

中电科能源股份有限公司

**审 计 报 告**

大信审字[2021]第 1-01936 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2021]第 1-01936 号

**中电科能源股份有限公司全体股东：**

## 一、 审计意见

我们审计了中电科能源股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

### 收入确认

#### 1. 事项描述

贵公司的营业收入主要来自于锂离子电源产品。2020 年度，贵公司合并营业收入金额为 402,311,509.73 元，其中对中国电子科技集团公司第十八研究所（以下简称“十八所”）确



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

认收入为 203,115,260.58 元，占合并营业收入比例为 50.45%。由于收入为贵公司利润关键指标，管理层在收入方面可能存在由于不恰当确认产生重大错报的风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

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

(2) 对记录的收入交易选取样本，检查交易过程中的销售合同、相关单据，包括验收单、出库单、销售发票、资金收款凭证等支持性文件，对关键条款进行检查，如：发货及验收、付款及结算政策，了解公司对确定收入确认的时点和金额具有重大影响的判断，包括确定履约进度的方法及采用该方法、估计计入交易价格的可变现对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用方法的合理性；

(3) 对期后回款进行检查，进一步核实销售的真实性；

(4) 对收入和成本执行分析程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；

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

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查验收单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(7) 分析应收账款的账龄的合理性，并进行期后收款的测试；

(8) 对应收账款执行函证程序，并函证主要客户的本期销售额；

(9) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试；

(10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于所实施的审计程序，管理层的收入确认及披露可以被我们获取的证据所支持。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

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

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

大信会计师事务所（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：



二〇二一年四月二十三日



# 合并资产负债表

编制单位：中电科能源股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

| 项 目         | 附注    | 2020年12月31日    | 2019年12月31日    |
|-------------|-------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |       |                |                |
| 货币资金        | 五（一）  | 168,177,200.54 | 99,431,335.20  |
| 交易性金融资产     |       |                |                |
| 衍生金融资产      |       |                |                |
| 应收票据        | 五（二）  | 148,794,242.85 | 84,009,521.28  |
| 应收账款        | 五（三）  | 133,045,487.99 | 156,746,087.52 |
| 应收款项融资      | 五（四）  | 4,373,430.00   |                |
| 预付款项        | 五（五）  | 1,124,711.72   | 4,997,876.79   |
| 其他应收款       | 五（六）  | 2,632,384.55   | 1,166,412.81   |
| 其中：应收利息     |       |                |                |
| 应收股利        |       |                |                |
| 存货          | 五（七）  | 138,522,546.71 | 97,021,288.20  |
| 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（八）  | 816,522.77     | 490,555.46     |
| 流动资产合计      |       | 597,486,527.13 | 443,863,077.26 |
| 非流动资产：      |       |                |                |
| 债权投资        |       |                |                |
| 其他债权投资      |       |                |                |
| 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（九）  | 56,016,498.33  | 64,292,287.90  |
| 在建工程        | 五（十）  | 1,690,481.41   | 1,426,273.44   |
| 生产性生物资产     |       |                |                |
| 油气资产        |       |                |                |
| 无形资产        | 五（十一） | 2,217,321.58   | 134,455.81     |
| 开发支出        |       |                |                |
| 商誉          |       |                |                |
| 长期待摊费用      | 五（十二） | 7,258,022.92   | 7,669,012.92   |
| 递延所得税资产     | 五（十三） | 1,256,970.64   | 644,790.39     |
| 其他非流动资产     | 五（十四） | 805,240.00     |                |
| 非流动资产合计     |       | 69,244,534.88  | 74,166,820.46  |
| 资产总计        |       | 666,731,062.01 | 518,029,897.72 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并资产负债表（续）

编制单位：中电科能源股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

| 项 目           | 附注     | 2020年12月31日     | 2019年12月31日     |
|---------------|--------|-----------------|-----------------|
| <b>流动负债：</b>  |        |                 |                 |
| 短期借款          | 五（十五）  | 6,120,773.04    | 9,000,000.00    |
| 交易性金融负债       |        |                 |                 |
| 衍生金融负债        |        |                 |                 |
| 应付票据          | 五（十六）  | 53,343,567.07   | 15,000,000.00   |
| 应付账款          | 五（十七）  | 104,452,795.97  | 88,634,389.99   |
| 预收款项          | 五（十八）  |                 | 4,488,987.75    |
| 合同负债          | 五（十九）  | 15,390,686.21   |                 |
| 应付职工薪酬        | 五（二十）  | 19,149,811.63   | 11,737,247.44   |
| 应交税费          | 五（二十一） | 23,548,701.75   | 30,507,650.06   |
| 其他应付款         | 五（二十二） | 17,948,329.70   | 23,596,086.29   |
| 其中：应付利息       |        |                 | 7,590.93        |
| 应付股利          |        |                 |                 |
| 持有待售负债        |        |                 |                 |
| 一年内到期的非流动负债   |        |                 |                 |
| 其他流动负债        | 五（二十三） | 1,569,156.63    |                 |
| 流动负债合计        |        | 241,523,822.00  | 182,964,361.53  |
| <b>非流动负债：</b> |        |                 |                 |
| 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          | 五（二十四） | 3,600,000.00    | 150,000.00      |
| 递延所得税负债       |        |                 |                 |
| 其他非流动负债       |        |                 |                 |
| 非流动负债合计       |        | 3,600,000.00    | 150,000.00      |
| 负债合计          |        | 245,123,822.00  | 183,114,361.53  |
| <b>股东权益：</b>  |        |                 |                 |
| 股本            | 五（二十五） | 822,161,695.00  | 822,161,695.00  |
| 其他权益工具        |        |                 |                 |
| 其中：优先股        |        |                 |                 |
| 永续债           |        |                 |                 |
| 资本公积          |        |                 |                 |
| 减：库存股         |        |                 |                 |
| 其他综合收益        |        |                 |                 |
| 专项储备          | 五（二十六） | 4,844,710.42    | 2,722,302.67    |
| 盈余公积          | 五（二十七） | 18,358,935.87   | 18,358,935.87   |
| 未分配利润         | 五（二十八） | -439,077,665.68 | -519,591,361.77 |
| 归属于母公司股东权益合计  |        | 406,287,675.61  | 323,651,571.77  |
| 少数股东权益        |        | 15,319,564.40   | 11,263,964.42   |
| 股东权益合计        |        | 421,607,240.01  | 334,915,536.19  |
| 负债和股东权益总计     |        | 666,731,062.01  | 518,029,897.72  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

编制单位：中电科能源股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

| 项           | 附注    | 2020年12月31日    | 2019年12月31日    |
|-------------|-------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |       |                |                |
| 货币资金        |       | 2,097,868.99   | 558,692.04     |
| 交易性金融资产     |       |                |                |
| 衍生金融资产      |       |                |                |
| 应收票据        |       |                |                |
| 应收账款        | 十四（一） | 1,475,000.00   |                |
| 应收款项融资      |       | 516,250.00     |                |
| 预付款项        |       |                | 47,639.60      |
| 其他应收款       | 十四（二） | 21,430,995.84  | 3,250,000.00   |
| 其中：应收利息     |       |                |                |
| 应收股利        |       | 21,410,000.00  | 3,250,000.00   |
| 存货          |       |                |                |
| 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      |       | 814,394.15     | 490,555.46     |
| 流动资产合计      |       | 26,334,508.98  | 4,346,887.10   |
| 非流动资产：      |       |                |                |
| 债权投资        |       |                |                |
| 其他债权投资      |       |                |                |
| 长期应收款       |       |                |                |
| 长期股权投资      | 十四（三） | 752,628,500.00 | 752,628,500.00 |
| 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        |       | 273,176.32     |                |
| 在建工程        |       | 681,415.93     |                |
| 生产性生物资产     |       |                |                |
| 油气资产        |       |                |                |
| 无形资产        |       |                |                |
| 开发支出        |       |                |                |
| 商誉          |       |                |                |
| 长期待摊费用      |       | 2,075,869.29   |                |
| 递延所得税资产     |       |                |                |
| 其他非流动资产     |       |                |                |
| 非流动资产合计     |       | 755,658,961.54 | 752,628,500.00 |
| 资产总计        |       | 781,993,470.52 | 756,975,387.10 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 母公司资产负债表（续）

编制单位：中电科能源股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

| 项             | 附注 | 2020年12月31日       | 2019年12月31日       |
|---------------|----|-------------------|-------------------|
| <b>流动负债：</b>  |    |                   |                   |
| 短期借款          |    |                   |                   |
| 交易性金融负债       |    |                   |                   |
| 衍生金融负债        |    |                   |                   |
| 应付票据          |    |                   |                   |
| 应付账款          |    |                   |                   |
| 预收款项          |    |                   |                   |
| 合同负债          |    |                   |                   |
| 应付职工薪酬        |    | 2,364,755.56      | 372,926.42        |
| 应交税费          |    | 224.80            |                   |
| 其他应付款         |    | 18,260,686.95     | 24,216,343.14     |
| 其中：应付利息       |    |                   |                   |
| 应付股利          |    |                   |                   |
| 持有待售负债        |    |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债   |    |                   |                   |
| 其他流动负债        |    |                   |                   |
| 流动负债合计        |    | 20,625,667.31     | 24,589,269.56     |
| <b>非流动负债：</b> |    |                   |                   |
| 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       |    |                   |                   |
| 其他非流动负债       |    |                   |                   |
| 非流动负债合计       |    |                   |                   |
| 负债合计          |    | 20,625,667.31     | 24,589,269.56     |
| <b>股东权益：</b>  |    |                   |                   |
| 股本            |    | 822,161,695.00    | 822,161,695.00    |
| 其他权益工具        |    |                   |                   |
| 其中：优先股        |    |                   |                   |
| 永续债           |    |                   |                   |
| 资本公积          |    | 1,317,866,455.75  | 1,317,866,455.75  |
| 减：库存股         |    |                   |                   |
| 其他综合收益        |    |                   |                   |
| 专项储备          |    |                   |                   |
| 盈余公积          |    | 585,620,202.71    | 585,620,202.71    |
| 未分配利润         |    | -1,964,280,550.25 | -1,993,262,235.92 |
| 股东权益合计        |    | 761,367,803.21    | 732,386,117.54    |
| 负债和股东权益总计     |    | 781,993,470.52    | 756,975,387.10    |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 合并利润表

编制单位：中电科能源股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

| 项 目                           | 附注     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 五(二十九) | 402,311,509.73 | 348,475,173.60 |
| 减：营业成本                        | 五(二十九) | 230,141,507.53 | 185,611,950.72 |
| 税金及附加                         | 五(三十)  | 3,110,656.96   | 2,871,120.61   |
| 销售费用                          | 五(三十一) | 9,442,183.08   | 7,960,298.71   |
| 管理费用                          | 五(三十二) | 26,502,564.02  | 22,018,758.47  |
| 研发费用                          | 五(三十三) | 37,676,571.72  | 41,938,446.22  |
| 财务费用                          | 五(三十四) | -590,843.22    | -153,608.78    |
| 其中：利息费用                       |        | 253,256.82     | 240,542.31     |
| 利息收入                          |        | 889,138.80     | 420,916.01     |
| 加：其他收益                        | 五(三十五) | 7,418,535.73   | 4,265,629.04   |
| 投资收益(损失以“-”号填列)               |        |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |        |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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(三十六) | -1,798,007.42  | 472,575.72     |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)             | 五(三十七) | -2,283,194.22  | 460,579.32     |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)             |        |                |                |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列)             |        | 99,366,203.73  | 93,426,991.73  |
| 加：营业外收入                       | 五(三十八) | 320,363.49     | 157,137.86     |
| 减：营业外支出                       | 五(三十九) | 3,104,842.70   | 46,218.58      |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)           |        | 96,581,724.52  | 93,537,911.01  |
| 减：所得税费用                       | 五(四十)  | 12,125,517.31  | 11,122,446.97  |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)             |        | 84,456,207.21  | 82,415,464.04  |
| (一)按经营持续性分类：                  |        |                |                |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)         |        | 84,456,207.21  | 82,415,464.04  |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)         |        |                |                |
| (二)按所有权归属分类：                  |        |                |                |
| 1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)    |        | 80,513,696.09  | 79,739,307.35  |
| 2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)          |        | 3,942,511.12   | 2,676,156.69   |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |        |                |                |
| (一)归属母公司股东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             |        |                |                |
| 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)金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |        |                |                |
| (4)其他债权投资信用减值准备               |        |                |                |
| (5)现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)    |        |                |                |
| (6)外币财务报表折算差额                 |        |                |                |
| (7)其他                         |        |                |                |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |        |                |                |
| 六、综合收益总额                      |        | 84,456,207.21  | 82,415,464.04  |
| (一)归属于母公司股东的综合收益总额            |        | 80,513,696.09  | 79,739,307.35  |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额             |        | 3,942,511.12   | 2,676,156.69   |
| 七、每股收益                        |        |                |                |
| (一)基本每股收益                     |        | 0.10           | 0.12           |
| (二)稀释每股收益                     |        | 0.10           | 0.12           |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为： 上期被合并方实现的净利润为：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 母公司利润表

编制单位：中电科能源股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

| 项 目                           | 附注    | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------------------------------|-------|---------------|--------------|
| 一、营业收入                        | 十四（四） | 3,132,743.38  |              |
| 减：营业成本                        | 十四（四） | 3,026,548.67  |              |
| 税金及附加                         |       | 2,902.80      | 184,760.90   |
| 销售费用                          |       |               |              |
| 管理费用                          |       | 9,120,434.40  | 1,383,158.99 |
| 研发费用                          |       |               |              |
| 财务费用                          |       | 1,171.84      | -64.72       |
| 其中：利息费用                       |       |               |              |
| 利息收入                          |       | 960.80        | 194.72       |
| 加：其他收益                        |       |               |              |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 十四（五） | 38,000,000.00 | 4,250,000.00 |
| 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）             |       |               |              |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       |               |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       |               | 1.00         |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |       | 28,981,685.67 | 2,682,145.83 |
| 加：营业外收入                       |       |               |              |
| 减：营业外支出                       |       |               |              |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |       | 28,981,685.67 | 2,682,145.83 |
| 减：所得税费用                       |       |               |              |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |       | 28,981,685.67 | 2,682,145.83 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       |               |              |
| （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              |       |               |              |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |       |               |              |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益             |       |               |              |
| 2.其他债权投资公允价值变动                |       |               |              |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额          |       |               |              |
| 4.其他债权投资信用减值准备                |       |               |              |
| 5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）     |       |               |              |
| 6.外币财务报表折算差额                  |       |               |              |
| 7.其他                          |       |               |              |
| 六、综合收益总额                      |       | 28,981,685.67 | 2,682,145.83 |
| 七、每股收益                        |       |               |              |
| （一）基本每股收益                     |       |               |              |
| （二）稀释每股收益                     |       |               |              |

