



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙) HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

## 审 计 报 告

华兴审字[2021]20000140016号

广州智光电气股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了广州智光电气股份有限公司(以下简称“智光电气”)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,公允反映了智光电气2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

### 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。

#### (一) 收入确认

##### 1、事项描述

如财务报表附注三、(二十六)“收入”所述的会计政策和附注五、(四十四)“营业收入和营业成本”所示,2020年度合并报表的营业收入为2,142,571,270.66元,其中主营业务收入为2,137,344,701.88元,占营业收入的比例为99.76%,为合并利润表重要组成项目及关键业绩指标之一。因此,我们将收入确认作为关键审计事项。

##### 2、审计应对

(1) 测试收入循环相关内部控制的设计和执行,确认其内部控制的有效性;

(2) 执行分析性复核程序,分析主要产品的售价、成本及毛利变动,分月份、分产品、分客户对比收入的变化;

(3) 检查收入合同相关条款,选取销售合同、建造合同,识别合同中的履约义务及相关商品或服务的控制权转移标准,评价智光电气的收入确认时点是否符合企业会计准则规定,复核相关会计政策是否得到一贯执行;

(4) 实施收入细节测试,对智光电气本年度向产品销售客户、综合能



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

源服务客户、建造合同客户相应销售订单业务进行抽样测试,检查了合同、销售订单、发货单(签收单)、销售发票、节能效益结算单、银行回单、预计总成本估计明细等支持性证据;

(5) 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等,确认主要客户与公司及主要关联方不存在关联关系;

(6) 对营业收入执行截止性测试,核实收入记录在正确的会计期间。

### (二) 应收账款坏账准备

#### 1、事项描述

截至2020年12月31日,如智光电气合并财务报表附注五、(四)所述,智光电气应收账款账面余额为人民币1,213,003,811.35元,坏账准备金额为168,599,316.23元,坏账准备综合计提比例为13.90%。由于应收款项减值是基于评估应收款项的预期信用损失,判定应收款项减值需要依赖管理层的判断和估计,涉及重大会计估计及判断,因此我们将应收账款坏账准备确认为关键审计事项。关于应收账款坏账准备会计政策见附注三、(十)。

#### 2、审计应对

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价其设计和执行是否有效,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核管理层有关应收账款预期信用损失准备的会计政策,检查按照单项评估信用风险和按照组合确认预期信用损失准备的区分标准是否适当;

(3) 复核管理层使用的预期信用损失模型的恰当性;



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

(4) 复核企业按照预期信用损失政策计提的坏账准备, 评价其计算是否准确;

(5) 对应收账款余额较大的客户, 查阅历史交易和回款情况, 执行应收账款函证程序并检查期后回款情况, 评价坏账准备计提是否合理;

(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。

### (三) 其他非流动金融资产公允价值变动

#### 1、事项描述

截至2020年12月31日, 如智光电气合并财务报表附注五、(十二)所述, 其他非流动金融资产-其他权益工具-广州誉芯众诚股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“誉芯众诚”)账面余额为人民币447,747,000.00元, 誉芯众诚是公司投资的其他合伙企业, 通过誉芯众诚持股平台对广州粤芯半导体技术有限公司(以下简称“粤芯半导体”)进行了投资, 并以公允价值核算。誉芯众诚投资项目粤芯半导体的估值对公司确认的公允价值变动收益影响重大, 而投资项目估值的确定涉及管理层的重大判断, 管理层判断的改变可能造成重大财务影响, 因此我们将该事项识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

(1) 了解与其他非流动金融资产相关的关键内部控制, 评价其设计和执行是否有效, 并测试相关内部控制的运行有效性。

(2) 审阅誉芯众诚的财务报表, 根据审阅后的归属于全体合伙人的净



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙) HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

资产,按合伙协议约定的投资比例复核了公司的公允价值变动金额;

(3) 了解投资项目粤芯半导体本年的运营变动情况、本年估值变化的主要原因;

(4) 对管理层及其聘请的评估机构的估值过程进行复核,复核管理层及其聘请的评估机构对誉芯众诚的投资项目粤芯半导体公允价值所采用的估值方法、估值过程及结果,包括但不限于估值过程中所使用的评估方法、预测数据、可比上市公司、评估参数,以确定估值是否可靠、公允。

#### 四、其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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。



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode):350003

在编制财务报表时,管理层负责评估智光电气的持续经营能力,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智光电气、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智光电气的财务报告过程。

### 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,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。



**华兴会计师事务所(特殊普通合伙)**  
**HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP**

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

(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,就可能导致对智光电气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智光电气不能持续经营。

(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) 就智光电气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)。



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙) HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

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。

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:  
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二一年四月十三日





### 合并资产负债表

2020年12月31日

货币单位：人民币元

项目	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日	项目	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	(一)	468,873,171.92	651,149,969.15	短期借款	(二十三)	590,150,171.55	898,092,753.74
交易性金融资产	(二)	81,500,000.00	23,058,250.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	(三)	153,059,369.25	157,004,360.03	应付票据	(二十四)	111,754,746.83	91,266,339.43
应收账款	(四)	1,044,404,495.12	1,389,355,711.60	应付账款	(二十五)	757,937,119.37	831,427,762.58
应收款项融资	(五)	40,999,133.44	20,687,491.31	预收款项	(二十六)		116,131,845.91
预付款项	(六)	67,551,591.83	129,463,269.91	合同负债	(二十七)	129,027,589.38	—
其他应收款	(七)	38,998,808.21	116,212,158.65	应付职工薪酬	(二十八)	30,518,910.98	26,305,823.98
其中：应收利息	(七)			应交税费	(二十九)	20,055,622.58	14,133,972.05
应收股利	(七)			其他应付款	(三十)	27,511,984.64	27,526,119.77
存货	(八)	452,893,779.71	684,597,323.05	其中：应付利息	(三十)		
合同资产	(九)	235,595,073.51	—	应付股利	(三十)	399,881.72	399,881.72
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	(三十一)	37,576,391.74	62,987,077.63
其他流动资产	(一十)	177,299,243.61	203,105,737.09	其他流动负债	(三十二)	17,892,244.84	24,515,626.65
<b>流动资产合计</b>		<b>2,761,174,666.60</b>	<b>3,374,634,270.79</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>1,722,424,781.91</b>	<b>2,092,387,321.74</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款	(三十三)	49,812,000.00	
其他债权投资				应付债券	(三十四)	302,875,826.56	559,346,538.65
长期应收款	(一十一)			其中：优先股			
长期股权投资	(一十二)	13,102,766.91	13,670,504.91	永续债			
其他权益工具投资				长期应付款	(三十五)	5,346,860.42	40,230,720.43
其他非流动金融资产	(一十三)	614,777,303.20	394,152,477.67	长期应付职工薪酬			
投资性房地产	(一十四)	37,299,765.28	36,901,999.89	预计负债	(三十六)	5,400,000.00	3,600,000.00
固定资产	(一十五)	1,255,507,742.22	1,098,842,133.01	递延收益	(三十七)	28,215,735.94	28,859,370.85
在建工程	(一十六)	81,803,291.92	150,729,339.94	递延所得税负债	(二十一)	60,264,545.23	30,121,231.42
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>451,914,968.15</b>	<b>662,157,861.35</b>
无形资产	(一十七)	605,045,439.24	587,957,378.45	<b>负债合计</b>		<b>2,174,339,750.06</b>	<b>2,754,545,183.09</b>
开发支出	(一十八)	8,492,432.32	5,461,279.06	<b>所有者权益：</b>			
商誉	(一十九)	47,054,615.62	47,054,615.62	股本	(三十八)	787,791,994.00	787,791,994.00
长期待摊费用	(二十)	6,397,515.92	9,912,664.33	其他权益工具			
递延所得税资产	(二十一)	44,678,472.72	39,780,374.19	其中：优先股			
其他非流动资产	(二十二)	10,906,826.16	17,809,941.50	永续债			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,725,065,171.51</b>	<b>2,402,272,708.57</b>	资本公积	(三十九)	1,591,658,503.95	1,541,217,881.92
				减：库存股	(四十)	96,430,175.01	96,430,175.01
				其他综合收益	(四十一)		49,512.50
				专项储备			
				盈余公积	(四十二)	67,323,743.65	46,997,318.53
				一般风险准备			
				未分配利润	(四十三)	697,365,945.01	504,390,673.59
				<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>3,047,710,011.60</b>	<b>2,784,017,205.53</b>
				少数股东权益		264,191,076.45	238,344,590.74
				<b>所有者权益合计</b>		<b>3,311,901,088.05</b>	<b>3,022,361,796.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,486,240,838.11</b>	<b>5,776,906,979.36</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>5,486,240,838.11</b>	<b>5,776,906,979.36</b>

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

2020年12月31日

货币单位：人民币元

项目	附注十五	2020年12月31日	2019年12月31日	项目	附注十五	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		67,751,695.15	350,934,330.25	短期借款		63,070,547.89	284,335,124.53
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		2,721,261.81	5,806,581.77	应付票据		50,000,000.00	
应收账款	(一)	246,368,604.04	200,424,326.38	应付账款		204,132,012.49	217,241,926.60
应收款项融资		470,000.00	3,462,500.00	预收款项			9,358,765.90
预付款项				合同负债		7,015,052.54	—
其他应收款	(二)	969,856,201.28	1,025,422,422.10	应付职工薪酬		4,373,759.57	3,695,441.78
其中：应收利息	(二)			应交税费		1,729,162.83	280,819.37
应收股利	(二)			其他应付款		308,324,057.12	66,713,511.30
存货				其中：应付利息			
合同资产			—	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		22,767,467.52	36,439,324.84
其他流动资产		195,237.02	1,620,893.08	其他流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,287,362,999.30</b>	<b>1,587,671,053.58</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>661,412,059.96</b>	<b>618,064,914.32</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券		302,875,826.56	559,346,538.65
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	(三)	1,632,404,043.15	1,529,476,543.15	永续债			
其他权益工具投资				长期应付款		5,346,860.42	7,163,309.58
其他非流动金融资产		599,777,303.20	394,152,477.67	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		127,155,506.96	135,133,662.74	递延收益		5,107,166.63	1,766,666.67
在建工程		3,846,578.64	3,811,332.65	递延所得税负债		42,467,504.53	11,623,780.71
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				<b>非流动负债合计</b>		<b>355,797,358.14</b>	<b>579,900,295.61</b>
无形资产		22,721,180.33	24,506,410.63	<b>负债合计</b>		<b>1,017,209,418.10</b>	<b>1,197,965,209.93</b>
开发支出				<b>所有者权益：</b>			
商誉				股本		787,791,994.00	787,791,994.00
长期待摊费用		943,157.24	756,511.36	其他权益工具			
递延所得税资产		4,755,590.70	4,044,850.40	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,391,603,360.22</b>	<b>2,091,881,788.60</b>	资本公积		1,629,421,862.57	1,629,421,862.57
				减：库存股		96,430,175.01	96,430,175.01
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		67,323,743.65	46,997,318.53
				未分配利润		273,649,516.21	113,806,632.16
				<b>所有者权益合计</b>		<b>2,661,756,941.42</b>	<b>2,481,587,632.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,678,966,359.52</b>	<b>3,679,552,842.18</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,678,966,359.52</b>	<b>3,679,552,842.18</b>

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

2020年度

编制单位：广州智光电气股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	2020年度	2019年度
一、营业总收入	(四十四)	2,142,571,270.66	2,553,616,044.57
其中：营业收入	(四十四)	2,142,571,270.66	2,553,616,044.57
二、营业总成本		2,139,488,165.83	2,521,436,149.76
其中：营业成本	(四十四)	1,729,654,103.37	2,079,313,672.83
税金及附加	(四十五)	11,018,080.68	12,453,996.79
销售费用	(四十六)	70,818,578.74	86,735,844.03
管理费用	(四十七)	155,170,352.40	157,603,526.39
研发费用	(四十八)	100,900,749.51	93,104,793.27
财务费用	(四十九)	71,926,301.13	92,224,316.45
其中：利息费用	(四十九)	73,905,673.30	91,461,689.01
利息收入	(四十九)	2,959,580.08	3,258,313.03
加：其他收益	(五十)	47,893,625.20	27,919,909.62
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十一)	291,447.26	24,050,002.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五十一)	715,071.04	-7,136,901.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五十二)	205,624,825.53	68,667,771.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十三)	28,398,903.34	-42,039,563.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十四)	-5,305,106.84	-2,357,930.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十五)	366,729.80	-680,161.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		280,353,529.12	107,739,922.40
加：营业外收入	(五十六)	559,421.25	248,067.75
减：营业外支出	(五十七)	13,965,373.05	1,201,861.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		266,947,577.32	106,786,128.17
减：所得税费用	(五十八)	31,936,886.49	8,006,136.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		235,010,690.83	98,779,992.15
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		235,010,690.83	98,779,992.15
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		239,784,142.92	112,511,791.18
2. 少数股东损益		-4,773,452.09	-13,731,799.03
六、其他综合收益的税后净额	(五十九)	-49,512.50	49,512.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	(五十九)	-49,512.50	49,512.50
(-) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(+) 将重分类进损益的其他综合收益	(五十九)	-49,512.50	49,512.50
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备	(五十九)	-49,512.50	49,512.50
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		234,961,178.33	98,829,504.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		239,734,630.42	112,561,303.68
归属于少数股东的综合收益总额		-4,773,452.09	-13,731,799.03
八、每股收益：			
(-) 基本每股收益		0.31	0.16
(+) 稀释每股收益		0.31	0.16

法定代表人：

  
4401120020212

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 母公司利润表

2020年度

货币单位：人民币元

编制单位：广州智光电气股份有限公司

项目	附注十五	2020年度	2019年度
一、营业收入	(四)	338,352,123.13	377,876,482.12
减：营业成本	(四)	228,474,021.26	247,207,892.09
税金及附加		1,389,809.26	1,527,422.32
销售费用		1,523,033.40	1,004,138.04
管理费用		35,180,060.97	38,444,916.85
研发费用		15,413,755.72	5,617,032.03
财务费用		42,920,824.45	55,814,688.57
其中：利息费用		43,444,778.79	57,252,062.18
利息收入		1,400,366.88	1,712,043.04
加：其他收益		16,581,139.88	12,241,698.93
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	2,517,340.77	1,831,412.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		205,624,825.53	68,101,871.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,738,268.69	-5,231,136.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			22,104.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		233,435,655.56	105,226,343.00
加：营业外收入			280.00
减：营业外支出		37,520.75	7,300.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		233,398,134.81	105,219,323.00
减：所得税费用		30,133,883.61	9,495,772.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		203,264,251.20	95,723,550.37
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		203,264,251.20	95,723,550.37
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		203,264,251.20	95,723,550.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

