

石家庄科林电气股份有限公司
2019 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

邮编：100037

电话：(010) 68364878

传真：(010) 68364875

目 录

一、审计报告

二、审计报告附录

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并股东权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司股东权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（Add）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China

电话（Tel）：010-68364878 传真（Fax）：010-68364875

审计报告

中兴华审字（2020）第 010300 号

石家庄科林电气股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了石家庄科林电气股份有限公司（以下简称“科林电气公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科林电气公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

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

收入确认

1、事项描述

科林电气公司主要从事输配电及控制设备的研发、生产和销售。2019 年度，科林电气公司销售输配电及控制设备确认的收入为人民币 140,862.83 万元，占营业收入



总额的比例为 98.67%。如财务报表附注四、23 所述，科林电气公司对于销售的输配电及控制设备实现的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的。根据销售合同约定，对不需要进行安装调试的产品，货物发出并经买方验收后确认收入；对需要安装调试的产品，公司根据双方约定，将产品运至买方指定地点并进行安装调试，经买方验收后确认收入。

由于收入是科林电气公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将科林电气公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对科林电气公司收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试关键控制执行的有效性；

（2）抽查重要的销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价科林电气公司的收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对本年记录的收入交易与用友 NC 系统中订单执行情况进行核对，对本年记录的大额收入交易进行检查，核对销售合同、产品交付清单、竣工单等，评价相关收入确认是否符合科林电气公司收入确认的会计政策；

（4）对收入执行分析程序，包括但不限于：应收账款周转率变动情况、各月份收入的波动情况、产品结构波动情况、营业收入增长率、毛利率变动情况；

（5）结合预收账款及发出商品的核对及函证情况，对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试，核对产品交付清单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）对当期主要客户的应收款项和大额交易发生额进行函证。

基于已执行的审计工作，科林电气公司对输配电及控制设备的收入确认符合收入确认的会计政策。

四、其他信息

科林电气公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估科林电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科林电气公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科林电气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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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。

（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，就可能导致对科林电气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林电气公司不能持续经营。

（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）就科林电气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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2020年4月15日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：石家庄科林电气股份有限公司

金额单位：元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金	六、1	422,266,559.48	357,865,191.94	357,865,191.94
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	9,813,971.09	6,231,410.69	22,664,039.94
应收账款	六、3	805,823,538.66	694,304,637.13	694,304,637.13
应收款项融资	六、4	21,404,512.32	16,432,629.25	
预付款项	六、5	20,000,851.65	15,264,754.30	15,264,754.30
其他应收款	六、6	25,558,698.12	36,754,288.51	36,754,288.51
存货	六、7	368,272,935.71	313,055,304.05	313,055,304.05
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、8	17,852,542.02	10,942,647.45	10,942,647.45
流动资产合计		1,690,993,609.05	1,450,850,863.32	1,450,850,863.32
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产	六、9			5,000,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	六、10	19,497,607.81		
其他权益工具投资			5,000,000.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、11	232,989,694.76	226,731,575.84	226,731,575.84
在建工程	六、12	186,978,268.54	18,061,673.91	18,061,673.91
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、13	239,632,858.44	219,919,450.00	219,919,450.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、14	1,398,069.67	1,713,696.93	1,713,696.93
递延所得税资产	六、15	22,559,859.94	19,387,554.80	19,387,554.80
其他非流动资产				
非流动资产合计		703,056,359.16	490,813,951.48	490,813,951.48
资产总计		2,394,049,968.21	1,941,664,814.80	1,941,664,814.80

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附送1续

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：石家庄科林电气股份有限公司

金额单位：元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、16	266,370,458.00	157,680,040.00	157,680,040.00
应付账款	六、17	493,431,830.32	424,759,235.15	424,759,235.15
预收款项	六、18	169,502,617.19	157,566,882.11	157,566,882.11
应付职工薪酬	六、19	25,933,174.63	19,549,319.23	19,549,319.23
应交税费	六、20	25,478,088.08	43,885,010.11	43,885,010.11
其他应付款	六、21	101,194,955.32	59,082,899.05	59,082,899.05
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,081,911,123.54	862,523,385.65	862,523,385.65
非流动负债：				
长期借款	六、22	151,550,000.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、23	31,147,760.41	28,631,712.26	28,631,712.26
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		182,697,760.41	28,631,712.26	28,631,712.26
负债合计		1,264,608,883.95	891,155,097.91	891,155,097.91
股东权益：				
股本	六、24	162,224,500.00	162,245,500.00	162,245,500.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、25	495,441,810.36	490,374,157.44	490,374,157.44
减：库存股	六、26	10,997,592.48	18,504,125.00	18,504,125.00
其他综合收益	六、27	-189.86		
专项储备				
盈余公积	六、28	38,945,955.15	35,017,233.60	35,017,233.60
未分配利润	六、29	436,796,939.32	377,180,656.86	377,180,656.86
归属于母公司股东权益合计		1,122,411,422.49	1,046,313,422.90	1,046,313,422.90
少数股东权益		7,029,661.77	4,196,293.99	4,196,293.99
股东权益合计		1,129,441,084.26	1,050,509,716.89	1,050,509,716.89
负债和股东权益总计		2,394,049,968.21	1,941,664,814.80	1,941,664,814.80

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张军

董彩宏

张军

合并利润表

编制单位：石家庄科林电气股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,427,649,292.41	1,220,653,826.19
其中：营业收入	六、30	1,427,649,292.41	1,220,653,826.19
二、营业总成本		1,327,282,849.98	1,131,200,298.92
其中：营业成本	六、30	1,032,070,994.62	885,163,171.42
税金及附加	六、31	9,896,579.74	11,566,437.93
销售费用	六、32	129,868,939.25	111,624,654.37
管理费用	六、33	66,062,184.24	50,733,179.18
研发费用	六、34	87,590,466.50	72,871,886.38
财务费用	六、35	1,793,685.63	-759,030.36
其中：利息费用		3,420,496.53	965,822.91
利息收入		2,014,821.10	1,764,636.42
加：其他收益	六、36	17,401,529.66	28,732,800.35
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	807,029.02	4,607,539.62
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）	六、38	-18,826,736.09	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-2,370,935.48	-24,014,463.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	481,235.64	79,265.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		97,858,565.18	98,858,668.62
加：营业外收入	六、41	3,919,870.33	2,475,207.06
减：营业外支出	六、42	324,982.73	773,870.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		101,453,452.78	100,560,005.01
减：所得税费用	六、43	9,126,463.59	14,256,751.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,326,989.19	86,303,253.56
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		92,326,989.19	86,303,253.56
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		90,315,511.51	87,055,635.29
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,011,477.68	-752,381.73
六、其他综合收益的税后净额		-189.86	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-189.86	
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-189.86	
（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			
（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			
（8）外币财务报表折算差额		-189.86	
（9）其他			
（二）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		92,326,799.33	86,303,253.56
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		90,315,321.65	87,055,635.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,011,477.68	-752,381.73
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.56	0.54
（二）稀释每股收益		0.56	0.54

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张彩宏

张彩宏

张彩宏

合并现金流量表

编制单位：石家庄科林电气股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,267,866,712.29	1,029,931,132.98
收到的税费返还		6,284,906.92	12,337,408.83
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	246,176,882.77	199,986,110.82
经营活动现金流入小计		1,520,328,501.98	1,242,254,652.63
购买商品、接受劳务支付的现金		820,861,077.65	689,423,609.70
支付给职工以及为职工支付的现金		171,275,740.55	142,556,203.45
支付的各项税费		83,704,590.89	79,109,903.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	281,653,515.08	283,933,838.39
经营活动现金流出小计		1,357,494,924.17	1,195,023,554.91
经营活动产生的现金流量净额		162,833,577.81	47,231,097.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		275,000,000.00	711,017,377.83
取得投资收益收到的现金		857,986.47	4,908,356.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,496,480.00	48,543.69
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、44		15,059,400.00
投资活动现金流入小计		278,354,466.47	731,033,678.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		202,204,274.79	104,548,696.32
投资支付的现金		289,500,000.00	501,000,281.94
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		491,704,274.79	605,548,978.26
投资活动产生的现金流量净额		-213,349,808.32	125,484,699.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		800,000.00	23,651,887.50
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		301,550,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44	75,980,082.22	18,151,152.19
筹资活动现金流入小计		378,330,082.22	91,803,039.69
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	59,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,584,350.34	24,956,741.07
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	六、44	104,368,299.50	21,791,912.80
筹资活动现金流出小计		286,952,649.84	105,748,653.87
筹资活动产生的现金流量净额		91,377,432.38	-13,945,614.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		105,930.58	334,433.39
五、现金及现金等价物净增加额		40,967,132.45	159,104,616.80
加：期初现金及现金等价物余额		300,418,645.98	141,314,029.18
六、期末现金及现金等价物余额		341,385,778.43	300,418,645.98

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张军
1301040600110

张军
4

张军

合并股东权益变动表

金额单位：元

2019年度

编制单位：石家庄科林电气股份有限公司

项 目	本年金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本 (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	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	162,245,500.00		490,374,157.44	18,504,125.00			35,017,233.60	377,180,656.86	1,046,313,422.90	4,196,293.99
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	162,245,500.00		490,374,157.44	18,504,125.00			35,017,233.60	377,180,656.86	1,046,313,422.90	4,196,293.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-21,000.00		5,067,652.92	-7,506,532.52	-189.86		3,928,721.55	59,616,282.46	76,097,999.59	2,833,367.78
（一）综合收益总额					-189.86			90,315,511.51	90,315,321.65	2,011,477.68
（二）股东投入和减少资本	-21,000.00		5,067,652.92	-7,506,532.52					12,553,185.44	821,890.10
1、股东投入的普通股										800,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额	-21,000.00		5,067,652.92	-7,506,532.52					12,553,185.44	21,890.10
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积							3,928,721.55	-30,699,229.05	-26,770,507.50	
2、提取一般风险准备							3,928,721.55	-3,928,721.55		
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	162,224,500.00		495,441,810.36	10,997,592.48	-189.86		38,945,955.15	436,796,939.32	1,122,411,422.49	7,029,661.77

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



张军

张彩宏

合并股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

2019年度

编制单位: 石家庄科林电气股份有限公司

上年金额

项 目	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
		优先股	永续债								其他		
一、上年年末余额	160,008,000.00			470,054,351.24				31,245,773.93	317,897,681.24	979,205,806.41	979,205,806.41	979,205,806.41	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	160,008,000.00			470,054,351.24				31,245,773.93	317,897,681.24	979,205,806.41	979,205,806.41	979,205,806.41	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,237,500.00			20,319,806.20	18,504,125.00			3,771,459.67	59,282,975.62	67,107,616.49	71,303,910.48	71,303,910.48	
（一）综合收益总额									87,055,635.29	87,055,635.29	86,303,253.56	86,303,253.56	
（二）股东投入和减少资本	2,237,500.00			20,319,806.20	18,504,125.00					4,053,181.20	9,001,856.92	9,001,856.92	
1、股东投入的普通股											5,150,000.00	5,150,000.00	
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额	2,237,500.00			20,107,986.76	18,504,125.00					3,841,361.76	3,851,856.92	3,851,856.92	
4、其他				211,819.44						211,819.44	-211,819.44		
（三）利润分配								3,771,459.67	-27,772,659.67	-24,001,200.00	-24,001,200.00	-24,001,200.00	
1、提取盈余公积								3,771,459.67	-3,771,459.67				
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配									-24,001,200.00	-24,001,200.00	-24,001,200.00	-24,001,200.00	
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	162,245,500.00			490,374,157.44	18,504,125.00			35,017,233.60	377,180,656.86	1,046,313,422.90	4,196,293.99	1,050,509,716.89	

