



0510202104005052
报告文号：苏公W[2021]A821号

远东智慧能源股份有限公司
审计报告
2020 年度



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2021]A821 号

远东智慧能源股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了远东智慧能源股份有限公司(以下简称远东股份)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了远东股份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,我们独立于远东股份,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。

我们在审计中识别出的关键审计事项如下:



（一）应收账款坏账准备计提

1、事项描述

如财务报表附注三、12和附注五、4所述，截止2020年12月31日，远东股份应收账款账面余额538,711.97万元，较期初541,009.27万元下降了0.42%。应收账款账面价值占期末资产总额的24.47%，对财务报表影响较大，坏账准备的计提涉及远东股份管理层（以下简称管理层）对预计未来可获取的现金流量的判断，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）评估和测试应收账款坏账准备计提的内部控制流程，评估关键假设及数据的合理性；

（2）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

（3）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及坏账准备的计算是否准确；

（4）查询和了解主要客户的信息，包括工商登记信息、信用风险和历史付款记录等，比较前期坏账准备计提金额与坏账损失实际发生金额，比较同行业上市公司坏账准备计提情况，评价坏账准备计提是否充分；

（5）执行函证程序及期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

（6）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。基于获取的审计证据，我们认为，管理层对应收账款坏账准备的计提是合理的。

（二）商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注五、16所述，截止2020年12月31日，远东股份商誉账面余额190,230.94万元，占期末资产总额的11.28%。管理层每年对商誉进行减值测试，由于商誉减值测试的过程复杂，涉及管理层对未来市场和经济环境的估计及预测期增长率、毛利率、折现率等关键参数的选用，我们将商誉减值作为关键审计事项。



2、审计应对

- (1) 评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性；
- (2) 复核公司对商誉减值迹象判断的合理性；
- (3) 复核公司对商誉所在资产组或资产组组合划分的合理性；
- (4) 复核公司进行商誉减值测试所依据的基础数据、关键假设、参数、方法以及判断的合理性；
- (5) 复核公司对商誉减值损失分摊的合理性；
- (6) 关注期后事项对商誉减值测试结论的影响；
- (7) 获取管理层聘请的外部评估机构出具的商誉减值测试报告，并对外部评估机构的独立性、客观性以及胜任能力进行评估；
- (8) 复核外部评估机构对资产组的估值方法及出具的评估报告，验算商誉减值测试的测算过程及结果；
- (9) 考虑财务报表中有关商誉减值的披露是否符合企业会计准则的要求。

基于获取的审计证据，我们认为，管理层对商誉的减值评估是合理的。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括远东股份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不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估远东股份的持续经营能力，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远东股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督远东股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对远东股份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远东股份不能持续经营。

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

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



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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

公证天业会计师事务所

(特殊普通合伙)



中国·无锡

中国注册会计师

(项目合伙人)

毛俊



中国注册会计师

薛敏



2021年4月25日

合并资产负债表

编制单位：远东智慧能源股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2020-12-31	2019-12-31
流动资产：			
货币资金	五、1	3,249,140,468.52	2,592,720,587.88
交易性金融资产	五、2	348,491.06	52,160,992.61
衍生金融资产			11,250.00
应收票据	五、3	108,203,483.70	98,591,398.64
应收账款	五、4	4,125,486,536.30	4,519,225,812.91
应收款项融资	五、5	105,692,672.60	194,946,367.45
预付款项	五、6	508,749,477.76	550,165,372.81
其他应收款	五、7	284,884,332.42	373,593,910.15
存货	五、8	1,955,561,275.06	2,597,556,331.32
合同资产	五、9	762,896,075.99	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、10	382,276,184.17	325,633,402.33
流动资产合计		11,483,238,997.58	11,304,605,426.10
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	五、11	69,535,348.21	75,692,841.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、12	164,663,410.12	200,568,476.00
投资性房地产			
固定资产	五、13	3,247,647,989.76	3,305,886,711.99
在建工程	五、14	153,371,792.70	119,962,592.10
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、15	630,131,161.21	654,557,796.29
开发支出			
商誉	五、16	649,241,385.59	1,517,502,288.74
长期待摊费用	五、17	3,339,857.20	7,092,673.66
递延所得税资产	五、18	288,927,227.24	385,447,414.51
其他非流动资产	五、19	170,553,358.06	101,913,022.40
非流动资产合计		5,377,411,530.09	6,368,623,817.45
资产总计		16,860,650,527.67	17,673,229,243.55

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

编制单位：远东智慧能源股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2020-12-31	2019-12-31
流动负债：			
短期借款	五、20	5,074,637,018.75	4,945,896,120.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、21	518,588,605.65	248,489,873.65
应付账款	五、22	3,836,208,732.16	2,718,661,602.06
预收款项	五、23	53,289,273.48	1,057,532,379.81
合同负债	五、24	1,006,438,432.91	
应付职工薪酬	五、25	176,276,487.03	175,071,169.67
应交税费	五、26	257,406,815.18	297,944,531.86
其他应付款	五、27	678,555,111.30	694,830,868.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	700,636,917.33	636,055,046.24
其他流动负债	五、29	223,972,929.48	78,753,081.51
流动负债合计		12,526,010,323.27	10,853,234,673.74
非流动负债：			
长期借款	五、30	292,032,400.00	944,182,230.23
应付债券	五、31		5,101,629.09
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、32	429,893,612.57	544,153,216.27
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、33	29,095,693.90	8,986,509.44
递延收益	五、34	278,183,377.65	285,367,021.86
递延所得税负债	五、18	21,193,061.28	21,627,972.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,050,398,145.40	1,809,418,579.44
负债合计		13,576,408,468.67	12,662,653,253.18
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、35	2,219,352,746.00	2,219,352,746.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、36	1,212,319,732.92	1,199,863,816.26
减：库存股			
其他综合收益		8,057.87	-1,209.28
专项储备			
盈余公积	五、37	191,802,278.71	191,802,278.71
未分配利润	五、38	-441,969,788.72	1,287,228,018.39
归属于母公司所有者权益合计		3,181,513,026.78	4,898,245,650.08
少数股东权益		102,729,032.22	112,330,340.29
所有者权益合计		3,284,242,059.00	5,010,575,990.37
负债和所有者权益总计		16,860,650,527.67	17,673,229,243.55

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：远东智慧能源股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2020-12-31	2019-12-31
流动资产：			
货币资金		22,241,642.42	18,397,657.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	162,680,586.48	14,583,410.76
应收款项融资		600,000.00	
预付款项			1,553,751.91
其他应收款	十五、2	834,189,870.51	517,914,573.54
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		1,547,981.16	402,186.21
流动资产合计		1,021,260,080.57	552,851,580.34
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	十五、3	9,887,337,283.16	9,104,527,879.91
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		117,594,116.00	139,511,476.00
投资性房地产			
固定资产		242,783.09	365,229.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		570,721.33	760,961.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		33,488,626.47	30,710,741.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,039,233,530.05	9,275,876,288.48
资产总计		11,060,493,610.62	9,828,727,868.82

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

编制单位：远东智慧能源股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2020-12-31	2019-12-31
流动负债：			
短期借款		10,015,285.42	10,015,285.42
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		192,413,560.89	59,295,584.06
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		2,994,330.85	10,647.31
其他应付款		4,789,257,464.26	3,699,893,261.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		380,391,723.13	257,161,572.55
其他流动负债			
流动负债合计		5,375,072,364.55	4,026,376,350.66
非流动负债：			
长期借款		174,000,000.00	548,000,000.00
应付债券			5,101,629.09
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		174,000,000.00	553,101,629.09
负债合计		5,549,072,364.55	4,579,477,979.75
所有者权益：			
实收资本（或股本）		2,219,352,746.00	2,219,352,746.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,629,450,790.62	2,629,450,790.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		130,560,834.54	130,560,834.54
未分配利润		532,056,874.91	269,885,517.91
所有者权益合计		5,511,421,246.07	5,249,249,889.07
负债和所有者权益总计		11,060,493,610.62	9,828,727,868.82

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：远东智慧能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、39	19,804,088,011.78	17,155,391,688.45
减：营业成本	五、39	17,396,351,700.51	14,218,902,269.63
税金及附加	五、40	73,350,454.79	77,844,791.39
销售费用	五、41	974,946,191.20	1,241,520,292.15
管理费用	五、42	531,818,157.31	437,491,433.63
研发费用	五、43	346,003,147.70	295,580,266.67
财务费用	五、44	308,598,220.17	357,191,263.80
其中：利息费用		311,197,159.27	343,214,395.60
利息收入		32,575,010.32	29,044,117.00
加：其他收益	五、45	162,739,913.35	152,347,696.20
投资收益(损失以“-”填列)	五、46	1,133,718.85	-6,994,753.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,524,664.14	-862,762.86
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)	五、47	-22,860,046.94	1,566,633.61
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、48	-445,939,745.79	-156,900,319.36
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、49	-1,374,028,130.65	-312,454,470.36
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、50	17,387,925.60	8,056,511.51
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,488,546,225.48	212,482,669.19
加：营业外收入	五、51	50,496,357.57	1,607,766.63
减：营业外支出	五、52	20,078,845.63	8,362,640.53
三、利润总额(亏损以“-”号填列)		-1,458,128,713.54	205,727,795.29
减：所得税费用	五、53	227,590,435.17	150,955,700.49
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,685,719,148.71	54,772,094.80
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,685,719,148.71	54,772,094.80
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,691,366,911.52	44,899,275.56
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		5,647,762.81	9,872,819.24
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			-340,515.10
五、其他综合收益的税后净额		9,267.15	-1,274.48
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		9,267.15	-1,274.48
(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		9,267.15	-1,274.48
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.现金流量套期损益的有效部分			
3.其他债权投资公允价值变动			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.其他债权投资信用减值准备			
6.现金流量套期储备			
7.外币财务报表折算差额		9,267.15	-1,274.48
8.其他			
归属于少数股东的其他综合收益税后净额			
六、综合收益总额		-1,685,709,881.56	54,770,820.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,691,357,644.37	44,898,001.08
归属于少数股东的综合收益总额		5,647,762.81	9,872,819.24
七、每股收益：			
(一)、基本每股收益		-0.7621	0.0202
(二)、稀释每股收益		-0.7621	0.0202

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：远东智慧能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	411,974,762.51	481,917,348.16
减：营业成本	十五、4	340,960,896.11	421,183,910.82
税金及附加		1,390,486.55	809,200.39
销售费用			
管理费用		18,560,682.88	11,144,204.26
研发费用			
财务费用		32,579,961.92	50,048,623.17
其中：利息费用		44,229,198.34	85,785,151.07
利息收入		11,723,666.34	35,847,032.80
加：其他收益		13,297.92	1,462,319.00
投资收益(损失以“-”填列)	十五、5	297,961,732.66	-8,088,463.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,557,767.34	-2,776,873.02
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“-”填列)		-21,917,360.00	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-3,881,870.75	-14,984,863.47
资产减值损失(损失以“-”填列)		-4,632,829.41	
资产处置收益(损失以“-”填列)			1,341,987.12
二、营业利润(亏损以“-”填列)		286,025,705.47	-21,537,611.46
加：营业外收入		0.05	122,000.87
减：营业外支出		1.83	60,279.61
三、利润总额(亏损以“-”填列)		286,025,703.69	-21,475,890.20
减：所得税费用		-2,777,885.29	-5,759,151.85
四、净利润(净亏损以“-”填列)		288,803,588.98	-15,716,738.35
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		288,803,588.98	-15,716,738.35
2.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.现金流量套期损益的有效部分			
3.其他债权投资公允价值变动			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.其他债权投资信用减值准备			
6.现金流量套期储备			
7.外币财务报表折算差额			
8.其他			
六、综合收益总额		288,803,588.98	-15,716,738.35
七、每股收益：			
(一)、基本每股收益			
(二)、稀释每股收益			

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：远东智慧能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,150,321,309.46	18,378,446,079.55
收到的税费返还		151,995,447.83	103,552,241.10
收到的其他与经营活动有关的现金	五、54(1)	129,577,660.37	152,480,148.49
经营活动现金流入小计		19,431,894,417.66	18,634,478,469.14
购买商品、接受劳务支付的现金		15,129,861,446.35	13,823,417,819.63
支付给职工以及为职工支付的现金		1,014,082,567.95	1,135,344,929.21
支付的各项税费		605,662,422.33	542,536,440.61
支付的其他与经营活动有关的现金	五、54(2)	1,150,710,671.29	1,205,219,310.22
经营活动现金流出小计		17,900,317,107.92	16,706,518,499.67
经营活动产生的现金流量净额	五、55	1,531,577,309.74	1,927,959,969.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		236,914,374.15	302,298,801.63
取得投资收益收到的现金		441,334.83	767,226.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,390,358.55	28,094,063.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,570,000.00	23,024,176.49
收到的其他与投资活动有关的现金	五、54(3)	19,574,958.22	1,321,510.37
投资活动现金流入小计		303,891,025.75	355,505,779.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		416,054,875.23	188,312,639.83
投资支付的现金		184,644,760.00	356,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	1.00
支付的其他与投资活动有关的现金	五、54(4)	1,613,603.98	6,583,695.68
投资活动现金流出小计		602,313,239.21	550,896,336.51
投资活动产生的现金流量净额		-298,422,213.46	-195,390,557.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	7,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	7,450,000.00
取得借款收到的现金		6,336,414,502.80	6,762,216,999.35
发行债券收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、54(5)	110,393,215.64	419,509,633.67
筹资活动现金流入小计		6,446,807,718.44	7,189,176,633.02
偿还债务支付的现金		6,738,572,404.93	7,868,134,334.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		310,373,711.34	399,449,862.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,480,500.00	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、53(4)	551,402,276.23	641,440,177.38
筹资活动现金流出小计		7,600,348,392.50	8,909,024,374.08
筹资活动产生的现金流量净额		-1,153,540,674.06	-1,719,847,741.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,048,750.73	-1,274.23
五、现金及现金等价物净增加额	五、55	78,565,671.49	12,720,396.87
加：期初现金及现金等价物余额	五、55	786,873,873.63	774,153,476.76
六、期末现金及现金等价物余额	五、55	865,439,545.12	786,873,873.63

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：远东智慧能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		170,373,519.12	488,337,570.92
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		5,318,337.57	1,550,050.42
经营活动现金流入小计		175,691,856.69	489,887,621.34
购买商品、接受劳务支付的现金		163,030,738.87	459,895,573.05
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		6,548,681.57	5,632,829.25
支付的其他与经营活动有关的现金		17,803,566.31	14,524,422.11
经营活动现金流出小计		187,382,986.75	480,052,824.41
经营活动产生的现金流量净额		-11,691,130.06	9,834,796.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1.00
取得投资收益收到的现金		210,519,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000,000.00	4,284,923.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2.00
收到的其他与投资活动有关的现金		12,000,000.00	2,088,183,287.63
投资活动现金流入小计		228,519,500.00	2,092,468,214.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,951.68	90,000.00
投资支付的现金		790,000,000.00	1,180,924,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			253,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		168,318,866.52	
投资活动现金流出小计		958,396,818.20	1,434,014,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-729,877,318.20	658,453,614.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	310,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,090,205,887.33	1,042,612,104.22
筹资活动现金流入小计		1,100,205,887.33	1,352,612,104.22
偿还债务支付的现金		264,001,000.00	1,904,686,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,731,908.83	108,670,727.46
支付的其他与筹资活动有关的现金		14,620,295.74	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		351,353,204.57	2,016,356,727.46
筹资活动产生的现金流量净额		748,852,682.76	-663,744,623.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,284,234.50	4,543,788.12
加：期初现金及现金等价物余额		9,447,657.92	4,903,869.80
六、期末现金及现金等价物余额		16,731,892.42	9,447,657.92

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：远东智慧能源股份有限公司

期间：2020年度

金额单位：人民币元

项目	附注	其他权益工具				归属于母公司所有者权益				未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积						
一、上年年末余额					1,199,863,816.26				-1,209.28			191,802,278.71	1,287,228,018.39	112,330,340.29	5,010,575,990.37
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额					1,199,863,816.26				-1,209.28			191,802,278.71	1,276,029,354.78	112,330,340.29	4,999,377,326.76
三、本年期减少金额（减少以“-”号填列）					12,455,916.66				9,267.15				-1,717,999,143.50	-9,601,308.07	-1,715,135,267.76
（一）综合收益总额									9,267.15				-1,691,366,911.52	5,647,762.81	-1,685,709,881.56
（二）所有者投入和减少资本															
1、股东投入的普通股					12,455,916.66								12,455,916.66	-10,768,570.88	1,687,345.78
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积					12,455,916.66								12,455,916.66	-10,768,570.88	1,687,345.78
2、对所有者（或股东）的分配													-26,632,231.98	-4,480,500.00	-31,112,731.98
3、其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额					1,212,319,732.92				8,057.87			191,802,278.71	-441,969,788.72	102,729,032.22	3,284,242,059.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

合并所有者权益变动表

编制单位：远东智慧能源股份有限公司

期间：2019年度

金额单位：人民币元

项目	附注	实收资本(股本)				其他权益工具		归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计				
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计						
一、上年年末余额				2,219,352,746.00				1,199,863,817.26			65.20		191,802,278.71	1,242,328,742.83	4,853,347,650.00	123,649,744.01	4,976,997,394.01
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年年初余额				2,219,352,746.00				1,199,863,817.26		65.20			191,802,278.71	1,242,328,742.83	4,853,347,650.00	123,649,744.01	4,976,997,394.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																	
（一）综合收益总额								-1.00		-1,274.48				44,899,275.56	44,898,000.08	-11,319,403.72	33,578,596.36
（二）所有者投入和减少资本										-1,274.48				44,899,275.56	44,898,001.08	9,872,819.24	54,770,820.32
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								-1.00							-1.00	-21,192,222.96	-21,192,223.96
（三）利润分配																	
1、提取盈余公积																	
2、对所有者(或股东)的分配																	
3、其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1、资本公积转增资本(或股本)																	
2、盈余公积转增资本(或股本)																	
3、盈余公积弥补亏损																	
4、设定受益计划变动额结转留存收益																	
5、其他综合收益结转留存收益																	
6、其他																	
（五）专项储备																	
1、本期提取																	
2、本期使用																	
（六）其他																	
四、本年年末余额				2,219,352,746.00				1,199,863,816.26		-1,209.28			191,802,278.71	1,287,228,018.39	4,898,245,650.08	112,330,340.29	5,010,575,990.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

母公司所有者权益变动表

编制单位：远东智慧能源股份有限公司

期间：2020年度

金额单位：人民币元

项目	附注	实收资本 (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	所有者权 益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		2,219,352,746.00				2,629,450,790.62				130,560,834.54	269,885,517.91	5,249,249,889.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额		2,219,352,746.00				2,629,450,790.62				130,560,834.54	269,885,517.91	5,249,249,889.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额											262,171,357.00	262,171,357.00
（二）所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他											288,803,588.98	288,803,588.98
（三）利润分配												
1、提取盈余公积											-26,632,231.98	-26,632,231.98
2、对所有者（或股东）的分配												
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额		2,219,352,746.00				2,629,450,790.62				130,560,834.54	532,056,874.91	5,511,421,346.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

母公司所有者权益变动表

编制单位：远东智慧能源股份有限公司

期间：2019年度

项目	附注	实收资本 (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	所有者权益合计
		其他			其他									
		优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		2,219,352,746.00					2,629,450,790.62					130,560,834.54	285,602,256.26	5,264,966,627.42
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额		2,219,352,746.00					2,629,450,790.62					130,560,834.54	285,602,256.26	5,264,966,627.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、对所有者（或股东）的分配														
3、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额		2,219,352,746.00					2,629,450,790.62					130,560,834.54	269,885,517.91	5,249,249,889.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

