

西安中熔电气股份有限公司

审计报告

中天运[2021]审字第 90172 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

1、 审计报告	1
2、 资产负债表	5
3、 利润表	9
4、 现金流量表	11
5、 所有者权益变动表	13
6、 财务报表附注	19
7、 事务所营业执照复印件	111
8、 事务所执业证书复印件.....	112
9、 事务所证券、期货相关业务许可证.....	113
10、 签字注册会计师资质证明复印件	114

审计报告



西安中熔电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安中熔电气股份有限公司（以下简称“公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度及 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，公允反映了公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，认为对报告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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1. 收入确认

（1）事项描述

公司主要从事电路保护元器件的研发、生产和销售，目前公司主要产品是熔断器、手动维护开关等。鉴于营业收入是公司的关键业绩指标之一，且收入规模增长较快，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

根据财务报表“附注三、（二十五）”

2020年1月1日之前公司收入确认会计政策为：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。1) 本公司根据合同约定将产品报关出口，取得报关单和提单，完成合同约定后确认收入。2) 本公司国内销售分为约定对账确认销售和非约定对账销售。①约定对账确认销售，将商品发运给客户，客户收货后签具收货回单，每月与客户核对可确认销售明细，确认收入；②非约定对账销售，将商品发运给客户，客户收货后签具收货回单，公司取得客户回单，完成合同约定后确认收入。

2020年1月1日起公司收入确认会计政策为：对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。公司销售商品，属于在某一时点履行履约义务。1) 本公司根据合同约定将产品报关出口，取得报关单和提单，完成合同约定后，相关产品的控制权转移，公司确认收入。2) 本公司国内销售分为约定对账确认销售和非约定对账销售。①约定对账确认销售，将商品发运给客户，客户收货后签具收货回单，每月与客户核对可确认销售明细后，相关产品的控制权转移，公司确认收入；②非约定对账销售，将商品发运给客户，客户收货后签具收货回单，公司取得客户回单，完成合同约定后，相关产品的控制权转移，公司确认收入。

（2）审计应对

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试；

对收入和成本执行分析程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品报告期收入、成本、毛利率与前期比较分析等分析程序；

选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；

结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·北京

二〇二一年三月十九日

合并资产负债表

编制单位：西安中熔电气股份有限公司

会计师事务所（特殊普通合伙）
 审计专用章

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	29,466,313.78	31,135,049.56	8,132,042.97
交易性金融资产	五、2	30,000,000.00	20,000,000.00	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		—	—	
衍生金融资产				
应收票据	五、3	71,335,059.75	62,401,983.44	58,864,350.55
应收账款	五、4	123,121,242.95	85,862,885.91	68,806,082.58
应收款项融资				
预付款项	五、5	2,521,094.34	1,683,720.54	1,262,391.67
其他应收款	五、6	914,256.31	1,191,787.66	603,202.93
存货	五、7	50,109,622.08	37,274,074.53	28,146,615.03
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	6,214,716.48	20,057,858.69	47,569.46
流动资产合计		313,682,305.69	259,607,360.33	165,862,255.19
非流动资产：				
债权投资				—
可供出售金融资产		—	—	
其他债权投资				—
持有至到期投资		—	—	
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、9	25,202,131.46	13,758,837.72	14,312,707.12
在建工程	五、10	14,113,925.62	11,003,097.84	2,807,312.12
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、11	11,778,160.05	870,545.00	655,987.35
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、12	857,468.86	567,529.25	814,510.10
递延所得税资产	五、13	2,460,285.92	1,884,154.83	1,272,527.55
其他非流动资产	五、14	6,239,102.46	1,980,403.40	214,263.47
非流动资产合计		60,651,074.37	30,064,568.04	20,077,307.71
资产总计		374,333,380.06	289,671,928.37	185,939,562.90

法定代表人：方广文

主管会计工作负责人：李文松

会计机构负责人：李文松



[Handwritten signature of Fang Guangwen]



[Handwritten signature of Li Wensong]



[Handwritten signature of Li Wensong]

合并资产负债表（续）

编制单位：西安中熔电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、15			5,000,000.00
交易性金融负债				---
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		---	---	
衍生金融负债				
应付票据	五、16	57,114,303.72	42,513,522.68	31,662,577.65
应付账款	五、17	56,969,716.63	44,183,026.60	29,447,954.37
预收款项	五、18	859.88	210,968.35	295,226.48
合同负债	五、19	161,675.62		
应付职工薪酬	五、20	8,577,163.02	6,293,174.29	6,126,186.63
应交税费	五、21	3,999,915.03	4,534,632.16	4,596,031.17
其他应付款	五、22	289,170.92	32,915.86	76,293.33
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、23	28,292.38		327,483.33
流动负债合计		127,141,097.20	97,768,239.94	77,531,752.96
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	五、13	511,255.57	607,917.08	703,546.68
其他非流动负债				
非流动负债合计		511,255.57	607,917.08	703,546.68
负债合计		127,652,352.77	98,376,157.02	78,235,299.64
所有者权益：				
股本	五、24	49,707,427.00	49,707,427.00	43,700,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、25	86,124,569.34	86,124,569.34	35,833,971.18
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、26	15,365,614.43	9,955,471.20	6,132,008.95
未分配利润	五、27	95,483,416.52	45,508,303.81	21,095,238.79
归属于母公司所有者权益合计		246,681,027.29	191,295,771.35	106,761,218.92
少数股东权益				943,044.34
所有者权益（或股东权益）合计		246,681,027.29	191,295,771.35	107,704,263.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		374,333,380.06	289,671,928.37	185,939,562.90

法定代表人：方广文

主管会计工作负责人：李文松

会计机构负责人：李文松



[Handwritten signature of Fang Guangwen]



[Handwritten signature of Li Wensong]



[Handwritten signature of Li Wensong]

母公司资产负债表

编制单位：西安中熔电气股份有限公司

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
审 验 专 章
单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		28,522,885.05	30,429,895.01	6,910,149.28
交易性金融资产		30,000,000.00	20,000,000.00	---
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		---	---	
衍生金融资产				
应收票据		71,235,059.75	61,491,071.09	58,809,591.50
应收账款	十四、1	125,667,450.36	87,161,913.48	68,408,081.45
应收款项融资				
预付款项		2,491,969.67	1,677,847.54	1,177,021.18
其他应收款	十四、2	906,595.55	1,180,523.06	574,879.39
存货		48,807,892.33	36,088,055.16	27,348,060.72
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		6,214,716.48	20,057,858.69	
流动资产合计		313,846,569.19	258,087,164.03	163,227,783.52
非流动资产：				
债权投资				---
可供出售金融资产		---	---	
其他债权投资				---
持有至到期投资		---	---	
长期应收款				
长期股权投资	十四、3	5,000,000.00	5,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		23,999,463.58	12,923,765.51	13,546,702.24
在建工程		14,006,845.98	11,003,097.84	2,807,312.12
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		11,778,160.05	870,545.00	655,987.35
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		844,603.73	546,538.80	814,510.10
递延所得税资产		1,609,261.74	963,363.45	625,807.40
其他非流动资产		6,239,102.46	1,878,120.21	177,543.47
非流动资产合计		63,477,437.54	33,185,430.81	21,627,862.68
资产总计		377,324,006.73	291,272,594.84	184,855,646.20

法定代表人：方广文

主管会计工作负责人：李文松

会计机构负责人：李文松



(Handwritten signature of Fang Guangwen)



(Handwritten signature of Li Wensong)



(Handwritten signature of Li Wensong)

母公司资产负债表（续）

编制单位：西安中熔电气股份有限公司

中天会计师事务所（特殊普通合伙）
单位：人民币元
2018年12月31日

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				5,000,000.00
交易性金融负债				—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—	—	
衍生金融负债				
应付票据		57,390,868.29	41,672,471.80	31,662,577.65
应付账款		57,614,142.42	43,200,367.18	27,988,856.05
预收款项		701.37	210,809.85	237,722.42
合同负债		161,675.62		
应付职工薪酬		8,244,459.04	6,039,814.99	5,673,625.78
应交税费		3,992,983.97	4,519,273.18	4,596,031.17
其他应付款		289,170.92	32,915.86	76,293.33
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		28,292.38		327,483.33
流动负债合计		127,722,294.01	95,675,652.86	75,562,589.73
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		511,255.57	607,917.08	703,546.68
其他非流动负债				
非流动负债合计		511,255.57	607,917.08	703,546.68
负债合计		128,233,549.58	96,283,569.94	76,266,136.41
所有者权益（或股东权益）：				
股本		49,707,427.00	49,707,427.00	43,700,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		87,445,722.15	87,445,722.15	35,833,971.18
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		15,365,614.43	9,955,471.20	6,132,008.95
未分配利润		96,571,693.57	47,880,404.55	22,923,529.66
所有者权益（或股东权益）合计		249,090,457.15	194,989,024.90	108,589,509.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		377,324,006.73	291,272,594.84	184,855,646.20

法定代表人：方广文

主管会计工作负责人：李文松

会计机构负责人：李文松



[Handwritten signature of Fang Guangwen]



[Handwritten signature of Li Wensong]



[Handwritten signature of Li Wensong]

3-2-1-10

合并利润表

编制单位：西安中容电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		226,232,662.02	191,212,011.94	157,867,676.63
其中：营业收入	五、28	226,232,662.02	191,212,011.94	157,867,676.63
二、营业总成本		168,005,732.90	148,717,212.85	123,452,218.94
其中：营业成本	五、28	124,005,462.19	105,381,988.79	83,511,198.36
税金及附加	五、29	2,034,669.50	1,702,155.55	1,798,039.31
销售费用	五、30	15,719,737.62	14,868,125.35	14,339,434.89
管理费用	五、31	12,109,801.59	12,584,806.19	11,522,310.37
研发费用	五、32	14,647,207.25	14,354,754.78	11,711,819.53
财务费用	五、33	-511,145.25	-174,617.81	569,416.48
其中：利息费用		876.51	131,080.49	665,691.89
利息收入		999,081.77	378,629.04	83,442.95
加：其他收益	五、34	225,923.67		
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	704,432.43	185,490.41	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-3,487,159.51	-1,967,393.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-913,398.17	-629,433.44	-1,037,498.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38		-122,157.49	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,756,727.54	39,961,305.07	33,377,959.49
加：营业外收入	五、39	9,102,115.64	2,427,107.00	2,249,960.00
减：营业外支出	五、40	59,350.42	118,055.82	225,369.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,799,492.76	42,270,356.25	35,402,550.40
减：所得税费用	五、41	8,414,236.82	4,843,740.73	4,188,387.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,385,255.94	37,426,615.52	31,214,162.53
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,385,255.94	37,426,615.52	31,214,162.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-264,197.15	-464,490.73
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		55,385,255.94	37,690,812.67	31,678,653.26
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1. 不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2. 将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备				
（8）外币财务报表折算差额				
（9）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		55,385,255.94	37,426,615.52	31,214,162.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		55,385,255.94	37,690,812.67	31,678,653.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-264,197.15	-464,490.73
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	1.11	0.78	0.72
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、2	1.11	0.78	0.72

法定代表人：方广文

主管会计工作负责人：李文松

会计机构负责人：李文松



[Handwritten signature of Fang Guangwen]



[Handwritten signature of Li Wensong]



[Handwritten signature of Li Wensong]

3-2-1-11

母公司利润表

编制单位：西安中熔电气股份有限公司

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、4	226,754,549.58	191,105,751.33	155,062,574.63
减：营业成本	十四、4	127,588,705.90	106,273,291.03	81,856,493.63
税金及附加		1,995,419.19	1,695,646.30	1,795,003.48
销售费用		15,681,706.48	14,594,589.61	13,639,786.00
管理费用		11,381,851.80	11,647,346.28	10,601,956.85
研发费用		13,360,562.41	13,611,317.94	10,727,222.95
财务费用		-510,798.41	-175,132.49	569,858.60
其中：利息费用		876.51	131,080.49	665,691.89
利息收入		994,174.99	376,810.51	81,784.47
加：其他收益		154,643.67		
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	704,432.43	185,490.41	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,638,054.15	-1,852,388.11	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-908,987.51	-626,254.15	-974,426.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-122,157.49	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,569,136.65	41,043,383.32	34,897,826.71
加：营业外收入		8,936,115.64	2,427,107.00	2,247,360.00
减：营业外支出		59,350.42	118,055.82	225,369.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,445,901.87	43,352,434.50	36,919,817.62
减：所得税费用		8,344,469.62	5,117,811.96	4,497,581.94
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		54,101,432.25	38,234,622.54	32,422,235.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,101,432.25	38,234,622.54	32,422,235.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1、重新计量设定受益计划变动额				
2、权益法下不能转损益的其他综合收益				
3、其他权益工具投资公允价值变动				
4、企业自身信用风险公允价值变动				
5、其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下可转损益的其他综合收益				
2、其他债权投资公允价值变动				
3、可供出售金融资产公允价值变动损益				
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6、其他债权投资信用减值准备				
7、现金流量套期储备				
8、外币财务报表折算差额				
9、其他				
六、综合收益总额		54,101,432.25	38,234,622.54	32,422,235.68

法定代表人：方广文

主管会计工作负责人：李文松

会计机构负责人：李文松



[Handwritten signature of Fang Guangwen]



[Handwritten signature of Li Wensong]



[Handwritten signature of Li Wensong]

3-2-1-12

合并现金流量表

编制单位：西安中熔电气股份有限公司

单位：(人民币元)

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
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		204,616,260.36	192,594,547.94	141,202,613.72
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、42(1)	10,951,384.86	2,722,726.96	2,342,842.95
经营活动现金流入小计		215,567,645.22	195,317,274.90	143,545,456.67
购买商品、接受劳务支付的现金		108,789,141.83	96,166,502.69	69,996,422.98
支付给职工以及为职工支付的现金		39,967,724.13	34,837,989.51	32,385,800.95
支付的各项税费		23,255,105.35	18,665,289.44	16,174,129.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、42(2)	21,006,026.62	16,150,692.58	15,647,956.87
经营活动现金流出小计		193,017,997.93	165,820,474.22	134,204,310.48
经营活动产生的现金流量净额		22,549,647.29	29,496,800.68	9,341,146.19
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		200,000,000.00	20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		704,432.43	185,490.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			246,590.00	1,610.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		200,704,432.43	20,432,080.41	1,610.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,225,605.53	13,220,661.76	7,592,040.35
投资支付的现金		190,000,000.00	60,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		225,225,605.53	73,220,661.76	7,592,040.35
投资活动产生的现金流量净额		-24,521,173.10	-52,788,581.35	-7,590,429.55
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			57,619,177.97	500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				500,000.00
取得借款收到的现金		6,000,000.00	10,000,000.00	26,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	67,619,177.97	27,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	15,000,000.00	33,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		876.51	9,593,220.06	676,856.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42(3)		2,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		6,000,876.51	26,593,220.06	34,176,856.89
筹资活动产生的现金流量净额		-876.51	41,025,957.91	-7,176,856.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-361,173.35	11,346.69	78,874.21
五、现金及现金等价物净增加额		-2,333,575.67	17,745,523.93	-5,347,266.04
加：期初现金及现金等价物余额		23,399,129.92	5,653,605.99	11,000,872.03
六、期末现金及现金等价物余额	五、43(2)	21,065,554.25	23,399,129.92	5,653,605.99

法定代表人：方广文

主管会计工作负责人：李文松

会计机构负责人：李文松



方广文



李文松



李文松

3-2-1-13

母公司现金流量表

编制单位：西安中熔电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度	2018年度
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		202,997,022.78	190,497,235.54	139,072,537.40
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		10,705,375.56	2,690,739.43	2,338,584.47
经营活动现金流入小计		213,702,398.34	193,187,974.97	141,411,121.87
购买商品、接受劳务支付的现金		109,454,652.17	95,866,921.98	69,587,755.12
支付给职工以及为职工支付的现金		38,617,915.07	33,038,319.45	30,520,872.14
支付的各项税费		22,932,688.28	18,660,522.23	16,171,093.85
支付其他与经营活动有关的现金		20,742,324.74	15,887,126.59	15,040,933.78
经营活动现金流出小计		191,747,580.26	163,452,890.25	131,320,654.89
经营活动产生的现金流量净额		21,954,818.08	29,735,084.72	10,090,466.98
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		200,000,000.00	20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		704,432.43	185,490.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			246,590.00	1,610.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		200,704,432.43	20,432,080.41	1,610.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,551,154.10	12,807,972.56	7,240,315.50
投资支付的现金		190,000,000.00	62,000,000.00	750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		224,551,154.10	74,807,972.56	7,990,315.50
投资活动产生的现金流量净额		-23,846,721.67	-54,375,892.15	-7,988,704.70
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			57,619,177.97	
取得借款收到的现金		6,000,000.00	10,000,000.00	26,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	67,619,177.97	26,500,000.00
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	15,000,000.00	33,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		876.51	9,593,220.06	676,856.89
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		6,000,876.51	24,593,220.06	34,176,856.89
筹资活动产生的现金流量净额		-876.51	43,025,957.91	-7,676,856.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-361,173.35	11,346.69	78,874.21
五、现金及现金等价物净增加额		-2,253,953.45	18,396,497.17	-5,496,220.40
加：期初现金及现金等价物余额		22,828,209.47	4,431,712.30	9,927,932.70
六、期末现金及现金等价物余额		20,574,256.02	22,828,209.47	4,431,712.30