12

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2020年度

编制单位：广州智光电气股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注五	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,370,261,516.31	2,391,741,486.18
收到的税费返还		9,869,925.57	10,968,968.99
收到其他与经营活动有关的现金	(六十)	54,617,961.70	36,370,386.46
经营活动现金流入小计		2,434,749,403.58	2,439,080,841.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,582,731,770.06	1,718,668,207.58
支付给职工以及为职工支付的现金		233,208,998.83	239,643,712.37
支付的各项税费		56,023,522.22	88,398,932.33
支付其他与经营活动有关的现金	(六十)	124,833,752.82	145,243,441.90
经营活动现金流出小计		1,996,798,043.93	2,191,954,294.18
经营活动产生的现金流量净额		437,951,359.65	247,126,547.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		72,953,552.67	150,231,007.00
取得投资收益收到的现金			6,555,408.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		127,219.94	3,437,041.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		655,831.82	733,379.22
收到其他与投资活动有关的现金	(六十)	1,027,787,293.97	303,156,676.56
投资活动现金流入小计		1,101,523,898.40	464,113,512.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,773,554.26	107,199,853.64
投资支付的现金		15,000,000.00	161,160,606.24
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			45,999,180.23
支付其他与投资活动有关的现金	(六十)	1,035,244,952.37	254,244,962.83
投资活动现金流出小计		1,135,018,506.63	568,604,602.94
投资活动产生的现金流量净额		-33,494,608.23	-104,491,090.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		104,474,600.00	7,317,880.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		104,474,600.00	7,317,880.00
取得借款收到的现金		1,066,453,588.79	1,928,244,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,170,928,188.79	1,935,561,880.00
偿还债务支付的现金		1,317,086,719.11	1,744,890,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		104,546,162.94	136,375,089.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,476,000.00	5,160,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十)	321,404,378.20	107,430,175.01
筹资活动现金流出小计		1,743,037,260.25	1,988,695,264.40
筹资活动产生的现金流量净额		-572,109,071.46	-53,133,384.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		616,875,763.13	527,373,690.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		449,223,443.09	616,875,763.13

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

2020年度

编制单位：广州智光电气股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注十五	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		272,665,040.33	228,394,885.54
收到的税费返还		710,840.71	5,612,191.61
收到其他与经营活动有关的现金		328,533,593.65	298,228,208.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>601,909,474.69</b>	<b>532,235,285.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		169,100,000.00	153,487,937.11
支付给职工以及为职工支付的现金		30,741,989.20	33,723,938.73
支付的各项税费		2,917,398.05	7,184,792.47
支付其他与经营活动有关的现金		16,555,354.39	20,917,761.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>219,314,741.64</b>	<b>215,314,429.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>382,594,733.05</b>	<b>316,920,856.07</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			79,420,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			53,898.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		791,517,340.77	207,077,668.60
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>791,517,340.77</b>	<b>286,552,366.66</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,475,113.16	21,196,010.09
投资支付的现金		102,927,500.00	264,660,606.24
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		789,000,000.00	115,244,962.83
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>897,402,613.16</b>	<b>401,101,579.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-105,885,272.39</b>	<b>-114,549,212.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		113,000,000.00	1,204,244,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>113,000,000.00</b>	<b>1,204,244,000.00</b>
偿还债务支付的现金		334,244,000.00	1,098,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,475,523.49	99,306,122.55
支付其他与筹资活动有关的现金		273,000,000.00	96,430,175.01
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>672,719,523.49</b>	<b>1,293,736,297.56</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-559,719,523.49</b>	<b>-89,492,297.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-283,010,062.83	112,879,346.01
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		348,955,422.56	236,076,076.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		65,945,359.73	348,955,422.56

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

2020年度

货币单位：人民币元

编制单位：广州智光电气股份有限公司

项目	2020年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	787,791,994.00				1,541,217,881.92	96,430,175.01	49,512.50		46,997,318.53	504,390,673.59	238,344,590.74	3,022,361,796.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他										-3,387,504.35	-2,477,562.59	-5,865,066.94
二、本年期初余额	787,791,994.00				1,541,217,881.92	96,430,175.01	49,512.50		46,997,318.53	501,003,169.24	235,867,028.15	3,016,496,729.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					50,440,622.03		-49,512.50		20,326,425.12	196,362,775.77	28,324,048.30	295,404,358.72
(一)综合收益总额										239,784,142.92	-4,773,452.09	235,010,690.83
(二)所有者投入和减少资本					50,440,622.03						40,573,500.39	91,014,122.42
1.所有者投入的普通股											104,474,600.00	104,474,600.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他					50,440,622.03						-63,901,099.61	-13,460,477.58
(三)利润分配									20,326,425.12	-43,421,367.15	-7,476,000.00	-30,570,942.03
1.提取盈余公积									20,326,425.12	-20,326,425.12		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-23,094,942.03	-7,476,000.00	-30,570,942.03
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他							-49,512.50					-49,512.50
四、本期期末余额	787,791,994.00				1,591,658,503.95	96,430,175.01			67,323,743.65	697,365,945.01	264,191,076.45	3,311,901,088.05

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


2020年度

货币单位：人民币元

编制单位：广州越秀电气股份有限公司

项目	2019年度										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	787,791,994.00				1,541,817,722.12				36,626,813.49		440,457,771.51	250,338,168.60	3,057,032,469.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他								798,150.00		7,183,350.00		7,981,500.00	
二、本年期初余额	787,791,994.00				1,541,817,722.12				37,424,963.49		447,641,121.51	250,338,168.60	3,065,013,969.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-599,840.20	96,430,175.01	49,512.50		9,572,355.04		56,749,552.08	-11,993,577.86	-42,652,173.45
（一）综合收益总额											112,511,791.18	-13,731,799.03	98,779,992.15
（二）所有者投入和减少资本						96,430,175.01						6,898,221.17	-89,531,953.84
1.所有者投入的普通股												7,317,880.00	7,317,880.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他						96,430,175.01						-419,658.83	-96,849,833.84
（三）利润分配									9,572,355.04		-55,762,239.10	-5,160,000.00	-51,349,884.06
1.提取盈余公积									9,572,355.04		-9,572,355.04		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-46,189,884.06	-5,160,000.00	-51,349,884.06
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他					-599,840.20		49,512.50						-550,327.70
四、本期期末余额	787,791,994.00				1,541,217,881.92	96,430,175.01	49,512.50		46,997,318.53		504,390,673.59	238,344,590.74	3,022,361,796.27

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 母公司所有者权益变动表

2020年度

货币单位：人民币元

编制单位：广州智光电气股份有限公司

项目	2020年度										
	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、上年期末余额	787,791,994.00				1,629,421,862.57	96,430,175.01			46,997,318.53	113,806,632.16	2,481,587,632.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	787,791,994.00				1,629,421,862.57	96,430,175.01			46,997,318.53	113,806,632.16	2,481,587,632.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									20,326,425.12	159,842,884.05	180,169,309.17
(一)综合收益总额										203,264,251.20	203,264,251.20
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									20,326,425.12	-43,421,367.15	-23,094,942.03
1.提取盈余公积									20,326,425.12	-20,326,425.12	
2.对所有者（或股东）的分配										-23,094,942.03	-23,094,942.03
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、本期期末余额	787,791,994.00				1,629,421,862.57	96,430,175.01			67,323,743.65	273,649,516.21	2,661,756,941.42

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表（续）

2020年度

货币单位：人民币元

项目	2019年度										
	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、上年期末余额	787,791,994.00				1,629,421,862.57				36,626,813.49	66,661,970.89	2,520,502,640.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他									798,150.00	7,183,350.00	7,981,500.00
二、本年期初余额	787,791,994.00				1,629,421,862.57				37,424,963.49	73,845,320.89	2,528,484,140.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						96,430,175.01			9,572,355.04	39,961,311.27	-46,896,508.70
(一)综合收益总额										95,723,550.37	95,723,550.37
(二)所有者投入和减少资本						96,430,175.01					-96,430,175.01
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他						96,430,175.01					-96,430,175.01
(三)利润分配									9,572,355.04	-55,762,239.10	-46,189,884.06
1.提取盈余公积									9,572,355.04	-9,572,355.04	
2.对所有者（或股东）的分配										-46,189,884.06	-46,189,884.06
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、本期期末余额	787,791,994.00				1,629,421,862.57	96,430,175.01			46,997,318.53	113,806,632.16	2,481,587,632.25

法定代表人：

  
陈汉  
442 1200 9212

主管会计工作负责人：

  
文瑞

会计机构负责人：

  
贺英

# 财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

## 一、公司基本情况

### (一) 历史沿革

广州智光电气股份有限公司(以下简称公司或智光电气)系2005年11月经广州市人民政府办公厅穗府办函[2005]174号文和广州市经济贸易委员会穗经贸函[2005]602号文批准,由广州市金誉实业投资集团有限公司、广州粤能电力科技开发有限公司两个法人单位和芮冬阳等16个自然人作为发起人,在广州智光电气有限公司的基础上整体变更为股份有限公司,股本为4,408万元。

2006年12月根据公司第二次临时股东大会决议和修改后公司章程的规定,广州诚信创业投资有限公司、李永喜先生以4.38元/股新增股本700万元,股本变更为5,108万元。

2007年8月29日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]255号《关于核准广州智光电气股份有限公司首次公开发行股票的通知》和2007年9月17日深圳证券交易所深证上[2007]149号《关于广州智光电气股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》核准,公司获准以每股发行价格9.31元向社会公开发行人民币普通股(A股)1,800万股,发行后公司股本增至6,908万元。

2008年5月,根据公司股东大会决议和修改后章程的规定,公司以未分配利润按10股分红2股的比例,向全体股东送股1,381.60万股,每股面值1元,共计增加股本1,381.60万元,股本变更为8,289.60万元。

2009年4月,根据公司股东大会决议和修改后章程的规定,公司按10股转增10股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额8,289.60万股,每股面值1元,共计增加股本8,289.60万元,股本变更为16,579.20万元。

2010年10月,根据中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1257号《关于核准广州智光电气股份有限公司非公开发行股票的批复》,公司向7名特定发行对象发行人民币普通股1,185.625万股,每股面值1元,发行价格为人民币16元/股,发行

后公司股本为 17,764.825 万元。公司已于 2011 年 12 月办妥工商变更登记手续，取得广州市工商行政管理局核发变更后的企业法人营业执照，注册号为 440101000007776。公司组织机构代码为 714276826 号。

2011 年 4 月，根据公司股东大会决议和修改后章程的规定，公司按 10 股转增 5 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 8,882.41 万股，每股面值 1 元，共计增加股本 8,882.41 万元，股本变更为 26,647.24 万元。

2015 年 10 月，根据公司第四届董事会第四次会议、2014 年年度股东大会决议、中国证券监督管理委员会《关于核准广州智光电气股份有限公司向广州市金誉实业投资集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2228 号），公司向原广州岭南电缆股份有限公司四名股东发行人民币普通股 37,135,921 股，每股面值 1 元，发行价格为人民币 1 元/股，发行后公司股本为 30,360.83 万元；公司向其他 7 名特定发行对象发行人民币普通股 12,503,086.00 股，每股面值 1 元，发行价格为人民币 11.33 元/股，发行后公司股本为 31,611.14 万元。

2016 年 9 月，根据公司第四届董事会第二十次会议、2016 年第三次临时股东大会决议，中国证券监督管理委员会《关于核准广州智光电气股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2016〕1785 号）核准，公司向嘉实基金管理有限公司等九名股东非公开发行普通股 77,784,615 股，每股面值 1 元，发行价格为 19.50 元/股，发行后的注册资本为人民币 39,389.60 万元。

2017 年 5 月，根据公司第四届董事会第三十一次会议、2016 年年度股东大会决议，以截止 2016 年 12 月 31 日公司总股本 39,389.60 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后股本变更为 78,779.20 万元。

## **(二)公司注册资本**

人民币 78,779.20 万元。

## **(三)公司所属行业性质**

公司属于电气设备制造及综合能源服务行业。

## **(四)经营范围及主要产品或提供的劳务**

电力电子元器件制造；工业自动控制系统装置制造；电工仪器仪表制造；电气机械

设备销售;电子、通信与自动控制技术研究、开发;电力电子技术服务;计算机技术开发、技术服务;机电设备安装服务;货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口;电子产品批发;电子产品零售;计算机批发;计算机零售;(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)。

#### **(五)公司住所**

注册地址:广州市黄埔区云埔工业区埔南路51号。

#### **(六)公司法定代表人**

公司法定代表人:陈谨。

#### **(七)财务报告的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于2021年4月13日批准报出。

#### **(八)合并财务报表范围**

本期的合并财务报表范围及其变化情况,详见“本财务报表附注六、合并范围的变更”和“本财务报表附注七、在其他主体中的权益”。

### **二、财务报表的编制基础**

#### **(一)财务报表的编制基础**

公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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(以下简称“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,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### **(二)持续经营**

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

### **三、重要会计政策及会计估计**

#### **(一)遵循企业会计准则的声明**

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## **(二) 会计期间**

采用公历年度，自公历每年1月1日至12月31日止。

## **(三) 营业周期**

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## **(四) 记账本位币**

公司以人民币作为记账本位币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

### **1. 同一控制下的企业合并**

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表



和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## 2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的权力。被控制的被投资单位为本公司的子公司。

合并财务报表系以本公司和列入合并范围内的子公司的个别财务报表为基础，经

按照权益法调整了对子公司的长期股权投资、且抵销了内部交易的影响后编制而成。少数股东所占的权益和损益，以单独项目列示于合并财务报表内。

对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有交易、往来余额、损益均予以抵销。

少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

1. 合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；



3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的同时具备期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资。