远东智慧能源股份有限公司（原名远东电缆股份有限公司、三普药业股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）系经青海省经济体制改革办公室[1994]第 021 号文批准，于 1994 年 5 月 17 日采取募集方式设立的股份有限公司。1994 年 8 月 11 日经中国证券监督管理委员会证监发字[1994]30 号文批准向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,500 万股，并于 1995 年 2 月 6 日在上海证券交易所挂牌交易，股票代码“600869”。发行后本公司注册资本为人民币 6,000 万元，每股面值 1 元。1995 年本公司以注册资本 6,000 万元为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股股份，转增后本公司注册资本为 12,000 万元。

2010 年 9 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1301 号文批准，本公司向实际控制人远东控股集团有限公司（以下简称“远东控股”）发行人民币普通股（A 股）307,432,684 股购买远东控股持有的远东电缆有限公司 100% 股权、江苏新远东电缆有限公司（现更名为新远东电缆有限公司）100% 股权、远东复合技术有限公司 100% 股权，发行后本公司注册资本变更为 427,432,684 元，已经江苏公证天业会计师事务所有限公司出具苏公 W[2010]B095 号验资报告确认，并已办妥工商变更登记手续。

2011 年 11 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1229 号文核准，本公司非公开发行人民币普通股（A 股）67,589,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 21.69 元，申请增加注册资本人民币 67,589,000 元，发行后本公司注册资本变更为人民币 495,021,684 元，已经江苏公证天业会计师事务所有限公司出具苏公 W[2011]B112 号验资报告确认，并已办妥工商变更登记手续。

2012 年 7 月，根据 2011 年度股东大会决议，以 2011 年末股本 495,021,684 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股股份，转增后公司股本为人民币 990,043,368 元，上述注册资本经江苏公证天业会计师事务所有限公司出具苏公 W[2012]B069 号验资报告确认，本公司已办妥工商变更登记手续。

2015 年 9 月 15 日第四次临时股东大会决议，以 2015 年 6 月 30 日总股本 990,043,368 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股股份，转增后本公司股本为人民币 1,980,086,736 元。

根据 2015 年 7 月 10 日第七届董事会第二十六次会议决议、2015 年 7 月 30 日的 2015 年第三次临时股东大会决议、2015 年 9 月 15 日第七届董事会第三十一次会议决议、2015 年 9 月 22 日第七届董事会第三十二次会议决议、2015 年 10 月 9 日的 2015 年第五次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准远东智慧能源股份有限公司向蔡道国等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2691 号），本公司以发行股份及支付现金相结合的方式向蔡道国等 3 名交易对象购买其合计持有的江西省福斯特新能源集团有限公司（曾用名远东福斯特新能源有限公司，现已更名为江西远东电池有限公司，以下简称“江西远东电池”）100% 股权，其中：向蔡道国发行 52,480,211 股、向蔡强发行 41,160,950 股、向颜秋娥发行 9,261,213 股，合计发行 102,902,374 股，对价合计 780,000,000 元。同时获准非公开发行不超过 158,311,345 股新股募集本次发行股份购买资产的配套募集资金。2015 年 12 月 7 日，江西远东电池办妥股权过户手续及相关工商变更登记手续，本次交易发行股份部分完成。该部

分新股发行后本公司股本变更为人民币 2,082,989,110 元。

2016 年 6 月，本公司非公开发行人民币普通股（A 股）136,363,636 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 8.80 元，申请新增的注册资本为人民币 136,363,636 元，发行后本公司注册资本变更为人民币 2,219,352,746 元，已经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具苏公 W[2016]B100 号验资报告确认，本公司已办妥工商变更登记手续。

本公司注册地址：青海省西宁市城西区关大街 1 号 1 号楼 1 单元 1191 室

本公司组织形式：股份有限公司（上市）

法定代表人：蒋承志（2021 年 2 月 9 日变更为蒋锡培）

统一社会信用代码：91630000226589778U

经营范围：智慧能源和智慧城市技术、产品与服务及其互联网、物联网应用的研究、制造与销售；智慧能源和智慧城市项目规划设计、投资建设及能效管理与服务；从事工业用材料、电工器材、电工设备、电线电缆、电线电缆设备及附件、输配变电设备、金具、树脂复合材料、合成纤维、铜箔、工程设备及材料、计算机、计算机软件及辅助设备、机械设备、电子产品、电力监控通讯装置与自动化系统软硬件产品、锂离子动力电池(组)、锂离子储能电池(组)、新型电池、电芯、电池材料、电动车辆、电动自行车、环卫专用设备的制造与销售；驱动控制技术及其产品的制造与销售；金属材料、塑料粒子、建筑材料、智能装备的销售；智慧能源和智慧城市工程总承包及进出口贸易；仓储物流(不含运输、不含危险品)及上述业务咨询服务；商务及经济信息咨询服务；公共关系策划及咨询服务；财务咨询服务(不得从事代理记账)；人才咨询服务(不得从事人才中介、职业中介)；企业管理咨询服务(以上咨询均除经纪)。(以上经营范围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)。

本财务报告于 2021 年 4 月 25 日经公司第九届董事会第十九次会议批准报出。

2、合并财务报表范围

子公司名称	简称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	经营范围
远东电缆有限公司	远东电缆	100	100	180,000.00	线缆的研发、生产与销售
高安市孚瑞新能源有限公司	高安孚瑞	100	100	1,000.00	光伏电站建设运营
高安市辉耀新能源有限公司	高安辉耀	100	100	1,000.00	光伏电站建设运营
新远东电缆有限公司	新远东电缆	100	100	87,108.80	线缆的研发、生产与销售
远东通讯有限公司	远东通讯	100	100	42,314.00	光纤光缆的研发、生产与销售
远东复合技术有限公司	远东复合技术	100	100	61,941.71	线缆的研发、生产与销售
远东买卖宝网络科技有限公司	买卖宝	100	100	10,800.00	网络服务
远东材料交易中心有限公司	交易中心	100	100	10,000.00	网络现货交易
安徽电缆股份有限公司	安缆	70.13	70.13	30,000.00	线缆的研发、生产与销售
圣达电气有限公司	圣达电气	75.05	75.05	10,000.00	铜杆线缆的研发、生产与销售

子公司名称	简称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	经营范围
上海艾能电力工程有限公司	艾能电力	100	100	20,000.00	工程勘察设计、咨询及管理，合同能源管理
长岭县秋林光伏发电开发有限公司	秋林光伏	96.0805	96.0805	18,207.00	光伏发电
徐闻县衍鑫能源投资有限公司	徐闻光伏	80	80	300.00	光伏发电
水木源华电气有限公司	水木源华	100	100	20,000.00	电力监控通讯装置与自动化系统软硬件产品的开发、制作、销售
远东电池有限公司	远东电池	100	100	79,000.00	锂电池的研发、生产与销售
江西远东电池有限公司	江西远东电池	100	100	105,302.10	锂电池的研发、生产与销售
江西省福能动力电池制造有限公司	福能动力	100	100	8,000.00	锂电池的研发、生产与销售
东莞福能新能源有限公司	东莞福能	100	100	100.00	锂电池、电子产品加工销售
深圳市慧源动力技术有限公司	慧源动力	100	100	1,000.00	锂电池、电子产品加工销售
远东电池江苏有限公司	远东电池江苏	100	100	30,000.00	锂电池的研发、生产与销售
宜兴市福斯特新能源有限公司	福斯特宜兴	100	100	5,000.00	新能源研发，光伏发电，电站开发、设计、维护
远东动力电池系统有限公司	远东电池系统	100	100	30,000.00	锂电池的研发、生产与销售
北京京航安机场工程有限公司	京航安	100	100	20,000.00	专业承包，劳务分包，技术开发与转让
京航安海外有限公司	京航安海外	100	100	1HKD	贸易
远东集成科技有限公司	集成科技	55	55	10,000.00	其他技术推广服务
北京远能智慧科技有限公司	远能智慧	100	100	200.00	工程总承包
南通登明新能源有限公司	南通登明	51	51	500.00	太阳能、风力发电项目开发运营
如东集众新能源有限公司	如东集众	51	51	100.00	太阳能、风力发电项目开发运营
江苏华东智能线缆检测有限公司	华智检测	100	100	1,000.00	线缆检测
远东特种线缆有限公司（原名：宜兴远东新能源有限公司）	远东特种线缆	100	100	100.00	光伏电站技术研发
远东新材料有限公司	远东新材料	100	100	5,000.00	线缆新材料和分子新材料研发制造
天长市远电新能源有限公司	天长远电	100	100	1,000.00	光伏发电
宜兴远电新能源有限公司	宜兴远电	100	100	1,000.00	太阳能发电，光伏设备及元器件制造
柯坪远投新能源发电有限公司	柯坪远投	90	90	1,000.00	光伏发电、太阳能设备制造

子公司名称	简称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)	经营范围
宜兴远投新能源有限公司	宜兴远投	90	90	1,000.00	太阳能发电，光伏设备及元器件制造
远东智慧能源投资有限公司	远东智投	100	100	30,000.00	投资
北京清电智投管理咨询中心(有限合伙)	北京清电	51	51	10,000.00	企业管理咨询，技术开发服务
上海远亘投资有限公司	上海远亘	100	100	10,000.00	投资
远东智慧能源宜春有限公司	智慧能源宜春公司	100	100	1,000.00	光伏发电
远东智慧能源泰兴市有限公司	智慧能源泰兴公司	100	100	1,000.00	光伏发电
远东智慧能源国际控股有限公司	智慧能源国际控股	100	100	1HKD	投资
远东配售电有限公司	远东配售电	100	100	30,000.00	售电
泰州市远东电缆贸易有限公司	泰州电缆	100	100	1,000.00	线缆贸易

秋林光伏、徐闻光伏为艾能电力本期非同一控制下企业合并形成的子公司。

泰州线缆为本公司本期投资新设的全资子公司。

本年度合并财务报表范围的变更情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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

2、 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营

能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1、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 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因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，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享

有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、18“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、18（2）④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其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：

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

10、金融工具

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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，

按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

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

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

(8) 金融资产减值

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

①减值准备的确认方法

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

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

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

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

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。确定组合的依据如下：

A 应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B 应收账款

应收账款组合 1：应收客户款项

应收账款组合 2：应收合并范围内关联方

C 其他应收款

其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方

其他应收款组合 2：应收其他款项

对于划分为组合的应收票据、应收账款、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。

除采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑

有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

④信用风险显著增加的评估：

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A、债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- B、已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- C、已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- D、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

债务人不大会全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

⑤已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A、发行方或债务人发生重大财务困难；
- B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C、本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

⑥预期信用损失准备的列报

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

⑦核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10.金融工具减值。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	本公司按照整个存续期预期信用损失按应收款项坏账准备计提方法计提

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，不计提坏账准备；未逾期商业承兑汇票，按账龄组合评估预期信用损失，计提坏账准备，商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同业务组合计量损失准备。

12、应收账款

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。当单项资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为组合，对于划分为组合的应收款项，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类。	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合二	根据业务性质,除非有客观证据表明发生坏账损失,否则不计提坏账准备。组合核算内容包括:合并关联方往来等。	不计提

采用组合一计提坏账准备的计提方法:

账龄	线缆分部	机场及电池分部
1年以内	0.00%	5.00%
1至2年	20.00%	10.00%
2至3年	50.00%	20.00%
3至4年	100.00%	50.00%
4至5年	100.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

13、应收账款融资

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

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

14、其他应收款

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值,则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款,本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

15、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料及辅助材料按实际成本计价,按加权平均法结转发出材料成本;产品成本按实际成本

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价;期末,在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和周转材料采用领用时一次摊销法或在项目施工期间内分期摊销或按照使用次数分次摊销。

16、合同资产与合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

（1）合同资产

合同资产的确认方法及标准：合同资产

是指公司已向客户转让商品或提供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。公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法：有关合同资产预期信用损失的确定方法，与应收账款预期信用损失的确定方法一致。

合同资产预期信用损失的会计处理方法：合同资产发生减值的，公司按应减记的金额，借记“资产减值损失”科目，贷记“合同资产减值准备”科目；转回已计提的资产减值准备时，做相反的会计分录。

（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劳务的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

17、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

(1) 取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(2) 持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- ①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

18、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益公积或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三、10“金融工具”。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

- ①同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益公积而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为其他权益公积的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

③其他方式取得的长期投资

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

①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。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量。

折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按 20-30 年计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

20、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
光伏电站	年限平均法	10-25	5	3.80-9.50
房屋建筑物	年限平均法	10-40	5	2.375-9.5
机器设备	年限平均法	6-12	5	7.92-15.83
运输设备	年限平均法	2-12	5	7.92-47.50
电子及其他设备	年限平均法	2-8	5	11.875-47.50

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75% 及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90% 及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允

价值的 90%及以上；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

21、在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

22、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

资产支出已经发生，借款费用已经发生，为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、软件等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

2) 无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、24“长期资产减值”。

(2) 内部研究、开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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，具有完成该无形资产并使用或出售的意图，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，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，归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

24、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；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；企业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，在职工为其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）离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服

务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

27、预计负债

(1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

28、优先股、永续债等其他金融工具

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（即发行方）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，应当计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，应当从权益中扣除。

29、收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

1) 收入确认原则

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

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

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

2) 收入计量原则

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

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

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

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

(2) 本公司销售商品收入确认的标准及确认时间的具体判断标准：

本公司区分不同类别商品按以下原则确认：

① 履约义务在某一时点履行

线缆、电池销售：内销以销售合同约定的交货期委托运输单位将货物运至买方指定交货地点，经客户对货物验收无误并在收货单签字后确认收入；外销以海关网站查询系统确认货物已经报关出口时确认销售收入。

② 履约义务在某一时段内履行

机场工程：本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

30、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别按照下列情况进行处理：用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用和损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司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，与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负

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

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

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

32、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

33、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营的确认标准

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 套期会计

本公司套期工具包括利率掉期合约、远期外汇合约等衍生金融工具。衍生金融工具的会计核算方法取决于该衍生工具能否有效对冲被套期项目的风险。

①套期保值会计的条件

在套期开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。该套期必须与具体可辨认并且被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益；

该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

套期有效性能够可靠地计量，持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

②套期保值有效性的评价方法

包括预期性评价和回顾性评价。预期性评价须于套期开始时进行，在每个结算日进行评价。回顾性评价使用比率分析法，在每个结算日进行评价。本公司根据自身风险管理政策的特点，以累积变动数为基础，通过比较被套期风险引起的套期工具和被套期项目公允价值变动比率，以确定套期是否有效。本公司管理层相信套期的效果在 80%至 125%的范围之内，可被视为高度有效。

③套期保值的会计处理

公允价值套期满足上述条件的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。现金流量套期满足上述条件的，套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益。套期工具利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

③ 终止运用套期会计方法的条件

套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；该套期不再满足套期会计方法的条件；预期交易预计不会发生；公司撤销对套期关系的指定。

(3) 回购公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

新收入准则实施

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。该准则自 2020 年 1 月 1 日起施行。修订后的准则要求，首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

合并财务报表：

金额单位：人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日
资产：				
存货	2,597,556,331.32	-429,897,730.45		2,167,658,600.87
合同资产		439,163,279.26	-13,174,898.37	425,988,380.89
递延所得税资产	385,447,414.51		1,976,234.76	387,423,649.27
负债：				
预收款项	1,057,532,379.81	-986,041,025.49		71,491,354.32
合同负债		876,496,450.42		876,496,450.42
其他流动负债	78,753,081.51	118,810,123.88		197,563,205.39
股东权益：				
未分配利润	1,287,228,018.39		-11,198,663.61	1,276,029,354.78

母公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更:

无

(3) 2020 年起首次执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况:

合并资产负债表

金额单位: 人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	2,592,720,587.88	2,592,720,587.88	
交易性金融资产	52,160,992.61	52,160,992.61	
衍生金融资产	11,250.00	11,250.00	
应收票据	98,591,398.64	98,591,398.64	
应收账款	4,519,225,812.91	4,519,225,812.91	
应收款项融资	194,946,367.45	194,946,367.45	
预付款项	550,165,372.81	550,165,372.81	
其他应收款	373,593,910.15	373,593,910.15	
存货	2,597,556,331.32	2,167,658,600.87	-429,897,730.45
合同资产		425,988,380.89	+425,988,380.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	325,633,402.33	325,633,402.33	
流动资产合计	11,304,605,426.10	11,300,696,076.54	-3,909,349.56
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	75,692,841.76	75,692,841.76	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	200,568,476.00	200,568,476.00	
投资性房地产			
固定资产	3,305,886,711.99	3,305,886,711.99	
在建工程	119,962,592.10	119,962,592.10	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	654,557,796.29	654,557,796.29	
开发支出			
商誉	1,517,502,288.74	1,517,502,288.74	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
长期待摊费用	7,092,673.66	7,092,673.66	
递延所得税资产	385,447,414.51	387,423,649.27	+1,976,234.76
其他非流动资产	101,913,022.40	101,913,022.40	
非流动资产合计	6,368,623,817.45	6,370,600,052.21	+1,976,234.76
资产总计	17,673,229,243.55	17,671,296,128.75	-1,933,114.80
流动负债：			
短期借款	4,945,896,120.67	4,945,896,120.67	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	248,489,873.65	248,489,873.65	
应付账款	2,718,661,602.06	2,718,661,602.06	
预收款项	1,057,532,379.81	71,491,354.32	-986,041,025.49
合同负债		876,496,450.42	876,496,450.42
应付职工薪酬	175,071,169.67	175,071,169.67	
应交税费	297,944,531.86	297,944,531.86	
其他应付款	694,830,868.27	694,830,868.27	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	636,055,046.24	636,055,046.24	
其他流动负债	78,753,081.51	197,563,205.39	118,810,123.88
流动负债合计	10,853,234,673.74	10,862,500,222.55	9,265,548.81
非流动负债：			
长期借款	944,182,230.23	944,182,230.23	
应付债券	5,101,629.09	5,101,629.09	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	544,153,216.27	544,153,216.27	
长期应付职工薪酬			
预计负债	8,986,509.44	8,986,509.44	
递延收益	285,367,021.86	285,367,021.86	
递延所得税负债	21,627,972.55	21,627,972.55	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,809,418,579.44	1,809,418,579.44	
负债合计	12,662,653,253.18	12,671,918,801.99	9,265,548.81
所有者权益：			
实收资本（或股本）	2,219,352,746.00	2,219,352,746.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
永续债			
资本公积	1,199,863,816.26	1,199,863,816.26	
减：库存股			
其他综合收益	-1,209.28	-1,209.28	
专项储备			
盈余公积	191,802,278.71	191,802,278.71	
未分配利润	1,287,228,018.39	1,276,029,354.78	-11,198,663.61
归属于母公司所有者权益合计	4,898,245,650.08	4,887,046,986.47	-11,198,663.61
少数股东权益	112,330,340.29	112,330,340.29	
所有者权益合计	5,010,575,990.37	4,999,377,326.76	-11,198,663.61
负债和所有者权益总计	17,673,229,243.55	17,671,296,128.75	-1,933,114.80

母公司资产负债表

金额单位：人民币元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	18,397,657.92	18,397,657.92	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	14,583,410.76	14,583,410.76	
应收款项融资			
预付款项	1,553,751.91	1,553,751.91	
其他应收款	517,914,573.54	517,914,573.54	
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	402,186.21	402,186.21	
流动资产合计	552,851,580.34	552,851,580.34	
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	9,104,527,879.91	9,104,527,879.91	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	139,511,476.00	139,511,476.00	
投资性房地产			
固定资产	365,229.62	365,229.62	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	760,961.77	760,961.77	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	30,710,741.18	30,710,741.18	
其他非流动资产			
非流动资产合计	9,275,876,288.48	9,275,876,288.48	
资产总计	9,828,727,868.82	9,828,727,868.82	
流动负债：			
短期借款	10,015,285.42	10,015,285.42	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	59,295,584.06	59,295,584.06	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	10,647.31	10,647.31	
其他应付款	3,699,893,261.32	3,699,893,261.32	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	257,161,572.55	257,161,572.55	
其他流动负债			
流动负债合计	4,026,376,350.66	4,026,376,350.66	
非流动负债：			
长期借款	548,000,000.00	548,000,000.00	
应付债券	5,101,629.09	5,101,629.09	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
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	553,101,629.09	553,101,629.09	
负债合计	4,579,477,979.75	4,579,477,979.75	
所有者权益：			
实收资本（或股本）	2,219,352,746.00	2,219,352,746.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,629,450,790.62	2,629,450,790.62	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	130,560,834.54	130,560,834.54	
未分配利润	269,885,517.91	269,885,517.91	
所有者权益合计	5,249,249,889.07	5,249,249,889.07	
负债和所有者权益总计	9,828,727,868.82	9,828,727,868.82	