法定代表人：方广文

主管会计工作负责人：李文松

会计机构负责人：李文松



[Handwritten signature of Fang Guangwen]



[Handwritten signature of Li Wensong]



[Handwritten signature of Li Wensong]

3-2-1-14

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

附注	2020年度											
	归属于母公司所有者权益											
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
一、上年期末余额	49,707,427.00	-	-	-	86,124,569.34	-	-	-	9,955,471.20	45,508,303.81	-	191,295,771.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	49,707,427.00	-	-	-	86,124,569.34	-	-	-	9,955,471.20	45,508,303.81	-	191,295,771.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									5,410,143.23	-5,410,143.23		
2. 提取一般风险准备									5,410,143.23	-5,410,143.23		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	49,707,427.00	-	-	-	86,124,569.34	-	-	-	15,365,614.43	95,483,416.52	-	246,681,027.29

编制单位：西安中培电气股份有限公司

附注

法定代表人：方广文

主管会计工作负责人：李文松

会计机构负责人：李文松

方广文印

李文松

李文松

李文松

李文松

合并所有者权益变动表

编制单位：西安中熔电气股份有限公司 2019年度 单位：人民币元

附注	2019年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		少数股东权益
一、上年期末余额	43,700,000.00	-	-	-	35,833,971.18	-	-	-	6,132,008.95	21,095,238.79	943,044.34	107,704,263.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	43,700,000.00	-	-	-	35,833,971.18	-	-	-	6,132,008.95	21,095,238.79	943,044.34	107,704,263.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,007,427.00	-	-	-	50,290,598.16	-	-	-	3,823,462.25	24,413,065.02	-943,044.34	83,591,508.09
（一）综合收益总额										37,690,812.67	-264,197.15	37,426,615.52
（二）所有者投入和减少资本	6,007,427.00	-	-	-	51,611,750.97	-	-	-	-	-	-678,847.19	56,940,330.78
1. 股东投入的普通股	6,007,427.00	-	-	-	51,611,750.97	-	-	-	-	-	-678,847.19	56,940,330.78
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,823,462.25	-13,277,747.65	-	-9,454,285.40
1. 提取盈余公积									3,823,462.25	-3,823,462.25	-	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	49,707,427.00	-	-	-	86,124,569.34	-	-	-	9,955,471.20	45,508,303.81	-	191,295,771.35

法定代表人：方广文

主管会计工作负责人：李文松

会计机构负责人：李文松

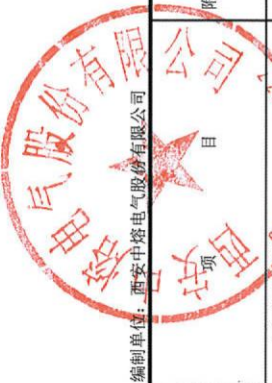
方广文

李文松

李文松

李文松

李文松



合并所有者权益变动表

编制单位：西安中熔电气股份有限公司 2018年度 单位：人民币元

项目	附注	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
		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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额		23,000,000.00	-	-	35,833,971.18	-	-	-	2,885,468.89	13,363,125.59	907,535.07	75,990,100.73	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额		23,000,000.00	-	-	35,833,971.18	-	-	-	2,885,468.89	13,363,125.59	907,535.07	75,990,100.73	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		20,700,000.00	-	-	-	-	-	-	3,246,540.06	7,732,113.20	35,509.27	31,714,162.53	
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	31,678,653.26	-464,490.73	31,214,162.53	
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	500,000.00	500,000.00	
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	500,000.00	500,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配		20,700,000.00	-	-	-	-	-	-	3,246,540.06	-23,946,540.06	-	-	
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	3,246,540.06	-3,246,540.06	-	-	
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配		20,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-20,700,000.00	-	-	
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年期末余额		43,700,000.00	-	-	35,833,971.18	-	-	-	6,132,008.95	21,095,238.79	943,044.34	107,704,263.26	

法定代表人：方广文

主管会计工作负责人：李文松

会计机构负责人：李文松



[Handwritten signature of Fang Guangwen]



[Handwritten signature of Li Wensong]



[Handwritten signature of Li Wensong]

母公司所有者权益变动表

附注	2020年度							所有者权益合计			
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	49,707,427.00	-	-	-	87,445,722.15	-	-	-	9,955,471.20	47,880,404.55	194,989,024.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	49,707,427.00	-	-	-	87,445,722.15	-	-	-	9,955,471.20	47,880,404.55	194,989,024.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,410,143.23	48,691,289.02	54,101,432.25
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	49,707,427.00	-	-	-	87,445,722.15	-	-	-	15,365,614.43	96,571,693.57	249,090,457.15

中天运会计师事务所(普通合伙)
审计专用章

单位：西安中熔电气有限公司
编制单位：西安中熔电气有限公司
单位：人民币元

法定代表人：方广文

主管会计工作负责人：李文松

会计机构负责人：李文松

方广文
李文松

李文松

李文松

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	附注	2019年度				所有者权益合计				
		股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额		43,700,000.00	-	35,833,971.18	-	6,132,008.95	22,923,529.66	108,589,509.79		
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额		43,700,000.00	-	35,833,971.18	-	6,132,008.95	22,923,529.66	108,589,509.79		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		6,007,427.00	-	51,611,750.97	-	3,823,462.25	24,956,874.89	86,399,515.11		
（一）综合收益总额								38,234,622.54		
（二）所有者投入和减少资本		6,007,427.00	-	51,611,750.97	-	-	-	57,619,177.97		
1.所有者投入的普通股		6,007,427.00	-	51,611,750.97	-	-	-	57,619,177.97		
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积						3,823,462.25	-13,277,747.65	-9,454,285.40		
2.对所有者（或股东）的分配						3,823,462.25	-3,823,462.25			
3.其他							-9,454,285.40	-9,454,285.40		
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额		49,707,427.00	-	87,445,722.15	-	9,955,471.20	47,880,404.55	194,989,024.90		

法定代表人：方广文

主管会计工作负责人：李文松

会计机构负责人：李文松

方广文印

李文松

李文松

李文松

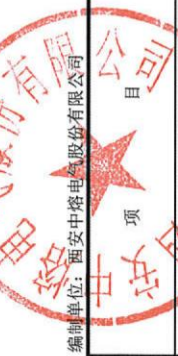
李文松

李文松

母公司所有者权益变动表

项目	附注	2018年度							所有者权益合计			
		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
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		23,000,000.00	-	-	-	35,833,971.18	-	-	-	2,885,468.89	14,447,834.04	76,167,274.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		23,000,000.00				35,833,971.18				2,885,468.89	14,447,834.04	76,167,274.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		20,700,000.00				-				3,246,540.06	8,475,695.62	32,422,235.68
（一）综合收益总额											32,422,235.68	32,422,235.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配		20,700,000.00								3,246,540.06	-23,946,540.06	
1. 提取盈余公积										3,246,540.06	-3,246,540.06	
2. 对所有者（或股东）的分配		20,700,000.00									-20,700,000.00	
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额		43,700,000.00				35,833,971.18				6,132,008.95	22,923,529.66	108,589,509.79

单位：人民币元



法定代表人：方广文

主管会计工作负责人：李文松

会计机构负责人：李文松



方广文



李文松



李文松

西安中熔电气股份有限公司

财务报表附注

(如无特别说明，以下金额均以人民币元为单位)

一、公司基本情况

1、历史沿革

西安中熔电气股份有限公司(以下简称“中熔电气”)系由西安中熔电气有限公司(以下简称“中熔有限”)整体变更设立的股份有限公司。中熔有限由5名自然人汪东庭、黄剑峰、李昭德、赵暄、冀宇瑛及法人股东西安中电变压整流器厂于2007年4月共同出资设立,取得西安市工商局核发的注册号为6101012116921的《企业法人营业执照》,企业类型为有限责任公司。根据公司章程,本公司设立时注册资本为300万元,分两期出资。其中:汪东庭以货币认缴出资60万元,占注册资本的20%;黄剑峰以货币认缴出资45万元,占注册资本的15%;李昭德以货币认缴出资45万元,占注册资本的15%;赵暄以货币认缴出资45万元,占注册资本的15%;冀宇瑛以货币认缴出资45万元,占注册资本的15%;西安中电变压整流器厂以货币认缴出资60万元,占注册资本的20%。2007年4月2日,陕西鼎盛会计师事务所有限公司对中熔有限收到全体股东缴纳的首期出资款132万元进行审验,并出具陕鼎会验字(2007)第054号《验资报告》。2008年3月10日,陕西裕文会计师事务所有限公司对中熔有限收到全体股东缴纳的二期出资款168万元进行审验,并出具陕裕会验字(2008)38号《验资报告》。截止2008年3月10日公司注册资本共计300万元由全体股东以货币方式实缴到位。经过上述出资后,股权结构如下:

出资人	出资额(万元)	出资比例(%)
西安中电变压整流器厂有限公司	60.00	20.00
汪东庭	60.00	20.00
黄剑峰	45.00	15.00
李昭德	45.00	15.00
赵暄	45.00	15.00
冀宇瑛	45.00	15.00
小计	300.00	100.00

2009年8月,中熔有限全体股东一致同意:股东黄剑峰、赵暄分别将各自持有的中熔有限15万元出资额转让给新股东崔霞(即崔霞合计受让30万元出资额);股东赵暄将其持有的中熔有限30万元出资额转让给汪东庭;将中熔有限注册资本由300万元增加至310万元,新增的10万元注册资本由新股东刘冰认缴。2009年12月21日,陕西裕文会计师事务所有限公司对新股东刘冰缴纳注册资本的出资情况进行审验,并出具陕裕会验字(2009)189号《验资报告》。经过上述增资及转让变更后,股权结构如下:

出资人	出资额(万元)	出资比例(%)
汪东庭	90.00	29.03
西安中电变压整流器厂有限公司	60.00	19.35

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
李昭德	45.00	14.52
冀宇瑛	45.00	14.52
黄剑峰	30.00	9.68
崔霞	30.00	9.68
刘冰	10.00	3.23
小计	310.00	100.00

2010年8月，中熔有限全体股东一致同意：将公司的法定代表人由贾继业变更为方广文；股东冀宇瑛将其持有的中熔有限45万元出资额（对应14.52%的股权）转让给新股东石晓光；股东中电变压整流器厂有限公司将其持有的中熔有限60万元（对应19.35%的股权）出资额分别转让给韩冰30万元（对应9.68%的股权）、汪桂飞17万元（对应5.48%的股权）、刘冰8万元（对应2.58%的股权）、李延秦5万元（对应1.61%的股权）。经过上述转让变更后，股权结构如下：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
汪东庭	90.00	29.03
李昭德	45.00	14.52
石晓光	45.00	14.52
黄剑峰	30.00	9.68
崔霞	30.00	9.68
韩冰	30.00	9.68
刘冰	18.00	5.81
汪桂飞	17.00	5.48
李延秦	5.00	1.61
小计	310.00	100.00

2011年10月，中熔有限召开股东会，全体股东一致同意：股东汪东庭将其持有的中熔有限90万元出资额全部转让给新股东方广文，股东黄剑峰将其持有的中熔有限30万元出资额全部转让给新股东魏虹；将中熔有限注册资本由310万元增加至580.50万元，新增270.50万元由股东方广文认缴124.50万元、李昭德认缴40.50万元、石晓光认缴22.50万元、魏虹认缴24.00万元、崔霞认缴24.00万元、韩冰认缴15.00万元、刘冰认缴9.00万元、汪桂飞认缴8.50万元、李延秦认缴2.50万元。2011年11月24日，陕西裕文会计师事务所有限公司就此次中熔有限增加注册资本股东出资情况进行审验，并出具陕裕会验字（2011）224号《验资报告》。经过上述增资及转让变更后，股权结构如下：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
方广文	214.50	36.95
李昭德	85.50	14.73
石晓光	67.50	11.63
魏虹	54.00	9.30
崔霞	54.00	9.30
韩冰	45.00	7.75
刘冰	27.00	4.65
汪桂飞	25.50	4.39
李延秦	7.50	1.29
小计	580.50	100.00

2015年6月，中熔有限召开股东会，全体股东一致同意：股东崔霞将其持有的中熔有限54万元出资额（对应9.30%的股权）转让给新股东曾晓涛；股东魏虹将其持有的中熔有

限 54 万元出资额（对应 9.30%的股权）转让给新股东高翔；股东韩冰将其持有的有中熔有限 45 万元出资额（对应 7.75%的股权）转让给新股东贾钧凯。经过上述转让变更后，股权结构如下：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
方广文	214.50	36.95
李昭德	85.50	14.73
石晓光	67.50	11.63
高翔	54.00	9.30
曾晓涛	54.00	9.30
贾钧凯	45.00	7.75
刘冰	27.00	4.65
汪桂飞	25.50	4.39
李延秦	7.50	1.29
小计	580.50	100.00

2015 年 11 月，中熔有限召开 2015 年第三次临时股东会，全体股东一致同意进行如下股权转让：

转让方	对应出资额（万元）	转让比例（%）	受让方	受让额（万元）	受让比例（%）
方广文	13.6350	2.35	刘冰	13.6350	2.35
	13.5225	2.33	汪桂飞	13.5225	2.33
	13.7850	2.37	李延秦	13.7850	2.37
贾钧凯	21.66	3.73	西安中显企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“中显合伙”)	40.6350	7.00
	15.9750	2.75			
石晓光	3.00	0.52	西安中盈企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“中盈合伙”)	68.6925	11.83
李昭德	30.3525	5.23			
曾晓涛	19.17	3.30			
高翔	19.17	3.30			

经过上述转让变更后，股权结构如下：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
方广文	151.8975	26.17
中盈合伙	68.6925	11.83
石晓光	64.50	11.11
李昭德	55.1475	9.50
刘冰	40.6350	7.00
中显合伙	40.6350	7.00
汪桂飞	39.0225	6.72
曾晓涛	34.83	6.00
高翔	34.83	6.00
贾钧凯	29.0250	5.00
李延秦	21.2850	3.67
小计	580.50	100.00

2016 年 1 月，中熔有限召开 2016 年第一次临时股东会，全体股东一致同意：将中熔有限注册资本由 580.5 万元增加至 741.75 万元，新增 161.25 万元由老股东石晓光认缴 24.7749 万元、刘冰认缴 22.0869 万元、汪桂飞认缴 21.3904 万元、李延秦认缴 14.0130 万元、中盈合伙认缴 6.45 万元；中显合伙认缴 25.80 万元，新股东王伟认缴 46.7348 万元。经过上述

增资后，股权结构如下：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
方广文	151.8975	20.48
石晓光	89.2749	12.04
中盈合伙	75.1425	10.13
中昱合伙	66.435	8.95
刘冰	62.7219	8.46
汪桂飞	60.4129	8.14
李昭德	55.1475	7.43
王伟	46.7348	6.30
李延秦	35.2980	4.76
曾晓涛	34.83	4.70
高翔	34.83	4.70
贾钧凯	29.0250	3.91
小计	741.75	100.00

2016年5月，根据中熔电气创立大会暨2016年第一次临时股东大会决议，公司以2016年2月29日为基准日整体变更为股份有限公司，以经审计账面净资产折股，其中股本为1,150万元，其余部分计入资本公积。2016年5月18日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）陕西分所就此次折股进行审验，并出具中审亚太陕验字（2016）第002号《验资报告》。股改后股权结构如下：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
方广文	235.50	20.48
石晓光	138.4107	12.04
中盈合伙	116.50	10.13
中昱合伙	103.00	8.95
刘冰	97.2432	8.46
汪桂飞	93.6635	8.14
李昭德	85.50	7.43
王伟	72.4571	6.30
李延秦	54.7255	4.76
曾晓涛	54.00	4.70
高翔	54.00	4.70
贾钧凯	45.00	3.91
小计	1,150.00	100.00