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：





## 合并现金流量表

编制单位：中电科能源股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |        | 350,262,655.16 | 259,425,713.57 |
| 收到的税费返还                   |        | 3,788,236.63   | 3,829,531.04   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五（四十一） | 8,946,057.27   | 1,014,151.87   |
| 经营活动现金流入小计                |        | 362,996,949.06 | 264,269,396.48 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |        | 165,015,197.73 | 97,248,837.88  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 58,442,694.48  | 59,777,218.93  |
| 支付的各项税费                   |        | 48,572,374.53  | 51,089,239.53  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（四十一） | 22,271,598.92  | 22,337,724.61  |
| 经营活动现金流出小计                |        | 294,301,865.66 | 230,453,020.95 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |        | 68,695,083.40  | 33,816,375.53  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |        |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |        |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 118,600.00     |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        |                | 1.00           |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |        |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |        | 118,600.00     | 1.00           |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 7,147,694.04   | 4,319,316.32   |
| 投资支付的现金                   |        |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |        |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |        | 7,147,694.04   | 4,319,316.32   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |        | -7,029,094.04  | -4,319,315.32  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |        |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |        | 6,115,673.37   | 9,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |        | 6,115,673.37   | 9,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 9,000,000.00   |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 253,256.82     | 990,542.31     |
| 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            |        |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |        | 9,253,256.82   | 990,542.31     |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |        | -3,137,583.45  | 8,009,457.69   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        |                |                |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 94,181,335.20  | 56,674,817.30  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        |                |                |
|                           |        | 152,709,741.11 | 94,181,335.20  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 母公司现金流量表

编制单位：中电科能源股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

| 项                         | 附注 | 本期发生额          | 上期发生额        |
|---------------------------|----|----------------|--------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |              |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 136,750.00     |              |
| 收到的税费返还                   |    |                |              |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 960.80         | 194.72       |
| 经营活动现金流入小计                |    | 137,710.80     | 194.72       |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 2,008,000.00   | 44,439.60    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 3,846,153.01   | 8,806.50     |
| 支付的各项税费                   |    | 2,678.00       | 184,760.90   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 11,439,357.64  | 203,496.68   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 17,296,188.65  | 441,503.68   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -17,158,477.85 | -441,308.96  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |              |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |              |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 19,840,000.00  | 1,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                |              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                | 1.00         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |              |
| 投资活动现金流入小计                |    | 19,840,000.00  | 1,000,001.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,142,345.20   |              |
| 投资支付的现金                   |    |                |              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |              |
| 投资活动现金流出小计                |    | 1,142,345.20   |              |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 18,697,654.80  | 1,000,001.00 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |              |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |              |
| 取得借款收到的现金                 |    |                |              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |              |
| 筹资活动现金流入小计                |    |                |              |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                |              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |                |              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                |              |
| 筹资活动现金流出小计                |    |                |              |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    |                |              |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                |              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    |                |              |
|                           |    | 1,539,176.95   | 558,692.04   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 558,692.04     |              |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    |                |              |
|                           |    | 2,097,868.99   | 558,692.04   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



### 合并股东权益变动表

编制单位：中电能源股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

| 项 目                   | 本 期            |        |     |    |      |       |        |              |               |                 |                |               |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------|-------|--------|--------------|---------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润           | 小计             | 少数股东权益        | 股东权益合计         |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |              |               |                 |                |               |                |
| 一、上年期末余额              | 822,161,695.00 |        |     |    |      |       |        | 2,722,302.67 | 18,358,935.87 | -519,591,361.77 | 323,651,571.77 | 11,263,964.42 | 334,915,536.19 |
| 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              | 822,161,695.00 |        |     |    |      |       |        | 2,722,302.67 | 18,358,935.87 | -519,591,361.77 | 323,651,571.77 | 11,263,964.42 | 334,915,536.19 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |      |       |        | 2,122,407.75 |               | 80,513,696.09   | 82,636,103.81  | 4,055,599.98  | 86,691,703.82  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |      |       |        |              |               | 80,513,696.09   | 80,513,696.09  | 3,942,511.12  | 84,456,207.21  |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        |     |    |      |       |        |              |               |                 |                |               |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |      |       |        |              |               |                 |                |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |      |       |        |              |               |                 |                |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |      |       |        |              |               |                 |                |               |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |      |       |        |              |               |                 |                |               |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |      |       |        |              |               |                 |                |               |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |      |       |        |              |               |                 |                |               |                |
| 2. 对股东的分配             |                |        |     |    |      |       |        |              |               |                 |                |               |                |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |      |       |        |              |               |                 |                |               |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |     |    |      |       |        |              |               |                 |                |               |                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |     |    |      |       |        |              |               |                 |                |               |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |    |      |       |        |              |               |                 |                |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |      |       |        |              |               |                 |                |               |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |      |       |        |              |               |                 |                |               |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |    |      |       |        |              |               |                 |                |               |                |
| 6. 其他                 |                |        |     |    |      |       |        |              |               |                 |                |               |                |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |      |       |        | 2,122,407.75 |               |                 | 2,122,407.75   | 113,088.86    | 2,235,496.61   |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |      |       |        | 3,373,556.32 |               |                 | 3,373,556.32   | 219,539.35    | 3,593,095.67   |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |      |       |        | 1,251,148.57 |               |                 | 1,251,148.57   | 106,450.49    | 1,357,599.06   |
| （六）其他                 |                |        |     |    |      |       |        |              |               |                 |                |               |                |
| 四、本期期末余额              | 822,161,695.00 |        |     |    |      |       |        | 4,844,710.42 | 18,358,935.87 | -439,077,665.68 | 406,287,675.61 | 15,319,564.40 | 421,607,240.01 |

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：





### 合并股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：中电科能源股份有限公司

| 项 目                   | 上 期            |        |    |  |                |       |        |              |               |                 |                 |               |                 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|--------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |        |    |  |                |       |        |              |               |                 | 少数股东权益          | 股东权益合计        |                 |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润           |                 |               | 小计              |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |              |               |                 |                 |               |                 |
| 一、上年期末余额              | 134,879,655.00 |        |    |  | 35,412,751.36  |       |        | 1,231,996.86 | 11,744,708.41 | 82,077,374.27   | 265,346,485.90  | 9,337,807.73  | 274,684,293.63  |
| 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              | 134,879,655.00 |        |    |  | 35,412,751.36  |       |        | 1,231,996.86 | 11,744,708.41 | 82,077,374.27   | 265,346,485.90  | 9,337,807.73  | 274,684,293.63  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 687,282,040.00 |        |    |  | -35,412,751.36 |       |        | 1,490,305.81 | 6,614,227.46  | -601,668,736.04 | 58,305,085.87   | 1,926,156.69  | 60,231,242.56   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |       |        |              |               | 79,739,307.35   |                 | 2,676,156.69  | 82,415,464.04   |
| （二）股东投入和减少资本          | 687,282,040.00 |        |    |  | -36,090,578.95 |       |        |              |               |                 | 651,191,461.05  |               | 651,191,461.05  |
| 1. 股东投入的普通股           | 687,282,040.00 |        |    |  | -36,090,578.95 |       |        |              |               |                 | 651,191,461.05  |               | 651,191,461.05  |
| 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               |                |        |    |  |                |       |        |              | 6,614,227.46  | -6,614,227.46   |                 | -750,000.00   | -750,000.00     |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |    |  |                |       |        |              | 6,614,227.46  | -6,614,227.46   |                 |               |                 |
| 2. 对股东的分配             |                |        |    |  |                |       |        |              |               |                 |                 | -750,000.00   | -750,000.00     |
| 3. 其他                 |                |        |    |  |                |       |        |              |               |                 |                 |               |                 |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |    |  |                |       |        |              |               |                 |                 |               |                 |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |    |  |                |       |        |              |               |                 |                 |               |                 |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |    |  |                |       |        |              |               |                 |                 |               |                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |    |  |                |       |        |              |               |                 |                 |               |                 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |    |  |                |       |        |              |               |                 |                 |               |                 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |    |  |                |       |        |              |               |                 |                 |               |                 |
| 6. 其他                 |                |        |    |  |                |       |        |              |               |                 |                 |               |                 |
| （五）专项储备               |                |        |    |  |                |       |        | 1,490,305.81 |               |                 | 1,490,305.81    |               | 1,490,305.81    |
| 1. 本期提取               |                |        |    |  |                |       |        | 1,951,000.00 |               |                 | 1,951,000.00    |               | 1,951,000.00    |
| 2. 本期使用               |                |        |    |  |                |       |        | 460,694.19   |               |                 | 460,694.19      |               | 460,694.19      |
| （六）其他                 |                |        |    |  | 677,827.59     |       |        |              |               | -674,793,815.93 | -674,115,988.34 |               | -674,115,988.34 |
| 四、本期期末余额              | 822,161,695.00 |        |    |  |                |       |        | 2,722,302.67 | 18,358,935.87 | -519,591,361.77 | 323,651,571.77  | 11,263,964.42 | 334,915,536.19  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：中电科能源股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

| 项 目                   | 本 期            |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|-------------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润             | 股东权益合计         |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |                |                   |                |
| 一、上年期末余额              | 822,161,695.00 |        |     |    | 1,317,866,455.75 |       |        |      | 585,620,202.71 | -1,993,262,235.92 | 732,386,117.54 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| 二、本年期初余额              | 822,161,695.00 |        |     |    | 1,317,866,455.75 |       |        |      | 585,620,202.71 | -1,993,262,235.92 | 732,386,117.54 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                  |       |        |      |                | 28,981,685.67     | 28,981,685.67  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |      |                | 28,981,685.67     | 28,981,685.67  |
| （二）股东投入和减少资本          |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| 2. 对股东的分配             |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| 6. 其他                 |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |                   |                |
| 四、本期期末余额              | 822,161,695.00 |        |     |    | 1,317,866,455.75 |       |        |      | 585,620,202.71 | -1,964,280,550.25 | 761,367,803.21 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

编制单位：中电科能源股份有限公司

| 项 目                   | 上 期            |        |     |      |                  |        |      |      |                |                   |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|------|------------------|--------|------|------|----------------|-------------------|----------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     | 资本公积 | 减：库存股            | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润          | 股东权益合计            |                |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他   |                  |        |      |      |                |                   |                |
| 一、上年期末余额              | 687,282,040.00 |        |     |      | 713,247,139.04   |        |      |      | 585,620,202.71 | -1,995,944,381.75 | -9,795,000.00  |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |      |                  |        |      |      |                |                   |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |      |                  |        |      |      |                |                   |                |
| 其他                    |                |        |     |      |                  |        |      |      |                |                   |                |
| 二、本年期初余额              | 687,282,040.00 |        |     |      | 713,247,139.04   |        |      |      | 585,620,202.71 | -1,995,944,381.75 | -9,795,000.00  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 134,879,655.00 |        |     |      | 604,619,316.71   |        |      |      |                | 2,682,145.83      | 742,181,117.54 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |      |                  |        |      |      |                | 2,682,145.83      | 2,682,145.83   |
| （二）股东投入和减少资本          | 134,879,655.00 |        |     |      | 617,748,845.00   |        |      |      |                |                   | 752,628,500.00 |
| 1. 股东投入的普通股           | 134,879,655.00 |        |     |      | 617,748,845.00   |        |      |      |                |                   | 752,628,500.00 |
| 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               |                |        |     |      |                  |        |      |      |                |                   |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |      |                  |        |      |      |                |                   |                |
| 2. 对股东的分配             |                |        |     |      |                  |        |      |      |                |                   |                |
| 3. 其他                 |                |        |     |      |                  |        |      |      |                |                   |                |
| （四）股东权益内部结转           |                |        |     |      |                  |        |      |      |                |                   |                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |     |      |                  |        |      |      |                |                   |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |      |                  |        |      |      |                |                   |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |      |                  |        |      |      |                |                   |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                |        |     |      |                  |        |      |      |                |                   |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                |        |     |      |                  |        |      |      |                |                   |                |
| 6. 其他                 |                |        |     |      |                  |        |      |      |                |                   |                |
| （五）专项储备               |                |        |     |      |                  |        |      |      |                |                   |                |
| 1. 本期提取               |                |        |     |      |                  |        |      |      |                |                   |                |
| 2. 本期使用               |                |        |     |      |                  |        |      |      |                |                   |                |
| （六）其他                 |                |        |     |      | -13,129,528.29   |        |      |      |                |                   | -13,129,528.29 |
| 四、本期期末余额              | 822,161,695.00 |        |     |      | 1,317,866,455.75 |        |      |      | 585,620,202.71 | -1,993,262,235.92 | 732,386,117.54 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 中电科能源股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

中电科能源股份有限公司原名中国嘉陵工业股份有限公司(集团)(以下简称“本公司”或“公司”、“中国嘉陵”、“上市公司”)位于重庆市璧山区璧泉街道永嘉大道111号,系经国家经委、国家体改委、国家计委以经计体(1987)576号文和重庆市人民政府重府发(1987)176号文批准,由原国营嘉陵机器厂民品生产部分改组成立。1999年,经财政部财管字[1999]377号文及中国证监会证监公司字[1999]145号文批准,中国兵器装备集团有限公司(原名:中国南方工业集团公司,以下简称“兵装集团”)将持有的部分国家股向有关投资者配售,配售数量为10,000万股,配售价为4.5元/股,配售后公司总股本仍为473,870,840股,股权结构为:中国兵器装备集团有限公司代表国家持有股份254,270,840股,占公司总股本比例为53.66%;投资者持有流通股219,600,000股,占公司总股本比例为46.34%。

2006年8月9日,公司进行股权分置完成后,公司的总股本变更为687,282,040股,兵装集团代表国家仍持有股份254,270,840股,占总股本的37%。

2009年度,本公司控股股东兵装集团通过二级市场集团竞价方式减持公司股份6,864,989股,占公司总股本的1%;持有公司股份247,405,851股,占公司总股本的36%。

