

深圳市科陆电子科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2021]003441 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

深圳市科陆电子科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-6
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1- 127

审计报告

大华审字[2021]003441号

深圳市科陆电子科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市科陆电子科技股份有限公司(以下简称科陆电子公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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,公允反映了科陆电子公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

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。

1. 投资收益及资产处置收益的确认；
2. 应收款项减值。

(一) 投资收益及资产处置收益的确认

1. 事项描述

如科陆电子子公司合并财务报表附注六、注释 49 投资收益和注释 53 资产处置收益所示，2020 年度，科陆电子子公司合并财务报表确认投资收益 81,073.56 万元，其中处置长期股权投资产生的投资收益 78,697.16 万元；确认资产处置收益 14,151.72 万元。科陆电子子公司处置长期股权投资及资产产生的投资收益及资产处置收益对于财务报表有重大性，因此，我们将投资收益及资产处置收益的确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于投资收益及资产处置收益的确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 对公司与处置长期股权投资及资产相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；
- (2) 获取公司处置长期股权投资及资产相关的合同、评估报告；
- (3) 对长期股权投资及资产处置的交割情况进行查验；
- (4) 对公司处置长期股权投资及资产相关的回款情况进行查验；
- (5) 对公司处置长期股权投资及资产的商业逻辑及合理性进行分析；
- (6) 评估管理层于 2020 年 12 月 31 日对投资收益及资产处置收益在财务报表的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，科陆电子子公司管理层对投资收益及资产处置收益的确认的会计处理符合《企业会计准则》的要求。

(二) 应收款项减值

1. 事项描述

如科陆电子公司合并财务报表附注六-注释 2 应收票据、注释 3 应收账款、注释 5 其他应收款和注释 51 信用减值损失所示，2020 年度，科陆电子公司合并财务报表计提信用减值损失合计 49,432.79 万元，其中：计提应收票据坏账准备 557.98 万元，计提应收账款坏账准备 6,193.11 万元，计提其他应收款坏账准备 42,681.69 万元。

由于应收款项减值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收款项的减值对于财务报表具有重大性，因此，我们将应收款项减值认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于应收款项减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 对与应收款项日常管理及减值评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；

(2) 复核管理层在评估应收款项减值方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目，当中考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况，以及我们对经营环境及行业基准的认知（特别是账龄及逾期应收款项）等；

(3) 将前期坏账准备的会计估计与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况进行对比，评估管理层对应收款项减值判断的可靠性和历史准确性，并向管理层询问差异的原因；

(4) 对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项进行了减值测试，评价了管理层坏账准备计提的合理性；

(5) 复核管理层于 2020 年 12 月 31 日对应收款项坏账准备的会

计处理及披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，科陆电子子公司管理层对应收款项减值的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

科陆电子子公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 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。截止报告日，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

科陆电子子公司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，科陆电子子公司管理层负责评估科陆电子子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陆电子子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科陆电子子公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保

证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科陆电子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告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陆电子公司不能持续经营。

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

6. 就科陆电子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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：

(项目合伙人) 张朝铖

中国·北京

中国注册会计师：

刘国平

二〇二一年四月二十六日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注六	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金	注释1	1,065,786,937.99	1,498,719,629.13	1,498,719,629.13
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	注释2	174,776,225.50	41,107,165.86	41,107,165.86
应收账款	注释3	1,582,146,611.23	1,660,799,249.41	1,660,799,249.41
应收款项融资		-	-	-
预付款项	注释4	43,624,708.69	84,664,466.38	84,664,466.38
其他应收款	注释5	416,460,708.09	703,224,793.30	703,224,793.30
存货	注释6	882,073,630.67	1,095,355,487.43	1,095,355,487.43
合同资产		-	-	-
持有待售资产	注释7	25,087,074.48	263,691,302.87	263,691,302.87
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	注释8	266,469,478.05	295,066,924.16	295,066,924.16
流动资产合计		4,456,425,374.70	5,642,629,018.54	5,642,629,018.54
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款	注释9	22,890,832.90	-	-
长期股权投资	注释10	144,980,497.50	142,041,139.64	142,041,139.64
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产	注释11	351,550,031.75	339,086,937.92	339,086,937.92
投资性房地产	注释12	128,954,583.39	123,974,389.99	123,974,389.99
固定资产	注释13	1,570,780,937.09	1,712,457,433.73	1,712,457,433.73
在建工程	注释14	1,130,814,872.37	576,932,770.56	576,932,770.56
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	注释15	523,432,353.27	553,424,701.24	553,424,701.24
开发支出		-	-	-
商誉	注释16	78,146,248.53	96,767,076.07	96,767,076.07
长期待摊费用	注释17	104,218,846.72	131,513,967.11	131,513,967.11
递延所得税资产	注释18	470,606,471.89	488,744,598.85	488,744,598.85
其他非流动资产	注释19	296,378,059.44	306,653,398.34	306,653,398.34
非流动资产合计		4,822,753,734.85	4,471,596,413.45	4,471,596,413.45
资产总计		9,279,179,109.55	10,114,225,431.99	10,114,225,431.99

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：饶陆华

主管会计工作负责人：熊晓建

会计机构负责人：熊晓建

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款	注释20	2,549,500,000.00	3,691,700,000.00	3,691,700,000.00
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	注释21	422,413,470.52	335,621,606.42	335,621,606.42
应付账款	注释22	1,725,900,053.23	1,542,542,734.09	1,542,542,734.09
预收款项		-	-	564,443,265.01
合同负债	注释23	501,461,741.08	510,936,388.55	-
应付职工薪酬	注释24	72,758,948.57	76,461,163.00	76,461,163.00
应交税费	注释25	72,109,886.10	125,145,077.47	125,145,077.47
其他应付款	注释26	480,280,746.81	288,662,240.99	288,662,240.99
持有待售负债	注释27	-	5,471,212.60	5,471,212.60
一年内到期的非流动负债	注释28	317,351,330.94	650,431,288.65	650,431,288.65
其他流动负债	注释29	46,562,244.07	53,506,876.46	-
流动负债合计		6,188,338,421.32	7,280,478,588.23	7,280,478,588.23
非流动负债：				
长期借款	注释30	191,500,000.00	222,100,000.00	222,100,000.00
应付债券	注释31	994,667,728.29	496,594,145.71	496,594,145.71
长期应付款	注释32	90,589,296.36	201,173,839.65	201,173,839.65
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债	注释33	-	618,271,331.25	618,271,331.25
递延收益	注释34	167,725,326.03	212,951,893.34	212,951,893.34
递延所得税负债	注释18	6,576,585.45	6,710,719.13	6,710,719.13
其他非流动负债	注释35	1,106,000.00	1,106,000.00	1,106,000.00
非流动负债合计		1,452,164,936.13	1,758,907,929.08	1,758,907,929.08
负债合计		7,640,503,357.45	9,039,386,517.31	9,039,386,517.31
股东权益：				
股本	注释36	1,408,349,147.00	1,408,349,147.00	1,408,349,147.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积	注释37	1,931,667,614.81	1,906,372,332.31	1,906,372,332.31
减：库存股		-	-	-
其他综合收益	注释38	816,075.28	1,075,215.79	1,075,215.79
专项储备	注释39	1,539,106.31	1,138,427.31	1,138,427.31
盈余公积	注释40	134,505,883.55	134,505,883.55	134,505,883.55
未分配利润	注释41	-2,044,622,646.67	-2,229,956,637.44	-2,229,956,637.44
归属于母公司股东权益合计		1,432,255,180.28	1,221,484,368.52	1,221,484,368.52
少数股东权益		206,420,571.82	-146,645,453.84	-146,645,453.84
股东权益合计		1,638,675,752.10	1,074,838,914.68	1,074,838,914.68
负债和股东权益总计		9,279,179,109.55	10,114,225,431.99	10,114,225,431.99

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：饶陆华

主管会计工作负责人：熊晓建

会计机构负责人：熊晓建

合并利润表

2020年度

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释42	3,337,288,927.25	3,195,325,075.74
减：营业成本	注释42	2,298,683,852.83	2,254,144,993.61
税金及附加	注释43	27,721,793.22	27,897,671.70
销售费用	注释44	323,226,427.82	406,332,809.20
管理费用	注释45	253,593,562.36	290,807,352.52
研发费用	注释46	220,905,600.57	301,734,136.06
财务费用	注释47	329,395,824.35	447,025,280.48
其中：利息费用		288,522,097.12	412,403,787.83
利息收入		17,877,937.93	22,782,221.47
加：其他收益	注释48	56,905,447.74	61,031,951.40
投资收益	注释49	810,735,587.61	21,198,178.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,032,317.72	-39,117,545.71
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		-	-
公允价值变动收益	注释50	12,463,193.83	-189,540,565.06
信用减值损失	注释51	-494,327,852.86	-700,649,832.54
资产减值损失	注释52	-150,914,144.69	-975,665,337.94
资产处置收益	注释53	141,517,161.40	-56,393,724.63
二、营业利润		260,141,259.13	-2,372,636,498.41
加：营业外收入	注释54	11,885,060.64	25,810,946.12
减：营业外支出	注释55	40,901,064.19	682,693,928.91
三、利润总额		231,125,255.58	-3,029,519,481.20
减：所得税费用	注释56	34,290,059.73	-337,070,898.15
四、净利润		196,835,195.85	-2,692,448,583.05
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一) 按经营持续性分类		-	-
持续经营净利润		196,835,195.85	-2,692,448,583.05
终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类		-	-
归属于母公司所有者的净利润		185,333,990.77	-2,375,936,436.52
少数股东损益		11,501,205.08	-316,512,146.53
五、其他综合收益的税后净额		-259,140.51	964,487.52
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-259,140.51	964,487.52
(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净变动额		-	-
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		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-259,140.51	964,487.52
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 其他债权投资公允价值变动		-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
6. 现金流量套期储备		-	-
7. 外币财务报表折算差额		-259,140.51	964,487.52
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		196,576,055.34	-2,691,484,095.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		185,074,850.26	-2,374,971,949.00
归属于少数股东的综合收益总额		11,501,205.08	-316,512,146.53
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.1316	-1.6871
(二) 稀释每股收益		0.1316	-1.6871

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：饶陆华

主管会计工作负责人：熊晓建

会计机构负责人：熊晓建

合并现金流量表

2020年度

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,072,504,761.97	3,400,470,021.59
收到的税费返还		41,583,927.55	55,205,261.37
收到其他与经营活动有关的现金	注释57	216,415,065.16	318,517,860.41
经营活动现金流入小计		3,330,503,754.68	3,774,193,143.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,711,287,182.69	2,284,675,119.67
支付给职工以及为职工支付的现金		446,975,703.26	466,189,245.42
支付的各项税费		164,871,211.06	169,874,761.58
支付其他与经营活动有关的现金	注释57	499,257,038.04	798,316,554.26
经营活动现金流出小计		2,822,391,135.05	3,719,055,680.93
经营活动产生的现金流量净额		508,112,619.63	55,137,462.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		14,204,899.48	483,630,388.07
取得投资收益收到的现金		1,920,395.24	1,312,813.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		332,161,973.00	20,887,831.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		527,866,527.52	383,739,213.65
收到其他与投资活动有关的现金	注释57	3,000,000.00	108,180,502.20
投资活动现金流入小计		879,153,795.24	997,750,749.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		294,312,633.28	303,641,460.46
投资支付的现金		1,196,347.87	25,699,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		442,450.81	-
支付其他与投资活动有关的现金	注释57	-	5,808,411.08
投资活动现金流出小计		295,951,431.96	335,148,871.54
投资活动产生的现金流量净额		583,202,363.28	662,601,877.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	2,503,097.63
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	1,488,000.00
取得借款收到的现金		4,177,195,500.00	6,483,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释57	322,418,759.60	886,248,535.07
筹资活动现金流入小计		4,499,614,259.60	7,372,451,632.70
偿还债务支付的现金		5,156,453,394.74	6,473,713,522.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		301,366,162.10	334,905,099.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	2,461,167.72
支付其他与筹资活动有关的现金	注释57	261,608,558.75	1,607,509,426.64
筹资活动现金流出小计		5,719,428,115.59	8,416,128,048.87
筹资活动产生的现金流量净额		-1,219,813,855.99	-1,043,676,416.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,014,890.83	5,734,696.07
五、现金及现金等价物净增加额		-139,513,763.91	-320,202,380.20
加：期初现金及现金等价物余额		632,736,286.98	952,938,667.18
六、期末现金及现金等价物余额		493,222,523.07	632,736,286.98

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：饶陆华

主管会计工作负责人：熊晓建

会计机构负责人：熊晓建

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额									
	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		
一、上年年末余额	1,408,349,147.00	-	1,906,372,332.31	-	1,075,215.79	1,138,427.31	134,505,883.55	-2,229,956,637.44	-146,645,453.84	1,074,838,914.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,408,349,147.00	-	1,906,372,332.31	-	1,075,215.79	1,138,427.31	134,505,883.55	-2,229,956,637.44	-146,645,453.84	1,074,838,914.68
三、本年增减变动金额	-	-	25,295,282.50	-	-259,140.51	400,679.00	-	185,333,990.77	353,066,025.66	563,836,837.42
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-259,140.51	-	-	185,333,990.77	11,501,205.08	196,576,055.34
（二）股东投入和减少资本	-	-	25,295,282.50	-	-	-	-	-	341,564,820.58	366,860,103.08
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	120,992,844.52	120,992,844.52
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	25,295,282.50	-	-	-	-	-	220,571,976.06	245,867,258.56
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	400,679.00	-	-	-	400,679.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	400,679.00	-	-	-	400,679.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,408,349,147.00		1,931,667,614.81		816,075.28	1,539,106.31	134,505,883.55	-2,044,622,646.67	206,420,571.82	1,638,675,752.10

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：饶陆华

主管会计工作负责人：熊晓建

会计机构负责人：熊晓建

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,408,163,573.00	-	1,903,407,775.21	-	110,728.27	761,912.36	134,505,883.55	47,838,259.74	159,793,675.20	3,654,581,807.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	98,141,539.34	-	98,141,539.34
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,408,163,573.00	-	1,903,407,775.21	-	110,728.27	761,912.36	134,505,883.55	145,979,799.08	159,793,675.20	3,752,723,346.67
三、本年增减变动金额	185,574.00	-	2,964,557.10	-	964,487.52	376,514.95	-	-2,375,936,436.52	-306,439,129.04	-2,677,884,431.99
（一）综合收益总额	-	-	-	-	964,487.52	-	-	-2,375,936,436.52	-316,512,146.53	-2,691,484,095.53
（二）股东投入和减少资本	185,574.00	-	2,964,557.10	-	-	-	-	-	10,073,017.49	13,223,148.59
1. 股东投入的普通股	185,574.00	-	829,523.63	-	-	-	-	-	-	1,015,097.63
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	2,135,033.47	-	-	-	-	-	10,073,017.49	12,208,050.96
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	376,514.95	-	-	-	376,514.95
1. 本期提取	-	-	-	-	-	376,514.95	-	-	-	376,514.95
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,408,349,147.00	-	1,906,372,332.31	-	1,075,215.79	1,138,427.31	134,505,883.55	-2,229,956,637.44	-146,645,453.84	1,074,838,914.68

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：饶陆华

主管会计工作负责人：熊晓建

会计机构负责人：熊晓建

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十五	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动资产：				
货币资金		517,089,169.95	891,188,343.78	891,188,343.78
交易性金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		116,201,787.85	9,201,801.52	9,201,801.52
应收账款	注释1	2,295,506,484.53	2,354,615,337.38	2,354,615,337.38
应收款项融资		-	-	-
预付款项		12,215,662.97	22,542,214.34	22,542,214.34
其他应收款	注释2	1,548,667,785.51	1,554,049,712.52	1,554,049,712.52
存货		314,210,362.76	452,881,632.54	452,881,632.54
合同资产		-	-	-
持有待售资产		-	343,960,262.79	343,960,262.79
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		8,754,172.62	15,045,334.65	15,045,334.65
流动资产合计		4,812,645,426.19	5,643,484,639.52	5,643,484,639.52
非流动资产：				
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		22,890,832.90	-	-
长期股权投资	注释3	4,460,440,207.80	4,522,516,719.05	4,522,516,719.05
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		97,344,872.12	88,711,977.97	88,711,977.97
投资性房地产		122,289,352.31	123,974,389.99	123,974,389.99
固定资产		206,145,923.27	177,664,411.66	177,664,411.66
在建工程		964,891,731.41	347,776,538.10	347,776,538.10
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产		390,161,382.61	412,851,239.24	412,851,239.24
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		33,309,018.09	45,668,876.41	45,668,876.41
递延所得税资产		353,181,993.30	406,639,085.78	406,639,085.78
其他非流动资产		109,905,556.17	60,372,752.00	60,372,752.00
非流动资产合计		6,760,560,869.98	6,186,175,990.20	6,186,175,990.20
资产总计		11,573,206,296.17	11,829,660,629.72	11,829,660,629.72

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：饶陆华

主管会计工作负责人：熊晓建

会计机构负责人：熊晓建

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	2020年12月31日	2020年1月1日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款		2,401,000,000.00	3,537,700,000.00	3,537,700,000.00
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		292,476,069.92	237,221,936.33	237,221,936.33
应付账款		3,068,790,122.98	2,587,266,717.40	2,587,266,717.40
预收款项		-	-	240,739,944.80
合同负债		172,763,340.05	213,044,198.94	-
应付职工薪酬		36,170,519.47	30,546,601.42	30,546,601.42
应交税费		33,841,921.80	90,406,064.55	90,406,064.55
其他应付款		1,812,394,443.45	1,572,206,736.61	1,572,206,736.61
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		33,810,717.66	233,762,327.00	233,762,327.00
其他流动负债		22,459,234.21	27,695,745.86	-
流动负债合计		7,873,706,369.54	8,529,850,328.11	8,529,850,328.11
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		994,667,728.29	496,594,145.71	496,594,145.71
长期应付款		-	33,810,717.66	33,810,717.66
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	243,000,000.00	243,000,000.00
递延收益		13,652,608.33	22,970,051.84	22,970,051.84
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		1,106,000.00	1,106,000.00	1,106,000.00
非流动负债合计		1,009,426,336.62	797,480,915.21	797,480,915.21
负债合计		8,883,132,706.16	9,327,331,243.32	9,327,331,243.32
股东权益：				
股本		1,408,349,147.00	1,408,349,147.00	1,408,349,147.00
其他权益工具		-	-	-
其中：优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
资本公积		1,910,901,807.94	1,910,901,807.94	1,910,901,807.94
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		134,505,883.55	134,505,883.55	134,505,883.55
未分配利润		-763,683,248.48	-951,427,452.09	-951,427,452.09
股东权益合计		2,690,073,590.01	2,502,329,386.40	2,502,329,386.40
负债和股东权益总计		11,573,206,296.17	11,829,660,629.72	11,829,660,629.72

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：饶陆华

主管会计工作负责人：熊晓建

会计机构负责人：熊晓建

母公司利润表

2020年度

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	1,960,673,046.70	1,990,200,956.57
减：营业成本	注释4	1,533,188,753.37	1,546,430,730.49
税金及附加		7,244,905.59	11,981,492.91
销售费用		161,621,494.06	257,675,076.45
管理费用		145,289,206.21	124,326,855.23
研发费用		78,827,578.31	127,168,533.59
财务费用		265,680,742.89	364,349,970.11
其中：利息费用		224,029,185.27	319,783,516.58
利息收入		11,837,385.64	6,279,649.25
加：其他收益		25,294,765.14	26,110,017.25
投资收益	注释5	445,767,863.76	-354,569,637.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,164,856.83	-37,323,532.27
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		-	-
公允价值变动收益		8,632,894.15	-197,515,425.01
信用减值损失		-54,325,320.30	-500,549,320.05
资产减值损失		-75,798,946.44	-20,173,508.70
资产处置收益		145,889,660.81	
二、营业利润		264,281,283.39	-1,488,429,576.65
加：营业外收入		3,398,697.51	2,452,043.41
减：营业外支出		26,650,368.51	300,083,734.82
三、利润总额		241,029,612.39	-1,786,061,268.06
减：所得税费用		53,285,408.78	-312,031,057.58
四、净利润		187,744,203.61	-1,474,030,210.48
(一) 持续经营净利润		187,744,203.61	-1,474,030,210.48
(二) 终止经营净利润		-	-
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净变动额		-	-
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		-	-
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 其他债权投资公允价值变动		-	-
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
6. 现金流量套期储备		-	-
7. 外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		187,744,203.61	-1,474,030,210.48
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：饶陆华

