注]	1,239,464.06	1,239,464.06
本期增加金额	190,354.64	190,354.64
本期减少金额		
期末数	1,429,818.70	1,429,818.70
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	325,366.28	325,366.28
计提	325,366.28	325,366.28
本期减少金额		
期末数	325,366.28	325,366.28
账面价值		
期末账面价值	1,104,452.42	1,104,452.42
期初账面价值	1,239,464.06	1,239,464.06

[注] 期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)1之说明

14. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
-----	-------	-----	----	-----

账面原值				
期初数	32,384,281.99	100,000.00	2,102,116.79	34,586,398.78
本期增加金额			128,910.58	128,910.58
购置			128,910.58	128,910.58
本期减少金额				
期末数	32,384,281.99	100,000.00	2,231,027.37	34,715,309.36
累计摊销				
期初数	1,772,986.15	100,000.00	1,361,826.16	3,234,812.31
本期增加金额	647,685.75		361,904.59	1,009,590.34
计提	647,685.75		361,904.59	1,009,590.34
本期减少金额				
期末数	2,420,671.90	100,000.00	1,723,730.75	4,244,402.65
账面价值				
期末账面价值	29,963,610.09		507,296.62	30,470,906.71
期初账面价值	30,611,295.84		740,290.63	31,351,586.47

15. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	3,720,143.68	2,277,027.56	1,678,509.13		4,318,662.11
检测费		2,515,199.33	267,201.66		2,247,997.67
合计	3,720,143.68	4,792,226.89	1,945,710.79		6,566,659.78

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,947,367.18	4,342,105.08	23,593,409.82	3,539,011.47
递延收益	23,421,520.00	3,513,228.00	26,676,100.00	4,001,415.00
未实现内部损益	64,325.03	9,648.75	57,009.52	8,551.43

合 计	52,433,212.21	7,864,981.83	50,326,519.34	7,548,977.90
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	105,088.54	169,371.39
可抵扣亏损	552,305.59	113,543.14
合 计	657,394.13	282,914.53

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022年	1,150.00	1,150.00	子公司之亏损
2023年	1.17	1.17	子公司之亏损
2024年	1,639.96	1,639.96	子公司之亏损
2025年	110,752.01	110,752.01	子公司之亏损
2026年	438,762.45		子公司之亏损
合 计	552,305.59	113,543.14	

17. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	5,672,756.11		5,672,756.11	5,805,669.86		5,805,669.86
合 计	5,672,756.11		5,672,756.11	5,805,669.86		5,805,669.86

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	30,038,958.31	30,028,046.68
保证借款	22,127,503.06	65,073,321.37
抵押并保证借款	28,737,959.78	
合 计	80,904,421.15	95,101,368.05

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	86,732,269.47	82,961,187.37
合 计	86,732,269.47	82,961,187.37

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	133,592,411.71	111,990,225.85
应付长期资产购置款	1,967,679.74	223,952.57
应付费用款	3,257,688.90	3,475,294.50
合 计	138,817,780.35	115,689,472.92

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	6,328,049.75	21,139,457.96
合 计	6,328,049.75	21,139,457.96

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,284,772.11	59,310,167.26	59,328,693.85	5,266,245.52
离职后福利—设定提存计划		3,657,531.76	3,334,169.39	323,362.37
合 计	5,284,772.11	62,967,699.02	62,662,863.24	5,589,607.89

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,176,925.00	53,316,691.56	53,398,502.56	5,095,114.00
职工福利费		1,906,026.43	1,906,026.43	
社会保险费	107,847.08	1,692,947.39	1,631,365.85	169,428.62
其中：医疗保险费	107,847.08	1,521,225.87	1,475,928.37	153,144.58
工伤保险费		171,721.52	155,437.48	16,284.04

住房公积金		1,951,437.00	1,951,437.00	
工会经费和职工教育经费	0.03	443,064.88	441,362.01	1,702.90
小计	5,284,772.11	59,310,167.26	59,328,693.85	5,266,245.52

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,528,246.76	3,227,852.73	300,394.03
失业保险费		129,285.00	106,316.66	22,968.34
小计		3,657,531.76	3,334,169.39	323,362.37

23. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	12,422,122.01	14,082,821.70
企业所得税	4,005,611.45	8,704,444.92
代扣代缴个人所得税	568.31	
城市维护建设税	508,188.00	552,012.34
房产税	589,979.55	579,271.38
土地使用税	546,835.60	
教育费附加	218,164.50	236,576.73
地方教育附加	145,443.00	157,717.81
印花税	20,019.15	12,434.70
合计	18,456,931.57	24,325,279.58

24. 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	1,649,400.00	739,400.00
拆借款		550,000.00
应付暂收款	440,859.64	741,082.19
其他	756,206.28	795,257.29
合计	2,846,465.92	2,825,739.48

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	26,081,793.06	
年内需支付的租赁付款额	279,710.00	
合 计	26,361,503.06	

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,023,308.87	1,380,214.71
已背书未终止确认商业承兑汇票	5,869,956.22	668,153.85
合 计	6,893,265.09	2,048,368.56

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	36,754,928.89	9,110,644.45
合 计	36,754,928.89	9,110,644.45

28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
尚未支付的租赁付款额	1,218,940.97	1,446,380.00
减：未确认融资费用	207,857.47	206,915.94
合 计	1,011,083.50	1,239,464.06

[注] 期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)1之说明

29. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	247,557.86	4,009,502.32

减：未确认融资费用	12,372.32	209,064.42
小 计	235,185.54	3,800,437.90

30. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助[注]	26,676,100.00	3,000,000.00	6,254,580.00	23,421,520.00
合 计	26,676,100.00	3,000,000.00	6,254,580.00	23,421,520.00

[注] 政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

31. 股本

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

32. 资本公积

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

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,742,521.81	4,356,061.01		21,098,582.82
合 计	16,742,521.81	4,356,061.01		21,098,582.82

(2) 其他说明

根据公司章程，本期按照母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积。

34. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

期初未分配利润	123,322,071.86	77,628,842.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,214,837.45	50,791,953.33
减：提取法定盈余公积	4,356,061.01	5,098,724.23
期末未分配利润	162,180,848.30	123,322,071.86

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	638,455,334.45	514,500,934.76	559,823,557.48	434,402,674.48
其他业务收入	12,759,753.67	11,078,945.98	11,511,286.45	10,611,194.20
合 计	651,215,088.12	525,579,880.74	571,334,843.93	445,013,868.68
其中：与客户之间的合同产生的收入	651,215,088.12	525,579,880.74	571,334,843.93	445,013,868.68

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 主营业务收入按商品类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
变压器	274,221,582.91	226,445,698.95	204,430,045.10	157,174,283.70
高低压成套开关设备	222,295,492.79	175,509,450.29	215,141,652.30	167,957,162.12
户外成套设备	126,763,898.79	100,883,397.12	128,144,299.22	100,654,398.30
其他	15,174,359.96	11,662,388.40	12,107,560.86	8,616,830.36
小 计	638,455,334.45	514,500,934.76	559,823,557.48	434,402,674.48

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	651,215,088.12	571,334,843.93
小 计	651,215,088.12	571,334,843.93

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 21,139,457.96 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	892,658.59	1,435,021.90
教育费附加	382,718.96	615,023.26
地方教育附加	255,422.57	410,015.49
房产税	820,490.22	590,982.62
土地使用税	608,725.09	118.56
印花税	138,426.25	126,506.70
车船税	15,345.84	15,006.07
合 计	3,113,787.52	3,192,674.60

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,501,097.40	7,119,853.36
差旅费	1,705,135.28	1,465,436.64
业务招待费	1,301,448.02	1,153,631.35
广告宣传费	440,293.17	331,146.16
业务开拓费	1,508,267.90	1,598,842.03
材料费	603,036.79	955,866.31
折旧费	707,293.28	708,354.70
招标服务费	2,655,900.28	1,756,481.74
其他	469,709.40	504,662.65
合 计	17,892,181.52	15,594,274.94

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	16,807,500.54	14,117,992.72
折旧及摊销	5,034,913.23	4,283,979.28
业务招待费	2,370,858.61	2,018,640.42

咨询顾问费	1,289,500.84	1,762,066.89
办公费	1,049,076.74	889,115.73
租赁费	426,182.76	389,591.75
车辆费	767,175.02	799,430.61
差旅费	695,129.48	436,352.49
其他	3,102,184.08	2,349,636.46
合 计	31,542,521.30	27,046,806.35