2010年度,本公司控股股东兵装集团通过二级市场集中竞价等方式减持公司股份61,839,678股,占公司总股本的9%;尚持有公司股份185,566,173股,占公司总股本的27%。

2014年度,本公司控股股东兵装集团通过上海证券交易所大宗交易系统减持公司股份32,000,000股,占公司总股本的4.66%;尚持有公司股份153,566,173股,占公司总股本的22.34%。

2019年4月30日,本公司原有摩托车相关业务及资产、负债已完成置出,本次交易涉及的天津空间电源科技有限公司(以下简称“空间电源”)100%股权及天津力神特种电源科技股份公司(以下简称“力神特电”)85%股权已注入本公司,重大资产重组事项完成后,控股股东由兵装集团变更为中电科能源有限公司(原名:中电力神集团有限公司,以下简称

“中电科能”)，持有本公司股份 288,445,828 股(中电科能与天津力神电池股份有限公司系一致行动人，其中中电科能持有本公司股份 262,010,707 股，天津力神电池股份有限公司持有本公司股份 26,435,121 股)，占公司总股本的 35.08%。

2020年9月，依据中电科能、中电科投资控股有限公司与北京诚通科创投资有限公司就天津力神电池股份有限公司重组事项签订的《国有股份无偿划转协议书》，中电科能及中电科投资控股有限公司将所持有的天津力神电池股份有限公司全部股权无偿划转至中国诚通控股集团有限公司全资子公司北京诚通科创投资有限公司，划转完成后，中电科能和中电科投资控股有限公司不再持有天津力神电池股份有限公司股权，中电科能持有本公司股份 262,010,707 股，占公司总股本的 31.87%。

本公司统一社会信用代码为：91500000202802570Y；注册地址：重庆市璧山区璧泉街道永嘉大道 111 号，办公地址：天津市滨海新区天津滨海高新区华苑产业区(环外)海泰华科五路 6 号 6 幢。

法定代表人：周春林。

注册资本：82,216.1695 万人民币

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业为电气设备-电源设备，经营范围为：开展电源及电池机理技术、产品、工艺的研究及开发应用, 锂离子电池的研究, 电池及电池组件、电子元器件制造, 充电器、电子电源、超级电容器、太阳电池及系统、风光供电系统、UPS 电源产品及其相关的原材料、元器件、半成品、产成品、生产设备、仪器、配套产品的研制、生产、销售及相关技术咨询、技术转让, 电源系统的安装调试及维修服务, 自有房屋租赁, 物业管理, 自有设备租赁, 货物及技术进出口。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告由公司董事会于 2021 年 4 月 23 日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本公司本年度子公司情况如下：

| 公司名称           | 持股比例    | 注册地 |
|----------------|---------|-----|
| 天津空间电源科技有限公司   | 100.00% | 天津市 |
| 天津力神特种电源科技股份公司 | 85.00%  | 天津市 |



## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (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、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况、2020年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

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之和。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

##### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余

股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日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，采用交易发生日的即期汇率折算。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其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。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

#### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③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。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。



## (2) 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,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然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报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分在终止确认日的账面价值;②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

## (2) 金融负债

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)。

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

## (十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、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(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

### (1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。



如果金融工具的违约风险较低，债务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。

#### (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 确定组合的依据        |                                       |
|----------------|---------------------------------------|
| 风险较小的组合        | 回收率很高，有信用证做担保、关联方等                    |
| 常规风险组合         | 正常交易的往来                               |
| 重大风险组合         | 账龄已超3年、单笔金额100万(含)以上、涉及诉讼或客户信用状况恶化的款项 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                                       |
| 风险较小的组合        | 不计提坏账                                 |
| 常规风险组合         | 按账龄信用损失率计提坏账                          |
| 重大风险组合         | 单独进行减值测试，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  |

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### ②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

1) 信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。例如，同一金融工具或具有相同条款及相同交易对手类似金融工具，在最近期间发行时的信用利差相对于过去发行时的变化。

2) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款将发生的显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。

3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。这些指标包括：①信用利差；②针对借款人的信用违约互换价格；③金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度；④与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

4) 金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。

5) 对借款人实际或预期的内部信用评级下调。如果内部信用评级可与外部评级相对应或可通过违约调查予以证实，则更为可靠。

6) 预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。例如，实际或预期的利率上升，实际或预期的失业率显著上升。

7) 借款人经营成果实际或预期的显著变化。例如，借款人收入或毛利率下降、经营风险增加、营运资金短缺、资产质量下降、杠杆率上升、流动比率下降、管理出现问题、业务范围或组织结构变更（例如某些业务分部终止经营）。

8) 同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

9) 借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。例如，技术变革导致对借款人产品的需求下降。

10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。例如，如果房价下降导致担保物价值下跌，则借款人可能会有更大动机拖欠抵押贷款。

11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。例如，母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化。关于信用增级的质量变化，企业应当考虑担保人的财务状况，次级权益预计能否吸收预期信用损失等。

12) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。



13) 借款人预期表现和还款行为的显著变化。例如，一组贷款资产中延期还款的数量或金额增加、接近授信额度或每月最低还款额的信用卡持有人的预期数量增加。

14) 企业对金融工具信用管理方法的变化。例如，企业信用风险管理实务预计将变得更积极或者对该金融工具更加侧重，包括更密切地监控或更紧密地控制有关金融工具、对借款人实施特别干预。

15) 逾期信息。

在某些情形下，企业通过获得的定性和非统计定量信息，而无须统计模型或信用评级流程处理有关信息，就可以确定金融工具的信用风险是否已显著增加。但在另一些情形下，企业可能需要考虑源自统计模型或信用评级流程的信息。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的分类及依据如下：

| 确定组合的分类    | 组合名称   | 确定组合的依据          |
|------------|--------|------------------|
| 其他应收款组合 1: | 风险较小组合 | 保证金、押金、备用金、关联方款项 |
| 其他应收款组合 2: | 常规风险组合 | 关联方以外的往来款        |
| 其他应收款组合 3: | 重大风险组合 | 代垫款项             |

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### (十二) 存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

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。

#### 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. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十三) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风



险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十五) 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：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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。

| 资产类别    | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|---------|-----------|-----------|------------|
| 房屋建筑物   | 20-25     | 0-5       | 3.80-5.00  |
| 机械设备    | 5-15      | 0-5       | 6.33-20.00 |
| 电气设备    | 5-25      | 0-5       | 3.80-20.00 |
| 运输工具    | 8-10      | 0-5       | 9.50-12.50 |
| 办公及电子设备 | 3-10      | 0-5       | 9.50-33.33 |
| 其他设备    | 4-15      | 0-5       | 6.33-25.00 |

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。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及减值准备。

#### (十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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。

#### (十七) 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，是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。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。

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；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；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。



## (十八) 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方法分别为：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；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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 资产类别  | 使用寿命（年） | 摊销方法  |
|-------|---------|-------|
| 软件使用权 | 10      | 直线摊销法 |

### 2. 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，或使用期限不确定的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为：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；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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

### 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

#### (十九) 长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十) 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。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。

#### (二十一) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据



规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利

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

## 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十二) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司的收入主要来源于如下业务类型：商品销售收入和提供劳务收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。应同时满足下列条件：（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；（2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；（5）公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

除上述条件外，则属于在某一时点履行履约义务，需在满足以下迹象时确认收入：（1）本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）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（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。

### （二十三）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。



与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

#### (二十四) 政府补助

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

##### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，

在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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。

#### (二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1. 会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转



移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十二）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为销售商品取得的收入，且大部分的收入来源于与客户签订的核定价格的商品销售合同，收入仍于向客户交付并取得验收文件时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

## 2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影

响汇总如下：

| 合并资产负债表项目 | 单位（元）                |               |                    |
|-----------|----------------------|---------------|--------------------|
|           | 会计政策变更前2019年12月31日余额 | 新收入准则影响       | 会计政策变更后2020年1月1日余额 |
| 负债：       |                      |               |                    |
| 预收款项      | 4,488,987.75         | -4,488,987.75 | 0.00               |
| 合同负债      |                      | 3,972,555.53  | 3,972,555.53       |
| 其他流动负债    |                      | 516,432.22    | 516,432.22         |

新收入准则对母公司资产负债表各项目无影响。

#### 四、税项

##### (一)主要税种及税率

| 税种      | 计税依据         | 税率      |
|---------|--------------|---------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务额 | 13%、6%  |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税税额     | 7%      |
| 教育费附加   | 应缴纳流转税税额     | 3%      |
| 地方教育费附加 | 应缴纳流转税税额     | 2%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额       | 25%、15% |

##### (二)重要税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于对电池涂料征收消费税的通知》（财税〔2015〕16号）的规定自2015年2月1日起对电池、涂料征收消费税。将电池、涂料列入消费税征收范围，在生产、委托加工和进口环节征收消费税，适用税率均为4%，对无汞原电池、金属氢化物镍蓄电池（又称“氢镍蓄电池”或“镍氢蓄电池”）、锂原电池、锂离子蓄电池、太阳能电池、燃料电池和全钒液流电池免征消费税。本企业的主要业务为生产锂离子蓄电池，适用于国家规定的免征消费税的范畴。

本公司子公司空间电源于2019年11月28日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201912002124）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即2019年、2020年、2021年三个年度享受高新技术企业相关的优惠政策，按15%的优惠税率计缴企业所得税。

本公司子公司力神特电于2020年10月28日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202012000191）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，自获得高新技术企业认定后三年内即2020年、2021年、2022年三个年度享受高新技术企业相关的优惠政策，按15%的优惠税率计缴企业所得税。

#### 五、合并财务报表重要项目注释

##### (一)货币资金

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 现金 |      | 1.00 |



| 类 别           | 期末余额           | 期初余额          |
|---------------|----------------|---------------|
| 银行存款          | 152,709,741.11 | 94,181,334.20 |
| 其他货币资金        | 15,467,459.43  | 5,250,000.00  |
| 合 计           | 168,177,200.54 | 99,431,335.20 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |                |               |

注：本公司其他货币资金余额中 15,393,994.00 元系银行承兑汇票保证金，73,465.43 元系计提的保证金存款应收未收利息。

## (二) 应收票据

| 类 别    | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 |                | 600,000.00    |
| 商业承兑汇票 | 148,794,242.85 | 83,409,521.28 |
| 减：坏账准备 |                |               |
| 合 计    | 148,794,242.85 | 84,009,521.28 |

## (三) 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

| 类 别              | 期末余额           |        |              |          |
|------------------|----------------|--------|--------------|----------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 270,300.00     | 0.20   | 270,300.00   | 100.00   |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 137,175,872.39 | 99.80  | 4,130,384.40 | 3.01     |
| 其中：组合 1：风险较小组合   | 60,818,728.02  | 44.34  |              |          |
| 组合 2：常规风险组合      | 76,357,144.37  | 55.66  | 4,130,384.40 | 5.41     |
| 合 计              | 137,446,172.39 | 100.00 | 4,400,684.40 | 3.20     |

| 类 别              | 期初余额           |        |              |          |
|------------------|----------------|--------|--------------|----------|
|                  | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |
|                  | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 |                |        |              |          |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   | 159,348,764.50 | 100.00 | 2,602,676.98 | 1.63     |
| 其中：组合 1：风险较小组合   | 88,666,515.74  | 55.64  |              |          |
| 组合 2：常规风险组合      | 70,682,248.76  | 44.36  | 2,602,676.98 | 3.68     |
| 合 计              | 159,348,764.50 | 100.00 | 2,602,676.98 | 1.63     |

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称 | 账面余额       | 坏账准备       | 账龄      | 预期信用损失率(%) | 计提理由        |
|-------|------------|------------|---------|------------|-------------|
| 客户 7  | 270,300.00 | 270,300.00 | 3 至 4 年 | 100.00     | 已诉讼, 预计无法收回 |
| 合计    | 270,300.00 | 270,300.00 |         |            |             |

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 风险较小组合

| 账龄               | 期末余额          |            |      | 期初余额          |            |      |
|------------------|---------------|------------|------|---------------|------------|------|
|                  | 账面余额          | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面余额          | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 0-6 个月(含 6 个月)   | 55,822,774.61 |            |      | 86,444,143.74 |            |      |
| 7-12 个月(含 12 个月) | 16,918.19     |            |      | 246,372.00    |            |      |
| 1 至 2 年          | 4,979,035.22  |            |      | 1,113,600.00  |            |      |
| 2 至 3 年          |               |            |      | 862,400.00    |            |      |
| 3 至 4 年          |               |            |      |               |            |      |
| 4 至 5 年          |               |            |      |               |            |      |
| 5 年以上            |               |            |      |               |            |      |
| 合计               | 60,818,728.02 |            |      | 88,666,515.74 |            |      |

②组合 2: 常规风险组合

| 账龄               | 期末余额          |            |              | 期初余额          |            |              |
|------------------|---------------|------------|--------------|---------------|------------|--------------|
|                  | 账面余额          | 预期信用损失率(%) | 坏账准备         | 账面余额          | 预期信用损失率(%) | 坏账准备         |
| 0-6 个月(含 6 个月)   | 51,573,285.37 |            |              | 44,027,960.18 |            |              |
| 7-12 个月(含 12 个月) | 8,916,682.00  | 5.00       | 445,834.10   | 13,374,837.58 | 5.00       | 668,741.88   |
| 1 至 2 年          | 6,530,614.00  | 10.14      | 661,981.40   | 10,309,501.00 | 10.00      | 1,030,950.10 |
| 2 至 3 年          | 8,228,563.00  | 30.00      | 2,468,568.90 | 2,909,950.00  | 30.00      | 872,985.00   |
| 3 至 4 年          | 1,108,000.00  | 50.00      | 554,000.00   | 60,000.00     | 50.00      | 30,000.00    |
| 4 至 5 年          |               |            |              |               |            |              |
| 5 年以上            |               |            |              |               |            |              |
| 合计               | 76,357,144.37 |            | 4,130,384.40 | 70,682,248.76 |            | 2,602,676.98 |

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,897,921.00 元。转回坏账准备金额为 1,099,913.58 元。



3. 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   | 期末余额          | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额       |
|--------|---------------|---------------|--------------|
| 客户 4   | 26,948,476.00 | 19.61         | 283,041.80   |
| 关联方 1  | 22,053,891.01 | 16.05         |              |
| 客户 5   | 12,058,416.00 | 8.77          | 1,599,912.00 |
| 关联方 39 | 8,241,000.00  | 6.00          |              |
| 关联方 46 | 7,186,122.00  | 5.23          |              |
| 合计     | 76,487,905.01 | 55.66         | 1,882,953.80 |