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张宏

张军

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：石家庄科林电气股份有限公司

金额单位：元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金		305,555,996.48	245,707,456.88	245,707,456.88
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	十六、1	1,723,945.64	225,000.00	3,343,661.55
应收账款	十六、2	242,527,857.80	247,499,403.91	247,499,403.91
应收款项融资		6,236,338.80	3,118,661.55	
预付款项		7,573,748.36	6,813,707.11	6,813,707.11
其他应收款	十六、3	10,292,711.06	9,689,344.02	9,689,344.02
存货		161,695,980.27	131,529,162.59	131,529,162.59
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		11,167,840.41	1,324,195.01	1,324,195.01
流动资产合计		746,774,418.82	645,906,931.07	645,906,931.07
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				5,000,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六、4	241,880,426.05	219,215,352.78	219,215,352.78
其他权益工具投资			5,000,000.00	
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		204,730,823.34	207,778,663.35	207,778,663.35
在建工程		186,888,837.97	18,017,149.16	18,017,149.16
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		216,711,605.86	192,686,786.38	192,686,786.38
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		483,113.88	605,108.84	605,108.84
递延所得税资产		6,352,043.34	6,013,334.58	6,013,334.58
其他非流动资产				
非流动资产合计		857,046,850.44	649,316,395.09	649,316,395.09
资产总计		1,603,821,269.26	1,295,223,326.16	1,295,223,326.16

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：张军 主管会计工作负责人：董彩宏 会计机构负责人：张军



母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：石家庄科林电气股份有限公司

金额单位：元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		96,898,540.00	57,593,600.00	57,593,600.00
应付账款		188,059,346.60	164,948,071.12	164,948,071.12
预收款项		100,132,613.82	80,376,713.21	80,376,713.21
应付职工薪酬		15,855,809.90	11,667,614.10	11,667,614.10
应交税费		8,383,385.82	21,247,015.31	21,247,015.31
其他应付款		95,456,248.37	39,490,929.30	39,490,929.30
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		504,785,944.51	375,323,943.04	375,323,943.04
非流动负债：				
长期借款		151,550,000.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		31,147,760.41	28,631,712.26	28,631,712.26
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		182,697,760.41	28,631,712.26	28,631,712.26
负 债 合 计		687,483,704.92	403,955,655.30	403,955,655.30
所有者权益（或股东权益）：				
股本		162,224,500.00	162,245,500.00	162,245,500.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		494,077,812.93	489,010,160.01	489,010,160.01
减：库存股		10,997,592.48	18,504,125.00	18,504,125.00
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		38,945,955.15	35,017,233.60	35,017,233.60
未分配利润		232,086,888.74	223,498,902.25	223,498,902.25
股东权益合计		916,337,564.34	891,267,670.86	891,267,670.86
负债和股东权益总计		1,603,821,269.26	1,295,223,326.16	1,295,223,326.16

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张军军
1301040600110

张军军

张军

母公司利润表

编制单位：石家庄科林电气股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、5	598,986,761.48	495,151,429.28
减：营业成本	十六、5	403,846,491.12	350,003,618.14
税金及附加		5,620,468.88	7,185,523.49
销售费用		66,132,013.19	53,880,668.84
管理费用		46,257,070.86	34,796,263.91
研发费用		50,143,565.82	38,928,448.47
财务费用		2,483,236.55	123,608.62
其中：利息费用		3,420,496.53	965,822.91
利息收入		1,038,984.21	642,866.51
加：其他收益		16,804,105.49	28,158,445.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、6	807,029.02	4,123,784.12
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）		-3,572,786.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,451.75	-5,774,046.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		40,269.91	34,980.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,579,081.07	36,776,461.57
加：营业外收入		3,052,741.28	1,779,581.44
减：营业外支出		7,579.43	161,385.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,624,242.92	38,394,657.50
减：所得税费用		2,337,027.38	680,060.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,287,215.54	37,714,596.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,287,215.54	37,714,596.73
（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			
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			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		39,287,215.54	37,714,596.73

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张军

张军

张军

母公司现金流量表

编制单位：石家庄科林电气股份有限公司

2019年度

金额单位：元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		561,502,850.39	417,360,289.30
收到的税费返还		5,789,031.52	11,804,043.11
收到其他与经营活动有关的现金		453,067,214.02	330,045,227.97
经营活动现金流入小计		1,020,359,095.93	759,209,560.38
购买商品、接受劳务支付的现金		453,413,479.09	269,496,799.12
支付给职工以及为职工支付的现金		94,988,803.62	79,403,707.90
支付的各项税费		34,959,892.89	41,427,943.46
支付其他与经营活动有关的现金		291,573,838.14	264,864,097.82
经营活动现金流出小计		874,936,013.74	655,192,548.30
经营活动产生的现金流量净额		145,423,082.19	104,017,012.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		275,000,000.00	611,017,377.83
取得投资收益收到的现金		857,986.47	4,349,712.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		58,480.00	48,543.69
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		275,916,466.47	615,415,634.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		191,734,867.28	87,657,693.56
投资支付的现金		290,700,000.00	501,600,281.94
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		482,434,867.28	589,257,975.50
投资活动产生的现金流量净额		-206,518,400.81	26,157,658.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			18,501,887.50
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		301,550,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25,874,283.69	4,006,436.03
筹资活动现金流入小计		327,424,283.69	72,508,323.53
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	59,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,584,350.34	24,956,741.07
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		36,820,605.00	8,097,809.18
筹资活动现金流出小计		219,404,955.34	92,054,550.25
筹资活动产生的现金流量净额		108,019,328.35	-19,546,226.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		103,574.85	334,433.39
五、现金及现金等价物净增加额		47,027,584.58	110,962,877.54
加：期初现金及现金等价物余额		226,070,256.81	115,107,379.27
六、期末现金及现金等价物余额		273,097,841.39	226,070,256.81

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张军
1301040500110

10 张彩宏

张军

母公司股东权益变动表

金额单位：元

编制单位：石家莊科林电气股份有限公司

2019年度

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	162,245,500.00			489,010,160.01	18,504,125.00			35,017,233.60	223,498,902.25	891,267,670.86
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	162,245,500.00			489,010,160.01	18,504,125.00			35,017,233.60	223,498,902.25	891,267,670.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-21,000.00			5,067,652.92	-7,506,532.52			3,928,721.55	8,587,986.49	25,069,893.48
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本	-21,000.00			5,067,652.92	-7,506,532.52				39,287,215.54	12,553,185.44
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额	-21,000.00			5,067,652.92	-7,506,532.52					12,553,185.44
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积								3,928,721.55	-30,699,229.05	-26,770,507.50
2、提取一般风险准备								3,928,721.55	-3,928,721.55	
3、对股东的分配										
4、其他									-26,770,507.50	-26,770,507.50
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
四、本年年末余额	162,224,500.00			494,077,812.93	10,997,592.48			38,945,955.15	232,086,886.74	916,337,564.34

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：34mab

主管会计工作负责人：11

会计机构负责人：444



母公司股东权益变动表（续）

编制单位：石家庄科林电气股份有限公司

2019年度

项 目	上年金额					专项储备	其他综合收益	库存股	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积								
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	160,008,000.00				468,902,173.25						31,245,773.93	213,556,965.19	873,712,912.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	160,008,000.00				468,902,173.25						31,245,773.93	213,556,965.19	873,712,912.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,237,500.00				20,107,986.76			18,504,125.00			3,771,459.67	9,941,937.06	17,554,758.49
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本	2,237,500.00				20,107,986.76			18,504,125.00				37,714,596.73	37,714,596.73
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额	2,237,500.00				20,107,986.76			18,504,125.00					3,841,361.76
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积											3,771,459.67	-27,772,659.67	-24,001,200.00
2、提取一般风险准备											3,771,459.67	-3,771,459.67	
3、对股东的分配													
4、其他												-24,001,200.00	-24,001,200.00
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
四、本年年末余额	162,245,500.00				489,010,160.01			18,504,125.00			35,017,233.60	223,498,902.25	891,267,670.86

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张彩宏

张军

张军

石家庄科林电气股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

石家庄科林电气股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是在石家庄科林自动化有限公司的基础上于 2011 年 9 月 22 日整体变更设立的股份有限公司, 公司统一社会信用代码: 91130100104438867L。原股本为 10,000.00 万股。经中国证券监督管理委员会《关于核准石家庄科林电气股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可【2017】367 号)核准, 公司于 2017 年 4 月 10 日向社会公众公开发行人民币普通股 33,340,000 股, 全部为发行新股, 每股面值人民币 1 元, 每股发行价格人民币 10.29 元。本次发行后, 公司股本变更为人民币 133,340,000 股。

根据 2017 年半年度利润分配及转增股本方案, 公司以方案实施前的总股本 133,340,000 股为基数, 每股派发现金红利 0.25 元(含税), 以资本公积金向全体股东每股转增 0.2 股, 转增后股份总数 160,008,000 股。

根据 2018 年限制性股票激励方案, 公司以 2018 年 7 月 16 日为授予日, 向符合限制性股票授予条件的激励对象授予限制性股票 2,237,500 股, 2019 年 7 月 29 日, 除 6 名员工因离职回购注销其股份 21000 股外, 其余 325 名激励对象解锁数量 886,600 股。截止 2019 年 12 月 31 日, 公司累计发行股本总数 162,224,500 股, 注册资本为 162,224,500 元。其中流通股 81,201,100 股, 受限股 81,023,400 股。

法定代表人张成锁。注册及办公地址: 石家庄市鹿泉区红旗大街南降壁路段。

公司治理结构设有股东大会、董事会、监事会, 董事会下设提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、战略委员会。管理层由总经理、副总经理和财务总监等组成。公司设有人力资源部、财务中心、行政部、证券部、审计部、生产管理部、各生产事业部、研发中心(下辖研发部、实验室、试制车间、工艺工装部)、销售中心(下辖销售部、技术支持部、商务中心)、采购中心等部门。拥有子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事电气机械和器材制造业中的输配电及控制设备设计、生产和制造。

公司经营范围: 配电网自动化系统、变电站自动化系统、发电站自动化系统、电网调度自动化系统、交直流电源系统、一体化电源系统、轨道交通自动化系统、水利发电自动化系统、视频监控系統、能效管理系统、用电信息采集系统、太阳能电源控制器、光伏及风力发电系统的逆变器、太阳能电池片组件、太阳能光伏系统工程、微电网并网产品、变压器、电力成套设备、开关设备、箱变设备, 电子/电磁式互感器、组合互感器、绝缘件、传感器、型材结构件、箱体(控制台、机箱、机柜), 电力仪器、仪表、单/三相电能表及高低压费控成套设备、新能源汽车充电设备及监控运营

管理系统、空气源热泵热水器设备及数据通信设备的研制、开发、生产、销售；太阳能发电及售电；技术服务；转让，咨询，计算机软件开发销售，计算机硬件，耗材，电子元器件。中央集中供热热水系统及其配件的设计、安装；电工器材的销售，计算机系统集成，自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务（许可经营项目商品和技术的进出口业务取得国家专项审批后方可经营）。（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）。

公司所处行业为电气机械和器材制造业中的输配电及控制设备制造业，公司的主要产品根据用途分为以下五大类：智能电网变电设备，包括智能变电站自动化系统、变电站综合自动化系统；智能电网配电设备，包括配电终端、站所终端；智能电网用电设备，包括用电信息采集系统及终端、高低压预付费系统、智能电能表；高低压开关及成套设备，包括高压真空断路器、高低压成套设备、箱式变电站、环网柜；分布式光伏发电设备。公司产品目前主要应用于电力行业，也可广泛适用于铁路、石化、市政建设、钢铁、煤炭等非电力行业。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 15 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 14 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 5 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事输配电及控制设备经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。详见本附注四、“10、金融资产减值”、“16、固定资产”、25、收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、“31、重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素