根据2016年9月29日全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函[2016]7252号）同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司于2016年10月27日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2017年9月，经第四次临时股东大会审议通过了公司2017年半年度利润分配预案的议案：截止2017年6月30日，经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）审计的2017年半年报（希会审字(2017)2386号），未分配利润为19,871,783.55元；公司以2017年6月30日总股本11,500,000股为基数，向全体股东每10股送红股10股，共计11,500,000股；送红股后公司股本增加至23,000,000股。公司本次变更的注册资本已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中天运[2019]验字第90006号《验资报告》验证。本次变更后，股权结构如下：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
方广文	471.0000	20.48
石晓光	276.8214	12.04
中盈合伙	233.0000	10.13
中显合伙	206.0000	8.96
刘冰	194.4864	8.45
汪桂飞	187.3270	8.14
李昭德	171.0000	7.43
王伟	144.9142	6.30
李延秦	109.4510	4.76
曾晓涛	108.0000	4.70
高翔	108.0000	4.70
贾钧凯	90.0000	3.91
小计	2,300.00	100.00

2017年12月27日，股东石晓光通过全国中小企业股份转让系统向知守投资控股有限公司转让20.00万股，占公司总股本的0.87%。本次变更后，股权结构如下：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
方广文	471.0000	20.48
石晓光	256.8214	11.17
中盈合伙	233.0000	10.13
中显合伙	206.0000	8.96
刘冰	194.4864	8.45
汪桂飞	187.3270	8.14
李昭德	171.0000	7.43
王伟	144.9142	6.30
李延秦	109.4510	4.76
曾晓涛	108.0000	4.70
高翔	108.0000	4.70
贾钧凯	90.0000	3.91
知守投资控股有限公司	20.0000	0.87
小计	2,300.00	100.00

2018年9月，经第三次临时股东大会审议通过了公司2018年半年度利润分配预案的议案：截止2018年6月30日，经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审计的2018年半年报（中天运[2018]审字第91120号），未分配利润为21,968,699.23元；公司以权益分派实施时股权登记日的总股本23,000,000股为基数，以未分配利润向全体股东实施每10股送红股9股，共计20,700,000股，送红股后公司总股本增至43,700,000股。公司本次变更的注册资本已经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中天运[2019]验字第90006号《验资报告》验证。本次变更后，股权结构如下：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
方广文	894.9000	20.48
石晓光	487.9607	11.17
中盈合伙	442.7001	10.13
中显合伙	391.4000	8.96
刘冰	369.5241	8.45
汪桂飞	355.9213	8.14
李昭德	324.9000	7.43
王伟	275.3369	6.30
李延秦	207.9569	4.76

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
曾晓涛	205.2000	4.70
高翔	205.2000	4.70
贾钧凯	171.0000	3.91
知守投资控股有限公司	38.0000	0.87
小计	4,370.00	100.00

2019年1月，股东知守投资控股有限公司通过全国中小企业股份转让系统向西安知守君成创业投资合伙企业（有限合伙）共计转让29.60万股，占公司总股本的0.68%。

2019年1月，公司召开的2019年第一次临时股东大会审议通过了《公司股票发行方案》，拟向特定投资者非公开发行人民币普通股3,571,427股，发行价格每股人民币8.26元，预计募集资金总额29,499,987.02元。截至2019年1月31日，公司已收到青岛安鹏中熔股权投资基金合伙企业（有限合伙）、广州广祺辰途创业投资合伙企业（有限合伙）以货币出资的投资款合计人民币29,499,987.02元，其中股本增加3,571,427元。本次增资后注册资本4727.1427万元。上述出资经，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2019年2月20日出具了中天运[2019]验字第90007号《验资报告》。经过上述增资后，股权结构如下：

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
方广文	894.9000	18.93
石晓光	487.9607	10.32
中盈合伙	442.7001	9.37
中显合伙	391.4000	8.28
刘冰	369.5241	7.82
汪桂飞	355.9213	7.53
李昭德	324.9000	6.87
青岛安鹏中熔股权投资基金合伙企业（有限合伙）	296.6101	6.27
王伟	275.3369	5.82
李延秦	207.9569	4.40
曾晓涛	205.2000	4.34
高翔	205.2000	4.34
贾钧凯	171.0000	3.62
广州盈蓬投资管理有限公司—广州广祺辰途创业投资合伙企业（有限合伙）	60.5326	1.28
西安知守创业投资管理有限公司—西安知守君成创业投资合伙企业（有限合伙）	29.6000	0.63
知守投资控股有限公司	8.4000	0.18
小计	4,727.1427	100.00

2019年4月，股东中盈合伙通过全国中小企业股份转让系统向陕西供销合作发展创业投资合伙企业（有限合伙）共计转让85.00万股，占公司总股本的1.80%。

2019年5月15日，公司召开的2019年第三次临时股东大会审议通过了《公司股票发行方案》，拟向特定投资者非公开发行人民币普通股2,436,000股，发行价格每股人民币11.64元，预计募集资金总额28,355,040.00元。截至2019年6月21日，公司已收到长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）以货币出资的投资款合计人民币28,355,040.00元，其中股本增加2,436,000元。本次增资后注册资本4970.7427万元。上

述出资经,中天运会计师事务所(特殊普通合伙)审验,2019年6月21日出具了中天运[2019]验字第90029号《验资报告》。经过上述增资后,股权结构如下:

出资人	出资额(万元)	出资比例(%)
方广文	894.9000	18.00
石晓光	487.9607	9.82
中显合伙	391.4000	7.87
刘冰	369.5241	7.43
中盈合伙	357.7001	7.20
汪桂飞	355.9213	7.16
李昭德	324.9000	6.54
青岛安鹏中熔股权投资基金合伙企业(有限合伙)	296.6101	5.97
王伟	275.3369	5.54
宁波梅山保税港区晨道投资合伙企业(有限合伙)-长江晨道(湖北)新能源产业投资合伙企业(有限合伙)	243.6000	4.90
李延秦	207.9569	4.18
曾晓涛	205.2000	4.13
高翔	205.2000	4.13
贾钧凯	171.0000	3.44
陕西供销合作发展创业投资合伙企业(有限合伙)	85.0000	1.71
广州盈蓬投资管理有限公司-广州广祺辰途创业投资合伙企业(有限合伙)	60.5326	1.22
西安知守创业投资管理有限公司-西安知守君成创业投资合伙企业(有限合伙)	29.6000	0.60
知守投资控股有限公司	8.4000	0.17
小计	4,970.7427	100.00

2019年9月,经2019年第四次临时股东大会审议,通过《拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌》的议案。2019年10月25日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准,本公司自2019年10月29日正式终止挂牌。

2019年12月,股东王伟、汪桂飞分别与知守投资控股有限公司签署《股份转让协议》,股东王伟将其持有的中熔电气17.70万股转让给知守投资控股有限公司;股东汪桂飞将其持有中熔电气38.30万股转让给知守投资控股有限公司。

2019年12月,股东中盈合伙、王伟分别与西安知守君成创业投资合伙企业(有限合伙)签署《股份转让协议》,股东中盈合伙将其持有的中熔电气50.20万股转让给西安知守君成创业投资合伙企业(有限合伙),股东王伟将其持有的中熔电气17.80万股转让给西安知守君成创业投资合伙企业(有限合伙);

2019年12月,股东石晓光与南通凯麓泰富投资中心(有限合伙)签署《股份转让协议》,股东石晓光将其持有的中熔电气24.20万股转让给南通凯麓泰富投资中心(有限合伙)。

经过上述股权变更后,股权结构如下:

出资人	出资额(万元)	出资比例(%)
方广文	894.9000	18.00
石晓光	463.7607	9.33
中显合伙	391.4000	7.87
刘冰	369.5241	7.43
李昭德	324.9000	6.54
汪桂飞	317.6213	6.39
中盈合伙	307.5001	6.19

出资人	出资额（万元）	出资比例（%）
青岛安鹏中熔股权投资基金合伙企业（有限合伙）	296.6101	5.97
长江晨道（湖北）新能源产业投资合伙企业（有限合伙）	243.6000	4.90
王伟	239.8369	4.82
李延秦	207.9569	4.18
曾晓涛	205.2000	4.13
高翔	205.2000	4.13
贾钧凯	171.0000	3.44
西安知守创业投资管理有限公司—西安知守君成创业投资合伙企业（有限合伙）	97.6000	1.96
陕西供销知守基金管理有限公司—陕西供销合作发展创业投资合伙企业（有限合伙）	85.0000	1.71
知守投资控股有限公司	64.4000	1.30
广州盈蓬投资管理有限公司—广州广祺辰途创业投资合伙企业（有限合伙）	60.5326	1.22
南通凯麓泰富投资中心（有限合伙）	24.2000	0.49
小计	4,970.7427	100.00

2、行业性质和业务范围

行业性质：电路保护元器件制造业。经营范围：电子和电气元器件、熔断器和开关及配件、电力和电气工具、电子和电气成套设备及配件、电子产品、汽车配件（不含汽车发动机）、机械设备（不含特种设备）及配件的研发、生产、销售；电力电子工程设计、施工（不含承装、承修、承试供电设施）；货物与技术的进出口经营（国家限制和禁止进出口的货物和技术除外）。（以上经营范围除国家规定的专控及许可项目）。

3、注册地及实际经营地、企业法人营业执照注册号

公司注册地及实际经营地位于西安市高新区锦业路 69 号创业研发园 A 区 12 号现代企业中心东区 3-10303 室；法定代表人：方广文；统一社会信用代码：916101317974808482。

4、其他

本财务报表经本公司批准于 2021 年 3 月 19 日报出。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。2018 年度、2019 年度、2020 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司报告期合并范围的变更，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十五）“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、（十一）“应收款项”的各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额

作为该项投资的初始投资成本,初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额,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。

在合并财务报表中,应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益,但被合并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、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债,在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,在母公司财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,应当在处置该项投资时将其相关的其他综合收益转入当期投资收益,但被购买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。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时,购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权

所支付对价之和作为合并成本,合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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时,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则:

- 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) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形,应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下:

在母公司财务报表中,将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益;对于失去控制权之后的剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产,失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的,按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中,对于失去控制权之前的每一次交易,将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。对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量,处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易,在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益;在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

(六)合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(七)合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，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。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

(八)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九)外币业务和外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采取与交易发生日期即期汇率折合本位币入账。

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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十)金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资(参见本附注(十四)-长期股权投资)以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注(二十五)-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

①本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-本公司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；

-该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。

②本公司将同时符合下列条件的金融资产，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：

-本公司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；

-该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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，

本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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资产。

③管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产业务模式。

④合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

A 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

B 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他

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

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

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：

- 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；
- 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。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

-该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-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之和。

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

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-合同资产；

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

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。

①对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

②除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

-该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；

-该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

-债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

-已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

-已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

-现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。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迹象包括：

-发行方或债务人发生重大财务困难；

-债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

-本公司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；

-债务人很可能破产或进行其他财务重组；

-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。

④预期信用损失准备的列报

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

8、金融资产的核销

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，则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。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区别及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区别

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，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具应当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。如为非衍生工具，该金融工具应当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。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

1、金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保

值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

3、金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5、金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注三、（十一）应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减

记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司具体情况判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定。

(十一) 应收款项

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款和其他应收款。对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收款项按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合一：账龄组合	账龄组合	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，编制应收款项逾期天数/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
组合二：押金保证金备用金组合	押金保证金备用金	评估无收回风险，不计算预期信用损失

组合三：关联方组合	纳入合并范围内的关联方之间的应收款项	评估无收回风险，不计算预期信用损失
-----------	--------------------	-------------------

应收款项——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

(1) 应收票据

项目	预计损失准备率 (%)	
	商业承兑汇票	银行承兑汇票
1 年以内	5	-
1 至 2 年	10	-
2 至 3 年	30	-
3 至 4 年	50	-
4 至 5 年	80	-
5 年以上	100	-

(2) 应收账款、其他应收款

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

2、如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	根据公司的实际情况，确定期末应收款项余额达到 100 万元以上（含 100 万元）的定义为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	账龄分析法结合个别认定

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合一：账龄组合	账龄分析法
组合二：押金保证金备用金组合	不计提坏账准备
组合三：关联方组合	不计提坏账准备

组合一中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

(1) 应收票据

账龄	商业承兑汇票计提比例 (%)	银行承兑汇票计提比例 (%)
1 年以内	5	-
1 至 2 年	10	-
2 至 3 年	30	-
3 至 4 年	50	-
4 至 5 年	80	-
5 年以上	100	-

(2) 应收账款、其他应收款

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(十二) 存货

1、存货分类

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、产成品（库存商品）、自制半成品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货按实际成本计价，原材料发出时采用月末一次加权平均法计价；产成品以实际成本计价，按月末一次加权平均法结转营业成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、周转材料的摊销方法

周转材料采取领用时一次摊销的办法。

(十三) 持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

(十四) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后

能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

(十六) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：生产设备、运输工具、办公设备、生产工具用具、办公家具用具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	3-10	5	9.5-31.67
运输工具	4-5	5	19-23.75
办公设备	3-5	5	19-31.67
生产工具用具	5	5	19.00
办公家具用具	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的

租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；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承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

(十七) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 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。

2、资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额

确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足

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

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（二十）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会

计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

(二十一)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二)职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后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。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当

期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十三) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

1、股份支付的种类

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

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其

变动计入当期损益。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(二十五)收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、一般原则

(1) 收入确认原则

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

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

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

(2) 收入计量原则

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

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

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

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

2、具体原则

1) 按时点确认的收入

公司销售商品, 属于在某一时点履行履约义务。本公司商品销售收入分为国外销售和国内销售。

A、国外销售

本公司根据合同约定将产品报关出口, 取得报关单和提单, 完成合同约定后, 相关产品的控制权转移, 公司确认收入。

B、国内销售

本公司国内销售分为约定对账确认销售和非约定对账销售。①约定对账确认销售, 将商品发运给客户, 客户收货后签具收货回单, 每月与客户核对可确认销售明细后, 相关产品的控制权转移, 公司确认收入; ②非约定对账销售, 将商品发运给客户, 客户收货后签具收货回单, 公司取得客户回单, 完成合同约定后, 相关产品的控制权转移, 公司确认收入。

2) 按履约进度确认的收入

公司提供劳务等服务, 由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益/客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务/公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途, 且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项, 公司将其作为在某一时段内履行的履约义务, 按照履约进度确认收入, 履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于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。

2020年1月1日前适用的会计政策

1、销售商品

(1) 一般原则

本公司销售的商品在同时满足下列条件时, 按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入: ①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; ②既没有

保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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。

(2) 具体原则

本公司商品销售收入分为国外销售和国内销售。

A、国外销售

本公司根据合同约定将产品报关出口，取得报关单和提单，完成合同约定后确认收入。

B、国内销售

本公司国内销售分为约定对账确认销售和非约定对账销售。①约定对账确认销售，将商品发运给客户，客户收货后签具收货回单，每月与客户核对可确认销售明细，确认收入；②非约定对账销售，将商品发运给客户，客户收货后签具收货回单，公司取得客户回单，完成合同约定后确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

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

(二十六)政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

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，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十八) 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

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

租入资产

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

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

租出资产

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

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

(二十九)重要会计政策、会计估计变更、会计差错更正

1、财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司对一般企业财务报表格式进行了以下修订。

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、2018年9月，财政部发布的关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读，

企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的，应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

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

4、财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，本公司对一般企业财务报表格式进行了修订。

将原“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”行项目；将原“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”行项目；调整了利润表部分项目的列报位置。

5、财政部于 2019 年 9 月发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，对财务报表格式进行调整。企业财务报表的列报项目因此发生变更的，应当按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。本公司对一般企业财务报表格式进行了修订，本次财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

对于上述列报项目的变更，本公司采用追溯调整法进行会计处理，对可比期间的财务报表进行了追溯调整。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

6、本公司按照证监会发行监管部 2019 年 3 月 25 日发布的《首发业务若干问题解答》的相关要求，对应收票据坏账计提做了调整，本公司原对应收票据不计提坏账准备，现在报告期各期内对应收票据计提坏账准备并追溯调整。本事项更正以后对报告期会计报表各项目的影影响如下：