(四) 应收款项融资

| 项目   | 期末余额         | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 应收票据 | 4,373,430.00 |      |
| 应收账款 |              |      |
| 合计   | 4,373,430.00 |      |

期末终止确认的已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 44,517,582.13 元。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 1,099,606.72 | 97.77  | 4,812,291.79 | 96.29  |
| 1 至 2 年 | 18,250.00    | 1.62   | 104,075.00   | 2.08   |
| 2 至 3 年 | 6,855.00     | 0.61   |              |        |
| 3 年以上   |              |        | 81,510.00    | 1.63   |
| 合计      | 1,124,711.72 | 100.00 | 4,997,876.79 | 100.00 |

2. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称   | 期末余额       | 占预付款项总额的比例(%) |
|--------|------------|---------------|
| 供应商 1  | 210,000.00 | 18.67         |
| 供应商 2  | 146,847.00 | 13.06         |
| 供应商 3  | 128,000.00 | 11.38         |
| 关联方 11 | 105,000.00 | 9.34          |
| 供应商 4  | 76,310.00  | 6.78          |
| 合计     | 666,157.00 | 59.23         |

(六) 其他应收款

| 类别     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息   |              |              |
| 应收股利   |              |              |
| 其他应收款项 | 2,632,384.55 | 1,166,412.81 |
| 减：坏账准备 |              |              |
| 合计     | 2,632,384.55 | 1,166,412.81 |

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质       | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 保证金        | 2,204,878.39 | 843,373.70   |
| 备用金        | 130,008.68   | 289,939.11   |
| 往来款        | 17,541.80    | 33,100.00    |
| 代扣员工保险、公积金 | 279,955.68   |              |
| 减：坏账准备     |              |              |
| 合计         | 2,632,384.55 | 1,166,412.81 |

(2) 其他应收款项账龄分析

| 账龄      | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 账面余额         | 比例 (%) | 账面余额         | 比例 (%) |
| 0-6 个月  | 1,560,242.05 | 59.28  | 441,532.31   | 37.86  |
| 7-12 个月 | 745,000.00   | 28.30  | 207,300.00   | 17.77  |
| 1 至 2 年 | 13,003.00    | 0.49   | 187,726.50   | 16.09  |
| 2 至 3 年 | 17,385.50    | 0.66   | 296,754.00   | 25.44  |
| 3 至 4 年 | 296,754.00   | 11.27  |              |        |
| 4 至 5 年 |              |        | 33,100.00    | 2.84   |
| 5 年以上   |              |        |              |        |
| 合计      | 2,632,384.55 | 100.00 | 1,166,412.81 | 100.00 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称          | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|----------------|------|------------|-------|-----------------------|--------|
| 轻工业化学电源研究所     | 保证金  | 530,405.00 | 1 年以内 | 20.15                 |        |
| 苏州苏试试验集团股份有限公司 | 保证金  | 506,995.00 | 1 年以内 | 19.26                 |        |
| 东风（武汉）工程咨询有限公司 | 保证金  | 360,000.00 | 1 年以内 | 13.68                 |        |



| 债务人名称                 | 款项性质 | 期末余额         | 账龄   | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-----------------------|------|--------------|------|----------------------|--------|
| 天津市西青区中北镇王庄村村民委员会     | 保证金  | 296,754.00   | 3至4年 | 11.27                |        |
| 国信招标集团股份有限公司北京第四招标分公司 | 保证金  | 150,000.00   | 1年以内 | 5.70                 |        |
| 合计                    |      | 1,844,154.00 |      | 70.06                |        |

(七) 存货

1. 存货的分类

| 存货类别      | 期末余额           |              |                | 期初余额          |              |               |
|-----------|----------------|--------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
|           | 账面余额           | 跌价准备/减值准备    | 账面价值           | 账面余额          | 跌价准备/减值准备    | 账面价值          |
| 原材料       | 26,494,405.80  | 372,075.51   | 26,122,330.29  | 25,841,533.65 |              | 25,841,533.65 |
| 自制半成品及在产品 | 84,350,535.57  |              | 84,350,535.57  | 58,072,828.03 |              | 58,072,828.03 |
| 产成品(库存商品) | 13,397,911.88  | 2,162,740.35 | 11,235,171.53  | 10,190,649.30 | 1,695,925.64 | 8,494,723.66  |
| 发出商品      | 16,814,509.32  |              | 16,814,509.32  | 4,612,202.86  |              | 4,612,202.86  |
| 合计        | 141,057,362.57 | 2,534,815.86 | 138,522,546.71 | 98,717,213.84 | 1,695,925.64 | 97,021,288.20 |

2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

| 存货类别      | 期初余额         | 本期计提额      | 本期减少额 |    | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|-------|----|--------------|
|           |              |            | 转回    | 转销 |              |
| 原材料       |              | 372,075.51 |       |    | 372,075.51   |
| 产成品(库存商品) | 1,695,925.64 | 466,814.71 |       |    | 2,162,740.35 |
| 合计        | 1,695,925.64 | 838,890.22 |       |    | 2,534,815.86 |

(八) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额       | 期初余额       |
|---------|------------|------------|
| 待抵扣进项税额 | 816,522.77 | 490,555.46 |
| 合计      | 816,522.77 | 490,555.46 |

(九) 固定资产

| 类别      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 固定资产    | 57,460,802.33 | 64,292,287.90 |
| 固定资产清理  |               |               |
| 减: 减值准备 | 1,444,304.00  |               |
| 合计      | 56,016,498.33 | 64,292,287.90 |

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目            | 机器设备          | 运输设备       | 电子设备          | 办公设备         | 其他         | 合计            |
|---------------|---------------|------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| <b>一、账面原值</b> |               |            |               |              |            |               |
| 1.期初余额        | 28,555,089.86 | 763,016.47 | 54,608,631.15 | 1,490,107.65 |            | 85,416,845.13 |
| 2.本期增加金额      | 4,598,141.73  |            | 199,557.53    | 304,472.54   | 110,134.57 | 5,212,306.37  |
| (1) 购置        | 2,149,681.71  |            | 199,557.53    | 231,167.24   | 110,134.57 | 2,690,541.05  |
| (2) 在建工程转入    | 2,448,460.02  |            |               | 73,305.30    |            | 2,521,765.32  |
| 3.本期减少金额      | 1,001,896.59  |            | 4,083,992.82  | 16,574.99    |            | 5,102,464.40  |
| (1) 处置或报废     | 1,001,896.59  |            | 4,083,992.82  | 16,574.99    |            | 5,102,464.40  |
| 4.期末余额        | 32,151,335.00 | 763,016.47 | 50,724,195.86 | 1,778,005.2  | 110,134.57 | 85,526,687.10 |
| <b>二、累计折旧</b> |               |            |               |              |            |               |
| 1.期初余额        | 9,177,837.25  | 714,463.84 | 10,710,129.06 | 522,127.08   |            | 21,124,557.23 |
| 2.本期增加金额      | 3,485,282.21  | 10,402.06  | 5,098,962.19  | 217,781.45   | 11,348.70  | 8,823,776.61  |
| (1) 计提        | 3,485,282.21  | 10,402.06  | 5,098,962.19  | 217,781.45   | 11,348.70  | 8,823,776.61  |
| 3.本期减少金额      | 663,297.06    |            | 1,214,618.57  | 4,533.44     |            | 1,882,449.07  |
| (1) 处置或报废     | 663,297.06    |            | 1,214,618.57  | 4,533.44     |            | 1,882,449.07  |
| 4.期末余额        | 11,999,822.40 | 724,865.90 | 14,594,472.68 | 735,375.09   | 11,348.70  | 28,065,884.77 |
| <b>三、减值准备</b> |               |            |               |              |            |               |
| 1.期初余额        |               |            |               |              |            |               |
| 2.本期增加金额      | 377,125.06    |            | 1,067,178.94  |              |            | 1,444,304.00  |
| (1) 计提        | 377,125.06    |            | 1,067,178.94  |              |            | 1,444,304.00  |
| 3.本期减少金额      |               |            |               |              |            |               |
| (1) 处置或报废     |               |            |               |              |            |               |
| 4.期末余额        | 377,125.06    |            | 1,067,178.94  |              |            | 1,444,304.00  |
| <b>四、账面价值</b> |               |            |               |              |            |               |
| 1.期末账面价值      | 19,774,387.54 | 38,150.57  | 35,062,544.24 | 1,042,630.11 | 98,785.87  | 56,016,498.33 |
| 2.期初账面价值      | 19,377,252.61 | 48,552.63  | 43,898,502.09 | 967,980.57   |            | 64,292,287.90 |

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 2,917,181.60 元。

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

| 类别   | 账面原值      | 累计折旧      | 减值准备 | 账面价值      | 备注 |
|------|-----------|-----------|------|-----------|----|
| 其他设备 | 43,401.71 | 28,514.02 |      | 14,887.69 |    |



(十) 在建工程

| 类别     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 在建工程项目 | 1,690,481.41 | 1,426,273.44 |
| 工程物资   |              |              |
| 减：减值准备 |              |              |
| 合计     | 1,690,481.41 | 1,426,273.44 |

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

| 项目    | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|-------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 在安装设备 | 1,009,065.48 |      | 1,009,065.48 | 1,426,273.44 |      | 1,426,273.44 |
| 办公软件  | 681,415.93   |      | 681,415.93   |              |      |              |
| 合计    | 1,690,481.41 |      | 1,690,481.41 | 1,426,273.44 |      | 1,426,273.44 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称         | 预算数 | 期初余额         | 本期增加         | 转入固定资产       | 其他减少         | 期末余额         |
|--------------|-----|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 办公软件         |     |              | 681,415.93   |              |              | 681,415.93   |
| 半自动锂电池检测化成设备 |     |              | 708,180.53   |              |              | 708,180.53   |
| 三层加热真空烘箱及真空泵 |     |              | 238,938.05   |              |              | 238,938.05   |
| 真空储存柜        |     |              | 61,946.90    |              |              | 61,946.90    |
| 单体动力电池测试系统   |     | 389,380.53   |              | 389,380.53   |              |              |
| 手动电池电焊机      |     | 476,106.20   |              | 476,106.20   |              |              |
| 电池组测试高低温箱    |     | 376,991.15   |              | 376,991.15   |              |              |
| 电源           |     | 6,769.91     |              | 6,769.91     |              |              |
| 干燥机组         |     | 177,025.65   |              | 177,025.65   |              |              |
| 装修工程         |     |              | 2,135,179.84 |              | 2,135,179.84 |              |
| 合计           |     | 1,426,273.44 | 3,825,661.25 | 1,426,273.44 | 2,135,179.84 | 1,690,481.41 |

注：装修工程其他减少 2,135,179.84 元为转入长期待摊费用。

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目       | 软件使用权        | 专利权 | 非专利技术 | 商标权 | 合计           |
|----------|--------------|-----|-------|-----|--------------|
| 一、账面原值   |              |     |       |     |              |
| 1.期初余额   | 147,772.54   |     |       |     | 147,772.54   |
| 2.本期增加金额 | 2,151,150.43 |     |       |     | 2,151,150.43 |
| (1) 购置   | 2,151,150.43 |     |       |     | 2,151,150.43 |

| 项目       | 软件使用权        | 专利权 | 非专利技术 | 商标权 | 合计           |
|----------|--------------|-----|-------|-----|--------------|
| 3.本期减少金额 |              |     |       |     |              |
| 4.期末余额   | 2,298,922.97 |     |       |     | 2,298,922.97 |
| 二、累计摊销   |              |     |       |     |              |
| 1.期初余额   | 13,316.73    |     |       |     | 13,316.73    |
| 2.本期增加金额 | 68,284.66    |     |       |     | 68,284.66    |
| (1) 计提   | 68,284.66    |     |       |     | 68,284.66    |
| 3.本期减少金额 |              |     |       |     |              |
| 4.期末余额   | 81,601.39    |     |       |     | 81,601.39    |
| 三、减值准备   |              |     |       |     |              |
| 1.期初余额   |              |     |       |     |              |
| 2.本期增加金额 |              |     |       |     |              |
| 3.本期减少金额 |              |     |       |     |              |
| 4.期末余额   |              |     |       |     |              |
| 四、账面价值   |              |     |       |     |              |
| 1.期末账面价值 | 2,217,321.58 |     |       |     | 2,217,321.58 |
| 2.期初账面价值 | 134,455.81   |     |       |     | 134,455.81   |

(十二) 长期待摊费用

| 类别  | 期初余额         | 本期增加额        | 本期摊销额        | 其他减少额 | 期末余额         |
|-----|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|
| 装修费 | 7,669,012.92 | 2,414,084.66 | 2,825,074.66 |       | 7,258,022.92 |
| 合计  | 7,669,012.92 | 2,414,084.66 | 2,825,074.66 |       | 7,258,022.92 |

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目       | 期末余额         |              | 期初余额       |              |
|----------|--------------|--------------|------------|--------------|
|          | 递延所得税资产/负债   | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税资产： |              |              |            |              |
| 资产减值准备   | 1,256,970.64 | 8,379,804.26 | 644,790.39 | 4,298,602.62 |
| 小计       | 1,256,970.64 | 8,379,804.26 | 644,790.39 | 4,298,602.62 |

(十四) 其他非流动资产

| 项目        | 期末余额       | 期初余额 |
|-----------|------------|------|
| 预付长期资产购置款 | 805,240.00 |      |
| 合计        | 805,240.00 |      |



(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 信用借款 | 6,120,773.04 | 9,000,000.00 |

(十六) 应付票据

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 25,545,152.72 | 15,000,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 27,798,414.35 |               |
| 合计     | 53,343,567.07 | 15,000,000.00 |

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

| 项目        | 期末余额           | 期初余额          |
|-----------|----------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 93,796,376.09  | 83,203,544.60 |
| 1年以上      | 10,656,419.88  | 5,430,845.39  |
| 合计        | 104,452,795.97 | 88,634,389.99 |

2. 账龄超过1年的大额应付账款

| 债权单位名称 | 期末余额         | 未偿还原因 |
|--------|--------------|-------|
| 供应商 6  | 4,170,227.01 | 合同未结算 |
| 关联方 6  | 1,339,723.89 | 合同未结算 |
| 供应商 8  | 650,839.24   | 合同未结算 |
| 关联方 9  | 877,699.11   | 合同未结算 |
| 供应商 10 | 597,093.27   | 合同未结算 |
| 合计     | 7,635,582.52 |       |