发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本

位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

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

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

10、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准：

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债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；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备

的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。

1) 应收账款及应收票据

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据及应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据及应收账款或当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①非合并关联方组合

非关联方组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	银行承兑汇票	信用风险较低的银行	不计提
组合 2	商业承兑汇票	对应应收账款账龄状态	按其对应的应收账款计提坏账准备。
组合 3	应收账款	账龄状态	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合并关联方组合

关联方组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 4	应收账款	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
组合 2	备用金、应收押金和保证金、应收往来款、应收投标保证金等其他款项	款项性质	参照历史信用损失经验，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。

11、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货分带项目属性的存货和不带项目属性的存货，带项目属性的存货领用和发出时按个别认定法计价，不带项目属性的存货领用和发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表

进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

15、投资性房地产

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

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

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

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

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

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

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物、构筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、21、长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

在发生时计入当期损益。

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

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

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权

支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法明确区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

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

本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费、临时建筑等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的

现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

24、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或

全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

(1) 商品销售收入

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

在具体业务中，区分需要安装调试的产品和不需要安装调试的产品，对需要安装调试的产品，公司根据双方约定，将产品运至买方指定地点并进行安装调试，经买方验收后确认收入；不需要进行安装调试的产品，货物发出并经买方验收后确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 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。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了

补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有

关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

28、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《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）及 2019 年 9 月 27 日发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）文件，对一般企业财务报表格式进行了调整，增加了部分报表项目，对部分报表项目的顺序进行调整，并按准则要求采用追溯调整法对可比会计期间的比较数据作相应

调整。

A、对合并财务报表的影响

原列报项目	原列报金额	新列报项目	新列报金额
应收票据及应收账款	716,968,677.07	应收票据	22,664,039.94
		应收账款	694,304,637.13
应付票据及应付账款	582,439,275.15	应付票据	157,680,040.00
		应付账款	424,759,235.15

B、对母公司财务报表的影响

原列报项目	原列报金额	新列报项目	新列报金额
应收票据及应收账款	250,843,065.46	应收票据	3,343,661.55
		应收账款	247,499,403.91
应付票据及应付账款	222,541,671.12	应付票据	57,593,600.00
		应付账款	164,948,071.12

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资。

——本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	22,664,039.94	应收票据	摊余成本	6,231,410.69
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	16,432,629.25
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	5,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,000,000.00

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	3,343,661.55	应收票据	摊余成本	225,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,118,661.55
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	5,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,000,000.00

B、首次执行日，原金融资产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账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
货币资金	357,865,191.94			357,865,191.94
应收票据	22,664,039.94			
减：转出至应收款项融资		16,432,629.25		
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				6,231,410.69

应收账款	694,304,637.13			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				694,304,637.13
应收款项融资				
从应收票据转入		16,432,629.25		
重新计量：按公允价值重新计量				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				16,432,629.25
其他应收款	36,754,288.51			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				36,754,288.51
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	5,000,000.00			
减：转出至其他权益工具投资		-5,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				
其他权益工具投资				
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		5,000,000.00		
重新计量：按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				5,000,000.00

b、对公司财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本：				
货币资金	245,707,456.88			245,707,456.88
应收票据	3,343,661.55			
减：转出至应收款项融资		3,118,661.55		

重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				225,000.00
应收账款	247,499,403.91			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				247,499,403.91
应收款项融资				
从应收票据转入		3,118,661.55		
重新计量：按公允价值重新计量				
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				3,118,661.55
其他应收款	9,689,344.02			
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				9,689,344.02
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	5,000,000.00			
减：转出至其他权益工具投资		-5,000,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				
其他权益工具投资				
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		5,000,000.00		
重新计量：按公允价值重新计量				
按新金融工具准则列示的余额				5,000,000.00

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	96,912,445.37			96,912,445.37
其他应收款减值准备	2,904,953.46			2,904,953.46
合计	99,817,398.83			99,817,398.83

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	33,509,051.57			33,509,051.57
其他应收款减值准备	651,247.43			651,247.43
合计	34,160,299.00			34,160,299.00

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响:

公司因执行新金融工具准则只涉及报表项目重分类,对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益没有影响。

③2019 年 5 月 9 日,财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会【2019】8 号),根据要求,本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换,根据本准则进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整,本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

④2019 年 5 月 16 日,财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会【2019】9 号),根据要求,本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组,根据本准则进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不进行追溯调整,本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

(2) 会计估计变更

公司本报告期未发生会计估计变更。

31、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）金融资产减值

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

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按税目分别按 17%、16%、11%、10%、6%、3%的适用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
土地使用税	10 元/平米/年
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴
企业所得税	15%、 25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴

本公司发生增值税应税销售行为，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

合并范围内各纳税主体适用的所得税税率：

公司及子公司石家庄科林电气设备有限公司（以下简称“科林设备”）、天津科林电气有限公司（以下简称“天津科林”）取得高新技术企业资格，执行 15%所得税税率，石家庄科林智控科技有限公司等所属子公司符合小微企业条件，享受小微企业所得税优惠，其余子企业执行 25%所得税税率。

2、税收优惠及批文

(1) 所得税：1) 公司 2017 年 7 月 21 日通过高新技术企业重新认定，取得编号为 GR201713000158 的高新技术企业证书，有效期三年。本公司 2019 年度按 15%优惠税率缴纳企业所得税；2) 子公司科林设备于 2018 年 11 月 12 日取得高新技术企业资格，证书编号 GR201813000965，2019 年度所得税按 15%优惠税率缴纳企业所得税。3) 根据国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（2019 年第 2 号），公司所属子公司符合条件的，享受小微企业所得税优惠政策。

(2) 增值税。根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号）的有关规定，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的有关规定，上述增值税即征即退政策继续执行。本公司及子公司天津科林电气有限公司本年度享受增值税即征即退政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,033.00	601.11
银行存款	338,579,790.21	293,831,530.83
其他货币资金	83,685,736.27	64,033,060.00
合 计	422,266,559.48	357,865,191.94
其中：存放在境外的款项总额	320,701.72	

注：公司期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金 67,840,120.91 元、保函保证金 15,345,615.36 元（其中已到期金额 2,804,955.22 元）、产品质量保证金 500,000.00 元。编制现金流量表时已将未到期金额从现金及现金等价物余额中扣除。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		16,432,629.25
商业承兑汇票	10,640,388.54	6,231,410.69
小 计	10,640,388.54	22,664,039.94
减：坏账准备	826,417.45	
合 计	9,813,971.09	22,664,039.94

（2）期末已质押的应收票据情况：无。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	159,330.00	
合 计	159,330.00	

（4）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,400,000.00
合 计	1,400,000.00

（5）按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	10,640,388.54	100	826,417.45	7.77	9,813,971.09
其中：账龄组合	10,640,388.54	100	826,417.45	7.77	9,813,971.09
合 计	10,640,388.54	—	826,417.45	—	9,813,971.09

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,152,428.03	357,621.40	5.00
1-2 年	3,187,960.51	318,796.05	10.00
2-3 年	-	-	20.00
3-4 年	300,000.00	150,000.00	50.00
合 计	10,640,388.54	826,417.45	

(6) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄组合计提坏账准备		826,417.45			826,417.45
合 计		826,417.45	-	-	826,417.45

(7) 本期实际核销的应收票据：无。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	670,485,335.89	576,153,235.76
1 至 2 年	124,315,503.03	101,715,128.58
2 至 3 年	49,665,548.78	46,041,680.44
3 至 4 年	27,361,344.21	35,829,268.65
4 至 5 年	26,029,407.53	11,534,835.97
5 年以上	22,990,021.60	19,942,933.10
小 计	920,847,161.04	791,217,082.50
减：坏账准备	115,023,622.38	96,912,445.37
合 计	805,823,538.66	694,304,637.13

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	16,347,150.17	1.78	16,347,150.17	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	904,500,010.87	98.22	98,676,472.21	10.91	805,823,538.66
其中:账龄组合	904,500,010.87	98.22	98,676,472.21	10.91	805,823,538.66
合 计	920,847,161.04	—	115,023,622.38	—	805,823,538.66

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	777,885,745.93	98.32	83,864,108.80	10.78	694,021,637.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	13,331,336.57	1.68	13,048,336.57	97.88	283,000.00
合 计	791,217,082.50	100.00	96,912,445.37	12.25	694,304,637.13

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	4,252,547.00	4,252,547.00	100.00	预期无法收回
客户 2	1,980,000.00	1,980,000.00	100.00	预期无法收回
客户 3	1,228,306.40	1,228,306.40	100.00	预期无法收回
客户 4	1,179,000.00	1,179,000.00	100.00	预期无法收回
客户 5	1,154,500.00	1,154,500.00	100.00	预期无法收回
客户 6	1,006,200.00	1,006,200.00	100.00	预期无法收回
客户 7	689,200.00	689,200.00	100.00	预期无法收回
客户 8	611,618.00	611,618.00	100.00	预期无法收回
客户 9	566,000.00	566,000.00	100.00	预期无法收回
小额项目合计	3,679,778.77	3,679,778.77	100.00	预期无法收回
合 计	16,347,150.17	16,347,150.17	—	—

②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	670,485,335.89	33,524,266.81	5.00
1-2 年	124,292,503.03	12,429,250.30	10.00
2-3 年	49,655,125.70	9,931,025.14	20.00
3-4 年	26,664,694.21	13,332,347.11	50.00
4-5 年	19,713,845.93	15,771,076.74	80.00
5 年以上	13,688,506.11	13,688,506.11	100.00
合 计	904,500,010.87	98,676,472.21	

续表

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	576,110,577.64	28,805,528.87	5.00
1-2 年	101,708,205.50	10,170,820.55	10.00
2-3 年	45,341,530.44	9,068,306.10	20.00
3-4 年	33,766,254.05	16,883,127.03	50.00
4-5 年	10,114,260.28	8,091,408.23	80.00
5 年以上	10,844,918.02	10,844,918.02	100.00
合 计	777,885,745.93	83,864,108.80	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提的坏账准备	13,048,336.57	4,535,547.00	1,236,733.40	-	16,347,150.17
按账龄组合计提的坏账准备	83,864,108.80	15,034,559.06	222,195.65	-	98,676,472.21
合 计	96,912,445.37	19,570,106.06	1,458,929.05	-	115,023,622.38

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中煤邯郸煤矿机械有限责任公司	907,989.00	收款
保定凌爵光电科技有限公司	264,324.40	收款、抵账
合 计	1,172,313.40	—

坏账准备转回的原因：以前年度与上述单位因货款纠纷涉及诉讼，且账龄较长，预计无法收回，已全额计提坏账准备，2019 年收到上述货款转回坏账准备。

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 116,546,119.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 12.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 7,655,424.16 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项 目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
银行承兑汇票	21,404,512.32		21,404,512.32
合 计	21,404,512.32		21,404,512.32

注：公司视日常资金管理的需要将部分银行承兑汇票进行背书，故将账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	145,537,194.19	
合 计	145,537,194.19	

注：本公司所取得汇票主要为银行承兑汇票，承兑人具有较高的信用，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商业汇票予以终止确认。但如果该等票据到期未获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	17,904,695.43	89.52	13,260,026.95	86.87
1 至 2 年	290,657.27	1.45	1,877,319.35	12.30
2 至 3 年	1,718,090.95	8.59	127,408.00	0.83
3 年以上	87,408.00	0.44		
合 计	20,000,851.65	100.00	15,264,754.30	100.00