主管会计工作负责人：熊晓建

会计机构负责人：熊晓建

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十五	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		1,871,724,009.57	2,085,202,317.11
收到的税费返还		22,459,404.82	38,700,112.06
收到其他与经营活动有关的现金		1,140,801,902.78	854,006,287.51
经营活动现金流入小计		3,034,985,317.17	2,977,908,716.68
购买商品、接受劳务支付的现金		1,241,623,213.31	1,707,284,194.34
支付给职工以及为职工支付的现金		177,131,998.51	205,495,186.32
支付的各项税费		65,376,274.49	71,134,814.18
支付其他与经营活动有关的现金		234,593,529.02	510,986,276.99
经营活动现金流出小计		1,718,725,015.33	2,494,900,471.83
经营活动产生的现金流量净额		1,316,260,301.84	483,008,244.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		3,799,897.48	475,980,250.00
取得投资收益收到的现金		274,908.55	335,902.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		320,850,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		498,945,250.83	384,001.00
收到其他与投资活动有关的现金		13,405,000.00	63,793,235.00
投资活动现金流入小计		837,275,056.86	540,493,388.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,290,807.27	60,836,809.57
投资支付的现金		80,096,347.87	73,199,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	3,611,000.00
投资活动现金流出小计		260,387,155.14	137,646,809.57
投资活动产生的现金流量净额		576,887,901.72	402,846,579.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,015,097.63
取得借款收到的现金		2,899,000,000.00	5,188,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		276,766,276.41	-
筹资活动现金流入小计		3,175,766,276.41	5,189,015,097.63
偿还债务支付的现金		4,832,495,500.00	5,525,263,590.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		238,527,479.74	239,770,401.84
支付其他与筹资活动有关的现金		87,333,333.32	619,463,601.30
筹资活动现金流出小计		5,158,356,313.06	6,384,497,593.14
筹资活动产生的现金流量净额		-1,982,590,036.65	-1,195,482,495.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,891,064.33	5,658,215.43
五、现金及现金等价物净增加额		-97,332,897.42	-303,969,456.12
加：期初现金及现金等价物余额		200,913,659.44	504,883,115.56
六、期末现金及现金等价物余额		103,580,762.02	200,913,659.44

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：饶陆华

主管会计工作负责人：熊晓建

会计机构负责人：熊晓建

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额								
	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
一、上年年末余额	1,408,349,147.00	-	1,910,901,807.94	-	-	-	134,505,883.55	-951,427,452.09	2,502,329,386.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	1,408,349,147.00	-	1,910,901,807.94	-	-	-	134,505,883.55	-951,427,452.09	2,502,329,386.40
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	187,744,203.61	187,744,203.61
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	187,744,203.61	187,744,203.61
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年期末余额	1,408,349,147.00	-	1,910,901,807.94	-	-	-	134,505,883.55	-763,683,248.48	2,690,073,590.01

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：饶陆华

主管会计工作负责人：熊晓建

会计机构负责人：熊晓建

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期金额								
	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
一、上年年末余额	1,408,163,573.00	-	1,910,072,284.31	-	-	-	134,505,883.55	424,461,219.05	3,877,202,959.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	98,141,539.34	98,141,539.34
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,408,163,573.00	-	1,910,072,284.31	-	-	-	134,505,883.55	522,602,758.39	3,975,344,499.25
三、本年增减变动金额	185,574.00	-	829,523.63	-	-	-	-	-1,474,030,210.48	-1,473,015,112.85
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-1,474,030,210.48	-1,474,030,210.48
（二）股东投入和减少资本	185,574.00	-	829,523.63	-	-	-	-	-	1,015,097.63
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	185,574.00	-	829,523.63	-	-	-	-	-	1,015,097.63
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,408,349,147.00	-	1,910,901,807.94	-	-	-	134,505,883.55	-951,427,452.09	2,502,329,386.40

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：饶陆华

主管会计工作负责人：熊晓建

会计机构负责人：熊晓建

深圳市科陆电子科技股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市科陆电子科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1996 年 8 月由饶陆华、曾驱虎、严砺生共同设立的有限公司，2000 年整体变更为股份有限公司。公司统一社会信用代码：91440300279261223W，并于 2007 年 3 月 6 日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 140,834.91 万股，注册资本为人民币 140,834.91 万元，注册地址：深圳市光明新区观光路 3009 号招商局光明科技园 A6 栋 2A，公司实际控制人为饶陆华。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于电工仪器仪表与电力自动化制造业，主要产品为：

1. 智能电网：智能用电产品、智能配变电产品、智慧电力工业产品、电力工程及技术服务等。
2. 储能：新能源发电辅助设备、储能系统设施、电池总成等。
3. 综合能源管理及服务：能源管理、新能源车桩运营等。
4. 物业。
5. 金融业务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 26 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 66 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市科陆智慧工业有限公司	全资	一级	100.00	100.00
深圳市科陆驱动技术有限公司	全资	一级	100.00	100.00
深圳市科陆精密仪器有限公司	全资	一级	100.00	100.00
深圳市鸿志软件有限公司	全资	一级	100.00	100.00
科陆国际技术有限公司	全资	一级	100.00	100.00
深圳市科陆新能源技术有限公司	全资	一级	100.00	100.00
深圳市车电网络有限公司	控股	一级	51.00	51.00
深圳市科陆智慧能源有限公司	全资	一级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市陆新能源服务有限公司	全资	一级	100.00	100.00
河北万酷新能源科技有限公司	控股	一级	60.00	60.00
深圳市陆润能源有限公司	全资	一级	100.00	100.00
福建陆润能源有限公司	全资	一级	100.00	100.00
无锡陆金新能源科技有限公司	控股	一级	70.00	70.00
宜春市科陆储能技术有限公司	全资	一级	100.00	100.00
深圳前海科陆能源金融服务有限公司	全资	一级	100.00	100.00
深圳市科陆物业管理有限公司	全资	一级	100.00	100.00
深圳市科陆园区运营管理有限公司	全资	一级	100.00	100.00
北京市科陆新能源投资有限公司	全资	一级	100.00	100.00
深圳芯珑电子技术有限公司	全资	一级	100.00	100.00
深圳市创响绿源新能源汽车发展有限公司	控股	一级	95.50	95.50
香港港科实业有限公司	全资	一级	100.00	100.00
CLOU ENERGY LLC	全资	一级	100.00	100.00
深圳市科陆能源服务有限公司	全资	一级	100.00	100.00
玉门市科陆新能源有限公司	全资	一级	100.00	100.00
深圳市科陆售电有限公司	全资	一级	100.00	100.00
深圳科泰商业保理有限公司	控股	一级	99.98	99.98
上海东自电气股份有限公司	控股	一级	50.14	50.14
四川锐南电力建设工程有限公司	全资	一级	100.00	100.00
四川科陆新能电气有限公司	全资	一级	100.00	100.00
南昌市科陆智能电网科技有限公司	全资	一级	100.00	100.00
南昌科陆公交新能源有限责任公司	控股	一级	70.00	70.00
永仁泓良新能源技术有限公司	控股	二级	90.00	90.00
深圳市车电广北产业投资有限公司	控股	二级	35.70	51.00
广州车电象前充新能源有限公司	控股	二级	51.00	51.00
江苏车电网新能源有限公司	控股	二级	51.00	51.00
大同市智慧科陆储能技术有限公司	全资	二级	100.00	100.00
兴和县陆兴能源有限公司	全资	二级	100.00	100.00
深圳市河陆能源有限公司	全资	二级	100.00	100.00
深圳市中电绿源纯电动汽车运营有限公司	控股	二级	95.50	95.50
湖南科陆中电绿源新能源汽车有限公司	控股	二级	76.40	80.00
广州科陆中电绿源新能源汽车有限公司	控股	二级	95.50	100.00
东莞车电绿源新能源汽车科技有限公司	控股	二级	95.50	100.00
科陆中电绿源（天津）新能源汽车科技有限公司	控股	二级	100.00	100.00
CLOU TEK GMBH	全资	二级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
EGYPTIAN SMART METERS COMPANY(S.A.E)	控股	二级	60.00	60.00
托克逊县东丰风力发电有限公司	全资	二级	100.00	100.00
河北子德新能源开发有限公司	全资	二级	100.00	100.00
宜兴市同德能源科技有限公司	全资	二级	100.00	100.00
新疆科陆光润电子科技有限公司	控股	二级	57.00	57.00
察布查尔锡伯自治县科陆电子科技有限公司	全资	二级	100.00	100.00
河北丰隆光伏发电有限公司	全资	二级	100.00	100.00
浙江科陆售电有限公司	全资	二级	100.00	100.00
苏州科陆东自电气有限公司	控股	二级	50.14	100.00
广东省顺德开关厂有限公司	控股	二级	50.14	100.00
江西陆能景置业有限公司	全资	二级	100.00	100.00
南昌科陆新能源汽车有限公司	全资	二级	100.00	100.00
永修县科陆公交新能源有限责任公司	控股	二级	18.92	100.00
贵阳市车电广北新能源有限公司	控股	三级	51.00	51.00
湛江市中电绿源新能源汽车运营有限公司	控股	三级	87.86	92.00
康保县瑞凯新能源开发有限公司	全资	三级	100.00	100.00
宁夏同心日升光伏发电有限公司	全资	三级	100.00	100.00
怀来中尚新能源科技有限公司	全资	三级	100.00	100.00
苏州科陆机电设备进出口有限公司	控股	三级	50.14	100.00
广东粤新顺机电设备安装有限公司	控股	三级	50.14	100.00
佛山市顺德区顺又捷售后服务有限公司	控股	三级	50.14	100.00
广东顺意电工绝缘器材有限公司	控股	三级	50.14	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 5 户，减少 19 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
深圳市车电广北产业投资有限公司	新设
贵阳市车电广北新能源有限公司	新设
广州车电象前充新能源有限公司	新设
江苏车电网新能源有限公司	新设
深圳市科陆园区运营管理有限公司	新设

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
北京科陆能源售电有限公司	本期注销
高密市科陆润达新能源科技有限公司	本期注销
海豚大数据网络科技（深圳）有限公司	本期转让
海豚保险经纪（深圳）有限公司	本期转让
湖南科陆售电有限公司	本期注销
阿鲁科尔沁旗科陆光大新能源科技有限公司	本期注销
无锡科陆新能源科技有限公司	本期注销
中核国缆新能源有限公司	本期转让
中核国缆宣化县新能源有限公司	本期转让
山东科陆售电有限公司	本期注销
成都市科陆洲电子有限公司	本期转让
江西科陆智慧科技有限公司	本期注销
井陘陆翔余热发电有限公司	本期转让
江苏华驰电气有限公司	本期转让
鄂托克旗科陆天泽源新能源科技有限公司	本期注销
英山县陆能新能源服务有限公司	本期注销
乌兰察布市陆辉光伏发电有限公司	本期注销
长白朝鲜族自治县科陆润达新能源科技有限公司	本期注销
重庆科陆售电有限公司	本期转让

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的

财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期为 12 个月，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该

子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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,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:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 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。

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,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在

丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外

币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

(十)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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公

司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期內出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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,对于本公司购买或源生的已发生

信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出

不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 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。

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级, 历史上未发生票据违约, 信用损失风险极低, 在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	公司期末的商业承兑汇票	参考应收账款政策计提坏账准备

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	无合同纠纷组合	基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	特定款项组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；根据业务性质，认定无信用风险

对于划分为无合同纠纷组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

(十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十)
6. 金融工具减值。

(十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十)
6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	无合同纠纷组合	基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，按未来 12 个月内或者整个存续期预期信用损失率计提
组合二	特定款项组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；包括应收出口退税款，期后已经回收的投标保证金及押金等，一般不计提坏账，除非有客观证据表明其发生了减值。

对于划分为无合同纠纷组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

(十五) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十六) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性

极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十七)其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十)

6. 金融工具减值。

(十八)长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十)

6. 金融工具减值。

(十九)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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,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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,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:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相应对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(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(二十)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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20~40	10.00	4.50~2.25

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以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的金额计入当期损益。

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相

同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20~40	5.00-10.00	4.50-2.25
房屋装修	年限平均法	15	5.00-10.00	6.00
机器设备-其他类	年限平均法	5	5.00-10.00	18.00
机器设备-光伏电站类	年限平均法	5~25	5.00-10.00	18.00~3.60
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00-10.00	18.00
运输设备	年限平均法	5	5.00-10.00	18.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

(二十二) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(二十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十四)无形资产与开发支出

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,包括土地使用权、专利权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	受益期限
技术使用权	5-10 年	受益期限
软件	5 年	受益期限
商标注册费	5 年	受益期限
高尔夫球会籍	20 年	受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十五)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十六)长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上

的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

公司按照资产的受益期间确认摊销期限。

(二十七) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算,将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

(二十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

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

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

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

(二十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型考虑以下因素:(1)期权的行权价格;(2)期权的有效期;(3)标的股份的现行价格;(4)股价预计波动率;(5)股份的预计股利;(6)期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

(三十) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(三十一) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

商品销售和提供服务，在客户取得控制权时确认收入。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰

当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 特殊交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3. 收入确认的具体方法

报告期内，企业与客户之间的合同同时满足下列条件时：

- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

公司按照销售合同，将销售分为内销和外销。

(1) 内销收入确认

收入确认时点以货物移交时客户签收的回执单的签收日期作为收入的确认时点。

(2) 外销收入确认

收入确认时点以出口报关并收到运输提单的日期作为收入的确认时点。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(三十二) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

公司新能源汽车推广应用补助金，属于与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，根据车辆的折旧年限，冲减车辆的折旧。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税

款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十四) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大

的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (二十一) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(三十五) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(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) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十六) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	第七届董事会第十八次会议、第七届监事会第九次会议	(1)

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
预收款项	564,443,265.01	-564,443,265.01	---	-564,443,265.01	---
合同负债	---	510,936,388.55	---	510,936,388.55	510,936,388.55
其他流动负债	---	53,506,876.46	---	53,506,876.46	53,506,876.46

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
预收款项	---	548,023,985.15	-548,023,985.15
合同负债	501,461,741.08	---	501,461,741.08
其他流动负债	46,562,244.07	---	46,562,244.07

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	2,298,683,852.83	2,282,941,862.28	15,741,990.55
销售费用	323,226,427.82	338,968,418.37	-15,741,990.55

注：公司 2020 年 1 月 1 日起执行收入准则，将原销售费用中运输费计入营业成本，该运输费是公司为了履行合同，在商品控制权转移之前发生的与实现销售相关的履约成本。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%	
	提供交通运输、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	---
企业所得税	应纳税所得额	7.5%、12.5%、10%、15%、16.5%、22%、25%	---
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	---
教育附加税	实缴流转税税额	3%	---
地方教育附加税	实缴流转税税额	2%	---
房产税	房产税按照房产原值的 70%为纳税基准；以租金收入为纳税基准	1.2%、12%	---
个人所得税	员工个人所得税由本公司代扣代缴，独立董事津贴个人所得税由本公司代扣代缴。	---	---

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市科陆电子科技股份有限公司	15%
深圳市科陆驱动技术有限公司	15%
深圳芯珑电子技术有限公司	10%
深圳市科陆智慧工业有限公司	15%
深圳市鸿志软件有限公司	10%
四川科陆新能电气有限公司	15%
苏州科陆东自电气有限公司	15%
广东省顺德开关厂有限公司	15%
深圳市车电网络有限公司	15%
深圳市科陆精密仪器有限公司	15%
香港港科实业有限公司	16.5%、8.25%
EGYPTIAN SMART METERS COMPANY(S.A.E)	22%
深圳市科陆能源服务有限公司	EMC 能源合同部分 12.5%，其余利润 25%
托克逊县东丰风力发电有限公司	7.5%
察布查尔锡伯自治县科陆电子科技有限公司	7.5%
合并范围内的其他公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 增值税税收优惠

(1) 出口退税

本公司从 2004 年开始直接出口销售增值税执行“免、抵、退”政策。

(2) 软件行业增值税即征即退

2011 年 10 月 14 日，为了贯彻落实《国务院关于印发进一步鼓励软件和集成电路产业发展若干政策的通知》（(国发[2011]4 号文），财政部和国家税务总局联合发布了《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号文）。根据财税[2011]100 号文的相关规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%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。《关于软件产品增值税政策的通知》自 2011 年 1 月 1 日起执行。

公司之子公司深圳芯珑电子技术有限公司及深圳市鸿志软件有限公司按照上述税收优惠政策，享受相关的增值税即征即退税收优惠。

2. 企业所得税税收优惠政策

（1）高新技术企业所得税优惠政策

依据科技部、财政部、国家税务总局 2016 年 1 月修订的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》（以下简称《税收征管法》）及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定享受减至 15% 的税率征收企业所得税税收优惠政策。

1) 本公司

2020 年 12 月 11 日，公司通过了高新技术企业复审，获得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR202044203594 号的《高新技术企业证书》，认定有效期为 3 年。公司自 2020 年（含 2020 年）起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2020 年度按 15% 的税率计算所得税。

2) 深圳市科陆驱动技术有限公司

2018 年 11 月 9 日，本公司之子公司深圳市科陆驱动技术有限公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR201844204319 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 3 年。公司自 2018 年（含 2018 年）起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2020 年度按 15% 的税率计算所得税。

3) 深圳市科陆智慧工业有限公司

2018 年 10 月 16 日，本公司之子公司深圳市科陆智慧工业有限公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR201844200577 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 3 年。公司自 2018 年（含 2018 年）起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2020 年度按 15% 的税率计算所得税。

4) 深圳市鸿志软件有限公司

2018 年 10 月 16 日,公司子公司深圳市鸿志软件有限公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发编号为 GR201844201449 的《高新技术企业证书》,认定有效期为 3 年。公司自 2018 年(含 2018 年)起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策。

5) 四川科陆新能电气有限公司

2020 年 12 月 3 日,公司子公司四川科陆新能电气有限公司通过了高新技术企业复审,获得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发编号为 GR202051003762 的《高新技术企业证书》,认定有效期为 3 年。公司自 2020 年起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,2020 年度公司按 15%的税率计算所得税。

6) 广东省顺德开关厂有限公司

2020 年 12 月 9 日,公司子公司广东省顺德开关厂有限公司通过了高新技术企业复审,公司自 2020 年(含 2020 年)起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,2020 年度公司按 15%的税率计算所得税。

7) 苏州科陆东自电气有限公司

2020 年 12 月 2 日,公司子公司苏州科陆东自电气有限公司通过公司通过了高新技术企业复审,获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR202032007954《高新技术企业证书》,有效期为 3 年,公司自 2020 年(含 2020 年)起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,2020 年度按 15%的税率计算所得税。

8) 深圳市车电网络有限公司

2018 年 11 月 30 日,公司之子公司深圳市车电网络有限公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发编号为 GR201844205260 的《高新技术企业证书》,认定有效期为 3 年。公司自 2018 年(含 2018 年)起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,2020 年度按 15%的税率计算所得税。

9) 深圳市科陆精密仪器有限公司

2018 年 10 月 16 日,公司之子公司深圳市科陆精密仪器有限公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发编号为 GR201844201673 的《高新技术企业证书》,认定有效期为 3 年。公司自 2018 年(含 2018 年)起连续 3 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,2020 年度按 15%的税率计算所得税。

10) 深圳芯珑电子技术有限公司

2019 年 9 月 2 日,公司之子公司深圳芯珑电子技术有限公司获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发编号为 GR201944203279 的《高新技术企业证书》,认定有效期为 3 年。公司自 2020 年(含 2019 年)起连续 3 年享受国家

关于高新技术企业的相关优惠政策。

（2）重点软件企业所得税优惠政策

根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)文件规定，国家规划布局内的重点软件企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10%的税率征收企业所得税。本公司之子公司深圳芯珑电子技术有限公司、深圳市鸿志软件有限公司为国家规划布局内重点软件企业，减按 10%征收企业所得税。

（3）其他

根据《企业所得税法》和《企业所得税法实施条例》及《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》国税发[2009]80 号规定，公司光伏、风力发电项目符合企业所得税优惠目录，自光伏项目取得第一笔生产经营收入所属年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司子公司托克逊县东丰风力发电有限公司、察布查尔锡伯自治县科陆电子科技有限公司享受“西部大开发”15%低税率优惠政策，2016-2018 年免征企业所得税，2019-2021 年减半征收，2020 年实际税率为 7.5%。

根据《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》财税[2010]110 号规定，对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。公司子公司深圳市科陆能源服务有限公司的环境保护、节能节水项目（包括 EPC 项目）自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照按 12.5%的税率计算所得税。其中成都移动项目 2015-2017 年免征企业所得税，2018-2020 年减半征收；宁夏明峰项目 2016-2018 年免征企业所得税，2019-2021 年按照按 12.5%的税率计算所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日。）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	128,357.08	93,666.42
银行存款	493,094,165.99	632,642,620.56
其他货币资金	572,564,414.92	865,983,342.15
合计	1,065,786,937.99	1,498,719,629.13
其中：存放在境外的款项总额	31,071,146.19	14,112,802.46