(十八) 预收款项

| 项目        | 2020年12月31日 | 2020年1月1日 | 2019年12月31日  |
|-----------|-------------|-----------|--------------|
| 1年以内(含1年) |             |           | 2,202,562.65 |
| 1年以上      |             |           | 2,286,425.10 |
| 合计        |             |           | 4,488,987.75 |

(十九) 合同负债

| 项目   | 2020年12月31日   | 2020年1月1日    | 2019年12月31日 |
|------|---------------|--------------|-------------|
| 预收货款 | 15,390,686.21 | 3,972,555.53 |             |

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目           | 期初余额          | 本期增加额         | 本期减少额         | 期末余额          |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬         | 11,583,383.40 | 76,247,563.53 | 69,184,532.70 | 18,646,414.23 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 153,864.04    | 5,274,580.60  | 4,925,047.24  | 503,397.40    |
| 辞退福利         |               | 49,338.00     | 49,338.00     |               |
| 一年内到期的其他福利   |               |               |               |               |
| 合计           | 11,737,247.44 | 81,571,482.13 | 74,158,917.94 | 19,149,811.63 |

2. 短期职工薪酬情况

| 项目          | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 10,559,525.01 | 62,086,590.04 | 55,054,979.82 | 17,591,135.23 |
| 职工福利费       |               | 4,476,052.11  | 4,476,052.11  |               |
| 社会保险费       | 158,735.31    | 4,130,756.69  | 3,967,498.86  | 321,993.14    |
| 其中：医疗保险费    | 147,727.70    | 3,853,971.62  | 3,700,550.05  | 301,149.27    |
| 工伤保险费       | 7,066.92      | 72,490.78     | 68,401.58     | 11,156.12     |
| 生育保险费       | 3,940.69      | 204,294.29    | 198,547.23    | 9,687.75      |
| 住房公积金       | 555,169.00    | 4,832,686.08  | 5,068,794.00  | 319,061.08    |
| 工会经费和职工教育经费 | 309,954.08    | 721,478.61    | 617,207.91    | 414,224.78    |
| 短期带薪缺勤      |               |               |               |               |
| 短期利润分享计划    |               |               |               |               |
| 合计          | 11,583,383.40 | 76,247,563.53 | 69,184,532.70 | 18,646,414.23 |

3. 设定提存计划情况

| 项目     | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 149,923.35 | 3,075,300.29 | 2,870,779.97 | 354,443.67 |
| 失业保险费  | 3,940.69   | 96,230.23    | 89,840.04    | 10,330.88  |
| 企业年金缴费 |            | 2,103,050.08 | 1,964,427.23 | 138,622.85 |
| 合计     | 153,864.04 | 5,274,580.60 | 4,925,047.24 | 503,397.40 |

(二十一) 应交税费

| 税种  | 期末余额          | 期初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 增值税 | 12,271,973.27 | 17,440,523.28 |



| 税种      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 企业所得税   | 9,336,536.64  | 11,024,944.91 |
| 土地使用税   |               | 8,410.08      |
| 个人所得税   | 214,576.87    | 101,478.97    |
| 城市维护建设税 | 989,263.67    | 1,098,944.21  |
| 教育费附加   | 422,667.56    | 475,462.86    |
| 地方教育费附加 | 281,776.87    | 316,975.24    |
| 其他税费    | 31,906.87     | 40,910.51     |
| 合计      | 23,548,701.75 | 30,507,650.06 |

(二十二) 其他应付款

| 类别     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 应付利息   |               | 7,590.93      |
| 应付股利   |               |               |
| 其他应付款项 | 17,948,329.70 | 23,588,495.36 |
| 合计     | 17,948,329.70 | 23,596,086.29 |

1. 应付利息

| 类别       | 期末余额 | 期初余额     |
|----------|------|----------|
| 短期借款应付利息 |      | 7,590.93 |

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

| 款项性质    | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 重组中介服务费 | 15,000,000.00 | 15,081,941.50 |
| 关联方往来款  | 370,643.54    | 5,560,372.58  |
| 社会保险    | 53,475.39     | 540,112.38    |
| 保密管理经费  | 578,584.53    | 482,946.88    |
| 其他      | 1,945,626.24  | 1,923,122.02  |
| 合计      | 17,948,329.70 | 23,588,495.36 |

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

| 单位名称       | 期末余额          | 未偿还原因 |
|------------|---------------|-------|
| 华融证券股份有限公司 | 15,000,000.00 |       |
| 合计         | 15,000,000.00 | —     |

(二十三) 其他流动负债

| 项目    | 2020年12月31日  | 2020年1月1日  | 2019年12月31日 |
|-------|--------------|------------|-------------|
| 待转销项税 | 1,569,156.63 | 516,432.22 |             |
| 合计    | 1,569,156.63 | 516,432.22 |             |

(二十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

| 项目   | 期初余额       | 本期增加额        | 本期减少额      | 期末余额         | 形成原因 |
|------|------------|--------------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 150,000.00 | 3,750,000.00 | 300,000.00 | 3,600,000.00 |      |
| 合计   | 150,000.00 | 3,750,000.00 | 300,000.00 | 3,600,000.00 |      |

2. 政府补助项目情况

| 项目                 | 期初余额       | 本期新增补助金额     | 本期计入损益金额   | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|------------|--------------|------------|------|--------------|-------------|
| 智能制造项目补助           | 150,000.00 | 150,000.00   | 300,000.00 |      |              | 与收益相关       |
| 卫星用电池智能制造新模式应用项目补助 |            | 2,400,000.00 |            |      | 2,400,000.00 | 与资产相关       |
| 项目1                |            | 500,000.00   |            |      | 500,000.00   | 与收益相关       |
| 项目2                |            | 700,000.00   |            |      | 700,000.00   | 与收益相关       |
| 合计                 | 150,000.00 | 3,750,000.00 | 300,000.00 |      | 3,600,000.00 |             |

(二十五) 股本

| 项目   | 期初余额           | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 822,161,695.00 |             |    |       |    |    | 822,161,695.00 |

(二十六) 专项储备

| 类别    | 期初余额         | 本期增加额        | 本期减少额        | 期末余额         | 变动原因  |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|
| 安全生产费 | 2,722,302.67 | 3,373,556.32 | 1,251,148.57 | 4,844,710.42 | 提取和使用 |

(二十七) 盈余公积

| 类别     | 期初余额          | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额          |
|--------|---------------|-------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 18,358,935.87 |       |       | 18,358,935.87 |
| 任意盈余公积 |               |       |       |               |
| 合计     | 18,358,935.87 |       |       | 18,358,935.87 |



(二十八) 未分配利润

| 项目                     | 期末余额            |         |
|------------------------|-----------------|---------|
|                        | 金额              | 提取或分配比例 |
| 调整前上期末未分配利润            | -519,591,361.77 |         |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |                 |         |
| 调整后期初未分配利润             | -519,591,361.77 |         |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | 80,513,696.09   |         |
| 减: 提取法定盈余公积            |                 |         |
| 提取任意盈余公积               |                 |         |
| 应付普通股股利                |                 |         |
| 转作股本的普通股股利             |                 |         |
| 期末未分配利润                | -439,077,665.68 |         |

(二十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

| 项目       | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 一、主营业务小计 | 354,582,589.80 | 202,817,191.05 | 312,211,889.13 | 159,567,352.79 |
| 产品销售收入   | 354,582,589.80 | 202,817,191.05 | 312,211,889.13 | 159,567,352.79 |
| 二、其他业务小计 | 47,728,919.93  | 27,324,316.48  | 36,263,284.47  | 26,044,597.93  |
| 其他服务收入   | 47,728,919.93  | 27,324,316.48  | 36,263,284.47  | 26,044,597.93  |
| 合计       | 402,311,509.73 | 230,141,507.53 | 348,475,173.60 | 185,611,950.72 |

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间   | 产品销售收入         | 其他服务收入        |
|----------|----------------|---------------|
| 在某一时点确认  | 354,582,589.80 | 47,728,919.93 |
| 在某一时段内确认 |                |               |
| 合计       | 354,582,589.80 | 47,728,919.93 |

(三十) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,718,781.61 | 1,469,838.05 |
| 教育费附加   | 737,103.02   | 634,465.46   |
| 地方教育费附加 | 491,402.00   | 422,976.97   |
| 印花税     | 148,005.59   | 320,065.31   |
| 土地使用税   | 12,364.74    | 20,774.82    |
| 其他(车船税) | 3,000.00     | 3,000.00     |
| 合计      | 3,110,656.96 | 2,871,120.61 |

(三十一) 销售费用

| 项 目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 5,181,608.88 | 4,775,486.16 |
| 销售服务费 | 1,981,918.21 | -            |
| 差旅费   | 714,180.00   | 616,617.00   |
| 房租物业  | 505,540.98   | 520,867.23   |
| 市场费用  | 451,945.05   | 389,488.58   |
| 业务招待费 | 368,114.44   | 371,834.47   |
| 其他    | 136,859.02   | 99,937.89    |
| 办公费   | 79,694.05    | 86,406.32    |
| 折旧费   | 22,322.45    | 34,841.70    |
| 交通运输费 |              | 766,266.23   |
| 检验费   |              | 298,553.13   |
| 合 计   | 9,442,183.08 | 7,960,298.71 |

(三十二) 管理费用

| 项 目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬      | 20,261,921.30 | 16,008,147.63 |
| 办公费       | 1,615,018.37  | 1,167,264.25  |
| 房租物业等租赁费  | 1,450,688.98  | 885,781.71    |
| 聘请中介机构费用  | 752,464.78    | 818,139.81    |
| 装修费       | 780,790.62    | 804,282.14    |
| 其他        | 536,698.52    | 760,747.05    |
| 折旧与摊销     | 390,355.50    | 395,247.41    |
| 差旅费       | 261,425.82    | 237,009.46    |
| 交通运输费     | 189,943.98    | 256,294.68    |
| 业务招待费     | 119,929.96    | 124,690.23    |
| 维修费       | 89,480.31     | 37,400.56     |
| 物料消耗      | 53,845.88     | 60,698.90     |
| 商标与特许权使用费 |               | 463,054.64    |
| 合 计       | 26,502,564.02 | 22,018,758.47 |

(三十三) 研发费用

| 项 目  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 16,700,228.23 | 13,453,552.65 |
| 材料费  | 13,994,707.52 | 20,836,046.16 |
| 折旧   | 3,142,275.97  | 3,112,429.40  |

| 项 目 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----|---------------|---------------|
| 试验费 | 1,807,369.46  | 1,386,455.02  |
| 租赁费 | 690,070.51    | 1,355,486.35  |
| 差旅费 | 595,092.00    | 606,578.98    |
| 动燃费 | 489,969.25    | 923,845.98    |
| 其他  | 224,182.26    | 259,195.13    |
| 办公费 | 32,676.52     | 4,856.55      |
| 合 计 | 37,676,571.72 | 41,938,446.22 |

## (三十四) 财务费用

| 项目     | 本期发生额       | 上期发生额       |
|--------|-------------|-------------|
| 利息费用   | 253,256.82  | 240,542.31  |
| 减：利息收入 | 889,138.80  | 420,916.01  |
| 汇兑损失   |             |             |
| 减：汇兑收益 |             |             |
| 手续费支出  | 45,038.76   | 26,764.92   |
| 其他支出   |             |             |
| 合 计    | -590,843.22 | -153,608.78 |

## (三十五) 其他收益

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|--------------|--------------|-------------|
| 增值税退税  | 3,208,515.32 | 3,829,531.04 | 与收益相关       |
| 项目补助利得 | 4,210,020.41 | 436,098.00   | 与收益相关       |
| 合 计    | 7,418,535.73 | 4,265,629.04 |             |

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 4,210,020.41 元

## (三十六) 信用减值损失

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额      |
|------------|---------------|------------|
| 应收账款信用减值损失 | -1,798,007.42 | 472,575.72 |
| 合 计        | -1,798,007.42 | 472,575.72 |

## (三十七) 资产减值损失

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额      |
|----------|---------------|------------|
| 存货跌价损失   | -838,890.22   | 460,579.32 |
| 固定资产减值损失 | -1,444,304.00 |            |
| 合 计      | -2,283,194.22 | 460,579.32 |



(三十八) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

| 项目           | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|------------|------------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | 200,000.00 |            | 200,000.00    |
| 废品处理         |            | 55,054.86  |               |
| 违约金          | 10,950.00  | 5,000.00   | 10,950.00     |
| 财产赔付款        | 93,214.00  | 95,133.00  | 93,214.00     |
| 罚款收入         |            | 1,950.00   |               |
| 其他           | 16,199.49  |            | 16,199.49     |
| 合计           | 320,363.49 | 157,137.86 | 320,363.49    |

2. 计入营业外收入的政府补助

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------------|-------|-------------|
| 疫情补贴 | 200,000.00 |       | 与收益相关       |
| 合计   | 200,000.00 |       |             |

(三十九) 营业外支出

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|-----------|---------------|
| 非流动资产损坏报废损失 | 3,104,842.70 | 46,218.58 | 3,104,842.70  |
| 合计          | 3,104,842.70 | 46,218.58 | 3,104,842.70  |

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项目                 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 13,087,250.83 | 10,982,473.71 |
| 递延所得税费用            | -612,180.25   | 139,973.26    |
| 其他                 | -349,553.27   | 0.00          |
| 合计                 | 12,125,517.31 | 11,122,446.97 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目               | 金额            |
|------------------|---------------|
| 利润总额             | 96,581,724.52 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 15,841,200.58 |
| 子公司适用不同税率的影响     | 0.00          |
| 调整以前期间所得税的影响     | -349,553.27   |
| 非应税收入的影响         | 0.00          |

| 项 目                              | 金 额           |
|----------------------------------|---------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                 | 24,761.46     |
| 使用前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 | 0.00          |
| 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   | 0.00          |
| 研发费用加计扣除                         | -3,390,891.46 |
| 所得税费用                            | 12,125,517.31 |