账龄 1 年以上的重要的预付款项：本公司预付兰州丰泰宝机电设备有限公司 150 万元，是转包给对方承包工程时预付的工程款，项目结束之前对方无法确定开票金额及项目，所以尚未与公司结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
灵寿县财政集中支付中心	1,981,500.00	9.91
兰州丰泰宝机电设备有限公司	1,500,000.00	7.50
石家庄住房公积金管理中心	902,720.00	4.51
北京智芯微电子科技有限公司	845,646.96	4.23
张家口利恒电力工程设计咨询有限公司	821,583.00	4.11
合计	6,051,449.96	30.26

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,558,698.12	36,754,288.51
合 计	25,558,698.12	36,754,288.51

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20,416,723.26	36,285,058.97
1 至 2 年	6,255,029.89	2,208,043.25
2 至 3 年	774,629.35	253,379.04
3 至 4 年	65,000.00	170,000.71
4 至 5 年	141,350.71	722,700.00
5 年以上	700,060.00	20,060.00
小 计	28,352,793.21	39,659,241.97
减：坏账准备	2,794,095.09	2,904,953.46
合 计	25,558,698.12	36,754,288.51

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金	26,927,379.45	33,709,672.56
备用金	587,926.39	2,434,863.34
租房押金	89,408.70	77,921.01
其他	748,078.67	3,436,785.06
小 计	28,352,793.21	39,659,241.97
减：坏账准备	2,794,095.09	2,904,953.46
合 计	25,558,698.12	36,754,288.51

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	2,224,953.46		680,000.00	2,904,953.46
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				-
——转入第二阶段				-
——转入第三阶段				-
——转回第二阶段				-
——转回第一阶段				-
本期计提	74,921.39		145,000.00	219,921.39
本期转回	330,779.76			330,779.76
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	1,969,095.09		825,000.00	2,794,095.09

④本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
天天云通信科技河北有限公司	投标保证金	2,380,000.00	1-2 年	8.39	238,000.00
Toshniwal Electric Works Priva	投标保证金	2,000,000.00	1 年以内	7.05	100,000.00
国网物资有限公司	投标保证金	990,000.00	1 年以内	3.49	49,500.00
南方电网物资有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	2.82	40,000.00
长春博泰招标有限公司	投标保证金	745,370.00	1 年以内	2.63	37,268.50
合 计	—	6,915,370.00	—	24.38	464,768.50

⑥涉及政府补助的应收款项：无。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

7、存货

（1）存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	60,105,751.90	1,656,801.36	58,448,950.54
在产品	46,250,318.00		46,250,318.00
库存商品	76,789,909.06	2,297,600.72	74,492,308.34
发出商品	189,803,773.44	879,608.41	188,924,165.03
材料采购	157,193.80		157,193.80
合 计	373,106,946.20	4,834,010.49	368,272,935.71

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,019,482.86	2,282,758.80	64,736,724.06
在产品	49,930,128.77		49,930,128.77
库存商品	58,753,092.37	2,920,859.12	55,832,233.25
发出商品	142,168,709.71		142,168,709.71
材料采购	387,508.26		387,508.26
合 计	318,258,921.97	5,203,617.92	313,055,304.05

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,282,758.80			625,957.44		1,656,801.36
库存商品	2,920,859.12	562,134.13		1,185,392.53		2,297,600.72
发出商品		879,608.41				879,608.41
合 计	5,203,617.92	1,441,742.54		1,811,349.97		4,834,010.49

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	17,837,446.19	8,732,828.95
预交所得税	15,095.83	2,209,818.50
合 计	17,852,542.02	10,942,647.45

9、可供出售金融资产

项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	5,000,000.00		5,000,000.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	5,000,000.00		5,000,000.00
其他			
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
石家庄汇林创业投资中心（有限合伙）		14,500,000.00		-2,392.19		
小 计		14,500,000.00		-2,392.19		
合 计		14,500,000.00		-2,392.19		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
石家庄汇林创业投资中心（有限合伙）			5,000,000.00	19,497,607.81	
小 计			5,000,000.00	19,497,607.81	
合 计			5,000,000.00	19,497,607.81	

11、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	232,989,694.76	226,731,575.84
固定资产清理		
合 计	232,989,694.76	226,731,575.84

（1）固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	227,063,295.99	50,237,189.26	6,957,387.78	14,812,183.01	9,624,353.55	308,694,409.59
2、本期增加金额	1,825,034.24	19,223,056.83	2,071,196.73	1,191,030.92	2,027,986.88	26,338,305.60
（1）购置		19,212,377.22	2,071,196.73	1,191,030.92	1,983,462.13	24,458,067.00
（2）在建工程转入	1,825,034.24	10,679.61			44,524.75	1,880,238.60
3、本期减少金额			230,000.00	67,067.05	23,350.00	320,417.05
（1）处置或报废			230,000.00	67,067.05	23,350.00	320,417.05
4、期末余额	228,888,330.23	69,460,246.09	8,798,584.51	15,936,146.88	11,628,990.43	334,712,298.14
二、累计折旧						
1、年初余额	44,701,972.36	15,884,122.01	3,905,443.10	12,254,936.70	5,216,359.58	81,962,833.75
2、本期增加金额	11,137,995.31	5,216,923.48	1,395,995.94	1,055,740.25	1,251,671.48	20,058,326.46
（1）计提	11,137,995.31	5,216,923.48	1,395,995.94	1,055,740.25	1,251,671.48	20,058,326.46
3、本期减少金额			218,500.00	63,713.69	16,343.14	298,556.83
（1）处置或报废			218,500.00	63,713.69	16,343.14	298,556.83
4、期末余额	55,839,967.67	21,101,045.49	5,082,939.04	13,246,963.26	6,451,687.92	101,722,603.38
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	173,048,362.56	48,359,200.60	3,715,645.47	2,689,183.62	5,177,302.51	232,989,694.76
2、年初账面价值	182,361,323.64	34,359,489.57	3,051,944.68	2,548,271.91	4,410,546.04	226,731,575.84

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

④通过经营租赁租出的固定资产：无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
食堂	2,415,817.05	正在办理
门卫及泵房	1,246,020.07	正在办理

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
科林展厅	8,099,895.49	正在办理
合 计	11,761,732.61	

固定资产受限情况详见本附注六、46。

12、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	186,978,268.54	18,061,673.91
工程物资		
合 计	186,978,268.54	18,061,673.91

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能配电变压器制造车间	25,199,530.78		25,199,530.78	6,737,629.93		6,737,629.93
配电环网柜智能生产车间	22,228,081.56		22,228,081.56	1,874,609.78		1,874,609.78
电气数字化结构制造车间	19,414,804.61		19,414,804.61	994,706.66		994,706.66
多层厂房 A02	18,602,923.13		18,602,923.13	1,366,840.48		1,366,840.48
综合楼 B02	18,360,574.03		18,360,574.03	-		-
多层厂房 A01	14,167,130.99		14,167,130.99	1,620,926.26		1,620,926.26
互感器智能生产车间	10,489,676.09		10,489,676.09	828,650.95		828,650.95
职工宿舍 A32	4,802,188.38		4,802,188.38	-		-
多层厂房 A09	4,308,766.89		4,308,766.89	8,301.89		8,301.89
多层厂房 A05	4,064,698.49		4,064,698.49	8,301.89		8,301.89
多层厂房 A06	3,979,564.69		3,979,564.69	8,301.89		8,301.89
高端智能电力装备制造基地道路	3,569,200.57		3,569,200.57	1,635,706.89		1,635,706.89
多层厂房 A13	3,438,045.36		3,438,045.36	8,301.89		8,301.89
多层厂房 A14	3,431,808.40		3,431,808.40	8,301.89		8,301.89
多层厂房 A16	3,431,792.85		3,431,792.85	6,603.77		6,603.77
多层厂房 A12	2,921,313.73		2,921,313.73	6,603.77		6,603.77
多层厂房 A10	2,763,162.94		2,763,162.94	8,301.89		8,301.89
多层厂房 A17	2,725,050.60		2,725,050.60	6,603.77		6,603.77
多层厂房 A15-1	2,413,873.37		2,413,873.37	6,603.77		6,603.77
多层厂房 A04	2,359,968.80		2,359,968.80	6,603.77		6,603.77
多层厂房 A07	2,347,094.04		2,347,094.04	6,603.77		6,603.77
多层厂房 A03	2,269,455.49		2,269,455.49	6,603.77		6,603.77

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
多层厂房 A11	2,005,181.50		2,005,181.50	6,603.77		6,603.77
多层厂房 A15-2	1,779,259.85		1,779,259.85			
多层厂房 A08	1,410,969.06		1,410,969.06	6,603.77		6,603.77
多层厂房 A19-1	1,116,964.48		1,116,964.48	8,301.89		8,301.89
多层厂房 A19-2	1,109,214.57		1,109,214.57			
高端智能电力装备制造基地围墙				1,862,937.12		1,862,937.12
其他	2,267,973.29		2,267,973.29	1,022,118.68		1,022,118.68
合 计	186,978,268.54		186,978,268.54	18,061,673.91		18,061,673.91

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
智能配电变压器制造车间	4,208.12	6,737,629.93	18,461,900.85			25,199,530.78
配电环网柜智能生产车间	3,897.20	1,874,609.78	20,353,471.78			22,228,081.56
电气数字化结构制造车间	4,208.12	994,706.66	18,420,097.95			19,414,804.61
多层厂房 A02	2,259.00	1,366,840.48	17,236,082.65			18,602,923.13
综合楼 B02	2,825.13		18,360,574.03			18,360,574.03
多层厂房 A01	1,701.00	1,620,926.26	12,546,204.73			14,167,130.99
互感器智能生产车间	1,666.08	828,650.95	9,661,025.14			10,489,676.09
职工宿舍 A32	5,655.28		4,802,188.38			4,802,188.38
多层厂房 A09	1,036.80	8,301.89	4,300,465.00			4,308,766.89
多层厂房 A05	1,036.80	8,301.89	4,056,396.60			4,064,698.49
多层厂房 A06	1,036.80	8,301.89	3,971,262.80			3,979,564.69
高端智能电力装备制造基地道路	867.24	1,635,706.89	1,933,493.68			3,569,200.57
多层厂房 A13	1,036.80	8,301.89	3,429,743.47			3,438,045.36
多层厂房 A14	1,036.80	8,301.89	3,423,506.51			3,431,808.40
多层厂房 A16	1,036.80	6,603.77	3,425,189.08			3,431,792.85
多层厂房 A12	720.00	6,603.77	2,914,709.96			2,921,313.73
多层厂房 A10	1,036.80	8,301.89	2,754,861.05			2,763,162.94
多层厂房 A17	1,036.80	6,603.77	2,718,446.83			2,725,050.60
多层厂房 A15-1	720.00	6,603.77	2,407,269.60			2,413,873.37
多层厂房 A04	720.00	6,603.77	2,353,365.03			2,359,968.80
多层厂房 A07	720.00	6,603.77	2,340,490.27			2,347,094.04
多层厂房 A03	720.00	6,603.77	2,262,851.72			2,269,455.49
多层厂房 A11	720.00	6,603.77	1,998,577.73			2,005,181.50
多层厂房 A15-2	720.00		1,779,259.85			1,779,259.85
多层厂房 A08	720.00	6,603.77	1,404,365.29			1,410,969.06

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
多层厂房 A19-1	1,036.80	8,301.89	1,108,662.59			1,116,964.48
多层厂房 A19-2	1,036.80		1,109,214.57			1,109,214.57
高端智能电力装备制造基地 围墙	220.00	1,862,937.12	-60,201.00	1,802,736.12		
其他		1,022,118.68	1,389,378.20	143,523.59		2,267,973.29
合 计	43,635.17	18,061,673.91	170,862,854.34	1,946,259.71		186,978,268.54

(续)