35、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 预期信用损失

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增加、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（2）存货跌价准备

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

（3）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）所得税

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

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%（2019 年 4 月 1 日前为 16%）、9%（2019 年 4 月 1 日前为 10%）、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%、20%

增值税：一般商品销售销项税税率为 13%（2019 年 4 月 1 日前为 16%），施工类企业的销项税为 9%（2019 年 4 月 1 日前为 10%），服务业收入的销项税率为 6%，直接出口产品采用“免、抵、退”办法。

母公司及各子公司企业所得税税率情况：

单位名称	所得税税率
远东复合技术、安缆、圣达电气、艾能电力、水木源华、江西远东电池、京航安	15%
本公司、远东电缆、新远东电缆、买卖宝、交易中心、福能动力、东莞福能、远东新材料、集成科技、远东电池江苏、柯坪远投、宜兴远投、智慧能源宜春公司、智慧能源泰兴公司、远能智慧、远东配售电、上海远巨、远东通讯、慧源动力、高安孚瑞、高安耀辉、南通登明、如东集众、北京清电、远东电池系统、远东电池、秋林光伏、徐闻光伏、泰州电缆	25%
远东特种线缆、宜兴远电、华智检测、福斯特宜兴、天长远电、远东智投（小微企业）	20%
智慧能源国际控股（香港）、京航安海外	16.5%

2、税收优惠

（1）企业所得税

远东电缆于 2007 年 7 月 1 日被无锡市民政局认定为社会福利企业。根据财政部、国家税务总局对社会福利企业税收政策的有关规定，支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的 100%加计扣除。

远东复合技术于 2008 年 12 月 9 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局发文认定为高新技术企业，并于 2020 年 12 月 2 日再次通过认定，取得“高新技术企业证书”，证书号：GR202032000949，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，从 2020 年 1 月 1 日起，三年内企业所得税减按 15%的税率计缴。

圣达电气于 2009 年取得高新技术企业证书，并于 2018 年 10 月 24 日再次通过认定，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR201832000412 的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，从 2018 年 1 月 1 日起，三年内企业所得税减按 15%的税率计缴。

艾能电力于 2010 年取得高新技术企业证书，并于 2019 年 10 月 8 日再次通过认定，取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的编号为 GR201931000838 号高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规

定，从 2019 年 1 月 1 日起，三年内企业所得税减按 15% 的税率计缴。

水木源华于 2009 年取得高新技术企业证书，并于 2018 年 9 月 10 日再次通过认定，取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR201811003237 号高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，从 2018 年 1 月 1 日起，三年内企业所得税减按 15% 的税率计缴。

江西远东电池于 2011 年 9 月 8 日经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合发文认定为高新技术企业，并于 2020 年 12 月 2 日再次通过认定，取得编号为 GR2020036001768 号的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，从 2020 年 1 月 1 日起，三年内企业所得税减按 15% 的税率计缴。

京航安于 2017 年 10 月 25 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合发文认定为高新技术企业，并于 2020 年 10 月 21 日通过复审，取得编号为 GR2020011003652 号的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，从 2020 年 1 月 1 日起，三年内企业所得税减按 15% 的税率计缴。

安缆于 2019 年 9 月 9 日取得经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局核发的编号为 GR201934000562 的高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，从 2019 年 1 月 1 日起，三年内企业所得税减按 15% 的税率计缴。

远东特种线缆、宜兴远电、华智检测、福斯特宜兴、天长远电、远东智投本期被认定为小型微利企业，根据财政部 税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、国家税务总局《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

高安辉耀、秋林光伏、徐闻光伏：根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 512 号）的有关规定，从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。高安辉耀、秋林光伏、徐闻光伏本期减半缴纳企业所得税。

（2）流转税

远东电缆于 2007 年 7 月 1 日被无锡市民政局认定为社会福利企业。根据财政部、国家税务总局对社会福利企业税收政策的有关规定，上缴的增值税按实际安置残疾人的人数，每人每年最高 3.5 万元限额（2016 年 5 月 1 日前）即征即退增值税。税务局按月退还增值税，本月已交增值税额不足退还的，可在该年度内以前月份已交增值税扣除已退增值税的余额中退还，仍不足退还的可结转该年度内以后月份退还。根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号）规定，从 2016 年 5 月 1 日起，安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县适用的经省人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。

根据财税〔2011〕100 号《关于软件产品增值税政策的通知》的相关规定，水木源华自行开发的软件产品销售，享受增值税实际税负超过 3% 部分实行即征即退税收政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位，期末指 2020 年 12 月 31 日，期初指 2020 年 1 月 1 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	446,771.47	220,650.04
银行存款	868,539,271.84	803,303,526.27
其他货币资金	2,380,154,425.21	1,789,196,411.57
其中：存放在境外的款项总额	31,808,757.93	115,267,105.98
合计	3,249,140,468.52	2,592,720,587.88

其他说明：货币资金中除其他货币资金中的各种保证金和银行存款被冻结 7,463,133.60 元外，无抵押等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	348,491.06	52,160,992.61
其中：衍生金融产品	348,491.06	4,828.00
理财产品	—	52,156,164.61
合计	348,491.06	52,160,992.61

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	—	—
商业承兑票据	108,203,483.70	98,591,398.64
合计	108,203,483.70	98,591,398.64

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	—
商业承兑票据	—
合计	—

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	—	—
商业承兑票据	—	43,385,259.23
合计	—	43,385,259.23

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收款项金额
银行承兑票据	100,000.00
商业承兑票据	2,950,000.00
合计	3,050,000.00

其他说明：期初公司合计持有承兑人为宝塔石化集团财务有限公司（以下简称宝塔财务公司）未到期电子银行承兑汇票 100 万元本期已收回。期末 305 万元公司因出票人未履约而将其转应收账款。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	115,029,437.58	100.00	6,825,953.88	5.93	108,203,483.70
其中：银行承兑汇票	—	—	—	—	—
商业承兑汇票	115,029,437.58	100.00	6,825,953.88	5.93	108,203,483.70
合计	115,029,437.58	100.00	6,825,953.88	5.93	108,203,483.70

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	99,914,297.55	100.00	1,322,898.91	1.32	98,591,398.64
其中：银行承兑汇票	—	—	—	—	—
商业承兑汇票	99,914,297.55	100.00	1,322,898.91	1.32	98,591,398.64
合计	99,914,297.55	100.00	1,322,898.91	1.32	98,591,398.64

按组合计提坏账准备

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	—	—	—
商业承兑汇票	115,029,437.58	6,825,953.88	5.93
合计	115,029,437.58	6,825,953.88	5.93

(6) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他减少	
银行承兑汇票	—	—	—	—	—	—
商业承兑汇票	1,322,898.91	6,001,634.85	498,579.88	—	—	6,825,953.88
合计	1,322,898.91	6,001,634.85	498,579.88	—	—	6,825,953.88

(7) 本期无实际核销的应收票据情况。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	3,268,873,505.83
1 至 2 年	621,615,675.69
2 至 3 年	638,698,970.85
3 年以上	857,931,568.65
合计	5,387,119,721.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	500,259,760.77	9.29	477,044,431.14	95.36	23,215,329.63
按组合计提坏账准备	4,886,859,960.25	90.71	784,588,753.58	16.06	4,102,271,206.67
其中：账龄组合	4,886,859,960.25	90.71	784,588,753.58	16.06	4,102,271,206.67
合计	5,387,119,721.02	100.00	1,261,633,184.72	23.42	4,125,486,536.30

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	492,887,091.03	9.11	149,747,572.68	30.38	343,139,518.35
按组合计提坏账准备	4,917,205,562.94	90.89	741,119,268.38	15.07	4,176,086,294.56
其中：账龄组合	4,917,205,562.94	90.89	741,119,268.38	15.07	4,176,086,294.56
合计	5,410,092,653.97	100.00	890,866,841.06	16.47	4,519,225,812.91

按单项计提坏账准备

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西通家汽车股份有限公司	110,956,906.00	99,861,215.40	90.00	预计可收回现金
深圳市伯创科技有限公司	84,032,751.32	84,032,751.32	100.00	预计难以收回
深圳华升宝科技有限公司	66,356,871.25	66,356,871.25	100.00	预计难以收回
长沙众泰汽车工业有限公司	23,588,500.00	23,588,500.00	100.00	预计难以收回
众泰新能源汽车有限公司长沙分公司	22,175,100.00	22,175,100.00	100.00	预计难以收回
深圳市博观新能源有限公司	35,433,374.45	35,433,374.45	100.00	预计难以收回
深圳市华睿林科技有限公司	17,936,520.65	17,936,520.65	100.00	预计难以收回
临汾民航机场有限公司	16,908,978.96	13,527,183.17	80.00	预计可收回现金

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
重庆创元新能源科技有限责任公司	15,263,628.01	7,631,814.01	50.00	预计可收回现金
捷星新能源科技（苏州）有限公司	14,781,432.95	14,781,432.95	100.00	预计难以收回
东莞捷凯贝安新能源有限公司	13,121,216.21	13,121,216.21	100.00	预计难以收回
广州愉途电动车科技有限公司	10,687,409.10	10,687,409.10	100.00	预计难以收回
长园深瑞继保自动化有限公司	9,380,667.00	9,380,667.00	100.00	预计难以收回
国网天津市电力公司	7,732,653.66	7,732,653.66	100.00	预计难以收回
深圳市恒柱科技有限公司	7,036,711.60	7,036,711.60	100.00	预计难以收回
国网福建省电力有限公司	5,699,994.31	5,699,994.31	100.00	预计难以收回
深圳捷凯贝安新能源有限公司	5,219,102.45	5,219,102.45	100.00	预计难以收回
昆明亿兆宏经贸有限公司	5,201,515.00	5,201,515.00	100.00	预计难以收回
北京得多四方科技发展有限公司	4,540,000.00	4,540,000.00	100.00	已注销
苏州安靠电源有限公司	4,536,000.00	4,536,000.00	100.00	预计难以收回
秦皇岛北戴河机场有限公司（弱电）	4,148,146.20	3,318,516.96	80.00	预计可收回现金
广东莱盛隆电子股份有限公司	3,630,353.10	3,630,353.10	100.00	预计难以收回
四川品胜电子有限公司	3,584,367.90	3,584,367.90	100.00	预计难以收回
北京金港场道工程建设股份有限公司	1,382,000.00	1,105,600.00	80.00	预计可收回现金
赣州恒谊玖新能源有限公司	1,082,155.00	1,082,155.00	100.00	预计难以收回
中盛光电能源股份有限公司	841,537.28	841,537.28	100.00	预计难以收回
东莞市本治电动车有限公司	651,827.00	651,827.00	100.00	预计难以收回
东莞宇隆新能源有限公司	608,000.00	608,000.00	100.00	预计难以收回
扬州中盛清洁能源有限公司	592,467.84	592,467.84	100.00	预计难以收回
天津市城区电力物资公司	440,740.00	440,740.00	100.00	已注销
山东凯马汽车制造有限公司	425,400.00	425,400.00	100.00	预计难以收回
东莞市海拓伟电子科技有限公司	424,385.49	424,385.49	100.00	预计难以收回
东莞市春晓电动车有限公司	317,810.00	317,810.00	100.00	预计难以收回
其他零星客户	1,541,238.04	1,541,238.04	100.00	预计难以收回
合计	500,259,760.77	477,044,431.14	95.36	

按组合（账龄组合）计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,260,329,560.95	36,256,389.44	1.11
1 至 2 年	587,828,571.62	87,702,985.69	14.92
2 至 3 年	413,916,169.69	116,211,174.53	28.08
3 年以上	624,785,657.99	544,418,203.92	87.14
合计	4,886,859,960.25	784,588,753.58	16.06

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	890,866,841.06	438,062,144.19	7,228,692.95	46,284,466.96	-13,782,640.62	1,261,633,184.72

其他说明：坏账准备其他变动-13,782,640.62 元，本期合并秋林光伏、徐闻光伏增加 6,595,051.22 元，合并范围内合并抵消减少 22,379,737.42 元，合同资产转应收账款增加 2,002,045.58 元。

以前年度核销本期收回金额 1,936,014.00 元。

前期单项计提坏账准备本期收回或转回金额 5,292,678.95 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	46,284,466.96

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
重庆骏迈电力安装有限公司	货款	17,871,076.50	无法收回	董事会审议	否
东莞市海陆通实业有限公司	货款	2,564,659.66	无法收回	董事会审议	否
兰州办事处	货款	2,228,780.06	无法收回	董事会审议	否
枣庄远东电缆销售有限公司	货款	1,885,130.02	无法收回	董事会审议	否
嘉峪关电业局	货款	1,868,061.08	无法收回	董事会审议	否
柳红军	货款	1,633,738.49	无法收回	董事会审议	否
重庆江南电力成套设备有限公司	货款	1,522,508.64	无法收回	董事会审议	否
安徽永利达电子科技有限公司	货款	1,410,000.00	无法收回	董事会审议	否
深圳市卡格尔数码科技有限公司	货款	1,000,000.00	无法收回	董事会审议	否
合计		31,983,954.45			

(5) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
雷州市亚玛顿新能源有限公司	253,989,506.37	4.71	46,155,401.27
府谷县砒盟电力有限公司	173,436,211.62	3.22	83,716,652.61
国家电网有限公司及其关联方	123,304,058.62	2.29	149,951.15
中国建筑股份有限公司及其关联方	111,458,529.47	2.07	6,454,931.58
陕西通家汽车股份有限公司	110,956,906.00	2.06	99,861,215.40
合计	773,145,212.08	14.35	236,338,152.01

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	105,692,672.60	194,946,367.45
其中：银行承兑汇票	105,692,672.60	194,946,367.45
商业承兑汇票	—	—
合计	105,692,672.60	194,946,367.45

应收款项融资公允价值说明：应收款项融资全部为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	161,400,705.43
商业承兑票据	—
合计	161,400,705.43

应收票据期末已质押金额大于期末余额是合并范围内票据抵销所致。

6、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	500,778,057.38	98.43	540,902,548.19	98.32
1 至 2 年	7,430,372.24	1.46	7,157,773.29	1.30
2 至 3 年	541,048.14	0.11	2,105,051.33	0.38
3 年以上	—	—	—	—
合计	508,749,477.76	100.00	550,165,372.81	100.00

账龄一年以上的预付款项为尚未结算的款项

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 443,609,775.66 元，占预付款项期末余额合计数的比例 87.20%。

7、其他应收款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	284,884,332.42	373,593,910.15
合计	284,884,332.42	373,593,910.15

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	182,437,193.53
1 至 2 年	95,910,651.21
2 至 3 年	65,413,765.12
3 年以上	374,980,247.70
合计	718,741,857.56

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金（不含融资租赁保证金）	88,569,071.17	104,288,845.72
融资租赁保证金	33,000,000.00	33,000,000.00
备用金借款	41,431,146.17	14,834,752.21
福利企业残疾人退税	9,599,040.00	8,896,080.00
往来款项	500,130,668.48	566,965,198.06
存出保证金(注 1)	41,938,146.05	62,874,878.90
其他	4,073,785.69	3,171,158.10
合计	718,741,857.56	794,030,912.99

注 1：存出保证金系交易中心存放在江苏交易场所登记结算有限公司现货交易平台的客户保证金。

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	—	417,187,559.46	3,249,443.38	420,437,002.84
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
— 转入第二阶段	—	—	—	—
— 转入第三阶段	—	-100,939.52	100,939.52	—
— 转回第二阶段	—	24,371.18	-24,371.18	—
— 转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	2,644,431.39	8,894,822.19	11,539,253.58
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	37,345,949.30	—	37,345,949.30
其他变动	—	13,254,590.48	25,972,627.54	39,227,218.02
2020 年 12 月 31 日余额	—	395,664,063.69	38,193,461.45	433,857,525.14

4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	420,437,002.84	11,539,253.58	—	37,345,949.30	39,227,218.02	433,857,525.14

其他说明：坏账准备其他变动 39,227,218.02 元，本期合并秋林光伏增加 13,254,590.48 元，合并徐闻光伏增加 25,972,627.54 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	37,345,949.30

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
柳红伟	往来款项	13,320,531.50	无法收回	董事会审议	否
柳红军	往来款项	6,390,784.47	无法收回	董事会审议	否
无锡市远东电缆厂西安办事处	往来款项	5,984,515.20	无法收回	董事会审议	否
兰州办事处	往来款项	4,076,554.73	无法收回	董事会审议	否
无锡市远东电缆厂驻枣庄经营部	往来款项	3,223,893.49	无法收回	董事会审议	否
合计		32,996,279.39			

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
三普药业有限公司	往来款	50,000,000.00	5 年以上	6.96	50,000,000.00
江苏交易场所登记结算有限公司	存出保证金	41,938,146.05	1 年以内	5.83	—
华融金融租赁股份有限公司	融资租赁保证金	33,000,000.00	1-2 年	4.59	—
蔡武宁	个人借款	25,158,215.09	4 年以内	3.50	25,158,215.09
泰玺天通科技园股份有限公司	往来款	21,000,000.00	5 年以上	2.92	21,000,000.00
合计		171,096,361.14		23.80	96,158,215.09

7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
宜兴市国家税务局第一税务分局	福利企业残疾人退税	9,599,040.00	1 年以内	2021 年 1 月已全额收回
合计		9,599,040.00		

8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	952,814,470.93	20,843,238.26	931,971,232.67
在产品	343,303,763.96	40,970,066.16	302,333,697.80
产成品	966,168,339.16	260,710,284.01	705,458,055.15
合同履约成本	32,713,994.81	16,915,705.37	15,798,289.44
合计	2,295,000,568.86	339,439,293.80	1,955,561,275.06

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	665,782,910.03	6,946,019.51	658,836,890.52
在产品	395,675,646.04	32,237,966.15	363,437,679.89
产成品	1,184,497,552.27	92,692,399.26	1,091,805,153.01
合同履约成本	65,057,813.51	11,478,936.06	53,578,877.45
合计	2,311,013,921.85	143,355,320.98	2,167,658,600.87

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,946,019.51	14,727,665.38	—	830,446.63	—	20,843,238.26
在产品	32,237,966.15	8,761,418.30	—	29,318.29	—	40,970,066.16
产成品	92,692,399.26	209,767,058.01	—	41,749,173.26	—	260,710,284.01
合同履约成本	11,478,936.06	5,436,769.31	—	—	—	16,915,705.37
合计	143,355,320.98	238,692,911.00	—	42,608,938.18	—	339,439,293.80

存货跌价准备计提依据为：按期末实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。可变现净值确定的依据为：在日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后金额确定为可变现净值。

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已向客户转让商品或提供劳务而有权收取对价的权利	786,490,799.98	23,594,723.99	762,896,075.99
合计	786,490,799.98	23,594,723.99	762,896,075.99

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已向客户转让商品或提供劳务而有权收取对价的权利	439,163,279.26	13,174,898.37	425,988,380.89
合计	439,163,279.26	13,174,898.37	425,988,380.89

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
光伏工程	—	9,279.29	2,002,045.58	本期结算
机场工程	12,431,150.49	—	—	
合计	12,431,150.49	9,279.29	2,002,045.58	

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣、认证增值税进项税	359,910,124.91	311,413,116.07
预缴所得税	2,310.40	2,310.40
预缴增值税	—	402,186.21
待摊费用	1,020,635.03	3,334,567.16
应收定期存款利息	15,116,983.57	10,481,222.49
江苏银行、国家电网预存电费专户余额	6,226,130.26	—
合计	382,276,184.17	325,633,402.33