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接人工	8,389,383.82	5,633,421.93
直接材料	10,678,814.69	10,161,240.40
折旧及摊销费	1,626,197.33	947,203.47
差旅费	675,347.17	647,401.09
水电费	231,834.97	201,860.02
其他费用	3,478,536.48	2,005,132.56
合 计	25,080,114.46	19,596,259.47

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,159,664.52	4,896,633.26
减:利息收入	1,367,498.25	776,902.97
汇兑损益		1,406.85
其他	179,471.82	146,907.93
合 计	2,971,638.09	4,268,045.07

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

与资产相关的政府补助[注]	57,480.00	95,800.00	57,480.00
与收益相关的政府补助[注]	12,680,016.79	7,324,053.45	12,680,016.79
代扣个人所得税手续费返还	16.22	499.01	16.22
合 计	12,737,513.01	7,420,352.46	12,737,513.01

[注] 本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年数
应收款项融资	-77,009.71	
理财产品收益	41,608.11	413,551.86
处置金融工具取得的投资收益		398,210.14
其中：债权投资		398,210.14
金融工具持有期间的投资收益	-5,522,902.52	-386,288.42
其中：衍生金融工具	-5,522,902.52	-386,288.42
合 计	-5,558,304.12	425,473.58

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-4,121,009.04	-4,224,787.10
合 计	-4,121,009.04	-4,224,787.10

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-748,761.86	-219,145.92
合同资产减值损失	-751,216.30	-1,330,776.75
合 计	-1,499,978.16	-1,549,922.67

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益

			的金额
固定资产处置收益	627,690.33	-411,068.77	627,690.33
合计	627,690.33	411,068.77	627,690.33

12. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款	56,608.23	27,671.90	56,608.23
罚没收入		20,000.00	
无法支付款项	532,029.42		532,029.42
其他	42,996.71	666.79	42,996.71
合计	631,634.36	48,338.69	631,634.36

13. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
长期资产报废	159,495.86		159,495.86
对外捐赠	385,000.00	328,500.00	385,000.00
罚款违约支出		48,400.00	
税费滞纳金		209.27	
其他	30,000.01	17,025.00	30,000.01
合计	574,495.87	394,134.27	574,495.87

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,650,646.26	11,006,066.25
递延所得税费用	-316,003.93	-3,719,780.07
合计	4,334,642.33	7,286,286.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	47,278,015.00	57,937,166.74
按适用税率计算的所得税费用	7,091,702.25	8,696,451.12
子公司适用不同税率的影响	-55,400.98	-28,790.36
调整以前期间所得税的影响	323,480.59	7,678.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	165,906.48	309,447.21
研发费加计扣除的影响	-3,329,548.45	-1,768,121.04
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	138,502.44	69,620.84
所得税费用	4,334,642.33	7,286,286.18

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的定金、押金、保证金	337,627.49	594,348.00
银行存款利息收入	1,367,498.25	776,902.97
政府补助	9,482,916.79	30,909,403.45
收到的承兑保证金等保证金		5,491,318.82
其他	54,505.64	26,000.36
合 计	11,242,548.17	37,797,973.60

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付管理费用、研发费用	24,531,679.50	21,660,468.42
支付销售费用	8,080,754.05	7,766,066.88
支付的承兑保证金等保证金	20,355,618.39	
捐赠	385,000.00	328,500.00
其他	116,102.69	1,709,096.42
合 计	53,469,154.63	31,464,131.72

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据贴现融资	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资本金、利息及手续费	3,261,944.46	7,741,382.16
支付 IPO 中介费用	1,509,433.95	
支付租赁负债	306,210.00	
合 计	5,077,588.41	7,741,382.16

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	42,943,372.67	50,650,880.56
加: 资产减值准备	5,620,987.20	5,774,709.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,834,901.82	7,640,976.09
使用权资产折旧	325,366.28	
无形资产摊销	1,009,590.34	878,955.39
长期待摊费用摊销	1,945,710.79	1,522,304.28
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)	-627,690.33	411,068.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	159,495.86	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,159,664.52	4,898,040.11
投资损失(收益以“-”号填列)	5,558,304.12	-425,473.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-316,003.93	-3,719,780.07