受影响的报告期各期报表项目名称	2018 年 12 月 31 日/2018 年度累计影响	2017 年 12 月 31 日/2017 年度累计影响
应收票据	-120,878.32	-165,573.28
递延所得税资产	18,131.75	24,835.99
盈余公积	-10,274.66	-14,073.73
未分配利润	-92,471.91	-126,663.56
资产减值损失	44,694.96	-165,573.28
所得税费用	6,704.24	-24,835.99
净利润	37,990.72	-140,737.29

7、财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号—收入>

的通知》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”），本公司自2020年1月1日起施行。本次会计政策变更对公司财务报表相关项目影响如下：

合并报表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整金额
预收款项	210,968.35	191,386.34	-19,582.01
合同负债	-	19,582.01	19,582.01

母公司

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整金额
预收款项	210,809.85	191,227.84	-19,582.01
合同负债	-	19,582.01	19,582.01

除上述事项外，报告期内公司无其他重要会计政策、会计估计、会计差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率		
		2020年度	2019年度	2018年度
增值税	销售价款及价外费用	13%、6%；出口退税率13%	16%、13%、6%；出口退税率16%、13%	17%、16%、6%；出口退税率17%、16%
城市维护建设税	应纳流转税	7%	7%	7%
教育费附加	应纳流转税	5%	5%	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%	15%	15%

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》、《国家税务总局关于出口货物退（免）税管理有关问题的通知》（国税发[2004]64号）、《财政部、国家税务总局关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》（财税[2009]88号）、《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）、《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的相关规定，公司出口的产品免征出口销售环节增值税额，并对采购环节的增值税额，按规定的退税率计算后予以抵免退还，公司增值税出口退税率2018年5月1日之前为17%，2018年5月1日起至2019年3月30日为16%，2019年4月1日起为13%。

（2）企业所得税

根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局《关于公布陕西省2017年第二批高新技术企业名单和第一批高新技术企业（补充）名单的通知》（陕科产发[2017]221号），公司于2017年12月4日被认定为高新技术企业。证书编号为：

GR201761000821, 发证日期: 2017年12月4日, 有效期: 三年。2020年12月1日, 公司重新取得高新技术企业证书, 证书编号 GR202061000995, 有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)等相关规定, 公司2018-2020年所得税税率减按15%征收。

西安赛诺克新能源科技有限公司(原“西安赛诺克新能源科技股份有限公司”2019年10月变更为“西安赛诺克新能源科技有限公司”)2018年度享受“西部大开发”优惠税率按15%的税率计提缴纳企业所得税。根据陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局《关于公布陕西省2019年第一批高新技术企业名单的通知》(陕科办发(2020)4号), 西安赛诺克新能源科技有限公司于2019年11月7日被认定为高新技术企业。证书编号为: GR201961001097, 发证日期: 2019年11月7日, 有效期: 三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)等相关规定, 西安赛诺克新能源科技有限公司2019年、2020年度所得税税率减按15%征收。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明, 金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 分类情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	2,024.13	1,663.16	39,511.74
银行存款	21,063,530.12	23,397,466.76	5,614,094.25
其他货币资金	8,400,759.53	7,735,919.64	2,478,436.98
合计	29,466,313.78	31,135,049.56	8,132,042.97
其中: 存放在境外的款项总额	-	-	-

(2) 其他货币资金明细项目

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票保证金	8,400,759.53	7,735,919.64	2,478,436.98

(3) 期末余额中除其他货币资金外, 无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000,000.00	20,000,000.00	-
其中: 银行理财产品	30,000,000.00	20,000,000.00	-

3、应收票据

(1) 分类情况

种类	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	69,067,571.19	60,750,514.02	56,667,662.50
商业承兑汇票	2,267,488.56	1,651,469.42	2,196,688.05
合计	71,335,059.75	62,401,983.44	58,864,350.55

(2) 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	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	71,454,401.25	100.00	119,341.50	0.17	71,335,059.75

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：银行承兑票据	69,067,571.19	96.66	-	-	69,067,571.19
商业承兑汇票	2,386,830.06	3.34	119,341.50	5.00	2,267,488.56
合计	71,454,401.25	100.00	119,341.50	0.17	71,335,059.75

(续1)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	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	62,495,076.17	100.00	93,092.73	0.15	62,401,983.44
其中：银行承兑票据	60,750,514.02	97.21	-	-	60,750,514.02
商业承兑汇票	1,744,562.15	2.79	93,092.73	5.34	1,651,469.42
合计	62,495,076.17	100.00	93,092.73	0.15	62,401,983.44

(续2)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	58,985,228.87	100.00	120,878.32	0.20	58,864,350.55
其中：银行承兑票据	56,667,662.50	96.07	-	-	56,667,662.50
商业承兑汇票	2,317,566.37	3.93	120,878.32	5.22	2,196,688.05
合计	58,985,228.87	100.00	120,878.32	0.20	58,864,350.55

1) 按组合计提预期信用损失的应收商业承兑汇票票据

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失	计提比例(%)
1年以内	2,386,830.06	119,341.50	5.00
1至2年	-	-	10.00
合计	2,386,830.06	119,341.50	

(续)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失	计提比例(%)
1年以内	1,627,269.66	81,363.48	5.00
1至2年	117,292.49	11,729.25	10.00
合计	1,744,562.15	93,092.73	

2) 按组合计提坏账准备的应收商业承兑汇票票据

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,217,566.37	110,878.32	5.00
1至2年	100,000.00	10,000.00	10.00
合计	2,317,566.37	120,878.32	

(3) 应收票据计提、收回或转回的预期信用损失情况

项目	2019年12月31日	本期变动情况				2020年12月31日
		计提	收回或转回核销	转销	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	93,092.73	26,248.77	-	-	-	119,341.50
其中：银行承兑票据	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	93,092.73	26,248.77	-	-	-	119,341.50
合计	93,092.73	26,248.77	-	-	-	119,341.50

(续1)

项目	2018年12月31日	本期变动情况				2019年12月31日
		计提	收回或转回核销	转销	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	120,878.32	-27,785.59	-	-	-	93,092.73
其中：银行承兑票据	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	120,878.32	-27,785.59	-	-	-	93,092.73
合计	120,878.32	-27,785.59	-	-	-	93,092.73

(续2)

项目	2018年度
预期信用损失计提金额	-
坏账准备计提金额	-44,694.96

报告期无预期信用损失转回或收回金额重要的应收票据。

(4) 报告期无实际核销的应收票据。

(5) 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	52,877,362.10

商业承兑票据	56,509.73
合计	52,933,871.83

(6) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(7) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2020年12月31日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	2,982,445.95	2.25	2,483,886.43	83.28	498,559.52
按组合计提预期信用损失的应收账款	129,399,649.19	97.75	6,776,965.76	5.24	122,622,683.43
其中：组合一	129,399,649.19	97.75	6,776,965.76	5.24	122,622,683.43
组合二	-	-	-	-	-
组合三	-	-	-	-	-
合计	132,382,095.14	100.00	9,260,852.19	7.00	123,121,242.95

(续1)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,206,451.53	1.32	1,016,879.42	84.29	189,572.11
按组合计提预期信用损失的应收账款	90,456,375.83	98.68	4,783,062.03	5.29	85,673,313.80
其中：组合一	90,456,375.83	98.68	4,783,062.03	5.29	85,673,313.80
组合二	-	-	-	-	-
组合三	-	-	-	-	-
合计	91,662,827.36	100.00	5,799,941.45	6.33	85,862,885.91

(续2)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,610,844.94	100.00	3,804,762.36	5.24	68,806,082.58
其中：组合一	72,610,844.94	100.00	3,804,762.36	5.24	68,806,082.58
组合二	-	-	-	-	-
组合三	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	72,610,844.94	100.00	3,804,762.36	5.24	68,806,082.58

(2) 单项计提预期信用损失的应收账款

组合名称	2020年12月31日			计提理由
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)	
深圳市品川能源电气有限公司	658,043.39	658,043.39	100.00	预计债务人无法归还
郑州比克电池有限公司	623,515.64	623,515.64	100.00	预计债务人无法归还
深圳市比克动力电池有限公司	8,391.40	8,391.40	100.00	预计债务人无法归还
江西远东电池有限公司	497,942.17	149,382.65	30.00	预计无法全额收回
安徽锐凡新能源科技有限公司	300,000.00	150,000.00	50.00	票据诉讼，预计无法全额收回
北京国能电池科技有限公司	214,488.00	214,488.00	100.00	预计债务人无法归还
深圳晶福源科技股份有限公司	159,139.94	159,139.94	100.00	预计债务人无法归还
易达电源科技（东莞）有限公司	65,098.85	65,098.85	100.00	预计债务人无法归还
河南锂想动力科技有限公司	61,013.77	61,013.77	100.00	预计债务人无法归还
遵义市鑫元正能源系统有限公司	56,124.00	56,124.00	100.00	预计债务人无法归还
哈尔滨光宇电源股份有限公司	49,300.60	49,300.60	100.00	预计债务人无法归还
湖南中邦美盛汽车科技有限公司	47,312.00	47,312.00	100.00	预计债务人无法归还
威睿电动汽车技术（宁波）有限公司	40,007.22	40,007.22	100.00	预计债务人无法归还
安徽欧鹏巴赫汽车零部件科技有限公司	23,245.93	23,245.93	100.00	预计债务人无法归还
合肥索维能源科技有限公司	23,161.00	23,161.00	100.00	预计债务人无法归还
北京京仪椿树整流器有限责任公司	20,368.00	20,368.00	100.00	预计债务人无法归还
其他客户	135,294.04	135,294.04	100.00	预计债务人无法归还
合计	2,982,445.95	2,483,886.43		

(续)

组合名称	2019年12月31日			计提理由
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)	

郑州比克电池有限公司	623,515.64	436,460.95	70.00	预计债务人无法归还
深圳市比克动力电池有限公司	8,391.40	5,873.98	70.00	预计债务人无法归还
北京国能电池科技有限公司	214,488.00	214,488.00	100.00	预计债务人无法归还
江西尚力动力科技有限公司	129,240.00	129,240.00	100.00	预计债务人无法归还
河南锂想动力科技有限公司	61,013.77	61,013.77	100.00	预计债务人无法归还
湖南中邦美盛汽车科技有限公司	47,312.00	47,312.00	100.00	预计债务人无法归还
安徽欧鹏巴赫汽车零部件科技有限公司	24,925.00	24,925.00	100.00	预计债务人无法归还
合肥索维能源科技有限公司	23,161.00	23,161.00	100.00	预计债务人无法归还
其他客户	74,404.72	74,404.72	100.00	预计债务人无法归还
合计	1,206,451.53	1,016,879.42		

(3) 组合一，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款：

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	预期信用损失	计提比例(%)
1年以内	125,178,840.15	6,258,942.01	5
1至2年	3,791,094.82	379,109.48	10
2至3年	409,714.22	122,914.27	30
3至4年	-	-	50
4至5年	20,000.00	16,000.00	80
5年以上	-	-	100
合计	129,399,649.19	6,776,965.76	

(续)

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	预期信用损失	计提比例(%)
1年以内	87,661,532.98	4,383,076.65	5.00
1至2年	2,403,601.76	240,360.18	10.00
2至3年	207,185.24	62,155.57	30.00
3至4年	165,916.85	82,958.43	50.00
4至5年	18,139.00	14,511.20	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	90,456,375.83	4,783,062.03	

(4) 组合一，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	71,127,120.69	3,556,356.04	5.00
1至2年	1,005,787.78	100,578.78	10.00
2至3年	455,703.47	136,711.04	30.00
3至4年	22,233.00	11,116.50	50.00
4至5年	-	-	80.00

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	-	-	100.00
合计	72,610,844.94	3,804,762.36	

(5) 报告期计提、收回或转回坏账准备的情况

类别	2019年12月31日	本期变动情况				2020年12月31日
		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	1,016,879.42	1,637,974.08	170,967.07	-	-	2,483,886.43
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,783,062.03	1,993,903.73	-	-	-	6,776,965.76
其中：组合一	4,783,062.03	1,993,903.73	-	-	-	6,776,965.76
组合二	-	-	-	-	-	-
组合三	-	-	-	-	-	-
合计	5,799,941.45	3,631,877.81	170,967.07	-	-	9,260,852.19

(续1)

类别	2018年12月31日	本期变动情况				2019年12月31日
		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	-	1,016,879.42	-	-	-	1,016,879.42
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,804,762.36	978,299.67	-	-	-	4,783,062.03
其中：组合一	3,804,762.36	978,299.67	-	-	-	4,783,062.03
组合二	-	-	-	-	-	-
组合三	-	-	-	-	-	-
合计	3,804,762.36	1,995,179.09	-	-	-	5,799,941.45

(续2)

项目	2018年度
预期信用损失计提金额	-
坏账准备计提金额	768,394.65

(6) 报告期内无实际核销的应收账款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

	单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
1	宁德时代新能源科技股份有限公司	12,199,139.66	9.22	609,956.98
	江苏时代新能源科技有限公司	5,750,907.19	4.34	287,545.36
	东风时代(武汉)电池系统有限公司	49,446.54	0.04	2,472.33
	小计	17,999,493.39	13.60	899,974.67
2	上海辉园电力电子科技有限公司	8,707,386.46	6.58	600,333.29
3	苏州基钲电子有限公司	8,444,477.49	6.38	422,223.87

	单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
4	阳光电源股份有限公司	6,752,591.35	5.10	337,629.57
	阳光三星(合肥)储能电源有限公司	1,286,229.05	0.97	64,311.45
	三星阳光(合肥)储能电池有限公司	117,366.32	0.09	5,868.32
	合肥阳光电力科技有限公司	4,831.88	0.00	241.59
	小计	8,161,018.60	6.16	408,050.93
5	上海候璞电子科技有限公司	7,615,795.93	5.75	380,789.80
	上海皆晨实业有限公司	59,867.91	0.05	2,993.40
	小计	7,675,663.84	5.80	383,783.20
	合计	50,988,039.78	38.52	2,714,365.96

(8) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

5、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,214,415.10	87.84	1,440,125.07	85.53
1至2年	300,397.46	11.92	243,595.47	14.47
2至3年	6,281.78	0.25	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	2,521,094.34	100.00	1,683,720.54	100.00

(续)

账龄	2018年12月31日	
	金额	比例(%)
1年以内	1,262,391.67	100.00
1至2年	-	-
2至3年	-	-
3年以上	-	-
合计	1,262,391.67	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2020年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
上海电器设备检测所有限公司	448,385.05	17.79	尚未结算
西安高压电器研究院有限责任公司	362,885.59	14.39	尚未结算
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	332,849.14	13.20	预付房租

单位名称	2020年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
苏州 UL 美华认证有限公司	288,862.30	11.46	尚未结算
西安铭勒德威通信技术有限公司	250,091.46	9.92	预付房租
合计	1,683,073.54	66.76	

6、其他应收款

(1) 分类情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	-	113,178.08	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	914,256.31	1,078,609.58	603,202.93
合计	914,256.31	1,191,787.66	603,202.93

(2) 应收利息

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
大额定期存款利息	-	113,178.08	-
合计	-	113,178.08	-

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	914,256.31	100.00	-	-	914,256.31
其中：组合一	-	-	-	-	-
组合二	914,256.31	100.00	-	-	914,256.31
组合三	-	-	-	-	-
合计	914,256.31	100.00	-	-	914,256.31

(续1)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-

按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,078,609.58	100.00	-	-	1,078,609.58
其中：组合一	-	-	-	-	-
组合二	1,078,609.58	100.00	-	-	1,078,609.58
组合三	-	-	-	-	-
合计	1,078,609.58	100.00	-	-	1,078,609.58

(续 2)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	603,202.93	100.00	-	-	603,202.93
其中：组合一	-	-	-	-	-
组合二	603,202.93	100.00	-	-	603,202.93
组合三	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	603,202.93	100.00	-	-	603,202.93

2) 组合二，按其他方法计提预期信用损失的其他应收款：

账龄	2020年12月31日		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
押金保证金备用金组合	914,256.31	-	-
合计	914,256.31	-	-

(续)

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
押金保证金备用金组合	1,078,609.58	-	-
合计	1,078,609.58	-	-

3) 组合二，按其他方法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金备用金组合	603,202.93	-	-
合计	603,202.93	-	-

4) 报告期无计提、收回或转回坏账准备的情况。

5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

6) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
备用金	17,660.01	208,613.28	137,090.83
押金、保证金	896,596.30	869,996.30	466,112.10
合计	914,256.31	1,078,609.58	603,202.93