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、联营企业											
爱普高分子技术宜兴有限公司	10,040,710.90	—	—	1,328,574.54	—	—	—	—	—	11,369,285.44	—
苏州福瑞智电电气有限公司	14,245,968.02	—	—	-1,059,590.71	—	—	—	—	—	13,186,377.31	—
清电（北京）能源互联网技术研究院有限公司	402,627.98	—	—	46,149.89	—	—	—	—	—	448,777.87	—
远东能服有限公司	22,068,342.67	—	—	-2,711,573.49	—	—	—	—	—	19,356,769.18	—
宜兴协鑫汽车技术有限公司	4,748,007.09	—	—	-115,177.68	—	—	—	4,632,829.41	—	—	4,632,829.41
保定意源达电力设备制造有限公司	24,187,185.10	—	—	986,953.31	—	—	—	—	—	25,174,138.41	—
合计	75,692,841.76	—	—	-1,524,664.14	—	—	—	4,632,829.41	—	69,535,348.21	4,632,829.41

2015 年 9 月，本公司与爱普高分子技术宜兴有限公司（以下简称“爱普高分子”）股东吴疆、远江投资管理（常州）有限公司、余敏签订增资协议，爱普高分子增加注册资本 144 万元，由本公司以人民币 900.00 万元认缴，增资后爱普高分子注册资本增加至 344 万元，本公司出资额占爱普高分子注册资本的 41.86%。

2016 年 12 月，本公司与苏州福瑞互感器有限公司（以下简称“苏州福瑞”）股东张家港智电电工高新技术研究所有限公司、苗鹏飞、张东波签订增资协议，苏州福瑞增加注册资本 333.3333 万元，由本公司以人民币 2,000 万元认缴，增资后苏州福瑞注册资本增加至 1,333.3333 万元，本公司出资额占苏州福瑞注册资本的 25.00%。2017 年 3 月，苏州福瑞更名为“苏州福瑞智电电气有限公司”。

2017 年 8 月，水木源华与自然人吕强、罗建北出资组建清电（北京）智慧能源研究院有限公司（现更名为（清电（北京）能源互联网技术研究院有限公司，以下简称“清电北京研究院”）。水木源华出资 800 万元，认缴清电北京研究院注册资本 2,000 万元的 40%。

2018 年 10 月 7 日，本公司与协鑫智慧交通科技发展（上海）有限公司（以下简称“协鑫智慧交通”、中国宜兴环保科技工业园发展总公司签署投资合伙协议。协鑫智慧交通将其在宜兴协鑫汽车技术有限公司（以下简称“协鑫汽车”）19%的注册资本认缴权转让给本公司，2018 年 11 月本公司以货币出资 633.33 万元，并在协鑫汽车委派了董事。2020 年 8 月，协鑫汽车进入清算阶段，本公司对协鑫汽车的投资全额计提减值准备。

远东能服有限公司（以下简称“远东能服”）为本公司 2016 年注册成立的全资子公司。2018 年，本公司将其认缴的远东能服股权以作价 0 元分别转让给朱珂丁 20%、上海新绿能源投资有限公司 15%、上海能服企业管理合伙企业（有限合伙）14%、上海美启电力股份有限公司 5%。转让完成后，本公司认缴远东能服 46%的股权。2018 年本公司以货币出资 2,500 万元。

2019 年 7 月，水木源华与保定意源达电力设备制造有限公司（以下简称“意源达”）原股东孙卫杰、王伟、陈连兵（以下简称意源达原股东）签订股权回购协议，意源达原股东以 4,725 万元回购水木源华持有的意源达 51%股权，双方约定股权回购款分二期支付即过户，第一期 26%股权款 2,500 万元大部分款项已支付，并于 2019 年 8 月初办妥工商变更登记，剩余 25%股权水木源华有权在第一期股权变更后 24 个月内决定是否由意源达原股东回购。

12、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
青海银行股份有限公司	833,680.00	833,680.00
天津中翔腾航科技股份有限公司	8,750,000.00	8,750,000.00
北京晶众智慧交通科技股份有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00
天长民生村镇银行股份有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00
远东电缆专卖店	35,769,294.12	47,757,000.00
江苏交易场所登记结算有限公司	6,600,000.00	6,600,000.00
北京乐盛科技有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00
苏州太谷电力股份有限公司	—	21,917,360.00
上海国富光启云计算科技股份有限公司	40,000,500.00	40,000,500.00
华云数据控股集团有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
北京融溢投资管理有限公司	—	3,000,000.00
泰州市远东产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	—
其他	9,936.00	9,936.00
合计	164,663,410.12	200,568,476.00

2015 年 9 月，公司与天津中翔腾航科技股份有限公司（以下简称中翔腾航）股东杨丁、翟禹、朱建设签订投资协议，中翔腾航增加注册资本 548,469.68 元，由本公司以人民币 875 万元认缴，本公司出资额占中翔腾航

注册资本的 14.64%。2016 年 12 月 1 日，公司接到中翔腾航通知，中翔腾航于 2016 年 11 月 30 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意天津中翔腾航科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]8799 号），同意中翔腾航在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。证券简称“中翔腾航”，证券代码：870183。公司持有中翔腾航 732,217 股股份，股权比例为 13%。截止 2020 年 12 月 31 日，中翔腾航无公开报价。

2015 年 7 月，本公司与北京晶众智慧交通科技股份有限公司（以下简称晶众交通）股东庄斌、胡卫荣、刘鹏、吴冠中、胡思言、李立娟签订投资协议，晶众交通增加注册资本 75 万元，本公司以人民币 1,800 万元认缴其中的 45 万元，本公司出资额占晶众交通注册资本的 12%。截止 2020 年 12 月 31 日，公司持有晶众交通 120 万股股份，占晶众交通增资后注册资本的比例为 8.31%。晶众交通自 2018 年 1 月 19 日起终止挂牌。

2016 年 2 月，买卖宝与江苏交易场所登记结算有限公司（以下简称“登记公司”）签订增资扩股协议，登记公司增加注册资本 3,625 万元，买卖宝以人民币 660 万元认缴其中的 600 万元，买卖宝出资额占登记公司注册资本的 3.61%。

2016 年 9 月，水木源华与北京乐盛科技有限公司（以下简称“乐盛科技”）、自然人程建洲签订投资协议，乐盛科技注册资本为 500 万元，水木源华以人民币 130 万元认缴其中的 50 万元，水木源华出资额占乐盛科技注册资本的 10%。

为促进营销并加强管理，远东电缆分别出资 20—60 万元与公司营销经理在全国各地设立专卖店，并与营销经理签订承包合同，约定专卖店由承包人经营，独立核算、自负盈亏，承包期内的债权由承包人享有，债务由承包人承担，本公司及下属子公司不承担任何连带经济责任；承包期内，营销经理按月上交承包金，金额根据区域不同从 500 元至 1,500 元不等。截止 2020 年 12 月 31 日，远东电缆合计出资 3,576.93 万元。

2016 年 12 月，本公司与苏州太谷电力股份有限公司（以下简称“太谷电力”）股东曹萍、于韶光、钮华明、马群、蒋平签订股权转让协议，以现金 2,191.74 万元取得其持有的太谷电力 5.94% 的股份。2020 年 12 月，太谷电力公司破产清算，本公司对太谷电力进行公允价值计量，账面价值减记至 0。

2017 年 1 月，本公司出资 4,000.05 万元增资上海国富光启云计算科技股份有限公司（以下简称“国富光启”），占国富光启增资后注册资本的 1.98%。

2017 年 1 月，本公司出资 5,000 万元增资无锡华云数据技术服务有限公司（现更名为“华云数据控股集团有限公司”，以下简称“华云数据”），占增资后的华云数据注册资本的 2.22%。截止 2020 年 12 月 31 日，公司出资占华云数据增资后注册资本的比例为 1.78%。

2020 年 7 月，本公司与台州市瑞信产业投资基金合伙企业（有限合伙）、中企鼎鑫基金管理（北京）有限公司签署合伙协议成立泰州市远东产业投资基金合伙企业（有限合伙）。2020 年 12 月，本公司实际出资 100 万元，出资完成后占合伙企业认缴出资的 49.9002%

13、固定资产

项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,247,647,989.76	3,305,886,711.99
固定资产清理	—	—
合计	3,247,647,989.76	3,305,886,711.99

(1) 固定资产分类

项目	房屋建筑物	光伏电站	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,005,100,886.69	197,490,051.28	2,796,291,155.92	51,592,071.86	119,991,733.95	5,170,465,899.70
2.本期增加金额	122,053,953.06	363,860,773.01	129,938,208.98	5,747,548.56	12,251,007.21	633,851,490.82
(1) 购置	3,543,910.86	41,170,773.01	26,041,885.70	5,579,818.43	10,112,743.16	86,449,131.16
(2) 在建工程转入	114,614,111.73	—	103,402,174.21	167,730.13	1,896,232.56	220,080,248.63
(3) 企业合并增加	—	322,690,000.00	—	—	242,031.49	322,932,031.49
(4) 其他增加	3,895,930.47	—	494,149.07	—	—	4,390,079.54
3.本期减少金额	37,234,906.43	—	52,546,725.52	3,242,383.62	4,119,961.31	97,143,976.88
(1) 处置或报废	37,234,906.43	—	48,650,795.05	2,748,234.55	4,119,961.31	92,753,897.34
(2) 其他减少	—	—	3,895,930.47	494,149.07	—	4,390,079.54
4.期末余额	2,089,919,933.32	561,350,824.29	2,873,682,639.38	54,097,236.80	128,122,779.85	5,707,173,413.64
二、累计折旧						
1.期初余额	611,744,899.71	27,727,760.62	1,111,993,681.48	19,893,566.11	72,688,134.99	1,844,048,042.91
2.本期增加金额	103,612,839.62	31,593,600.38	264,070,347.09	7,419,965.08	13,768,793.99	420,465,546.16
(1) 计提	102,640,559.00	31,593,600.38	263,826,773.28	7,419,965.08	13,706,180.87	419,187,078.61
(2) 其他增加	972,280.62	—	243,573.81	—	—	1,215,854.43
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	62,613.12	62,613.12
3.本期减少金额	27,910,093.38	—	42,690,843.38	2,810,028.09	2,106,573.68	75,517,538.53
(1) 处置或报废	27,910,093.38	—	41,718,562.76	2,566,454.28	2,106,573.68	74,301,684.10
(2) 其他减少	—	—	972,280.62	243,573.81	—	1,215,854.43
4.期末余额	687,447,645.95	59,321,361.00	1,333,373,185.19	24,503,503.10	84,350,355.30	2,188,996,050.54
三、减值准备						
1.期初余额	2,936,121.46	—	17,491,959.34	—	103,064.00	20,531,144.80
2.本期增加金额	96.96	—	250,019,615.89	—	—	250,019,712.85
(1) 计提	—	—	250,019,615.89	—	—	250,019,615.89
(2) 其他增加	96.96	—	—	—	—	96.96
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	16,377.13	—	5,107.18	21,484.31
(1) 处置或报废	—	—	16,280.17	—	5,107.18	21,387.35
(2) 其他减少	—	—	96.96	—	—	96.96
4.期末余额	2,936,218.42	—	267,495,198.10	—	97,956.82	270,529,373.34
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,399,536,068.95	502,029,463.29	1,272,814,256.09	29,593,733.70	43,674,467.73	3,247,647,989.76
2.期初账面价值	1,390,419,865.52	169,762,290.66	1,666,805,515.10	31,698,505.75	47,200,534.96	3,305,886,711.99

其他增加、其他减少为江西远东电池固定资产类别重分类所致。

(2) 期末暂时闲置的固定资产。

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
江西远东电池微电网	34,953,892.06	8,726,313.69	11,351,408.05	14,876,170.32	不能正常发配电
江西远东电池制造二厂	34,009,366.60	23,149,944.31	7,504,647.33	3,354,774.96	设备淘汰
江西远东电池制造四厂	35,940,104.11	23,390,015.09	8,894,482.13	3,655,606.89	设备淘汰
江西远东电池制造六厂	60,138,536.53	29,908,267.05	10,687,794.37	19,542,475.11	产品转型

(3) 本期融资租赁业务详见附注五、32 长期应付款。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新远东电缆：海洋工程及船舶用特种电缆车间	24,842,501.34	尚在办理中
新远东电缆：OPMC 中压电缆厂	31,898,895.38	尚在办理中
新远东电缆：铝合金电缆厂	7,008,284.43	尚在办理中
新远东电缆：盘具修理车间	3,498,794.07	尚在办理中
新远东电缆：盘具制作车间	5,230,428.88	尚在办理中
远东电缆：交联厂厂房	5,136,484.68	尚在办理中
江西远东电池 A7 厂房	5,163,257.36	尚在办理中
江西远东电池 PACK 实验室	1,303,393.75	尚在办理中
江西远东电池 A8 厂房	2,331,613.61	尚在办理中
江西远东电池 1#电芯车间	35,681,404.26	尚在办理中
江西远东电池电芯原材料库车间	14,294,277.59	尚在办理中
江西远东电池 2#电芯车间	19,988,111.47	尚在办理中
江西远东电池 3#电芯车间	35,675,091.97	尚在办理中

(6) 2020 年 11 月 24 日召开的公司第九届董事会第十五次会议、2020 年 12 月 10 日召开的 2020 年第六次临时股东大会审议通过《关于处理各项资产减值准备的议案》（公告号：临 2020-126、临 2020-144），万隆上海资产评估有限公司接受委托对江西远东电池机器设备进行了专项减值测试，并出具了以 2020 年 10 月 31 日为基准日的《远东智慧能源股份有限公司拟以财务报告为目的资产减值测试涉及的江西远东电池有限公司所拥有的部分资产可收回价值评估报告》（万隆评报字（2020）第 10590 号），根据评估结果江西远东电池对机器设备计提 2.5 亿元减值准备。

(7) 期末固定资产抵押情况详见本附注五、57“所有权或使用权受到限制的资产”。

14、在建工程

项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	153,371,792.70	119,962,592.10
工程物资	—	—
合计	153,371,792.70	119,962,592.10

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
远东电缆零星工程	3,256,024.65	—	3,256,024.65	801,591.25	—	801,591.25
新远东电缆零星工程	790,352.00	—	790,352.00	—	—	—
复合技术零星工程	276,000.00	—	276,000.00	—	—	—
圣达电气虹桥项目	22,678,961.08	—	22,678,961.08	19,017,652.31	—	19,017,652.31
江西远东电池年产 3G 瓦时高能量密度动力储能锂电池研发及产业化项目	376,528.30	—	376,528.30	2,361,324.11	—	2,361,324.11
江西远东电池零星工程	325,688.07	—	325,688.07	—	—	—
水木源华开发测试软件	448,113.21	—	448,113.21	—	—	—
京航安新中大软件	527,012.61	—	527,012.61	173,030.29	—	173,030.29
安缆待安装设备	9,066,812.33	—	9,066,812.33	—	—	—
高安辉耀 18 兆瓦渔光互补光伏电站项目	323,251.27	—	323,251.27	—	—	—
远东电池江苏年产 12G 瓦时高能量密度动力储能锂电池研发及产业化项目一期	115,303,049.18	—	115,303,049.18	92,906,756.80	—	92,906,756.80
远东新能源屋顶光伏安防工程	—	—	—	590,733.01	—	590,733.01
远东通讯新建厂房	—	—	—	4,111,504.33	—	4,111,504.33
合计	153,371,792.70	—	153,371,792.70	119,962,592.10	—	119,962,592.10

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

单位: 人民币万元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
圣达电气虹桥项目		1,901.77	2,260.97	1,894.84	—	2,267.90	—	—	295.39	—	—	自筹资金
江西远东电池年产 3G 瓦时高能量密度动力储能锂电池研发及产业化项目	388,900	236.13	3,075.14	3,273.62	—	37.65	—	—	2,466.40	—	—	自筹资金
远东电池江苏年产 12G 瓦时高能量密度动力储能锂电池研发及产业化项目一期	668,000	9,290.68	3,890.52	1,650.90	—	11,530.30	—	—	—	—	—	
远东通讯新建厂房		411.15	8,347.05	8,758.20	—	—	—	—	—	—	—	
合计		11,839.73	17,573.68	15,577.56	—	13,835.85	—	—	2,761.79	—	—	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	专有技术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	732,321,817.21	28,086,800.00	5,920,494.44	3,364,388.00	43,010,193.28	812,703,692.93
2.本期增加金额	431,013.00	—	—	—	3,995,689.12	4,426,702.12
(1)购置	431,013.00	—	—	—	3,995,689.12	4,426,702.12
(2)内部研发	—	—	—	—	—	—
(3)企业合并增加	—	—	—	—	—	—
(4)重分类	—	—	—	—	—	—
(5)其他	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	7,097,424.07	16,589,800.00	5,590,305.76	679,200.00	—	29,956,729.83
(1)处置	7,097,424.07	16,589,800.00	5,590,305.76	679,200.00	—	29,956,729.83
(2)其他减少	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	725,655,406.14	11,497,000.00	330,188.68	2,685,188.00	47,005,882.40	787,173,665.22
二、累计摊销						
1.期初余额	96,236,455.46	23,222,496.12	5,616,445.69	2,983,134.71	30,087,364.66	158,145,896.64
2.本期增加金额	14,808,387.43	3,752,594.90	156,839.62	165,994.58	4,396,094.51	23,279,911.04
(1)摊销	14,808,387.43	3,752,594.90	156,839.62	165,994.58	4,396,094.51	23,279,911.04
(2)企业合并增加	—	—	—	—	—	—
(3)其他	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	1,523,997.91	16,589,800.00	5,590,305.76	679,200.00	—	24,383,303.67
(1)处置	1,523,997.91	16,589,800.00	5,590,305.76	679,200.00	—	24,383,303.67
(2)其他减少	—	—	—	—	—	—
4.期末余额	109,520,844.98	10,385,291.02	182,979.55	2,469,929.29	34,483,459.17	157,042,504.01
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	616,134,561.16	1,111,708.98	147,209.13	215,258.71	12,522,423.23	630,131,161.21
2.期初账面价值	636,085,361.75	4,864,303.88	304,048.75	381,253.29	12,922,828.62	654,557,796.29

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

其他说明：期末无形资产抵押情况详见本附注五、57“所有权或使用权受到限制的资产”。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
安缆	20,239,841.66	-	-	-	-	20,239,841.66
圣达电气	4,360,579.14	-	-	-	-	4,360,579.14
水木源华	210,556,987.18	-	-	-	-	210,556,987.18
艾能电力	156,165,454.70	-	-	-	-	156,165,454.70
江西远东电池	927,342,299.30	-	-	-	-	927,342,299.30
京航安	583,644,250.96	-	-	-	-	583,644,250.96
合计	1,902,309,412.94	-	-	-	-	1,902,309,412.94

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
圣达电气	4,360,579.14	-	-	-	-	4,360,579.14
水木源华	16,541,282.89	148,658,411.32	-	-	-	165,199,694.21
艾能电力	141,794,098.33	14,371,356.37	-	-	-	156,165,454.70
江西远东电池	222,111,163.84	705,231,135.46	-	-	-	927,342,299.30
合计	384,807,124.20	868,260,903.15	-	-	-	1,253,068,027.35

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组或者资产组组合以进行减值测试，管理层认为五家公司都是相对独立的资产组，和本公司其他部分的业务并无关联性，故将每家公司分别作为一个资产组。

各资产组含商誉的账面价值如下：

金额单位：万元

资产组名称	与购买日、以前年度减值测试时所确定的资产组组合是否一致	账面价值
安缆	是	23,909.82
水木源华	是	38,616.64
艾能电力	是	2,870.09
江西远东电池	是	—
京航安	是	115,182.45

(4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

资产组和资产组组合的可收回金额是结合管理层编制的 5 年期预算，采用未来现金流量的现值模型计算，所采用的关键假设包括：本公司根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的折现率，超过 5 年财务预算之后年份的现金流量均保持不变。管理层根据预算期间之前的历史情况及市场发展的预测确定这些假设。