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)	-631,620.78	-15,626,270.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-60,893,519.77	36,009,505.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,003,114.69	63,806,079.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,091,673.48	79,801,985.17
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	86,239,622.43	89,356,779.53
减: 现金的期初余额	89,356,779.53	86,622,250.59
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	-3,117,157.10	2,734,528.94

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上年同期数
1) 现金	86,239,622.43	89,356,779.53
其中: 库存现金	13,639.92	16,886.38
可随时用于支付的银行存款	86,141,664.75	89,339,893.15
可随时用于支付的其他货币资金	84,317.76	
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	86,239,622.43	89,356,779.53
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

背书转让的商业汇票金额	109,746,887.96	107,008,863.55
其中：支付货款	107,412,787.96	105,708,863.55
支付固定资产等长期资产购置款	2,334,100.00	1,300,000.00

(4) 现金流量表补充资料的说明

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	上年同期数
银行存款-贷款保证金		49,825.61
银行存款-短期借款的定期存款保证金		1,000,000.00
银行存款-银行承兑汇票质押的定期存款	9,352,749.32	5,000,000.00
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	32,308,875.34	12,068,769.93
其他货币资金-保函保证金	3,098,063.63	1,871,762.78
其他货币资金-期货保证金		4,413,711.58
小 计	44,759,688.29	24,404,069.90

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	44,759,688.29	用于银行承兑汇票、保函、借款保证金
应收款项融资	14,557,500.00	用于银行承兑汇票质押
固定资产	46,681,149.91	用于借款抵押担保
在建工程	76,582,413.86	用于借款抵押担保
无形资产	29,963,610.09	用于借款抵押担保
合 计	212,544,362.15	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
基础设施	20,000,000.00			20,000,000.00	其他收益	公司与浙江省江山经济开发

建设奖励						区管委会签订项目投资协议书
2019年第二批工业政策补助	470,000.00		57,480.00	421,520.00	其他收益	江山市经济和信息化局《关于下达2019年度第三批工业政策财政补助资金的通知》(江财企(2020)85号)
小计	20,479,000.00		57,480.00	20,421,520.00		

2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
资本市场补助	3,186,550.00		3,186,550.00		其他收益	江山市人民政府《关于同意调整科润智能控制股份有限公司上市扶持政策的批复》(江政函(2019)306号)
资本市场补助	3,010,550.00		3,010,550.00		其他收益	江山市人民政府2020年第三批资本市场政策财政补助资金
资本市场补助		3,000,000.00		3,000,000.00	其他收益	江山市人民政府2020年第四批资本市场政策财政补助资金
小计	6,197,100.00	3,000,000.00	6,197,100.00	3,000,000.00		

3) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
2020年度企业产品智能化专项第一批补助资金	200,000.00	其他收益	江财(2021)277号
2020年度第一批工业政策财政奖补资金	400,000.00	其他收益	江财(2021)101号
2019年度第一批企业产品智能化专项财政补助资金	200,000.00	其他收益	江财(2021)100号
2020年度第二批工业政策财政奖补资金	764,380.00	其他收益	江财企(2021)132号
2020年度第三批工业政策财政奖补资金	1,094,900.00	其他收益	江财企(2021)196号
2021年第三批资本市场政策财政补助资金	1,200,000.00	其他收益	江财企(2021)403号
2020年企业研发投入财政补助资金的通知	800,000.00	其他收益	江财企(2021)393号

科润智能控制股份有限公司工业政策财政奖补资金	966,900.00	其他收益	江财企〔2021〕407号
其他零星补助	856,736.79	其他收益	
小计	6,482,916.79		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 12,737,496.79 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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

七、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 12.27% (2020 年 12 月 31 日：14.26%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	143,741,143.10	149,359,689.39	110,181,508.57	27,864,673.97	11,313,506.85
应付票据	86,732,269.47	86,732,269.47	86,732,269.47		
应付账款	138,817,780.35	138,817,780.35	138,817,780.35		
其他应付款	2,846,465.92	2,846,465.92	2,846,465.92		
其他流动负债-已背书未终止确认商业承兑汇票	5,869,956.22	5,869,956.22	5,869,956.22		
一年内到期的非流动负债-一年内需支付的租赁付款额	279,710.00	279,710.00	279,710.00		
长期应付款	235,185.54	247,557.86	247,557.86		
租赁负债	1,011,083.50	1,218,940.97		1,218,940.97	
小 计	379,533,594.10	385,372,370.18	344,975,248.39	29,083,614.94	11,313,506.85