7) 报告期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	预期信用损失
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	押金、保证金	682,512.30	1-2年248020.20元; 2-3年55244.70元; 3-4年138150.60元; 4-5年241096.80元;	74.65	-
西安铭勒德威通信技术有限公司	押金、保证金	175,064.00	1-2年	19.15	-
西安高新区市政配套建设有限公司	押金、保证金	26,000.00	1年之内	2.84	-
陕西诚悦物业管理有限责任公司	押金、保证金	12,770.00	1年之内500元; 2-3年12270元;	1.40	-
王璐瑶	备用金	10,000.00	1年之内	1.09	-
合计		906,346.30		99.13	-

8) 公司无涉及政府补助的应收款项。

9) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

10) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产和负债。

7、存货

(1) 分类情况

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,938,752.65	89,578.54	20,849,174.11
自制半成品	4,211,178.59	21,692.11	4,189,486.48
库存商品	14,483,270.44	938,608.56	13,544,661.88
发出商品	9,864,561.39	-	9,864,561.39
委托加工物资	1,396,566.34	-	1,396,566.34
周转材料	265,171.88	-	265,171.88
合计	51,159,501.29	1,049,879.21	50,109,622.08

(续1)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,647,775.06	49,911.44	13,597,863.62

自制半成品	2,766,300.30	-	2,766,300.30
库存商品	16,188,349.88	333,764.67	15,854,585.21
发出商品	4,394,025.03	-	4,394,025.03
委托加工物资	408,194.70	-	408,194.70
周转材料	253,105.67	-	253,105.67
合计	37,657,750.64	383,676.11	37,274,074.53

(续 2)

项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,242,167.27	-	10,242,167.27
自制半成品	1,992,813.98	-	1,992,813.98
库存商品	12,609,534.20	360,947.37	12,248,586.83
发出商品	3,223,300.29	-	3,223,300.29
委托加工物资	288,571.87	-	288,571.87
周转材料	151,174.79	-	151,174.79
合计	28,507,562.40	360,947.37	28,146,615.03

(2) 存货跌价准备

项目	2019年12月31日	本期增加金额			本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	49,911.44	39,667.10	-	-	-	-	89,578.54
自制半成品	-	21,692.11	-	-	-	-	21,692.11
库存商品	333,764.67	852,038.96	-	-	247,195.07	-	938,608.56
合计	383,676.11	913,398.17	-	-	247,195.07	-	1,049,879.21

(续 1)

项目	2018年12月31日	本期增加金额			本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	-	49,911.44	-	-	-	-	49,911.44
库存商品	360,947.37	213,049.53	-	-	240,232.23	-	333,764.67
合计	360,947.37	262,960.97	-	-	240,232.23	-	383,676.11

(续 2)

项目	2017年12月31日	本期增加金额			本期减少金额		2018年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	308,898.24	313,798.51	-	-	261,749.38	-	360,947.37
合计	308,898.24	313,798.51	-	-	261,749.38	-	360,947.37

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
定期存款	-	20,000,000.00	-
待抵扣进项税	-	-	47,569.46
发行费用	5,315,000.00	-	-
其他	899,716.48	57,858.69	-
合计	6,214,716.48	20,057,858.69	47,569.46

9、固定资产

(1) 分类情况

2020年度

项目	生产设备	运输工具	生产工具用具	办公设备	办公家具用具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	12,468,073.41	2,540,911.16	3,629,865.12	2,193,874.34	596,663.40	21,429,387.43
2.本期增加金额	12,658,328.60	290,685.84	1,944,712.12	394,805.71	80,242.49	15,368,774.76
(1) 购置	2,394,560.21	290,685.84	1,233,979.09	368,463.23	80,242.49	4,367,930.86
(2) 在建工程转入	10,263,768.39	-	710,733.03	26,342.48	-	11,000,843.90
3.本期减少金额	58,632.47	-	53,832.28	2,000.00	-	114,464.75
(1) 处置或报废	58,632.47	-	53,832.28	2,000.00	-	114,464.75
4.期末余额	25,067,769.54	2,831,597.00	5,520,744.96	2,586,680.05	676,905.89	36,683,697.44
二、累计折旧						
1.期初余额	3,360,019.80	1,152,331.91	1,231,272.69	1,344,074.19	216,378.65	7,304,077.24
2.本期增加金额	2,143,832.51	343,190.91	812,641.19	506,457.09	100,175.80	3,906,297.50
(1) 计提	2,143,832.51	343,190.91	812,641.19	506,457.09	100,175.80	3,906,297.50
3.本期减少金额	53,894.08	-	39,487.15	1,900.00	-	95,281.23
(1) 处置或报废	53,894.08	-	39,487.15	1,900.00	-	95,281.23
4.期末余额	5,449,958.23	1,495,522.82	2,004,426.73	1,848,631.28	316,554.45	11,115,093.51
三、减值准备						
1.期初余额	-	366,472.47	-	-	-	366,472.47
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	366,472.47	-	-	-	366,472.47
四、账面价值						
1.期末账面价值	19,617,811.31	969,601.71	3,516,318.23	738,048.77	360,351.44	25,202,131.46
2.期初账面价值	9,108,053.61	1,022,106.78	2,398,592.43	849,800.15	380,284.75	13,758,837.72

2019年度

项目	生产设备	运输工具	生产工具用具	办公设备	办公家具用具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	10,540,366.50	2,959,790.47	3,080,475.97	2,008,243.45	551,224.98	19,140,101.37
2.本期增加金额	2,157,753.43	45,000.00	616,872.53	419,628.91	284,451.84	3,523,706.71
(1) 购置	1,633,063.17	45,000.00	616,872.53	419,628.91	284,451.84	2,999,016.45
(2) 在建工程转入	524,690.26	-	-	-	-	524,690.26
3.本期减少金额	230,046.52	463,879.31	67,483.38	233,998.02	239,013.42	1,234,420.65
(1) 处置或报废	230,046.52	463,879.31	67,483.38	233,998.02	239,013.42	1,234,420.65
4.期末余额	12,468,073.41	2,540,911.16	3,629,865.12	2,193,874.34	596,663.40	21,429,387.43
二、累计折旧						
1.期初余额	2,099,767.61	674,367.45	629,160.87	1,068,080.60	356,017.72	4,827,394.25
2.本期增加金额	1,428,381.81	573,446.28	644,962.82	497,575.00	79,934.42	3,224,300.33
(1) 计提	1,428,381.81	573,446.28	644,962.82	497,575.00	79,934.42	3,224,300.33
3.本期减少金额	168,129.62	95,481.82	42,851.00	221,581.41	219,573.49	747,617.34
(1) 处置或报废	168,129.62	95,481.82	42,851.00	221,581.41	219,573.49	747,617.34
4.期末余额	3,360,019.80	1,152,331.91	1,231,272.69	1,344,074.19	216,378.65	7,304,077.24
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	366,472.47	-	-	-	366,472.47
(1) 计提	-	366,472.47	-	-	-	366,472.47
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	366,472.47	-	-	-	366,472.47
四、账面价值						
1.期末账面价值	9,108,053.61	1,022,106.78	2,398,592.43	849,800.15	380,284.75	13,758,837.72
2.期初账面价值	8,440,598.89	2,285,423.02	2,451,315.10	940,162.85	195,207.26	14,312,707.12

2018 年度

项目	生产设备	运输工具	生产工具用具	办公设备	办公家具用具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	6,193,958.29	876,010.58	1,356,199.62	1,617,069.85	541,512.56	10,584,750.90
2.本期增加金额	4,367,362.91	2,083,779.89	1,872,433.91	397,302.34	9,712.42	8,730,591.47
(1) 购置	3,413,111.25	2,083,779.89	1,787,091.91	382,402.34	9,712.42	7,676,097.81
(2) 在建工程转入	954,251.66	-	85,342.00	14,900.00	-	1,054,493.66
3.本期减少金额	20,954.70	-	148,157.56	6,128.74	-	175,241.00
(1) 处置或报废	20,954.70	-	148,157.56	6,128.74	-	175,241.00
4.期末余额	10,540,366.50	2,959,790.47	3,080,475.97	2,008,243.45	551,224.98	19,140,101.37
二、累计折旧						
1.期初余额	1,066,850.94	455,433.87	423,355.36	625,029.47	294,954.86	2,865,624.50
2.本期增加金额	1,041,317.00	218,933.58	339,650.98	448,873.44	61,062.86	2,109,837.86

项目	生产设备	运输工具	生产工具用具	办公设备	办公家具用具	合计
(1) 计提	1,041,317.00	218,933.58	339,650.98	448,873.44	61,062.86	2,109,837.86
3.本期减少金额	8,400.33	-	133,845.47	5,822.31	-	148,068.11
(1) 处置或报废	8,400.33	-	133,845.47	5,822.31	-	148,068.11
4.期末余额	2,099,767.61	674,367.45	629,160.87	1,068,080.60	356,017.72	4,827,394.25
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	8,440,598.89	2,285,423.02	2,451,315.10	940,162.85	195,207.26	14,312,707.12
2.期初账面价值	5,127,107.35	420,576.71	932,844.26	992,040.38	246,557.70	7,719,126.40

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(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。

10、在建工程

(1) 在建工程及工程物资

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程	14,113,925.62	11,003,097.84	2,807,312.12
工程物资	-	-	-
合计	14,113,925.62	11,003,097.84	2,807,312.12

(2) 在建工程情况

2020年度

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装及验收设备	5,571,368.35	-	5,571,368.35
智能电气产业基地综合建设项目	8,542,557.27	-	8,542,557.27
合计	14,113,925.62	-	14,113,925.62

2019年度

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值

在安装及验收设备	11,003,097.84	-	11,003,097.84
合计	11,003,097.84	-	11,003,097.84

2018 年度

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
在安装及验收设备	2,807,312.12	-	2,807,312.12
合计	2,807,312.12	-	2,807,312.12

(3) 重要在建工程变动情况

2020 年度

项目	预算数	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	工程投入占预算比例	工程进度	截止期末资金来源
在安装及验收设备	-	11,003,097.84	5,503,429.94	10,921,970.44	13,188.99	5,571,368.35	-	-	自筹
智能电气产业基地综合建设项目	26,146.97 万元	-	8,621,430.73	78,873.46	-	8,542,557.27	3.27%	3.27%	自筹
合计	-	11,003,097.84	14,124,860.67	11,000,843.90	13,188.99	14,113,925.62	-	-	

2019 年度

项目	预算数	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	工程投入占预算比例	工程进度	截止期末资金来源
在安装及验收设备	-	2,807,312.12	8,720,475.98	524,690.26	-	11,003,097.84	-	-	自筹
合计	-	2,807,312.12	8,720,475.98	524,690.26	-	11,003,097.84	-	-	

2018 年度

项目	预算数	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	工程投入占预算比例	工程进度	截止期末资金来源
在安装及验收设备	-	1,717,333.66	2,161,472.12	1,054,493.66	17,000.00	2,807,312.12	-	-	自筹
合计	-	1,717,333.66	2,161,472.12	1,054,493.66	17,000.00	2,807,312.12	-	-	

(4) 期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

(5) 期末在建工程余额中无资本化利息。

11、无形资产

(1) 分类情况

2020 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初金额	-	1,058,223.43	1,058,223.43
2.本期增加金额	11,072,500.00	74,922.49	11,147,422.49
(1)购置	11,072,500.00	74,922.49	11,147,422.49
(2)其他	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	11,072,500.00	1,133,145.92	12,205,645.92
二、累计摊销			
1.期初余额	-	187,678.43	187,678.43
2.本期增加金额	129,179.12	110,628.32	239,807.44
(1)计提	129,179.12	110,628.32	239,807.44
(2)其他	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	129,179.12	298,306.75	427,485.87
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	10,943,320.88	834,839.17	11,778,160.05
2.期初账面价值	-	870,545.00	870,545.00

2019 年度

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初金额	761,763.26	761,763.26
2.本期增加金额	296,460.17	296,460.17
(1)购置	296,460.17	296,460.17
(2)其他	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	1,058,223.43	1,058,223.43

项目	软件	合计
二、累计摊销		
1.期初余额	105,775.91	105,775.91
2.本期增加金额	81,902.52	81,902.52
(1)计提	81,902.52	81,902.52
(2)其他	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	187,678.43	187,678.43
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	870,545.00	870,545.00
2.期初账面价值	655,987.35	655,987.35

2018 年度

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初金额	562,475.23	562,475.23
2.本期增加金额	199,288.03	199,288.03
(1)购置	182,288.03	182,288.03
(2)其他	17,000.00	17,000.00
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	761,763.26	761,763.26
二、累计摊销	-	-
1.期初余额	32,354.53	32,354.53
2.本期增加金额	73,421.38	73,421.38
(1)计提	73,421.38	73,421.38
(2)其他	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
4.期末余额	105,775.91	105,775.91
三、减值准备	-	-
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-

项目	软件	合计
(1)处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1.期末账面价值	655,987.35	655,987.35
2.期初账面价值	530,120.70	530,120.70

(2) 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

12、长期待摊费用

2020 年度

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	567,529.25	798,705.57	508,765.96	-	857,468.86
合计	567,529.25	798,705.57	508,765.96	-	857,468.86

2019 年度

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	814,510.10	437,493.95	684,474.80	-	567,529.25
合计	814,510.10	437,493.95	684,474.80	-	567,529.25

2018 年度

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,445,049.78	-	630,539.68	-	814,510.10
合计	1,445,049.78	-	630,539.68	-	814,510.10

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产：

项目	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,796,545.37	1,619,481.80
内部交易未实现利润	753,488.28	113,023.24
可抵扣亏损	4,851,872.51	727,780.88
合计	16,401,906.16	2,460,285.92

(续 1)

项目	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,643,182.76	996,477.41
内部交易未实现利润	624,968.84	93,745.33
可抵扣亏损	5,292,880.59	793,932.09
合计	12,561,032.19	1,884,154.83

(续 2)

项目	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,286,588.05	642,988.20
内部交易未实现利润	285,714.55	42,857.18
可抵扣亏损	3,911,214.45	586,682.17
合计	8,483,517.05	1,272,527.55

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
享受固定资产加速折旧及一次性扣除政策的资产加速折旧额大于一般折旧额的部分	3,408,370.48	511,255.57
合计	3,408,370.48	511,255.57

(续1)

项目	2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
享受固定资产加速折旧及一次性扣除政策的资产加速折旧额大于一般折旧额的部分	4,052,780.55	607,917.08
合计	4,052,780.55	607,917.08

(续2)

项目	2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
享受固定资产加速折旧及一次性扣除政策的资产加速折旧额大于一般折旧额的部分	4,690,311.19	703,546.68
合计	4,690,311.19	703,546.68

14、其他非流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预付长期资产款	6,239,102.46	1,980,403.40	214,263.47
合计	6,239,102.46	1,980,403.40	214,263.47

15、短期借款

(1) 短期借款分类

明细项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
质押加保证借款	-	-	5,000,000.00
保证借款	-	-	-
合计	-	-	5,000,000.00

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款的情况。

16、应付票据

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	57,114,303.72	42,513,522.68	31,662,577.65

商业承兑汇票	-	-	-
合计	57,114,303.72	42,513,522.68	31,662,577.65

截至期末无已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付商品及劳务款	53,662,021.20	40,144,636.47	27,486,801.82
应付长期资产购置款	1,534,029.93	2,474,970.25	1,277,333.71
应付费用款	1,773,665.50	1,563,419.88	683,818.84
合计	56,969,716.63	44,183,026.60	29,447,954.37

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

18、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预收商品款	859.88	210,968.35	295,226.48
合计	859.88	210,968.35	295,226.48

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

19、合同负债

(1) 合同负债列示:

项目	2020年12月31日
预收商品款	161,675.62
合计	161,675.62

(2) 期末无账龄超过1年的重要合同负债。

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

2020年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,293,174.29	42,027,679.26	39,743,690.53	8,577,163.02
二、离职后福利-设定提存计划	-	224,033.60	224,033.60	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	6,293,174.29	42,251,712.86	39,967,724.13	8,577,163.02

2019年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,126,186.63	32,821,279.31	32,654,291.65	6,293,174.29
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,109,755.41	2,109,755.41	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	6,126,186.63	34,931,034.72	34,764,047.06	6,293,174.29

2018 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,913,030.40	30,232,292.89	30,019,136.66	6,126,186.63
二、离职后福利-设定提存计划	20,240.94	2,346,423.35	2,366,664.29	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,933,271.34	32,578,716.24	32,385,800.95	6,126,186.63