#### **(九) 外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

对发生的非本位币经济业务，公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

##### **2. 外币报表折算的会计处理方法**

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

1) 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。

2) 利润表项目，采用所属会计期间的月平均汇率折算。

3) 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

## (十) 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。

### 1. 金融工具的确认和终止确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 2. 金融资产的分类与计量

公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### 3. 金融负债的分类与计量

公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算

该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### 4. 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### 5. 金融工具减值

公司对于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、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### - 应收票据和应收账款

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据和应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据和应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合如下：

## --应收票据

应收票据组合	确定组合的依据
银行承兑汇票	以承兑人的信用风险划分
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

## --应收账款

应收账款组合	确定组合的依据
应收合并报表范围内的往来款	应收合并范围内关联方的款项
应收电网客户	应收电网客户的款项
应收国企客户	应收国企客户的款项
应收上市公司客户	应收上市公司客户的款项
应收其他客户	应收其他客户的款项

## -其他应收款

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若组合，在组合基础上，对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。确定组合如下：

其他应收款组合	确定组合的依据
应收利息	应收利息
应收股利	应收股利
应收押金保证金	经济内容为押金、保证金的其他应收款
应收往来及其他	经济内容为往来款及其他的其他应收款

## -债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## --具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人

履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

---信用风险显著增加

公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。公司考虑的信息包括：

---信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

---预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

---债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

---作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

---预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

---债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

---合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，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，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。

通常情况下，如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。



## —已发生信用减值的金融资产

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：

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

## 6. 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ①终止确认所转移的金融资产

已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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

## 7. 金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 8. 金融工具公允价值的确定方法

公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

### ①估值技术

公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公司在估值技术的应用中，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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

## (十一)应收款项融资

公司在日常资金管理中将大部分银行承兑汇票到期前进行背书或贴现并已终止确认，管理上述应收票据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，因此公司 2019 年 1 月 1 日之后将该等应收票据-银行承兑汇票重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产。分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见“附注三、重要会计政策及会计估计之金融工具”。

## (十二)存货

1. 存货包括公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资、建造合同形成的已完工未结算资产等。

2. 存货的计量：日常核算存货取得时按实际成本计价；债务重组取得债务人用以抵债的存货，受让的存货按其公允价值入账；非货币性交易换入的存货按其公允价值入账。原材料发出时的成本采用加权平均法核算；产成品入库时按实际生产成本核算，

发出采用加权平均法核算；低值易耗品采用一次摊销法核算。

3. 存货跌价准备的计提：由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按分类存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

4. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

5. 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

### **(十三) 合同资产**

#### **1. 合同资产的确认方法及标准**

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

#### **2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

### **(十四) 持有待售资产**

#### **1. 划分为持有待售类别的条件**

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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。除公司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。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失

不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

非流动资产或处置组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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## **(十五)长期股权投资**

### **1. 长期股权投资的分类**

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

### **2. 投资成本的确定**

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日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初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作

为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：

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。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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；

通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法详见“本财务报表附注三、重要会计政策及会计估计之长期资产减值”。

### (十六) 投资性房地产

投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；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；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

### (十七) 固定资产

固定资产标准：

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产计价：固定资产除符合固定资产管理政策的按重估价值计价外，其余均按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别、估计经济使用年限和预计残值率（原值的 0-5%）确定折旧率

资产类别	估计使用年限	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-40 年	2.38--9.70
生产设备	3-30 年	3.17--33.33
运输工具	8 年	11.88--12.13
办公设备	5 年	19.00--19.40



固定资产减值准备：

公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则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。

固定资产维护、修理及后续支出：

固定资产的修理及维护的支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建、改良等发生的后续支出按直线法于固定资产尚可使用年限期间内计提折旧，装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法：

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列件之一的，确认为融资租入资产：A. 租赁期满后赁资产的所有权归属于本公司；B. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；C. 租赁期占所有资产使用寿命的大部分；D. 租赁开始日的最低付款额现值，与该资产公允价值不存在较大的差异。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得入所权，在其预计使产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **(十八) 在建工程**

在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以

及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

#### 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

#### 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新再开工的在建工程。

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### (十九) 借款费用

1. 购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

2. 为购建或者生产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应予以资本化的费用。

3. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资

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。

## (二十)无形资产

### 无形资产的计价方法

外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

### 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

公司年末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

公司研究开发活动分阶段：预研、立项、需求计划、设计、实现、测试、发布结项。研发项目“设计”以及之前的环节，归属研究阶段，发生的研发支出直接费用

化计入当期损益。“设计”阶段完成，进入“实现”环节，方确认为开发阶段。

开发阶段发生的支出，同时满足下列条件时才予以资本化，确认为无形资产，否则计入当期损益：

①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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列报。

## **(二十一)长期资产减值**

### **1. 适用范围**

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

### **2. 可能发生减值资产的认定**

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预

计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 3. 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

### 4. 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 5. 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

### 6. 商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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

## **(二十二) 长期待摊费用**

公司将已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用计入长期待摊费用，按实际成本入账，在受益期内采用直线法平均摊销。

## **(二十三) 合同负债**

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **(二十四) 职工薪酬**

### **1. 职工薪酬的范围**

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属

于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## 2. 离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

## 3. 辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## （二十五）应付债券

公司发行债券时，按照实际的发行价格总额，计入“应付债券”科目。

债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续

期间内按实际利率法或直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

## (二十六) 收入

公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

在合同开始日，公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗履约所带来的经济利益；客户能够控制履约过程中在建的商品；履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受



该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 具体方法

##### (1) 商品销售收入

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

公司销售商品取得的收入，具体在下列条件均能满足时予以确认：公司已发货、客户已签收确认；货物经验收并已开具发票或结算凭据；并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠计量。

##### (2) 提供劳务收入

用电工程建造安装，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

采用完工百分比法时，合同完工进度根据实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

##### (3) 合同能源管理（EMC）业务收入

公司利用自身技术和设备，为客户降低能耗，以实际节能数量分成来达到盈利目的。合同能源管理项目服务分成期通常为 3-10 年，在节能项目进行过程中，公司先行提供相关设备到客户生产场所，该设备所有权属于本公司，一般在节能受益期满后，公司根据合同约定无偿将相应设备交付给其客户，不再另行收费。

能源管理合同业务收入在取得按双方确认的节能效果和分成金额后确认收入，公

司用于能源管理项目的设备作为公司固定资产管理，计提折旧的年限为项目节能受益期，计提的固定资产折旧作为能源管理合同业务成本，与能源管理相关的管理费用计入当期损益。

### **(二十七) 政府补助**

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

已确认的政府补助需要返还时，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **(二十八) 所得税费用**

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。

公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延税项（递延所得税费用或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括企业合并和直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

## (二十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

### 递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

### 递延所得税资产的减值

公司在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取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

### 递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

商誉的初始确认，同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- ①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (三十) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

-财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司经董事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司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。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、预收款项、无需退回的初始费的处理等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 2. 重要会计估计变更

公司本报告期未发生重要会计估计变更。

### 3. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### 合并资产负债表

项目	2019. 12. 31	2020. 01. 01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	651,149,969.15	651,149,969.15	0.00
交易性金融资产	23,058,250.00	23,058,250.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00
应收票据	157,004,360.03	157,004,360.03	0.00
应收账款	1,389,355,711.60	1,389,355,711.60	0.00
应收款项融资	20,687,491.31	20,687,491.31	0.00
预付款项	129,463,269.91	129,463,269.91	0.00
其他应收款	116,212,158.65	116,212,158.65	0.00

项目	2019. 12. 31	2020. 01. 01	调整数
其中：应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
存货	684,597,323.05	336,657,468.09	-347,939,854.96
合同资产	0.00	341,059,084.01	341,059,084.01
持有待售资产	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	203,105,737.09	203,105,737.09	0.00
<b>流动资产合计</b>	<b>3,374,634,270.79</b>	<b>3,367,753,499.84</b>	<b>-6,880,770.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	0.00	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	13,670,504.91	13,670,504.91	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00
其他非流动金融资产	394,152,477.67	394,152,477.67	0.00
投资性房地产	36,901,999.89	36,901,999.89	0.00
固定资产	1,098,842,133.01	1,098,842,133.01	0.00
在建工程	150,729,339.94	150,729,339.94	
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00
无形资产	587,957,378.45	587,957,378.45	0.00
开发支出	5,461,279.06	5,461,279.06	0.00
商誉	47,054,615.62	47,054,615.62	0.00
长期待摊费用	9,912,664.33	9,912,664.33	0.00
递延所得税资产	39,780,374.19	40,796,078.20	1,015,704.01
其他非流动资产	17,809,941.50	17,809,941.50	0.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,402,272,708.57</b>	<b>2,403,288,412.58</b>	<b>1,015,704.01</b>
<b>资产总计</b>	<b>5,776,906,979.36</b>	<b>5,771,041,912.42</b>	<b>-5,865,066.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	898,092,753.74	898,092,753.74	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	
应付票据	91,266,339.43	91,266,339.43	0.00

项目	2019. 12. 31	2020. 01. 01	调整数
应付账款	831,427,762.58	831,427,762.58	0.00
预收款项	116,131,845.91	0.00	-116,131,845.91
合同负债	0.00	116,131,845.91	116,131,845.91
应付职工薪酬	26,305,823.98	26,305,823.98	0.00
应交税费	14,133,972.05	14,133,972.05	0.00
其他应付款	27,526,119.77	27,526,119.77	0.00
其中：应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利	399,881.72	399,881.72	0.00
持有待售负债	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	62,987,077.63	62,987,077.63	0.00
其他流动负债	24,515,626.65	24,515,626.65	0.00
<b>流动负债合计</b>	<b>2,092,387,321.74</b>	<b>2,092,387,321.74</b>	<b>0.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	0.00	0.00	0.00
应付债券	559,346,538.65	559,346,538.65	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
长期应付款	40,230,720.43	40,230,720.43	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00
预计负债	3,600,000.00	3,600,000.00	0.00
递延收益	28,859,370.85	28,859,370.85	0.00
递延所得税负债	30,121,231.42	30,121,231.42	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>	<b>662,157,861.35</b>	<b>662,157,861.35</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>2,754,545,183.09</b>	<b>2,754,545,183.09</b>	<b>0.00</b>
<b>所有者权益：</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
股本	787,791,994.00	787,791,994.00	0.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
资本公积	1,541,217,881.92	1,541,217,881.92	0.00
减：库存股	96,430,175.01	96,430,175.01	0.00
其他综合收益	49,512.50	49,512.50	0.00

项目	2019. 12. 31	2020. 01. 01	调整数
专项储备	0.00	0.00	0.00
盈余公积	46,997,318.53	46,997,318.53	0.00
一般风险准备	0.00	0.00	0.00
未分配利润	504,390,673.59	501,003,169.24	-3,387,504.35
归属于母公司所有者权益合计	2,784,017,205.53	2,784,017,205.53	0.00
少数股东权益	238,344,590.74	235,867,028.15	-2,477,562.59
<b>所有者权益合计</b>	<b>3,022,361,796.27</b>	<b>3,016,496,729.33</b>	<b>-5,865,066.94</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>5,776,906,979.36</b>	<b>5,771,041,912.42</b>	<b>-5,865,066.94</b>

母公司资产负债表

项目	2019. 12. 31	2020. 01. 01	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	350,934,330.25	350,934,330.25	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00
应收票据	5,806,581.77	5,806,581.77	0.00
应收账款	200,424,326.38	200,424,326.38	0.00
应收款项融资	3,462,500.00	3,462,500.00	0.00
预付款项	0.00	0.00	0.00
其他应收款	1,025,422,422.10	1,025,422,422.10	0.00
其中：应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
存货	0.00	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	1,620,893.08	1,620,893.08	0.00
<b>流动资产合计</b>	<b>1,587,671,053.58</b>	<b>1,587,671,053.58</b>	<b>0.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	0.00	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00	0.00

项目	2019. 12. 31	2020. 01. 01	调整数
持有至到期投资	0.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	1,529,476,543.15	1,529,476,543.15	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00	0.00
其他非流动金融资产	394,152,477.67	394,152,477.67	0.00
投资性房地产	0.00	0.00	0.00
固定资产	135,133,662.74	135,133,662.74	0.00
在建工程	3,811,332.65	3,811,332.65	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00
无形资产	24,506,410.63	24,506,410.63	0.00
开发支出	0.00	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	756,511.36	756,511.36	0.00
递延所得税资产	4,044,850.40	4,044,850.40	0.00
其他非流动资产	0.00	0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,091,881,788.60</b>	<b>2,091,881,788.60</b>	<b>0.00</b>
<b>资产总计</b>	<b>3,679,552,842.18</b>	<b>3,679,552,842.18</b>	<b>0.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	284,335,124.53	284,335,124.53	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00
应付账款	217,241,926.60	217,241,926.60	0.00
预收款项	9,358,765.90	0.00	-9,358,765.90
合同负债	0.00	9,358,765.90	9,358,765.90
应付职工薪酬	3,695,441.78	3,695,441.78	0.00
应交税费	280,819.37	280,819.37	0.00
其他应付款	66,713,511.30	66,713,511.30	0.00
其中：应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动负	36,439,324.84	36,439,324.84	0.00



项目	2019. 12. 31	2020. 01. 01	调整数
债			
其他流动负债	0.00	0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>	<b>618,064,914.32</b>	<b>618,064,914.32</b>	<b>0.00</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	0.00	0.00	0.00
应付债券	559,346,538.65	559,346,538.65	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
长期应付款	7,163,309.58	7,163,309.58	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00	0.00
递延收益	1,766,666.67	1,766,666.67	0.00
递延所得税负债	11,623,780.71	11,623,780.71	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00	0.00
非流动负债合计	579,900,295.61	579,900,295.61	0.00
<b>负债合计</b>	<b>1,197,965,209.93</b>	<b>1,197,965,209.93</b>	<b>0.00</b>
<b>所有者权益：</b>			
<b>股本</b>	<b>787,791,994.00</b>	<b>787,791,994.00</b>	<b>0.00</b>
其他权益工具	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
资本公积	1,629,421,862.57	1,629,421,862.57	0.00
减：库存股	96,430,175.01	96,430,175.01	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00	0.00
盈余公积	46,997,318.53	46,997,318.53	0.00
未分配利润	113,806,632.16	113,806,632.16	0.00
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,481,587,632.25</b>	<b>2,481,587,632.25</b>	<b>0.00</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>3,679,552,842.18</b>	<b>3,679,552,842.18</b>	<b>0.00</b>