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	318,070,424.47	454,356,895.15
履约和信用证保证金	121,342,163.75	192,577,880.28
用于担保的定期存款或通知存款	---	18,698,172.24
保险行业保证金	---	5,000,000.00
因诉讼冻结资金	108,113,618.19	79,113,785.82
暂不能提取的预收房屋销售款	25,038,208.51	116,236,608.66
合计	572,564,414.92	865,983,342.15

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,921,571.57	17,554,011.99
商业承兑汇票	158,888,747.30	24,007,427.26
减：商业承兑汇票减值准备	6,034,093.37	454,273.39
合计	174,776,225.50	41,107,165.86

2. 应收票据预期信用损失分类列示

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（%）	
单项计提预期信用损失的 应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的 应收票据	180,810,318.87	100.00	6,034,093.37	3.34	174,776,225.50
其中：银行承兑汇票	21,921,571.57	12.12	---	---	21,921,571.57
商业承兑汇票	158,888,747.30	87.88	6,034,093.37	3.80	152,854,653.93
合计	180,810,318.87	100.00	6,034,093.37	3.34	174,776,225.50

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	41,561,439.25	100.00	454,273.39	1.09	41,107,165.86
其中：银行承兑汇票	17,554,011.99	42.24	---	---	17,554,011.99
商业承兑汇票	24,007,427.26	57.76	454,273.39	1.89	23,553,153.87
合计	41,561,439.25	100.00	454,273.39	1.09	41,107,165.86

3. 期末无单项计提预期信用损失的应收票据。

4. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	21,921,571.57	---	---
商业承兑汇票	158,888,747.30	6,034,093.37	3.80
合计	180,810,318.87	6,034,093.37	3.34

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	454,273.39	5,579,819.98	---	---	---	6,034,093.37
其中：银行承兑汇票	---	---	---	---	---	---
商业承兑汇票	454,273.39	5,579,819.98	---	---	---	6,034,093.37
合计	454,273.39	5,579,819.98	---	---	---	6,034,093.37

6. 本期无实际核销的应收票据。

7. 期末公司无已质押的应收票据。

8. 期末公司已背书或贴现且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	402,322,411.51	---
商业承兑汇票	---	36,768,680.64
合计	402,322,411.51	36,768,680.64

9. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内（含 6 个月）	897,684,465.40	965,045,864.61
6 个月—1 年以内（含 1 年）	297,856,052.92	226,095,943.76
1—2 年	244,048,104.84	503,477,716.66
2—3 年	308,592,186.10	157,150,466.56
3 年以上	315,969,216.71	240,061,202.48
小计	2,064,150,025.97	2,091,831,194.07
减：坏账准备	482,003,414.74	431,031,944.66

账龄	期末余额	期初余额
合计	1,582,146,611.23	1,660,799,249.41

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	101,278,029.67	4.91	101,278,029.67	100.00	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,962,871,996.30	95.09	380,725,385.07	19.40	1,582,146,611.23
其中：无合同纠纷组合	1,962,871,996.30	95.09	380,725,385.07	19.40	1,582,146,611.23
合计	2,064,150,025.97	100.00	482,003,414.74	23.35	1,582,146,611.23

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	102,978,914.64	4.92	102,978,914.64	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,988,852,279.43	95.08	328,053,030.02	16.49	1,660,799,249.41
其中：无合同纠纷组合	1,988,852,279.43	95.08	328,053,030.02	16.49	1,660,799,249.41
合计	2,091,831,194.07	100.00	431,031,944.66	20.61	1,660,799,249.41

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
绿色储能技术研究院有限公司	59,902,912.34	59,902,912.34	100.00	预计无法回收
中安创盈能源科技产业有限公司	36,770,018.37	36,770,018.37	100.00	预计无法回收
江西省科能伟达储能电池系统有限公司	3,760,000.00	3,760,000.00	100.00	预计无法回收
零星单位	845,098.96	845,098.96	100.00	预计无法回收
合计	101,278,029.67	101,278,029.67	100.00	---

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 无合同纠纷组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	897,684,465.40	---	---
6 个月—1 年以内 (含 1 年)	297,856,052.92	14,892,802.63	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	239,412,172.44	23,941,217.30	10.00
2—3 年	265,754,200.58	79,726,260.18	30.00
3 年以上	262,165,104.96	262,165,104.96	100.00
合计	1,962,871,996.30	380,725,385.07	19.40

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	102,978,914.64	---	---	1,700,884.97	---	101,278,029.67
按组合计提预期信用损失的应收账款	328,053,030.02	67,360,010.42	5,428,895.30	4,302,633.69	-4,956,126.38	380,725,385.07
其中：无合同纠纷组合	328,053,030.02	67,360,010.42	5,428,895.30	4,302,633.69	-4,956,126.38	380,725,385.07
合计	431,031,944.66	67,360,010.42	5,428,895.30	6,003,518.66	-4,956,126.38	482,003,414.74

本期因减少子公司减少应收账款坏账准备 4,956,126.38 元。

6. 本报告实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,003,518.66

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	108,733,420.04	5.27	25,924,985.18
第二名	59,902,912.34	2.90	59,902,912.34
第三名	51,272,674.15	2.49	---
第四名	51,197,729.01	2.48	---
第五名	50,217,430.17	2.43	7,001,453.69
合计	321,324,165.71	15.57	92,829,351.21

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	33,017,272.67	75.69	75,903,444.16	89.65
1 至 2 年	3,576,857.82	8.20	5,149,155.58	6.08
2 至 3 年	3,583,316.60	8.21	853,006.59	1.01
3 年以上	3,447,261.60	7.90	2,758,860.05	3.26
合计	43,624,708.69	100.00	84,664,466.38	100.00

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 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	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	5,960,625.33	13.66	2020 年度	未收到货物
第二名	3,661,824.29	8.39	2020 年度	未收到货物
第三名	2,193,727.00	5.03	2020 年度	未收到货物
第四名	1,445,000.01	3.31	2020 年度	未收到货物
第五名	1,271,928.00	2.92	2020 年度	未收到货物
合计	14,533,104.63	33.31	--	--

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	416,460,708.09	703,224,793.30
合计	416,460,708.09	703,224,793.30

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内 (含 6 个月)	46,449,047.67	328,085,873.11
6 个月-1 年以内 (含 1 年)	89,116,414.34	193,068,554.21
1—2 年	191,212,524.21	217,791,367.46
2—3 年	165,364,781.04	159,336,448.24
3 年以上	792,291,772.49	383,977,237.79
小计	1,284,434,539.75	1,282,259,480.81
减: 坏账准备	867,973,831.66	579,034,687.51
合计	416,460,708.09	703,224,793.30

2. 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	61,570,915.52	49,753,741.21
备用金	9,920,067.43	18,266,395.68
往来款	989,066,542.23	985,665,411.34
股权转让款	209,820,161.33	212,779,435.62
其他	14,056,853.24	15,794,496.96
合计	1,284,434,539.75	1,282,259,480.81

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	751,333,471.82	58.50	751,333,471.82	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	533,101,067.93	41.50	116,640,359.84	21.88	416,460,708.09
其中：无合同纠纷组合	475,950,047.72	37.05	116,640,359.84	24.51	359,309,687.88
特定款项组合	57,151,020.21	4.45	---	---	57,151,020.21
合计	1,284,434,539.75	100.00	867,973,831.66	67.58	416,460,708.09

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	496,980,248.21	38.76	495,408,168.36	99.68	1,572,079.85
按组合计提预期信用损失的其他应收款	785,279,232.60	61.24	83,626,519.15	10.65	701,652,713.45
其中：无合同纠纷组合	721,915,913.32	56.30	83,626,519.15	11.58	638,289,394.17
特定款项组合	63,363,319.28	4.94	---	---	63,363,319.28
合计	1,282,259,480.81	100.00	579,034,687.51	45.16	703,224,793.30

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中核国缆新能源有限公司	391,321,500.00	391,321,500.00	100.00	预计无法回收
百年金海科技有限公司	344,967,924.83	344,967,924.83	100.00	预计无法回收
张波	10,760,786.04	10,760,786.04	100.00	预计无法回收
死海旅游度假有限公司	2,472,100.00	2,472,100.00	100.00	预计无法回收
甘肃金佛寺建设工程有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法回收

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
零星单位	811,160.95	811,160.95	100.00	预计无法回收
合计	751,333,471.82	751,333,471.82	100.00	---

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 无合同纠纷组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	22,414,836.16	1,120,741.81	5.00
6 个月-1 年以内 (含 1 年)	89,116,414.34	4,455,820.76	5.00
1—2 年	156,645,715.51	15,664,571.56	10.00
2—3 年	160,534,080.04	48,160,224.04	30.00
3 年以上	47,239,001.67	47,239,001.67	100.00
合计	475,950,047.72	116,640,359.84	24.51

(2) 特殊款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
期后已经回收的保证金	24,034,211.51	---	---
无回收风险款项	33,116,808.70	---	---
合计	57,151,020.21	---	---

6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	22,817,197.29	60,809,321.86	495,408,168.36	579,034,687.51
本期计提	---	52,736,052.48	391,321,500.00	444,057,552.48
本期转回	17,240,634.71	---	---	17,240,634.71
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	-2,481,577.08	-135,396,196.54	-137,877,773.62
期末余额	5,576,562.58	111,063,797.26	751,333,471.82	867,973,831.66

本期因减少子公司减少其他应收款坏账准备 137,877,773.62 元。

7. 本报告期无实际核销的其他应收款。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	391,321,500.00	3 年以上	30.47	391,321,500.00
第二名	往来款	344,967,924.83	3 年以上	26.86	344,967,924.83
第三名	股权转让款	94,561,850.00	1-2 年	7.36	9,456,185.00
第四名	往来款	66,080,000.00	2-3 年	5.14	19,824,000.00
第五名	股权转让款	37,500,000.00	1 年以内	2.92	1,875,000.00
合计	---	934,431,274.83	---	72.75	767,444,609.83

9. 期末无涉及政府补助的其他应收款。

10. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

11. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	169,425,283.99	44,903,763.48	124,521,520.51	211,028,290.47	59,340,157.25	151,688,133.22
在产品	170,190,758.86	14,563,886.85	155,626,872.01	232,044,016.33	8,269,621.23	223,774,395.10
库存商品	99,312,556.47	15,847,157.70	83,465,398.77	151,485,661.15	30,490,057.07	120,995,604.08
发出商品	235,621,275.14	27,441,831.73	208,179,443.41	304,173,099.82	34,145,786.78	270,027,313.04
工程施工	184,915,183.38	36,782,678.89	148,132,504.49	195,808,659.64	2,726,332.75	193,082,326.89
开发成本	162,147,891.48	---	162,147,891.48	135,787,715.10	---	135,787,715.10
合计	1,021,612,949.32	139,539,318.65	882,073,630.67	1,230,327,442.51	134,971,955.08	1,095,355,487.43

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	59,340,157.25	13,149,925.95	---	6,657,900.93	20,928,418.79	---	44,903,763.48
在产品	8,269,621.23	9,276,511.77	---	2,330,784.75	651,461.40	---	14,563,886.85
库存商品	30,490,057.07	4,810,743.00	---	2,041,559.35	17,412,083.02	---	15,847,157.70
发出商品	34,145,786.78	6,830,335.28	---	8,107,479.17	5,426,811.16	---	27,441,831.73
工程施工	2,726,332.75	34,056,346.14	---	---	---	---	36,782,678.89
合计	134,971,955.08	68,123,862.14	---	19,137,724.20	44,418,774.37	---	139,539,318.65

3. 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

4. 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 开发产品
南昌华景润府	2016 年	2021 年	14,000.00	135,787,715.10	26,360,176.38	---
合计	---	---	---	135,787,715.10	26,360,176.38	---

续:

项目名称	本期其他减少 金额	期末余额	利息资本化累 计金额	其中: 本期利 息资本化金额	资金来源
南昌华景润府	---	162,147,891.48	---	---	自有资金
合计	---	162,147,891.48	---	---	---

注释7. 持有待售资产

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
广东顺德农村商业银行股份 有限公司股份	25,087,074.48	34,287,267.20	---	2021 年度
合计	25,087,074.48	34,287,267.20	---	---

注释8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	241,168,390.57	271,602,775.12
以抵销后净额列示的所得税预缴 税额	4,475,182.11	333,922.36
其他	20,825,905.37	23,130,226.68
合计	266,469,478.05	295,066,924.16

注释9. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款 销售商品	22,890,832.90	---	22,890,832.90	---	---	---	4.75%
合计	22,890,832.90	---	22,890,832.90	---	---	---	---

注释10. 长期股权投资

深圳市科陆电子科技股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
江西科能储能电池系统有限公司	44,047,191.89	---	---	---	---	---	---	44,047,191.89	---	---	44,047,191.89
小计	44,047,191.89	---	---	---	---	---	---	44,047,191.89	---	---	44,047,191.89
二. 联营企业	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
深圳鹏融创业财富管理网络有限公司	4,798,990.68	---	---	347,573.84	---	---	-274,908.55	---	---	4,871,655.97	---
国联科陆无锡新动力有限公司	12,944,779.03	---	---	-2,711,365.50	---	---	---	---	---	10,233,413.53	---
中安创盈能源科技产业有限公司	31,601,465.32	---	---	-1,051,011.06	---	---	---	---	---	30,550,454.26	---
广东科陆智泊信息科技有限公司	5,948,031.60	---	---	-269,014.95	---	---	---	---	---	5,679,016.65	---
丰镇市联昌能源科技有限公司	3,590,291.56	---	---	-314,648.15	---	---	---	---	---	3,275,643.41	---
深圳市睿远储能创业投资合伙企业（有限合伙）	895,697.98	---	895,697.98	---	---	---	---	---	---	---	---
海豚大数据网络科技有限公司（深圳）有限公司	---	45,493,953.30	5,023,256.00	-166,391.01	---	15,229,400.00	---	---	---	55,533,706.29	---
浙江山顶资产管理有限公司	25,235,991.85	---	---	-19,836.93	---	---	---	---	---	25,216,154.92	---

深圳市科陆电子科技股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
科陆国达（内蒙古）新能源有限公司	3,002,620.01	---	---	4,059.33	---	---	---	---	---	3,006,679.34	---
山西供销车电网科技有限公司	3,135,987.93	---	---	91,329.33	---	---	---	---	---	3,227,317.26	---
桂林鼎和晟新能源投资基金合伙企业（有限合伙）	---	1,100,000.00	---	-15,081.61	---	---	---	---	---	1,084,918.39	
北京高陆通新能源科技有限公司	2,808,697.46	---	---	-198,074.16	---	---	---	2,610,623.30	---	---	2,610,623.30
上海驿站能源科技有限公司	4,031,394.33	---	---	-1,729,856.85	---	---	---	---	---	2,301,537.48	---
小计	97,993,947.75	46,593,953.30	5,918,953.98	-6,032,317.72	---	15,229,400.00	-274,908.55	2,610,623.30	---	144,980,497.50	2,610,623.30
合计	142,041,139.64	46,593,953.30	5,918,953.98	-6,032,317.72	---	15,229,400.00	-274,908.55	46,657,815.19	---	144,980,497.50	46,657,815.19

注释11. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	---	---
其中：	---	---
国联人寿保险股份有限公司 10%股权	242,000,000.00	237,310,000.00
西藏国科鼎奕投资中心（有限合伙） 1.88%股权	12,205,159.63	13,064,859.95
深圳仙苗科技有限公司 12.86%股权	249,823.09	241,092.83
广东喜途新能源科技有限公司 15.00%股权	30,764.81	500,000.00
深圳十工电子科技有限公司 15.00%股权	---	100.00
地上铁租车（深圳）有限公司 3.23%股权	97,064,284.22	87,970,885.14
合计	351,550,031.75	339,086,937.92

注释12. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值	---	---
1. 期初余额	152,705,052.27	152,705,052.27
2. 本期增加金额	9,402,836.75	9,402,836.75
外购	---	---
存货\固定资产\在建工程转入	4,082,986.19	4,082,986.19
企业合并增加	---	---
股东投入	---	---
其他转入	5,319,850.56	5,319,850.56
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
其他转出	---	---
4. 期末余额	162,107,889.02	162,107,889.02
二. 累计折旧（摊销）	---	---
1. 期初余额	28,730,662.28	28,730,662.28
2. 本期增加金额	4,422,643.35	4,422,643.35
计提或摊销	4,422,643.35	4,422,643.35
存货\固定资产\在建工程转入	---	---
企业合并增加	---	---
其他转入	---	---
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
其他转出	---	---

项目	房屋建筑物	合计
4. 期末余额	33,153,305.63	33,153,305.63
三. 减值准备	---	---
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
计提	---	---
存货\固定资产\在建工程转入	---	---
企业合并增加	---	---
其他转入	---	---
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
其他转出	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值	---	---
1. 期末账面价值	128,954,583.39	128,954,583.39
2. 期初账面价值	123,974,389.99	123,974,389.99

2. 无未办妥产权证书的投资性房地产。

注释13. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,570,780,937.09	1,712,457,433.73
固定资产清理	---	---
合计	1,570,780,937.09	1,712,457,433.73

(一) 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	房屋装修	合计
一. 账面原值	---	---	---	---	---	---
期初余额	538,208,660.16	1,631,700,470.08	656,085,930.42	155,404,325.39	42,015,098.55	3,023,414,484.60
本期增加金额	191,583,382.52	153,574,830.86	448,156.29	8,527,032.98	1,802,414.15	355,935,816.80
购置	15,259,111.00	148,660,989.18	448,156.29	8,527,032.98	1,802,414.15	174,697,703.60
在建工程转入	164,143,432.05	4,913,841.68	---	---	---	169,057,273.73
企业合并增加	---	---	---	---	---	---
股东投入	---	---	---	---	---	---
融资租入	---	---	---	---	---	---
其他转入	12,180,839.47	---	---	---	---	12,180,839.47

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	房屋装修	合计
本期减少金额	468,410.26	513,965,632.72	13,774,810.99	16,054,445.82	69,814.51	544,333,114.30
处置或报废	468,410.26	171,691,925.41	13,479,141.42	14,024,315.23	69,814.51	199,733,606.83
融资租出	---	---	---	---	---	---
其他转出	---	342,273,707.31	295,669.57	2,030,130.59	---	344,599,507.47
期末余额	729,323,632.42	1,271,309,668.22	642,759,275.72	147,876,912.55	43,747,698.19	2,835,017,187.10
二. 累计折旧	---	---	---	---	---	---
期初余额	89,285,111.96	349,357,372.38	226,689,255.99	95,008,663.38	6,477,265.32	766,817,669.03
本期增加金额	16,941,610.69	88,982,091.88	64,158,274.43	18,748,899.96	3,437,544.72	192,268,421.68
计提	16,941,610.69	88,982,091.88	64,158,274.43	18,748,899.96	3,437,544.72	192,268,421.68
企业合并增加	---	---	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---	---	---
本期减少金额	278,400.71	74,026,164.10	6,843,973.15	9,343,493.07	53,670.46	90,545,701.49
处置或报废	278,400.71	47,448,334.64	6,590,726.16	7,914,352.59	53,670.46	62,285,484.56
融资租出	---	---	---	---	---	---
其他转出	---	26,577,829.46	253,246.99	1,429,140.48	---	28,260,216.93
期末余额	105,948,321.94	364,313,300.16	284,003,557.27	104,414,070.27	9,861,139.58	868,540,389.22
三. 减值准备	---	---	---	---	---	---
期初余额	19,635,140.20	461,768,679.37	57,220,345.65	5,450,221.78	64,994.84	544,139,381.84
本期增加金额	86,649.59	22,733,195.59	19,577,380.44	812,533.69	427,374.71	43,637,134.02
计提	86,649.59	22,733,195.59	19,577,380.44	812,533.69	427,374.71	43,637,134.02
企业合并增加	---	---	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---	---	---
本期减少金额	---	187,431,614.32	431,250.60	4,217,790.15	---	192,080,655.07
处置或报废	---	868,981.91	431,250.60	4,217,790.15	---	5,518,022.66
融资租出	---	---	---	---	---	---
其他转出	---	186,562,632.41	---	---	---	186,562,632.41
期末余额	19,721,789.79	297,070,260.64	76,366,475.49	2,044,965.32	492,369.55	395,695,860.79
四. 账面价值	---	---	---	---	---	---
期末账面价值	603,653,520.69	609,926,107.42	282,389,242.96	41,417,876.96	33,394,189.06	1,570,780,937.09
期初账面价值	429,288,408.00	820,574,418.33	372,176,328.78	54,945,440.23	35,472,838.39	1,712,457,433.73

2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	25,689,217.79	9,248,937.39	14,127,373.54	2,312,906.86
合计	25,689,217.79	9,248,937.39	14,127,373.54	2,312,906.86