#### (四十一) 现金流量表

##### 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目            | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 8,946,057.27  | 1,014,151.87  |
| 其中：            |               |               |
| 利息收入           | 815,673.37    | 420,916.01    |
| 政府补助收入         | 7,810,020.41  | 436,098.00    |
| 废品收入           | -             | 60,054.86     |
| 往来款            | -             | -             |
| 经营活动有关的营业外收入   | 320,363.49    | 97,083.00     |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 22,271,598.92 | 22,337,724.61 |
| 其中：            |               |               |
| 支付的管理费用中的付现支出  | 4,207,098.54  | 4,940,220.38  |
| 支付的销售费用中的付现支出  | 5,046,803.93  | 3,149,970.85  |
| 支付的研发费用中的付现支出  | 4,675,597.20  | 9,922,468.46  |
| 支付的财务费用中的手续费支出 | 45,038.76     | 26,764.92     |
| 往来款            | 8,297,060.49  | 4,298,300.00  |

#### (四十二) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |               |               |
| 净利润                              | 84,456,207.21 | 82,415,464.04 |
| 加：信用减值损失                         | 1,798,007.42  | -472,575.72   |
| 资产减值准备                           | 2,283,194.22  | -460,579.32   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 8,823,776.61  | 9,249,546.31  |
| 无形资产摊销                           | 68,284.66     | 11,867.01     |

| 项目                               | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 长期待摊费用摊销                         | 2,825,074.66   | 2,680,940.41   |
| 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) |                |                |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 3,104,842.70   | 46,218.58      |
| 净敞口套期损失(收益以“-”号填列)               |                |                |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)              |                |                |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | 253,256.82     | 240,542.31     |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  |                |                |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -612,180.25    | 139,973.26     |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             |                |                |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | -42,340,148.73 | 4,700,347.73   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | -37,214,234.63 | -67,300,677.85 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | 45,249,002.71  | 2,565,308.77   |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 68,695,083.40  | 33,816,375.53  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动             |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 融资租入固定资产                         |                |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况                 |                |                |
| 现金的期末余额                          | 152,709,741.11 | 94,181,335.20  |
| 减：现金的期初余额                        | 94,181,335.20  | 56,674,817.30  |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 58,528,405.91  | 37,506,517.90  |

## 2. 现金及现金等价物

| 项目             | 期末余额           | 期初余额          |
|----------------|----------------|---------------|
| 一、现金           | 152,709,741.11 | 94,181,335.20 |
| 其中：库存现金        |                | 1.00          |
| 可随时用于支付的银行存款   | 152,709,741.11 | 94,181,334.20 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                |               |
| 存放同业款项         |                |               |
| 拆放同业款项         |                |               |
| 二、现金等价物        |                |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |               |



| 项目                          | 期末余额           | 期初余额          |
|-----------------------------|----------------|---------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 152,709,741.11 | 94,181,335.20 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |                |               |

## (四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目              | 期末账面价值        | 受限原因      |
|-----------------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票保证金       | 15,393,994.00 | 银行承兑汇票保证金 |
| 银行承兑汇票保证金应收未收利息 | 73,465.43     | 应收未收利息    |
| 合计              | 15,467,459.43 | --        |

## 六、合并范围的变更

本公司本期合并范围未发现变化。

## 七、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

| 子公司名称            | 注册地     | 主要经营地   | 业务性质            | 持股比例(%) |    | 取得方式   |
|------------------|---------|---------|-----------------|---------|----|--------|
|                  |         |         |                 | 直接      | 间接 |        |
| 天津空间电源科技有限公司     | 天津滨海高新区 | 天津滨海高新区 | 电池及电池组件生产销售     | 100.00  |    | 发行股份购买 |
| 天津力神特种电源科技股份有限公司 | 天津滨海高新区 | 天津滨海高新区 | 电池、充电器、电子电源生产销售 | 85.00   |    | 发行股份购买 |

## 2. 重要的非全资子公司情况

| 序号 | 公司名称             | 少数股东持股比例 | 当期归属于少数股东的损益 | 当期向少数股东宣告分派的股利 | 期末累计少数股东权益    |
|----|------------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 1  | 天津力神特种电源科技股份有限公司 | 15.00    | 3,942,511.12 |                | 15,319,564.40 |



## 八、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类及计量

本公司的金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项、短期借款、应付票据及应付款项等。

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### 2. 金融工具风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险、流动性风险。本公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### (1) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在接受新的销售订单之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。本公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本公司的信用额度是销售业务员根据客户的规模、客户潜力、进货额度等情况综合申请信用额度，经公司销售副总、总经理审批。财务人员每月末跟踪客户有无超账期的现象，出现超账期的财务人员会联系销售部催促客户尽快还款，同时销售部人员不再接受客户新的订单。每月末财务部门会进行应收账款账龄分析，控制应收账款的信用风险。

#### (2) 市场风险

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

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期银行借款均为固定利率借款，因此不存在利率方面的风险。



外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司采取以下措施规避外汇风险：合理配置外币资产及负债，及时回收货款、按约付款，紧盯国际市场汇率变化，及时进行外汇结算，远期价格合适时对部分外币业务汇率予以锁定。

(3) 流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用：加强经营和货款回收、不定时及定期进行现金流分析、加强资金预算、以票据进行结算、银行借款等融资手段，并采取长、短期负债适当结合，优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

## 九、公允价值

本报告期内公司无以公允价值计量的资产和负债。

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

| 母公司名称     | 注册地 | 业务性质  | 注册资本（万元）   | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|-----------|-----|-------|------------|-----------------|------------------|
| 中电科能源有限公司 | 天津  | 科研/管理 | 100,000.00 | 31.87           | 31.87            |

本公司的最终控制方为中国电子科技集团有限公司。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业本年度无合营或联营企业。

### (四) 本企业的其他关联方情况

中国电子科技集团有限公司控制的其他下级子公司及未纳入合并范围的被投资企业。

### (五) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称      | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------------|--------|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|            |        |        |               | 金额            | 占同类交易金额的比例(%) | 金额            | 占同类交易金额的比例(%) |
| 采购商品、接受劳务: |        |        |               |               |               |               |               |
| 关联方 6      | 采购商品   | 原材料    | 市场定价          | 26,505,541.30 | 15.19         | 11,942,516.36 | 6.57          |
| 关联方 7      | 采购商品   | 原材料    | 市场定价          | 19,403,807.48 | 11.12         | 11,068,760.48 | 6.09          |
| 关联方 7      | 接受劳务   | 检测费    | 市场定价          | 67,019.78     | 0.04          |               |               |
| 关联方 53     | 接受劳务   | 检测费    | 市场价           | 152,834.00    | 0.09          |               |               |
| 关联方 1      | 接受劳务   | 检测费    | 市场定价          | 12,137,691.79 | 6.96          | 7,471,698.09  | 4.11          |
| 关联方 1      | 接受劳务   | 试验费    | 市场定价          |               |               |               |               |
| 关联方 1      | 接受劳务   | 外协费    | 市场定价          | 2,787,610.50  | 1.60          | 4,778,761.29  | 2.63          |
| 关联方 1      | 接受劳务   | 动燃费    | 市场定价          | 5,083,220.31  | 2.91          | 4,716,116.06  | 2.60          |
| 关联方 1      | 采购商品   | 原材料    | 市场定价          |               |               | 2,878,221.54  | 1.58          |
| 关联方 6      | 采购商品   | 原材料    | 市场定价          |               |               | 2,214,652.41  | 1.22          |
| 关联方 6      | 接受劳务   | 外协费    | 市场定价          | 11,504.42     | 0.01          | 1,775,476.99  | 0.98          |
| 关联方 8      | 采购商品   | 原材料    | 市场定价          | 2,604,605.82  | 1.49          | 1,189,126.14  | 0.65          |
| 关联方 9      | 接受劳务   | 外协费    | 市场定价          | 21,592.92     | 0.01          | 1,013,481.83  | 0.56          |
| 关联方 9      | 采购商品   | 原材料    | 市场定价          | 550,176.99    | 0.32          | 475,946.90    | 0.26          |
| 关联方 10     | 采购商品   | 原材料    | 市场定价          |               |               | 230,132.75    | 0.13          |
| 关联方 11     | 采购商品   | 原材料    | 市场定价          | 796,975.19    | 0.46          | 155,962.77    | 0.09          |
| 关联方 11     | 接受劳务   | 外协费    | 市场定价          | 8,849.56      | 0.01          |               |               |
| 关联方 12     | 接受劳务   | 外协费    | 市场定价          | 15,609.76     | 0.01          | 91,417.60     | 0.05          |
| 关联方 54     | 接受劳务   | 外协费    | 市场价           | 176,991.15    | 0.10          |               |               |
| 关联方 13     | 接受劳务   | 体系认证费  | 市场定价          | 32,311.31     | 0.02          | 55,254.72     | 0.03          |
| 关联方 7      | 采购商品   | 原材料    | 市场定价          |               |               | 54,232.53     | 0.03          |
| 关联方 14     | 接受劳务   | 检验费    | 市场定价          |               |               | 41,877.32     | 0.02          |
| 关联方 15     | 采购商品   | 原材料    | 市场定价          |               |               | 42,144.69     | 0.01          |
| 关联方 14     | 接受劳务   | 外协费    | 市场定价          |               |               | 18,838.70     | 0.01          |
| 关联方 16     | 采购商品   | 原材料    | 市场定价          | 16,445.14     | 0.01          | 15,904.22     | 0.01          |
| 关联方 7      | 接受劳务   | 外协费    | 市场定价          | 1,274.33      | 0.01          | 12,765.49     | 0.01          |
| 关联方 17     | 接受劳务   | 外协费    | 市场定价          |               |               | 12,264.15     | 0.01          |
| 关联方 18     | 采购商品   | 原材料    | 市场定价          | 780,290.27    | 0.45          | 11,923.03     | 0.01          |
| 关联方 13     | 接受劳务   | 培训费    | 市场定价          | 4,481.13      | 0.01          | 11,792.45     | 0.01          |
| 关联方 19     | 接受劳务   | 试验费    | 市场定价          |               |               | 2,358.49      | -             |

|            |      |          |      |                |       |                |       |
|------------|------|----------|------|----------------|-------|----------------|-------|
| 关联方 13     | 接受劳务 | 安全标准化审核费 | 市场定价 | 38,207.54      | 0.02  |                |       |
| 关联方 61     | 采购商品 | 固定资产     | 市场定价 | 204,690.26     | 3.93  |                |       |
| 关联方 16     | 采购商品 | 固定资产     | 市场定价 | 5,899.12       | 0.11  |                |       |
| 关联方 45     | 采购商品 | 固定资产     | 市场定价 | 143,162.81     | 2.75  |                |       |
| 关联方 1      | 接受劳务 | 人工费      | 市场定价 |                |       |                |       |
| 关联方 1      | 接受劳务 | 物业费      | 市场定价 |                |       |                |       |
| 采购小计       |      |          |      | 71,550,792.88  |       | 50,281,627.00  |       |
| 销售商品、提供劳务: |      |          |      |                |       |                |       |
| 关联方 1      | 销售商品 | 电池       | 市场定价 | 164,432,052.95 | 46.37 | 187,830,665.66 | 53.90 |
| 关联方 1      | 提供劳务 | 技术开发     | 市场定价 | 38,683,207.64  | 81.66 | 24,517,452.90  | 7.04  |
| 关联方 2      | 销售商品 | 电池组      | 市场定价 | 19,476,598.96  | 5.49  | 18,862,718.07  | 5.41  |
| 关联方 3      | 销售商品 | 电池组      | 市场定价 | 1,345,132.74   | 0.38  | 7,924,615.05   | 2.27  |
| 关联方 4      | 销售商品 | 电池组      | 市场定价 | 18,486,098.28  | 5.21  | 6,345,527.76   | 1.82  |
| 关联方 5      | 销售商品 | 电池       | 市场定价 |                |       | 79,646.02      | 0.02  |
| 关联方 33     | 销售商品 | 电池       | 市场定价 | 12,566.37      | 0.01  |                |       |
| 关联方 55     | 销售商品 | 电池       | 市场定价 | 53,097.34      | 0.01  |                |       |
| 关联方 56     | 销售商品 | 电池       | 市场定价 | 206,336.28     | 0.06  |                |       |
| 关联方 57     | 销售商品 | 电池       | 市场定价 | 44,247.79      | 0.01  |                |       |
| 关联方 39     | 销售商品 | 电池       | 市场定价 | 9,947,787.61   | 2.81  |                |       |
| 关联方 58     | 销售商品 | 电池       | 市场定价 | 71,504.42      | 0.02  |                |       |
| 关联方 59     | 销售商品 | 电池       | 市场定价 | 21,239.94      | 0.01  |                |       |
| 关联方 27     | 销售商品 | 电池       | 市场定价 | 6,265,486.74   | 1.77  |                |       |
| 关联方 60     | 销售商品 | 电池       | 市场定价 | 69,026.55      | 0.02  |                |       |
| 销售小计       |      |          |      | 259,114,383.61 |       | 245,560,625.46 |       |
| 合计         |      |          |      | 330,665,176.49 |       | 295,842,252.46 |       |

## 2. 关联租赁情况

| 出租方名称  | 承租方名称        | 租赁资产情况 | 本期确认的租赁费用    | 上期期确认的租赁费用   |
|--------|--------------|--------|--------------|--------------|
| 关联方 1  | 天津空间电源科技有限公司 | 房屋租赁   | 4,908,539.20 | 3,418,569.46 |
| 关联方 1  | 天津空间电源科技有限公司 | 设备仪器   | 2,848,011.12 | 2,282,268.11 |
| 关联方 1  | 天津空间电源科技有限公司 | 运输工具   | 546,392.38   | 86,654.87    |
| 关联方 22 | 天津空间电源科技有限公司 | 房屋租赁   | 385,533.34   | 43,809.52    |



| 出租方名称 | 承租方名称            | 租赁资产情况 | 本期确认的租赁费用    | 上期期确认的租赁费用   |
|-------|------------------|--------|--------------|--------------|
| 关联方 7 | 天津力神特种电源科技股份有限公司 | 商标及特许权 |              | 463,054.64   |
| 小计    |                  |        | 8,688,476.04 | 6,294,356.60 |

## 3. 关键管理人员报酬

| 关键管理人员薪酬 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 合计       | 7,880,919.64 | 3,803,157.64 |