(2) 短期薪酬列示

2020 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,400,796.78	38,671,300.40	36,348,681.04	7,723,416.14
2、职工福利费	-	1,319,039.69	1,319,039.69	-
3、社会保险费	-	1,473,921.49	1,473,921.49	-
其中：医疗保险费	-	1,466,088.22	1,466,088.22	-
工伤保险费	-	6,403.94	6,403.94	-
生育保险费	-	1,429.33	1,429.33	-
4、住房公积金	-	563,229.00	513,009.00	50,220.00
5、工会经费和职工教育经费	892,377.51	188.68	89,039.31	803,526.88
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	6,293,174.29	42,027,679.26	39,743,690.53	8,577,163.02

2019 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,119,864.90	30,430,815.11	30,149,883.23	5,400,796.78
2、职工福利费	-	1,007,662.67	1,007,662.67	-
3、社会保险费	-	1,051,938.03	1,051,938.03	-
其中：医疗保险费	-	887,759.98	887,759.98	-
工伤保险费	-	62,714.03	62,714.03	-
生育保险费	-	101,464.02	101,464.02	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	-	330,863.50	330,863.50	-
5、工会经费和职工教育经费	1,006,321.73	-	113,944.22	892,377.51
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	6,126,186.63	32,821,279.31	32,654,291.65	6,293,174.29

2018 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,814,834.10	27,902,416.50	27,597,385.70	5,119,864.90
2、职工福利费	-	1,026,583.36	1,026,583.36	-
3、社会保险费	287.06	1,012,603.74	1,012,890.80	-
其中：医疗保险费	251.40	886,923.63	887,175.03	-
工伤保险费	26.89	79,013.53	79,040.42	-
生育保险费	8.77	46,666.58	46,675.35	-
4、住房公积金	11,417.00	272,821.00	284,238.00	-
5、工会经费和职工教育经费	1,086,492.24	17,868.29	98,038.80	1,006,321.73
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	5,913,030.40	30,232,292.89	30,019,136.66	6,126,186.63

(3) 设定提存计划列示

2020 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	214,098.15	214,098.15	-
2、失业保险费	-	9,935.45	9,935.45	-
3、企业年金缴纳	-	-	-	-
合计	-	224,033.60	224,033.60	-

2019 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	2,024,075.77	2,024,075.77	-
2、失业保险费	-	85,679.64	85,679.64	-
3、企业年金缴纳	-	-	-	-
合计	-	2,109,755.41	2,109,755.41	-

2018 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	20,216.40	2,259,730.65	2,279,947.05	-
2、失业保险费	24.54	86,692.70	86,717.24	-
3、企业年金缴纳	-	-	-	-
合计	20,240.94	2,346,423.35	2,366,664.29	-

21、应交税费

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
企业所得税	2,197,506.63	1,789,398.36	1,336,392.31
增值税	1,487,991.13	2,401,569.65	2,805,894.75
个人所得税	-	-	16,083.76
城建税	112,281.91	173,770.81	223,735.85
教育费附加	80,201.37	124,122.00	159,812.98
地方基金	35,463.20	21,859.05	21,767.14
印花税	16,567.39	23,912.29	32,344.38
城镇土地使用税	69,903.40		
合计	3,999,915.03	4,534,632.16	4,596,031.17

22、其他应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	-	-	7,854.17
应付股利	-	-	-
其他应付款	289,170.92	32,915.86	68,439.16
合计	289,170.92	32,915.86	76,293.33

(1) 应付利息

1) 明细情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
短期借款应付利息	-	-	7,854.17
合计	-	-	7,854.17

2) 期末无已逾期未支付的利息。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付费用款项	19,170.92	32,915.86	68,439.16
押金、保证金	270,000.00		
合计	289,170.92	32,915.86	68,439.16

2) 期末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

23、其他流动负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预提销售返利	28,292.38	-	327,483.33
合计	28,292.38	-	327,483.33

24、股本

2020年度

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	49,707,427.00	-	-	-	-	-	49,707,427.00

2019年度

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,700,000.00	6,007,427.00	-	-	-	6,007,427.00	49,707,427.00

2018年度

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,000,000.00	-	20,700,000.00	-	-	20,700,000.00	43,700,000.00

股本的变动详见附注“一、公司基本情况”

25、资本公积

2020年度

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)	74,239,569.34	-	-	74,239,569.34
其他资本公积	11,885,000.00	-	-	11,885,000.00
合计	86,124,569.34	-	-	86,124,569.34

2019年度

项目	期初余额	本期增加[注1]	本期减少[注2]	期末余额
资本溢价(股本溢价)	23,948,971.18	51,611,750.97	1,321,152.81	74,239,569.34
其他资本公积	11,885,000.00	-	-	11,885,000.00
合计	35,833,971.18	51,611,750.97	1,321,152.81	86,124,569.34

2018年度

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)	23,948,971.18	-	-	23,948,971.18

其他资本公积	11,885,000.00	-	-	11,885,000.00
合计	35,833,971.18	-	-	35,833,971.18

注1: (1) 2019年1月, 公司召开的2019年第一次临时股东大会审议通过了《公司股票发行方案》, 拟向特定投资者非公开发行人民币普通股3,571,427股, 发行价格每股人民币8.26元, 预计募集资金总额29,499,987.02元。截至2019年1月31日, 公司已收到青岛安鹏中熔股权投资基金合伙企业(有限合伙)、广州广祺辰途创业投资合伙企业(有限合伙)以货币出资的投资款合计人民币29,499,987.02元, 扣除发行费用94,339.62元, 募集资金净额29,405,647.40元, 其中股本增加3,571,427元, 资本公积增加25,834,220.40元。

(2) 2019年5月15日, 公司召开的2019年第三次临时股东大会审议通过了《公司股票发行方案》, 拟向特定投资者非公开发行人民币普通股2,436,000股, 发行价格每股人民币11.64元, 预计募集资金总额28,355,040.00元。截至2019年6月21日, 公司已收到长江晨道(湖北)新能源产业投资合伙企业(有限合伙)以货币出资的投资款合计人民币28,355,040.00元, 扣除发行费用141,509.43元, 募集资金净额28,213,530.57元, 其中股本增加2,436,000元, 资本公积增加25,777,530.57元。

注2: 根据2019年5月中熔电气第一届董事会第二十一次会议决议和2019年10月西安赛诺克股东会决议同意, 公司因整体经营发展的需要, 公司拟受让王金波、彭恒哲合计持有的公司控股子公司西安赛诺克新能源科技有限公司40%的股权, 本次股权转让价款由双方协商确定股权转让价款为200.00万元; 股权转让完成后, 西安赛诺克新能源科技有限公司成为公司全资子公司。根据相关规定股权转让款与转让时点所属股权比例账面净资产差额1,321,152.81元计入资本公积。

26、盈余公积

2020年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,955,471.20	5,410,143.23	-	15,365,614.43
合计	9,955,471.20	5,410,143.23	-	15,365,614.43

2019年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,132,008.95	3,823,462.25	-	9,955,471.20
合计	6,132,008.95	3,823,462.25	-	9,955,471.20

2018年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,885,468.89	3,246,540.06	-	6,132,008.95
合计	2,885,468.89	3,246,540.06	-	6,132,008.95

27、未分配利润

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
调整前上年年末未分配利润	45,508,303.81	21,095,238.79	13,363,125.59
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后年初未分配利润	45,508,303.81	21,095,238.79	13,363,125.59
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	55,385,255.94	37,690,812.67	31,678,653.26
减: 提取法定盈余公积	5,410,143.23	3,823,462.25	3,246,540.06
应付普通股股利	-	9,454,285.40	-
转作股本的普通股股利	-	-	20,700,000.00
期末未分配利润	95,483,416.52	45,508,303.81	21,095,238.79

28、营业收入、营业成本

2020年度

项目	2020年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	225,451,249.60	123,568,911.15
其他业务	781,412.42	436,551.04
合计	226,232,662.02	124,005,462.19

2019年度

项目	2019年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	190,434,180.92	105,046,574.72
其他业务	777,831.02	335,414.07
合计	191,212,011.94	105,381,988.79

2018年度

项目	2018年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	157,484,769.19	83,372,052.61
其他业务	382,907.44	139,145.75
合计	157,867,676.63	83,511,198.36

29、税金及附加

项目	2020年度	2019年度	2018年度
城市维护建设税	889,485.48	823,497.30	888,917.16
教育费附加	635,346.79	588,210.70	634,934.78
印花税	121,742.90	91,169.31	83,919.70

车船使用税	3,035.70	3,929.10	1,200.00
城镇土地使用税	139,806.80	-	-
其他	245,251.83	195,349.14	189,067.67
合计	2,034,669.50	1,702,155.55	1,798,039.31

30、销售费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
工资薪酬	9,761,634.93	8,609,624.53	8,005,366.70
折旧与摊销	113,511.82	99,926.24	59,538.46
业务招待费	728,475.49	994,495.04	927,098.57
交通差旅费	1,113,788.58	1,413,831.57	1,983,299.79
运输仓储费	2,978,192.25	2,593,083.37	2,264,742.56
房租物业费	88,863.13	96,802.72	30,494.00
广告宣传费	38,870.16	21,740.71	136,200.78
车辆使用费	89,193.95	144,224.99	206,177.13
样品费用	266,917.25	304,683.98	267,476.97
其他费用	540,290.06	589,712.20	459,039.93
合计	15,719,737.62	14,868,125.35	14,339,434.89

31、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
工资薪酬	6,881,399.88	6,512,166.55	6,023,110.12
折旧与摊销	1,026,208.47	1,124,640.15	1,056,379.60
交通差旅费	102,959.31	235,280.54	322,533.95
办公费	274,094.94	375,805.08	404,755.14
业务招待费	32,662.40	118,240.65	84,142.05
房租物业水电费	1,676,955.87	1,563,581.31	636,395.37
车辆使用费	171,346.51	291,503.64	314,709.59
检验检测费	95,875.67	594,375.26	413,268.99
中介服务费	1,466,556.05	1,291,683.54	1,967,761.64
其他费用	381,742.49	477,529.47	299,253.92
合计	12,109,801.59	12,584,806.19	11,522,310.37

32、研发费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
工资薪酬	7,548,531.96	7,271,567.23	6,260,877.97
研发领料	2,091,363.68	1,237,185.72	944,370.60
折旧与摊销	742,143.87	567,272.17	379,507.85
交通差旅费	236,568.27	335,722.17	452,676.24
检验检测费	1,428,639.87	1,626,586.11	1,903,313.05
认证费	1,596,754.19	2,477,293.71	1,191,833.85
办公费	9,169.33	7,617.69	28,660.72

房租物业水电费	368,793.88	302,210.80	180,885.60
其他费用	625,242.20	529,299.18	369,693.65
合计	14,647,207.25	14,354,754.78	11,711,819.53

33、财务费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	876.51	131,080.49	665,691.89
减：利息收入	999,081.77	378,629.04	83,442.95
手续费	110,886.66	84,277.43	66,041.75
汇兑损益	361,173.35	-11,346.69	-78,874.21
其他	15,000.00	-	-
合计	-511,145.25	-174,617.81	569,416.48

34、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
个税返还	11,008.63	-	-
稳岗补贴	214,915.04	-	-
合计	225,923.67	-	-

35、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
银行理财产品取得的投资收益	704,432.43	185,490.41	-
合计	704,432.43	185,490.41	-

36、信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
信用减值损失	-3,487,159.51	-1,967,393.50	-
合计	-3,487,159.51	-1,967,393.50	-

37、资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-	-	-723,699.69
存货跌价损失	-913,398.17	-262,960.97	-313,798.51
固定资产减值准备	-	-366,472.47	-
合计	-913,398.17	-629,433.44	-1,037,498.20

38、资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------	---------

固定资产处置收益	-	-122,157.49	-
合计	-	-122,157.49	-

39、营业外收入

(1) 分类情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产报废利得合计	-	-	160.00
其中：固定资产报废利得	-	-	160.00
与企业日常经营活动无关的政府补助	9,070,100.00	2,427,107.00	2,249,800.00
其他	32,015.64	-	-
合计	9,102,115.64	2,427,107.00	2,249,960.00

(2) 与企业日常经营活动无关的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
西安市鼓励企业上市发展专项资金奖励	-	58,700.00	500,000.00	与收益相关
工业发展专项资金	300,000.00	440,000.00	-	与收益相关
陕西省 2018 年科技计划奖励	-	-	50,000.00	与收益相关
2017 年省级中小企业发展专项资金	-	-	500,000.00	与收益相关
西安高新区管委会三次创业系列优惠政策补贴	-	1,060,407.00	755,800.00	与收益相关
外经贸发展专项资金奖励	60,000.00	60,000.00	81,400.00	与收益相关
西安市高新区高新技术企业认定政策兑现奖励	-	-	60,000.00	与收益相关
2018 年瞪羚企业补贴	-	-	300,000.00	与收益相关
专利补贴	16,000.00	-	2,600.00	与收益相关
陕西省重点上市后备企业上市前期费用补助	200,000.00	500,000.00	-	与收益相关
西安市财政局知识产权质押贷款贴息补助	-	200,000.00	-	与收益相关
西安市支持企业研发经费投入补助奖励	72,000.00	108,000.00	-	与收益相关
复工企业核酸检测筛查补贴	30,000.00	-	-	与收益相关
西安市科技局 2020 年规上企业研发奖补	180,000.00	-	-	与收益相关
西安高新区优惠政策补贴	8,000,000.00	-	-	与收益相关
2020 第二批科技计划项目资金	4,200.00	-	-	与收益相关
西安市 2019 年企业开拓市场专项资金	57,900.00	-	-	与收益相关
西安市科技局高新技术企业奖励补助	100,000.00	-	-	与收益相关
陕西省高企认定奖励	50,000.00	-	-	与收益相关
合计	9,070,100.00	2,427,107.00	2,249,800.00	

40、营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产报废损失合计	19,183.52	118,055.82	25,722.09

其中：固定资产报废损失	19,183.52	118,055.82	25,722.09
债务重组损失	-	-	199,647.00
其他	40,166.90		
合计	59,350.42	118,055.82	225,369.09

41、所得税费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本期所得税费用	9,087,029.42	5,550,997.61	3,909,762.14
递延所得税费用	-672,792.60	-707,256.88	278,625.73
合计	8,414,236.82	4,843,740.73	4,188,387.87

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	63,799,492.76	42,270,356.25	35,402,550.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,569,923.91	6,340,553.44	5,310,382.56
子公司适用不同税率的影响	-	-	-
调整以前期间所得税的影响	36,948.11	-20,881.35	16,124.04
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	373,942.18	49,331.45	127,597.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-	-
加计扣除费用的影响	-1,566,577.38	-1,525,262.81	-1,265,716.58
所得税费用	8,414,236.82	4,843,740.73	4,188,387.87

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
往来款	449,404.49	19,200.00	9,600.00
利息收入	1,112,259.85	265,450.96	83,442.95
政府补助	9,285,015.04	2,427,107.00	2,249,800.00
其他	104,705.48	10,969.00	-
合计	10,951,384.86	2,722,726.96	2,342,842.95

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交通差旅费	1,453,316.16	1,984,834.28	2,758,509.98
办公费	320,694.73	404,698.24	525,582.22
业务招待费	761,137.89	1,112,735.69	1,011,240.62
房租物业水电费	1,953,587.17	2,288,578.47	869,879.28
会议费	115,938.20	311,273.01	134,196.41
车辆使用费	282,308.67	488,233.54	524,055.72

检验检测费	4,165,251.20	4,377,049.14	4,294,727.51
中介服务费	6,791,324.92	1,490,136.38	2,117,184.02
劳保费	83,400.33	45,902.63	74,134.87
广告宣传费	129,870.16	21,740.71	136,200.78
销售服务费	104,569.37	101,649.26	3,158.00
运输仓储费	2,794,082.84	2,161,463.88	2,320,043.98
安全生产费	32,327.02	359,480.61	31,960.55
手续费	110,886.66	84,277.43	66,041.75
其他费用	1,907,331.30	367,850.42	471,554.99
往来款	-	550,788.89	309,486.19
合计	21,006,026.62	16,150,692.58	15,647,956.87

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收购西安赛诺克新能源科技有限公司少数股东权益	-	2,000,000.00	-
合计	-	2,000,000.00	-