#### 四、税项

##### (一)主要税种及税率

税种	应税项目	税率
增值税	按销售货物或提供应税劳务的销售额	3%、6%、9%、10%、13%、16%、
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、12.5%

根据财政部、国家税务总局《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税(2019)39号)的规定,本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%和10%税率的,税率分别调整为13%、9%。

## (二) 税收优惠

### 1. 增值税:

(1) 2017年9月智光电气获得广东省经济和信息化委员会认定的软件产品登记证书、2013年10月智光电气技术(原智光电机)获得广东省经济和信息化委员会认定的软件产品登记证书、2013年7月杭州智光一创科技有限公司被浙江省经济和信息化委员会认定为软件企业。根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号)和《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)的有关精神,上述公司销售其自行开发生产的软件产品,按13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》【财税(2010)110号】规定,节能服务公司实施符合条件的合同能源管理项目,将项目中的增值税应税货物转让给用能企业,暂免征收增值税。

(3) 根据《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》【财税[2015]78号】第二条规定,新余智光新能源有限公司对利用工业生产过程中产生的余热、余压生产的电力或热力,发电(热)原料中100%利用上述资源,实行增值税即征即退100%的政策。

(4) 根据财政部、国家税务总局《关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》财税〔2019〕38号规定，平陆县睿源供热有限公司自2019年1月1日至2020年供暖期结束，向居民个人供热取得的采暖费收入免征增值税。

## 2. 企业所得税：

(1) 依据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2021年1月15日公布的《关于广东省2020年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2021]22号)，智光电气被认定为广东省2020年第二批高新技术企业(证书号：GR202044004234)，该高新技术企业发证日期为2020年12月9日，有效期三年，智光电气享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2020年1月1日至2022年12月31日，在此期间企业所得税减按15%的税率计缴。

(2) 依据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2020年12月29日公布的《关于浙江省2020年高新技术企业备案的复函》(国科火字[2020]251号)，杭州智光被认定为广东省2020年第二批高新技术企业(证书号GR202033006048)，该高新技术企业发证日期为2020年12月1日，有效期三年，杭州智光享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2020年1月1日至2022年12月31日，在此期间企业所得税减按15%的税率计缴。

(3) 依据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2021年1月15日公布的《关于广东省2020年第三批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2021]23号)，智光节能被认定为广东省2020年第三批高新技术企业(证书号：GR202044011912)，该高新技术企业发证日期为2020年12月9日，有效期三年，智光节能享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2020年1月1日至2022年12月31日，在此期间企业所得税减按15%的税率计缴。

(4) 广西智光电力建设有限公司于2018年8月15日取得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局核发的编号为GR201845000301的高新技术企业证书，有效期三年。广西智光电力建设有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2018年1月1日至2020年12月31日，在此期间企业所得税减按15%的税率计缴。

(5) 广州华跃电力工程设计有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局核发的编号为 GR201944003545 的高新技术企业证书，该高新技术企业发证日期为 2019 年 12 月 2 日，有效期三年，广州华跃电力工程设计有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，在此期间企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(6) 依据广东省科学技术厅 2019 年 12 月 2 日公布的《广东省科学技术厅关于广东省 2019 年第三批拟更名高新技术企业名单的公示》，智光电气技术和智光自动化被认定为广东省 2019 年第三批高新技术企业（证书号：GR201944010110、GR201944010088），该高新技术企业发证日期为 2019 年 12 月 2 日，有效期三年，智光电气技术和智光自动化享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，在此期间企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(7) 依据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2019 年 3 月 1 日公布的《关于广东省 2018 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字【2019】86 号），岭南电缆被认定为广东省 2018 年第二批高新技术企业（证书号：GR201844009123），该高新技术企业发证日期为 2018 年 11 月 28 日，有效期三年，岭南电缆享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，在此期间企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(8) 广州智光节能有限公司、新余智光新能源有限公司、宁夏智光新能源有限公司、山西智光清源节能科技有限公司之合同能源管理项目企业所得税税收优惠，依据财政部 国家税务总局财税[2010]110 号《关于促进节能服务产业发展增值税 营业税和企业所得税政策问题的通知》的规定，对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。节能服务公司同时从事适用不同税收政策待遇项目的，其享受税收优惠项目应当单独计算收入、扣除，并合理分摊企业的期间费用；没有单独计算的，不得享受税收优惠政策。

(9) 根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税【2019】

13号),自2019年1月1日至2021年12月31日,将小型微利企业的认定标准调整为:从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。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。

南宁智光电力服务有限公司、广西智光电力销售有限公司符合上述规定,适用该所得税优惠政策。

(10)广东智光用电投资有限公司、阳江市智光新能源有限公司之太阳能发电新建项目所得税税收优惠,依据财税〔2008〕116号文件,由政府投资主管部门核准的太阳能发电新建项目为所得税优惠项目,其投资经营所得,自该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。公司同时从事适用不同企业所得税待遇的项目的,其优惠项目应当单独计算所得,并合理分摊企业的期间费用;没有单独计算的,不得享受企业所得税优惠。

(11)广东创电科技有限公司于2019年12月2日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局办法的高新技术企业证书(证书编号:201944004929),有效期三年,创电科技享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2019年1月1日至2021年12月31日,在此期间企业所得税减按15%的税率计缴。

(12)依据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2021年1月15日公布的《关于广东省2020年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2021]21号),广东智光能源科技有限公司被认定为广东省2020年第一批高新技术企业(证书号:GR202044000466),该高新技术企业发证日期为2020年12月1日,有效期三年,广东智光能源科技有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2020年1月1日至2022年12月31日,在此期间企业所得税减按15%的税率计缴。

(13)依据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室2021年1月15日公布的《关于广东省2020年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2021]22号),

广州智光储能科技有限公司被认定为广东省 2020 年第二批高新技术企业（证书号：GR202044006525），该高新技术企业发证日期为 2020 年 12 月 9 日，有效期三年，广州智光储能科技有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，在此期间企业所得税减按 15% 的税率计缴。

其他：

（1）依据财政部 国家税务总局《关于延续供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2019]38 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，平陆县睿源供热有限公司为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税，对其他与供热无关的厂房及土地按照规定征收房产税、城镇土地使用税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下附注如无特别说明，期初是指 2020 年 1 月 1 日，期末是指 2020 年 12 月 31 日；上期是指 2019 年 1-12 月，本期是指 2020 年 1-12 月。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	398,431.58	484,233.34
银行存款	450,934,842.85	606,844,127.16
其他货币资金	17,539,897.49	43,821,608.65
合计	468,873,171.92	651,149,969.15
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金主要系存入银行的进度付款保函保证金、银行承兑汇票保证金以及未开仓的期货保证金。

### （二）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	81,500,000.00	23,058,250.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		58,250.00
理财产品	81,500,000.00	23,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损		

项目	期末余额	期初余额
益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具		
其他		
合计	81,500,000.00	23,058,250.00

### (三) 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	69,223,399.76	66,132,683.76
商业承兑票据	83,835,969.49	90,871,676.27
合计	153,059,369.25	157,004,360.03

#### 2. 期末公司存在已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	1,645,780.14
商业承兑票据	
合计	1,645,780.14

#### 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		58,828,529.98
商业承兑票据		20,328,125.66
合计		79,156,655.64

#### 4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

#### 5. 按坏账计提方法分类披露

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	153,812,388.79	100.00	753,019.54	0.49	153,059,369.25
其中：银行承兑汇票	69,563,964.17	45.23	340,564.41	0.49	69,223,399.76
商业承兑汇票	84,248,424.62	54.77	412,455.13	0.49	83,835,969.49

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(%)	
合计	153,812,388.79	100.00	753,019.54	0.49	153,059,369.25

-续上

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	159,121,209.27	100.00	2,116,849.24	1.33	157,004,360.03
其中：银行承兑汇票	67,408,043.72	42.36	1,275,359.96	1.89	66,132,683.76
商业承兑汇票	91,713,165.55	57.64	841,489.28	0.92	90,871,676.27
合计	159,121,209.27	100.00	2,116,849.24	1.33	157,004,360.03

-按组合计提坏账准备

--组合计提项目：商业承兑汇票

组合	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	84,248,424.62	412,455.14	0.49
合计	84,248,424.62	412,455.14	0.49

--组合计提项目：银行承兑汇票

组合	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	69,563,964.17	340,564.41	0.49
合计	69,563,964.17	340,564.41	0.49

## 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	
组合计提	2,116,849.24		1,363,305.00		-524.70	753,019.54
合计	2,116,849.24		1,363,305.00		-524.70	753,019.54



--其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

7. 本期实际核销的应收票据情况：无

#### (四) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	791,208,939.96
1 至 2 年	187,537,431.91
2 至 3 年	66,374,357.35
3 至 4 年	57,776,278.63
4 至 5 年	33,632,525.82
5 年以上	76,474,277.68
小计	1,213,003,811.35
减：应收账款坏账准备	168,599,316.23
合计	1,044,404,495.12

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,291,579.36	1.67	20,291,579.36	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,192,712,231.99	98.33	148,307,736.87	12.43	1,044,404,495.12
其中：应收电网客户	390,534,448.50	32.20	2,921,264.46	0.75	387,613,184.04
应收国企客户	249,095,699.14	20.54	3,631,192.84	1.46	245,464,506.30
应收上市公司客户	52,557,932.13	4.33	1,714,889.50	3.26	50,843,042.63
应收其他客户	500,524,152.22	41.26	140,040,390.07	27.98	360,483,762.15
合计	1,213,003,811.35	100.00	168,599,316.23	13.90	1,044,404,495.12

-续上表

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	123,603,296.99	7.78	44,034,679.03	35.63	79,568,617.96
按组合计提坏账准备	1,465,740,610.33	92.22	155,953,516.69	10.64	1,309,787,093.64
其中：应收电网客户	555,213,224.44	34.93	5,747,891.43	1.04	549,465,333.01
应收国企客户	280,754,254.43	17.66	10,778,659.68	3.84	269,975,594.75
应收上市公司客户	39,295,025.51	2.47	3,159,998.84	8.04	36,135,026.67
应收其他客户	590,478,105.95	37.15	136,266,966.74	23.08	454,211,139.21
合计	1,589,343,907.32	100.00	199,988,195.72	12.58	1,389,355,711.60

-按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
徐州泰发特钢科技有限公司	11,109,807.81	11,109,807.81	100.00	预计无法收回
大同市益达环保节能科技发展有限公司	4,919,839.17	4,919,839.17	100.00	预计无法收回
宁夏华奥自控设备有限公司	810,487.18	810,487.18	100.00	预计无法收回
辽源经济开发区友谊热源有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	预计无法收回
盐城市东方鑫源环保科技有限公司	470,000.00	470,000.00	100.00	预计无法收回
广西中意达电气工程有限公司	208,631.70	208,631.70	100.00	预计无法收回
贵州泰铭电力实业有限公司	30,508.51	30,508.51	100.00	预计无法收回
贵州易捷通电气技术有限公司	877,500.00	877,500.00	100.00	预计无法收回
湖北三峰透平装备股份有限公司	65,936.00	65,936.00	100.00	预计无法收回
山西南方川建电力有限公司	1,162,995.50	1,162,995.50	100.00	预计无法收回
云南鼎江科技有限公司	336,573.49	336,573.49	100.00	预计无法收回
云南昆钢嘉华水泥建材有限公司	29,200.00	29,200.00	100.00	预计无法收回
云南能投物流有限责任公司	130,100.00	130,100.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	20,291,579.36	20,291,579.36	100.00	--

-按组合计提坏账准备

--组合计提项目:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	791,208,939.96	15,225,894.38	1.92
1 至 2 年	187,328,800.21	17,630,722.80	9.41
2 至 3 年	65,858,421.35	12,515,901.39	19.00
3 至 4 年	55,186,901.13	17,540,394.43	31.78
4 至 5 年	25,126,986.65	17,392,641.18	69.22
5 年以上	68,002,182.69	68,002,182.69	100.00
合计	1,192,712,231.99	148,307,736.87	12.43

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	199,988,195.72		30,209,812.22	444,592.00	-734,475.27	168,599,316.23

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	444,592.00

-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
山东山水重工有限公司	应收货款	261,000.00	无法收回	内部审批	否
北京仪能科思科技发展有限公司	应收货款	183,592.00	无法收回	内部审批	否
合计	--	444,592.00	--		--

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	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	57,669,925.04	1 年以内	4.75	140,564.18
客户 2	53,790,004.93	5 年以内	4.43	13,662,242.09
客户 3	39,114,340.69	1 年以内	3.22	95,336.96
客户 4	35,348,962.57	1 年以内	2.91	173,057.97
客户 5	32,836,037.80	3 年以内	2.71	83,266.54
合计	218,759,271.03	--	18.02	14,154,467.74

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

### (五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款		
应收票据	40,999,133.44	20,687,491.31
合计	40,999,133.44	20,687,491.31

### (六) 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	61,624,275.80	91.23	124,735,354.45	96.35
1 至 2 年	3,402,886.15	5.04	3,354,383.63	2.59
2 至 3 年	1,326,190.06	1.96	1,158,492.77	0.89

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上	1,198,239.82	1.77	215,039.06	0.17
合计	67,551,591.83	100.00	129,463,269.91	100.00

-账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	年限	占预付款项总额比例(%)
公司1	36,699,384.67	1年以内	54.33
公司2	2,996,791.28	1年以内	4.44
公司3	2,507,150.00	1年以内	3.71
公司4	2,448,000.00	1年以内	3.62
公司5	1,850,473.80	1年以内	2.74
合计	46,501,799.75		68.84

(七)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	38,998,808.21	116,212,158.65
合计	38,998,808.21	116,212,158.65

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	28,607,850.66
1至2年	7,911,741.65
2至3年	3,783,208.70
3至4年	5,113,238.31
4至5年	6,241,019.95
5年以上	1,866,783.94
小计	53,523,843.21
减：其他应收款坏账准备	14,525,035.00
合计	38,998,808.21

## (2) 其他应收款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
押金、保证金	35,708,270.51	33,140,914.97
备用金和借款	11,115,839.35	10,895,224.01
非关联方往来	3,401,471.88	3,746,932.94
代扣社保公积金	2,592,322.89	2,145,327.59
代垫款项	705,938.58	4,112,376.55
股权转让款		73,607,156.00
合计	53,523,843.21	127,647,932.06