3. 期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	371,472,734.76	68,822,148.24	117,407,749.25	185,242,837.27
运输设备	149,387,742.85	98,035,388.63	5,641,637.73	45,710,716.49
合计	520,860,477.61	166,857,536.87	123,049,386.98	230,953,553.76

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

6. 固定资产的其他说明

期末固定资产抵押情况，详见本附注十二、抵押资产情况。

注释14. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,130,814,872.37	576,932,770.56
工程物资	---	---
合计	1,130,814,872.37	576,932,770.56

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁夏同心日升光伏发电有限公司	15,555,112.32	15,555,112.32	---	15,555,112.32	15,555,112.32	---
云南江川翠峰项目	54,351,479.99	54,351,479.99	---	54,351,479.99	54,351,479.99	---
南昌研发大楼项目	105,563,408.83	---	105,563,408.83	96,916,679.88	---	96,916,679.88
智慧能源产业园项目（光明产业园）	964,891,731.41	---	964,891,731.41	347,429,113.24	---	347,429,113.24
宜春科陆储能工业园	52,178,721.12	---	52,178,721.12	42,077,307.55	---	42,077,307.55
五沙厂房工程	1,557,522.15	---	1,557,522.15	87,233,074.29	---	87,233,074.29
康宝光伏项目	15,667,155.11	15,667,155.11	---	15,667,155.11	15,667,155.11	---
其他	6,623,488.86	---	6,623,488.86	4,090,991.62	814,396.02	3,276,595.60
合计	1,216,388,619.79	85,573,747.42	1,130,814,872.37	663,320,914.00	86,388,143.44	576,932,770.56

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
智慧能源产业园项目（光明产业园）	347,429,113.24	617,462,618.17	---	---	964,891,731.41
南昌研发大楼项目	96,916,679.88	8,646,728.95	---	---	105,563,408.83

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
五沙厂房工程	87,233,074.29	76,413,062.93	162,088,615.07	---	1,557,522.15
宜春科陆储能工业园	42,077,307.55	10,101,413.57	---	---	52,178,721.12
合计	573,656,174.96	712,623,823.62	162,088,615.07	---	1,124,191,383.51

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
智慧能源产业园项目（光明产业园）	134,572.28	71.70	中期建设	---	---	---	自有资金
南昌研发大楼项目	12,635.44	83.55	基本完工， 待验收	---	---	---	自有资金、 银行借款
五沙厂房工程	23,300.00	70.23	基本完工	13,008,647.88	5,944,943.22	4.95	自有资金、 银行借款
宜春科陆储能工业园	9,900.00	52.71	中期建设	---	---	---	自有资金
合计	180,407.72	---	---	13,008,647.88	5,944,943.22	4.95	---

注释15. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	技术使用权	高尔夫球 会会籍	软件	商标 注册费	合计
一. 账面原值	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	565,323,514.88	84,058,893.66	1,334,720.46	71,276,085.08	78,429.60	722,071,643.68
2. 本期增加金额	---	---	---	136,045.98	---	136,045.98
购置	---	---	---	136,045.98	---	136,045.98
内部研发	---	---	---	---	---	---
企业合并增加	---	---	---	---	---	---
股东投入	---	---	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
处置	---	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	565,323,514.88	84,058,893.66	1,334,720.46	71,412,131.06	78,429.60	722,207,689.66
二. 累计摊销	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	51,539,592.59	48,091,986.73	446,459.72	35,782,632.03	78,429.60	135,939,100.67
2. 本期增加金额	16,791,025.47	1,536,276.37	74,539.36	11,726,552.75	-	30,128,393.95
计提	16,791,025.47	1,536,276.37	74,539.36	11,726,552.75	---	30,128,393.95
企业合并增加	---	---	---	---	---	---

项目	土地使用权	技术使用权	高尔夫球 会会籍	软件	商标 注册费	合计
其他转入	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
处置	---	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	68,330,618.06	49,628,263.10	520,999.08	47,509,184.78	78,429.60	166,067,494.62
三.减值准备	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	---	32,267,869.35	---	439,972.42	---	32,707,841.77
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---
计提	---	---	---	---	---	---
企业合并增加	---	---	---	---	---	---
其他转入	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
处置	---	---	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	32,267,869.35	---	439,972.42	---	32,707,841.77
四.账面价值	---	---	---	---	---	---
1. 期末账面价值	496,992,896.82	2,162,761.21	813,721.38	23,462,973.86	---	523,432,353.27
2. 期初账面价值	513,783,922.29	3,699,037.58	888,260.74	35,053,480.63	---	553,424,701.24

2. 无形资产说明

期末无形资产抵押情况，详见本附注十二、抵押资产情况。

3. 无未办妥产权证书的土地使用权。

注释16. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成	其他	处置	其他	
上海东自电气股份有限公司	12,978,821.03	---	---	---	---	12,978,821.03
深圳芯珑电子技术有限公司	460,019,433.34	---	---	---	---	460,019,433.34
四川锐南电力建设工程有限公司	2,963,182.82	---	---	---	---	2,963,182.82
深圳市创响绿源新能源汽车发展有限公司	22,504,108.61	---	---	---	---	22,504,108.61
宜兴市同德能源科技有限公司	106,364.74	---	---	---	---	106,364.74

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
海豚保险经纪（深圳）有限公司	6,987,770.00	---	---	6,987,770.00	---	---
广东省顺德开关厂有限公司	46,476,789.09	---	---	---	---	46,476,789.09
广东顺意电工绝缘器材有限公司	2,460,882.35	---	---	---	---	2,460,882.35
EGYPTIAN SMART METERS COMPANY(S.A.E)	10,903,676.32	---	---	---	---	10,903,676.32
合计	565,401,028.30	---	---	6,987,770.00	---	558,413,258.30

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳市创响绿源新能源汽车发展有限公司	22,504,108.61	---	---	---	---	22,504,108.61
深圳芯珑电子技术有限公司	446,129,843.62	11,633,057.54	---	---	---	457,762,901.16
合计	468,633,952.23	11,633,057.54	---	---	---	480,267,009.77

3. 重大商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

深圳芯珑电子技术有限公司：2015 年 11 月，公司以 531,000,000.00 元的对价，收购深圳芯珑电子技术有限公司 100%的股权；合并日，被投资单位可辨认净资产公允价值为 70,980,566.66 元，从而形成商誉 460,019,433.34 元。评估对象是深圳市科陆电子科技股份有限公司并购深圳芯珑电子技术有限公司业务所形成的商誉资产组价值，商誉所在的资产组为相关长期资产。

4. 重大商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

2020 年末，公司聘请上海众华资产评估有限公司对公司收购芯珑电子形成的商誉进行减值测试，评估机构采用收益法进行评估。

本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末			期初		
	增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)	增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)
深圳芯珑电子技术有限公司	-3.53	42.26	14.13	4.28	45.41	12.13

1) 毛利率预测：采用 2018 年-2020 年芯珑电子的平均毛利率 42.26%，预测未来芯珑电子毛利率不会有太大变化。

2) 收入增长率预测：根据目前的行情情况和在手订单以及未来的订单情况，预测 2021 年收入较 2020 年有所下降，下降-37.11%，随着芯珑电子主要客户科陆电子海外市场的开拓

和增长，预测 2021 开始，芯珑电子的收入将会有所增长，增长的比例在 4%-10%之间。

3) 折现率：获取了同行业上市公司的无财务杠杆的贝塔（ βU ）取平均值，计算出芯珑电子的折现率为 14.13%。

注释17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	54,580,961.62	830,881.91	16,556,660.49	---	38,855,183.04
土地租赁费	28,565,146.29	---	1,682,850.36	---	26,882,295.93
场地租赁费	8,663,895.89	---	513,435.03	---	8,150,460.86
330KV 聚明变电站	13,867,020.21	---	866,688.72	---	13,000,331.49
财务咨询费	658,183.41	793,045.03	721,010.17	---	730,218.27
充电场站基础	23,126,868.50	914,934.23	8,609,498.89	---	15,432,303.84
车载 GPS	2,051,891.19	---	883,837.90	---	1,168,053.29
合计	131,513,967.11	2,538,861.17	29,833,981.56	---	104,218,846.72

注释18. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,034,713,182.43	207,624,620.31	885,337,649.65	163,417,825.85
可弥补亏损	1,516,691,176.98	259,075,752.53	2,067,919,283.57	321,636,494.62
内部交易未实现利润	26,040,660.33	3,906,099.05	24,530,249.62	3,679,537.44
预计负债	---	---	71,606.25	10,740.94
合计	2,577,445,019.74	470,606,471.89	2,977,858,789.09	488,744,598.85

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	43,843,903.00	6,576,585.45	44,738,127.53	6,710,719.13
合计	43,843,903.00	6,576,585.45	44,738,127.53	6,710,719.13

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,021,472,741.16	923,390,578.04
可抵扣亏损	488,397,508.27	434,391,424.26
合计	1,509,870,249.43	1,357,782,002.30

注释19. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程款	35,458,961.12	68,264,061.10
预付设备款	1,750,293.70	23,051,255.76
融资租赁保证金	23,000,000.00	26,500,000.00
未实现售后租回损益	35,177,538.62	37,846,815.48
发债保证金	100,000,000.00	50,000,000.00
车辆补贴款	100,991,266.00	100,991,266.00
合计	296,378,059.44	306,653,398.34

注释20. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款+质押	2,334,500,000.00	2,828,500,000.00
票据贴现	215,000,000.00	863,200,000.00
合计	2,549,500,000.00	3,691,700,000.00

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

3. 短期借款说明

期末与质押借款相关的质押情况，详见本附注六、注释 60 “所有权或使用权受到限制的资产”；期末与保证借款相关的保证情况，详见本附注十一、“关联担保情况”。

注释21. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	204,630,009.70	109,876,346.03
商业承兑汇票	217,783,460.82	225,745,260.39
合计	422,413,470.52	335,621,606.42

注释22. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	615,770,980.55	360,760,298.68
应付设备款	83,130,200.98	126,083,202.78
应付材料款	1,026,998,871.70	1,055,699,232.63
合计	1,725,900,053.23	1,542,542,734.09

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
北京博维亚讯技术有限公司	2,159,829.06	未达到付款条件
无锡丰晟科技有限公司	2,098,000.48	未达到付款条件

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
晨兴安富利有限公司	2,034,218.64	未达到付款条件
深圳三森装饰集团股份有限公司	1,985,543.07	未达到付款条件
普天物流技术有限公司	1,880,000.00	未达到付款条件
深圳市科鹏远电力技术有限公司	1,649,700.61	未达到付款条件
友尚华南科技(深圳)有限公司	1,607,736.57	未达到付款条件
深圳天源迪科信息技术股份有限公司	1,501,200.00	未达到付款条件
合计	14,916,228.43	---

注释23. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
产品销售款	268,611,490.45	349,500,712.85
房屋预收款	232,850,250.63	161,435,675.70
合计	501,461,741.08	510,936,388.55

2. 预售房产收款情况

项目名称	期末余额	期初余额	预计竣工时间	预售比例(%)
南昌华景润府	232,850,250.63	161,435,675.70	2021 年	100.00
合计	232,850,250.63	161,435,675.70	2021 年	100.00

注释24. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	76,461,163.00	421,133,929.55	424,836,143.98	72,758,948.57
离职后福利-设定提存计划	---	12,279,798.25	12,279,798.25	---
辞退福利	---	---	---	---
合计	76,461,163.00	433,413,727.80	437,115,942.23	72,758,948.57

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	76,461,163.00	404,658,088.66	408,360,303.09	72,758,948.57
职工福利费	---	468,284.43	468,284.43	---
社会保险费	---	5,195,160.59	5,195,160.59	---
其中：基本医疗保险费	---	4,302,194.80	4,302,194.80	---
工伤保险费	---	253,428.81	253,428.81	---
生育保险费	---	639,536.98	639,536.98	---

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金	---	10,673,333.83	10,673,333.83	---
工会经费和职工教育经费	---	139,062.04	139,062.04	---
合计	76,461,163.00	421,133,929.55	424,836,143.98	72,758,948.57

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	11,869,576.28	11,869,576.28	---
失业保险费	---	410,221.97	410,221.97	---
合计	---	12,279,798.25	12,279,798.25	---

注释25. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	39,635,489.64	102,191,065.62
企业所得税	12,629,605.53	4,476,146.52
个人所得税	4,471,579.14	5,345,218.94
城市维护建设税	2,382,388.06	1,893,608.60
房产税	481,841.92	552,109.22
教育费附加	1,693,133.29	1,345,401.94
土地增值税	1,386,590.71	---
印花税	11,673.30	9,941.60
土地使用税	214,284.51	128,285.03
耕地占用税	9,203,300.00	9,203,300.00
合计	72,109,886.10	125,145,077.47

注释26. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	42,354,655.62	33,031,141.07
应付股利	91,325.61	91,325.61
其他应付款	437,834,765.58	255,539,774.31
合计	480,280,746.81	288,662,240.99

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款应付利息	4,134,160.92	11,446,800.25
企业债券利息	38,220,494.70	21,584,340.82
合计	42,354,655.62	33,031,141.07

(二) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	91,325.61	91,325.61
合计	91,325.61	91,325.61

（三）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	60,216,370.96	54,403,201.85
质保金	427,721.75	321,134.45
应付技术服务费	17,393,334.91	10,179,507.91
应付运输和保险费	20,862,290.37	15,424,705.18
员工往来款	4,348,333.73	7,668,762.65
往来款	112,763,643.76	149,006,018.89
应付租金	1,058,570.49	867,680.73
应付股权收购款	---	10,000,000.00
担保赔偿	217,300,000.00	---
其他	3,464,499.61	7,668,762.65
合计	437,834,765.58	255,539,774.31

2. 期末账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
湛江市建筑工程集团公司	5,784,493.83	涉及诉讼
深圳供电局有限公司	2,034,911.27	保证金
合计	7,819,405.10	

注释27. 持有待售负债

项目	期末余额	期初余额
期后出售子公司股权负债	---	5,471,212.60
其中：格尔木特变电工新能源有限责任公司负债	---	---
井陘陆翔余热发电有限公司负债	---	3,185,887.34
成都市科陆洲电子有限公司负债	---	2,285,325.26
合计	---	5,471,212.60

注释28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	179,000,000.00	255,457,894.72
一年内到期的应付债券	---	199,956,281.04
一年内到期的长期应付款	138,351,330.94	195,017,112.89

项目	期末余额	期初余额
合计	317,351,330.94	650,431,288.65

注释29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款中的销项税	46,562,244.07	53,506,876.46
合计	46,562,244.07	53,506,876.46

注释30. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	54,000,000.00	57,600,000.00
抵押+质押+保证借款	316,500,000.00	419,957,894.72
减：一年内到期的长期借款	179,000,000.00	255,457,894.72
合计	191,500,000.00	222,100,000.00

长期借款说明：

期末与抵押借款相关的情况，详见本附注十二、资产抵押情况。

注释31. 应付债券

1. 应付债券类别

借款类别	期末余额	期初余额
公司债	994,667,728.29	696,550,426.75
减：一年到期的应付债券	---	199,956,281.04
合计	994,667,728.29	496,594,145.71

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2017 年公司债券	200,000,000.00	2017/3/22	2022/3/22	200,000,000.00	199,956,281.04
2019 年公司债券	500,000,000.00	2019/7/11	2022/7/11	500,000,000.00	496,594,145.71
2020 年公司债券	500,000,000.00	2020/6/1	2023/6/1	500,000,000.00	---
合计	1,200,000,000.00	---	---	1,200,000,000.00	696,550,426.75

续：

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2017 年公司债券	---	---	---	199,956,281.04	---
2019 年公司债券	---	3,184,931.51	116,838.17	1,736,650.48	497,925,588.57
2020 年公司债券	500,000,000.00	2,866,438.36	109,406.82	6,014,891.82	496,742,139.72
合计	500,000,000.00	6,051,369.87	226,244.99	207,707,823.34	994,667,728.29

注释32. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	90,589,296.36	201,173,839.65
专项应付款	---	---
合计	90,589,296.36	201,173,839.65

(一) 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	228,940,627.30	396,190,952.54
减：一年内到期的长期应付款	138,351,330.94	195,017,112.89
合计	90,589,296.36	201,173,839.65

2. 长期应付款的说明

期末与长期应付款相关的保证情况，详见本附注十一、关联担保情况；相关资产抵押情况，详见本附注十二、抵押资产情况。

注释33. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计担保损失	---	618,000,000.00	预计对外担保形成损失
未决诉讼	---	271,331.25	预计诉讼赔偿款
合计	---	618,271,331.25	---

注释34. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
资产或综合相关政府补助	212,951,893.34	7,681,000.00	52,907,567.31	167,725,326.03	详见表 1
合计	212,951,893.34	7,681,000.00	52,907,567.31	167,725,326.03	---

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	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	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
碳化硅及硅基 IGBT 多芯片串联模块研发和测试平台的建立>	128,333.51	---	---	128,333.51	---	---	---	与资产相关政府补助
深发改委基于 IGBT 的变频调速装置产业化项目	1,150,000.00	---	---	600,000.00	---	---	550,000.00	与资产相关政府补助
高压大容量新型模块化多电平四象限变流器研制及工程应>	66,000.00	---	---	66,000.00	---	---	---	与资产相关政府补助
灵活互动的智能用电关键技术研究	544,500.00	---	---	544,500.00	---	---	---	与综合性相关政府补助

智能用电灵活互动关键技术工程研究中心	666,666.67	---	---	666,666.67	---	---	与资产相关政府补助
基于智能用电灵活互动关键技术的智能电表产业化和技术>	400,000.00	---	---	400,000.00	---	---	与资产相关政府补助
有源自愈电网智能终端技术改造项目	100,000.00	---	---	100,000.00	---	---	与资产相关政府补助
深圳智能微电网工程实验室	841,500.00	---	---	841,500.00	---	---	与资产相关政府补助
基于能量路由器的军用移动装备电源	787,416.67	---	---	787,416.67	---	---	与资产相关政府补助

基于 VF 虚拟同步模式的微网能量管理系统	916,666.67	---	---	916,666.67	---	---	---	与资产相关政府补助
工业设计中心	750,000.00	---	---	600,000.00	---	---	150,000.00	与资产相关政府补助
微电网能量实时管理控制装置关键技术研发	1,666,666.67	---	---	800,000.00	---	---	866,666.67	与资产相关政府补助
深圳风电机组储能与并网工程试验室提升	2,166,666.67	---	---	1,000,000.00	---	---	1,166,666.67	与资产相关政府补助
智慧能源云平台的研究与应用项目	7,200,000.00	---	---	2,400,000.00	---	---	4,800,000.00	与资产相关政府补助

高性能电动汽车集成一体化控制器关键技术研发	2,466,666.68	---	---	800,000.00	---	---	1,666,666.68	与资产相关政府补助
梯次利用动力电池快速分选及重组技术研究	284,409.99	---	---	81,260.00	---	---	203,149.99	与资产相关政府补助
退役动力电池电芯和模块的健康状态和残值评估技术研究院	203,588.33	---	---	51,980.00	---	---	151,608.33	与资产相关政府补助
综合能源管理系统研发	200,416.67	---	---	185,000.00	---	---	15,416.67	与资产相关政府补助
基于新型电力线载波调制解调技术的智能电网通讯模块开发制造项目	711,278.93	---	---	398,504.12	---	---	312,774.81	与资产相关政府补助

2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目	552,000.00	---	---	138,000.00	---	---	414,000.00	与资产相关政府补助
低功耗智能电表无线通信芯片模组研发项目	2,012,854.84	---	---	367,896.30	---	---	1,644,958.54	与资产相关政府补助
新能源汽车推广应用补助金	153,150,977.82	---	4,344,266.70	---	31,260,793.67	---	117,545,917.45	与资产相关政府补助
昆山市淀山湖镇招商服务中心基础设施补贴款	3,308,799.88	---	---	75,200.04	---	---	3,233,599.84	与资产相关政府补助
土地补贴款	11,051,102.42	---	---	263,644.56	---	---	10,787,457.86	与资产相关政府补助

充电桩设施补助	17,128,589.21	3,328,000.00	---	2,743,510.84	---	---	17,713,078.37	与资产相关政府补助
无锡陆金设备补贴	566,238.40	---	---	60,668.40	---	---	505,570.00	与资产相关政府补助
深圳市智能配电网工程技术研究中心项目	1,733,333.31	---	---	400,000.00	---	---	1,333,333.31	与资产相关政府补助
梯次利用动力电池快速分选及重组技术研究	404,525.00	---	---	88,260.00	---	---	316,265.00	与资产相关政府补助
退役动力电池电芯和模块的健康状态和残值评估技术研究	292,695.00	---	---	61,620.00	---	---	231,075.00	与资产相关政府补助