资产组名称	预测期增长率	稳定期增长率	毛利率	折现率（税前）
安缆	15%-3%	持平	12%-11%	10.46%
水木源华	42%-4%	持平	33%-28%	12.80%
艾能电力	40%-13%	持平	16%-15%	11.09%
江西远东电池	—	持平	—	—
京航安	20%-5%	持平	20%-17%	12.83%

(5) 商誉减值测试的影响

公司于年度终了对上述安缆、水木源华、艾能电力和京航安的商誉进行了减值测试，在进行商誉减值测试时，本公司将相关资产组（含商誉）的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。经商誉减值测试，安缆和京航安资产组本期未减值；艾能电力、水木源华资产组本期分别计提减值 1,437.14 万元和 14,865.84 万元。

2020 年 11 月，本公司对江西远东电池商誉进行减值测试，中联资产评估集团有限公司接受委托，对江西远东电池商誉减值测试所涉及的资产组项目进行评估，并出具中联评报字【2020】第 3153 号资产评估报告。根据评估结果，江西远东电池商誉相关资产组在 2020 年 10 月 31 日的可回收价值 42,570.96 万元，资产组账面价值 122,249.18 万元，公司于 2020 年 10 月 31 日对江西远东电池商誉全额计提减值 70,523.11 万元。公司第九届董事会第十五次会议及 2020 年第六次临时股东大会审议通过相关议案。

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期合并增加	本期增加	本期摊销	期末余额
水木源华办公楼装修费	1,821,114.79	—	—	736,619.52	1,084,495.27
艾能电力秋林电站升压站土地权	—	146,281.60	—	54,855.60	91,426.00
艾能电力徐闻电站土地费	—	—	250,000.00	8,333.33	241,666.67
江西远东电池装修费	650,850.19	—	247,383.68	160,622.88	737,610.99
高安辉耀电站运维费	353,773.57	—	—	235,849.08	117,924.49
京航安办公楼装修费	4,266,935.11	—	—	3,200,201.33	1,066,733.78
合计	7,092,673.66	146,281.60	497,383.68	4,396,481.74	3,339,857.20

其他说明：

水木源华、艾能电力、江西远东电池、京航安装修费在租赁期内摊销，本期合并增加系子公司艾能电力合并秋林光伏合并日的长期待摊费用余额。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	926,399,403.75	211,940,067.13	1,299,371,525.46	274,513,235.33
存货跌价准备	89,660,036.81	18,572,567.19	131,346,256.99	20,628,924.48
合同资产减值准备	23,324,697.80	3,498,704.67	13,174,898.37	1,976,234.76
固定资产减值准备	899,599.81	134,939.97	17,595,023.34	2,639,253.50
长期股权投资减值准备	4,632,829.41	1,158,207.35	—	—
其他非流动金融资产公允价值变动	21,917,360.00	5,479,340.00	—	—

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	290,496,218.81	65,574,519.11	284,080,697.24	65,760,745.13
专项应付款	33,243,125.76	4,986,468.86	30,614,633.76	4,592,195.06
合并抵销未实现利润	20,793,070.14	3,457,642.32	18,816,819.99	3,364,806.89
预计负债	5,057,009.74	1,264,252.44	8,986,509.44	1,873,885.69
可抵扣亏损	81,171,772.28	17,415,513.07	325,834,719.04	56,842,050.38
京航安老股东奖励款	4,985,995.61	747,899.34	7,502,030.68	1,125,304.60
远期结售汇及期货的公允价值变动损失	—	—	398,572.00	59,303.00
预提费用	—	—	2,661,204.75	399,180.72
合计	1,502,581,119.92	334,230,121.45	2,140,382,891.06	433,775,119.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并评估增值-安缆	18,326,639.04	2,748,995.86	21,202,249.38	3,180,337.41
非同一控制下企业合并评估增值-圣达电气	7,420,707.03	1,113,106.05	8,374,289.87	1,256,143.49
非同一控制下企业合并评估增值-水木源华	—	—	2,467,000.00	370,050.00
非同一控制下企业合并评估增值-艾能电力	665,495.64	99,824.35	1,663,739.12	249,560.87
非同一控制下企业合并评估增值-江西远东电池	15,968,688.33	2,395,303.26	25,016,174.88	3,752,426.24
非同一控制下企业合并评估增值-京航安	73,079,043.72	10,961,856.57	83,892,626.28	12,583,893.95
非同一控制下企业合并评估增值-秋林光伏	25,779,703.99	3,222,463.00	—	—
非同一控制下企业合并评估增值-徐闻光伏	3,751,338.45	468,917.30	—	—
交易性金融资产公允价值变动	348,491.06	87,122.77	1,956,164.61	489,041.15
500 万元以下机器设备一次性税前扣除	197,215,162.18	45,398,366.33	198,827,903.30	46,097,989.71
合计	342,555,269.44	66,495,955.49	343,400,147.44	67,979,442.82

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	45,302,894.21	288,927,227.24	46,351,470.27	387,423,649.27
递延所得税负债	45,302,894.21	21,193,061.28	46,351,470.27	21,627,972.55

(4) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
应收款项坏账准备	775,917,259.99	13,255,217.35
存货跌价准备	249,779,256.99	12,009,063.99
合同资产减值准备	270,026.19	—
其他非流动金融资产公允价值变动	3,250,000.00	3,250,000.00
固定资产减值准备	269,629,773.53	2,936,121.46
合计	1,298,846,316.70	31,450,402.80

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此上述可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	170,553,358.06	101,913,022.40
合计	170,553,358.06	101,913,022.40

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	—	76,500,000.00
抵押借款	371,000,000.00	380,000,000.00
保证借款	1,106,000,000.00	1,321,962,619.69
抵押保证借款	362,000,000.00	313,000,000.00
质押保证借款	60,000,000.00	100,000,000.00
抵押质押保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
贸易融资	3,151,237,064.61	2,731,112,126.29
应付利息	4,399,954.14	3,321,374.69
合计	5,074,637,018.75	4,945,896,120.67

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

21、应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	318,185,410.61	39,847,457.34
商业承兑汇票	200,403,195.04	208,642,416.31
合计	518,588,605.65	248,489,873.65

本期末存在已到期未支付的应付票据总额 3,500,440.03 元。

22、应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,106,170,591.20	2,258,850,355.08
1 至 2 年	466,606,853.14	316,931,946.60
2 至 3 年	159,094,184.11	54,997,262.16
3 年以上	104,337,103.71	87,882,038.22
合计	3,836,208,732.16	2,718,661,602.06

23、预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	24,743,003.60	43,588,690.29
1 至 2 年	15,557,794.50	5,393,708.69
2 至 3 年	2,016,224.29	1,299,091.58
3 年以上	10,972,251.09	21,209,863.76
合计	53,289,273.48	71,491,354.32

24、合同负债

合同负债按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	874,120,224.01	742,950,188.66
1 至 2 年	47,266,822.39	47,343,879.67
2 至 3 年	28,580,721.16	29,423,980.17
3 年以上	56,470,665.35	56,778,401.92
合计	1,006,438,432.91	876,496,450.42

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	171,754,547.38	989,401,166.33	987,467,638.62	173,688,075.09
二、离职后福利-设定提存计划	3,290,988.95	28,797,890.50	29,526,100.85	2,562,778.60
三、辞退福利	25,633.34	1,893,841.63	1,893,841.63	25,633.34
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	175,071,169.67	1,020,092,898.46	1,018,887,581.10	176,276,487.03

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	166,530,905.50	914,849,425.20	913,128,293.08	168,252,037.62
2、职工福利费	—	20,010,972.35	19,858,272.35	152,700.00
3、社会保险费	2,150,569.19	19,930,645.35	20,196,344.42	1,884,870.12
其中：医疗保险费	1,663,357.90	16,715,450.94	16,778,107.29	1,600,701.55
工伤保险费	328,787.09	1,428,297.88	1,619,880.17	137,204.80

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	158,424.20	1,786,896.53	1,798,356.96	146,963.77
4、住房公积金	1,076,653.00	19,620,476.35	19,331,334.35	1,365,795.00
5、工会经费和职工教育经费	1,996,419.69	14,989,647.08	14,953,394.42	2,032,672.35
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
8、其他短期薪酬	—	—	—	—
合计	171,754,547.38	989,401,166.33	987,467,638.62	173,688,075.09

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,181,522.03	28,149,581.68	28,865,482.65	2,465,621.06
2、失业保险费	109,466.92	648,308.82	660,618.20	97,157.54
3、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	3,290,988.95	28,797,890.50	29,526,100.85	2,562,778.60

其他说明：期末应付工资、奖金、津贴及补贴余额为尚未发放的 2020 年 12 月工资、2020 年度绩效工资及奖金。本期增加中 22,360 元系子公司艾能电力收购秋林光伏合并日的应付职工薪酬余额。

26、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	112,916,400.24	105,384,536.12
企业所得税	113,861,315.99	163,601,218.08
个人所得税	9,942,077.99	8,192,176.11
城市维护建设税	5,456,997.88	5,937,180.06
教育费附加	4,796,243.90	5,200,238.65
房产税	5,642,188.57	4,597,915.18
土地使用税	2,781,006.08	3,017,863.27
地方综合基金	375,525.45	375,405.44
印花税等	1,635,059.08	1,637,998.95
合计	257,406,815.18	297,944,531.86

其他说明：期末无逾期欠缴的税费。

27、其他应付款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	208,570.12	208,570.12
其他应付款	678,346,541.18	694,622,298.15
合计	678,555,111.30	694,830,868.27

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
交易中心客户保证金	23,768,775.55	36,679,788.79
保证金、押金	12,252,146.75	27,687,014.93
往来款	554,467,769.81	537,124,401.10
京航安老股东奖励款	4,985,995.61	7,502,030.68
其他	82,871,853.46	85,629,062.65
合计	678,346,541.18	694,622,298.15

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款：无

28、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	547,094,209.93	401,085,840.00
一年内到期的长期应付款-远东电缆	9,875,553.76	40,002,306.04
一年内到期的长期应付款-新远东电缆	108,078,049.80	117,175,221.00
一年内到期的长期应付款-圣达电气	13,503,575.32	25,165,266.71
一年内到期的长期应付款-远东电池江苏	13,793,490.64	16,196,669.96
一年内到期的应付债券	5,110,528.29	29,986,655.81
一年内到期的长期借款应付利息	3,002,262.66	4,872,582.49
一年内到期的应付债券应付利息	179,246.93	1,570,504.23
合计	700,636,917.33	636,055,046.24

29、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未到期已贴现/背书商业承兑汇票	43,385,259.23	67,111,534.02
一年期融资租赁款	—	9,500,000.00
一年期融资租赁款应付利息	—	46,835.00
艾能电力预提费用	2,669,149.91	2,094,712.49
合同资产、合同负债待转销项税额	177,918,520.34	118,810,123.88
合计	223,972,929.48	197,563,205.39

30、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	197,032,400.00	251,182,230.23
质押保证借款	—	548,000,000.00
抵押保证借款	95,000,000.00	145,000,000.00
合计	292,032,400.00	944,182,230.23

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	借款余额
工商银行宜兴支行	2018-2-2	2022-12-5	人民币	4.75	24,000,000.00
江苏省国际信托有限责任公司	2017-9-5	2022-9-2	人民币	6.90	150,000,000.00
中国进出口银行江西省分行	2017-12-13	2022-1-20	人民币	5.145	23,032,400.00
江苏银行泰兴支行	2018-1-15	2023-1-9	人民币	5.9375	95,000,000.00
江苏银行泰兴支行	2018-3-19	2023-1-9	人民币	5.9375	
江苏银行泰兴支行	2019-1-30	2023-1-9	人民币	5.9375	
江苏银行泰兴支行	2019-3-20	2023-1-9	人民币	5.9375	
合计	--	--	--	--	292,032,400.00

其他说明：

2017 年 12 月，本公司与工商银行宜兴支行签订“并购借款合同”，以艾能电力 100% 的股权质押，并由远东控股提供担保；2019 年 1 月以艾能电力剩余的 49% 股权补充质押。该合同下借款总额 12,000 万元，至 2022 年 12 月 15 日之前多次提清借款。本公司累计提款 12,000 万元，累计已还款 7,200 万元。其中：一年内到期的 2,400 万元已重分类至一年内到期的非流动负债列报。

2017 年 9 月，本公司与江苏省国际信托有限责任公司签订“并购借款合同”，以京航安 51% 的股权质押，并由远东控股提供担保，累计取得 50,000 万元长期借款，本期已还款 20,000 万元。其中：一年内到期的 15,000 万元已重分类至一年内到期的非流动负债列报。

2019 年 3 月，本公司与江苏省国际信托有限责任公司签订“信托借款合同”，以京航安 49% 的股权质押，并由远东控股提供担保，取得 30,000 万元长期借款。本期公司还款 10,000 万元。其中：一年内到期的 20,000 万元已重分类至一年内到期的非流动负债列报。

2017 年 6 月 28 日，江西远东电池与中国进出口银行江西省分行签订“借款合同”，由本公司提供担保，取得 4,400 万美金的长期借款。累计还款 3,279.77 万美金。其中：一年内到期的 1,120.23 万美金已重分类至一年内到期的非流动负债列报。

2017 年 6 月 28 日，江西远东电池与中国进出口银行江西省分行签订贷款总额不超过 14,995 万元的“借款合同”，由本公司提供担保。江西远东电池累计已取得 14,803.24 万元长期借款，累计已还款 7,500 万元。其中：一年内到期的 5,000 万元已重分类至一年内到期的非流动负债列报。

2018 年 1 月 10 日，圣达电气与江苏银行股份有限公司泰兴支行签订“固定资产借款合同”，以其价值 5530.63 万元的土地抵押，并由本公司提供担保，共计取得 20,000 万元的长期借款，累计已还款 5,500 万元。其中：一年内到期的 5,000 万元已重分类至一年内到期的非流动负债列报。

31、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
15 智慧 01	—	3,951,693.15
15 智慧 02	—	1,149,935.94
17 智慧 01	—	—
合计	—	5,101,629.09

(2) 应付债券增减变动

单位：万元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期偿还	按面值计提利息	溢折价摊销	期末余额
15智慧01	80,000.00	2016/4/5	5年	80,000.00	395.17	—	19.01	0.74	395.91
15智慧02	50,000.00	2016/5/24	5年	50,000.00	115.00	—	6.14	0.14	115.14
17智慧01	46,000.00	2017/3/9	3年	46,000.00	2,998.67	3,000.10	31.28	1.43	—
合计	176,000.00			176,000.00	3,508.84	3,000.10	56.43	2.31	511.05

其中：一年内到期的应付债券 511.05 万元已重分类至一年内到期的非流动负债列报。

其他说明：

根据公司第七届董事会第十九次会议及 2014 年第四次临时股东大会决议，公司发行不超过 13 亿元公司债券。2016 年 2 月 23 日，中国证券监督管理委员会下发《关于核准远东智慧能源股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2016]327 号），核准本公司向社会公开发行面值不超过 13 亿元的公司债券，采用分期发行方式，首期发行面值不少于总发行面值的 50%。2016 年 4 月，第一期发行面值总额 80,000 万元、5 年期公司债券“15 智慧 01”，票面固定利率为 4.80%。2016 年 5 月，公司第二期发行面值总额 50,000 万元、5 年期公司债券“15 智慧 02”，票面固定利率为 5.33%。上述公司债发行承销费为 1,000 万元（含税）。2017 年 3 月，公司第三期发行面值总额 46,000 万元，3 年期公司债券“17 智慧 01”，票面固定利率为 5.68%。上述公司债发行承销费 360 万元（含税）。

32、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	393,600,320.57	507,859,924.27
专项应付款	36,293,292.00	36,293,292.00
合计	429,893,612.57	544,153,216.27

(1) 长期应付款

1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
业务风险金	300,676,190.98	290,056,847.86
融资租赁款-远东电缆	—	7,506,285.54
融资租赁款-新远东电缆	89,210,594.27	179,286,189.59
融资租赁款-圣达电气	—	13,503,575.32
融资租赁款-远东电池江苏	3,713,535.32	17,507,025.96
合计	393,600,320.57	507,859,924.27

2) 其他说明

业务风险金：由营销经理根据与本公司签订的合同缴纳。

2018 年 2 月，远东电缆与民生金融租赁股份有限公司（以下简称“民生租赁”）签订《融资租赁合同》，将账面原值 15,147.36 万元的设备以“售后回租”方式向民生租赁申请办理融资租赁业务，融资金额 11,000 万元，租赁期限 36 个月。此融资租赁业务由本公司提供担保。截止期末应付融资租赁款余额 987.56 万元，其中 2021 年 12 月 31 日前应付金额 987.56 万元重分类至一年内到期的非流动负债列报。

2019 年 6 月，新远东电缆与华融金融租赁股份有限公司（以下简称“华融租赁”）签订《融资租赁合同》，将账面原值 17,831.30 万元的设备以“售后回租”方式向华融租赁申请办理融资租赁业务，融资金额 15,000 万元，租赁期 36 个月，此融资租赁业务由本公司提供担保。截止期末应付融资租赁款余额 7,643.38 万元，其中 2021 年 12 月 31 日前应付金额 4,999.29 万元重分类至一年内到期的非流动负债列报。

2019 年 11 月，新远东电缆与华融租赁签订《融资租赁合同》，将账面原值 32,751.05 万元的设备以“售后回租”方式向华融租赁申请办理融资租赁业务，融资金额 18,000 万元，租赁期 36 个月，此融资租赁业务由本公司提供担保。截止期末应付融资租赁款余额 12,085.48 万元，其中 2021 年 12 月 31 日前应付金额 5,808.51 万元重分类至一年内到期的非流动负债列报。

2019 年 6 月，圣达电气与海通恒信国际租赁股份有限公司（以下简称“海通恒信”）签订《融资回租合同》，将账面原值 7,070.81 万元的设备以“售后回租”方式向海通恒信申请办理融资租赁业务，融资金额 5,450 万元，租赁期 24 个月，此融资租赁业务由本公司及远东电缆提供担保。截止期末应付融资租赁款余额 1,350.36 万元，其中 2021 年 12 月 31 日前应付金额 1,350.36 万元重分类至一年内到期的非流动负债列报。

2019 年 9 月，远东电池江苏与仲信国际融资租赁有限公司（以下简称“仲信租赁”）签订《融资租赁总协议（回租）》，将账面原值 1,628.95 万元的设备以“售后回租”方式向仲信租赁申请办理融资租赁业务，融资金额 1,529.01 万元，租赁期限 24 个月。此融资租赁业务由本公司提供担保。截止期末应付融资租赁款余额 360.35 万元，其中 2021 年 12 月 31 日前应付金额 360.35 万元重分类至一年内到期的非流动负债列报。

2019 年 9 月，远东电池江苏与仲利国际租赁有限公司（以下简称“仲利租赁”）签订《融资租赁合同》，将账面原值 1,741.03 万元的设备以“售后回租”方式向仲信租赁申请办理融资租赁业务，融资金额 1,200.00 万元，租赁期限 33 个月。此融资租赁业务由本公司提供担保。截止期末应付融资租赁款余额 527.81 万元，其中 2021 年 12 月 31 日前应付金额 410.91 万元重分类至一年内到期的非流动负债列报。

2019 年 12 月，远东电池江苏与合库金国际租赁有限公司（以下简称“合库金租赁”）签订《融资租赁合同（售后回租）》，将账面原值 2,502.10 万元的设备以“售后回租”方式向合库金租赁申请办理融资租赁业务，融资金额 1,600.00 万元，租赁期限 30 个月。此融资租赁业务由本公司提供担保。截止期末应付融资租赁款余额 862.54 万元，其中 2021 年 12 月 31 日前应付金额 608.09 万元重分类至一年内到期的非流动负债列报。

(2) 专项应付款

1) 按款项性质列示专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基础设施补助	36,293,292.00	—	—	36,293,292.00	基础设施补助
合计	36,293,292.00	—	—	36,293,292.00	