## (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)	
期初余额	5,589,216.50		5,846,556.91	11,435,773.41
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-917,521.52		917,521.52	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	568,408.04		2,605,805.84	3,174,213.88
本期转回				
本期转销	1,872.97			1,872.97
本期核销				
其他变动	-83,079.32			-83,079.32
期末余额	5,155,150.73		9,369,884.27	14,525,035.00

## (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	
其他应收款 坏账准备	11,435,773.41	3,174,213.88		1,872.97	-83,079.32	14,525,035.00

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	
合计	11,435,773.41	3,174,213.88		1,872.97	-83,079.32	14,525,035.00

--其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：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	款项的性质	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
公司 1	保证金	4,598,433.00	5 年以内	8.59	4,598,433.00
公司 2	押金	3,290,000.00	4 年以内	6.15	3,290,000.00
公司 3	保证金	3,000,000.00	1 年以内	5.60	348,936.80
公司 4	保证金	2,000,000.00	1 年以内	3.74	232,624.53
公司 5	保证金	1,661,715.77	1 年以内	3.10	193,277.93
合计	--	14,550,148.77	--	27.18	8,663,272.26

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## (八) 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	74,359,598.03		74,359,598.03
在产品	43,719,810.03		43,719,810.03
产成品	333,338,220.52		333,338,220.52
周转材料	1,476,151.13		1,476,151.13
合计	452,893,779.71		452,893,779.71



-续上表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	144,600,730.74		144,600,730.74
在产品	28,724,737.80		28,724,737.80
产成品	164,144,096.80	3,204,591.15	160,939,505.65
周转材料	2,392,493.90		2,392,493.90
合计	339,862,059.24	3,204,591.15	336,657,468.09

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额	
		计提	其他
产成品	3,204,591.15	4,123,008.85	
合计	3,204,591.15	4,123,008.85	

-续上表

项目	本期减少金额		期末余额
	转回或转销	其他	
产成品	7,327,600.00		
合计	7,327,600.00		

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

## (九) 合同资产

### 1. 合同资产情况

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
工程项目	240,262,544.77	4,667,471.26	235,595,073.51	348,707,923.30	7,648,839.29	341,059,084.01
小计	240,262,544.77	4,667,471.26	235,595,073.51	348,707,923.30	7,648,839.29	341,059,084.01
减：列示于其他非流动资产的合同资产						
合计	240,262,544.77	4,667,471.26	235,595,073.51	348,707,923.30	7,648,839.29	341,059,084.01

### 2. 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
工程项目	1,182,097.99		4,163,466.02	
合计	1,182,097.99		4,163,466.02	

### (十)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额及待认证进项税额	173,487,516.09	148,627,359.41
预缴企业所得税	2,427,700.89	665,910.39
预缴其他税费	542,430.51	58,425.04
期限短于一年的保本保息类理财产品及其应计利息		52,002,542.47
预付款项	841,596.12	1,751,499.78
合计	177,299,243.61	203,105,737.09

### (十一)长期应收款

#### 1. 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	3,834,606.80	3,834,606.80	
其中：未实现融资收益	425,153.05		
合计	3,834,606.80	3,834,606.80	

-续上表

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	3,834,606.80	3,834,606.80		--
其中：未实现融资收益	425,153.05			--
合计	3,834,606.80	3,834,606.80		

#### 2. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额			3,834,606.80	3,834,606.80
期初余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			3,834,606.80	3,834,606.80

3. 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：无

4. 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(十二)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、联营企业											
江苏大烨储能科技有限公司	1,333,403.28		1,282,809.04	-50,594.24							
上海同祺新能源技术有限公司	12,337,101.63			765,665.28						13,102,766.91	
合计	13,670,504.91		1,282,809.04	715,071.04						13,102,766.91	

(十三)其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具		
其中：广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
广州誉芯众诚股权投资合伙企业（有限合伙）	447,747,000.00	229,220,468.95
南方电网综合能源股份有限公司	151,030,303.20	163,932,008.72
杭州广立微电子股份有限公司	15,000,000.00	
合 计	614,777,303.20	394,152,477.67

(十四)投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	40,135,409.62	40,135,409.62
2. 本期增加金额	1,426,490.97	1,426,490.97
(1) 外购	1,426,490.97	1,426,490.97
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	41,561,900.59	41,561,900.59
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	3,233,409.73	3,233,409.73
2. 本期增加金额	1,028,725.58	1,028,725.58
(1) 计提或摊销	1,028,725.58	1,028,725.58
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,262,135.31	4,262,135.31
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	37,299,765.28	37,299,765.28
2. 期初账面价值	36,901,999.89	36,901,999.89

2. 采用公允价值计量模式的投资性房地产：无

3. 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
南宁天誉商铺 203 至 205 商铺	2,328,348.21	正在办理中
中脉巴马国际房产 4 栋 156 号房	321,990.71	正在办理中
合计	2,650,338.92	

### (十五) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,255,507,742.22	1,098,842,133.01
固定资产清理		
合计	1,255,507,742.22	1,098,842,133.01

#### 1. 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	生产设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	552,358,581.42	1,375,394,342.81	23,148,259.62	28,564,103.82	1,979,465,287.67
2. 本期增加金额	60,019,003.78	240,685,025.53	1,052,723.53	1,350,617.75	303,107,370.59
(1) 购置		9,878,465.02	1,052,723.53	1,350,617.75	12,281,806.30
(2) 企业合并增加		142,140,182.94			142,140,182.94
(3) 在建工程转入	60,019,003.78	88,666,377.57			148,685,381.35
3. 本期减少金额		116,978,627.42	1,125,069.03	2,536,624.89	120,640,321.34
(1) 处置或报废		114,727,286.34	214,111.11	743,069.40	115,684,466.85
(2) 处置子公司减少		331,641.08	910,957.92	1,793,555.49	3,036,154.49
(3) 竣工决算调整		1,919,700.00			1,919,700.00
4. 期末余额	612,377,585.20	1,499,100,740.92	23,075,914.12	27,378,096.68	2,161,932,336.92
二、累计折旧					
1. 期初余额	92,984,154.93	759,136,645.04	11,618,529.69	16,883,825.00	880,623,154.66
2. 本期增加金额	19,212,966.84	115,903,901.76	2,172,801.34	4,390,131.44	141,679,801.38

广州智光电气股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020年度货币单位：人民币元

项目	房屋、建筑物	生产设备	运输工具	办公设备	合计
(1) 计提	19,212,966.84	115,432,372.97	2,172,801.34	4,390,131.44	141,208,272.59
(2) 企业合并增加		471,528.79			471,528.79
3. 本期减少金额		113,885,996.25	541,275.73	1,451,089.36	115,878,361.34
(1) 处置或报废		113,770,666.03	188,426.95	239,192.70	114,198,285.68
(2) 处置子公司减少		115,330.22	352,848.78	1,211,896.66	1,680,075.66
4. 期末余额	112,197,121.77	761,154,550.55	13,250,055.30	19,822,867.08	906,424,594.70
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	500,180,463.43	737,946,190.37	9,825,858.82	7,555,229.60	1,255,507,742.22
2. 期初账面价值	459,374,426.49	616,257,697.77	11,529,729.93	11,680,278.82	1,098,842,133.01

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
智光综合能源产业园办公楼	170,500,076.09	正在办理中

2. 固定资产清理：无

**(十六) 在建工程**

项目	期末余额	期初余额
在建工程	81,803,291.92	150,729,339.94
工程物资		
合计	81,803,291.92	150,729,339.94



1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程 1						
工程 2	15,396,645.04		15,396,645.04			
工程 3				57,932,964.48		57,932,964.48
工程 4				3,152,358.62		3,152,358.62
工程 5				8,193,321.82		8,193,321.82
工程 6	15,973,432.78		15,973,432.78			
工程 7				7,169,184.97		7,169,184.97
工程 8				8,003,349.51		8,003,349.51
工程 9				18,071,812.33		18,071,812.33
工程 10				18,465,879.09		18,465,879.09
工程 11	38,474,002.90		38,474,002.90	18,438,532.56		18,438,532.56
其他零星工程	11,959,211.20		11,959,211.20	11,301,936.56		11,301,936.56
合计	81,803,291.92		81,803,291.92	150,729,339.94		150,729,339.94

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	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 1	1,000.00		10,800,530.08	10,800,530.08		
工程 2	2,615.00		15,396,645.04			15,396,645.04
工程 3	6,078.00	57,932,964.48	3,567,982.39	61,500,946.87		
工程 12	3,250.00		31,285,534.79	31,285,534.79		
工程 4	350.00	3,152,358.62		3,152,358.62		
工程 5	1,275.00	8,193,321.82	14,780.20		8,208,102.02	
工程 6	1,931.00		15,973,432.78			15,973,432.78
工程 7	2,292.05	7,169,184.97	16,670,952.07		23,840,137.04	
工程 8	850.00	8,003,349.51		8,003,349.51		
工程 9	3,500.00	18,071,812.33	1,680,309.40	9,522,348.69	10,229,773.04	
工程 10	2,000.00	18,465,879.09	897,403.23	19,363,282.32		
工程 11	5,023.00	18,438,532.56	20,035,470.34			38,474,002.90
合 计		139,427,403.38	116,323,040.32	143,628,350.88	42,278,012.10	69,844,080.72

-续上表

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
工程 1	108.01	100.00				自筹

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
工程 2	58.88	58.88				自筹
工程 3	101.19	100.00				自筹
工程 12	96.26	100.00				自筹
工程 4	90.07	100.00				自筹
工程 5	64.38	100.00				自筹
工程 6	82.72	82.72				自筹
工程 7	104.01	100.00				自筹
工程 8	94.16	100.00				自筹
工程 9	56.43	100.00				自筹
工程 10	96.82	100.00				自筹
工程 11	76.60	76.60	1,753,176.82	1,753,176.82	8.75	自筹、借款
合计	--	--	1,753,176.82	1,753,176.82	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

## (十七)无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权及专有技术	著作权	软件	特许权	合计
一、账面原值						

项目	土地使用权	专利权及专有技术	著作权	软件	特许权	合计
1. 期初余额	70,056,200.00	119,841,890.54	9,685,693.80	22,914,641.59	475,951,778.30	698,450,204.23
2. 本期增加金额		19,867,721.18		5,819,842.80	23,840,137.03	49,527,701.01
(1) 购置		4,082,075.48		4,188,315.59		8,270,391.07
(2) 内部研发		15,785,645.70		1,631,527.21		17,417,172.91
(3) 在建工程转入					23,840,137.03	23,840,137.03
3. 本期减少金额		1,468,909.75		519,138.51		1,988,048.26
(1) 处置或报废		1,468,909.75		375,126.60		1,844,036.35
(2) 企业合并减少				144,011.91		144,011.91
4. 期末余额	70,056,200.00	138,240,701.97	9,685,693.80	28,215,345.88	499,791,915.33	745,989,856.98
二、累计摊销						
1. 期初余额	15,406,967.14	55,275,541.86	4,851,029.34	8,632,275.72	26,327,011.72	110,492,825.78
2. 本期增加金额	1,496,569.08	11,451,860.89	471,920.95	1,412,662.74	17,513,272.66	32,346,286.32
(1) 计提	1,496,569.08	11,451,860.89	471,920.95	1,412,662.74	17,513,272.66	32,346,286.32
3. 本期减少金额		1,468,909.66		425,784.70		1,894,694.36
(1) 处置		1,468,909.66		375,126.69		1,844,036.35
(2) 企业合并减少				50,658.01		50,658.01
4. 期末余额	16,903,536.22	65,258,493.09	5,322,950.29	9,619,153.76	43,840,284.38	140,944,417.74
三、减值准备						
四、账面价值						

项目	土地使用权	专利权及专有技术	著作权	软件	特许权	合计
1. 期末账面价值	53,152,663.78	72,982,208.88	4,362,743.51	18,596,192.12	455,951,630.95	605,045,439.24
2. 期初账面价值	54,649,232.86	64,566,348.68	4,834,664.46	14,282,365.87	449,624,766.58	587,957,378.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 18.53%。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

### (十八) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
小电阻接地成套装置单相刀闸快速安装装置的研究及应用	799,480.35			799,480.35			
带扩建夹具的小电阻接地成套装置的研究及应用	771,741.71			771,741.71			0.00
多气源燃气轮机燃料热值调节及监控装置的研究及应用	597,448.52			597,448.52			0.00
烟气消除冒白及优化节能技术研究及应用	549,426.90			549,426.90			
一种锅炉烟气智能换热装置的研究		720,909.81					720,909.81
一种小电阻接地成套装置的蝶形接地装置的研究		431,881.88					431,881.88
低压储能变流器装置研发		2,761,310.09		2,199,754.46	561,555.63		
有源电力滤波器装置研发		2,053,924.31			2,053,924.31		

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
DCDC 直流变换器研发		2,023,790.57			2,023,790.57		
第二代 SVG 无功补偿装置的研发		2,680,926.82		2,134,680.98	546,245.84		
第四代变频装置研发		2,407,317.29		1,917,403.24	489,914.05		
储能应用技术研究		2,256,779.83			2,256,779.83		
低压岸电变频装置研发		2,194,832.52		1,748,161.32	446,671.20		
低压储能梯次利用研究		2,051,434.21			2,051,434.21		
储能电池管理系统(BMS)联合研制委托开发项目	1,009,378.15	1,575,225.49					2,584,603.64
综合能源系统技术研究及智光产业园微网动态模拟工业互联网应用系统建设项目	611,656.70	1,879,916.05					2,491,572.75
工业大电机(变频)系统远程监控技术研究及智光电气工业大电机能效管理工业互联网应用	417,976.57	2,142,086.07		1,631,527.21			928,535.43
“智有盈”汽车充电运营平台	593,490.55	89,895.19	65,943.40	659,433.95			89,895.19
校园云空调监控系统软件开发项目	110,679.61	142,731.16					253,410.77
基于 5G+AR/VR 技术电气设备远程诊断及现场施工作业指导平台二期		163,556.83	217,299.56				380,856.39
综合能源服务平台		128,411.48	35,849.06				164,260.54
配电运行管理系统		64,205.74					64,205.74