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	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
智能配电变压器制造车间	59.88	70.00%	668,425.11	668,425.11	4.88	银行借款
配电环网柜智能生产车间	57.04	70.00%	304,996.32	304,996.32	4.88	银行借款
电气数字化结构制造车间	46.14	60.00%	427,074.77	427,074.77	4.88	银行借款
多层厂房 A02	82.35	90.00%	298,883.34	298,883.34	4.88	银行借款
综合楼 B02	64.99	80.00%	335,034.78	335,034.78	4.88	银行借款
多层厂房 A01	83.29	90.00%	218,843.45	218,843.45	4.88	银行借款
互感器智能生产车间	62.96	80.00%	165,318.82	165,318.82	4.88	银行借款
职工宿舍 A32	8.49	10.00%	2,696.01	2,696.01	4.88	银行借款
多层厂房 A09	41.56	60.00%	31,253.03	31,253.03	4.88	银行借款
多层厂房 A05	39.20	60.00%	40,456.41	40,456.41	4.88	银行借款
多层厂房 A06	38.38	55.00%	52,602.73	52,602.73	4.88	银行借款
高端智能电力装备制造基地道 路	41.16	50.00%	56,048.25	56,048.25	4.88	银行借款
多层厂房 A13	33.16	55.00%	17,112.70	17,112.70	4.88	银行借款
多层厂房 A14	33.10	55.00%	10,875.74	10,875.74	4.88	银行借款
多层厂房 A16	33.10	55.00%	12,558.31	12,558.31	4.88	银行借款
多层厂房 A12	40.57	55.00%	1,836.64	1,836.64	4.88	银行借款
多层厂房 A10	26.65	50.00%	27,280.41	27,280.41	4.88	银行借款
多层厂房 A17	26.28	50.00%	12,667.23	12,667.23	4.88	银行借款
多层厂房 A15-1	33.53	55.00%	1,849.65	1,849.65	4.88	银行借款
多层厂房 A04	32.78	55.00%	7,304.66	7,304.66	4.88	银行借款
多层厂房 A07	32.60	55.00%	7,106.30	7,106.30	4.88	银行借款
多层厂房 A03	31.52	55.00%	11,826.48	11,826.48	4.88	银行借款
多层厂房 A11	27.85	55.00%	3,329.69	3,329.69	4.88	银行借款
多层厂房 A15-2	24.71	50.00%	1,943.00	1,943.00	4.88	银行借款
多层厂房 A08	19.60	45.00%	7,591.22	7,591.22	4.88	银行借款
多层厂房 A19-1	10.77	45.00%	332.55	332.55	4.88	银行借款
多层厂房 A19-2	10.70	45.00%	961.21	961.21	4.88	银行借款
高端智能电力装备制造基地围墙	81.94	100.00%				自筹
其他			826.52	826.52		贷款、自筹、

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	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
合 计			2,727,035.33	2,727,035.33		

注：高端智能电力装备制造基地围墙本期增加金额-60,201.00 元，为征地补偿款。

③本期计提在建工程减值准备情况：无。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	合计
一、账面原值					
1、年初余额	196,917,600.61	2,541,834.01	835,849.06	27,907,826.85	228,203,110.53
2、本期增加金额	28,581,058.91	116,425.73		65,263.33	28,762,747.97
(1) 购置	28,581,058.91	116,425.73		65,263.33	28,762,747.97
3、本期减少金额				2,018,860.74	2,018,860.74
(1) 处置				2,018,860.74	2,018,860.74
4、期末余额	225,498,659.52	2,658,259.74	835,849.06	25,954,229.44	254,946,997.76
二、累计摊销					
1、年初余额	6,291,952.20	384,853.53	535,849.09	1,071,005.71	8,283,660.53
2、本期增加金额	4,342,656.45	318,810.15	199,999.98	1,979,901.65	6,841,368.23
(1) 计提	4,342,656.45	318,810.15	199,999.98	1,979,901.65	6,841,368.23
3、本期减少金额				844,228.21	844,228.21
(1) 处置				844,228.21	844,228.21
4、期末余额	10,634,608.65	703,663.68	735,849.07	2,206,679.15	14,280,800.55
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额				1,033,338.77	1,033,338.77
(1) 计提				1,033,338.77	1,033,338.77
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额				1,033,338.77	1,033,338.77
四、账面价值					
1、期末账面价值	214,864,050.87	1,954,596.06	99,999.99	22,714,211.52	239,632,858.44
2、年初账面价值	190,625,648.41	2,156,980.48	299,999.97	26,836,821.14	219,919,450.00

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况：无。

(4) 重要的单项无形资产情况

项 目	期末账面价值	剩余摊销期限（月）
南区土地（东营）	16,263,761.02	506.00
产业园 06 号地	44,867,935.16	581.00
产业园 07 号地	50,890,328.82	581.00
产业园 08 号地	49,146,539.08	581.00
产业园 2018-92 块地	39,601,337.10	589.00
灵寿电站特许经营权	31,128,347.70	222.00

注：公司将期末账面价值超过 1000 万元的资产作为重要的单项无形资产。

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况详见本附注六、46。

14、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	230,507.36		31,499.88		199,007.48
南厂区车棚	93,416.71		18,999.97		74,416.74
南厂区围墙	249,666.50		50,482.93		199,183.57
北区篮球场地面硬化	31,518.27		21,012.18		10,506.09
北区生产车间改造	1,108,588.09		193,632.30		914,955.79
合 计	1,713,696.93		315,627.26		1,398,069.67

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	119,493,225.34	18,056,615.39	99,475,936.91	14,936,988.41
存货跌价准备	4,834,010.49	725,101.58	5,203,617.92	780,542.69
股权激励费用	1,764,288.00	264,643.20	2,388,246.48	358,236.97
内部交易未实现利润	23,423,331.83	3,513,499.77	22,078,578.24	3,311,786.73
合 计	149,514,855.66	22,559,859.94	129,146,379.55	19,387,554.80

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	20,951,131.94	15,827,257.60
可抵扣暂时性差异	345,384.35	341,461.92
合 计	21,296,516.29	16,168,719.52

注：天津科林电气有限公司等所属公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产。

(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	期末余额	上年年末余额	备注
2019 年度		3,755,418.77	2014 年度可抵扣亏损
2020 年度	2,542,985.63	2,542,985.63	2015 年度可抵扣亏损
2021 年度	1,442,983.36	1,442,983.36	2016 年度可抵扣亏损
2022 年度	3,439,937.28	3,439,937.28	2017 年度可抵扣亏损
2023 年度	4,645,932.56	4,645,932.56	2018 年度可抵扣亏损
2024 年度	8,879,293.11		2019 年度可抵扣亏损
合 计	20,951,131.94	15,827,257.60	

16、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	266,370,458.00	157,680,040.00
合 计	266,370,458.00	157,680,040.00

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	453,683,857.29	384,586,505.60
工程款	28,369,938.22	33,562,843.08
运输费	9,755,412.10	5,978,927.08
其他	1,622,622.71	630,959.39
合 计	493,431,830.32	424,759,235.15

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北凯益环保科技有限公司	3,507,536.75	质保金
武汉科能电气有限公司	1,699,075.08	质保金
河北冀佳电力工程有限公司	1,622,688.00	质保金
乐清市伟益高压电器有限公司	1,616,039.80	质保金
深圳市康泰电气设备有限公司	1,527,790.29	质保金
浙江中意电气有限公司	1,433,269.06	质保金
北京双杰电气股份有限公司	1,412,965.23	质保金

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
石家庄市丰润电气设备有限公司	1,332,495.85	质保金
贵州航天电器股份有限公司	963,391.94	质保金
保定市金士达电力设备有限公司	948,600.00	质保金
浙江中拓高压电器有限公司	819,947.95	质保金
石家庄正泰电器销售有限公司	783,113.27	质保金
乐清稳高电器有限公司	597,810.31	质保金
石家庄宏远电业安装有限公司	574,200.00	质保金
石家庄芮歌商贸有限公司	547,630.19	质保金
河北振泰电力设备有限公司	500,200.00	质保金
合 计	19,886,753.72	

注：公司将账龄超过 1 年且余额在 50 万元（包含 50 万元）以上的款项作为重要的应付款项。

18、预收款项

（1）预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	169,502,617.19	157,566,882.11
合 计	169,502,617.19	157,566,882.11

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
国网河北省电力有限公司物资分公司	13,662,040.21	项目未完成
康乐县水务水电局	3,242,865.15	项目未完成
行唐县发展改革局	3,010,891.72	项目未完成
秦皇岛开发区国有资产经营有限公司	2,876,480.00	项目未完成
国网河北省电力有限公司	2,152,208.03	项目未完成
淮安市淮阴区农电服务有限公司	1,828,716.23	项目未完成
中维地产河北有限公司	1,548,927.80	项目未完成
国网河北省电力有限公司沧州供电分公司	1,385,238.08	项目未完成
国网河北省电力公司石家庄市鹿泉区供电分公司	1,361,806.17	项目未完成
国网吉林省电力有限公司白山供电公司	935,000.00	项目未完成
国网重庆市电力公司江津区供电分公司	918,176.32	项目未完成
新县箭厂河乡人民政府	802,486.84	项目未完成
华睿交通科技有限公司	635,467.59	项目未完成
国网黑龙江省电力有限公司哈尔滨供电公司	622,200.00	项目未完成
国网河北省电力有限公司东光县供电分公司	503,295.29	项目未完成
合 计	35,485,799.43	—

注：公司将期末账龄超过 1 年且余额大于 50 万元的款项作为重要预收款项。

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,549,319.23	169,583,720.17	163,199,864.77	25,933,174.63
二、离职后福利-设定提存计划		11,055,014.36	11,055,014.36	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	19,549,319.23	180,638,734.53	174,254,879.13	25,933,174.63

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,941,803.23	151,197,391.08	144,774,732.68	25,364,461.63
2、职工福利费	29,292.00	5,234,775.95	5,257,775.95	6,292.00
3、社会保险费		7,417,657.28	7,417,657.28	
其中：医疗保险费		6,297,839.39	6,297,839.39	
工伤保险费		345,194.05	345,194.05	
生育保险费		774,623.84	774,623.84	
4、住房公积金	578,224.00	5,088,821.00	5,104,624.00	562,421.00
5、工会经费和职工教育经费		645,074.86	645,074.86	
合 计	19,549,319.23	169,583,720.17	163,199,864.77	25,933,174.63

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		10,621,897.05	10,621,897.05	
2、失业保险费		433,117.31	433,117.31	
合 计		11,055,014.36	11,055,014.36	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	18,853,704.27	37,812,594.41
企业所得税	3,630,226.00	393,727.77
城镇土地使用税	890,101.12	738,284.29

项 目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	1,085,941.54	2,723,927.39
教育费附加	776,023.85	1,945,782.26
个人所得税	238,516.30	123,520.14
其他税费	3,575.00	147,173.85
合 计	25,478,088.08	43,885,010.11

21、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	202,174.28	
应付股利		
其他应付款	100,992,781.04	59,082,899.05
合 计	101,194,955.32	59,082,899.05

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	202,174.28	
合 计	202,174.28	

重要的已逾期未支付的利息情况:无。

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
未付报销款	13,985,804.40	12,198,551.96
代收代付款项	519,309.50	643,995.04
保证金及押金	74,168,750.59	26,461,506.85
限制性股票回购义务	10,997,592.48	18,504,125.00
其他	1,321,324.07	1,274,720.20
合 计	100,992,781.04	59,082,899.05

②账龄超过 1 年的重要其他应付款: 无。

22、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	151,550,000.00	
合 计	151,550,000.00	

抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注六、46。

23、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
公租房租金	12,659,994.18		843,999.60	11,815,994.58	一次性收取租金
政府补助	15,971,718.08	5,000,000.00	1,639,952.25	19,331,765.83	财政拨款
合 计	28,631,712.26	5,000,000.00	2,483,951.85	31,147,760.41	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
战略性新兴产业项目补助	3,525,000.04			234,999.96		3,290,000.08	与资产相关
科技三项经费补助	960,000.00			120,000.00		840,000.00	与资产相关
应用技术与开发专项市级资金补助	37,964.75			4,951.92		33,012.83	与资产相关
智慧能源管理系统	44,583.29			5,000.04		39,583.25	与资产相关
交互友好型分布式光伏电站逆变及并网控制系统	2,975,001.00			300,000.12		2,675,000.88	与资产相关
省级工业转型升级专项补助	1,487,500.00			150,000.00		1,337,500.00	与资产相关
省级战略性新兴产业发展专项资金	6,941,669.00			700,000.20		6,241,668.80	与资产相关
配电自动化系统一二次融合技术研究及其产业化项目		5,000,000.00		125,000.01		4,874,999.99	与资产相关
合 计	15,971,718.08	5,000,000.00		1,639,952.25		19,331,765.83	—

2019 年，根据石家庄市财政局文件石财建【2019】62 号，关于下达 2019 年第三批省级战略性新兴产业发展专项资金的通知，拨付公司专项资金 500 万，专项用于战略性新兴产业发展，截至 2019 年 12 月 31 日累计分配 12.50 万元。

24、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	162,245,500.00				-21,000.00	-21,000.00	162,224,500.00

注：本期其他减少为因员工离职注销的限售股。

25、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	485,166,560.75	7,609,605.94	153,350.52	492,622,816.17
其他资本公积	5,207,596.69	5,221,003.44	7,609,605.94	2,818,994.19
合 计	490,374,157.44	12,830,609.38	7,762,956.46	495,441,810.36

根据公司限制性股票激励方案，公司 2018 年向核心员工定向增发 223.75 万股，本期第一期限售股解禁，股权激励费用 7,609,605.94 元由其他资本公积转入股本溢价，因激励对象离职注销股份减少资本公积 153,350.52 元；同时本期确认等待期激励费用，增加其他资本公积 5,221,003.44 元。

26、库存股

项 目	年初余额	增加	减少	期末余额
向职工发行限制性股票	18,504,125.00		7,506,532.52	10,997,592.48
合 计	18,504,125.00		7,506,532.52	10,997,592.48

注：库存股本期减少为实际行权的限售股。

27、其他综合收益

项目	上年末余额	年初余额	本期发生金额					期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益			-189.86			-189.86		-189.86
其中：外币财务报表折算差额			-189.86			-189.86		-189.86
合 计			-189.86			-189.86		-189.86

28、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,017,233.60	35,017,233.60	3,928,721.55		38,945,955.15
合 计	35,017,233.60	35,017,233.60	3,928,721.55		38,945,955.15

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

29、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	377,180,656.86	317,897,681.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	377,180,656.86	317,897,681.24
加：本期归属于母公司股东的净利润	90,315,511.51	87,055,635.29
减：提取法定盈余公积	3,928,721.55	3,771,459.67
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项 目	本 期	上 期
应付普通股股利	26,770,507.50	24,001,200.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	436,796,939.32	377,180,656.86

30、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,408,628,280.57	1,024,852,455.21	1,214,566,974.45	879,922,866.39
其他业务	19,021,011.84	7,218,539.41	6,086,851.74	5,240,305.03
合 计	1,427,649,292.41	1,032,070,994.62	1,220,653,826.19	885,163,171.42

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
智能电网变电设备	186,961,871.08	122,186,564.87	142,175,668.99	92,993,252.43
智能电网配电设备	153,702,645.36	105,964,831.45	125,437,851.46	78,790,357.19
智能电网用电设备	223,153,562.05	153,296,160.48	162,649,139.81	114,644,538.87
高低压开关及成套设备	770,349,205.19	582,113,745.03	632,142,535.57	466,733,444.18
分布式光伏发电设备	53,124,748.29	49,377,672.41	138,215,527.36	118,356,017.16
其他	21,336,248.60	11,913,480.97	13,946,251.26	8,405,256.56
合计	1,408,628,280.57	1,024,852,455.21	1,214,566,974.45	879,922,866.39

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
河北省	317,263,113.85	219,313,368.34	378,477,227.74	259,691,875.52
河北省以外的华北地区	263,193,346.96	194,925,141.72	167,208,598.17	126,108,291.55
华中地区	206,452,308.52	149,590,162.32	188,358,477.63	143,922,750.39
华东地区	223,177,937.05	168,948,671.42	215,434,109.24	157,307,913.77
西北地区	146,154,803.20	105,476,923.26	94,703,028.53	67,714,486.90
西南地区	79,753,728.85	61,219,506.97	62,088,216.31	49,967,254.05
东北地区	107,690,800.07	75,939,800.08	79,007,301.36	56,702,944.49
华南地区	61,813,690.73	47,043,660.02	23,414,131.62	14,763,903.40
境外	3,128,551.34	2,395,221.08	5,875,883.85	3,743,446.32
合计	1,408,628,280.57	1,024,852,455.21	1,214,566,974.45	879,922,866.39

31、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城建税	2,982,403.71	4,820,651.25
教育费附加	2,132,949.77	3,452,127.06
印花税	1,137,058.20	1,025,918.30
土地使用税	3,459,373.26	2,110,666.56
车船使用税	16,185.80	16,194.51
其他	168,609.00	140,880.25
合 计	9,896,579.74	11,566,437.93

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	39,594,487.44	33,652,212.33
运输费	17,518,530.12	14,727,937.24
安装及维修费	10,973,234.70	11,015,917.21
差旅费	11,873,529.03	10,385,223.41
办公费	8,955,324.40	7,686,495.36
业务招待费	9,764,156.72	6,297,268.33
招标费	9,801,107.72	9,602,684.28
广告及宣传费	3,846,165.40	4,487,401.04
咨询费	4,648,057.78	2,120,910.06
木包装及售后材料	5,838,623.65	4,131,836.18
销售汽车加油费	2,932,847.14	4,426,736.32
股权激励费用	2,295,827.98	1,673,409.54
其他	1,827,047.17	1,416,623.07
合 计	129,868,939.25	111,624,654.37

33、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	32,355,026.12	25,957,996.99
折旧费与摊销	9,325,489.92	7,658,416.66
办公费	5,534,977.12	3,325,411.19
水电费	3,945,616.04	3,159,041.83
中介机构费	3,930,985.48	1,472,931.39

项 目	本期金额	上期金额
汽油费	3,305,767.86	2,769,594.37
业务招待费	2,410,901.51	2,431,682.10
股权激励费	1,643,397.80	1,208,334.06
差旅费	1,625,563.49	828,222.78
修理费	630,245.55	615,642.03
其他费用	1,354,213.35	1,305,905.78
合 计	66,062,184.24	50,733,179.18

34、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	43,556,096.47	39,765,065.49
材料消耗	16,409,429.08	9,163,578.60
专家咨询费	15,650,444.48	10,157,427.57
设备运维费	4,740,741.89	4,967,667.21
折旧及摊销	2,140,088.08	2,146,280.87
检测费	1,725,081.08	1,665,724.37
差旅费用	1,388,441.78	1,702,122.34
股权激励费用	1,303,667.76	972,350.82
其他	676,475.88	2,331,669.11
合计	87,590,466.50	72,871,886.38

35、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	3,420,496.53	965,822.91
减：利息收入	2,014,821.10	1,764,636.42
汇兑损益	-127,985.70	-425,066.75
手续费支出等	515,995.90	464,849.90
合 计	1,793,685.63	-759,030.36

36、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	17,401,529.66	28,534,979.04	11,117,213.97
其中：直接计入当期损益的政府补助	15,761,577.41	28,074,197.12	9,477,261.72
与递延收益相关的政府补助	1,639,952.25	460,781.92	1,639,952.25

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
代扣个人所得税手续费返还		197,821.31	
合 计	17,401,529.66	28,732,800.35	11,117,213.97

37、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,392.19	
理财产品利息收益	809,421.21	4,607,539.62
合 计	807,029.02	4,607,539.62

38、信用减值损失

项 目	本期金额
应收票据坏账损失	-826,417.45
应收账款坏账损失	-18,111,177.01
其他应收款坏账损失	110,858.37
合 计	-18,826,736.09

39、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		-22,427,775.53
存货跌价损失	-1,337,596.71	-1,586,688.36
无形资产减值损失	-1,033,338.77	
合 计	-2,370,935.48	-24,014,463.89

40、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	40,269.91	79,265.27	40,269.91
无形资产处置利得或损失	440,965.73		440,965.73
合 计	481,235.64	79,265.27	481,235.64

41、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	3,250,000.00	1,620,000.00	3,250,000.00
其他利得	669,870.33	855,207.06	669,870.33
合 计	3,919,870.33	2,475,207.06	3,919,870.33

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业奖励性后补助	200,000.00		与收益相关
新认定高新技术企业奖励	200,000.00	50,000.00	与收益相关
省级工业设计中心奖励	1,000,000.00		与收益相关
市级高新技术成果落地奖励资金	500,000.00		与收益相关
省级众创空间奖励	300,000.00		与收益相关
国家企业技术中心奖励	1,000,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励	50,000.00	150,000.00	与收益相关
创新创业资金奖励		1,120,000.00	与收益相关
十大工业名牌产品奖励		200,000.00	与收益相关
重点新产品奖励		100,000.00	与收益相关
合计	3,250,000.00	1,620,000.00	

42、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,360.22	11,778.67	10,360.22
其中：固定资产	10,360.22	11,778.67	10,360.22
赔偿支出	184,798.40	635,905.00	184,798.40
其他	129,824.11	126,187.00	129,709.80
合 计	324,982.73	773,870.67	324,868.42

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	12,298,768.73	13,712,052.92
递延所得税费用	-3,172,305.14	544,698.53
合 计	9,126,463.59	14,256,751.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	101,453,452.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,218,017.94
子公司适用不同税率的影响	262,456.00
调整以前期间所得税的影响	175,979.09
非应税收入的影响	-868,354.73

项 目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,462,381.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-666,511.73
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	766,340.00
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	30,527.02
研发费用加计扣除影响	-7,254,371.45
所得税费用	9,126,463.59

44、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
投标保证金	136,535,175.51	134,878,896.46
利息收入	2,014,738.75	1,764,636.42
政府补助	13,908,748.65	30,130,820.00
押金	59,190,639.08	15,095,469.29
保函保证金	20,714,109.62	14,902,428.49
往来款及其他	13,813,471.16	3,213,860.16
合 计	246,176,882.77	199,986,110.82

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
投标保证金	137,211,315.88	146,874,704.83
支付的各项费用	89,849,591.20	73,474,224.66
保函及承兑保证金	9,138,223.65	21,556,464.93
押金	13,375,397.51	
往来款及其他	32,078,986.84	42,028,443.97
合 计	281,653,515.08	283,933,838.39

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
光伏电站建设资金		15,059,400.00
合 计		15,059,400.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
应付票据保证金	75,980,082.22	18,151,152.19
合 计	75,980,082.22	18,151,152.19

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
应付票据保证金	104,368,299.50	21,791,912.80
合 计	104,368,299.50	21,791,912.80