## 4. 其他关联交易

中国电子科技集团公司第十八研究所代空间电源及力神股份代力神特电缴纳的社保及公积金、代付的其他费用明细如下：

| 项目名称                            | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------------------------------|---------------|--------------|
| 代缴社会保险、公积金、补充医疗保险、职业年金、代发工资、补贴等 | 14,867,918.85 | 8,603,628.36 |
| 代垫物业费                           | 1,380,043.67  | 987,658.65   |
| 合计                              | 16,247,962.52 | 9,591,287.01 |

## (六) 关联方应收应付款项

## 1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方    | 期末余额           |      | 期初余额          |      |
|------|--------|----------------|------|---------------|------|
|      |        | 账面余额           | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备 |
| 应收票据 | 关联方 1  | 127,554,711.24 |      | 77,245,876.28 |      |
| 应收票据 | 关联方 38 |                |      | 437,800.00    |      |
| 应收票据 | 关联方 39 | 1,200,000.00   |      | 1,373,000.00  |      |
| 应收票据 | 关联方 32 | 320,000.00     |      |               |      |
| 应收票据 | 关联方 28 | 2,474,000.00   |      | 2,334,265.00  |      |
| 应收票据 | 关联方 29 |                |      | 308,000.00    |      |
| 应收账款 | 关联方 1  | 23,453,891.01  |      | 74,018,031.66 |      |
| 应收款项 | 关联方 2  | 3,522,994.62   |      | 7,337,513.08  |      |
| 应收款项 | 关联方 28 | 4,524,000.00   |      |               |      |
| 应收款项 | 关联方 46 | 7,186,122.00   |      |               |      |
| 应收款项 | 关联方 24 | 6,514,000.00   |      | 5,714,000.00  |      |
| 应收账款 | 关联方 25 |                |      | 391,000.00    |      |
| 应收款项 | 关联方 22 | 4,685,063.22   |      | 4,695,939.00  |      |
| 应收款项 | 关联方 26 | 325,140.00     |      | 1,156,000.00  |      |
| 应收款项 | 关联方 27 | 7,080,000.00   |      | 862,400.00    |      |

| 项目名称   | 关联方    | 期末余额           |      | 期初余额           |      |
|--------|--------|----------------|------|----------------|------|
|        |        | 账面余额           | 坏账准备 | 账面余额           | 坏账准备 |
| 应收款项   | 关联方 30 | 130,000.00     |      | 312,000.00     |      |
| 应收款项   | 关联方 31 | 200,000.00     |      | 200,000.00     |      |
| 应收款项   | 关联方 32 | 75,000.00      |      | 72,800.00      |      |
| 应收款项   | 关联方 33 | 18,172.00      |      | 3,972.00       |      |
| 应收款项   | 关联方 34 |                |      | 1,560.00       |      |
| 应收账款   | 关联方 35 |                |      | 6,300.00       |      |
| 应收账款   | 关联方 39 | 8,241,000.00   |      |                |      |
| 应收账款   | 关联方 5  | 90,000.00      |      |                |      |
| 应收账款   | 关联方 55 | 60,000.00      |      |                |      |
| 应收账款   | 关联方 56 | 233,160.00     |      |                |      |
| 应收账款   | 关联方 58 | 80,800.00      |      |                |      |
| 应收账款   | 关联方 60 | 78,000.00      |      |                |      |
| 应收账款   | 关联方 47 | 818,466.98     |      |                |      |
| 应收账款   | 关联方 48 | 16,918.19      |      |                |      |
| 应收款项融资 | 关联方 1  | 4,373,430.00   |      |                |      |
| 预付款项   | 关联方 11 | 109,606.44     |      |                |      |
| 其他应收款  | 关联方 1  | 9,451.98       |      |                |      |
| 合计     |        | 203,373,927.68 |      | 176,470,457.02 |      |

## 2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方    | 期末余额          | 期初余额          |
|------|--------|---------------|---------------|
| 应付票据 | 关联方 1  | 2,448,888.00  |               |
| 应付票据 | 关联方 61 | 138,780.00    |               |
| 应付票据 | 关联方 6  | 26,281,113.15 | 5,000,000.00  |
| 应付票据 | 关联方 7  | 6,559,549.82  | 10,000,000.00 |
| 应付账款 | 关联方 6  | 6,908,396.96  | 10,208,443.70 |
| 应付账款 | 关联方 7  | 21,071,139.57 | 18,221,744.26 |
| 应付账款 | 关联方 9  | 967,399.11    | 1,497,381.05  |
| 应付账款 | 关联方 10 |               | 260,050.00    |
| 应付账款 | 关联方 11 |               | 99,150.00     |
| 应付账款 | 关联方 12 |               | 94,247.79     |
| 应付账款 | 关联方 41 |               | 13,000.00     |
| 应付账款 | 关联方 8  | 161,823.40    |               |
| 应付账款 | 关联方 53 | 152,834.00    |               |
| 应付账款 | 关联方 54 | 176,991.15    |               |

| 项目名称   | 关联方    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|--------|---------------|---------------|
| 应付账款   | 关联方 61 | 23,130.00     |               |
| 预收款项   | 关联方 42 |               | 10,800.00     |
| 其他应付款  | 关联方 7  | 242,253.06    | 5,568,093.82  |
| 其他应付款  | 关联方 52 | 55,929.20     |               |
| 其他应付款  | 关联方 22 | 128,390.48    |               |
| 合同负债   | 关联方 48 | 175,221.24    |               |
| 其他流动负债 | 关联方 48 | 22,778.76     |               |
| 合计     |        | 65,514,617.90 | 50,972,910.62 |

## 十一、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

#### 资产重组业绩承诺情况

根据公司与中电科能及力神股份签订的《利润补偿协议》及其补充协议，空间电源 2019 年、2020 年、2021 年承诺净利润不低于 5,923.07 万元、6,506.04 万元、7,096.83 万元；力神特电 2019 年、2020 年、2021 年承诺净利润不低于 1,658.84 万元、2,229.19 万元、3,290.62 万元。若 2 家子公司盈利补偿期间实际净利润未达到承诺净利润，则中电科能和力神股份应进行股份补偿。

2020 年度力神特电扣除非经常性损益后的净利润为 2,433.99 万元，超额完成 204.80 万元，完成率为 109.19%；

2020 年度空间电源扣除非经常性损益后的净利润为 6,793.08 万元，超额完成 287.04 万元，完成率为 104.41%。

### （二）或有事项

#### 1、重要的未决诉讼、未决仲裁

1) 中国嘉陵诉重庆海洲实业集团有限公司（以下简称“海洲实业”）企业承包合同纠纷案（案号：2018 渝 01 民初 567 号）如下：中国嘉陵请求判令海洲实业向河南嘉陵三轮摩托车有限公司支付资产保值损失 28,127,197.28 元（暂定）；请求判令海洲实业向中国嘉陵支付以 28,127,197.28 元为基数自 2017 年 10 月 1 日起按日利率 0.5% 计算至付清之日止的逾期补亏违约金（暂定 5,119,149.9 元）；请求判令本案诉讼费由海洲实业承担。截止本审计报告日处于一审审理中，尚未判决；



2) 张柏泉诉张凤英和本公司确认合同无效纠纷案(案号:(2020)渝0106民初6332号)如下:原告请求确认《嘉陵工业有限公司退房协议》及被告张凤英向公司出具的产权变更《申请》,对原告不发生效力;如上述合同被确认对原告不发生效力,则被告张凤英与公司共同赔偿原告张柏泉房屋折价经济损失人民币30万元;案件受理费由被告张凤英与公司共同承担。截止本审计报告日处于一审审理中,尚未判决;

3) 李星逸诉中国嘉陵、第三人李莉、第三人张军侵权责任纠纷(案号:2019京0101民初1993号)

李星逸因中国嘉陵一房两卖的行为向北京市东城区人民法院起诉,要求依法判定中国嘉陵承担张军向李星逸赔偿206万元的连带责任,同时承担本案诉讼费及相关费用

中国嘉陵收取张军1,810.00万元整体拍买款,把涉诉房产卖给了张军,张军把301室以172.80万元卖给李星逸,李星逸在等待中国嘉陵给张军办理完房产变更手续后再与张军过户时,中国嘉陵利用房产过户的真空期进行了一房两卖,通过资金自行划转形式收取李莉160.50万元后,给李莉开具了发票,把李星逸买的房子归为李莉所有。中国嘉陵的根本违约,使张军不能对李星逸进行履约,导致李星逸房子没得到,连购房款也得不到返还。

重庆市三级法院的民事判决和裁定对事实一致认为中国嘉陵犯有根本违约的过错,张军与中国嘉陵的债权债务关系成立的结论。

公司已提管辖权异议,暂未通知开庭时间。2019.9.12收到管辖权异议驳回裁定书。暂未通知开庭时间。2019.12.23收到开庭传票,定于2020.1.2开庭。

2020年7月3日,收到法院裁定书:驳回李星逸的起诉。

2020年8月12日,公司收到李星逸向北京市中级人民法院提交的上诉状,李星逸请求法院判定公司承担张军向其赔偿206万元的连带责任,以及本案的诉讼费及相关费用由公司承担。

2020年11月4日,重庆嘉陵委托公司履行盖章手续,委托律师处理上诉案件。截止本审计报告日尚未判决。

4) 耀强洛阳机械制造有限公司(以下简称“耀强公司”)诉中国嘉陵买卖合同纠纷案(案号:(2018)豫0381民初字第3085号)

耀强公司向河南省偃师市人民法院提起诉讼,要求中国嘉陵立即向耀强公司支付货款2,690,033.35元并自起诉之日起按照年利率8%赔偿原告耀强公司损失直至付清欠款本息为止;判令被告中国嘉陵工业股份有限公司(集团)、重庆海洲实业集团有限公司、孟州市嘉隆摩

托车配件有限公司对上述款项承担连带清偿责任；要求中国嘉陵承担案件的诉讼费用。

2020.5.11收到一审判决书（（2018）豫0381民初3085号）：1、被告河南嘉陵三轮摩托车有限公司于判决生效之日起5日内支付原告耀强洛阳机械制造有限公司货款2690033.35元及利息（利息以2690033.35元为基数，按中国人民银行发布的金融机构人民币同期同类贷款基准利率自2018年8月8日起计算至2019年8月19日止；按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率自2019年8月20日起计算至实际履行完毕之日止；2、被告中国嘉陵工业股份有限公司（集团）、重庆海洲实业集团有限公司、孟州市嘉隆摩托车配件有限公司对上述款项承担连带清偿责任；驳回原告耀强洛阳机械制造有限公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费28320元，由被告河南嘉陵三轮摩托车有限公司承担。

2020.5.11收到河南省偃师市人民法院一审判决，2020.9.23公司变更委托代理人，并通知河南省高级人民法院。

2020.5.15向河南省洛阳市中级人民法院提起上诉，请求依法撤销河南省偃师市人民法院作出的（2018）豫0381民初3085号民事判决书中的第二项判决，并改判为中电科能源股份有限公司不承担连带清偿责任，且本案诉讼费用由耀强洛阳机械制造有限公司承担。

2020年8月13日收到河南耀强案件二审判决。2020年8月26日，公司不服二审判决，准备申请再审。2020年8月28日耀强向法院申请强制执行。2020年9月8日，公司收到一审法院执行裁定书。

2020.9.23公司变更委托代理人，并通知河南省高级人民法院。

2020.10.27，公司与耀强签订和解协议。

2020.11.23，河南省高级人民法院决定对耀强案件再审，并发（2020）

豫民申6061号民事裁定书。

2021.2.24公司收到河南省高级人民法院传票，定于2021年3月1日再审案件开庭。

截止本审计报告日尚未判决；

2、已判决结案、调解结案尚未执行案件

1) 天津力神特种电源科技股份公司诉重庆信威通信技术有限责任公司买卖合同纠纷（案号（2019）渝仲字第3678号）



2020.5.8收到民事判决书:

根据《中华人民共和国合同法》第八条、第六十条、第一百零七条,《中华人民共和国民事诉讼法》第四十二条的规定,裁决如下:被申请人重庆信威通信技术有限责任公司自本裁决书送达之日起10日内,向申请人天津力神特种电源科技股份有限公司支付货款270,300.00元;被申请人重庆信威通信技术有限责任公司自本裁决书送达之日起10日内,向申请人天津力神特种电源科技股份有限公司支付资金占用损失(以130,000.00元为基数,时间从2017年2月27日计算至款项付清之日止;以140,300.00元为基数,时间从2017年6月29日计算至款项付清之日止,按照同期银行基准贷款利率即年息4.75%的标准计算);驳回申请人天津力神特种电源科技股份有限公司的其他仲裁请求。

本案仲裁费16,386.00元,由被申请人重庆信威通信技术有限责任公司承担。仲裁费已由申请人天津力神特种电源科技股份有限公司全部预缴,被申请人重庆信威通信技术有限责任公司自本裁决书送达之日起10日内,将应承担的仲裁费连同上述裁决款项一并支付给申请人天津力神特种电源科技股份有限公司,截止本审计报告日尚未执行完毕;

2) 重庆康翔实业集团有限公司诉中国嘉陵、重庆嘉华建设开发有限公司房屋拆迁安置补偿合同纠纷案(案号(2018)第1547号)

2019.6.20收到民事判决书:被告嘉华公司、中国嘉陵在本判决生效后立即协助原告办理重庆市渝中区中山一路85号门面(65#)号(建筑面积82.59平方米)的不动产权证;驳回原告的其他诉讼请求。本案案件受理费80.00、保全费4,620.00,共计4700.00元,由被告嘉华公司、中国嘉陵共同负担。2020.6.9公司收到重庆市第五中级人民法院(2019)渝05民终6428号裁定书,裁定案件中止审理。本案需以重庆市渝中区法院(2014)中区法民初字第05565号案件再审的审理结果为依据该案尚未审结,重庆市第五中级人民法院裁定本案中止诉讼。

2020.9.21公司收到重庆市第五中级人民法院二审判决,驳回上诉,维持原判。截止本审计报告日尚未执行完毕;

3) 重庆川宜机电设备有限公司诉中国嘉陵承揽合同纠纷案(案号(2020)渝0120民初4432号)民事调解书

重庆川宜机电设备有限公司向重庆市璧山区人民法院提起诉讼,要求判令被告立即支付欠付承揽费422.00万元及逾期付款损失;判令被告承担本案诉讼费、保全费及律师费。截止审计报告日,已调解结案,依据民事调解书履行,尚未履行完毕。