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
用能服务系统		312,301.32					312,301.32
能源供应管控系统		69,998.86					69,998.86
中压配电网智能电缆的开发		4,408,114.27		4,408,114.27			
合计	5,461,279.06	30,559,549.79	319,092.02	17,417,172.91	10,430,315.64		8,492,432.32

资本化开始时点、资本化的具体依据：公司研究开发活动分阶段：预研、立项、需求计划、设计、实现、测试、发布结项。研发项目“设计”以及之前的环节，归属研究阶段，发生的研发支出直接费用化计入当期损益。“设计”阶段完成，进入“实现”环节，方确认为开发阶段。

开发阶段发生的支出，同时满足下列条件时才予以资本化，确认为无形资产，否则计入当期损益：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持，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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## (十九) 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广州智光电气技术有限公司	3,443,224.04	-	-	-	-	3,443,224.04
上海智光电力技术有限公司	61,779.37	-	-	-	-	61,779.37
广州华跃电力工程设计有限公司	22,549,663.01	-	-	-	-	22,549,663.01
广西智光电力建设有限公司	1,443,881.85	-	-	-	-	1,443,881.85
广东创电科技有限公司	19,556,067.35	-	-	-	-	19,556,067.35
合计	47,054,615.62	-	-	-	-	47,054,615.62

### 2. 商誉减值准备

公司本期末对包含商誉的相关资产组或者资产组合进行减值测试，计算相关资产组或者资产组合未来现金流量的现值，并与相关商誉账面价值进行比较，相关资产组或者资产组合未来现金流量的现值大于商誉价值，因此未计提减值准备。

## (二十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额	其他减少的原因
资产改良支出	8,780,102.05	1,369,288.35	3,212,372.91	1,553,974.11	5,383,043.38	--
其他	1,132,562.28	483,702.40	601,792.14		1,014,472.54	--
合计	9,912,664.33	1,852,990.75	3,814,165.05	1,553,974.11	6,397,515.92	--

## (二十一) 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
坏账准备引起的	103,034,672.13	17,344,575.58	149,470,205.06	22,245,742.18
存货跌价准备引起的			3,204,591.15	480,688.67
在建工程跌价准备引起的				
亏损引起的递延所得税	111,710,330.80	20,947,006.90	61,682,311.81	10,047,085.75
因公允价值变动损益形成				
预提费用形成				
内部未实现利润形成	26,936,027.42	6,386,890.24	34,008,657.84	8,022,561.60
合计	241,681,030.35	44,678,472.72	248,365,765.86	40,796,078.20

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	72,111,852.99	17,797,040.70	74,939,293.93	18,488,713.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	283,116,696.96	42,467,504.53	77,491,871.43	11,632,518.21
合计	355,228,549.95	60,264,545.23	152,431,165.36	30,121,231.42

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	91,584,106.19	81,162,097.36
可抵扣亏损	220,660,221.62	182,601,916.73
合计	312,244,327.81	263,764,014.09

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年度			
2021 年度	2,549,510.07	3,515,775.32	
2022 年度	9,147,752.70	9,144,066.49	

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度	35,226,769.99	36,764,297.61	
2024 年度	49,426,873.21	58,781,368.70	
2025 年度	39,466,660.54	2,360,236.16	
2026 年度	6,099,799.85	25,188,730.17	
2027 年度	9,696,501.96	9,695,501.96	
2028 年度	41,778,246.11	33,507,497.38	
2029 年度	11,091,636.20	3,644,442.94	
2030 年度	16,176,470.99	0.00	
合计	220,660,221.62	182,601,916.73	

#### (二十二)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备、土地款	10,906,826.16	17,809,941.50
合计	10,906,826.16	17,809,941.50

#### (二十三)短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	53,133,588.79	2,902,255.00
抵押借款	157,000,000.00	105,500,000.00
保证借款	53,000,000.00	213,900,000.00
信用借款	326,410,000.00	574,844,000.00
应付利息	606,582.76	946,498.74
合计	590,150,171.55	898,092,753.74

#### (二十四)应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	14,793,014.04	20,948,925.93
银行承兑汇票	96,961,732.79	70,317,413.50
合计	111,754,746.83	91,266,339.43

#### (二十五)应付账款

##### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	596,712,337.68	736,706,436.86
1-2年(含2年)	124,873,779.57	63,587,478.30
2-3年(含3年)	22,744,617.11	16,121,578.83
3年以上	13,606,385.01	15,012,268.59
合计	757,937,119.37	831,427,762.58

## 2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司1	9,824,570.03	未到约定付款时间
公司2	43,389,947.49	未到约定付款时间
公司3	5,717,614.68	未到约定付款时间
合计	58,932,132.20	--

## (二十六) 预收款项

2020年1月1日,由于执行新收入准则,公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。

## (二十七) 合同负债

### 1. 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	101,333,898.81	83,378,706.83
1-2年(含2年)	6,996,397.06	30,407,014.26
2-3年(含3年)	18,809,363.03	1,552,160.38
3年以上	1,887,930.48	793,964.44
合计	129,027,589.38	116,131,845.91

## (二十八) 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	24,150,819.92	235,348,040.10	230,217,640.04	29,281,219.98
二、离职后福利-设定提存	2,133,692.79	3,399,096.50	4,446,006.26	1,086,783.03

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
计划				
三、辞退福利	21,311.27	319,565.83	189,969.13	150,907.97
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	26,305,823.98	239,066,702.43	234,853,615.43	30,518,910.98

## 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	20,535,753.96	207,622,407.74	201,854,698.39	26,303,463.31
2、职工福利费	71,742.75	8,593,621.47	8,583,114.22	82,250.00
3、社会保险费	1,540,945.48	8,958,856.18	9,462,430.44	1,037,371.22
其中： 医疗保险费	1,270,767.52	7,514,737.57	7,951,171.14	834,333.95
工伤保险费	84,739.97	18,640.18	93,109.72	10,270.43
生育保险费	145,563.21	1,173,991.87	1,171,239.41	148,315.67
补充医疗保险	39,874.78	251,486.56	246,910.17	44,451.17
4、住房公积金	1,092,351.55	6,991,633.28	7,315,078.93	768,905.90
5、工会经费和职工教育经费	910,026.18	3,180,866.15	3,001,662.78	1,089,229.55
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		655.28	655.28	
合计	24,150,819.92	235,348,040.10	230,217,640.04	29,281,219.98

## 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	2,045,164.75	3,334,968.31	4,325,600.66	1,054,532.40
2、失业保险费	88,528.04	64,128.19	120,405.60	32,250.63
3、企业年金缴费				
合计	2,133,692.79	3,399,096.50	4,446,006.26	1,086,783.03

## (二十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,085,276.22	6,612,099.50
企业所得税	4,732,566.94	5,858,188.23
个人所得税	716,842.38	622,484.24
城市维护建设税	686,919.90	316,608.84
土地使用税	20.35	597.99
房产税	1,792.98	36,061.68
教育费附加	291,295.87	135,689.54
地方教育附加	194,197.26	90,459.71
印花税	269,719.09	246,350.13
堤围防护费	7,350.37	6,855.67
水资源税	51,698.00	191,650.00
其他	17,943.22	16,926.52
合计	20,055,622.58	14,133,972.05

### (三十)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	399,881.72	399,881.72
其他应付款	27,112,102.92	27,126,238.05
合计	27,511,984.64	27,526,119.77

#### 1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
股息红利	399,881.72	399,881.72
合计	399,881.72	399,881.72

#### 2. 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	4,621,365.87	2,567,539.39
关联方往来	650,000.00	

项目	期末余额	期初余额
代垫款项	1,533,608.58	1,185,745.30
应付政府款项	955,088.40	841,197.50
费用	9,798,189.04	14,518,637.43
其他	9,553,851.03	8,013,118.43
合计	27,112,102.92	27,126,238.05

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

### (三十一) 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及利息	14,808,924.22	12,518,142.36
一年内到期的应付债券及利息	22,767,467.52	36,439,324.84
一年内到期的长期应付款及利息		14,029,610.43
合计	37,576,391.74	62,987,077.63

### (三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	17,892,244.84	24,515,626.65
合计	17,892,244.84	24,515,626.65

根据财政部《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号文件)，将应交税费中待转销项税额于其他流动负债列报。

### (三十三) 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	49,812,000.00	
合计	49,812,000.00	

### (三十四) 应付债券

#### 1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
2018 公司债券第一期	302,875,826.56	466,453,915.52

项目	期末余额	期初余额
2018 公司债券第二期		92,892,623.13
合计	302,875,826.56	559,346,538.65

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2018 公司债券第一期	500,000,000.00	2018-8-24	5 年	500,000,000.00	466,453,915.52
2018 公司债券第二期	100,000,000.00	2018-12-18	4 年	100,000,000.00	92,892,623.13
合计	600,000,000.00	--	--	600,000,000.00	559,346,538.65

-续上表

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期的非流动负债金额	期末余额
2018 公司债券第一期		26,501,491.67	12,356,281.67	204,500,000.00	-2,064,137.70	302,875,826.56
2018 公司债券第二期		6,800,000.00	743,721.16	106,800,000.00	-6,363,655.71	
合计		33,301,491.67	13,100,002.83	311,300,000.00	-8,427,793.41	302,875,826.56

### (三十五) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,346,860.42	40,230,720.43
合计	5,346,860.42	40,230,720.43

#### 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
长期应付款余额	5,559,000.00	52,019,867.92

项目	期末余额	期初余额
减：未确认融资费用	212,139.58	11,789,147.49
合计	5,346,860.42	40,230,720.43

(三十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计大修理支出	5,400,000.00	3,600,000.00	
合计	5,400,000.00	3,600,000.00	

(三十七) 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
递延收益-政府补助	28,859,370.85	5,380,000.00	6,023,634.91	28,215,735.94	收到政府补助
合计	28,859,370.85	5,380,000.00	6,023,634.91	28,215,735.94	--



-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	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基建投资财政补贴		800,000.00		11,162.79		788,837.21	与资产相关
产业园临电补贴	179,999.89			6,666.72		173,333.17	与资产相关
2016年第二批中央大气污染防治专项资金	1,471,666.69	200,000.00		181,666.67		1,490,000.02	与资产相关
面向智能电网的实时数据平台	480,000.07			159,999.96		320,000.11	与资产相关
光伏智能一体化变电站技术改造项目	599,999.93			200,000.04		399,999.89	与资产相关
10MVA及以上等级特大容量高压电机变频软起装置的研发	320,000.04			159,999.96		160,000.08	与资产相关
分布式能源精细化管理与监控服务系统项目	1,499,999.93			500,000.04		999,999.89	与资产相关
3000KVA级以上容量智能高压大功率变频调速系统产业化技术改造	441,411.45			441,411.45			与资产相关
新一代智能电网快速响应高压动态无功控制系统(科技成果转化与扩散)	1,057,200.00			352,400.04		704,799.96	与资产相关
电子仓库恒温恒湿房改造工程	763,340.76			445,407.72		317,933.04	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
大功率电力电子应用试验 室工程	522,257.55			258,858.12		263,399.43	与资产相关
全数字化变电站高压设备 在线监测装置的研制项目 款（科技重大专项补助）	160,000.00			160,000.00			与资产相关
2016年广州市专利技术产 业化项目款-智能型高压变 频调速系统	450,000.00					450,000.00	与资产相关
广州市高压电缆工程技术 研究开发中心项目款	300,000.00			30,000.00		270,000.00	与资产相关
节能环保与特种电缆技术 改造项目款	1,906,666.88			173,333.28		1,733,333.60	与资产相关
2011年中央地方特色产业 资金-智能清洁型超高压电 缆项目款	1,466,666.72			133,333.32		1,333,333.40	与资产相关
2012年中央地方特色产业 资金-超高压光电复合智能 电缆技术改造项目款	1,466,666.72			133,333.32		1,333,333.40	与资产相关
2013年战略新兴产业发展 资金-智能电网用光电复合 特种电缆及其系统技术改 造项目款	2,199,999.84			200,000.04		1,999,999.80	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2015 年市战略性主导产业发展资金	733,333.12			66,666.72		666,666.40	与资产相关
2015 年广州市工业转型升级专项资金	1,173,333.28			106,666.68		1,066,666.60	与资产相关
2015 年省新兴产业政银贴息特种电缆及其系统改造	6,513,331.72			389,265.00		6,124,066.72	与资产相关
2015 年省级企业转型升级设备更新淘汰老旧设备专项资金	1,254,000.00			114,000.00		1,140,000.00	与资产相关
2016 年广州市工业转型升级专项资金	1,510,153.31			137,286.72		1,372,866.59	与资产相关
智光电气专有云项目递延收益 (201811-201912)	1,766,666.67			200,000.04		1,566,666.63	与资产相关
基于大数据驱动的综合能源大服务工业政府补助 (202005-202012)		4,380,000.00		839,500.00		3,540,500.00	与资产相关
信贷贴息	622,676.28				622,676.28		与收益相关
合计	28,859,370.85	5,380,000.00		5,400,958.63	622,676.28	28,215,735.94	--

(三十八) 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	

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	787,791,994.00						787,791,994.00

### (三十九) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,506,304,673.99			1,506,304,673.99
其中：一般股本溢价	1,141,483,125.88			1,141,483,125.88
同一控制下股本溢价	364,821,548.11			364,821,548.11
其他资本公积	34,913,207.93	50,479,269.51	38,647.48	85,353,829.96
合 计	1,541,217,881.92	50,479,269.51	38,647.48	1,591,658,503.95

其他资本公积变动见详见“附注七”之“(二)、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”。

### (四十) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	96,430,175.01			96,430,175.01
合计	96,430,175.01			96,430,175.01

(四十一)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	49,512.50		49,512.50			-49,512.50		
现金流量套期储备	49,512.50		49,512.50			-49,512.50		
其他综合收益合计	49,512.50		49,512.50			-49,512.50		

#### (四十二) 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	46,997,318.53	20,326,425.12		67,323,743.65
合 计	46,997,318.53	20,326,425.12		67,323,743.65

#### (四十三) 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	504,390,673.59	440,457,771.51
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,387,504.35	7,183,350.00
调整后期初未分配利润	501,003,169.24	447,641,121.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	239,784,142.92	112,511,791.18
其他综合收益结转留存收益转入		
减：提取法定盈余公积	20,326,425.12	9,572,355.04
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	23,094,942.03	46,189,884.06
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	697,365,945.01	504,390,673.59