新能源电动汽车双面水冷多合一电机控制器关键技术研发	1,500,000.00	1,500,000.00	---	1,530,000.00	---	---	1,470,000.00	与资产相关政府补助
梯次利用动力电池快速分选及重组技术研究-3	---	200,600.00	---	20,060.00	---	---	180,540.00	与资产相关政府补助
深圳市智能配电网工程技术研究中心-2	---	2,000,000.00	---	100,000.00	---	---	1,900,000.00	与资产相关政府补助
退役动力电池电芯和模块的健康状态和残值评估技术研究-3	---	125,400.00	---	4,180.00	---	---	121,220.00	与资产相关政府补助
南昌市财政局新能源汽车推广应用补助和奖励资金	---	527,000.00	---	81,639.16	---	---	445,360.84	与资产相关政府补助
合计	212,951,893.34	7,681,000.00	4,344,266.70	17,302,506.94	31,260,793.67	---	167,725,326.03	---

注释35. 其他非流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
预收租金	1,106,000.00	1,106,000.00
合计	1,106,000.00	1,106,000.00

注释36. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,408,349,147.00	---	---	---	---	---	1,408,349,147.00

注释37. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,906,372,332.31	26,007,155.48	711,872.98	1,931,667,614.81
其他资本公积	---	---	---	---
合计	1,906,372,332.31	26,007,155.48	711,872.98	1,931,667,614.81

资本公积的说明：

- 1、本期处置子公司江苏华驰电气有限公司减少资本公积 117,704.37 元。
- 2、本期转让原子公司海豚大数据网络科技（深圳）有限公司股权给少数股东后丧失控制权减少资本公积 594,168.61 元。
- 3、公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司深圳市车电网络有限公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，增加资本公积 26,007,155.48 元。

注释38. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额								期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
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	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,075,215.79	-259,140.51	--	--	--	--	-259,140.51	--	--	--	816,075.28
1.权益法下可转损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4.其他债权投资公允价值变动	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3.其他债权投资信用减值准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
7.现金流量套期储备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3.外币报表折算差额	1,075,215.79	-259,140.51	--	--	--	--	-259,140.51	--	--	--	816,075.28
3.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
10.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他综合收益合计	1,075,215.79	-259,140.51	--	--	--	--	-259,140.51	--	--	--	816,075.28

注释39. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产准备金	1,138,427.31	400,679.00	--	1,539,106.31
合计	1,138,427.31	400,679.00	--	1,539,106.31

专项储备说明：本期计提电动车辆运营安全生产准备金 400,679.00 元。

注释40. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	134,505,883.55	---	---	134,505,883.55
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	134,505,883.55	---	---	134,505,883.55

注释41. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-2,229,956,637.44	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	—
调整后期初未分配利润	-2,229,956,637.44	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	185,333,990.77	—
减：提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
提取储备基金	—	—
提取企业发展基金	—	—
利润归还投资	—	—
提取职工奖福基金	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
转为股本的普通股股利	—	—
优先股股利	—	—
对股东的其他分配	—	—
利润归还投资	—	—
其他利润分配	—	—
加：盈余公积弥补亏损	—	—
设定受益计划变动额结转留存收益	—	—
其他综合收益结转留存收益	—	—
所有者权益其他内部结转	—	—
期末未分配利润	-2,044,622,646.67	—

注释42. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,332,892,192.67	2,296,625,074.57	3,184,491,877.01	2,246,787,103.33
其他业务	4,396,734.58	2,058,778.26	10,833,198.73	7,357,890.28
合计	3,337,288,927.25	2,298,683,852.83	3,195,325,075.74	2,254,144,993.61

2. 合同产生的收入情况

合同分类	智能电网	储能	综合能源管理 及服务	物业	金融业务	其他	合计
一、按商品 转让的时间分类	---	---	---	---	---	---	---
在某一时 点转让	2,493,539,597.58	383,795,371.94	379,703,875.56	---	13,287,118.62	7,637,791.22	3,277,963,754.92
在某一时 段内转让	---	---	---	59,325,172.33	---	---	59,325,172.33
合计	2,493,539,597.58	383,795,371.94	379,703,875.56	59,325,172.33	13,287,118.62	7,637,791.22	3,337,288,927.25

注释43. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,397,666.85	7,437,803.79
教育费附加	3,961,028.45	5,469,663.98
房产税	4,875,827.55	7,516,871.35
车船使用税	46,120.72	52,737.04
土地使用税	1,670,959.69	3,879,202.21
印花税	5,831,159.05	3,525,730.98
土地增值税	5,821,087.13	---
其他	117,943.78	15,662.35
合计	27,721,793.22	27,897,671.70

注释44. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬保险	88,181,769.48	93,031,019.31
差旅通讯交通费	16,522,128.87	32,488,606.45
广告费	703,210.53	8,780,473.54
业务费	35,986,116.76	52,161,915.80
办公费	1,959,009.99	6,743,858.90
检测费	2,056,163.10	3,729,028.11
服务费及招投标费	120,521,021.33	151,587,989.64
运输费	---	26,694,811.07
租赁费	5,585,821.78	3,951,593.60
培训费	41,603.02	306,695.07
物耗费	7,886,531.79	6,274,825.06
房产销售佣金及宣传费	35,844,759.20	---
其他	7,938,291.97	20,581,992.65
合计	323,226,427.82	406,332,809.20

注释45. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及保险	108,390,568.26	106,058,377.27
折旧摊销费	65,823,847.09	73,270,161.38
其他付现费用	79,379,147.01	111,478,813.87
合计	253,593,562.36	290,807,352.52

注释46. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及保险	136,211,502.73	153,298,717.66
折旧摊销费	17,370,090.82	21,886,489.33
物料消耗	15,952,085.18	39,614,003.59
检测费	11,020,188.33	17,980,810.69
其他	40,351,733.51	68,954,114.79
合计	220,905,600.57	301,734,136.06

注释47. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	288,522,097.12	412,403,787.83
减：利息收入	17,877,937.93	22,782,221.47
汇兑损益	11,102,258.51	-1,849,053.44
银行手续费及其他	47,649,406.65	59,252,767.56
合计	329,395,824.35	447,025,280.48

注释48. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	56,905,447.74	61,031,951.40
合计	56,905,447.74	61,031,951.40

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	17,302,506.94	16,171,944.78	详见注释 34
社保局失业保险费返还	3,637,916.27	---	与收益相关政府补助
深圳市科技创新委员会高新处研发资助款第一批	2,412,000.00	---	与收益相关政府补助
2020 年数字经济产业扶持计划第二批资助项目款	2,180,000.00	---	与收益相关政府补助
光明区人力资源局支付以工代训补贴(第 4 批)	2,122,500.00	---	与收益相关政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
纯电动物流配送车辆运营资助	2,028,496.00	---	与收益相关政府补助
深圳市光明区财政局出口信用保险资助款	1,648,000.00	---	与收益相关政府补助
研发资助	1,455,900.00	---	与收益相关政府补助
企业提速发展项目补助资金	1,200,000.00	---	与收益相关政府补助
研发开发资助补助	804,600.00	---	与收益相关政府补助
科创委企业研发资助	712,000.00	---	与收益相关政府补助
佛山市顺德区市场监督管理局促进知识产权专项资金	631,303.00	---	与收益相关政府补助
科创委研发补助	610,000.00	---	与收益相关政府补助
收高新处企业研发资助第一批第 1 次拨款	598,000.00	---	与收益相关政府补助
社保失业补贴	596,418.08	---	与收益相关政府补助
企业研发投入支持计划	542,800.00	---	与收益相关政府补助
省级工业企业技术中心奖励	500,000.00	---	与收益相关政府补助
增值税即征即退退税收入	9,453,182.66	15,654,531.11	与收益相关政府补助
2018 年第二批研发资助款	---	3,768,000.00	与收益相关政府补助
2019 年技术装备及管理智能化提升项目资助	---	3,510,000.00	与收益相关政府补助
电费补贴	1,732,305.47	1,778,871.17	与收益相关政府补助
深圳市科技创新委员会第一批企业研发资助	---	1,721,000.00	与收益相关政府补助
深圳市科技创新委员会 2018 年第一批企业研发开发资助	---	1,279,111.74	与收益相关政府补助
2018 年第一批企业研发资助	---	1,106,000.00	与收益相关政府补助
2018 年经发资金研发资助款	---	1,000,000.00	与收益相关政府补助
BfXJfmB2018 年第一批企业研发资助 20190093	---	764,000.00	与收益相关政府补助
稳岗补贴	---	677,531.23	与收益相关政府补助
深圳市科技创新委员会研发补助款	---	674,000.00	与收益相关政府补助
2017 年及以前南昌市新能源汽车推广应用财政补助	---	648,000.00	与收益相关政府补助
2019 年个税返还	---	622,891.82	与收益相关政府补助
2018 年企业研发投入资助奖励项目	---	620,000.00	与收益相关政府补助
企业研发投入支持计划款	---	529,800.00	与收益相关政府补助
2018 年省工程技术研究中心项目补助	---	500,000.00	与收益相关政府补助
收南山区经济促进局奖励/鼓励中小企业上规模奖励项目	---	500,000.00	与收益相关政府补助
深圳市南山区经济促进局鼓励中小企业规模奖励项目款	---	500,000.00	与收益相关政府补助
其他收益相关政府补助	6,737,519.32	9,006,269.55	与收益相关政府补助
合计	56,905,447.74	61,031,951.40	---

注释49. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,032,317.72	-39,117,545.71
成本法核算的长期股权投资收益	---	---
处置长期股权投资产生的投资收益	786,971,647.22	106,480,217.40
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	1,645,486.69	1,304,185.64
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	-29,899,861.93
持有至到期投资在持有期间的投资收益	---	---
处置持有至到期投资取得的投资收益	---	---
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	---	---
处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	---
交易性金融资产持有期间的投资收益	---	---
处置交易性金融资产取得的投资收益	---	---
债权投资持有期间的投资收益	---	---
处置债权投资取得的投资收益	---	-17,568,817.21
其他债权投资持有期间的投资收益	---	---
处置其他债权投资取得的投资收益	---	---
其他权益工具投资持有期间的股利收入	---	---
本期终止确认的其他权益工具股利收入	---	---
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得	---	---
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	28,150,771.42	---
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）	---	---
其他	---	---
合计	810,735,587.61	21,198,178.19

注释50. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,463,193.83	-189,540,565.06
合计	12,463,193.83	-189,540,565.06

注释51. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-494,327,852.86	-700,649,832.54
合计	-494,327,852.86	-700,649,832.54

注释52. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-48,986,137.94	-88,065,092.33
固定资产减值损失	-43,637,134.02	-505,286,206.49
在建工程减值损失	---	-19,833,551.12
商誉减值损失	-11,633,057.54	-329,772,646.23
长期股权投资减值损失	-46,657,815.19	---
无形资产减值损失	---	-32,707,841.77
合计	-150,914,144.69	-975,665,337.94

注释53. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	141,517,161.40	-56,393,724.63
合计	141,517,161.40	-56,393,724.63

注释54. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	582,618.55	198,778.17	582,618.55
赔偿款	1,427,915.41	1,050,004.93	1,427,915.41
购买电动车补贴	4,344,266.70	19,913,031.65	4,344,266.70
其他	5,530,259.98	4,649,131.37	5,530,259.98
合计	11,885,060.64	25,810,946.12	11,885,060.64

注释55. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失	2,549,875.59	---	2,549,875.59
对外捐赠	186,235.00	56,000.00	186,235.00
罚款支出	5,139,378.34	5,530,718.95	5,139,378.34
诉讼赔偿支出	4,264,970.89	15,431,873.69	4,264,970.89
固定资产报废损失	1,459,702.66	4,831,086.51	1,459,702.66
担保损失	24,300,000.00	648,000,000.00	24,300,000.00
其他	3,000,901.71	8,844,249.76	3,000,901.71
合计	40,901,064.19	682,693,928.91	40,901,064.19

注释56. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,286,066.45	10,770,576.53
递延所得税费用	18,003,993.28	-347,841,474.68
合计	34,290,059.73	-337,070,898.15

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	231,125,255.58
按适用税率计算的所得税费用	34,668,788.34
子公司适用不同税率的影响	-17,242,045.54
调整以前期间所得税的影响	-319,807.70
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	69,141,220.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-63,745,784.01
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,787,687.73
所得税费用	34,290,059.73

注释57. 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	---	---	42,394,354.39
美元	2,813,546.68	6.5249	18,358,110.73
欧元	1,778,722.47	8.0250	14,274,247.82
港币	0.11	0.8416	0.09
埃及磅	23,483,271.00	0.4157	9,761,995.75
应收账款	---	---	17,751,558.93
美元	142,245.91	6.5249	928,140.34
埃及磅	40,470,095.24	0.4157	16,823,418.59
其他应收款	---	---	15,064,896.00
欧元	343.24	8.0250	2,754.50
埃及磅	36,233,200.63	0.4157	15,062,141.50
应付账款	---	---	70,872,648.31
美元	1,388,719.82	6.5249	9,061,257.95
埃及磅	148,692,303.01	0.4157	61,811,390.36

注释58. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	17,877,937.93	22,782,221.47

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	151,253,186.43	231,595,548.32
科技和研发资助资金	47,283,940.80	64,140,090.62
合计	216,415,065.16	318,517,860.41

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	48,791,264.32	257,761,281.09
付现费用	450,465,773.72	540,555,273.17
合计	499,257,038.04	798,316,554.26

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
预收股权转让款	3,000,000.00	108,180,502.20
合计	3,000,000.00	108,180,502.20

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权转让违约金	---	3,611,000.00
重分类到持有代售	---	2,197,411.08
合计	---	5,808,411.08

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的保证金	212,522,187.21	---
募集资金利息收入	---	148,535.07
收到的往来借款	---	886,100,000.00
预售房款解冻	91,198,400.15	---
收回的用于担保的定期存款	18,698,172.24	---
合计	322,418,759.60	886,248,535.07

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的租金	178,608,726.38	203,346,958.12
融资手续费	4,000,000.00	4,000,000.00
支付的保证金	50,000,000.00	314,062,468.52
支付往来借款	---	1,086,100,000.00
诉讼冻结资金	28,999,832.37	---

项目	本期发生额	上期发生额
合计	261,608,558.75	1,607,509,426.64

注释59. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	196,835,195.85	-2,692,448,583.05
加：信用减值损失	494,327,852.86	700,649,832.54
资产减值准备	150,914,144.69	975,665,337.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	196,691,065.03	286,204,781.03
无形资产摊销	30,128,393.95	34,683,964.34
长期待摊费用摊销	29,833,981.56	47,429,042.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-141,517,161.40	56,393,724.63
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,459,702.66	4,831,086.51
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-12,463,193.83	189,540,565.06
财务费用（收益以“—”号填列）	299,624,355.63	410,554,734.39
投资损失（收益以“—”号填列）	-810,735,587.61	-21,198,178.19
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	18,138,126.96	-331,953,020.29
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-134,133.68	-7,493,134.44
存货的减少（增加以“—”号填列）	208,714,493.20	-9,208,067.06
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-558,032,783.12	144,749,743.59
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	380,028,166.88	-381,264,366.69
其他	24,300,000.00	648,000,000.00
经营活动产生的现金流量净额	508,112,619.63	55,137,462.44
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	493,222,523.07	632,736,286.98
减：现金的期初余额	632,736,286.98	952,938,667.18
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-139,513,763.91	-320,202,380.20

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	503,372,446.60

项目	本期金额
其中： 井陘陆翔余热发电有限公司	4,470,672.22
成都市科陆洲电子有限公司	492,417,679.38
海豚保险经纪（深圳）有限公司	---
海豚大数据网络科技（深圳）有限公司	6,284,093.00
中核国缆新能源有限公司	---
中核国缆宣化县新能源有限公司	---
深圳市捷瑞交通服务有限公司	1.00
湘润吉新能源（深圳）有限公司	1.00
重庆科陆售电有限公司	200,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	37,879,147.17
其中： 井陘陆翔余热发电有限公司	1,195,816.51
成都市科陆洲电子有限公司	4,769,905.60
海豚保险经纪（深圳）有限公司	20,429,353.19
海豚大数据网络科技（深圳）有限公司	11,451,966.50
中核国缆新能源有限公司	20.84
中核国缆宣化县新能源有限公司	495.79
深圳市捷瑞交通服务有限公司	109.23
湘润吉新能源（深圳）有限公司	17,208.80
重庆科陆售电有限公司	14,270.71
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	62,373,228.09
其中： 哈密市锦城新能源有限公司	4,263,620.00
卓资县陆阳新能源有限公司	1,778,148.39
杭锦后旗国电光伏发电有限公司	16,244,185.88
墨玉县新特汇能光伏发电有限责任公司	25,537,360.00
库尔勒新特汇能能源有限责任公司	10,422,600.00
润峰格尔木电力有限公司	3,479,695.00
四川科陆电力设计咨询有限公司	243,478.45
北京华富国润资产管理有限公司	1.00
四川科陆售电有限公司	404,139.37
处置子公司收到的现金净额	527,866,527.52

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	493,222,523.07	632,736,286.98
其中： 库存现金	128,357.08	93,666.42
可随时用于支付的银行存款	493,094,165.99	632,642,620.56

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	493,222,523.07	632,736,286.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

注释60. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	572,564,414.92	保证金、诉讼冻结、暂不能取出的预收房款
投资性房地产	120,089,113.99	抵押
固定资产	716,188,116.46	抵押、售后租回
无形资产	486,483,592.68	抵押
合计	1,895,325,238.05	---

注释61. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	7,681,000.00	---	详见附注六注释 34
计入其他收益的政府补助	56,905,447.74	56,905,447.74	详见附注六注释 48
计入营业外收入的政府补助	4,344,266.70	4,344,266.70	详见附注六注释 54
冲减成本费用的政府补助	31,260,793.67	31,260,793.67	详见本注释 2
合计	100,191,508.11	92,510,508.11	---

2. 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
新能源汽车推广应用补助金	资产相关	31,260,793.67	36,015,010.32	电动汽车的折旧
合计	---	31,260,793.67	36,015,010.32	---

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期发生的反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置 价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额
北京科陆能源售电有限公司	---	100.00	本期注销	2020 年 1 月	工商注销	---
高密市科陆润达新能源科技有限公司	---	100.00	本期注销	2020 年 1 月	工商注销	---
海豚大数据网络科技(深圳)有限公司	6,982,326.00	6.00	本期转让	2020 年 2 月	控制权转移	1,959,070.00
海豚保险经纪(深圳)有限公司	---	100.00	本期转让	2020 年 2 月	控制权转移	---
湖南科陆售电有限公司	---	100.00	本期注销	2020 年 4 月	工商注销	---
阿鲁科尔沁旗科陆光大新能源科技有限公司	---	100.00	本期注销	2020 年 6 月	工商注销	---
无锡科陆新能源科技有限公司	---	100.00	本期注销	2020 年 6 月	工商注销	---
中核国缆新能源有限公司	12,000,000.00	100.00	本期转让	2020 年 6 月	控制权转移	384,238,327.23
中核国缆宣化县新能源有限公司	---	100.00	本期转让	2020 年 6 月	控制权转移	---
山东科陆售电有限公司	---	100.00	本期注销	2020 年 7 月	工商注销	-31,888.02
成都市科陆洲电子有限公司	601,765,999.40	100.00	本期转让	2020 年 9 月	控制权转移	393,988,260.89
江西科陆智慧科技有限公司	---	100.00	本期注销	2020 年 9 月	工商注销	-244.71
井陘陆翔余热发电有限公司	---	100.00	本期转让	2020 年 9 月	控制权转移	10,295,323.80
江苏华驰电气有限公司	---	100.00	本期减资	2020 年 10 月	控制权转移	80,547.95
鄂托克旗科陆天泽源新能源科技有限公司	---	100.00	本期注销	2020 年 10 月	工商注销	---
英山县陆能新能源服务有限公司	---	100.00	本期注销	2020 年 10 月	工商注销	---
乌兰察布市陆辉光伏发电有限公司	---	100.00	本期注销	2020 年 11 月	工商注销	---
长白朝鲜族自治县科陆润达新能源科技有限公司	---	100.00	本期注销	2020 年 11 月	工商注销	---
重庆科陆售电有限公司	---	100.00	本期转让	2020 年 11 月	控制权转移	211,256.94