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	92,326,989.19	86,303,253.56
加：资产减值损失	2,370,935.48	24,014,463.89
信用减值损失	18,826,736.09	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,058,326.46	16,634,782.92
无形资产摊销	6,841,368.23	4,259,894.74
长期待摊费用摊销	315,627.26	315,627.24
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）	-481,235.64	-79,265.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,360.22	11,778.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,420,496.53	965,822.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-807,029.02	-4,607,539.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,172,305.14	544,698.53
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）	-54,848,024.23	23,342,387.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-115,768,755.62	-244,900,698.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	182,165,501.04	146,745,494.74
其他	11,574,586.96	-6,319,603.05
经营活动产生的现金流量净额	162,833,577.81	47,231,097.72
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	341,385,778.43	300,418,645.98

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的年初余额	300,418,645.98	141,314,029.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	40,967,132.45	159,104,616.80

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	341,385,778.43	300,418,645.98
其中：库存现金	1,033.00	601.11
可随时用于支付的银行存款	338,579,790.21	293,831,530.83
可随时用于支付的其他货币资金	2,804,955.22	6,586,514.04
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	341,385,778.43	300,418,645.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	80,880,781.05	保函及承兑保证金
固定资产	93,972,464.37	借款抵押
无形资产	200,769,901.18	借款抵押
在建工程	181,641,399.23	借款抵押
合 计	557,264,545.83	

2019 年 11 月 29 日，公司与中国进出口银行河北省分行签订合同号为 2260015022019113416DY01 的在建工程抵押合同，合同约定：以土地使用权证号分别为冀(2018)鹿泉区不动产权第 0006438 号、冀(2018)鹿泉区不动产权第 0006440 号、冀(2018)鹿泉区不动产权第 0006439 号、冀(2019)鹿泉区不动产权第 0002794 号的土地使用权及地上在建工程为该行借款提供抵押。

2019 年 3 月 15 日，公司与中国农业银行石家庄东岗路支行签订编号为 13100620190000659 的最高额抵押合同，以编号为冀(2016)鹿泉区不动产权第 0001988 号、冀(2016)鹿泉区不动产权第 0001987 号、冀(2017)鹿泉区不动产权第 0001874 号、冀(2017)鹿泉区不动产权第 0001886 号、冀(2018)鹿泉区不动产权第 0005723 号、冀(2018)鹿泉区不动产权第 0005724 号的土地使用权及地上建筑物为该行借款提供抵押。

47、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			7,300,076.73
其中：美元	1,038,672.00	6.9762	7,245,983.61
新加坡币	10,455.00	5.1739	54,093.12
应收账款	244,896.63	6.9762	1,708,447.87
其中：美元	244,896.63	6.9762	1,708,447.87
应付账款	12,660.00	6.9762	88,318.69
其中：美元	12,660.00	6.9762	88,318.69
其他应付款	3,229.00	6.9762	22,526.15
其中：美元	3,229.00	6.9762	22,526.15

48、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款-与资产相关	5,000,000.00	递延收益	125,000.01
财政拨款-与收益相关	15,761,577.41	其他收益	15,761,577.41
财政拨款-与收益相关	3,250,000.00	营业外收入	3,250,000.00
合计	24,011,577.41		19,136,577.42

(2) 政府补助退回情况：无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：

本报告期内本公司未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期内本公司未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本报告期内本公司未发生反向购买事项。

4、处置子公司

本报告期内本公司未发生处置子公司事项。

5、其他原因的合并范围变动

本期公司新设成立石家庄科林物联网科技有限公司等 5 家子企业，本期合并范围新增 5 户。

公司名称	出资额（万元）	出资比例（%）	增加方式
石家庄科林物联网科技有限公司	60.00	60.00	新设成立
石家庄泰达电气设备有限公司		100.00	新设成立
石家庄科林云能信息科技有限公司	60.00	60.00	新设成立
石家庄慧谷企业管理有限公司		100.00	新设成立

石家庄科林恒昇电子科技有限公司		100.00	新设成立
-----------------	--	--------	------

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
石家庄科林电气设备有限公司	石家庄市	石家庄市	制造业	100.00		新设成立
天津科林电气有限公司	天津市	天津市	研发销售	93.02		新设成立
石家庄科林电力设计院有限公司	石家庄市	石家庄市	电力工程施工设计、安装	100.00		新设成立
石家庄科林智控科技有限公司	石家庄市	石家庄市	制造业	60.00		新设成立
石家庄科林新能源科技有限公司	石家庄市	石家庄市	光伏电站运营		60.00	新设成立
罗山县科林兴盛新能源科技有限公司	信阳市	信阳市	光伏电站运营		100.00	新设成立
灵寿县科林新能源科技有限公司	石家庄市	石家庄市	光伏电站运营		60.00	新设成立
赵县科林新能源科技有限公司	石家庄市	石家庄市	光伏电站运营		60.00	新设成立
KELIN INTERNATIONAL PTE. LTD.	新加坡	新加坡	电气设备销售	100.00		新设成立
石家庄科林物联网科技有限公司	石家庄市	石家庄市	仪器仪表制造	60.00		新设成立
石家庄泰达电气设备有限公司	石家庄市	石家庄市	仪器仪表制造	100.00		新设成立
石家庄科林云能信息科技有限公司	石家庄市	石家庄市	软件和信息 技术服务业务	60.00		新设成立
石家庄慧谷企业管理有限公司	石家庄市	石家庄市	商务服务	100.00		新设成立
石家庄科林恒昇电子科技有限公司	石家庄市	石家庄市	仪器仪表制造	100.00		新设成立

(2) 重要的非全资子公司：无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	19,497,607.81	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-2,392.19	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-2,392.19	

4、重要的共同经营：无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应收票据、应付票据、应付账款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的个别销售业务以美元进行结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	1,046,425.95	869,744.09	869,744.09
应收账款	244,896.63	197,211.02	197,211.02
应付款项	15,889.00	14,452.00	14,452.00

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

2、信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收阳煤集团昔阳化工有限责任公司等单位款项，由于与该等单位均已涉诉，预计无法收回，本公司已全额计提坏账准备。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
应付票据	266,370,458.00		
应付账款	493,431,830.32		
长期借款			151,550,000.00

十、公允价值的披露

公司本报告期末无以公允价值计量的资产。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为张成锁、李砚如、屈国旺、邱士勇和董彩宏，该五位股东作为一致行动人对公司共同行使实际控制权，共持有公司 32.22%股份。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、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
李晓东、张宏亮、姜齐荣	董事
贾丽霞、冯东泽	监事
宋建玲、王永、任月吉	高级管理人员
石家庄方初企业管理咨询服务中心（有限合伙）	实际控制人及高管出资的企业

5、关联方交易情况

（1）关联方担保

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否 已经履行 完毕	备注
石家庄科林 电气股份有 限公司	石家庄科林 电气设备有 限公司	12,000.00	2019/10/29	2021/2/6	否	与中信银行股份有限公司石家庄分行签订《最高额保证合同》，

						编号 2019 信银石最高额保证担保合同 2018 年版字第 033901 号。
石家庄科林电气股份有限公司	石家庄科林电气设备有限公司	5,000.00	2018/7/19	2021/7/19	否	与上海浦东发展银行股份有限公司石家庄分行签订《最高额保证合同》，编号 ZB4501201800000046。
石家庄科林电气股份有限公司	石家庄科林电气设备有限公司	20,000.00	2019/3/6	2020/2/29	否	与兴业银行股份有限公司石家庄分行签订《最高额保证合同》，编号兴银（石）最保字第 190006 号。
石家庄科林电气股份有限公司	石家庄科林电气设备有限公司	15,000.00	2019/12/20	2020/12/19	否	与民生银行股份有限公司石家庄分行签订《最高额保证合同》，编号公高保字第 2019122002。
石家庄科林电气股份有限公司	石家庄科林电气设备有限公司	3,000.00	2019/8/21	2020/8/20	否	与招商银行股份有限公司石家庄分行签订《最高额不可撤销担保书》，编号 ZLB2019 高保 00044。
石家庄科林电气股份有限公司	石家庄科林电气股份有限公司	20,000.00	2019/4/24	2022/4/23	否	与沧州银行股份有限公司石家庄分行签订《最高额保证合同》，编号 2019 年保字第 04240003 号。

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员报酬	651.40	378.25

6、关联方应收应付款项：无。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	886,600
公司本期失效的各项权益工具总额	21,000
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

注：根据公司 2018 年 7 月第三届董事会第五次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，董事会同意授予 331 名激励对象 2,237,500 股限制性股票。授予方式为向激励对象定向发行公司普通股。本激励计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 60 个月。本激励计划授予的限制性股票限售期为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。2019 年 7 月，第一期符合授予条件，解除限售 886,600 股，因 6 人离职，回购注销 21000 股。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	依据股票授予日市场价格-授予价格确定

项 目	相关内容
可行权权益工具数量的确定依据	本激励计划分年度对公司业绩指标和个人业绩指标进行考核，以达到考核目标作为激励对象当年度的解除限售条件
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,064,602.70
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,242,893.54

3、以现金结算的股份支付情况：无。

4、股份支付的修改、终止情况：无。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

公司无需要披露的未决诉讼仲裁形成的或有负债。

(2) 产品质量保证

根据子公司科林设备与华夏银行股份有限公司石家庄分行（以下简称“华夏银行石家庄分行”）签订的“光伏贷”产品回购协议书，约定由科林设备为华夏银行石家庄分行的“光伏贷”借款人所购买的公司光伏发电产品质量进行保证，2019 年末科林设备存入产品质量保证金余额 50 万元。

(3) 履约保函：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司为承接业务出具投标及履约保证函 125 份（其中人民币保函 121 份，美元保函 3 份，摩洛哥保函 1 份），投标及履约保证函金额分别为 27,858,365.25 人民币，1,316,000.00 美元，1,000,000.00 迪拉姆，存入保证金金额为人民币 15,320,318.14 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无。

2、利润分配情况

经 2020 年 4 月 15 日召开的第三届董事会第十七次会议审议通过的 2019 年利润分配预案为：以实施前公司股份总数 162,224,500 股为基数，每 10 股派发现金股利人民币 1.70 元（含税），不派送红股，也不实施资本公积金转增股本。本次利润分配预案尚需提交公司 2019 年度股东大会审议。

3、销售退回：无。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况：无。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项：无。

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

报告期内本公司无前期会计差错更正事项。

2、债务重组

报告期内本公司无债务重组事项。

3、资产置换

报告期内本公司无资产置换事项。

4、终止经营

报告期内本公司无终止经营事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		3,118,661.55
商业承兑汇票	1,831,044.21	225,000.00
小 计	1,831,044.21	3,343,661.55
减：坏账准备	107,098.57	
合 计	1,723,945.64	3,343,661.55

(2) 期末已质押的应收票据情况：无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,831,044.21	100.00	107,098.57	5.85	1,723,945.64
其中：按账龄组合计提坏账的应收票据	1,831,044.21	100.00	107,098.57	5.85	1,723,945.64
合 计	1,831,044.21	—	107,098.57	—	1,723,945.64

①期末单项计提坏账准备的应收票据：无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,520,117.00	76,005.85	5
1-2 年	310,927.21	31,092.72	10

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	1,831,044.21	107,098.57	

(6) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合		107,098.57			107,098.57
合 计		107,098.57			107,098.57

(7) 本期实际核销的应收票据：无。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	206,810,905.33	218,917,885.78
1 至 2 年	31,188,771.03	26,629,313.29
2 至 3 年	16,051,015.28	12,786,674.43
3 至 4 年	7,519,277.25	9,927,588.58
4 至 5 年	7,382,142.68	4,221,223.50
5 年以上	10,482,587.34	8,525,769.90
小 计	279,434,698.91	281,008,455.48
减：坏账准备	36,906,841.11	33,509,051.57
合 计	242,527,857.80	247,499,403.91