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	104,212,012.50	107,818,344.98	96,424,243.06	11,394,101.92	
应付票据	82,961,187.37	82,961,187.37	82,961,187.37		
应付账款	115,689,472.92	115,689,472.92	115,689,472.92		
其他应付款	2,825,739.48	2,825,739.48	2,825,739.48		

其他流动负债-已背书未终止确认商业承兑汇票	668,153.85	668,153.85	668,153.85		
一年内到期的非流动负债-一年内需支付的租赁付款额					
长期应付款	3,800,437.90	4,009,502.32	4,009,502.32		
租赁负债	1,239,464.06	1,446,380.00		1,446,380.00	
小 计	311,396,468.08	315,418,780.92	302,578,299.00	12,840,481.92	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2021年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币117,760,000.00元(2020年12月31日:人民币44,100,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				

交易性金融资产			15,000,000.00	15,000,000.00
应收款项融资			18,356,464.57	18,356,464.57
持续以公允价值计量的资产总额			33,356,464.57	33,356,464.57

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收票据，公司按照票面金额作为公允价值的合理估计进行计量，对于持有的理财产品，公司按照购买金额作为公允价值的合理估计进行计量。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王招瑜	公司股东、王荣之叔父
王隆妹	王隆英之胞妹
徐德兴	公司股东、监事、杭州分公司与子公司总经理
浙江三润电子科技有限公司	王招瑜及王隆妹投资之公司
贵州黔冠实业发展有限责任公司	子公司之少数股东
江山元卓装饰工程有限公司	公司高管近亲属投资之公司

(二) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
贵州黔冠实业发展有限责任公司	销售商品	156,283.19	554,707.97

2. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江山元卓装饰工程有限公司	装修服务	272,871.29	297,029.70

3. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
-------	--------	----------	------------

浙江三润电子科技有限公司	土地和厂房	952,800.00	499,200.00
--------------	-------	------------	------------

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
王荣、王隆英	26,680,922.32	2021.7.5	2022.5.22	否	银行承兑汇票
	25,000,000.00	2021.6.10	2022.10.7	否	抵押加保证借款
	3,700,000.00	2021.5.25	2022.5.24	否	抵押加保证借款
	19,100,000.00	2021.3.12	2022.8.1	否	保证借款
	3,000,000.00	2021.9.9	2022.9.8	否	保证借款
	15,000,000.00	2021.2.25	2022.3.24	否	保证和抵押借款

5. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	4,190,386.00	3,677,214.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州黔冠实业发展有限责任公司	2,984,773.00	603,046.20	4,325,833.00	600,640.10
小计		2,984,773.00	603,046.20	4,325,833.00	600,640.10
其他应收款	徐德兴			20,000.00	1,000.00
小计				20,000.00	1,000.00
合同资产	贵州黔冠实业发展有限责任公司	186,968.00	74,787.20	169,308.00	33,861.60
小计		186,968.00	74,787.20	169,308.00	33,861.60

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	江山元卓装饰工程有限公司	75,600.00	100,000.00
小计		75,600.00	100,000.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

根据公司 2022 年 3 月 28 日第三届董事会第七次会议审议通过的 2021 年度利润分配预案，不进行利润分配。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

十二、其他重要事项

(一) 会计差错更正

1. 会计差错更正的内容

更正事项	变更内容
事项 1	公司部分应收账款中包含部分质保金，根据新收入准则应在合同资产列报
事项 2	公司部分预付款系设备采购款，属于长期资产，应在其他非流动资产列报

上述会计差错更正已经公司第二届董事会第十七次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对上述差错进行了更正。

2. 对比较报表的影响

受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
应收账款	-27,638,003.82
合同资产	27,638,003.82
预付款项	-2,340,019.86
其他非流动资产	2,340,019.86
信用减值损失	1,330,776.75
资产减值损失	-1,330,776.75

(二) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

(三) 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)13之说明;

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注二(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下:

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	181,150.57	
合 计	181,150.57	

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	57,192.74	
与租赁相关的总现金流出	1,346,994.00	