2) 按受益单位列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
安缆	36,293,292.00	—	—	36,293,292.00	基础设施补助
合计	36,293,292.00	—	—	36,293,292.00	

其他说明：

根据天长市人民政府与安缆签订的《关于在安徽省天长市投资建设“天长远东科技产业园项目”合作协议补充协议》规定，天长市人民政府对“天长远东科技产业园项目”实行基础设施补助，2013 年收到基础设施补助 3,366.48 万元，2017 年收到基础设施补助 262.85 万元。上述合作协议还约定：若签约后项目未能如期开工建设并投产或未能达到亩均总体投资强度和亩均税收所约定的标准，需退还对该项目的基础设施补助。天长远东科技产业园项目一期已投入试运行。

33、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	6,215,182.50	1,248,613.90	
产品售后服务费	22,880,511.40	7,737,895.54	产品质量保证
合计	29,095,693.90	8,986,509.44	

34、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	285,367,021.86	5,820,000.00	13,003,644.21	278,183,377.65	与资产/收益相关的政府补助
合计	285,367,021.86	5,820,000.00	13,003,644.21	278,183,377.65	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	批准文件
超高压倍容复合芯软铝导线研发及产业化项目	765,000.00	—	255,000.00	—	510,000.00	与资产相关	苏科计[2009]320号、苏财教[2009]141号
安缆拆迁补偿	3,442,816.64	—	312,983.24	—	3,129,833.40	与资产相关	
中小企业发展和管理补贴	760,000.25	—	379,999.92	—	380,000.33	与资产相关	苏财工贸[2012]119号、苏经信综[2012]769号
核电站用1E级K2类电缆新产品开发科技项目	75,000.00	—	15,000.00	—	60,000.00	与资产相关	滁科字[2013]163号
企业研发购置仪器设备补助资金	391,116.85	—	76,599.96	—	314,516.89	与资产相关	财教[2014]384号
海洋工程及船舶用特种电缆项目	1,750,000.23	—	349,999.92	—	1,400,000.31	与资产相关	苏财工贸[2015]74号
风力发电用电缆技术改造项目专项资金	249,999.84	—	50,000.04	—	199,999.80	与资产相关	安徽省财政厅、经济和信息化委员会财企[2014]2306号
宜春市锂电池产业服务平台建设项目	472,000.00	—	32,000.00	—	440,000.00	与资产相关	宜财建指[2014]179号
国家级企业技术中心建设项目	770,000.00	—	110,000.00	—	660,000.00	与资产相关	苏财工贸[2017]79号
三代核电站严酷电缆用高性能合成橡胶研发及产业化项目专项资金	2,400,000.00	—	101,430.67	—	2,298,569.33	与资产/收益相关	财教[2017]870号 天政[2018]43号
智能电网特高压输电工程用碳纤维复合芯节能系列导线研发及产业化	4,684,239.36	—	251,323.32	—	4,432,916.04	与资产相关	苏财教[2017]142号

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关	批准文件
工业企业技术改造综合奖补项目	90,000.04	—	9,999.96	—	80,000.08	与资产相关	苏财工贸[2018]383号
远东电池江苏能锂电池项目	56,000,000.00	—	7,000,000.00	—	49,000,000.00	与资产相关	锡发改重大[2018]12号 锡财工贸[2018]74号
圣达电气土地返还款	26,576,725.00	—	—	—	26,576,725.00	与资产相关	
江苏省技术改造综合奖补资金	153,000.00	—	17,000.00	—	136,000.00	与资产相关	
智能制造示范试点项目	2,833,718.65	—	332,562.84	—	2,501,155.81	与资产相关	宣财工贸[2019]31号
4.5μm 高性能超超薄动力锂电池铜箔研发项目	11,900,000.00	5,100,000.00	—	—	17,000,000.00	与资产相关	苏发改高技发[2019]887号
远东电池江苏土地返还款	172,053,405.00	—	3,628,542.81	—	168,424,862.19	与资产相关	
年产5000千米三代核电站用低压电力电缆技术改造	—	720,000.00	81,201.53	—	638,798.47	与资产相关	
合计	285,367,021.86	5,820,000.00	13,003,644.21	—	278,183,377.65		

35、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	
普通股	2,219,352,746.00	—	—	—	—	—	2,219,352,746.00
合计	2,219,352,746.00	—	—	—	—	—	2,219,352,746.00

36、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	869,436,412.24	—	—	869,436,412.24
其他资本公积	330,427,404.02	12,455,916.66	—	342,883,320.68
合计	1,199,863,816.26	12,455,916.66	—	1,212,319,732.92

其他说明:

资本公积本期增加详见本附注七、4 本公司本期发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

37、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	191,802,278.71	—	—	191,802,278.71
合计	191,802,278.71	—	—	191,802,278.71

38、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,287,228,018.39	1,242,328,742.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-11,198,663.61	—
调整后期初未分配利润	1,276,029,354.78	1,242,328,742.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,691,366,911.52	44,899,275.56
减：提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	26,632,231.98	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	-441,969,788.72	1,287,228,018.39

调整期初未分配利润说明：

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对 2020 年 1 月 1 日符合新收入准则确认标准的合同资产计算预期信用损失，对期初未分配利润的影响金额为 11,198,663.61 元，详见本附注三、34（1）。

39、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,702,310,999.83	17,199,922,845.56	17,100,628,340.89	14,167,210,687.92
其他业务	101,777,011.95	196,428,854.95	54,763,347.56	51,691,581.71
合计	19,804,088,011.78	17,396,351,700.51	17,155,391,688.45	14,218,902,269.63

（2）营业收入具体情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	19,804,088,011.78	17,155,391,688.45
减：与主营业务无关的业务收入	101,439,186.09	52,350,409.86
减：不具备商业实质的收入	—	—
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	19,702,648,825.69	17,103,041,278.59

40、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,066,133.38	20,966,967.69
教育费附加	18,214,206.89	19,730,430.53
房产税	15,238,013.93	14,764,802.36
土地使用税	9,660,281.94	11,223,547.58
车船税	352,269.28	49,155.61
印花税	9,227,480.35	8,023,597.25
残疾人保障金	—	1,399,355.30
地方规费等	1,592,069.02	1,686,935.07
合计	73,350,454.79	77,844,791.39

41、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务及差旅费	579,235,563.17	732,453,410.10
运输费	—	192,558,050.95
包装费	4,931,524.17	10,475,098.80
工资及附加	259,842,348.71	225,416,810.64
销售服务费	18,858,927.93	17,141,089.28
业务招待费	10,563,967.98	15,166,549.14
广告宣传费	26,074,371.95	8,084,071.25
办公费	7,979,463.86	8,155,676.25
招标费	5,731,757.62	6,305,435.39
产品质量保证	41,241,704.68	8,899,894.32
其他	20,486,561.13	16,864,206.03
合计	974,946,191.20	1,241,520,292.15

42、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	209,507,393.26	222,420,962.52
长期资产折旧及摊销	85,553,784.43	75,013,607.44
业务招待费	19,920,420.09	15,665,725.23
办公费用	11,906,034.85	10,214,170.72
差旅费	9,684,950.23	14,755,594.64
咨询费	42,755,232.17	32,892,861.55
广告费	1,571,720.64	3,094,671.35
修理费	7,307,315.19	7,046,961.27
京航安老股东奖励款	—	7,502,030.68
电池停工及拆包损失	87,599,352.41	—
其他	56,011,954.04	48,884,848.23
合计	531,818,157.31	437,491,433.63

43、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
原材料	170,142,360.65	122,011,678.18
工资及附加	124,014,371.14	116,457,159.23
长期资产折旧及摊销	18,763,635.09	17,557,451.24
咨询服务费	12,615,801.85	8,596,342.11
差旅费	2,399,877.03	3,870,263.23
业务招待费	844,965.10	948,752.97
租赁费	435,219.29	3,434,327.84
其他费用	16,786,917.55	22,704,291.87
合计	346,003,147.70	295,580,266.67

44、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	311,197,159.27	343,214,395.60
银行承兑汇票贴现利息	12,528,392.36	17,922,320.83
银行存款利息收入	-32,575,010.32	-29,044,117.00
手续费支出	3,054,855.38	5,883,173.68
其他融资费用	16,643,373.12	13,003,685.91
汇兑损益	-2,250,549.64	6,211,804.78
合计	308,598,220.17	357,191,263.80

45、其他收益

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
福利企业退税（远东电缆）	111,665,600.00	103,302,800.00	—
软件企业退税（水木源华）	802,746.78	932,159.48	—
光伏电站发电补贴	2,768,588.85	2,743,584.18	—
与日常活动有关的政府补助	47,502,977.72	45,369,152.54	47,502,977.72
合计	162,739,913.35	152,347,696.20	47,502,977.72

计入当期的与日常活动有关的政府补助：

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关	说明
递延收益	13,003,644.21	与资产相关	
天长市仪表电缆产业龙头企业三年培育计划	5,942,000.00	与收益相关	天经信[2019]308 号
2018年江西省新能源汽车扶持资金	5,000,000.00	与收益相关	赣车办字[2018]7 号
北京市平谷区企业发展扶持基金	3,680,000.00	与收益相关	京平政发[2019]30 号
安缆土地使用税返还	2,724,015.00	与收益相关	天政[2011]72 号
2019年江苏省质量奖	1,800,000.00	与收益相关	苏财行[2019]88 号 宜发（2019）28 号
稳岗扩岗就业补贴	1,986,233.22	与收益相关	皖人社[2017]31 号 宜人社[2020]25、62、70 号 宜发改产业[2020]17 号 赣财社[2019]1 号
社保和培训补贴	1,183,661.22	与收益相关	宜政发[2016]7 号 宜人社[2016]18 号
土地使用税困难减免税费返还	1,369,219.80	与收益相关	苏地税规[2014]6 号
2019年度安徽省“三重一创”四个事项奖补资金	1,000,000.00	与收益相关	皖发改产业[2019]728 号
燃煤工业窑炉整治奖励资金	1,000,000.00	与收益相关	宜政发[2017]158 号
无锡市互联网应用示范项目补助	985,200.00	与收益相关	锡工信综合[2020]5 号
商务发展专项资金	893,600.00	与收益相关	苏财工贸[2020]73 号 宜财工贸(2019)45 号

项目	本期发生额	与资产相关 /与收益相关	说明
			宜商(2019)245号
质量标杆企业、制造业单项冠军等荣誉奖励	700,000.00	与收益相关	宜财工贸[2020]1号
个税手续费返还	998,117.17	与收益相关	
发明专利奖励	573,440.00	与收益相关	宜财工贸[2019]41号 锡财工贸[2019]108号 苏知函[2020]38号 宜经科字[2019]14号 宜经市监[2020]6号 京平科文[2016]31号 锡市监[2020]25号
智能制造试点示范项目补助资金	500,000.00	与收益相关	宜财工指[2020]34号
2019年省示范智能车间奖励	500,000.00	与收益相关	宜财工贸[2020]19号
泰兴市科学技术局援企补贴	427,000.00	与收益相关	泰委发[2018]17号
高新技术企业认定奖励	400,000.00	与收益相关	天科字[2020]18号 黄科委(2019)12号
圣达电气企业考核奖励基金	351,200.00	与收益相关	虹管发[2019]22号 苏发改高技发[2019]887号
双高人才和创新人才奖励	327,793.00	与收益相关	宜财工贸[2019]33号 宜财工贸[2020]14号 宜发[2018]46号 宜人社[2019]4号、57号 泰人社办[2020]9号
2019年度宜兴市科技创新专项资金	300,000.00	与收益相关	宜财工贸[2020]3号
2019年度工业经济发展考核奖励经费	300,000.00	与收益相关	宜区财预指[2020]477号
其他零星补助	1,557,854.10	与收益相关	
合计	47,502,977.72		

计入上期的与日常活动有关的政府补助

项目	上期发生额	与资产相关 /与收益相关	说明
递延收益	9,607,974.61	与资产相关	
稳岗补贴	7,713,509.05	与收益相关	宜人社字[2019]64号 福总字[2019]17号 人社部发[2019]23号
2018年度天长市“三十强企业”奖励	4,145,000.00	与收益相关	天[2019]11号
江西远东电池研发资金/绿化费用补贴	3,030,000.00	与收益相关	宜区办经费抄字[2019]32号
个税手续费返还	2,861,757.91	与收益相关	
北京市平谷区企业发展扶持基金	2,274,700.00	与收益相关	京平政发[2019]30号
2018年度进口贴息	1,698,521.00	与收益相关	宜财工指[2018]105号

项目	上期发生额	与资产相关 /与收益相关	说明
2018年省级转型升级专项资金	1,630,000.00	与收益相关	苏财工贸[2018]419 号
企业研究开发费用省级财政奖励	1,600,000.00	与收益相关	苏财教[2019]34 号
社保和培训补贴	1,432,988.92	与收益相关	宜人社[2016]18 号 赣财社[2019]1 号、 皖人社秘[2019]42 号 京人社就发[2019]68 号 滁人社发[2019]111 号
江西远东电池研发资金/土地使用税返还	1,376,000.00	与收益相关	宜区办经费抄字[2019]49 号 [2019]宜区财预指 187 号
安徽土地使用税返还	1,291,982.00	与收益相关	天政[2011]72 号
企业兼并重组（京航安）奖励	1,250,000.00	与收益相关	苏财工贸（2018）419 号
设备投入上规模奖励	1,000,000.00	与收益相关	宜区管字[2019]3 号
2018年建设创新发展先导区政策考核奖	930,000.00	与收益相关	泰委发[2018]17 号
重大科技专项计划（创新扶持奖励）	500,000.00	与收益相关	宜区管字[2019]3 号
滁州市市长质量奖	400,000.00	与收益相关	
2019年度省企业知识产权专项资金	321,500.00	与收益相关	苏财行[2019]34 号
18年度企业考核奖励资金	274,500.00	与收益相关	
江西远东电池就业补助	248,000.00	与收益相关	
2018年度高质量发展意见奖励资金	202,900.00	与收益相关	宜财工贸[2019] 27 号 宜商[2019]88 号
2018年度安徽省科学技术奖励	400,000.00	与收益相关	天发[2018]11 号 皖政[2019]25 号
其他零星补助	1,179,819.05	与收益相关	
合计	45,369,152.54		

46、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,524,664.14	-862,762.86
处置长期股权投资产生的投资收益	—	-5,311,590.61
处置子公司产生的投资收益	—	-5,949,951.90
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	246,844.73	386,668.37
银行理财产品收益	2,411,538.26	4,742,883.41
其他	—	—
合计	1,133,718.85	-6,994,753.59

47、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-942,686.94	-389,531.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-942,686.94	-389,531.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	—
交易性金融资产公允价值变动	—	1,956,164.61

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产公允价值变动	-21,917,360.00	
合计	-22,860,046.94	1,566,633.61

48、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账准备	-5,503,054.97	-1,154,327.86
应收账款坏账准备	-428,897,437.24	-138,522,971.20
其他应收款坏账准备	-11,539,253.58	-18,838,535.29
债权投资减值损失	—	—
其他债权投资减值损失	—	—
长期应收款坏账损失	—	—
预计负债转回	—	1,615,514.99
合计	-445,939,745.79	-156,900,319.36

49、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-238,692,911.00	-103,652,298.85
二、合同资产减值损失	-12,421,871.20	—
三、长期股权投资减值损失	-4,632,829.41	—
四、固定资产减值损失	-250,019,615.89	-16,226,061.64
五、商誉减值损失	-868,260,903.15	-192,576,109.87
合计	-1,374,028,130.65	-312,454,470.36

50、资产处置收益

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
固定资产处置损益	17,387,925.60	8,056,511.51	17,387,925.60
合计	17,387,925.60	8,056,511.51	17,387,925.60

51、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,061.95	—	1,061.95
其中：固定资产毁损报废利得	1,061.95	—	1,061.95
无形资产毁损报废利得	—	—	—
无法支付款项	290,775.13	247,620.65	290,775.13
违约金	565,387.89	1,123,248.72	565,387.89
收购秋林徐闻光伏电站的负商誉	49,348,580.71	—	49,348,580.71
其他	290,551.89	236,897.26	290,551.89
合计	50,496,357.57	1,607,766.63	50,496,357.57

52、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
非流动资产处置损失合计	2,464,970.66	5,737,375.19	2,464,970.66
其中：固定资产毁损报废损失	2,464,970.66	5,737,375.19	2,464,970.66
无形资产毁损报废损失	—	—	—
赔款、违约金、滞纳金	4,818,387.77	370,184.30	4,818,387.77
对外捐赠支出	5,603,101.50	252,302.70	5,603,101.50
未决诉讼	6,711,755.20	1,248,613.90	6,711,755.20
其他	480,630.50	754,164.44	480,630.50
合计	20,078,845.63	8,362,640.53	20,078,845.63

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	130,964,069.24	173,529,912.95
递延所得税费用	96,626,365.93	-22,574,212.46
合计	227,590,435.17	150,955,700.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,458,128,713.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-364,532,178.39
子公司适用不同税率的影响	84,361,904.08
调整以前期间所得税的影响	1,269.28
非应税收入的影响	-6,985,924.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,298,809.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-315,896.41
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	236,063,451.76
前期已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	110,415,377.62
加计扣除	-53,781,603.34
所得税税率影响	
商誉减值所得税影响	217,065,225.79
所得税费用	227,590,435.17

54、现金流量表项目

(1) 收到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
银行存款利息收入	27,939,249.24	23,025,478.56
政府补助	40,319,333.51	54,860,777.93

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入中的现金收入	855,939.78	1,360,145.98
收到的风险金	10,619,343.12	9,002,216.44
银行存款解冻	17,042,666.52	—
其他现金流入	32,801,128.20	64,231,529.58
合计	129,577,660.37	152,480,148.49

(2) 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
付现期间费用	978,588,028.04	1,113,403,123.33
营业外支出中的现金支出	10,900,919.77	1,376,651.44
银行存款冻结	—	24,278,510.36
保函保证金	129,739,801.93	34,591,505.42
京航安信用证保证金	13,627,376.64	—
其他现金流出	17,854,544.91	31,569,519.67
合计	1,150,710,671.29	1,205,219,310.22

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
徐闻秋林光伏合并日现金余额	7,574,958.22	—
圣达期货投资保证金	—	321,510.37
往来款项	12,000,000.00	1,000,000.00
合计	19,574,958.22	1,321,510.37

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
圣达期货投资保证金	1,613,603.98	—
往来借款	—	6,583,695.68
合计	1,613,603.98	6,583,695.68

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款	—	379,917,474.00
融资保证金	110,393,215.64	21,652,159.67
往来借款	—	17,940,000.00
合计	110,393,215.64	419,509,633.67

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁本息	178,167,741.01	125,266,118.45
其他融资费用	15,265,729.98	24,222,336.18
购买少数股权	—	358,374,600.00

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	357,968,805.24	127,394,899.48
往来借款	—	6,182,223.27
合计	551,402,276.23	641,440,177.38

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,685,719,148.71	54,772,094.80
加: 资产减值准备	1,819,967,876.44	469,354,789.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	419,187,078.61	362,303,041.57
无形资产摊销	23,279,911.04	24,828,258.22
长期待摊费用摊销	4,396,481.74	5,092,357.82
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)	-17,387,925.60	-8,056,511.51
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	2,463,908.71	5,737,375.19
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	22,860,046.94	-1,566,633.61
财务费用(收益以“—”号填列)	325,286,078.26	359,357,630.65
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,133,718.85	6,994,753.59
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	100,977,627.24	-19,548,946.25
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-4,351,261.31	-3,025,266.21
存货的减少(增加以“—”号填列)	-373,923,105.91	-130,779,719.09
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-259,568,199.09	228,651,900.89
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,187,547,574.42	598,123,354.05
其他	-32,305,914.19	-24,278,510.36
经营活动产生的现金流量净额	1,531,577,309.74	1,927,959,969.47
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	865,439,545.12	786,873,873.63
减: 现金的期初余额	786,873,873.63	774,153,476.76
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	78,565,671.49	12,720,396.87

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	秋林光伏	徐闻光伏
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—	—