#### (四十四) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本分类列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,137,344,701.88	1,724,410,828.02	2,545,808,181.09	2,077,721,134.52
其他业务	5,226,568.78	5,243,275.35	7,807,863.48	1,592,538.31
合 计	2,142,571,270.66	1,729,654,103.37	2,553,616,044.57	2,079,313,672.83

#### (四十五)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,847,721.62	3,506,830.59
教育费附加	1,230,363.93	1,511,957.99
土地使用税	470,608.93	570,943.73
房产税	3,818,420.38	4,311,645.88
地方教育附加	820,242.53	1,007,262.11
堤围防护费	22,915.35	23,322.74
印花税	1,637,988.62	1,242,882.34
车辆使用税	32,237.20	41,372.11
水资源税	122,760.00	237,450.00
其他	14,822.12	329.30
合计	11,018,080.68	12,453,996.79

#### (四十六)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,892,057.00	38,340,949.43
差旅费	11,362,822.04	14,858,377.24
业务招待费	3,681,531.98	4,564,912.55
办公费	1,288,711.37	1,403,669.33
广告宣传费	296,527.66	607,178.24
租赁费	513,567.72	565,197.87
中标服务费	7,384,774.89	8,517,575.93
交通费	905,304.76	1,262,812.88
咨询费	342,801.98	2,069,813.52
维修费	122,845.19	381,942.18
会议费	888,572.26	71,649.84
折旧与摊销	1,954,442.41	1,913,154.68
运输费		7,251,843.80
低值易耗品	3,241,311.16	2,532,826.03
其他费用	1,943,308.32	2,393,940.51

项目	本期发生额	上期发生额
合计	70,818,578.74	86,735,844.03

#### (四十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	71,748,038.78	77,119,738.04
办公费	3,015,660.67	4,045,362.97
差旅费	2,260,256.41	4,278,929.75
咨询费	4,344,543.56	2,744,833.80
租赁费	4,003,725.47	7,508,021.29
折旧与摊销	32,811,973.20	26,002,748.44
业务招待费	8,203,726.34	8,948,910.30
通讯费	921,340.07	984,538.36
中介机构经费	11,325,837.25	10,597,745.33
交通费	3,805,160.08	4,904,415.89
维修费	3,464,613.24	2,831,990.76
其他费用	9,265,477.33	7,636,291.46
合计	155,170,352.40	157,603,526.39

#### (四十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	58,412,575.54	44,198,267.15
直接投入费用	19,467,261.07	32,023,163.22
折旧费用	7,745,806.01	5,462,130.07
无形资产摊销	4,027,801.60	2,299,637.11
新产品设计费、新工艺规程制定费、新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费	3,640,551.35	766,355.13
委外研究开发费用	822,260.25	4,433,517.38
其他相关费用	6,784,493.69	3,921,723.21
合计	100,900,749.51	93,104,793.27



#### (四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入 (-)	-2,959,580.08	-3,258,313.03
利息支出	73,905,673.30	91,461,689.01
手续费	1,177,045.68	1,629,190.06
汇兑损益	338,908.11	233,119.48
现金折扣	-536,005.88	2,156,605.73
财务咨询费	260.00	2,025.20
合计	71,926,301.13	92,224,316.45

#### (五十) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	47,893,625.20	27,919,909.62
合计	47,893,625.20	27,919,909.62

报告期内确认的政府补助的种类、金额详见“附注五、（六十四）、政府补助”。

#### (五十一) 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	715,071.04	-7,712,356.63
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,119,884.96	18,263,258.76
取得以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的成本		-244,962.83
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		10,399,034.90
可供出售金融资产等取得的投资收益		
交割衍生金融工具取得的投资收益	-3,744,952.37	498,281.00
持有理财产品取得的收益	5,383,620.79	2,846,747.05
其他	57,592.76	
合计	291,447.26	24,050,002.25

#### (五十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
交易性金融负债		565,900.00
其中：衍生金融资产		565,900.00
其他非流动金融资产	205,624,825.53	68,101,871.43
其中：债务工具投资		
权益工具投资	205,624,825.53	68,101,871.43
合计	205,624,825.53	68,667,771.43

#### (五十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,363,305.00	-2,116,849.24
应收账款坏账损失	30,209,812.22	-35,579,588.35
其他应收款坏账损失	-3,174,213.88	-4,334,844.01
长期应收款坏账损失		-8,282.05
合计	28,398,903.34	-42,039,563.65

#### (五十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,123,008.85	-2,357,930.76
合同资产损失	-1,182,097.99	
合计	-5,305,106.84	-2,357,930.76

#### (五十五) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-4,222.80	-680,161.30
在建工程处置利得	370,952.60	
合计	366,729.80	-680,161.30

### (五十六) 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
非流动资产毁损报废利得		11.60	
罚款净收入	11,176.41	58,443.28	11,176.41
保险赔款		71,680.00	
其他	548,244.84	117,932.87	548,244.84
合计	559,421.25	248,067.75	559,421.25

### (五十七) 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
非流动资产毁损报废损失	12,583,170.49	126,292.36	12,583,170.49
对外捐赠	40,398.00	20,000.00	40,398.00
罚款、滞纳金	227,482.82	390,203.72	227,482.82
其他	1,114,321.74	665,365.90	1,114,321.74
合计	13,965,373.05	1,201,861.98	13,965,373.05

### (五十八) 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	6,742,238.27	6,691,826.44
递延所得税费用	25,194,648.22	1,314,309.58
合计	31,936,886.49	8,006,136.02

#### (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	266,947,577.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,042,136.60
子公司适用不同税率的影响	-8,268,890.43
调整以前期间所得税的影响	2,072,068.06
非应税收入的影响	-1,196,829.12
加计扣除费用的影响	-11,385,574.59

项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	775,478.10
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	95,627.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,967,117.88
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	14,769,988.39
所得税费用	31,936,886.49

### (五十九) 其他综合收益的税后净额

详见“附注五”之“(四十一)、其他综合收益”。

### (六十) 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
政府补助	38,375,532.90	13,662,678.70
往来款净额		18,954,543.98
利息收入及其他	6,181,552.26	3,718,571.47
保证金	10,060,876.54	34,592.31
合计	54,617,961.70	36,370,386.46

#### 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
销售费用	28,833,218.90	46,481,739.92
管理费用及研发费用	80,414,456.50	94,939,183.05
往来款净额	10,206,007.94	
银行手续费及其他	3,975,371.18	2,809,606.81
冻结资金	1,404,698.30	1,012,912.12
合计	124,833,752.82	145,243,441.90

#### 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
收回理财产品本金	1,022,000,000.00	299,500,000.00
理财产品利息	5,441,213.54	2,536,676.56

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金		1,120,000.00
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	346,080.43	
合计	1,027,787,293.97	303,156,676.56

#### 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
购买理财产品	1,028,500,000.00	254,000,000.00
支付期货投资损失	3,744,952.37	
支付投资诚意金	3,000,000.00	
处置子公司现金流出净额		244,962.83
合计	1,035,244,952.37	254,244,962.83

#### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

#### 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
偿还债券及融资租赁款	321,404,378.20	11,000,000.00
回购本公司股票支付的现金		96,430,175.01
合计	321,404,378.20	107,430,175.01

### (六十一) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	235,010,690.83	98,779,992.15
加：信用减值损失	-28,398,903.34	42,039,563.65
资产减值准备	5,305,106.84	2,357,930.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	142,236,998.17	174,439,366.38
无形资产摊销	32,346,286.33	22,680,111.03
长期待摊费用摊销	3,814,165.05	4,246,455.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	-366,729.80	680,161.30

补充资料	本期金额	上期金额
的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,583,170.49	126,280.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-205,624,825.53	-68,667,771.43
财务费用（收益以“-”号填列）	77,483,020.81	93,468,294.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-291,447.26	-24,050,002.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,948,665.56	-8,549,048.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	30,143,313.81	9,863,357.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-116,085,962.26	33,193,524.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	550,368,917.97	69,550,898.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-295,623,776.90	-203,032,567.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	437,951,359.65	247,126,547.45
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	449,223,443.09	616,875,763.13
减：现金的期初余额	616,875,763.13	527,373,690.58
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	-167,652,320.04	89,502,072.55

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,000,000.00
其中：广东国立新能源综合开发有限公司	1,000,000.00

项目	金额
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,346,080.43
其中：广东国立新能源综合开发有限公司	1,346,080.43
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	-346,080.43

### 3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,070,000.00
其中：东莞智光用电服务有限公司	5,500,000.00
江门智光用电服务有限公司	1,570,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	8,390,168.18
其中：东莞智光用电服务有限公司	3,399,238.74
江门智光用电服务有限公司	4,990,929.44
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,976,000.00
处置子公司收到的现金净额	655,831.82

### 4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	449,223,443.09	616,875,763.13
其中：库存现金	398,431.58	484,233.34
可随时用于支付的银行存款	448,517,231.43	605,831,214.04
可随时用于支付的其他货币资金	307,780.08	10,560,315.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	449,223,443.09	616,875,763.13
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		

### (六十二) 所有者权益变动表项目注释

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详见“附注三”之“(三十)、主要会计政策、会计估计的变更”。

### (六十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,649,728.83	银行承兑汇票保证金、履约保函保证金、期货保证金、冻结资金
应收票据	79,156,655.64	未到期背书商业承兑汇票
投资性房地产	5,293,923.62	借款抵押
固定资产	213,165,673.06	借款抵押
无形资产	40,835,958.40	借款抵押
合计	358,101,939.55	--

### (六十四) 政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
基建投资财政补贴	788,837.21	递延收益	11,162.79
产业园临电补贴	173,333.17	递延收益	6,666.72
2016年第二批中央大气污染防治专项资金	1,490,000.02	递延收益	181,666.67
面向智能电网的实时数据平台	320,000.11	递延收益	159,999.96
光伏智能一体化变电站技术改造	399,999.89	递延收益	200,000.04
10MVA及以上等级特大容量高压电机变频软起装置的研发	160,000.08	递延收益	159,999.96
分布式能源精细化管理与监控服务系统项目	999,999.89	递延收益	500,000.04
3000KVA级以上容量智能高压大功率变频调速系统产业化技术改造		递延收益	441,411.45
新一代智能电网快速响应高压动态无功控制系统(科技成果转化与扩散)	704,799.96	递延收益	352,400.04
电子仓库恒温恒湿房改造工程	317,933.04	递延收益	445,407.72



种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
大功率电力电子应用实验室工程	263,399.43	递延收益	258,858.12
全数字化变电站高压设备在线监测装置的研制项目款（科技重大专项补助）		递延收益	160,000.00
2016年广州市专利技术产业化项目款-智能型高压变频调速系统	450,000.00	递延收益	
广州市高压电缆工程技术研究开发中心项目款	270,000.00	递延收益	30,000.00
节能环保与特种电缆技术改造项目款	1,733,333.60	递延收益	173,333.28
2011年中央地方特色产业资金-智能清洁型超高压电缆项目款	1,333,333.40	递延收益	133,333.32
2012年中央地方特色产业资金-超高压光电复合智能电缆技术改造项目款	1,333,333.40	递延收益	133,333.32
2013年战略新兴产业发展资金-智能电网用光电复合特种电缆及其系统技术改造项目款	1,999,999.80	递延收益	200,000.04
2015年市战略性主导产业发展资金	666,666.40	递延收益	66,666.72
2015年广州市工业转型升级专项资金	1,066,666.60	递延收益	106,666.68
2015年省新兴产业政银贴息特种电缆及其系统改造	6,124,066.72	递延收益	389,265.00
2015年省级企业转型升级设备更新淘汰老旧设备专项资金	1,140,000.00	递延收益	114,000.00
2016年广州市工业转型升级专项资金	1,372,866.59	递延收益	137,286.72
智光电气专有云项目递延收益（201811-201912）	1,566,666.63	递延收益	200,000.04
基于大数据驱动的综合能源大服务工业政府补助（202005-202012）	3,540,500.00	递延收益	839,500.00
个税返还	96,909.47	其他收益	96,909.47
稳岗补助	3,567,724.94	其他收益	3,567,724.94
与专利相关的补助	6,700.00	其他收益	6,700.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
太阳能光伏发电项目补贴资金	48,954.93	其他收益	48,954.93
科技保险费	70,421.10	其他收益	70,421.10
资源综合利用及新余增值税即征即退	1,074,348.63	其他收益	1,074,348.63
平陆县中小企业局转来发展专项资金	238,300.00	其他收益	238,300.00
平陆县中小企业发展促进中心市级小升规奖补资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
科技型中小企业技术创新大赛初创企业补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
知识产权资助资金	532,710.00	其他收益	532,710.00
黄埔区科学技术局政府补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
财政国库集中支付中心-电化学储能系统用	100,000.00	其他收益	100,000.00
广州开发区财政国库集中支付中心-实用性专利证书	1,500.00	其他收益	1,500.00
贫困劳动力就业补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
先征后退增值税返还	710,840.71	其他收益	710,840.71
增值税即征即退	176,718.47	其他收益	176,718.47
先征后退增值税返还	7,903,060.85	其他收益	7,903,060.85
手续费返还	7,820.21	其他收益	7,820.21
滨江区财政局专项资金 202039 号第一批人才激励补贴	5,625.00	其他收益	5,625.00
滨江区市场监管局两直资金补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
滨江区行政服务中心产业专项资金, 杭高房租补贴	29,400.00	其他收益	29,400.00
以工代训补贴	9,500.00	其他收益	9,500.00
高新技术企业认定	713,000.00	其他收益	713,000.00
计算机软件著作权登记资助	5,950.00	其他收益	5,950.00
广州开发区工业互联网应用标杆奖励	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
广州市南沙区财政局用人单位稳定用工社保补贴	35,453.18	其他收益	35,453.18