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,840,082.76	0.93	2,840,082.76	100.00	
按组合计提坏账准备	303,607,045.49	99.07	21,508,346.18	7.08	282,098,699.31
合 计	306,447,128.25	100.00	24,348,428.94	7.95	282,098,699.31

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备	2,392,963.15	0.91	1,387,061.33	57.96	1,005,901.82
按组合计提坏账准备	259,663,379.05	99.09	18,593,826.68	7.16	241,069,552.37
合计	262,056,342.20	100.00	19,980,888.01	7.62	242,075,454.19

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中电电气(南京)特种变压器有限公司	2,011,803.65	2,011,803.65	100.00	预计无法收回
辽宁中能工业股份有限公司	203,920.00	203,920.00	100.00	预计无法收回
诸暨浩翔电力科技有限公司	53,830.11	53,830.11	100.00	预计无法收回
武汉双核电气有限公司	65,265.00	65,265.00	100.00	预计无法收回
浙江和立机电工程有限公司金华分公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
甘肃泓源腊子口水利发电有限公司	485,264.00	485,264.00	100.00	预计无法收回
小计	2,840,082.76	2,840,082.76	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	303,607,045.49	21,508,346.18	7.08
小计	303,607,045.49	21,508,346.18	7.08

4) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收科润智能控制股份有限公司合并范围内关联方款项组合	2,423,307.38		
1年以内	253,515,312.54	12,675,765.63	5.00
1-2年	26,261,279.26	2,626,127.93	10.00
2-3年	12,981,965.62	2,596,393.12	20.00
3-4年	6,025,308.49	2,410,123.40	40.00
4-5年	2,399,872.20	1,199,936.10	50.00
小计	303,607,045.49	21,508,346.18	7.08

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
----	--------

1年以内	255,938,619.92
1-2年	26,261,279.26
2-3年	14,993,769.27
3-4年	6,067,308.49
4-5年	3,142,886.31
5年以上	43,265.00
合计	306,447,128.25

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,387,061.33	1,103,021.43			-350,000.00			2,840,082.76
按组合计提坏账准备	18,593,826.68	2,914,519.50						21,508,346.18
合计	19,980,888.01	4,017,540.93			-350,000.00			24,348,428.94

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国网江苏省电力有限公司	9,316,963.00	3.04	465,848.15
北京科锐配电自动化股份有限公司	7,149,358.03	2.33	357,467.90
浙江隆泰电力建设有限公司	7,719,513.26	2.52	385,975.66
湖南创业德力电气有限公司	7,350,003.81	2.40	367,500.19
黄山爱能清洁能源有限公司	5,912,809.10	1.93	295,640.46
小计	37,448,647.20	12.22	1,872,432.36

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,424,773.44	100.00	360,779.53	8.15	4,063,993.91

合 计	4,424,773.44	100.00	360,779.53	8.15	4,063,993.91
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	4,910,422.60	100.00	444,737.77	9.06	4,465,684.83
合 计	4,910,422.60	100.00	444,737.77	9.06	4,465,684.83

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收科润智能控制股份有限公司合并范围内关联方款项组合	3,000.00		
账龄组合	4,421,773.44	360,779.53	8.16
其中：1年以内	3,251,956.44	162,597.83	5.00
1-2年	715,117.00	71,511.70	10.00
2-3年	300,600.00	60,120.00	20.00
3-4年	105,000.00	42,000.00	40.00
4-5年	49,100.00	24,550.00	50.00
小 计	4,424,773.44	360,779.53	8.15

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	147,710.42	147,835.47	149,191.88	444,737.77
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-35,755.85	35,755.85		
—转入第三阶段		-45,470.00	45,470.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	50,643.26	-66,609.62	-67,991.88	-83,958.24

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	162,597.83	71,511.70	126,670.00	360,779.53

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	2,754,870.41	4,419,178.40
员工备用金		64,000.00
Ipo 中介费	1,509,433.95	
其他	160,469.08	427,244.20
合计	4,424,773.44	4,910,422.60