43、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	55,385,255.94	37,426,615.52	31,214,162.53
加：资产减值损失/信用减值损失	4,400,557.68	2,596,826.94	1,037,498.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,906,297.50	3,224,300.33	2,109,837.86
无形资产摊销	239,807.44	81,902.52	73,421.38
长期待摊费用摊销	508,765.96	684,474.80	630,539.68
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）	-	122,157.49	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,183.52	118,055.82	25,562.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	362,049.86	119,733.80	586,817.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-704,432.43	-185,490.41	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-576,131.09	-611,627.28	-424,920.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-96,661.51	-95,629.60	703,546.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,748,945.72	-9,390,420.47	2,923,426.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,060,132.99	-28,839,515.21	-41,875,793.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,914,033.13	24,245,416.43	12,337,047.30
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	22,549,647.29	29,496,800.68	9,341,146.19
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	-	-	-

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	21,065,554.25	23,399,129.92	5,653,605.99
减：现金的期初余额	23,399,129.92	5,653,605.99	11,000,872.03
现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,333,575.67	17,745,523.93	-5,347,266.04

(2) 现金及现金等价物

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	21,065,554.25	23,399,129.92	5,653,605.99
其中：库存现金	2,024.13	1,663.16	39,511.74
可随时用于支付的银行存款	21,063,530.12	23,397,466.76	5,614,094.25
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、现金及现金等价物余额	21,065,554.25	23,399,129.92	5,653,605.99

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限制的原因
货币资金	8,400,759.53	票据保证金
应收票据	52,933,871.83	质押

45、外币货币性项目

项目	2020 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算人民币余额
应收账款			4,089,576.10
其中：美元	624,309.03	6.5249	4,073,554.04
韩元	2,671,680.00	0.0060	16,022.06

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期末发生的非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期末发生同一控制下的合并。

3、其他原因导致的合并范围变动

报告期未发生其他原因导致的合并范围变动。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西安赛诺克新能源科技有限公司	西安	西安	电子产品研发生 产销售	100.00	-	投资设立

注：2016年11月，经本公司2016年第三次临时股东大会决议，公司与彭恒哲、王金波共同出资成立控股子公司西安赛诺克新能源科技股份有限公司（以下简称“西安赛诺克股份”），西安赛诺克股份注册资本500万元，本公司认缴300万元，占子公司注册资本的60%。2016年12月本公司缴纳注册资本100万元。2017年11月本公司缴纳注册资本125万元。2018年12月本公司缴纳注册资本75万元，累计缴纳注册资本300万元。

2019年10月，经西安赛诺克股份股东会同意，西安赛诺克股份由股份公司变更为有限责任公司，公司名称变更为西安赛诺克新能源科技有限公司（以下简称“西安赛诺克”），各股东出资比例不变。

根据2019年5月中熔电气第一届董事会第二十一次会议决议和2019年10月西安赛诺克股东会决议同意，公司因整体经营发展的需要，公司拟受让王金波、彭恒哲合计持有的公司控股子公司西安赛诺克40%的股权，股权转让完成后，西安赛诺克成为公司全资子公司。

(2) 重要的非全资子公司

2018年度

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
西安赛诺克新能源科技有限公司	40.00	-464,490.73	-	943,044.34

(3) 重要非全资子公司主要财务信息

项目	2018年12月31日/2018年度
	西安赛诺克新能源科技有限公司
流动资产	4,407,574.51
非流动资产	1,406,587.85
资产合计	5,814,162.36

流动负债	3,456,551.52
非流动负债	-
负债合计	3,456,551.52
营业收入	4,526,535.58
净利润	-1,161,226.83
综合收益总额	-1,161,226.83
经营活动现金流量	-749,320.79

2、其他

公司未在除子公司外的其他主体中享有权益。

八、与金融工具相关的风险

1、市场风险

(1) 外汇风险，是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、欧元、韩元应收账款等有关，由于美元、欧元、韩元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等外币应收账款等于本公司总资产所占比例较小，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

单位：万元

项目	资产（外币数）		
	2020 年末余额	2019 年末余额	2018 年末余额
美元	62.43	13.22	9.62
欧元	-	0.13	-
韩元	267.17	-	-

(续)

项目	负债（外币数）		
	2020 年末余额	2019 年末余额	2018 年末余额
美元	-	-	-
欧元	-	-	-
韩元	-	-	-

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与外币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者的净利润的影响如下：

单位：万元

本期利润增加/减少	美元影响
-----------	------

	2020 年末余额	2019 年末余额	2018 年末余额
人民币贬值	20.37	4.61	3.30
人民币升值	-20.37	-4.61	-3.30

(续 1)

本期利润增加/减少	欧元影响		
	2020 年末余额	2019 年末余额	2018 年末余额
人民币贬值	-	0.05	-
人民币升值	-	-0.05	-

(续 2)

本期利润增加/减少	韩元影响		
	2020 年末余额	2019 年末余额	2018 年末余额
人民币贬值	0.08	-	-
人民币升值	-0.08	-	-

(2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，且截至 2020 年 12 月 31 日本公司短期借款均已归还，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险，本公司无以浮动利率计息的债务，因此管理层认为暂无该类风险。

(4) 其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

2、信用风险

2020 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、关联方及关联方交易

1、本公司的控股股东情况

名称	性质	与本公司关系	投资额（元）	股权比例（%）
方广文	自然人	实际控制人之一，董事长、总经理	8,949,000.00	18.00
刘冰	自然人	实际控制人之一，董事、副总经理、董事会秘书	3,695,241.00	7.43
汪桂飞	自然人	实际控制人之一，董事、副总经理	3,176,213.00	6.39
王伟	自然人	实际控制人之一，董事、实际控制人之一方广文配偶之兄弟	2,398,369.00	4.82
合计			18,218,823.00	36.65

注 1：2016 年 4 月 18 日，股东方广文、刘冰、汪桂飞、王伟签订《一致行动人协议》，且方广文为西安中盈企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、西安中昱企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，以上 4 位自然人股东与 2 家合伙企业的合计持股比例为 50.71%。协议约定：4 位股东行使股东权利时采取一致行动、协议有效期内协议各方不得与本协议各方之外的其他股东签订一致行动人协议，协议有效期为公司改制为股份公司至 2019 年股份公司第一届董事会任期结束时。

注 2：2019 年 5 月，股东方广文、刘冰、汪桂飞、王伟续签《一致行动人协议》。一致行动协议的约束期限自本协议签署并生效之日起执行，有效期为本协议生效之日起 6 年，若有效期内公司经中国证监会核准在上海证券交易所或深圳证券交易所公开发行股票并上市的，有效期调整为自公司上市之日（以公司在上海证券交易所或深圳证券交易所挂牌上市之日为准）起的 36 个月届满之日止。

2、本公司的子公司情况

详见本财务报表附注之“七、1、在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营安排或联营的企业。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
石晓光	公司董事、副总经理、持有本公司 5%以上股份的股东
李昭德	持有本公司 5%以上股份的股东
李文松	财务负责人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贾钧凯	公司监事会主席
范明辉	公司监事
雷磊	公司职工监事
彭启锋	公司董事
花蕾	独立董事
刘志远	独立董事
黄庆华	独立董事
侯强	副总经理
中盈合伙	持有本公司 5%以上股份的股东；实际控制人之一方广文担任其执行事务合伙人，持有其份额 3.3818%；实际控制人之一刘冰持有其份额 39.7728%
中显合伙	持有本公司 5%以上股份的股东；实际控制人之一方广文担任其执行事务合伙人，持有其份额 2.6166%；实际控制人之一刘冰持有其份额 29.1796%
青岛安鹏中熔股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有本公司 5%以上股份的股东
西安华力电力设备有限责任公司（已注销）	实际控制人之一方广文曾担任该公司执行董事兼经理并持股 16%，方广文之母黄爱珍持股 18%，方广文之姐方海琳持股 16%；2018 年 6 月该公司注销
上海导向实业有限公司（已注销）	实际控制人之一刘冰曾担任该公司执行董事并持股 34%，2018 年 9 月该公司注销
绵阳市博纬实业股份有限公司	持有公司 5%以上股份的股东李昭德曾担任该公司董事，2019 年 11 月起不再担任
苏州市光普达照明工程有限公司	实际控制人之一汪桂飞妹妹之配偶陈光伟担任该公司执行董事并持股 51%，汪桂飞之父汪瑞芳担任该公司监事并持股 49%
西安易朗商贸有限公司	实际控制人之一王伟哥哥之配偶洪芸曾担任该公司执行董事兼总经理，2020 年 5 月起不再担任
达州市通川区川峡苗木有限公司	持有公司 5%以上股份的股东李昭德担任该公司执行董事兼总经理并持股 100%
苏州市华中信科技有限公司	持有公司 5%以上股份的股东李昭德持有该公司 20%股权
知守投资控股有限公司	公司董事彭启锋控制的公司并担任该公司董事长兼总经理
深圳知守资产管理有限公司	公司董事彭启锋控制的公司并担任该公司执行董事兼总经理
西安希尔诺财务管理咨询有限公司	公司董事彭启锋控制的公司
西安知守实业有限公司	公司董事彭启锋控制的公司
陕西知守供应链管理有限公司	公司董事彭启锋控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
西安知守创业投资管理有限公司	公司董事彭启锋控制的公司
陕西金控知守基金管理有限公司	公司董事彭启锋控制的公司
榆林知守聚烯烃股权投资合伙企业（有限合伙）	公司董事彭启锋担任该合伙企业执行事务合伙人委派代表并实际控制的企业
西安知守君成创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事彭启锋控制的公司
西安道法自然企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司董事彭启锋持有该合伙企业 50% 份额
陕西供销知守基金管理有限公司	公司董事彭启锋担任该公司董事兼总经理
广州绿壤农业科技有限公司	公司董事彭启锋担任该公司董事
西安天一生物技术股份有限公司	公司董事彭启锋曾担任该公司董事，2020 年 8 月起不再担任
陕西金合信息科技股份有限公司	公司董事彭启锋担任该公司董事
西安格润牧业股份有限公司	公司董事彭启锋担任该公司董事
凡高实业有限公司	公司董事彭启锋曾担任该公司董事，2020 年 6 月起不再担任
陕西供销合作发展创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事彭启锋担任该合伙企业执行事务合伙人委派代表具有重大影响
陕西高端装备制造知守投资基金合伙企业（有限合伙）	公司董事彭启锋担任该合伙企业执行事务合伙人委派代表具有重大影响
陕西荣泽知守实业有限公司	公司董事彭启锋对该公司具有重大影响
西安知守置业有限公司	公司董事彭启锋控制的公司
陕西供销知守商业运营管理有限公司	公司董事彭启锋对该公司具有重大影响
陕西供销知守企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司董事彭启锋对该公司具有重大影响
榆林知守聚烯烃产业有限公司	公司董事彭启锋控制的公司
陕西奕铭实业有限公司	公司董事彭启锋控制的公司
西安知守纵横股权投资合伙企业（有限合伙）	2020 年 8 月至 2020 年 9 月期间，公司董事彭启锋曾控制该公司；2020 年 9 月该公司新增合伙人后不再由彭启锋控制
榆林供销知守农业产业发展基金合伙企业（有限合伙）	公司董事彭启锋对该合伙企业具有重大影响
西安中电变压整流器厂有限公司	公司监事会主席贾钧凯担任该公司监事并持股 37.05%，贾钧凯之父贾继业担任该公司执行董事并持股 14.06%，贾钧凯之母林惠娟持股 3.89%
西安华邦科技发展有限公司	公司监事会主席贾钧凯担任该公司董事并持股 18.18%
西安光动智能设备有限责任公司	公司监事会主席贾均凯担任该公司监事并持股 30.80%
西安中电半导体器件有限责任公司	公司监事会主席贾均凯之父贾继业持有该公司 20% 股权
西安曲江新宿置业有限公司	公司监事范明辉姐姐范雪燕担任该公司董事长
西安曲江国际会展投资控股有限公司	公司监事范明辉姐姐范雪燕担任该公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
福建漳州发展股份有限公司	公司独立董事黄庆华姐妹的配偶杨智元担任该公司董事、副总经理
陕西斯瑞新材料股份有限公司	公司独立董事刘志远担任该公司独立董事
上海屿真健康科技有限公司	公司独立董事花蕾之配偶朱斌担任该公司执行董事并持股 99.50%
上海煦逸医疗科技有限公司	公司独立董事花蕾之配偶朱斌担任该公司执行董事并持股 99.50%
上海晶焕健康管理咨询有限公司	公司独立董事花蕾之配偶朱斌担任该公司执行董事并持股 99.50%
上海亦昊智能系统工程有限公司	公司独立董事花蕾之配偶朱斌担任该公司执行董事并持股 99%
上海共昊医疗科技有限公司	公司独立董事花蕾之配偶朱斌担任该公司执行董事并持股 85%
上海天若智能系统工程有限公司	公司独立董事花蕾之配偶朱斌担任该公司监事并持股 85%
上海共昊电力工程有限公司	公司独立董事花蕾之配偶朱斌担任该公司执行董事并持股 60%
上海顺逸实业有限公司	公司独立董事花蕾之配偶朱斌担任该公司执行董事并持股 50%
上海麦迪凯尔医疗科技有限公司	公司独立董事花蕾之配偶朱斌担任该公司执行董事并持股 49%
上海源思软件科技有限公司（已注销）	公司独立董事花蕾之配偶朱斌担任该公司执行董事并持股 60%，2020 年 12 月该公司注销。
北京聚贤堂中医药技术研究院	公司财务负责人李文松姐妹之配偶雷满贤持有 40% 份额
上海隽诗酒店管理有限公司	公司副总经理侯强之配偶梁隽梅持股 30%
西安军利人力资源有限公司	公司副总经理侯强之父侯玉祥担任董事长兼总经理并持股 25%，侯强之母柴云霞持股 21%，侯强弟弟侯勇持股 21%
西安军利保安服务有限公司	公司副总经理侯强之父侯玉祥担任执行董事兼总经理并持股 40%，侯强弟弟侯勇持股 20%
无锡晋拓材料科技有限公司	公司副总经理侯强曾担任该公司总经理，2020 年 10 月起不再担任
郭剑琼	刘冰的配偶
汪玲玲	汪桂飞的姐妹
王军	方广文配偶的兄弟
王荣	方广文的配偶

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无关联方购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

2016年11月，中熔电气召开2016年第三次临时股东大会审议通过《关于西安中熔电气股份有限公司向商业银行申请综合授信的议案》。公司计划向浦发银行西安分行申请综合授信500万元，以用于公司业务扩展，公司股东方广文提供连带责任担保。2017年8月，召开的第一届董事会第9次会议决议，公司名下名称为“汽车用MSD熔断器”和“一种小型户外快插式熔断器座”的两项专利（专利号分别为ZL201620931704.5和ZL201520945442.3）向浦发银行西安分行提供补充质押担保。2017年9月，中熔电气使用浦发银行授信借款500万元，借款期限自2017年9月1日至2018年9月1日。2018年9月，上述借款已到期归还。

2017年9月4日，中熔电气召开2017年第四次临时股东大会审议通过《关于西安中熔电气股份有限公司向重庆银行申请柒佰万元综合授信及关联方为该笔借款提供反担保的议案》。公司拟向重庆银行股份有限公司西安分行申请流动资金贷款人民币柒佰万元，期限一年，该笔贷款由西安投融资担保有限公司提供担保；公司股东方广文及其配偶、刘冰、石晓光，财务负责人李文松向西安投融资担保有限公司提供个人反担保；同时，公司名下为“一种开关指示连杆”和“十字型熔断器触头器件”的两项专利（专利号分别为ZL201420322707.X和ZL201120012296.0）和公司现有及未来两年产生的应收账款中700万元向西安投融资担保有限公司提供质押反担保；借款期限自2017年10月27日至2018年10月26日。截止2018年10月，上述借款已到期归还，相应担保事项已履行完毕。

2018年10月，中熔电气召开2018年第四次临时股东大会审议通过《西安中熔电气股份有限公司向浦发银行西安分行申请壹仟万元综合授信及公司、关联方为该笔借款提供连带责任担保的议案》。公司计划向浦发银行西安分行申请综合授信1000万元，用于公司补充流动资金，公司股东方广文提供连带责任担保；同时公司名下名称为“汽车用MSD熔断器”、“一种小型户外快插式熔断器座”（专利号分别为ZL201620931704.5、ZL201520945442.3）的两项专利向浦发银行西安分行提供补充质押担保。2018年11月，中熔电气使用浦发银行授信借款500万元，借款期限自2018年11月28日至2019年11月28日。截止2019年4月，上述借款已到期归还。