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京科陆能源售电有限公司	---	---	---	---	---	---
高密市科陆润达新能源科技有限公司	---	---	---	---	---	---
海豚大数据网络科技有限公司（深圳）有限公司	48.34	27,549,283.62	55,700,055.04	28,150,771.42	收益法	---
海豚保险经纪（深圳）有限公司	---	---	---	---	---	---
湖南科陆售电有限公司	---	---	---	---	---	---
阿鲁科尔沁旗科陆光大新能源科技有限公司	---	---	---	---	---	---
无锡科陆新能源科技有限公司	---	---	---	---	---	---
中核国缆新能源有限公司	---	---	---	---	---	---
中核国缆宣化县新能源有限公司	---	---	---	---	---	---
山东科陆售电有限公司	---	---	---	---	---	---
成都市科陆洲电子有限公司	---	---	---	---	---	---
江西科陆智慧科技有限公司	---	---	---	---	---	---
井陘陆翔余热发电有限公司	---	---	---	---	---	---
江苏华驰电气有限公司	---	---	---	---	---	---
鄂托克旗科陆天泽源新能源科技有限公司	---	---	---	---	---	---
英山县陆能新能源服务有限公司	---	---	---	---	---	---
乌兰察布市陆辉光伏发电有限公司	---	---	---	---	---	---
长白朝鲜族自治县科陆润达新能源科技有限公司	---	---	---	---	---	---
重庆科陆售电有限公司	---	---	---	---	---	---

(五) 其他原因的合并范围变动

1. 本期新设子公司

公司名称	公司设立时点	注册资本(万元)	实收资本(万元)	股权比例(%)
深圳市车电广北产业投资有限公司	2020 年 5 月	1,000.00	---	70.00
贵阳市车电广北新能源有限公司	2020 年 6 月	2,000.00	---	100.00
广州车电象前充新能源有限公司	2020 年 5 月	2,000.00	50.00	100.00
江苏车电网新能源有限公司	2020 年 11 月	1,000.00	---	100.00
深圳市科陆园区运营管理有限公司	2020 年 12 月	500.00	---	100.00

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京市科陆新能源投资有限公司	北京	北京	新能源业务	100.00	---	投资设立
广东顺意电工绝缘器材有限公司	佛山	佛山	电气产品	---	100.00	非同一控制下合并
南昌科陆公交新能源有限责任公司	南昌	南昌	新能源	18.92	---	投资设立
南昌市科陆智能电网科技有限公司	南昌	南昌	电子产品	100.00	---	投资设立
上海东自电气股份有限公司	上海	上海	电子产品	50.14	---	非同一控制下合并
深圳科泰商业保理有限公司	深圳	深圳	商业服务	99.98	---	投资设立
深圳前海科陆能源金融服务有限公司	深圳	深圳	金融服务	100.00	---	投资设立
深圳市车电网络有限公司	深圳	深圳	新能源车辆运营、充电桩	51.00	---	投资设立
深圳市鸿志软件有限公司	深圳	深圳	软件业	100.00	---	投资设立
深圳市科陆精密仪器有限公司	深圳	深圳	电子产品	100.00	---	投资设立
深圳市科陆能源服务有限公司	深圳	深圳	光伏项目投资	100.00	---	投资设立
深圳市科陆驱动技术有限公司	深圳	深圳	电子产品	100.00	---	投资设立
深圳市科陆售电有限公司	深圳	深圳	售电	100.00	---	投资设立
科陆国际技术有限公司	深圳	深圳	电子产品	100.00	---	投资设立
深圳市科陆物业管理有限公司	深圳	深圳	物业管理	100.00	---	投资设立
深圳市科陆新能源技术有限公司	深圳	深圳	技术服务、工程项目	100.00	---	投资设立
深圳市科陆智慧工业有限公司	深圳	深圳	电子产品	100.00	---	投资设立
深圳市科陆智慧能源有限公司	深圳	深圳	智慧工业	100.00	---	投资设立
深圳市创响绿源新能源汽车发展有限公司	深圳	深圳	新能源车辆运营	95.50	---	非同一控制下合并
深圳芯珑电子技术有限公司	深圳	深圳	电子产品	100.00	---	非同一控制下合并
四川科陆新能电气有限公司	成都	成都	电子产品	100.00	---	投资设立
四川锐南电力建设工程有限公司	成都	成都	工程项目	100.00	---	非同一控制下合并

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	
无锡陆金新能源科技有限公司	无锡	无锡	新能源	70.00	---	投资设立
香港港科实业有限公司	香港	香港	进口采购	100.00	---	投资设立
宜春市科陆储能技术有限公司	宜春	宜春	新能源	100.00	---	投资设立
玉门市科陆新能源有限公司	玉门	玉门	风光储项目	100.00	---	投资设立
CLOU ENERGY LLC	美国	美国	商业服务	100.00	---	投资设立
深圳市车电广北产业投资有限公司	深圳	深圳	投资	---	35.70	投资设立
贵阳市车电广北新能源有限公司	贵阳	贵阳	新能源	---	51.00	投资设立
广州车电象前充新能源有限公司	广州	广州	新能源	---	51.00	投资设立
江苏车电网新能源有限公司	江苏	江苏	新能源	---	51.00	投资设立
深圳市科陆园区运营管理有限公司	深圳	深圳	物业	100.00	---	投资设立
CLOU TEK GMBH	德国	德国	商业服务	---	100.00	投资设立
EGYPTIAN SMART METERS COMPANY(S.A.E)	埃及	埃及	电气产品	---	60.00	投资设立
察布查尔锡伯自治县科陆电子科技有限公司	察布查尔锡伯自治县	察布查尔锡伯自治县	光伏电站	---	100.00	投资设立
大同市智慧科陆储能技术有限公司	大同市	大同市	新能源	---	100.00	投资设立
东莞车电绿源新能源汽车科技有限公司	东莞	东莞	新能源	---	95.50	投资设立
广东省顺德开关厂有限公司	佛山	佛山	电气产品	---	100.00	非同一控制下合并
福建陆润能源有限公司	福建	福建	新能源	---	100.00	投资设立
河北子德新能源开发有限公司	河北	河北	光伏项目	---	100.00	非同一控制下合并
江西陆能景置业有限公司	南昌	南昌	房地产	---	100.00	投资设立
南昌科陆新能源汽车有限公司	南昌	南昌	新能源车辆运营	---	100.00	投资设立
深圳市中电绿源纯电动汽车运营有限公司	深圳	深圳	新能源车辆运营	---	100.00	非同一控制下合并
苏州科陆东自电气有限公司	苏州	苏州	电气产品	---	100.00	非同一控制下合并
托克逊县东丰风力发电有限公司	托克逊	托克逊	光伏项目	---	100.00	非同一控制下合并
新疆科陆光润电子科技有限公司	新疆	新疆	能源技术服务	---	57.00	投资设立
宜兴市同德能源科技有限公司	宜兴	宜兴	光伏项目	---	100.00	非同一控制下合并
永仁泓良新能源技术有限公司	永仁	永仁	新能源	---	90.00	投资设立
浙江科陆售电有限公司	浙江	浙江	售电	---	100.00	投资设立
广东粤新顺机电设备安装有限公司	佛山	佛山	电气产品	---	100.00	投资设立
佛山市顺德区顺又捷售后服务有限公司	佛山	佛山	商业服务	---	100.00	投资设立
广州科陆中电绿源新能源汽车有限公司	广州	广州	新能源车辆运营	---	100.00	投资设立

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	
湖南科陆中电绿源新能源汽车有限公司	湖南	湖南	新能源车辆运营	—	80.00	投资设立
康保县瑞凯新能源开发有限公司	康保	康保	光伏项目	—	100.00	非同一控制下合并
科陆中电绿源（天津）新能源汽车科技有限公司	天津	天津	新能源车辆运营	—	100.00	投资设立
宁夏同心日升光伏发电有限公司	宁夏	宁夏	光伏项目	—	100.00	非同一控制下合并
湛江市中电绿源新能源汽车运营有限公司	湛江	湛江	新能源车辆运营	—	92.00	非同一控制下合并
苏州科陆机电设备进出口有限公司	苏州	苏州	贸易	—	100.00	投资设立
永修县科陆公交新能源有限责任公司	江西	江西	新能源	—	100.00	投资设立
深圳市陆新能源服务有限公司	深圳	深圳	新能源	—	100.00	投资设立
河北万酷新能源科技有限公司	河北	河北	光伏项目	—	60.00	投资设立
深圳市陆润能源有限公司	深圳	深圳	新能源	100.00	—	投资设立
河北丰隆光伏发电有限公司	河北	河北	光伏项目	—	100.00	非同一控制下合并
怀来中尚新能源科技有限公司	怀来	怀来	新能源	—	100.00	非同一控制下合并
深圳市河陆能源有限公司	深圳	深圳	新能源	—	100.00	投资设立
兴和县陆兴能源有限公司	内蒙古	内蒙古	新能源	—	100.00	投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
上海东自电气股份有限公司	49.86	15,870,265.77	—	73,794,125.42	—
深圳市创响绿源新能源汽车发展有限公司	4.50	-2,242,863.43	—	-2,789,468.01	—
深圳市车电网络有限公司	49.00	5,471,224.33	—	126,464,068.85	—

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额,但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整:

项目	期末余额		
	上海东自电气股份有限公司	深圳市创响绿源新能源汽车发展有限公司	深圳市车电网络有限公司
流动资产	747,003,930.37	245,798,944.84	387,694,940.32
非流动资产	340,222,379.89	409,307,823.93	58,474,659.46
资产合计	1,087,226,310.26	655,106,768.77	446,169,599.78
流动负债	792,031,171.03	675,614,437.61	184,868,138.20

项目	期末余额		
	上海东自电气股份有限公司	深圳市创响绿源新能源汽车发展有限公司	深圳市车电网有限公司
非流动负债	939,341,356.32	789,948,829.95	3,211,525.10
负债合计	1,731,372,527.35	1,465,563,267.56	188,079,663.30
营业收入	571,336,822.06	82,263,063.24	319,072,909.30
净利润	31,730,276.38	-49,827,075.18	13,231,966.83
综合收益总额	31,730,276.38	-49,827,075.18	13,231,966.83
经营活动现金流量	51,780,074.15	30,693,588.09	9,080,651.13

续：

项目	期初余额	
	上海东自电气股份有限公司	深圳市创响绿源新能源汽车发展有限公司
流动资产	811,040,656.72	255,377,506.96
非流动资产	292,708,437.28	324,291,238.14
资产合计	1,103,749,094.00	579,668,745.10
流动负债	866,158,575.63	475,395,060.31
非流动负债	120,385,385.33	118,158,812.12
负债合计	986,543,960.96	593,553,872.43
营业收入	551,944,284.65	99,131,086.46
净利润	-35,104,555.05	-22,011,411.93
综合收益总额	-35,104,555.05	-22,011,411.93
经营活动现金流量	48,294,541.04	62,223,304.81

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
深圳鹏融创业财富管理网络有限公司	深圳	深圳	投资	40.00	---	联营企业/长期股权投资/权益法
国联科陆无锡新动力有限公司	无锡	无锡	新能源汽车充电技术	42.00	---	联营企业/长期股权投资/权益法
江西科能储能电池系统有限公司	南昌	南昌	储能电池	48.94	---	合营企业/长期股权投资/权益法
中安创盈能源科技产业有限公司	北京	北京	技术开发	20.00	---	联营企业/长期股权投资/权益法
广东科陆智泊信息科技有限公司	佛山	佛山	技术开发	20.00	---	联营企业/长期股权投资/权益法
丰镇市联昌能源科技有限公司	内蒙古	内蒙古	技术开发	30.00	---	联营企业/长期股权投资/权益法
山西绿扬新能源汽车服务有限公司	山西	山西	新能源汽车运营	---	60.00	联营企业/长期股权投资/权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务	持股比例(%)		会计处理方法
			性质	直接	间接	
上海驿能能源科技有限公司	上海	上海	新能源	---	25.00	联营企业/长期股权投资/权益法
浙江山顶资产管理有限公司	浙江	浙江	投资	---	30.00	联营企业/长期股权投资/权益法
科陆国达(内蒙古)新能源有限公司	内蒙古	内蒙古	新能源	---	30.00	联营企业/长期股权投资/权益法
山西供销电网科技有限公司	山西	山西	新能源	---	46.47	联营企业/长期股权投资/权益法
北京高陆通新能源科技有限公司	北京	北京	新能源	---	20.00	联营企业/长期股权投资/权益法
海豚大数据网络科技(深圳)有限公司	深圳	深圳	网络数据	48.34	---	联营企业/长期股权投资/权益法

1. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		
	中安创盈能源科技产业有限公司	浙江山顶资产管理有限公司	海豚大数据网络科技(深圳)有限公司
流动资产	63,500,925.11	6,511,781.98	51,072,077.70
非流动资产	59,563,872.31	69,602,332.94	17,750,705.46
资产合计	123,064,797.42	76,114,114.92	68,822,783.16
流动负债	63,238,551.86	1,118,378.28	8,131,382.91
非流动负债	10,031,700.00	---	---
负债合计	73,270,251.86	1,118,378.28	8,131,382.91
少数股东权益	---	---	---
归属于母公司股东权益	49,794,545.56	74,995,736.64	60,691,400.25
按持股比例计算的净资产份额	9,958,909.11	22,498,720.99	29,338,222.88
调整事项	---	---	---
—商誉	20,591,545.15	2,717,433.93	26,195,483.41
—内部交易未实现利润	---	---	---
—其他	---	---	---
对联营企业权益投资的账面价值	30,550,454.26	25,216,154.92	55,533,706.29
存在公开报价的权益投资的公允价值	---	---	---
营业收入	21,295,160.45	---	67,310,571.13
净利润	-5,255,055.28	-73,981.66	-2,061,479.09
终止经营的净利润	---	---	---
其他综合收益	---	---	---
综合收益总额	-5,255,055.28	-73,981.66	-2,061,479.09
企业本期收到的来自联营企业的股利	---	---	---

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和其他非流动金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十一、所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	180,810,318.87	6,034,093.37
应收账款	2,064,150,025.97	482,003,414.74
其他应收款	1,284,434,539.75	867,973,831.66
合计	3,529,394,884.59	1,356,011,339.77

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	2,549,500,000.00	2,549,500,000.00	2,549,500,000.00	---	---	---
应付票据	422,413,470.52	422,413,470.52	422,413,470.52	---	---	---
应付账款	1,725,900,053.23	1,725,900,053.23	1,725,900,053.23	---	---	---
其他应付款	480,280,746.81	480,280,746.81	480,280,746.81	---	---	---
一年内到期的其他流动负债	317,351,330.94	317,351,330.94	317,351,330.94	---	---	---
长期借款	191,500,000.00	191,500,000.00	---	---	---	191,500,000.00
应付债券	994,667,728.29	994,667,728.29	---	497,925,588.57	496,742,139.72	---
长期应付款	90,589,296.36	90,589,296.36	---	90,589,296.36	---	---
金融负债小计	6,772,202,626.15	6,772,202,626.15	5,495,445,601.50	588,514,884.93	496,742,139.72	191,500,000.00

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元项目	欧元项目	港币项目	埃及币项目	合计
外币金融资产：	---	---	---	---	---
货币资金	18,358,110.73	14,274,247.82	0.09	9,761,995.75	42,394,354.39
应收账款	928,140.34	---	---	16,823,418.59	17,751,558.93
小计	19,286,251.07	14,274,247.82	0.09	26,585,414.34	60,145,913.32
外币金融负债：	---	---	---	---	---
应付账款	9,061,257.95	---	---	61,811,390.36	70,872,648.31
小计	9,061,257.95	---	---	61,811,390.36	70,872,648.31

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、融资租赁及公司债券等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他非流动金融资产	---	351,550,031.75	---	351,550,031.75
权益工具投资	---	351,550,031.75	---	351,550,031.75
资产合计	---	351,550,031.75	---	351,550,031.75

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方为饶陆华。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市资本运营集团有限公司	公司主要股东
深圳市金粤投资有限公司	饶陆华控制的公司
成都逗溜网络科技有限公司	饶陆华控制的公司
深圳市柯妮丝麗服装有限公司	饶陆华控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳魔饭科技有限公司	饶陆华控制的公司
同创绿特建材科技（北京）有限公司	饶陆华控制的公司
海南中科绿特科技开发有限公司	饶陆华控制的公司
深圳市前海茶溪智库投资管理有限公司	饶陆华控制的公司
深圳市正星光电技术有限公司	饶陆华控制的公司
南昌市景中光电有限公司	饶陆华控制的公司
深圳逗溜网络科技有限公司	饶陆华控制的公司
修水县鼎盛矿业有限公司	饶陆华原配偶控制的公司
修水县黄龙非金属矿产有限公司	饶陆华原配偶控制的公司
深圳市前海茶溪智库二号股权投资合伙企业（有限合伙）	饶陆华参股的公司
深圳市前海茶溪智库三号投资企业（有限合伙）	饶陆华参股的公司
霍尔果斯金铄影业有限公司	饶陆华参股的公司
深圳市亚辰电子科技有限公司	饶陆华参股的公司
深圳市汇博红瑞一号创业投资合伙企业（有限合伙）	饶陆华参股的公司
北京清创投加速壹号投资中心（有限合伙）	饶陆华参股的公司
深圳前海三匹马网络科技有限公司	饶陆华参股的公司
深圳市必做网络科技有限公司	饶陆华参股的公司
深圳市途经网络科技有限公司	饶陆华参股的公司
深圳市三维深度科技有限公司	饶陆华参股的公司
深圳市霹雳葩拉文化传播有限公司	饶陆华参股的公司
深圳洞察科技有限公司	饶陆华参股的公司
深圳市大米成长新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	饶陆华参股的公司
深圳电竞文化传播有限公司	饶陆华参股的公司
深圳市加法股权投资基金管理有限公司	饶陆华参股的公司
福鼎市景瑞恒信股权投资合伙企业（有限合伙）	饶陆华参股的公司
深圳手势文化传播有限公司	饶陆华参股的公司
君汉控股（深圳）有限公司	饶陆华参股的公司
深圳市前海鹏诚建鑫投资基金企业(有限合伙)	饶陆华参股的公司
深圳市选秀网络科技有限公司	饶陆华参股的公司
上海颐车信息科技有限公司	饶陆华参股的公司
北京运动宝贝教育科技有限公司	饶陆华参股的公司
北京青亭远见传媒有限公司	饶陆华参股的公司
广州翼玩加信息科技有限公司	饶陆华参股的公司
深圳星空联盟文化科技有限公司	饶陆华参股的公司
深圳市全链智能技术有限公司	饶陆华参股的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京清创加速成长一号投资中心（有限合伙）	饶陆华参股的公司
深圳市赣商联合投资股份有限公司	饶陆华参股的公司
深圳逸酷柚科技有限公司	饶陆华参股的公司
深圳市茶博园文化发展有限公司	饶陆华参股的公司
深圳市深赛尔股份有限公司	饶陆华参股的公司
安徽宝利丰投资发展有限公司	饶陆华担任董事的其他企业
深圳市华启生物科技有限公司	饶陆华担任董事长的其他企业
深圳市鸿陆技术有限公司	饶陆华原配偶担任董事的其他企业
深圳市陆陆顺贸易有限公司	饶陆华原配偶担任监事
深圳市红土孔雀创业投资有限公司	饶陆华原配偶担任董事
深圳市城安出行科技有限公司	饶陆华原配偶担任执行董事
深圳市城安实业有限公司	饶陆华原配偶参股的公司
深圳市科中云技术有限公司	饶陆华子女控股的公司
深圳市晨风和煦技术有限公司	饶陆华子女控股的公司
深圳市科中物联技术有限公司	饶陆华子女控股的公司
安徽亦高光电科技有限责任公司	饶陆华子女控股的公司
深圳市亦高实业有限公司	饶陆华子女控股的公司
深圳市亦进能源科技有限公司	饶陆华子女控股的公司
江西科能储能电池系统有限公司	参股公司
国联科陆无锡新动力有限公司	参股公司
深圳鲁电电力设计研究院有限公司	参股公司
深圳鹏融创业财富管理网络有限公司	参股公司
丰镇市联昌能源科技有限公司	参股公司
广东科陆智泊信息科技有限公司	参股公司
中安创盈能源科技产业有限公司	参股公司
广东喜途新能源科技有限公司	参股公司
深圳仙苗科技有限公司	参股公司
北京国能电池科技股份有限公司	参股公司
地上铁租车（深圳）有限公司	参股公司
海豚大数据网络科技（深圳）有限公司	参股公司
山西绿扬新能源汽车服务有限公司	子公司参股公司
浙江山顶资产管理有限公司	子公司参股公司
上海易道能源科技有限公司	子公司参股公司
科陆国达（内蒙古）新能源有限公司	子公司参股公司
山西供销车电网科技有限公司	子公司参股公司
上海驿站能源科技有限公司	子公司参股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京高陆通新能源科技有限公司	子公司参股公司
桂林鼎和晟新能源投资基金合伙企业（有限合伙）	子公司参股公司
赣州车电网络服务有限公司	子公司参股公司
西藏国科鼎奕投资中心（有限合伙）	子公司参股公司
昆山天宝田电器设备有限公司	子公司参股公司
广东顺德农村商业银行股份有限公司	子公司参股公司
贵州省车电广北新能源有限公司	子公司参股公司
国联人寿保险股份有限公司	子公司参股公司
江西省科陆国能电力储能技术有限公司	参股公司的全资子公司
江西省科能伟达储能电池系统有限公司	参股公司的全资子公司
海豚保险经纪（深圳）有限公司	参股公司的全资子公司
深圳市易维新能源汽车服务有限公司	参股公司的全资子公司
饶陆华	董事长
王道海	董事
蔡赟东	董事
刘标	董事、总裁
黄幼平	董事、董事会秘书
马剑	董事、副总裁
盛宝军	独立董事
张文	独立董事
丘运良	独立董事
郭鸿	监事会主席
韦玉奇	职工代表监事
严冬	监事
桂国才	副总裁
熊晓建	财务总监
林训先	副总裁
江记君	副总裁
聂志勇	原副总裁
丁海芳	原独立董事
深圳市我来秀科技有限公司	饶陆华控制的公司，2020 年 10 月注销