项目	秋林光伏	徐闻光伏
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,056,113.56	5,518,844.66
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—	—
取得子公司支付的现金净额	-2,056,113.56	-5,518,844.66

本期将取得子公司支付的现金净额负数重分类至收到的其他与投资活动有关的现金。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	865,439,545.12	786,873,873.63
其中：库存现金	446,771.47	220,650.04
可随时用于支付的银行存款	861,076,138.24	778,797,726.15
可随时用于支付的其他货币资金	3,916,635.41	7,855,497.44
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	865,439,545.12	786,873,873.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

56、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

57、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值（万元）	受限原因
货币资金	238,370.09	银行承兑汇票保证金、保函保证金等各类保证金及银行账户冻结
应收款项融资	16,140.07	质押给银行抵开应付票据
应收账款	11,628.04	质押给金融机构取得融资
存货	5,307.52	抵押给银行取得融资及被查封
固定资产	85,535.21	抵押取得银行借款及办理融资租赁业务
无形资产	39,629.59	抵押取得银行借款
合计	396,610.52	

其他所有权或使用权受到限制的资产：为取得贷款，本公司将艾能电力 100% 股权、京航安 100% 股权、国富光启 296.30 万股股权、华云数据 158.1933 万股股权及晶众交通 8.3132% 的股权质押给了银行。

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,713,735.42	6.5249	56,856,252.22
欧元	1,988,463.13	8.025	15,957,416.60
港币	9,390.11	0.84164	7,903.09
应收账款			
其中：美元	1,241,585.81	6.5249	8,101,223.26
欧元	1,329,942.64	8.025	10,672,789.69
应付账款			
其中：美元	32,599,453.53	6.5249	212,708,174.33
欧元	28,547.45	8.025	229,093.29
一年内到期的其他非流动负债			
其中：美元	11,202,349.45	6.5249	73,094,209.93
长期借款			
其中：美元			

(2) 本公司无重要境外经营实体。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
秋林光伏	2020年1月	17,493 万元	96.0805	债转股	2020年1月	控制权转移	25,225,169.10	6,573,768.35
徐闻光伏	2020年1月	无偿转让	80.00	协议转让	2020年1月	控制权转移	36,077,702.63	16,899,825.03

其他说明：

秋林光伏因结欠艾能电力货款而实施债转股，艾能电力以应收秋林光伏货款 17,493 万元增资秋林光伏取得 96.0805%的股权。

徐闻光伏因结欠艾能电力货款，徐闻光伏原股东以零对价转让 80%徐闻光伏股权给艾能电力。

(2) 合并成本及商誉

项目	秋林光伏	徐闻光伏
合并成本	174,933,750.00	—
—现金	—	—
—非现金资产的公允价值	174,933,750.00	—
—发行或承担的债务的公允价值	—	—
—发行的权益性证券的公允价值	—	—
—或有对价的公允价值	—	—
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	204,527,143.48	-2,624,550.19
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-29,593,393.48	2,624,550.19

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

根据《债转股协议》，艾能电力非同一控制下合并秋林光伏的合并成本 17,493 万元，艾能电力合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值的份额确认为营业外收入。

徐闻光伏合并成本为零，合并日享有可辨认净资产份额为-262.46 万元，合并日因应收徐闻光伏债权与徐闻光伏债务抵销，抵销前艾能电力已计提的应收账款坏账准备扣除享有的净资产份额列入合并日营业外收入。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	秋林光伏	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	2,056,113.56	2,056,113.56
应收票据	1,973,270.37	1,973,270.37
应收账款	39,408,810.46	39,408,810.46
其他应收款	8,364,505.04	8,364,505.04
其他流动资产	11,817,693.23	11,817,693.23
固定资产	146,855,380.37	119,513,270.08
长期待摊费用	146,281.60	146,281.60
递延所得税资产	2,244,543.49	2,244,543.49
负债：		
应付账款	2,428,349.51	2,428,349.51
应付职工薪酬	22,360.00	22,360.00
应交税费	127,498.01	127,498.01
递延所得税负债	3,417,763.79	—
净资产	206,870,626.81	182,946,280.31
减：少数股东权益	2,343,483.33	1,170,595.89
取得的净资产	204,527,143.48	181,775,684.42

项目	徐闻光伏	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	5,518,844.66	5,518,844.66
应收票据	31,714,816.20	31,714,816.20
应收账款	—	—
其他应收款	—	—
其他流动资产	13,088,429.67	13,088,429.67
固定资产	176,014,038.00	172,025,347.97
长期待摊费用	—	—
递延所得税资产	236,661.72	236,661.72
负债：		
应付账款	220,504,744.57	220,504,744.57
应付职工薪酬	—	—
应交税费	100,147.17	100,147.17
预计负债	8,750,000.00	8,750,000.00
递延所得税负债	498,586.25	—
净资产	-3,280,687.74	-6,770,791.52
减：少数股东权益	-656,137.55	-1,354,158.30
取得的净资产	-2,624,550.19	-5,416,633.22

可辨认资产、负债公允价值的确认方法：

根据江苏华信资产评估有限公司合并对价分摊涉及的可辨认长期资产评估价值作为购买日可辨认资产的公允价值。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并

3、反向购买

本期未发生反向收购。

4、处置子公司

- (1) 本期未发生单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形
- (2) 本期不存在通过多次交易处置子公司投资且在本期丧失控制权的情形。

5、其他原因的合并范围变动。

本期新设的泰州市远东电缆贸易有限公司，截至 2020 年 12 月 31 日尚未实际经营。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
远东电缆	江苏宜兴	江苏宜兴	线缆	100	—	控制合并
高安孚瑞	江西高安	江西高安	光伏发电	—	100	投资设立
高安辉耀	江西高安	江西高安	光伏发电	—	100	投资设立
新远东电缆	江苏宜兴	江苏宜兴	线缆	100	—	控制合并
远东通讯	江苏宜兴	江苏宜兴	光缆	—	100	控制合并
远东复合技术	江苏宜兴	江苏宜兴	线缆	100	—	控制合并
买卖宝	江苏宜兴	江苏宜兴	网络服务	100	—	投资设立
交易中心	江苏宜兴	江苏宜兴	网络现货交易	100	—	分立
安缆	安徽天长	安徽天长	线缆	70.13	—	非同控合并
圣达电气	江苏泰兴	江苏泰兴	铜杆、线缆	75.05	—	非同控合并
艾能电力	上海黄浦	上海黄浦	工程勘察设计咨询	100	—	非同控合并
秋林光伏	吉林松原	吉林松原	光伏发电	—	96.0805	非同控合并
徐闻光伏	广西徐闻	广西徐闻	光伏发电	—	80	非同控合并
水木源华	北京海淀	北京海淀	电力监控及自动化	100	—	非同控合并
远东电池	江苏宜兴	江苏宜兴	锂电池的研发、生产与销售	100	—	投资设立
江西远东电池	江西宜春	江西宜春	电池制造销售	—	100	非同控合并
福能动力	江西宜春	江西宜春	电池制造销售	—	100	非同控合并
东莞福能	江西宜春	广东东莞	电池制造销售	—	100	非同控合并
慧源动力	深圳	深圳	电池制造销售	—	100	投资设立
远东电池江苏	江苏宜兴	江苏宜兴	锂电池的研发、生产与销售	—	100	投资设立
福斯特宜兴	江苏宜兴	江苏宜兴	新能源研发	—	100	投资设立
远东电池系统	江苏宜兴	江苏宜兴	锂电池的研发、生产与销售	—	100	投资设立
京航安	北京	北京	机场工程	100	—	非同控合并
京航安海外	香港	香港	贸易	—	100	投资设立
集成科技	江苏宜兴	江苏宜兴	其他技术推广服务	55	—	投资设立
远能智慧	北京	北京	工程总承包	—	100	投资设立
南通登明	江苏南通	江苏南通	光伏发电	—	51	投资设立
如东集众	江苏如东	江苏如东	光伏发电	—	51	投资设立
华智检测	江苏宜兴	江苏宜兴	线缆检测	100	—	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
远东特种线缆	江苏宜兴	江苏宜兴	光伏电站技术开发	100	—	投资设立
远东新材料	江苏宜兴	江苏宜兴	线缆新材料和分子新材料研发制造	100	—	投资设立
天长远电	安徽天长	安徽天长	光伏发电	100	—	投资设立
宜兴远电	江苏宜兴	江苏宜兴	光伏发电	100	—	投资设立
柯坪远投	新疆阿克苏	新疆阿克苏	光伏发电、太阳能设备制造	90	—	投资设立
宜兴远投	江苏宜兴	江苏宜兴	新能源研发	90	—	投资设立
远东智投	江苏宜兴	江苏宜兴	投资	100	—	投资设立
北京清电	北京	北京	投资	—	51	投资设立
上海远亘	上海	上海	投资	—	100	投资设立
智慧能源宜春公司	江西宜春	江西宜春	光伏发电	100	—	投资设立
智慧能源泰兴公司	江苏泰兴	江苏泰兴	光伏发电	100	—	投资设立
智慧能源国际控股	香港	香港	投资	100	—	投资设立
远东配售电	江苏宜兴	江苏宜兴	售电	100	—	投资设立
泰州线缆	江苏泰州	江苏泰州	线缆经营	100		投资设立

其他说明：

徐闻光伏、秋林光伏为艾能电力本期非同一控制下企业合并形成的子公司。

泰州线缆为本公司本期投资新设的全资子公司

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位：无

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安缆	29.87	17,575,531.77	4,480,500.00	128,519,029.94
圣达电气	24.95	2,533,684.83		19,151,870.95

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的原因：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安缆	1,022,592,884.19	233,181,082.44	1,255,773,966.63	773,436,192.00	52,076,542.82	825,512,734.82
圣达电气	322,064,718.01	376,690,584.98	698,755,302.99	482,250,004.10	139,689,831.05	621,939,835.15

续表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
安缆	796,506,853.42	224,519,398.89	1,021,026,252.31	588,572,537.35	46,032,562.74	634,605,100.09
圣达电气	394,723,874.77	313,775,210.54	708,499,085.31	443,602,223.09	198,236,443.81	641,838,666.90

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安缆	2,033,039,062.43	58,840,079.59	58,840,079.59	110,096,723.31
圣达电气	818,585,136.90	10,155,049.43	10,155,049.43	68,533,121.88

续表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安缆	1,657,502,226.96	66,081,181.82	66,081,181.82	30,317,573.26
圣达电气	647,356,972.92	-9,083,708.22	-9,083,708.22	-34,549,981.19

2、在合营安排或联营企业中的权益

无重要的合营企业或联营企业。

3、本公司本期纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

4、本公司本期发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

集成科技因结欠远东电缆款项，经无锡中院裁定将其持有的高安孚瑞 100% 股权抵债给远东电缆。股权转让后，高安孚瑞从集成科技的子公司变更为远东电缆的全资子公司。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司董事会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，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的监察审计部也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司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。

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

1、市场风险

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，包括外汇风险和利率风险。

（1）外汇风险—现金流量变动风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于应收账款。销售部门密切跟踪汇率走势，洽谈业务时对汇率影响留有余地；此外，公司还可与银行签订远期外汇合同或货币互换合约来规避外汇风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求。此外通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司较少存在以浮动利率计算的银行借款，因此，将不会对本公司的利润总额和所有者权益产生重大影响

2、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。在签订合同前，本公司对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）。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。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3、流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、

现金流量折现法和期权定价模型等。估值技术的应用中，本公司优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。本公司对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三个层次：第一层次：输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次：输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值的计量政策见本附注三、10（6）“金融资产和金融负债公允价值的确定方法”。

期末以公允价值计量的金融资产及负债情况：

金额单位：人民币元

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
1.交易性金融资产	—	348,491.06	—	348,491.06
其中：权益工具投资	—	—	—	—
债务工具投资	—	—	—	—
衍生金融工具	—	348,491.06	—	348,491.06
2.应收款项融资	—	—	105,692,672.60	105,692,672.60
3.其他非流动金融资产	—	—	164,663,410.12	164,663,410.12

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：人民币万元

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
远东控股	有限公司	江苏宜兴	投资咨询	66,600	55.61	55.61

蒋锡培为本公司实际控制人

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、“在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本企业关系
爱普高分子	联营
苏州福瑞	联营
清电北京研究院	联营
远东能服	联营
协鑫汽车	联营
意源达	联营

乐盛科技	联营
------	----

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	简称	与本公司关系
远东工程管理有限公司	远东工程	同一母公司
远东能源有限公司	远东能源	同一母公司
远东电缆专卖店	专卖店	委托他人承包经营的公司
远东光电股份有限公司	远东光电	远东控股的联营公司
凌志环保股份有限公司	凌志环保	远东控股的参股公司
和灵投资管理（北京）有限公司	和灵投资	远东控股的联营公司
苏州高铁新城能源有限公司	高铁能源	远东能源控制的公司
宜兴天路能源有限公司	天路能源	远东能源的参股公司
北京传承动力文化发展有限公司	传承文化	蒋锡培之子蒋承宏控制的公司
圣安电缆有限公司	圣安电缆	董监高的直系亲属控制的公司
江苏拓源电力科技有限公司	拓源电力	董监高的直系亲属控制的公司
蒋锡培夫妇		实际控制人
蒋承志		蒋锡培之子、公司原董事长
关键管理人员		本公司的董事、监事、高级管理人员

5、关联交易情况（以下关联交易金额单位为人民币万元）

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
远东工程	线缆	—	3.33
远东工程	固定资产	0.81	1.05
远东控股	固定资产	0.47	—
专卖店	线缆	59,701.92	59,971.21
爱普高分子	线缆	573.30	299.92
苏州福瑞	配电监测产品	24.29	64.18
乐盛科技	线缆	—	1.25
凌志环保	线缆	8.17	—
远东能源	线缆	1,655.51	256.05
远东能源	变电站扩建	180.06	180.18
远东能源	固定资产	—	0.37
协鑫汽车	咨询服务	—	23.82
意源达	资金占用费	28.51	69.34
天路能源	工程施工总承包	1,682.88	1,142.09
天路能源	人员借调	24.67	—
圣安电缆	线缆	—	0.06

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
爱普高分子	原辅料	6,439.45	5,141.29
远东能源	运维费、劳务费	842.98	747.38
远东能源	固定资产	611.52	—
苏州福瑞	互感器	40.31	10.27
远东控股	固定资产	4.19	0.53
拓源电力	电缆附件	4.56	16.31
意源达	资金占用费	276.41	15.87
远东工程	物业管理费	905.66	—
远东工程	固定资产	2.65	—
远东能服	服务费	16.34	—
高铁能源	服务费	5.52	—
传承文化	会员费	1.00	—

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司委托管理/出包情况表

委托方/出包方名称	委托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
远东电缆	专卖店	经营承包	1-3 年不等续签		协议定价	115.09

为促进营销并加强管理，远东电缆分别出资 20—60 万元与公司营销经理在全国各地设立专卖店，远东电缆合计出资 3,576.93 万元，并与营销经理签订承包合同，约定专卖店由承包人经营，独立核算、自负盈亏，承包期内的债权由承包人享有，债务由承包人承担，本公司及下属子公司不承担任何连带经济责任；承包期内，营销经理按月上交承包金，金额根据区域不同从 500 元至 1,500 元不等。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
爱普高分子	远东公寓及水电维修	136.30	111.74
爱普高分子	厂房及办公用房	15.41	15.38
远东能源	办公用房	17.61	17.45

公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
远东控股	办公用房	195.54	110.28
和灵投资	办公用房	12.00	5.21
远东能源	办公用房	1.8	3.07

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
远东控股	127,927.56	2017/9/5	2022/12/24	否
蒋锡培夫妇	214,140.00	2017/9/5	2022/9/2	否
蒋承志夫妇	12,000.00	2020/2/28	2021/3/5	否

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
意源达	2,755.00	2020/12/2	2021/12/2	否

2020 年 11 月 24 日召开的公司第九届董事会第十五次会议、2020 年 12 月 10 日召开的 2020 年第六次临时股东大会审议通过了《关于为保定意源达电力设备制造有限公司暨关联方提供担保的议案》，公司为意源达拟向邢台银行股份有限公司保定恒祥支行继续申请借款人民币 2,755 万元提供担保。

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	644.48	753.05

(6) 其他关联交易

远东能源电费代付业务：2018 年 12 月，本公司与远东能源签订合作协议，本公司于每月 10 日前将当月预估电费打入远东能源指定专用电费账户后，由远东能源向本公司属地供电公司办理电费缴纳，所有代付电费由本公司对应子公司分别承付并与供电公司直接结算。2020 年度远东能源共为本公司代付电费 15,742.19 万元。

6、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
应收账款	专卖店	22,789,780.84	975,151.03	1,645,955.73	1,031,661.98
应收账款	凌志环保	733,873.40	320,798.70	1,033,873.40	206,774.68
应收账款	远东光电	1,239,563.58	1,239,563.58	1,477,763.58	1,477,763.58
应收账款	苏州福瑞	410,642.65	33,915.50	253,938.99	12,696.95
应收账款	协鑫汽车	—	—	65,000.00	65,000.00
应收账款	远东能源	—	—	155,105.25	—
应收账款	圣安电缆	680.00	136.00	680.00	—
应收账款	天路能源	1,568,011.20	78,400.56	—	—

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
预付款项	远东能源	—	—	6,781,491.30	—
其他应收款	和灵投资	—	—	84,800.00	8,480.00
其他应收款	远东能源	200,000.00	10,000.00	218,637.94	10,781.90
其他应收款	清电北京研究院	300,000.00	150,000.00	300,000.00	60,000.00
其他应收款	意源达	12,572,715.35	6,504,363.68	9,474,652.76	1,139,732.64
其他应收款	远东控股	5,263.92	—	—	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	账面余额	账面余额
应付账款	爱普高分子	16,699,384.70	10,972,724.49
应付账款	远东能源	685,917.20	570,158.40
应付账款	苏州福瑞	489,112.12	34,697.78
应付账款	拓源电力	—	103,412.04
应付账款	乐盛科技	—	260,000.00
应付账款	意源达	3,988,370.87	—
应付账款	远东工程	88,246.09	—
预收款项	专卖店	16,195,500.88	19,913,551.23
合同负债	专卖店	7,734,935.22	8,220,964.65
合同负债	远东能源	21,748,077.00	—
其他应付款	爱普高分子	10,000.00	10,000.00
其他应付款	远东控股	—	597,000.00
其他应付款	意源达	—	6,797,200.00
其他应付款	远东工程	103,288.92	11,552.44
其他应付款	远东能源	141,509.43	47,813.20
其他应付款	和灵投资	35,200.00	—

十一、股份支付

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

1、承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 对外担保

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司对外担保余额为 7,655 万元（不包括对子公司的担保）。

因子公司水木源华参股公司意源达的银行借款到期，为满足其日常经营和发展的资金需求，意源达拟向邢台银行股份有限公司保定恒祥支行继续申请借款人民币 2,755 万元，借款条件为邢台银行指定本公司为该项借款业务提供担保。经公司 2020 年第六次临时股东大会审议通过，公司为意源达上述借款提供担保。公司已于 2020 年 12 月与邢台银行股份有限公司签署了《保证合同》。

为满足其经营的资金需求，子公司京航安拟向杭州银行股份有限公司北京丰台支行申请借款人民币 4,900 万元，借款条件为杭州银行北京丰台支行指定北京首创融资担保有限公司为该项借款业务提供担保，并由京航安以其房产为北京首创融资担保有限公司担保提供反担保。经公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过，京航安为上述借款以其房产提供反担保。公司已于 2020 年 3 月与北京首创融资担保有限公司签署了《抵押合同》。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司对子公司担保余额为 607,556.48 万元。

(2) 信用证

2020 年 9 月 30 日，京航安开具信用证 208.85 万美元，保证金 208.85 万美元。该信用证交付给供应商 Oshkosh Airport Products,LLC，用于购买海外项目工程用材料。截止 2020 年 12 月 31 日，信用证尚未兑付。