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
IPO 中介费	IPO 费用	1,509,433.95	1 年以内	34.11	75,471.70	否
新疆紫金有色金属有限公司	押金保证金	365,427.00	1-2 年	8.26	36,542.70	否
高安市科能电力经营部	押金保证金	200,000.00	2-3 年	4.52	40,000.00	否
襄垣县鸿达煤化有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	4.52	10,000.00	否
泉州亿兴电力工程建设有限公司丰泽配电分公司	押金保证金	134,680.00	1 年以内	3.04	6,734.00	否
小计		2,409,540.95		54.45	168,748.40	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	638,065,908.78	514,193,517.85	559,698,899.44	434,574,128.68
其他业务收入	12,726,682.88	11,048,873.42	11,540,953.53	10,482,299.90
合计	650,792,591.66	525,242,391.27	571,239,852.97	445,056,428.58

其中：与客户之间的合同产生的收入	650,792,591.66	525,242,391.27	571,239,852.97	445,056,428.58
------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 主营业务收入按商品类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
变压器	274,221,582.91	226,445,698.95	204,430,045.10	157,174,283.70
高低压成套开关设备	222,295,492.79	175,509,450.29	215,141,652.30	167,957,162.12
户外成套设备	126,763,898.79	100,883,397.12	128,144,299.22	100,654,398.30
其他	14,784,934.29	11,354,971.49	11,982,902.82	8,788,284.57
小计	638,065,908.78	514,193,517.85	559,698,899.44	434,574,128.69

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	650,792,591.66	571,239,852.97
小计	650,792,591.66	571,239,852.97

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 21,139,457.96 元。

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
直接人工	8,389,383.82	5,633,421.93
直接材料	10,678,814.69	10,161,240.40
折旧及摊销费	1,626,197.33	947,203.47
差旅费	675,347.17	647,401.09
水电费	231,834.97	201,860.02
其他费用	3,478,536.48	2,005,132.56
合计	25,080,114.46	19,596,259.47

3. 投资收益

项目	本期数	上年数
----	-----	-----

应收款项融资	-77,009.71	
理财产品收益	41,608.11	413,551.86
处置金融工具取得的投资收益		398,210.14
其中：债权投资		398,210.14
金融工具持有期间的投资收益	-5,522,902.52	-386,288.42
其中：衍生金融工具	-5,522,902.52	-386,288.42
合 计	-5,558,304.12	425,473.58

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	468,194.47	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,737,496.79	
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	41,608.11	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-5,522,902.52	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	381,944.39	
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	216,650.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	8,322,991.81	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,257,748.77	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,065,243.04	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.93	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.15	0.26	0.26

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	43,214,837.45
非经常性损益	B	7,065,243.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	36,149,594.41
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	373,614,603.94
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	I	12
加权平均净资产	$J = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{I} - G \times \frac{H}{I}$	395,222,022.67
加权平均净资产收益率	$K = A/J$	10.93%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$L = C/J$	9.15%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	43,214,837.45
非经常性损益	B	7,065,243.04
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	36,149,594.41
期初股份总数	D	141,362,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
报告期月份数	H	12
发行在外的普通股加权平均数	$I = D + E + F \times G/H$	141,362,000.00
基本每股收益	$M = A/I$	0.31
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/I$	0.26

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

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 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 成立日期 2011年07月18日
 类型 特殊普通合伙企业
 合伙期限 2011年07月18日至长期
 执行事务合伙人 胡少先
 主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围
 审计企业会计报表、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；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

2021年03月08日



本营业执照于每年1月1日至6月30日通过公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

仅为科润智能控制股份有限公司北交所申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

中国证监会 www.csrc.gov.cn 日期: 2020-11-02 来源:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明

版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码: bm56000001 京ICP备: 05025542号 京公网安备: 11040102700080号

从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sj/pgjgba/202011/t20201102_385509.html

仅为科润智能控制股份有限公司北交所申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号：0007666

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：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为科润智能控制股份有限公司北京分所申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明平健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

239



仅为科润智能控制股份有限公司北交所申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明本人是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。

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 Full name	叶震峰
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1972-12-04
工作单位 Working unit	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No.	332626721204291



证书编号：
No. of Certificate
3300000191862

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
浙江省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance
2003 年 04 月 29 日



2021 年 01 月 11 日



仅为科润智能控制股份有限公司北交所申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明本人是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

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 Full name	方杰
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1985-03-30
工作单位 Working-unit	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No.	330106198503300010

证书编号: 330000012192
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
-Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 12 月 28 日
Date of Issuance



年 月 日
y m d