（五）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西省科能伟达储能电池系统有限公司	采购商品	---	33,373,602.31
深圳市鸿陆技术有限公司	采购商品	3,444,215.52	18,204,653.82
山西供销车电网科技有限公司	采购商品	2,485,054.85	2,196,838.74
深圳天源迪科信息技术股份有限公司	采购商品	---	1,416,226.42
深圳市科中云技术有限公司	采购商品	726,350.33	128,845.28
深圳市科中物联技术有限公司	采购商品	224,442.81	---
合计	---	6,880,063.51	55,320,166.57

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
地上铁租车（深圳）有限公司	销售商品	8,544.15	561,789.63
深圳市亚辰电子科技有限公司	销售商品	---	18,513.27
科陆国达（内蒙古）新能源有限公司	销售商品	---	578,031.58
江西省科能伟达储能电池系统有限公司	销售商品	2,499,590.29	53,068,965.52
国联科陆无锡新动力有限公司	销售商品	28,301.89	---
北京高陆通新能源科技有限公司	销售商品	75,287.15	56,167.72
丰镇市联昌能源科技有限公司	销售商品	3,429.83	3,384,258.00
湖南乐善新能源有限公司	销售商品	---	8,698,157.39
山西供销车电网科技有限公司	销售商品	1,862,341.86	1,730,221.25
上海驿站能源科技有限公司	销售商品	319,557.51	2,748,602.13
广东科陆智泊信息科技有限公司	销售商品	3,683,629.31	1,818,181.82
深圳市易维新能源汽车服务有限公司	销售商品	48,983.19	54,538.05
深圳小牛数字科技合伙企业（有限合伙）	销售商品	---	21,890.58
深圳市科中云技术有限公司	销售商品	726,460.18	1,704,530.97
赣州车电网网络服务有限公司	销售商品	1,823,008.85	---
深圳市科中物联技术有限公司	销售商品	1,125.66	---
深圳市城安出行科技有限公司	提供服务	111,464.80	---
海豚大数据网络科技（深圳）有限公司	提供服务	1,462,943.89	---
合计	---	12,654,668.56	74,443,847.91

4. 本期不存在关联托管情况。

5. 本期不存在关联承包情况。

6. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市我来秀科技有限公司	房屋建筑物	---	185,862.54
深圳市前海茶溪智库投资管理有限公司	房屋建筑物	---	145,197.98
深圳神州创投资产管理服务股份有限公司	房屋建筑物	52.66	251,994.57
深圳鹏融创业财富管理网络有限公司	房屋建筑物	240,102.45	237,674.69
深圳市正星光电技术有限公司	房屋建筑物	---	20,748.85
南昌市景中光电有限公司	房屋建筑物	16,215.68	19,028.57
深圳市鸿陆技术有限公司	房屋建筑物	332,166.40	923,798.03
深圳市科中云技术有限公司	房屋建筑物	384,988.95	309,363.84
深圳市华启生物科技有限公司	房屋建筑物	983,473.68	783,972.57
深圳市科中物联技术有限公司	房屋建筑物	261,231.28	---
海豚大数据网络科技（深圳）有限公司	房屋建筑物	410,543.79	---
海豚保险经纪（深圳）有限公司	房屋建筑物	562,619.07	---
深圳鲁电电力设计研究院有限公司	房屋建筑物	16,016.40	---
深圳市必做网络科技有限公司	房屋建筑物	1,482.51	---
合计	---	3,208,892.87	2,877,641.64

7. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

单位：万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
地上铁租车（深圳）有限公司	202.14	2017/11/29	自本租赁协议签署之日起至《汽车租赁协议》履行完毕日止，融资租赁期限不高于 3 年	否
江西科能储能电池系统有限公司	21,730.00	2017/11/1	自主合同项下的债务履行期限届满日次日起两年止	否
合计	21,932.14	---	---	---

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
饶陆华、鄢玉珍、鸿志软件、南昌科陆、科陆能源	12,995.00	2020/1/17	主债权发生期间届满之日起两年	否
饶陆华、鄢玉珍、金粤投资、南昌科陆	77,972.38	2020/2/25	自主合同债务履行债务期限届满日后两年止	否
饶陆华、鄢玉珍	20,000.00	2020/3/4	主合同下被担保债务的履行期届满之日起两年	否
饶陆华、鄢玉珍	20,000.00	2020/3/16	合同生效之日起至委托合同项下的全部债务履行期届满之日起另加三年期满止	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
饶陆华、鄢玉珍、鸿志软件、科陆能源	8,000.00	2020/4/3	主合同项下债务履行期限届满之日起两年,即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起两年	否
饶陆华、鄢玉珍	16,000.00	2020/5/9	主合同下被担保债务的履行期届满之日起两年	否
饶陆华、鄢玉珍、南昌科陆、鸿志软件、精密	29,900.00	2020/8/7	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
饶陆华、鸿志软件、科陆能源	5,905.50	2020/10/10	自主合同债务履行债务期限届满日后两年止	否
饶陆华、鄢玉珍、鸿志软件、南昌科陆	12,891.85	2020/10/19	自主合同债务履行债务期限届满之日起两年	否
饶陆华	40,000.00	2020/10/30	主合同项下每笔债务履行期届满之日起 2 年	否
深圳市高新投集团有限公司, 饶陆华反担保	50,000.00	2019/7/11	2022/7/11	否
深圳市高新投融资担保有限公司, 饶陆华反担保	50,000.00	2020/6/1	2023/6/1	否
科陆电子、饶陆华、鄢玉珍	8,900.00	2015/3/6	自主合同债务履行债务期限届满日后两年止	否
科陆电子、饶陆华、鄢玉珍	1,461.81	2016/4/28	自主合同生效之日起至主合同约定的债务人履行债务期限届满, 并该债务履行期限届满之日起两年	否
科陆电子、饶陆华	12,216.65	2016/5/6	自本合同生效之日起至主合同履行期限届满之日起两年	否
科陆电子、饶陆华	2,699.14	2017/11/13	自本合同生效之日起至主合同约定的债务人债务履行期限届满之次日起满两年时止	否
科陆电子、饶陆华	2,983.00	2018/1/11	自本合同签署之日起至主合同项下主债务履行期限届满之日起两年	否
科陆电子、南昌科陆、饶陆华、鄢玉珍	5,000.00	2019/7/29	自主合同债务履行债务期限届满之日起两年	否
合计	376,925.33			

8. 关联方资产转让

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市远致华信新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市建信远致投贷联动股权投资基金合伙企业（有限合伙）、珠海智新慧投资合伙企业（有限合伙）	转让深圳市车电网络有限公司 48.73%股权	14,619.00	---
合计	---	14,619.00	---

9. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,121.78	673.78

10. 其他关联交易

(1) 为进一步加强产融结合，整合公司在储能电站、综合能源服务等方面的资源，优化公司战略布局，公司拟作为有限合伙人与相关合作方发起设立“深圳市睿远储能创业投资合伙企业（有限合伙）”。该储能投资基金主要以自有资金投资新能源微电网、储能电站、新能源汽车业务、综合能源服务等方面。储能投资基金拟募集资金规模为人民币4.5亿元，其中公司拟出资不超过人民币1.485亿元，占储能投资基金总规模的比例不超过33.00%。上述事项已经公司第六届董事会第四十七次（临时）会议、2018年第八次临时股东大会审议通过。

公司第七届董事会第三次会议、2018 年年度股东大会审议通过了《关于转让子公司深圳市陆润能源有限公司 99.99% 股权暨关联交易的议案》，同意将公司持有的深圳市陆润能源有限公司99.99%股权及对应的陆润能源拥有的海丰储能调频电站资产以人民币10,498.95万元的价格转让给深圳市睿远储能创业投资合伙企业（有限合伙）。

经公司第七届董事会第二十三次（临时）会议、2020 年第四次临时股东大会审议通过，公司终止转让子公司深圳市陆润能源有限公司99.99%股权，公司退出深圳市睿远储能创业投资合伙企业（有限合伙）。

(2) 公司第七届董事会第十四次（临时）会议审议通过了《关于关联方向公司提供财务资助暨关联交易的议案》，同意深圳资本集团通过委托贷款的方式向公司提供总额度不超过（含）人民币5亿元的财务资助，借款期限自实际发放之日起不超过（含）6个月，借款年利率不超过（含）5%。报告期内，上述财务资助款项已偿还完毕。

11. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽宝利丰投资发展有限公司	4,686.93	1,406.08	4,686.93	---
应收账款	深圳市城安实业有限公司	198,418.45	170,709.89	198,418.45	---
应收账款	深圳市我来秀科技有限公司	493,674.35	272,349.58	493,674.35	---

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	地上铁租车（深圳）有限公司	13,514,833.26	4,525,437.13	13,536,449.11	676,822.46
应收账款	深圳魔饭科技有限公司	78,147.45	23,444.24	78,147.45	---
应收账款	深圳神州创投资产管理服务有限公司	---	---	417,761.30	---
应收账款	丰镇市联昌能源科技有限公司	21,332,005.15	5,094,442.42	21,380,345.23	2,138,034.52
应收账款	深圳市华启生物科技有限公司	506,077.60	---	---	---
应收账款	中安创盈能源科技产业有限公司	36,770,018.37	36,770,018.37	38,470,903.34	38,470,903.34
应收账款	江西省科能伟达储能电池系统有限公司	9,136,068.38	6,504,068.38	12,078,986.83	4,363,949.34
应收账款	深圳市前海茶溪智库投资管理有限公司	488.06	48.81	488.06	---
应收账款	深圳洞察科技有限公司	2,142,673.95	2,142,673.95	2,142,673.95	---
应收账款	深圳市鸿陆技术有限公司	127,378.80	---	---	---
应收账款	北京高陆通新能源科技有限公司	10,018.67	---	6,830.91	341.55
应收账款	山西供销车电网科技有限公司	614,343.80	---	26,970.00	1,348.50
应收账款	上海驿站能源科技有限公司	1,752,215.63	133,736.56	1,098,712.38	54,935.62
应收账款	山西绿扬新能源汽车服务有限公司	24,424,750.00	7,337,325.00	24,454,750.00	1,222,737.50
应收账款	赣州车电网络服务有限公司	1,648,000.00	---	---	---
应收账款	海豚保险经纪（深圳）有限公司	30,221.90	---	---	---
应收账款	海豚大数据网络科技（深圳）有限公司	1,550,720.55	46,681.03	---	---
应收账款	上海易道能源科技有限公司	297,141.00	---	---	---
应收账款	深圳市城安出行科技有限公司	77,188.13	---	---	---
应收账款	深圳市科中物联技术有限公司	123,192.96	---	---	---
应收账款	深圳市科中云技术有限公司	3,042,134.94	255,122.49	---	---
其他应收款	深圳市易维新能源汽车服务有限公司	---	---	3,380,000.00	169,000.00
其他应收款	地上铁租车（深圳）有限公司	---	---	13,632,844.76	681,642.24
其他应收款	山西绿扬新能源汽车服务有限公司	558,195.12	44,962.26	341,050.00	17,052.50
其他应收款	上海驿站能源科技有限公司	1,498,249.00	174,824.90	1,998,249.00	99,912.45
其他应收款	深圳鲁电电力设计研究院有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	2,737,503.65	136,875.18
其他应收款	上海易道能源科技有限公司	1,000,000.00	50,000.00	---	---
其他应收款	浙江山顶资产管理有限公司	6,100,000.00	6,100,000.00	---	---

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	深圳市亚辰电子科技有限公司	5,029.97	5,029.97
应付账款	深圳市鸿陆技术有限公司	12,969,045.18	15,893,537.58
应付账款	昆山天宝田电器设备有限公司	---	6,304.30
应付账款	北京国能电池科技股份有限公司	41,786,419.27	52,087,731.94
应付账款	江西省科能伟达储能电池系统有限公司	8,897,055.13	19,624,510.61
应付账款	山西供销车电网科技有限公司	1,713,626.78	---
应付账款	深圳市科中物联技术有限公司	148,619.87	---
应付账款	深圳市科中云技术有限公司	428,624.74	---
预收款项	广东科陆智泊信息科技有限公司	---	4,000,000.00
预收款项	国联科陆无锡新动力有限公司	405,156.62	405,156.62
预收款项	科陆国达（内蒙古）新能源有限公司	17,945.00	17,945.00
预收款项	深圳市必做网络科技有限公司	5,626.34	7,197.80
预收款项	地上铁租车（深圳）有限公司	---	23,665.85
预收款项	深圳鲁电电力设计研究院有限公司	---	16,977.38
其他应付款	深圳鲁电电力设计研究院有限公司	262,496.35	---
其他应付款	深圳市华启生物科技有限公司	165,650.04	---
其他应付款	山西供销车电网科技有限公司	---	15,000.00
其他应付款	赣州车电网络服务有限公司	97,063.37	---
其他应付款	海豚保险经纪（深圳）有限公司	7,643,440.98	---
其他应付款	海豚大数据网络科技（深圳）有限公司	10,399,150.28	---
其他应付款	深圳市科中云技术有限公司	59,470.97	---

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 抵押资产情况

单位：人民币万元

资产类别	资产名称	抵押总额	抵押用途	截止 2020 年 12 月 31 日资产账面价值
无形资产-土地使用权	光明高新技术产业园区西片区-A608-0164	40,000.00	银行贷款	37,457.95
投资性房地产-房屋建筑物	深圳南山区高新工业村 T2 栋厂房 T2A5、T2B5	20,000.00	银行贷款	237.64
无形资产-土地使用权	科陆大厦	73,927.42	银行贷款	508.64
投资性房地产-房屋建筑物	科陆大厦		银行贷款	11,771.28
固定资产-房屋建筑物	科陆大厦		银行贷款	8,472.42
固定资产-房屋建筑物	南昌工业园	8,900.00	银行贷款	18,805.06

资产类别	资产名称	抵押总额	抵押用途	截止 2020 年 12 月 31 日资产账面价值
无形资产-土地使用权	南昌工业园		银行贷款	2,174.10
无形资产-土地使用权	南昌研发大楼用地		银行贷款	335.59
无形资产-土地使用权	宜春科陆土地	9,000.00	银行贷款	1,548.53
无形资产-土地使用权	顺德开关五沙新厂房项目	13,750.00	银行贷款	5,135.90
固定资产-房屋建筑物	顺德开关五沙新厂房属建筑物		银行贷款	15,408.79
固定资产-房屋建筑物	顺德开关厂属建筑物	6,000.00	银行贷款	10.77
无形资产-土地使用权	顺德开关厂土地		银行贷款	709.35
固定资产-房屋建筑物	苏州科陆房屋及建筑物	5,000.00	银行贷款	1,873.26
无形资产-土地使用权	苏州科陆土地		银行贷款	778.30
固定资产-机器设备	托克逊 50MW 风力发电项目	12,216.65	融资租赁	17,585.66
固定资产-房屋建筑物	玉门 15MW 光伏发电及配套储能项目	1,461.81	融资租赁	537.00
固定资产-机器设备				4,353.04
固定资产-运输设备				1.73
固定资产-运输设备	湛江中电绿源新能源车	3,135.40	融资租赁	1,452.24
固定资产-运输设备	中电绿源深圳运营新能源车	2,699.14	融资租赁	3,118.83

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

原告	被告	诉讼事宜	案件进展情况
广东省顺德开关厂有限公司	天津泰达建设工程有限公司	请求依法裁定被申请人向申请人支付所欠货款 146.97 万元及逾期付款利息损失 15.97 万元, 以上款项共计 162.94 万元; 被申请人承担本案申请人支付的律师费 6 万元; 被申请人承担本案仲裁受理费、保全费、律师费等相关费用。	已开庭仲裁, 待判决
四川科陆新能电气有限公司	陕西建工安装集团有限公司	原告要求被告支付货款 153.94 万元及相关逾期利息, 承担本案受理费、公告费等。	一审尚未判决。
深圳市科陆电子科技股份有限公司	百年金海科技有限公司	请求判令被告向原告立即清偿本金 4,007.54 万元, 利息 20.04 万元并承担全部诉讼费, 保全费, 保全保险费。	已申请强制执行;
深圳市科陆电子科技股份有限公司	绿色储能技术研究院有限公司	请求判令被告向原告支付货款 247.95 万元, 利息 18.94 万元并承担本案保全费、担保费、诉讼费。	二审中
深圳市科陆电子科技股份有限公司	绿色储能技术研究院有限公司	请求判令被告向原告支付货款 240.94 万元, 利息 9.61 万元并承担本案保全费、担保费、诉讼费。	一审中

原告	被告	诉讼事宜	案件进展 情况
深圳市科陆电子科技股份有限公司	绿色储能技术研究院有限公司	请求判令被告向原告支付货款 530.43 万元，利息 32.41 万元并承担本案保全费、担保费、诉讼费。	一审中
深圳市科陆电子科技股份有限公司	绿色储能技术研究院有限公司	请求判令被告向原告支付货款 265.05 万元，利息 11.27 万元并承担本案保全费、担保费、诉讼费。	一审中
深圳市科陆电子科技股份有限公司	山西华道友润能源科技有限公司	请求判令被告向原告支付合同款 2,232 万元、利息 112.12 万元并承担本案保全费、担保费、诉讼费。	一审中
深圳市科陆电子科技股份有限公司	上海太务企业管理咨询中心、陈长宝，李传奎，董礼	请求判令上海太务及陈长宝向公司支付业绩补偿款及逾期付款利息 10,578.16 万元，承担案件受理费、保全费等仲裁相关费用。	已申请强制执行
黄亚耀	被告一：湛江市建筑工程集团 被告二：深圳市科陆电子科技股份有限公司	请求判令： 1、被告一向原告支付工程款 578.45 万元； 2、被告二在欠付工程款范围内承担清偿责任； 3、被告二承担全部诉讼费用。	一审中
深圳市科陆电子科技股份有限公司	中安创盈能源科技产业有限公司	请求裁决：1、被告向原告支付拖欠款项 3,057.88 万元；2、被告向原告支付暂计利息 988.13 万元；3、被告承担本案仲裁费。	一审中
深圳市科陆电子科技股份有限公司	中安创盈能源科技产业有限公司	请求裁决：1、被告向原告支付拖欠设备款 1,144.79 万元； 2、被告向原告赔偿逾期支付设备款的损失 236.90 万元（暂计至 2020 年 6 月 22 日）； 3、被告承担仲裁费用。	一审中
深圳复思尔康投资合伙企业（有限合伙）	郭伟、宁波炜能资产管理中心（有限合伙）、深圳市科陆电子科技股份有限公司、深圳久安富盈新能源股权投资企业（有限合伙）、北京国能电池科技股份有限公司	1、要求郭伟、宁波炜能资产管理中心（有限合伙）、深圳市科陆电子科技股份有限公司、深圳久安富盈新能源股权投资企业（有限合伙）受让原告持有的北京国能电池科技股份有限公司 2.06% 股份，转让价格为 12,000 万元并承担原告律师费 25 万元、财产保全费、财产保全保险费；2、要求北京国能电池科技股份有限公司对上述诉讼请求承担连带责任；3、要求五被告承担本案诉讼费用。	二审尚未判决
城市电力控股集团有限公司	深圳市科陆电子科技股份有限公司、四川陆纵电力设计有限责任公司	1.判令解除原告与二被告签订的合同； 2.判令被告一返还原告已支付的合同款 500 万元、利息 30.02 万元； 3.判令被告一向原告支付逾期赔偿费 176.81 万元； 4.判令被告一赔偿原告为项目支出的各项成本人民币 1,991.35 万元； 5.判令被告一赔偿原告预期利益损失 3,255 万元； 6.判令被告二对 2.3.4.5 项诉讼请求与被告一承担连带责任。	一审中