(3) 未决诉讼

1) 与西藏荣恩科技有限公司的诉讼事项

① 本公司起诉西藏荣恩科技有限公司股权转让纠纷案

2015 年 10 月 21 日，本公司与西藏荣恩科技有限公司（以下简称“西藏荣恩”）签订股权转让协议，将本公司持有的三普药业有限公司（以下简称“三普有限”）100%的股权转让给西藏荣恩，转让价格 32,000 万元，加上三普有限应付本公司 5,000 万元往来款项，西藏荣恩共计应付本公司 37,000 万元。其中 30,000 万元于股权转让协议签署日支付，2,000 万元于公章证照交接手续完成后 2 个工作日内支付，3,000 万元于股权转让工商登记变更后 2 个工作日内支付，最后一笔款项 2,000 万元在有关土地使用权及 GSP 大楼房产完成权属变更后 2 个工作日内支付。现本公司已按协议约定履行了相关义务，而西藏荣恩未按约支付款项，尚欠 5,000 万元。本公司于 2016 年 7 月 4 日起诉至青海省西宁市中级人民法院（以下简称“西宁中院”），西宁中院于 2016 年 8 月 29 日开庭审理此案，公司于 2016 年 9 月 20 日收到西宁中院（2016）青 01 民初 253 号民事判决书，判决西藏荣恩给付本公司 5,000 万元并支付相应的违约金。

2017 年 5 月 19 日，本公司收到西宁中院民事裁定书（<2017>青 01 民初 52 号），该案中止诉讼。

2020 年 9 月，公司收到西宁中院判决通知，西藏荣恩给付公司 5,000 万元、支付相应违约金及利息 1,801.81 万元（截至 2020 年 9 月）、其他损失及诉讼费损失 1,028.24 万元、驳回公司其他诉讼请求。公司、西藏荣恩分别向青海省高级人民法院提起上诉，公司请求撤销一审《民事判决书》第二项判决，改判西藏荣恩按照《股权收购协议》约定标准向公司支付违约金 3,615 万元（截止 2020 年 9 月），西藏荣恩向公司支付律师费 125 万元，一、二审诉讼费用由西藏荣恩承担。西藏荣恩请求撤销一审判决依法改判或发回重审。

2021 年 4 月，公司收到青海省高级人民法院（以下简称青海省高院）针对公司、西藏荣恩的上诉的判决，驳回双方上诉，维持原判。

②三普有限起诉本公司股东出资纠纷案

2016 年 11 月 8 日，公司收到西宁中院《应诉通知书》（<2016>青 01 民初 370 号）三普有限称：2016 年 6 月本公司向三普有限增资过程中，存在出资不实的情况，且增资资产存在质量瑕疵，遂起诉至西宁中院，要求本公司补足增资不实的资产差额 37,581,973 元，赔偿损失 1,297,336 元，并对增资资产质量重大缺陷进行修复（修复费用预计 29,937,290.42 元），要求本公司返还三普有限财政补贴款 1,000 万元并向三普有限支付利息（自 2015 年 6 月 4 日起，按同期贷款利率计至实际支付时为止，暂计算至起诉时为 616,250.00 元）等。

2017 年 8 月 16 日，公司收到西宁中院民事裁定书，驳回三普有限全部诉讼请求。

西藏荣恩不服西宁中院判决，向青海省高院提起上诉，2018 年 1 月 11 日，本公司收到青海省高院民事裁定书（[2017]青民终 187 号），撤销西宁中院<2016>青 01 民初 370 号民事判决，发回西宁中院重审。

2019 年 1 月，公司收到西宁中院判决通知，驳回三普有限对公司除移交相关竣工图纸以外的其他诉讼请求。

2019 年 3 月，公司收到青海省高院通知，三普有限提起上诉。

2019 年 6 月，公司收到青海省高院判决通知，判决撤销西宁中院判决并发回重审。本案鉴定程序仍在进行中。

④ 西藏荣恩起诉本公司股权转让纠纷案

2017 年 2 月 14 日，本公司收到西宁中院《应诉通知书》（<2017>青 01 民初 40 号），上述西藏荣恩与本公司股权转让纠纷一案。2017 年 5 月 19 日，本公司收到西宁中院民事裁定书（<2017>青 01 民初 40 号），该案中止诉讼。

2020 年 9 月，公司收到西宁中院判决通知，驳回西藏荣恩全部诉讼请求。西藏荣恩向青海省高院提起上诉，请求撤销一审判决依法改判或发回重审。

2021 年 2 月，公司收到青海省高院裁定通知，撤销青海省西宁市中级人民法院民事判决，发回重审。

2021 年 4 月，公司收到青海省高院《民事判决书》（（2020）青民终 291 号），判决驳回双方各自的上诉，维持原判。

2) 艾能电力与四川省西点电力设计有限公司的诉讼事项

2017 年 2 月 13 日，艾能电力就泰玺天通科技股份有限公司（以下简称泰玺公司）保证金事宜起诉至成都市中级人民法院，要求返回保证金 2,100 万元及 2015 年 6 月 11 日至今利息。本案于 2018 年 1 月 11 日开庭，成都市中级人民法院判决艾能电力胜诉，2019 年，四川省西点电力设计有限公司向四川省高级人民法院提起上诉，四川省高院驳回了艾能电力的相关诉求。

艾能电力按照仲裁协议的约定向泰玺公司提起仲裁，要求返还 2,100 万元保证金及相应延迟支付利息。该案已于 2020 年 1 月 3 日向中国国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁。2020 年 7 月，艾能电力收到中国国际经济贸易仲裁委员会组庭通知。2021 年 3 月，艾能电力收到仲裁委《P20200753 号框架协议争议案重新寄送通知》，

等待仲裁委排期开庭。

3) 远东电缆诉集成科技借款履约案

2018 年 11 月，因与集成科技、黄小东签订的借款协议履约事宜，远东电缆向江苏省无锡市中级人民法院（以下简称无锡中院）提起诉讼，提出判令集成科技立即偿还所欠借款 161,247,819.80 元及期内利息 7,276,765.95 元、逾期利息及违约金 26,194,000.59 元及此后的逾期利息及违约金，黄小东为集成科技前述债务承担连带保证责任等诉讼请求。

2020 年 1 月，公司收到无锡中院判决通知，集成科技偿还远东电缆本金并支付利息，远东电缆就上述债权及本案诉讼费用有权以集成科技出质的高安孚瑞 100%的股权折价或以拍卖、变卖该股权所得价款在担保数额 14,000 万元范围内优先受偿，黄小东就远东电缆行使质押担保权后对集成科技未清偿的债务（包含诉讼费用）承担 45%的连带清偿责任。

2020 年 4 月，公司收到无锡中院执行裁定书（[2020]苏 02 执 33 号之二），裁定集成科技持有的高安孚瑞股权抵债给远东电缆。

4) 公司诉青海国太房地产开发有限公司欠款案

2019 年 1 月，公司收到青海国太房地产开发有限公司（以下简称“青海国太”）的反诉材料，就公司起诉青海国太拖欠公司关于西宁市德令哈路 58 号相关房产、土地的资产转让价款 1,254.47 万元及违约金，青海国太向西宁中院提出反诉，请求判令解除青海国太与公司于 2013 年 12 月签订的《土地、房产转让合同》及公司向青海国太赔偿损失 19,688.40 万元。

2019 年 12 月，公司收到西宁中院判决通知，驳回公司诉讼请求、青海国太反诉请求。

2020 年 1 月，公司向青海省高院提起上诉，请求撤销青西宁中院判决第一项，并改判：青海国太向公司支付转让价款人民币 1,254.47 万元和逾期付款违约金 3,445.64 万元。

2020 年 2 月，公司收到青海省高院通知，青海国太向青海省高院提起上诉，请求解除《土地、房产转让合同》及公司赔偿青海国太损失 19,688.40 万元。

2020 年 4 月，公司收到青海省高院《民事判决书》[（2020）青民终 50 号]：驳回上述，维持原判。此判决为终审判决。

5) 江西远东电池诉陕西通家汽车股份有限公司（以下简称陕西通家）欠款案

2019 年 1 月，因与陕西通家动力电池组货款事宜，江西远东电池向江西省高级人民法院（以下简称江西省高院）提起诉讼，提出判令陕西通家向江西远东电池支付动力电池组货款及相应拖欠货款造成的违约金、苏金河对上述货款及相应违约金承担连带清偿责任。

2019 年 8 月，公司收到江西省高院判决通知，陕西通家于判决生效后十日内给付江西远东电池货款 11,452.25 万元及违约金、苏金河对陕西通家所欠债务中的 6,692 万元承担连带清偿责任、苏金河承担担保责任后有权向陕西通家追偿。

2020 年 2 月，公司收到中华人民共和国最高人民法院通知，中华人民共和国最高人民法院决定受理江西远东电池、陕西通家各自上诉案件。

2021 年 1 月,公司收到江西省高院判决通知,陕西通家给付江西远东电池货款 11,452.25 万元及违约金 4,142.20 万元、苏金河对陕西通家所欠债务中的 6,692 万元承担连带清偿责任、苏金河承担担保责任后有权向陕西通家追偿。

6) 公司与江西远东电池老股东蔡道国、颜秋娥、蔡强债权债务纠纷案

2019 年 12 月 30 日,公司向上海仲裁委员会提起仲裁,请求裁决江西远东电池老股东蔡道国、颜秋娥、蔡强支付补偿款、逾期补偿利息、公司实现债权的费用等合计 68,323.69 万元。

江西省相关政府组织公司与被申请人就包括本仲裁案在内的系列争议事项进行和谈,相关纠纷存在协商解决的可能,公司向仲裁庭申请撤回全部仲裁请求。2020 年 12 月,公司收到上海仲裁委员会裁决,准许撤回仲裁请求。

7) 桑顿新能源科技有限公司与江西远东电池买卖合同纠纷案

①桑顿新能源科技有限公司(以下简称桑顿新能源或原告)诉江西远东电池、本公司(以下统称被告)买卖合同纠纷案件及江西远东电池反诉桑顿新能源买卖合同纠纷案件

2017 年江西远东电池与原告签订《采购合同》,合同履行期间江西远东电池未按合同约定履行付款义务。原告认为公司作为江西远东电池唯一股东,应当对江西远东电池的欠款承担共同偿还责任,故向湘潭市中级人民法院提起诉讼,请求(1)判令被告一向原告支付货款人民币 9,533.82 万元,并从 2019 年 8 月 29 日起至货款全部付清之日止按 7%的年利率向原告支付违约金(暂计算至 2019 年 10 月 10 日为 78.62 万元);(2)请求判令本公司对上述江西远东电池的欠款本息承担共同偿还责任;(3)判令被告承担本案的诉讼费、财产保全费、保险费等费用。

2020 年 6 月,公司收到湖南省湘潭市中级人民法院判决书,江西远东电池给付桑顿新能源货款 7,933.19 万元、违约金 381.16 万元及之后的逾期付款违约金,桑顿新能源给付江西远东电池少料违约金 2.11 万元。

2020 年 8 月,桑顿新能源与江西远东电池自行达成和解。

②本公司起诉桑顿新能源、中国大地财产保险股份有限公司湘潭中心支公司、中国大地财产保险股份有限公司财产保全案

桑顿新能源严重滥用诉权,在没有任何事实依据和法律依据的情况下,在被告一诉江西远东电池和公司买卖合同纠纷一案中,把公司作为被告,并由被告二为其提供财产保全保险,向湘潭市中级人民法院申请对公司采取财产保全措施。湘潭市中级人民法院做出民事裁定冻结公司银行账户,影响了公司的银行授信、转贷、向供应商支付款项等经营活动,并造成公司股价下跌,影响商业信誉。后经公司提交真实、有效、无需承担责任的证据,湘潭市中级人民法院对证据审核无异议后解除了公司银行账户冻结。公司向湘潭市中级人民法院提起诉讼,请求①判令被告一向原告赔偿因错误保全造成的损失 20,767 万元(损失暂计至 2019 年 12 月 14 日,至实际赔偿之日止的损失另行计算);②判令被告二、被告三对以上损失承担共同赔偿责任;③判令三被告在网络、报纸等媒体公开赔礼道歉;④本案诉讼费、保全担保费、保全费等由三被告承担。

2020 年 10 月,公司收到湖南省湘潭市中级人民法院判决通知,驳回公司的诉讼请求。

8) 江西远东电池诉宜春盖瑞新能源有限公司、深圳盖瑞五金塑胶有限公司的买卖合同纠纷案件

江西远东电池使用被告供应的产品所生产的电芯产品投入市场后,因被告所供产品质量问题导致江西远东电池客户退货、索赔。两被告作为产品销售方,未能提供满足江西远东电池使用目的的产品,在产品出现质量问题时也未采取及时有效的补救措施,致使江西远东电池遭受商誉和经济的双重严重损失。江西远东电池向宜春市中级人民法院提起诉讼,①请求判令两被告赔偿因其产品质量问题给原告造成的经济损失 30,000 万

元；②本案案件受理费、保全费、保全担保费等全部由两被告承担。

2021 年 1 月，江西远东电池收到江西省宜春市中级人民法院判决通知，驳回江西远东电池的诉讼请求。

2021 年 2 月，江西远东电池向江西省高级人民法院提起上诉，请求江西省高级人民法院依法撤销民事判决，发回重审。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据 2021 年 4 月 25 日召开的公司第九届董事会第十九次会议审议通过的《2020 年度利润分配预案》，公司不派发现金红利，不送红股，不以资本公积转增股本。本次分配预案尚需提交股东大会审议。

2、其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、销售退回

无。

3、债务重组

无。

4、资产置换

无。

5、终止经营情况

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三大经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部，分别为线缆分部、机场分部和电池分部。这些报告分部是以收入为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为电线电缆、机场建设/电力设计等工程/设计类服务、锂电池/铜箔等

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策和计量基础与编制财务报表时的会计政策与计量基础保持一致。财务报表按照本附注三、29 所述的会计政策按权责发生制确认收入；分部报告信息仅包括各分部的主营业务收入及主营业务成本，未包括税金及附加、销售费用、其他费用及支出的分摊。

(2) 报告分部的财务信息

单位：万元

项目	线缆分部	机场分部	电池分部	分部间抵消	合计
主营业务收入	1,811,895.39	181,520.95	77,749.22	100,934.46	1,970,231.10
主营业务成本	1,598,594.77	144,841.79	77,566.72	101,011.00	1,719,992.28
资产总额	1,251,218.84	309,840.44	263,564.10	138,558.33	1,686,065.05
负债总额	1,032,517.88	245,585.75	261,720.99	182,183.77	1,357,640.85

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位，期末指 2020 年 12 月 31 日，期初指 2020 年 1 月 1 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。)

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	162,680,586.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	162,680,586.48	100.00	—	—	162,680,586.48
其中：关联方组合	162,680,586.48	100.00	—	—	162,680,586.48

合计	162,680,586.48	100.00	—	—	162,680,586.48
----	----------------	--------	---	---	----------------

2、其他应收款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	90,000,000.00	—
其他应收款	744,189,870.51	517,914,573.54
合计	834,189,870.51	517,914,573.54

其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	565,177,583.27
1 至 2 年	178,638,239.69
2 至 3 年	575,300.00
3 至 4 年	4,000.00
4 至 5 年	8,423.82
5 年以上	60,744,616.09
合计	805,148,162.87

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款项	742,630,711.85	506,582,402.98
备用金借款	—	—
其他往来款项	62,517,451.02	68,408,592.17
其他	—	—
合计	805,148,162.87	574,990,995.15

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	—	57,076,421.61	—	57,076,421.61
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
— 转入第二阶段	—	—	—	—
— 转入第三阶段	—	—	—	—
— 转回第二阶段	—	—	—	—
— 转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	3,882,954.75	—	3,882,954.75
本期转回	—	1,084.00	—	1,084.00
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—

2020 年 12 月 31 日余额	—	60,958,292.36	—	60,958,292.36
--------------------	---	---------------	---	---------------

4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	57,076,421.61	3,882,954.75	1,084.00	—	—	60,958,292.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
远东电池江苏	往来款	427,636,973.05	1 年以内	53.11	—
江西远东电池	往来款	170,855,145.57	2 年以内	21.22	—
艾能电力	往来款	116,210,251.34	2 年以内	14.43	—
三普有限	往来款	50,000,000.00	5 年以上	6.21	50,000,000.00
圣达电气	往来款	15,104,564.02	2 年以内	1.88	—
合计		779,806,933.98		96.85	50,000,000.00

7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、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
对子公司投资	9,843,424,851.23	—	9,843,424,851.23	9,053,424,851.23	—	9,053,424,851.23
对联营、合营企业投资	48,545,261.34	4,632,829.41	43,912,431.93	51,103,028.68	—	51,103,028.68
合计	9,891,970,112.57	4,632,829.41	9,887,337,283.16	9,104,527,879.91	—	9,104,527,879.91

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
远东电缆	2,371,458,410.79	—	—	2,371,458,410.79	—	—
新远东电缆	954,078,911.93	—	—	954,078,911.93	—	—
远东复合技术	685,227,577.12	—	—	685,227,577.12	—	—
买卖宝	108,000,000.00	—	—	108,000,000.00	—	—
安缆	235,097,000.00	—	—	235,097,000.00	—	—
圣达电气	93,489,050.00	—	—	93,489,050.00	—	—
水木源华	637,999,395.30	—	—	637,999,395.30	—	—
艾能电力	650,753,472.00	—	—	650,753,472.00	—	—
江西远东电池	1,453,021,034.09	—	1,453,021,034.09	—	—	—
华智检测	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
交易中心	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00	—	—
远东特种线缆	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
集成科技	31,000,000.00	—	—	31,000,000.00	—	—
天长远电	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
京航安	1,457,300,000.00	—	—	1,457,300,000.00	—	—
宜兴远电	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
远东电池江苏	250,000,000.00	—	250,000,000.00	—	—	—
远东智投	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	—	—
远东电池	—	2,493,021,034.09	—	2,493,021,034.09	—	—
合计	9,053,424,851.23	2,493,021,034.09	1,703,021,034.09	9,843,424,851.23	—	—

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
爱普高分子	10,040,710.90	—	—	1,328,574.54	—	—	—	—	—	11,369,285.44	—
苏州福瑞	14,245,968.02	—	—	-1,059,590.71	—	—	—	—	—	13,186,377.31	—
远东能服	22,068,342.67	—	—	-2,711,573.49	—	—	—	—	—	19,356,769.18	—
协鑫汽车	4,748,007.09	—	—	-115,177.68	—	—	—	4,632,829.41	—	—	4,632,829.41
合计	51,103,028.68	—	—	-2,557,767.34	—	—	—	4,632,829.41	—	43,912,431.93	4,632,829.41

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	347,053,255.63	340,960,896.11	422,789,309.43	421,183,910.82
其他业务	64,921,506.88	—	59,128,038.73	—
合计	411,974,762.51	340,960,896.11	481,917,348.16	421,183,910.82

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	300,519,500.00	—
权益法核算的长期股权投资收益	-2,557,767.34	-2,776,873.02
处置其他权益工具投资取得的投资收益	—	—
处置长期股权投资产生的投资收益	—	-5,311,590.61
其他	—	—
合计	297,961,732.66	-8,088,463.63

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	14,924,016.89	处置固定资产、无形资产、长期股权投资净损失
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	47,502,977.72	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	572,027.36	
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	49,348,580.71	
非货币性资产交换损益	—	
委托他人投资或管理资产的损益	1,150,944.00	专卖店承包金收入
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	
债务重组损益	—	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、	1,715,696.05	

项目	金额	说明
交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,228,692.95	
对外委托贷款取得的损益	—	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	
受托经营取得的托管费收入	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,467,160.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
所得税影响额	9,512,358.26	
少数股东权益影响额	3,305,840.54	
合计	93,157,576.82	

2、净资产收益率及每股收益

2020 年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-41.87	-0.7621	-0.7621
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-44.18	-0.8041	-0.8041

2019 年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.92	0.0202	0.0202
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.0026	0.0026

远东智慧能源股份有限公司

2021 年 4 月 25 日