## 十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后重要的非调整事项。

## 十三、其他重要事项

1、2020年，公司筹划重大资产重组，拟注入中国电科下属硅基模拟半导体芯片及其应用领域优质资产西南设计、芯亿达、瑞晶实业的100%股权。重组整体方案拟通过资产置换、现金购买（以下简称“资产置换方案”）与发行股份购买资产（以下简称“发行股份收购方案”）两项交易分步完成，具体如下：（1）资产置换方案。公司控股股东中电科能将其持有的上市公司全部股份无偿划转给重庆声光电，公司以其持有的空间电源100%的股权和力神特电85%的股份作为拟置出资产，与重庆声光电、中国电科九所、中国电科二十四所以及电科投资所合计持有的西南设计45.39%的股权、芯亿达51.00%的股权以及瑞晶实业49.00%的股权进行置换。本次交易拟置入资产的交易价格为84,167.87万元，拟置出资产的交易价格为79,575.71万元，差额为4,592.15万元，差额部分由上市公司以现金形式补足。（2）发行股份收购方案。上市公司拟向北京益丰润勤信创业投资中心（有限合伙）、重庆微泰企业管理合伙企业（普通合伙）、北京吉泰科源科技有限公司、合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）、中电科西微（天津）集成电路芯片合伙企业（有限合伙）、中金科元股权投资基金（重庆）合伙企业（有限合伙）以及范麟等35名自然人发行股份购买其合计持有的西南设计54.61%的股权，拟向中微半导体（深圳）股份有限公司发行股份购买其持有的芯亿达49%的股权，拟向戚瑞斌、陈振强、林萌、何友爱等4名自然人发行股份购买其合计持有的瑞晶实业51%的股权。上市公司拟以定价发行的方式向重庆声光电、电科投资、中电科核心技术研发投资有限公司非公开发行股票募集配套资金，募集配套资金总额不超过本次发行股份购买资产的交易价格的100%。发行股份数不超过本次发行股份购买资产完成后上市公司总股本的30%。

本次重组方案具体完成情况如下：

2020年11月28日，公司披露了关于重大事项停牌的公告，拟筹划重大资产重组事项。

2020年12月11日,公司召开第十一届董事会第十一次会议,审议通过《中电科能源股份有限公司重大资产置换及支付现金购买资产暨关联交易预案》、《中电科能源股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》。

2021年2月9日,公司召开第十一届董事会第十二次会议,审议通过《中电科能源股份有限公司重大资产置换及支付现金购买资产暨关联交易报告书(草案)》。

2021年2月25日,公司收到中国电科下发的《中国电科关于中电科能源股份有限公司重大资产重组有关问题的批复》(电科资[2021]90号),同意公司无偿划转、重大资产置换及支付现金购买资产的整体方案。

2021年2月25日,公司《中电科能源股份有限公司重大资产置换及支付现金购买资产暨关联交易报告书(草案)》通过股东大会审议。

2021年3月31日,公司发布《中电科能源股份有限公司关于国有股份无偿划转的进展公告》(临2021-16)《中电科能源股份有限公司关于披露发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案后的进展公告》(临2021-17),本次国有股权无偿划转的股份过户手续尚未完成,本次发行股份购买资产并募集配套资金相关工作正有序推进中。

截止本审计报告日,上述重组事项正在进行交割。

2、2020年3月6日,子公司力神特电少数股东秦开宇以其持有的本公司11.25%的股权(对应资本金额人民币168.75万元)出质,为成都奥特为科技有限公司(法定代表人为秦开宇)对四川腾盾科技有限公司所负有的债务1200万元提供质押担保。

3、根据中国嘉陵2019年4月29日与重庆嘉陵工业有限公司、中国兵器装备集团有限公司签署的《资产交割确认书》:(1)截至交割日,根据《资产出售协议》及补充协议约定所需交割的标的资产的全部权利、义务、责任和风险自本确认书签署之日起均由重庆嘉陵工业有限公司和中国兵器装备集团有限公司享有或承担,中国嘉陵至交割日,视为已完成全部约定标的资产的交割义务。(2)交割日后,如任何第三方对中国嘉陵提出与标的资产有关的索赔或任何其他主张,或者任何行政主管部门因本确认书签署之前发生的事项而对中国嘉陵进行任何形式的处罚(包括但不限于追缴/没收/罚款等),将由重庆嘉陵工业有限公司负责处理该等第三方请求及承担全部处罚,并不会因此而向中国嘉陵主张任何费用和补偿。

#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

| 类 别              | 期末余额         |        |      |          |
|------------------|--------------|--------|------|----------|
|                  | 账面余额         |        | 坏账准备 |          |
|                  | 金额           | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 |              |        |      |          |
| 按组合计提坏账准备的应收账款   |              |        |      |          |
| 其中：组合 1：风险较小组合   | 1,475,000.00 |        |      |          |
| 合 计              | 1,475,000.00 |        |      |          |

##### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

##### ①组合 1：风险较小组合

| 账龄      | 期末余额         |             |      | 期初余额 |             |      |
|---------|--------------|-------------|------|------|-------------|------|
|         | 账面余额         | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 预期信用损失率 (%) | 坏账准备 |
| 0-6 个月  | 1,475,000.00 |             |      |      |             |      |
| 7-12 个月 |              |             |      |      |             |      |
| 1 至 2 年 |              |             |      |      |             |      |
| 2 至 3 年 |              |             |      |      |             |      |
| 3 至 4 年 |              |             |      |      |             |      |
| 4 至 5 年 |              |             |      |      |             |      |
| 5 年以上   |              |             |      |      |             |      |
| 合计      | 1,475,000.00 |             |      |      |             |      |

##### 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

##### 3. 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             | 期末余额         | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备余额 |
|------------------|--------------|----------------|--------|
| 天津力神特种电源科技股份有限公司 | 1,475,000.00 | 100.00         |        |
| 合计               | 1,475,000.00 | 100.00         |        |



(二) 其他应收款

| 类别     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 应收利息   |               |              |
| 应收股利   | 21,410,000.00 | 3,250,000.00 |
| 其他应收款项 | 20,995.84     |              |
| 减：坏账准备 |               |              |
| 合计     | 21,430,995.84 | 3,250,000.00 |

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

| 项目               | 期末余额          | 期初余额         |
|------------------|---------------|--------------|
| 天津空间电源科技有限公司     | 21,410,000.00 |              |
| 天津力神特种电源科技股份有限公司 |               | 3,250,000.00 |
| 减：坏账准备           |               |              |
| 合计               | 21,410,000.00 | 3,250,000.00 |

3. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质       | 期末余额      | 期初余额 |
|------------|-----------|------|
| 代扣员工保险、公积金 | 18,006.37 |      |
| 代垫款项       | 2,989.47  |      |
| 减：坏账准备     |           |      |
| 合计         | 20,995.84 |      |

(2) 其他应收款项账龄分析

| 账龄      | 期末余额      |        | 期初余额 |        |
|---------|-----------|--------|------|--------|
|         | 账面余额      | 比例 (%) | 账面余额 | 比例 (%) |
| 0-6 个月  | 20,995.84 | 100.00 |      |        |
| 7-12 个月 |           |        |      |        |
| 1 至 2 年 |           |        |      |        |
| 2 至 3 年 |           |        |      |        |
| 3 至 4 年 |           |        |      |        |
| 4 至 5 年 |           |        |      |        |
| 5 年以上   |           |        |      |        |
| 合计      | 20,995.84 | 100.00 |      |        |

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称        | 款项性质    | 期末余额      | 账龄    | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|--------------|---------|-----------|-------|----------------------|--------|
| 代扣员工保险       | 代扣员工保险  | 10,729.37 | 0-6个月 | 51.10                |        |
| 代扣员工公积金      | 代扣员工公积金 | 7,277.00  | 0-6个月 | 34.66                |        |
| 天津空间电源科技有限公司 | 代垫款项    | 2,239.47  | 0-6个月 | 10.67                |        |
| 关联方1         | 代垫款项    | 750.00    | 0-6个月 | 3.57                 |        |
| 合计           |         | 20,995.84 |       | 100.00               |        |

## (三) 长期股权投资

| 项目               | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|                  | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 一、对子公司投资         |                |      |                |                |      |                |
| 天津空间电源科技有限公司     | 605,120,500.00 |      | 605,120,500.00 | 605,120,500.00 |      | 605,120,500.00 |
| 天津力神特种电源科技股份有限公司 | 147,508,000.00 |      | 147,508,000.00 | 147,508,000.00 |      | 147,508,000.00 |
| 合计               | 752,628,500.00 |      | 752,628,500.00 | 752,628,500.00 |      | 752,628,500.00 |

## (四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

| 项目       | 本期发生额        |              | 上期发生额 |    |
|----------|--------------|--------------|-------|----|
|          | 收入           | 成本           | 收入    | 成本 |
| 一、主营业务小计 |              |              |       |    |
| 二、其他业务小计 | 3,132,743.38 | 3,026,548.67 |       |    |
| 材料销售     | 3,132,743.38 | 3,026,548.67 |       |    |
| 合计       | 3,132,743.38 | 3,026,548.67 |       |    |

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

| 收入确认时间   | 其他业务收入       |
|----------|--------------|
| 在某一时点确认  | 3,132,743.38 |
| 在某一时段内确认 |              |
| 合计       | 3,132,743.38 |

## (五) 投资收益

| 类别             | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------------|---------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 38,000,000.00 | 4,250,000.00 |
| 合计             | 38,000,000.00 | 4,250,000.00 |

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额            | 备注 |
|--|---------------|----|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分  | -3,104,842.70 |    |
| 2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免   |               |    |
| 3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）   | 4,410,020.41  |    |
| 4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |               |    |
| 5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益  |               |    |
| 6. 非货币性资产交换损益  |               |    |
| 7. 委托他人投资或管理资产的损益  |               |    |
| 8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |               |    |
| 9. 债务重组损益  |               |    |
| 10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等  |               |    |
| 11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益  |               |    |
| 12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益  |               |    |
| 13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益  |               |    |
| 14. 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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益 |               |    |
| 15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回   |               |    |
| 16. 对外委托贷款取得的损益  |               |    |
| 17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益   |               |    |
| 18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响   |               |    |
| 19. 受托经营取得的托管费收入   |               |    |
| 20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 120,363.49    |    |
| 21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |               |    |
| 22. 所得税影响额   | -213,831.17   |    |
| 23. 少数股东影响额  | -291,521.62   |    |
| 合计   | 920,188.41    |    |

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

| 项目   | 涉及金额         | 说明    |
|------|--------------|-------|
| 其他收益 | 3,208,515.32 | 增值税退税 |



(二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产<br>收益率<br>(%) |       | 每股收益   |      |        |      |
|-------------------------|-----------------------|-------|--------|------|--------|------|
|                         |                       |       | 基本每股收益 |      | 稀释每股收益 |      |
|                         | 本年度                   | 上年度   | 本年度    | 上年度  | 本年度    | 上年度  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 22.12                 | 26.13 | 0.10   | 0.12 | 0.10   | 0.12 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 21.87                 | 26.00 | 0.10   | 0.12 | 0.10   | 0.12 |



此页无正文

第 17 页至第 76 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名：



日期：

2021.4.23

主管会计工作负责人

签名：



日期：

2021.4.23

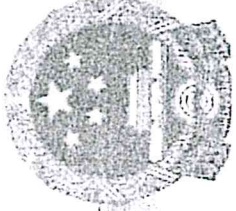
会计机构负责人

签名：



日期：

2021.4.23



# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



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

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

经营范围

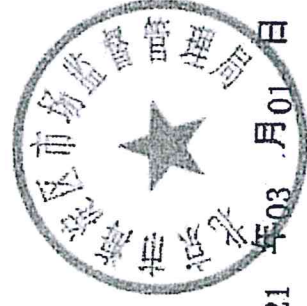
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关



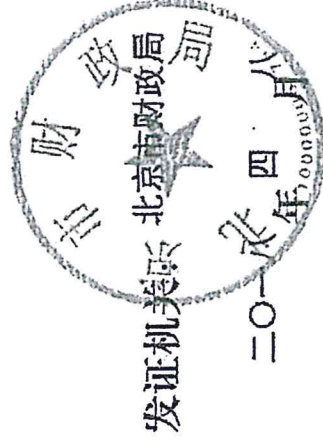
2021年03月01日



证书序号: 0000119

## 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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



姓名 杨昕  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1972年12月25日  
 Date of birth  
 工作单位 湖北立信有限责任会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 420114721225277  
 Identity card No.



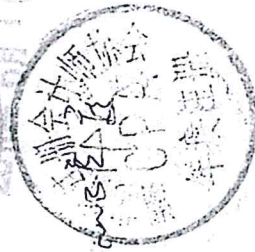
姓名：杨昕  
 证书编号：420000024142

证书编号：420000024142  
 No of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年10月10日  
 Date of Issuance

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



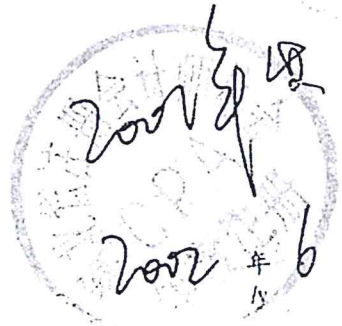
2013年6月15日



2014年6月1日



valid for another year  
 2016 2017



2002年6月20日



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007年1月9日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007年1月9日

11

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

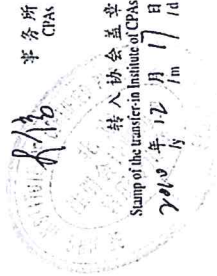


事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007年11月30日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2007年12月17日

10

本证书为持证人执行注册会计师法

及业务的资格证明。

本证书加盖省级或以上注册会计师协

会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.

中华人民共和国财政部

Issued by the Ministry of Finance

of the People's Republic of China

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2008年5月



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2007年5月26日

2006年5月18日

69

70





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110100690187  
北京注册会计师协会  
发证日期: 2012 年 12 月 日  
Date of issuance



姓名: 赵海丛  
Sex: 男  
出生日期: 1978-11-12  
工作单位: 大信会计师事务所有限公司  
身份证号码: 150404197811127390

本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。  
本证书如盖有省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。



中华人民共和国财政部  
Issued by the Ministry of Finance of the People's Republic of China

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.  
This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



同意调入  
Agree the holder to be transferred to



同意调出  
Agree the holder to be transferred from

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 赵海丛  
证书编号: 110100690187

年 月 日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日



2015年11月