原告	被告	诉讼事宜	案件进展情况
华夏人寿保险股份有限公司	郭伟、深圳市科陆电子科技股份有限公司、宁波炜能资产管理中心、深圳久安富赢新能源股权投资企业（有限合伙）	原告华夏人寿保险股份有限公司请求判令 1、被告郭伟受让原告持有的北京国能电池科技股份有限公司 4,456.24 万股股份，受让价款本息合计 73,042 万元，被告科陆电子、宁波炜能资产管理中心、深圳久安富赢新能源股权投资企业（有限合伙）承担连带责任。2、被告承担律师费用、诉讼费用。	一审中
四川锐南电力建设工程有限公司	四川安诺德工程管理有限公司	1、请求判令被告向原告退还原告委托被告代付工程款的余额 250 万元；2、请求判令被告立即向原告支付资金占用费 37.53 万元；3、请求判令本案全部诉讼费用由被告承担。	尚未开庭
深圳科泰商业保理有限公司	被告一：深圳市运源贸易发展有限公司 被告二：河源市亿源通科技发展有限公司 被告三：东莞市凯联物业发展有限公司 被告四：河源市亿源通房地产开发有限公司 被告五：戴锡瑶 被告六：程小丽 被告七：戴文通 被告八：戴文勇 被告九：戴文辉	1.判令被告一向原告偿还融资款本金 1,154.41 万元； 2.判令被告一向原告支付违约金 544.57 万元，并继续支付违约金 7.7 万元； 3.判令被告一向原告支付因实现债权而产生的律师费损失 8.5 万元； 4.判令被告二至被告九对被告一的上述债务承担连带清偿责任； 5.本案保全费、担保费、诉讼费由所有被告承担。	未开庭
深圳科泰商业保理有限公司	被告一：深圳市源商投资集团有限公司 被告二：深圳市鸿创时代科技有限公司 被告三：深圳市元维财富投资管理有限公司 被告四：深圳市亿源通实业发展有限公司 被告五：戴锡瑶 被告六：程小丽 被告七：戴文通 被告八：戴文勇 被告九：戴文辉 被告十：马骧	1.判令被告一向原告偿还融资款本金 1,000 万元； 2.判令被告一向原告支付逾期付款利息 500.87 万元； 3.判令被告一向原告支付因实现债权而产生的律师费损失 4 万元； 4.判令被告二至被告十一对被告一的上述债务承担连带清偿责任； 5.本案保全费、担保费、诉讼费由所有被告承担。	未开庭

原告	被告	诉讼事宜	案件进展情况
深圳科泰商业保理有限公司	被告一：深圳市源商贸易有限公司 被告二：深圳市鸿创时代科技有限公司 被告三：河源市亿源通科技发展有限公司 被告四：深圳市亿源通实业发展有限公司 被告五：戴锡瑶 被告六：程小丽 被告七：程楚文 被告八：黄淑清 被告九：戴锡瑶 被告十：程小丽 被告十一：戴文通 被告十二：戴文勇 被告十三：戴文辉	1.判令被告一向原告偿还融资款本金 3,500 万元； 2.判令被告一向原告支付逾期利息 1,436.78 万元； 3.判令被告一向原告支付因实现债权而产生的律师费损失 12.5 万元； 4.判令被告二至被告十三对被告一的上述债务承担连带清偿责任； 5.本案保全费、担保费、诉讼费由所有被告承担。	未开庭

十三、资产负债表日后事项

（一）孙公司股权转让

2021 年 3 月 29 日，公司发布关于转让孙公司察布查尔锡伯自治县科陆电子科技有限公司（以下简称“察县公司”）100%股权的公告，公司全资子公司深圳市科陆能源服务有限公司（以下简称“科陆能源公司”）拟将其持有的察县公司 100%股权以人民币 800 万元的价格转让给中核山东能源有限公司。本次交易完成后，科陆能源公司不再持有察县公司股权。本事项经公司第七届董事会第二十六次（临时）会议审议通过。

十四、其他重要事项说明

（一）实际控制人股权质押

股东名称	质押权人	质押股份数量	质押日期	占公司股份总额的比例（%）
饶陆华	万向信托有限公司	30,000,000.00	2017/2/21	2.13
饶陆华	万向信托有限公司	119,223,474.00	2017/3/23	8.47
饶陆华	山西证券股份有限公司	16,000,000.00	2017/4/24	1.14
饶陆华	山西证券股份有限公司	25,000,000.00	2017/4/24	1.78
饶陆华	中原证券股份有限公司	4,000,000.00	2017/11/7	0.28
饶陆华	东兴证券股份有限公司	12,000,000.00	2017/11/8	0.85
饶陆华	东兴证券股份有限公司	12,000,000.00	2017/11/8	0.85
饶陆华	中原证券股份有限公司	11,000,000.00	2017/11/14	0.78
饶陆华	东兴证券股份有限公司	5,500,000.00	2017/12/7	0.39
饶陆华	东兴证券股份有限公司	16,000,000.00	2017/12/18	1.14

股东名称	质押权人	质押股份数量	质押日期	占公司股份总额的比例 (%)
饶陆华	深圳担保集团有限公司	5,000,000.00	2020/1/16	0.36
饶陆华	万向信托有限公司	5,700,000.00	2018/5/11	0.4
饶陆华	山西证券股份有限公司	3,900,000.00	2018/5/24	0.28
饶陆华	山西证券股份有限公司	1,430,000.00	2018/5/31	0.1
饶陆华	东兴证券股份有限公司	800,000.00	2018/6/1	0.06
饶陆华	中原证券股份有限公司	800,000.00	2018/6/1	0.06
饶陆华	中原证券股份有限公司	200,000.00	2018/6/4	0.01
饶陆华	东兴证券股份有限公司	800,000.00	2018/6/4	0.06
饶陆华	万向信托有限公司	50,600,000.00	2018/6/4	3.59
饶陆华	中原证券股份有限公司	1,690,000.00	2018/8/3	0.12
饶陆华	山西证券股份有限公司	3,850,000.00	2018/8/10	0.27
饶陆华	东兴证券股份有限公司	4,200,000.00	2018/8/16	0.3
饶陆华	中原证券股份有限公司	680,000.00	2018/8/20	0.05
饶陆华	深圳市高新投保证担保有限公司	5,000,000.00	2019/8/16	0.36
饶陆华	北京华德股权投资基金管理有限公司	2,000,000.00	2019/10/23	0.14
饶陆华	北京华德股权投资基金管理有限公司	3,200,000.00	2019/12/4	0.23
合计		340,573,474.00	---	24.20

饶陆华先生收到浙江省杭州市中级人民法院发来的《民事判决书》【(2020)浙01 民初 1220 号】，如饶陆华未能履行判决书相关付款义务，万向信托股份公司有权对饶陆华持有并提供质押的 205,523,474 股科陆电子（证券代码：002121）股票折价或就拍卖、变卖所得的价款优先受偿，相关股份若被司法处置可能导致公司实际控制人发生变更。

（二）资产置换

1. 非货币性资产交换

2020年6月8日公司第七届董事会第二十次（临时）会议审议通过了《关于转让控股孙公司股权的议案》，公司全资子公司深圳市科陆新能源技术有限公司（以下简称“科陆新能源”）拟将持有的中核国缆60%的股权以人民币1,200万元的价格转让给高光中核新能源有限公司（以下简称“高光中核”）。科陆新能源与高光中核签订股权转让协议，科陆新能源转让中核国缆60%给高光中核，股权转让价1,200万元，高光中核以北京市东城区崇文门大街11号两处商品房办公用房支付股权转让款。2020年6月，股权转让已经完成，房屋产权已经变更完毕。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	930,197,863.60	---	---
6 个月—1 年以内 (含 1 年)	251,316,537.50	7,672,653.54	3.05
1—2 年	160,829,339.88	11,807,348.74	7.34
2—3 年	388,664,881.51	66,663,653.93	17.15
3 年以上	879,896,620.53	229,255,102.28	26.05
合计	2,610,905,243.02	315,398,758.49	12.08

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	96,672,930.71	3.70	96,672,930.71	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,514,232,312.31	96.30	218,725,827.78	8.70	2,295,506,484.53
其中：无合同纠纷组合	963,779,859.25	36.91	218,725,827.78	22.69	745,054,031.47
特殊款项组合	1,550,452,453.06	59.39	---	---	1,550,452,453.06
合计	2,610,905,243.02	100.00	315,398,758.49	12.08	2,295,506,484.53

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	98,373,815.68	3.69	98,373,815.68	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,564,279,224.40	96.31	209,663,887.02	8.18	2,354,615,337.38
其中：无合同纠纷组合	1,092,254,284.90	41.02	209,663,887.02	19.20	882,590,397.88
特殊款项组合	1,472,024,939.50	55.29	---	---	1,472,024,939.50
合计	2,662,653,040.08	100.00	308,037,702.70	11.57	2,354,615,337.38

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
绿色储能技术研究院有限公司	59,902,912.34	59,902,912.34	100.00	预计无法回收
中安创盈能源科技产业有限公司	36,770,018.37	36,770,018.37	100.00	预计无法回收

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	96,672,930.71	96,672,930.71	100.00	---

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）无合同纠纷组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	455,318,919.01	---	---
6 个月—1 年以内（含 1 年）	153,453,070.75	7,672,653.54	5.00
1—2 年	91,714,163.39	9,171,416.34	10.00
2—3 年	87,731,354.57	26,319,406.37	30.00
3 年以上	175,562,351.53	175,562,351.53	100.00
合计	963,779,859.25	218,725,827.78	22.69

（2）特殊款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
对子公司应收账款	1,550,452,453.06	---	---
合计	1,550,452,453.06	---	---

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	98,373,815.68	---	1,700,884.97	---	--	96,672,930.71
按组合计提预期信用损失的应收账款	209,663,887.02	22,488,617.62	7,423,158.20	6,003,518.66	---	218,725,827.78
其中：无合同纠纷组合	209,663,887.02	22,488,617.62	7,423,158.20	6,003,518.66	---	218,725,827.78
特殊款项组合	---	---	---	---	---	---
合计	308,037,702.70	22,488,617.62	9,124,043.17	6,003,518.66	---	315,398,758.49

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,003,518.66

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	352,583,897.20	13.50	---
第二名	178,785,256.64	6.85	---
第三名	149,877,322.27	5.74	---
第四名	148,026,729.39	5.67	---
第五名	138,082,180.26	5.29	---
合计	967,355,385.76	37.05	---

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	3,183,970.00	3,183,970.00
其他应收款	1,545,483,815.51	1,550,865,742.52
合计	1,548,667,785.51	1,554,049,712.52

(一) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
上海东自电气股份有限公司	3,183,970.00	3,183,970.00
合计	3,183,970.00	3,183,970.00

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	155,870,713.98	245,399.66	0.16
6 个月—1 年以内 (含 1 年)	115,744,868.58	3,847,331.34	3.32
1—2 年	236,029,925.68	13,246,233.42	5.61
2—3 年	443,475,547.77	27,708,912.05	6.25
3 年以上	1,012,803,447.42	373,392,811.45	36.87
合计	1,963,924,503.43	418,440,687.92	21.31

2. 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	29,648,639.93	19,813,698.83
备用金	2,313,708.46	4,278,395.78

项目	期末余额	期初余额
往来款	450,471,994.70	635,436,880.35
关联方往来	1,283,851,697.78	1,265,838,201.63
其他	197,638,462.56	8,317,840.42
合计	1,963,924,503.43	1,933,685,017.01

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	344,967,924.83	17.57	344,967,924.83	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,618,956,578.60	82.43	73,472,763.09	4.54	1,545,483,815.51
其中：无合同纠纷组合	335,104,880.82	17.06	73,472,763.09	21.93	261,632,117.73
特殊款项组合	1,283,851,697.78	65.37	---	---	1,283,851,697.78
合计	1,963,924,503.43	100.00	418,440,687.92	21.31	1,545,483,815.51

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	346,587,171.73	17.92	345,015,091.88	99.55	1,572,079.85
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,587,097,845.28	82.08	37,804,182.61	2.38	1,549,293,662.67
其中：无合同纠纷组合	313,353,740.35	16.21	37,804,182.61	12.06	275,549,557.74
特殊款项组合	1,273,744,104.93	65.87	—	—	1,273,744,104.93
合计	1,933,685,017.01	100.00	382,819,274.49	19.80	1,550,865,742.52

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
百年金海科技有限公司	344,967,924.83	344,967,924.83	100.00	预计无法回收
合计	344,967,924.83	344,967,924.83	100.00	---

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 无合同纠纷组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	4,907,993.20	245,399.66	5.00
6 个月—1 年以内 (含 1 年)	76,946,626.71	3,847,331.34	5.00
1—2 年	132,462,334.14	13,246,233.42	10.00
2—3 年	92,363,040.15	27,708,912.05	30.00
3 年以上	28,424,886.62	28,424,886.62	100.00
合计	335,104,880.82	73,472,763.09	21.93

(2) 特殊款项组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
对子公司其他应收款	1,272,250,468.50	---	---
6 个月以内的保证金	11,601,229.28	---	---
合计	1,283,851,697.78	---	---

6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	9,604,570.99	28,199,611.62	345,015,091.88	382,819,274.49
本期计提	---	41,180,420.47	---	41,180,420.47
本期转回	5,511,839.99	---	47,167.05	5,559,007.04
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	4,092,731.00	69,380,032.09	344,967,924.83	418,440,687.92

7. 本报告期无实际核销的其他应收款。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	490,394,219.47	3 年以上	24.97	---
第二名	往来款	344,967,924.83	1 至 2 年	17.57	344,967,924.83
第三名	往来款	122,230,000.00	2 至 3 年	6.22	---
第四名	往来款	112,175,638.82	1 年以内	5.71	---
第五名	股权转让款	94,561,850.00	1 年以内	4.81	9,456,185.00
合计	---	1,164,329,633.12	---	59.28	354,424,109.83

9. 期末无涉及政府补助的应收款项。

10. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

11. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,372,800,426.30	22,504,108.61	4,350,296,317.69	4,441,194,379.60	22,504,108.61	4,418,690,270.99
对联营、合营企业投资	154,191,082.00	44,047,191.89	110,143,890.11	103,826,448.06	---	103,826,448.06
合计	4,526,991,508.30	66,551,300.50	4,460,440,207.80	4,545,020,827.66	22,504,108.61	4,522,516,719.05

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市科陆智慧工业有限公司	17,772,000.00	50,695,879.44	---	---	50,695,879.44	---	---
深圳市科陆驱动技术有限公司	105,459,000.00	72,348,143.24	---	---	72,348,143.24	---	---
深圳市鸿志软件有限公司	1,000,000.00	512,103,452.03	---	---	512,103,452.03	---	---
科陆国际技术有限公司	1,000,000.00	50,000,000.00	---	---	50,000,000.00	---	---
四川科陆新能电气有限公司	44,600,000.00	55,600,000.00	---	---	55,600,000.00	---	---
深圳市科陆能源服务有限公司	50,000,000.00	500,000,000.00	---	---	500,000,000.00	---	---
深圳市科陆新能源技术有限公司	5,000,000.00	50,000,000.00	---	---	50,000,000.00	---	---
南昌市科陆智能电网科技有限公司	100,000,000.00	1,664,671,300.00	---	---	1,664,671,300.00	---	---
上海东自电气股份有限公司	34,000,000.00	36,750,000.00	---	---	36,750,000.00	---	---

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
玉门市科陆新能源有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	80,000,000.00	---	90,000,000.00	---	---
深圳前海科陆能源金融服务有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	---	---	50,000,000.00	---	---
CLOUENERGY LLC	6,493,600.00	6,493,600.00	---	---	6,493,600.00	---	---
香港港科实业有限公司	83,767.44	83,767.44	---	---	83,767.44	---	---
南昌科陆公交新能源有限责任公司	14,000,000.00	14,000,000.00	---	---	14,000,000.00	---	---
深圳芯珑电子科技有限公司	531,000,000.00	531,000,000.00	---	---	531,000,000.00	---	---
深圳市创响绿源新能源汽车发展有限公司	60,000,000.00	83,378,487.00	---	---	83,378,487.00	---	22,504,108.61
四川锐南电力建设工程有限公司	162,550,175.00	77,550,175.00	---	---	77,550,175.00	---	---
深圳市科陆物业管理有限公司	500,000.00	500,000.00	---	---	500,000.00	---	---
北京市科陆新能源投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---
深圳市车电网络有限公司	210,000,000.00	210,000,000.00	---	102,900,000.00	107,100,000.00	---	---
海豚大数据网络科技有限公司（深圳）有限公司	54,000,000.00	45,493,953.30	---	45,493,953.30	---	---	---
深圳市科陆售电有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	---	---	200,000,000.00	---	---
深圳科泰商业保理有限公司	---	49,990,000.00	---	---	49,990,000.00	---	---
无锡陆金新能源科技有限公司	---	24,535,622.15	---	---	24,535,622.15	---	---

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市科陆智慧能源有限公司	---	50,000,000.00	---	---	50,000,000.00	---	---
河北万酷新能源科技有限公司	---	6,000,000.00	---	---	6,000,000.00	---	---
深圳市陆润能源有限公司	---	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00	---	---
深圳市科陆精密仪器有限公司	---	50,000,000.00	---	---	50,000,000.00	---	---
合计	1,667,458,542.44	4,441,194,379.60	80,000,000.00	148,393,953.30	4,372,800,426.30	---	22,504,108.61

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业	---	---	---	---	---
江西科能储能电池系统有限公司	44,047,191.89	---	---	---	---
小计	44,047,191.89	---	---	---	---
二、联营企业	---	---	---	---	---
深圳鹏融创业财富管理网络有限公司	4,798,990.68	---	---	347,573.84	---
国联科陆无锡新动力有限公司	12,944,779.03	---	---	-2,711,365.50	---
中安创盈能源科技产业有限公司	31,601,465.32	---	---	-1,051,011.06	---
广东科陆智泊信息科技有限公司	5,948,031.60	---	---	-269,014.95	---
丰镇市联昌能源科技有限公司	3,590,291.56	---	---	-314,648.15	---
深圳市睿远储能创业投资合伙企业（有限合伙）	895,697.98	---	895,697.98	---	---
海豚大数据网络科技（深圳）有限公司	---	45,493,953.30	5,023,256.00	-166,391.01	---
小计	59,779,256.17	45,493,953.30	5,918,953.98	-4,164,856.83	---
合计	103,826,448.06	45,493,953.30	5,918,953.98	-4,164,856.83	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	---	---	---	---	---	---
江西科能储能电池系统有限公司	---	---	44,047,191.89	---	---	44,047,191.89
小计	---	---	44,047,191.89	---	---	44,047,191.89
二、联营企业	---	---	---	---	---	---
深圳鹏融创业财富管理网络有限公司	---	-274,908.55	---	---	4,871,655.97	---
国联科陆无锡新动力有限公司	---	---	---	---	10,233,413.53	---
中安创盈能源科技产业有限公司	---	---	---	---	30,550,454.26	---
广东科陆智泊信息科技有限公司	---	---	---	---	5,679,016.65	---
丰镇市联昌能源科技有限公司	---	---	---	---	3,275,643.41	---
深圳市睿远储能创业投资合伙企业（有限合伙）	---	---	---	---	---	---
海豚大数据网络科技（深圳）有限公司	15,229,400.00	---	---	---	55,533,706.29	---
小计	15,229,400.00	-274,908.55	---	---	110,143,890.11	---
合计	15,229,400.00	-274,908.55	44,047,191.89	---	110,143,890.11	44,047,191.89

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,960,257,787.37	1,532,948,954.40	1,986,826,385.79	1,546,337,873.08
其他业务	415,259.33	239,798.97	3,374,570.78	92,857.41
合计	1,960,673,046.70	1,533,188,753.37	1,990,200,956.57	1,546,430,730.49

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,164,856.83	-37,323,532.27
成本法核算的长期股权投资收益	---	110,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	434,703,320.59	-398,132,008.34
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	335,902.68
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	-29,450,000.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	---	---

项目	本期发生额	上期发生额
处置持有至到期投资取得的投资收益	---	---
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	---	---
处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	---
交易性金融资产持有期间的投资收益	---	---
处置交易性金融资产取得的投资收益	---	---
债权投资持有期间的投资收益	---	---
处置债权投资取得的投资收益	---	---
其他债权投资持有期间的投资收益	---	---
处置其他债权投资取得的投资收益	---	---
其他权益工具投资持有期间的股利收入	---	---
本期终止确认的其他权益工具股利收入	---	---
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得	---	---
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	15,229,400.00	---
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）	---	---
其他	---	---
合计	445,767,863.76	-354,569,637.93

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	563,858,377.38	---
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	51,796,531.78	---
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	-2,549,875.59	---
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	---
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---

项目	金额	说明
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、交易性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、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	14,108,680.52	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,748,052.02	---
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	-29,350,506.92	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
减：所得税影响额	91,665,649.25	---
少数股东权益影响额（税后）	2,846,565.23	---
合计	505,099,044.71	---

（二）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	14.06	0.1316	0.1316
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.25	-0.2270	-0.2270

深圳市科陆电子科技股份有限公司

（公章）

二〇二一年四月二十六日