(3) 关键管理人员薪酬

项目	2020年度	2019年度	2018年度
关键管理人员薪酬	2,493,025.80	1,928,118.13	1,695,081.94

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020 年度	2019 年度	2018 年度
预付账款	陕西金合信息科技股份有限公司	45,929.37	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他应付款	王伟	-	-	6,586.48
其他应付款	汪玲玲	-	-	1,029.87
其他应付款	王军	-	2,000.00	2,000.00

十、股份支付

报告期内无股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需披露重大承诺事项和重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他需披露的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

单项计提预期信用损失的应收账款	2,921,432.18	2.17	2,422,872.66	82.93	498,559.52
按组合计提预期信用损失的应收账款	131,940,184.54	97.83	6,771,293.70	5.13	125,168,890.84
其中：组合一	129,313,785.67	95.89	6,771,293.70	5.24	122,542,491.97
组合二	-	-	-	-	-
组合三	2,626,398.87	1.95	-	-	2,626,398.87
合计	134,861,616.72	100.00	9,194,166.36	6.82	125,667,450.36

(续 1)

类别	2019年12月31日				
	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,016,197.76	1.10	826,625.65	81.34	189,572.11
按组合计提预期信用损失的应收账款	91,728,076.70	98.90	4,755,735.33	5.18	86,972,341.37
其中：组合一	89,909,841.83	96.94	4,755,735.33	5.29	85,154,106.50
组合二	-	-	-	-	-
组合三	1,818,234.87	1.96	-	-	1,818,234.87
合计	92,744,274.46	100.00	5,582,360.98	6.02	87,161,913.48

(续 2)

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,110,268.73	100.00	3,702,187.28	5.13	68,408,081.45
其中：组合一	70,653,352.44	97.98	3,702,187.28	5.24	66,951,165.16
组合二	-	-	-	-	-
组合三	1,456,916.29	2.02	-	-	1,456,916.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	72,110,268.73	100.00	3,702,187.28	5.13	68,408,081.45

(2) 单项计提预期信用损失的应收账款

组合名称	2020年12月31日	计提理由
------	-------------	------

	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)	
深圳市品川能源电气有限公司	658,043.39	658,043.39	100.00	预计债务人无法归还
郑州比克电池有限公司	623,515.64	623,515.64	100.00	预计债务人无法归还
深圳市比克动力电池有限公司	8,391.40	8,391.40	100.00	预计债务人无法归还
江西远东电池有限公司	497,942.17	149,382.65	30.00	预计无法全额收回
安徽锐凡新能源科技有限公司	300,000.00	150,000.00	50.00	票据诉讼, 预计无法全额收回
北京国能电池科技有限公司	214,488.00	214,488.00	100.00	预计债务人无法归还
深圳晶福源科技股份有限公司	159,139.94	159,139.94	100.00	预计债务人无法归还
易达电源科技(东莞)有限公司	65,098.85	65,098.85	100.00	预计债务人无法归还
遵义市鑫元正能源系统有限公司	56,124.00	56,124.00	100.00	预计债务人无法归还
哈尔滨光宇电源股份有限公司	49,300.60	49,300.60	100.00	预计债务人无法归还
湖南中邦美盛汽车科技有限公司	47,312.00	47,312.00	100.00	预计债务人无法归还
威睿电动汽车技术(宁波)有限公司	40,007.22	40,007.22	100.00	预计债务人无法归还
安徽欧鹏巴赫汽车零部件科技有限公司	23,245.93	23,245.93	100.00	预计债务人无法归还
合肥索维能源科技有限公司	23,161.00	23,161.00	100.00	预计债务人无法归还
北京京仪椿树整流器有限责任公司	20,368.00	20,368.00	100.00	预计债务人无法归还
其他客户	135,294.04	135,294.04	100.00	预计债务人无法归还
合计	2,921,432.18	2,422,872.66		

(续)

组合名称	2019年12月31日			计提理由
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)	
郑州比克电池有限公司	623,515.64	436,460.95	70.00	预计债务人无法归还
深圳市比克动力电池有限公司	8,391.40	5,873.98	70.00	预计债务人无法归还
北京国能电池科技有限公司	214,488.00	214,488.00	100.00	预计债务人无法归还
湖南中邦美盛汽车科技有限公司	47,312.00	47,312.00	100.00	预计债务人无法归还
安徽欧鹏巴赫汽车零部件科技有限公司	24,925.00	24,925.00	100.00	预计债务人无法归还
合肥索维能源科技有限公司	23,161.00	23,161.00	100.00	预计债务人无法归还
其他客户	74,404.72	74,404.72	100.00	预计债务人无法归还
合计	1,016,197.76	826,625.65		

(3) 组合一, 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款:

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	预期信用损失	计提比例 (%)
1年以内	125,120,554.36	6,256,027.72	5
1至2年	3,763,517.09	376,351.71	10

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	预期信用损失	计提比例(%)
2至3年	409,714.22	122,914.27	30
3至4年	-	-	50
4至5年	20,000.00	16,000.00	80
5年以上	-	-	100
合计	129,313,785.67	6,771,293.70	

(续)

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	预期信用损失	计提比例(%)
1年以内	87,114,998.98	4,355,749.95	5.00
1至2年	2,403,601.76	240,360.18	10.00
2至3年	207,185.24	62,155.57	30.00
3至4年	165,916.85	82,958.43	50.00
4至5年	18,139.00	14,511.20	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	89,909,841.83	4,755,735.33	

(4) 组合一, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	69,263,637.19	3,463,181.86	5.00
1至2年	911,778.78	91,177.88	10.00
2至3年	455,703.47	136,711.04	30.00
3至4年	22,233.00	11,116.50	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	70,653,352.44	3,702,187.28	

(5) 组合三, 按其他方法计提预期信用损失的应收账款:

账龄	2020年12月31日		
	应收账款	预期信用损失	计提比例(%)
关联方组合	2,626,398.87	-	-
合计	2,626,398.87	-	-

(续)

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	预期信用损失	计提比例(%)
关联方组合	1,818,234.87	-	-
合计	1,818,234.87	-	-

(6) 组合三, 按其他方法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	1,456,916.29	-	-
合计	1,456,916.29	-	-

(7) 报告期计提、收回或转回坏账准备的情况

类别	2019年12月31日	本期变动情况				2020年12月31日
		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	826,625.65	1,637,974.08	41,727.07	-	-	2,422,872.66
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,755,735.33	2,015,558.37	-	-	-	6,771,293.70
其中: 组合一	4,755,735.33	2,015,558.37	-	-	-	6,771,293.70
组合二	-	-	-	-	-	-
组合三	-	-	-	-	-	-
合计	5,582,360.98	3,653,532.45	41,727.07	-	-	9,194,166.36

(续1)

类别	2018年12月31日	本期变动情况				2019年12月31日
		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	-	826,625.65	-	-	-	826,625.65
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,702,187.28	1,053,548.05	-	-	-	4,755,735.33
其中: 组合一	3,702,187.28	1,053,548.05	-	-	-	4,755,735.33
组合二	-	-	-	-	-	-
组合三	-	-	-	-	-	-
合计	3,702,187.28	1,880,173.70	-	-	-	5,582,360.98

(续2)

项目	2018年度
预期信用损失计提金额	-
坏账准备计提金额	717,286.47

(8) 报告期内无实际核销的应收账款。

(9) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

	单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
1	宁德时代新能源科技股份有限公司	12,199,139.66	9.05	609,956.98
	江苏时代新能源科技有限公司	5,750,907.19	4.26	287,545.36
	东风时代(武汉)电池系统有限公司	49,446.54	0.04	2,472.33
	小计	17,999,493.39	13.35	899,974.67
2	上海辉园电力电子科技有限公司	8,707,386.46	6.46	600,333.29

	单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
3	苏州基钜电子有限公司	8,444,477.49	6.26	422,223.87
4	阳光电源股份有限公司	6,752,591.35	5.01	337,629.57
	阳光三星(合肥)储能电源有限公司	1,286,229.05	0.95	64,311.45
	三星阳光(合肥)储能电池有限公司	117,366.32	0.09	5,868.32
	合肥阳光电力科技有限公司	4,831.88	0.00	241.59
	小计	8,161,018.60	6.05	408,050.93
5	上海候璞电子科技有限公司	7,615,795.93	5.65	380,789.80
	上海皆晨实业有限公司	59,867.91	0.04	2,993.40
	小计	7,675,663.84	5.69	383,783.19
	合计	50,988,039.78	37.81	2,714,365.96

(10) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(11) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产和负债。

2、其他应收款

(1) 分类情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		113,178.08	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	906,595.55	1,067,344.98	574,879.39
合计	906,595.55	1,180,523.06	574,879.39

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		预期信用损失		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	906,595.55	100.00	-	-	906,595.55
其中：组合一	-	-	-	-	-
组合二	906,595.55	100.00	-	-	906,595.55
组合三	-	-	-	-	-
合计	906,595.55	100.00	-	-	906,595.55

(续1)

类别	2019年12月31日			
----	-------------	--	--	--

	账面余额		预期信用损失		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,067,344.98	100.00	-	-	1,067,344.98
其中：组合一	-	-	-	-	-
组合二	1,067,344.98	100.00	-	-	1,067,344.98
组合三	-	-	-	-	-
合计	1,067,344.98	100.00	-	-	1,067,344.98

(续 2)

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	574,879.39	100.00	-	-	574,879.39
其中：组合一	-	-	-	-	-
组合二	574,879.39	100.00	-	-	574,879.39
组合三	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	574,879.39	100.00	-	-	574,879.39

2) 组合二，按其他方法计提预期信用损失的其他应收款：

账龄	2020年12月31日		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
押金保证金备用金组合	906,595.55	-	-
合计	906,595.55	-	-

(续)

账龄	2019年12月31日		
	其他应收款	预期信用损失	计提比例 (%)
押金保证金备用金组合	1,067,344.98	-	-
合计	1,067,344.98	-	-

3) 组合二，按其他方法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年12月31日

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金备用金组合	574,879.39	-	-
合计	574,879.39	-	-

4) 报告期无计提、收回或转回坏账准备的情况。

5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

6) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
备用金	10,099.25	197,348.68	127,967.29
押金、保证金	896,496.30	869,996.30	446,912.10
合计	906,595.55	1,067,344.98	574,879.39

7) 报告期末按欠款方归集的前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	预期信用损失
西安高新技术产业开发区创业园发展中心	押金、保证金	682,512.30	1-2年 248020.20; 2-3年 55244.70; 3-4年 138150.60; 4-5年 241096.80	75.28	-
西安铭勒德威通信技术有限公司	押金、保证金	175,064.00	1-2年	19.31	-
西安高新区市政配套建设有限公司	押金、保证金	26,000.00	1年之内	2.87	-
陕西诚悦物业管理有限责任公司	押金、保证金	12,770.00	1年之内 500; 2-3年 12270	1.41	-
王璐瑶	备用金	10,000.00	1年之内	1.10	-
合计		906,346.30		99.97	-

8) 公司无涉及政府补助的应收款项。

9) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

10) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产和负债。

3、长期股权投资

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00	-	5,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	5,000,000.00	-	5,000,000.00

(续1)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	5,000,000.00	-	5,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	5,000,000.00	-	5,000,000.00

(续 2)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00	-	3,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	3,000,000.00	-	3,000,000.00

(1) 对子公司投入

2020 年度

被投资单位	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
西安赛诺克新能源科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合计	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-

2019 年度

被投资单位	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
西安赛诺克新能源科技有限公司	3,000,000.00	2,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
合计	3,000,000.00	2,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-

2018 年度

被投资单位	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
西安赛诺克新能源科技股份有限公司	2,250,000.00	750,000.00	-	3,000,000.00	-	-
合计	2,250,000.00	750,000.00	-	3,000,000.00	-	-

注：2016 年 11 月，经本公司 2016 年第三次临时股东大会决议，公司与彭恒哲、王金波共同出资成立控股子公司西安赛诺克新能源科技股份有限公司（以下简称“西安赛诺克股份”），西安赛诺克股份注册资本 500 万元，本公司认缴 300 万元，占子公司注册资本的 60%。2016 年 12 月本公司缴纳注册资本 100 万元。2017 年 11 月本公司缴纳注册资本 125 万元。2018 年 12 月本公司缴纳注册资本 75 万元，累计缴纳注册资本 300 万元。

2019 年 10 月，经西安赛诺克股份股东会同意，西安赛诺克股份由股份公司变更为有限责任公司，公司名称变更为西安赛诺克新能源科技有限公司（以下简称“西安赛诺克”），各股东出

资比例不变。

根据 2019 年 5 月中熔电气第一届董事会第二十一次会议决议和 2019 年 10 月西安赛诺克股东会决议同意，公司因整体经营发展的需要，公司拟受让王金波、彭恒哲合计持有的公司控股子公司西安赛诺克新能源科技有限公司 40% 的股权，本次股权转让价款由双方协商确定股权转让价款为 200.00 万元；股权转让完成后，西安赛诺克新能源科技有限公司成为公司全资子公司。

4、营业收入和营业成本

项目	2020 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	225,973,370.00	127,152,154.86
其他业务	781,179.58	436,551.04
合计	226,754,549.58	127,588,705.90

(续 1)

项目	2019 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	190,327,920.31	105,937,876.96
其他业务	777,831.02	335,414.07
合计	191,105,751.33	106,273,291.03

(续 2)

项目	2018 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	154,682,336.16	81,717,347.88
其他业务	380,238.47	139,145.75
合计	155,062,574.63	81,856,493.63

5、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
银行理财产品取得的投资收益	704,432.43	185,490.41	-
合计	704,432.43	185,490.41	-

十五、补充财务资料

1、非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置损益	-19,183.52	-240,213.31	-25,562.09
计入当期损益的政府补助	9,285,015.04	2,427,107.00	2,249,800.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	704,432.43	185,490.41	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	170,967.07	-	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	2,857.37	-	-199,647.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
税前非经常性损益合计	10,144,088.39	2,372,384.10	2,024,590.91
减：非经常性损益的所得税影响数	1,521,613.26	355,857.62	303,688.64
税后非经常性损益	8,622,475.13	2,016,526.48	1,720,902.27
减：归属于少数股东的税后非经常性损益	-	-	884.00
归属于母公司股东的税后非经常性损益	8,622,475.13	2,016,526.48	1,720,018.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	46,762,780.81	35,674,286.19	29,958,634.99

2、净资产收益率和每股收益

2020 年度

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	25.29	1.11	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.35	0.94	0.94

2019 年度

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	23.42	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.17	0.74	0.74

2018 年度

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	34.84	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.95	0.69	0.69



西安中熔电气股份有限公司

2021年3月19日



统一社会信用代码
91110102089661664J

营业执照

(副本) (11-1)



名称 中天运会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 祝卫

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

成立日期 2013年12月13日

合伙期限 2013年12月13日至长期

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1701-704



登记机关

2020年11月18日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号 0000004

说明

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

发证机关：
北京市财政局
二〇一三年三月十四日
中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名 称 天运会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙 袁卫

主任会计师：

经 营 场 所：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼110701-704

组 织 形 式 特殊普通合伙

执业证书编号 11000204

批准执业文号：

京财会许可〔2013〕0079号

批准执业日期：



证书序号: 000355



会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人: 祝卫



证书号: 27 发证时间: 二〇一〇年十二月二十二日
证书有效期至: 二〇一二年十二月二十二日



证书编号: 320000100060
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年三月二十七日
Date of Issuance

姓名: 陈晓龙
Sex: 男
出生日期: 1983-08-21
工作单位: 江苏天衡会计师事务所有限公司
身份证号: 320721198308214410
Identity card No.

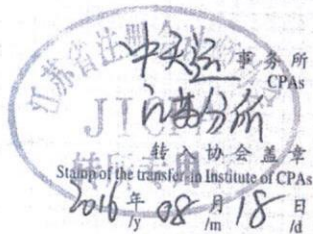


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



陈晓龙(320000100060)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



陈晓龙(320000100060)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



陈晓龙(320000100060)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



蔡刘永
 姓名 Full name
 性别 Sex
 出生日期 Date of birth
 工作单位 Working unit
 身份证号码 Identity card No.

1989-07-07
 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
 341622198907070530



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



年度检验登记



检验合格，继续有效一年。
 State is valid for another year after

蔡刘永(320000104845)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会



蔡刘永(320000104845)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会



蔡刘永(320000104845)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000104845
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 02 月 28 日
 Date of Issuance /y /m /d