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,542,569.27	0.91	2,542,569.27	100.00	
其中：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,542,569.27	0.91	2,542,569.27	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	276,892,129.64	99.09	34,364,271.84	12.41	242,527,857.80
其中：账龄组合	274,768,183.44	98.33	34,364,271.84	12.51	240,403,911.60
关联方组合	2,123,946.20	0.76			2,123,946.20
合 计	279,434,698.91	—	36,906,841.11	—	242,527,857.80

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	278,401,466.21	99.07	30,902,062.30	11.10	247,499,403.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,606,989.27	0.93	2,606,989.27	100.00	
合 计	281,008,455.48	100.00	33,509,051.57	11.92	247,499,403.91

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都昊特新能源技术股份有限公司	419,700.00	419,700.00	100.00%	预期无法收回
庆云电业电力物资供应有限公司	388,350.00	388,350.00	100.00%	预期无法收回
郑州伊海电气设备有限公司	368,550.00	368,550.00	100.00%	预期无法收回
山西汾西瑞泰井矿正明煤业有限公司	336,500.00	336,500.00	100.00%	预期无法收回
庆云县电业公司送变电安装公司	290,421.37	290,421.37	100.00%	预期无法收回
零星合计	739,047.90	739,047.90	100.00%	预期无法收回
合 计	2,542,569.27	2,542,569.27	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	204,686,959.13	10,234,347.96	5.00
1-2 年	31,165,771.03	3,116,577.10	10.00
2-3 年	16,040,592.20	3,208,118.44	20.00
3-4 年	7,419,627.25	3,709,813.63	50.00
4-5 年	6,799,095.58	5,439,276.46	80.00
5 年以上	8,656,138.25	8,656,138.25	100.00
合 计	274,768,183.44	34,364,271.84	

续表

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	218,875,227.66	10,943,761.38	5.00
1-2 年	26,622,390.21	2,662,239.02	10.00

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	12,683,524.43	2,536,704.89	20.00
3-4 年	9,344,541.48	4,672,270.74	50.00
4-5 年	3,943,480.81	3,154,784.65	80.00
5 年以上	6,932,301.62	6,932,301.62	100.00
合 计	278,401,466.21	30,902,062.30	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提的坏账准备	2,606,989.27		64,420.00		2,542,569.27
按账龄组合计提的坏账准备	30,902,062.30	3,462,209.54			34,364,271.84
合 计	33,509,051.57	3,462,209.54	64,420.00		36,906,841.11

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 57,837,421.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 20.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,891,871.07 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项 目	期末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值
银行承兑汇票	6,236,338.80		6,236,338.80
合 计	6,236,338.80		6,236,338.80

注：公司视日常资金管理的需要将部分银行承兑汇票进行背书，故将账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	45,335,336.12	
合 计	45,335,336.12	

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,292,711.06	9,689,344.02
合 计	10,292,711.06	9,689,344.02

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,584,335.70	9,310,859.25
1 至 2 年	1,025,455.09	799,422.10
2 至 3 年	297,115.54	74,009.39
3 至 4 年	20,000.00	113,600.71
4 至 5 年	84,950.71	42,700.00
小 计	11,011,857.04	10,340,591.45
减：坏账准备	719,145.98	651,247.43
合 计	10,292,711.06	9,689,344.02

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
投标保证金	9,157,104.74	8,169,526.48
备用金	329,987.89	629,772.00
其他	630,974.69	1,541,292.97
关联方款项	893,789.72	
小 计	11,011,857.04	10,340,591.45
减：坏账准备	719,145.98	651,247.43
合 计	10,292,711.06	9,689,344.02

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	651,247.43			651,247.43
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	67,898.55			67,898.55
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	719,145.98			719,145.98

④本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
Toshniwal Electric Works Priva	投标保证金	2,000,000.00	1 年以内	18.16	100,000.00
国网物资有限公司	投标保证金	990,000.00	1 年以内	8.99	49,500.00
石家庄科林电气设备有限公司	关联方往来款	893,789.72	1 年以内	8.12	
南方电网物资有限公司	投标保证金	800,000.00	1 年以内	7.26	40,000.00
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	投标保证金	600,000.00	1 年以内	5.45	30,000.00
合 计	—	5,283,789.72	—	47.98	219,500.00

⑥涉及政府补助的应收款项：无。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	227,382,818.24	5,000,000.00	222,382,818.24	224,215,352.78	5,000,000.00	219,215,352.78
对联营、合营企业投资	19,497,607.81		19,497,607.81			
合 计	246,880,426.05	5,000,000.00	241,880,426.05	224,215,352.78	5,000,000.00	219,215,352.78

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
石家庄科林电气设备有限公司	201,221,156.74	1,542,035.48		202,763,192.22		
石家庄科林电力设计院有限公司	12,179,043.80	133,560.10		12,312,603.90		
天津科林电气有限公司	10,215,152.24	291,869.88		10,507,022.12		5,000,000.00
石家庄科林智控科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
石家庄科林云能信息科技有限公司		600,000.00		600,000.00		
石家庄科林物联网科技有限公司		600,000.00		600,000.00		
合 计	224,215,352.78	3,167,465.46		227,382,818.24		5,000,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
石家庄汇林创业投资中心（有限合伙）		14,500,000.00		-2,392.19		
小 计		14,500,000.00		-2,392.19		
合 计		14,500,000.00		-2,392.19		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
石家庄汇林创业投资中心（有限合伙）			5,000,000.00	19,497,607.81	
小 计			5,000,000.00	19,497,607.81	
合 计			5,000,000.00	19,497,607.81	

6、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	579,584,510.47	393,599,920.56	477,312,388.83	338,771,383.96
其他业务	19,402,251.01	10,246,570.56	17,839,040.45	11,232,234.18
合 计	598,986,761.48	403,846,491.12	495,151,429.28	350,003,618.14

(1) 主营业务分产品

项目名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
智能电网变电设备	141,829,342.54	83,280,951.93	120,003,091.64	71,648,012.42
智能电网配电设备	174,619,775.82	122,281,202.86	141,284,395.32	90,813,067.22
智能电网用电设备	236,610,575.82	166,674,939.70	162,385,683.80	119,136,390.61
高低压开关及成套设备	7,767,987.41	7,244,889.84	8,293,840.94	8,107,134.64
分布式光伏发电设备	15,868,054.51	11,853,913.26	44,685,574.28	48,481,075.16
其他(注)	2,888,774.37	2,264,022.97	659,802.85	585,703.91
合 计	579,584,510.47	393,599,920.56	477,312,388.83	338,771,383.96

(2)、主营业务分地区

项目名称	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北地区	251,851,804.80	165,343,755.81	210,168,388.32	150,555,160.89
华东地区	70,787,512.36	48,225,048.47	113,749,905.56	77,017,458.76
华中地区	103,157,608.01	70,925,808.66	44,247,799.59	32,027,823.41
西南地区	23,581,747.89	17,179,601.96	32,583,801.84	28,274,603.94
西北地区	67,018,974.07	48,211,900.63	42,646,257.36	28,481,770.46
东北地区	31,204,278.63	19,665,262.00	19,107,173.45	13,169,202.00
华南地区	28,854,033.37	21,653,321.95	8,933,178.86	5,501,913.10
国外	3,128,551.34	2,395,221.08	5,875,883.85	3,743,451.40
合 计	579,584,510.47	393,599,920.56	477,312,388.83	338,771,383.96

7、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,392.19	
理财产品利息收益	809,421.21	4,123,784.12
合 计	807,029.02	4,123,784.12

8、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,287,215.54	37,714,596.73
加：资产减值损失	3,451.75	5,774,046.93
信用减值损失	3,572,786.66	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,650,211.98	14,049,529.06
无形资产摊销	4,633,185.45	2,853,845.56
长期待摊费用摊销	121,994.96	121,994.89

补充资料	本期金额	上期金额
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）	-40,269.91	-34,980.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,301.03	11,385.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,420,496.53	965,822.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-807,029.02	-4,123,784.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-338,708.76	-948,401.91
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）	-30,042,399.86	1,521,231.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,934,670.13	-27,734,660.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	89,178,219.38	74,028,142.79
其他	3,841,956.33	-181,756.53
经营活动产生的现金流量净额	145,423,082.19	104,017,012.08

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

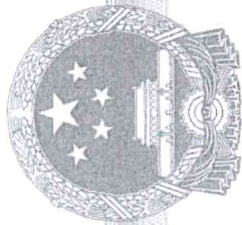
项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	470,875.42	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,367,213.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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		

项 目	金 额	说 明
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	355,247.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	15,193,337.21	
所得税影响额	-2,236,084.73	
少数股东权益影响额（税后）	163,620.12	
合 计	12,793,632.36	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	8.36	0.56	0.56
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.17	0.48	0.48





营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



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

(副本) (5-1)

名称 中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 李尊农

经营范围

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

成立日期 2013年11月04日

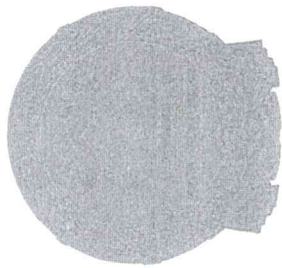
合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层



登记机关

2020年 03月 26日



会计师事务所

执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

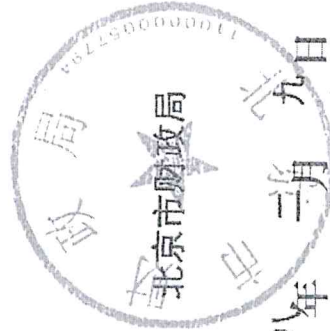


中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告盖章

证书序号：0000066

说明

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



发证机关：

二〇一八年 二月 九日

中华人民共和国财政部制



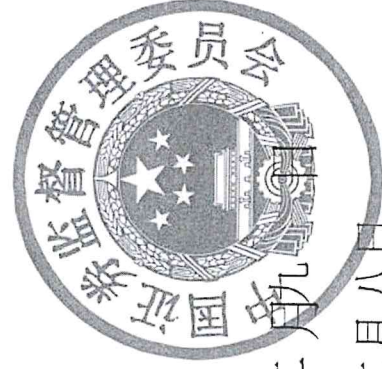
证书序号: 000368

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李尊农



证书号: 24

发证时间: 二〇一二年十二月八日

证书有效期至: 二〇一二年十二月八日

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

姓名: 周辉
Full name: 周辉
Sex: 男
Date of birth: 1982-08-24
工作单位: 北京中企华会计师事务所有限公司
Working unit: 北京中企华会计师事务所有限公司
身份证号: 371325198208243711
Identity card No.

证书编号: 110002890040
No. of Certificate: 110002890040
发证日期: 2013年06月07日
Date of Issuance: 2013-06-07

山东省注册会计师协会
Shandong Institute of CPAs

2013 2014 2015

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年12月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入单位盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年12月30日

注意事项
NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. Nontransfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the next paper.

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.

2012年度任职资格审查合格



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

姓名: 李翼
 Full name: 李翼
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1976-09-20
 Date of birth: 1976-09-20
 工作单位: 高密康成有限责任公司
 Working unit: 高密康成有限责任公司
 身份证号码: 370727197609200373
 Identity card No.: 370727197609200373

证书编号: **370600120014**
 No. of Certificate: **370600120014**
 批准注册协会: **山东省注册会计师协会**
 Authorized Institute of CPAs: **山东省注册会计师协会**
 发证日期: **2014 年 11 月 11 日**
 Date of Issuance: **2014 年 11 月 11 日**

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2018 年
 注册会计师
 年检合格专用章

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

2016 年
 注册会计师
 年检合格专用章

2019 年
 注册会计师
 年检合格专用章

年 月 日
 / /

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

2016 年
 注册会计师
 年检合格专用章

2016 年 02 月 29 日

年 月 日
 / /

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

2017 年
 注册会计师
 年检合格专用章

2017 年 02 月 17 日

年 月 日
 / /

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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

10