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
广州市财政局国库支付分局专利资助（电缆放线车的轨道换向装置）	2,500.00	其他收益	2,500.00
南沙区2020年鼓励用人单位招用类补贴	12,321.16	其他收益	12,321.16
广州南沙经济技术开发区财政局2019年制造企业经营贡献奖	1,551,100.00	其他收益	1,551,100.00
广州南沙经济技术开发区财政局2019年促进先进制造业发展扶持奖励	4,760,000.00	其他收益	4,760,000.00
广州市2020年广州市促进工业和信息化产业高质量发展专项资金	871,086.00	其他收益	871,086.00
社会保险基金管理中心第三季度残疾人社保补贴	2,875.52	其他收益	2,875.52
广州市南沙区人力资源和社会保障局适岗培训补贴	210,000.00	其他收益	210,000.00
实用新型及外观设计专利登记资助	4,500.00	其他收益	4,500.00
广州开发区政策兑现软件著作权登记	900.00	其他收益	900.00
佛山重大科技项目款-区级配套经费	420,000.00	其他收益	420,000.00
税款手续费-佛山市南海区财政局预算存款户	2,505.15	其他收益	2,505.15
南海区桂城街道品牌企业行动计划研发投入扶持奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
南海区桂城街道品牌企业行动计划省级科学技术奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
收到南海区桂城街道品牌企业行动计划贷款贴息	45,500.00	其他收益	45,500.00
中共佛山市2020年度“两新”组织党建工作经费	2,500.00	其他收益	2,500.00
佛山南海第二批科技创新券兑现	1,400.00	其他收益	1,400.00
2020年广州市促进工业和信息化产业高质量发展资金广州市首台（套）重点技术装备推广奖励	3,400,000.00	其他收益	3,400,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019年第一批广州市新兴产业发展资金补助项目	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
2020年广州市博士后经费第三批资助	230,000.00	其他收益	230,000.00
2020年中央财政制造业高质量发展资金（工业和信息化领域）资金项目（绿色之傲系统解决方案供应商）	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
政策兑现科技专利资助	9,655.00	其他收益	9,655.00
2020年上半年区科技项目配套资助资金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
岗位津贴	16,361.24	其他收益	16,361.24
2016年度高新技术企业补助	160,000.00	其他收益	160,000.00
2019年度激励企业加大研发投入奖补	417,600.00	其他收益	417,600.00
职业技能提升行动资金支出专户“以工代训”免办补贴费	2,000.00	其他收益	2,000.00
职业技能提升行动资金支出专户良庆区补贴费	3,500.00	其他收益	3,500.00
失业补贴	24,687.18	其他收益	24,687.18
5G项目补贴	350,000.00	其他收益	350,000.00
佛山市“四上”企业培育奖励扶持专项资金	27,300.00	其他收益	27,300.00
补助金	2,849.19	其他收益	2,849.19
小升规补助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
社保补贴	6,588.64	其他收益	6,588.64
2019年度区科技型中小企业贷款成本补贴	47,671.23	财务费用	47,671.23
政策兑现债券市场融资贴息	2,000,000.00	财务费用	2,000,000.00
民营及中小企业银行贷款利息补贴	207,000.00	财务费用	207,000.00
科技信贷贴息	187,475.72	财务费用	187,475.72
高成长企业银行贷款贴息补助	285,200.56	财务费用	285,200.56
瞪羚企业贷款贴息	150,000.00	财务费用	150,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高成长企业贷款贴息	700,000.00	财务费用	700,000.00
合计	74,285,750.02		51,470,972.71

2. 政府补助退回情况：无

## 六、合并范围的变更

### (一) 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
广东国立新能源综合开发有限公司	2020-5-1	1,000,000.00	100.00	购买

-续上表

被购买方名称	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
广东国立新能源综合开发有限公司	2020-5-1	控制权发生转移	15,330,382.88	9,721,150.50

#### 2. 合并成本及商誉

合并成本	广东国立新能源综合开发有限公司
--现金	1,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--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	
--其他	
合并成本合计	1,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,175,766.71
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	-175,766.71

-大额商誉形成的主要原因：无。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广东国立新能源综合开发有限公司	
	购买日	购买日
	公允价值	账面价值
资产：		
货币资金	1,346,080.43	1,346,080.43
应收账款	3,956,551.53	3,956,551.53
预付款项		
其他应收款		
存货		
其他流动资产	22,827.10	22,827.10
固定资产	142,476,146.03	142,476,146.03
在建工程		
无形资产		
长期待摊费用		
其他非流动资产	10,496.16	10,496.16
负债：		
应付账款	145,531,408.54	145,531,408.54
预收款项		
应付职工薪酬		
应交税费		
其他应付款	1,104,926.00	1,104,926.00
一年内到期的非流动负债		
长期应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
净资产：	1,175,766.71	1,175,766.71
减：少数股东权益		

项目	广东国立新能源综合开发有限公司	
	购买日	购买日
	公允价值	账面价值
取得的净资产	1,175,766.71	1,175,766.71

-可辨认资产、负债公允价值的确定方法：资产基础法。

-企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易：无。

5. 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明：无。

## (二) 处置子公司

- 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点
东莞智光用电服务有限公司	5,500,000.00	55	出售	2020年4月30日
江门智光用电服务有限公司	4,820,000.00	55	出售	2020年6月30日

--续上表

子公司名称	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值
东莞智光用电服务有限公司	签署股权转让协议并收到处置价款	-2,463,888.36		
江门智光用电服务有限公司	签署股权转让协议并收到处置价款	304,415.78		

--续上表

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
东莞智光用电服务有限公司			账面价值	
江门智光用电服务有限公司			账面价值	

-是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形：否

### (三) 其他原因的合并范围变动

#### —本期新设立子公司

2020年7月6日，广州智光电气股份有限公司认缴5000万元人民币设立全资子公司广州智光私募股权投资基金管理有限公司，自该公司成立之日起纳入广州智光电气股份有限公司财务报表合并范围

#### —本期新设立孙公司

2020年4月26日，广东智光用电投资有限公司认缴150万元人民币设立全资子公司智平新能源科技（罗定）有限公司，自该公司成立之日起纳入广州智光电气股份有限公司财务报表合并范围。

2020年4月26日，广东智光用电投资有限公司认缴150万元人民币设立全资子公司智定新能源科技（罗定）有限公司，自该公司成立之日起纳入广州智光电气股份有限公司财务报表合并范围。

2020年9月15日，广东智光用电投资有限公司认缴300万元人民币设立全资子公司连南瑶族自治县智圆新能源有限公司，自该公司成立之日起纳入广州智光电气股份有限公司财务报表合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益



### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州智光自动化有限公司	广州	广州	生产销售	75.00		投资设立
广州智光电气技术有限公司	广州	广州	生产销售	100.00		投资设立
广东创电科技有限公司	广州	广州	生产销售		61.32	股权收购
杭州智光一创科技有限公司	杭州	杭州	软件开发	76.39		投资设立
上海智光电力技术有限公司	上海	上海	生产销售	100.00		投资设立
广州智光储能科技有限公司	广州	广州	生产销售	71.33	13.62	投资设立
智光研究院(广州)有限公司	广州	广州	技术咨询 服务;技术研究	100.00		投资设立
广州智光节能有限公司	广州	广州	节能服务	69.09	3.64	投资设立
广州智光综合能源应用技术有限公司	广州	广州	能源应用		100.00	投资设立
新余智光新能源有限公司	新余	新余	余热发电		100.00	投资设立
宁夏智光新能源有限公司	宁夏	宁夏	余热发电		100.00	投资设立
山西智光清源节能科技有限公司	山西	山西	余热综合利用		70.00	投资设立
蒲江格润能源有限公司	成都	成都	分布式能源建设		80.00	股权收购
平陆县睿源供热有限公司	平陆	平陆	供热		100.00	股权收购
广州岭南电缆股份有限公司	广州	广州	生产销售	99.28	0.72	股权收购
广东智光用电投资有限公司	广州	广州	商务服务业	88.81	0.66	投资设立
广东智光能源科技有限公司	广州	广州	电力销售		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州智光用电服务有限公司	广州	广州	用电服务		85.00	投资设立
广东智有盈用电服务有限公司	肇庆	肇庆	用电服务		100.00	投资设立
南宁智光电力服务有限公司	南宁	南宁	电力服务		55.00	投资设立
广西智光电力建设有限公司	南宁	南宁	电力工程建设		100.00	股权收购
昆明智光电力工程有限公司	昆明	昆明	电力工程设计		55.00	投资设立
佛山智光用电服务有限公司	佛山	佛山	电力服务		51.00	投资设立
广西智光荣凯电力有限公司	鹿寨	鹿寨	电力服务		56.00	投资设立
广西智光电力销售有限公司	南宁	南宁	电力销售		100.00	投资设立
广州华跃电力工程设计有限公司	广州	广州	电力工程设计服务		60.00	购买取得
阳江市智光新能源有限公司	阳江	阳江	新能源项目开发、建设		100.00	投资设立
江门市云图光伏有限公司	江门	江门	新能源开发		100.00	增资扩股
惠州市珠能新能源有限公司	惠州	惠州	新能源开发		100.00	购买取得
广西智光能源有限公司	南宁	南宁	新能源开发		80.00	投资设立
徐州万储新能源有限公司	徐州	徐州	新能源开发		100.00	投资设立
广州智慧数据科技有限公司	广州	广州	通信工程		100.00	投资设立
智平新能源科技(罗定)有限公司	罗定	罗定	新能源开发		100.00	投资设立
智定新能源科技(罗定)有限公司	罗定	罗定	新能源开发		100.00	投资设立
连南瑶族自治县智圆新能源有限公司	清远	清远	新能源开发		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南雄市智惠新能源有限公司	南雄	南雄	新能源开发		100.00	投资设立
广州智光私募股权投资基金管理有限公司	广州	广州	基金管理	100.00		投资设立
广东国立新能源综合开发有限公司	南雄	南雄	新能源开发		100.00	股权收购

-在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

-持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东智光用电投资有限公司	10.53	7,461,601.05		66,020,345.40
广州智光节能有限公司	27.27	-8,941,642.13		143,593,096.97

-子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：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
广东智光用电投资有限公司	538,897,226.54	313,634,621.21	852,531,847.75	470,298,041.33		470,298,041.33
广州智光节能有限公司	414,869,599.97	1,070,240,953.35	1,485,110,553.32	946,820,591.73	25,302,827.28	972,123,419.01

-续上表

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
广东智光用电投资有限公司	711,340,920.30	179,729,576.71	891,070,497.01	491,561,396.06		491,561,396.06
广州智光节能有限公司	450,437,358.87	1,159,206,950.83	1,609,644,309.70	1,017,684,150.60	57,061,301.51	1,074,745,452.11

-续上表

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
广东智光用电投资有限公司	595,868,463.25	24,149.98	24,149.98	47,211,644.09
广州智光节能有限公司	182,433,768.68	-21,911,723.28	-21,911,723.28	203,722,736.16

-续上表

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
广东智光用电投资有限公司	701,274,095.06	4,340,239.40	4,340,239.40	-5,432,014.36
广州智光节能有限公司	264,824,039.89	-37,185,025.98	-37,185,025.98	-22,119,641.54

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

(二) 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

1. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	广州智光储能科技有限公司	江门市云图光伏有限公司
购买成本/处置对价	94,972,500.00	3,250,000.00
--现金	94,972,500.00	
--非现金资产的公允价值		3,250,000.00
购买成本/处置对价合计	94,972,500.00	3,250,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	44,493,230.49	3,211,352.52
差额	50,479,269.51	38,647.48
其中：调整资本公积	50,479,269.51	38,647.48
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业或联营企业

说明：本期无重要的合营企业或联营企业。

#### 2. 重要联营企业的主要财务信息

说明：本期无重要的联营企业。

### 八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、发放委托贷款及垫款、交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、委托存款、长期借款、应付债券及长期应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

#### (一) 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。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用进行监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

#### (二) 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。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。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，满足公司各类融资需求。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。

#### (三) 价格风险

价格风险是指由于基础资产价格变动导致衍生工具价格变动或价值变动而引起

的风险。公司秉持服务于现货、即以现货采购方案为基础原则，以风险控制为核心原则，采用一项或一项以上套期工具进行套期保值，以规避商品价格风险、信用风险等，使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵消被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动，减少原料商品价格波动对生产经营的影响。

#### (四)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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门进行监控，通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的预测，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

#### (一)以公允价值计量资产和负债的期末公允价值

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
<b>一、持续的公允价值计 量</b>				
<b>(一)交易性金融资产</b>		81,500,000.00		81,500,000.00
<b>1.以公允价值计量且 变动计入当期损益的 金融资产</b>		81,500,000.00		81,500,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品		81,500,000.00		81,500,000.00
<b>2.指定以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产</b>				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
<b>(二)其他债权投资</b>				
<b>(三)其他非流动金融</b>	151,030,303.20		463,747,000.00	614,777,303.20

资产				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
4. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）应收款项融资		40,999,133.44		40,999,133.44
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	151,030,303.20	122,499,133.44	463,747,000.00	737,276,436.64
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
（一）持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点。公



司持有期货套保交易品种均在场内的上海商品期货交易所交易，市场透明度大，成交活跃，其市场报价为期末公开期货交易市场上的结算价，公司持有的南方电网综合能源股份有限公司的期末公允价值以其在深圳证券交易所公开发行价格确认。

(三)持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为浮动收益型理财产品和应收款项融资，采用现金流量折现法并考虑预期收益率确定公允价值。

(四)持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系其他非流动金融资产中的非上市股权。本公司采用估值技术确定其公允价值，重要参数包括被投资单位的价值乘数、营业收入、债务结构、投资成本等。由于被投资单位广州民营投资股份有限公司成立不久，尚未开始正常经营，用以确定公允价值的近期信息不足，初始投资成本代表了公允价值的最佳估计数，所以采用初始投资成本计量，被投资单位杭州广立微电子股份有限公司盈利未发生较大变化，投资时的初始投资成本代表了公允价值的最佳估计数，所以采用初始投资成本计量。

(五)持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

被投资单位	年末公允价值	估值技术
广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00	投资成本
广州誉芯众诚股权投资合伙企业（有限合伙）	447,747,000.00	上市公司比较法
杭州广立微电子股份有限公司	15,000,000.00	投资成本

(六)持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：

公司持有的南方电网综合能源股份有限公司本期由第三层次公允价值计量转换为第一层次公允价值计量，转换的原因是2020年12月25日中国证监会关于核准公司

首次公开发行股票批复，期末公允价值以其在深圳证券交易所公开发行价格确认。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因：无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况：

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期非流动负债、应付债券等，不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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(%)
广州市金誉实业投资集团有限公司	广州	国内商业、 实业投资等	10,000.00	19.32	19.32

本企业的母公司情况的说明：广州市金誉实业投资集团有限公司成立于 2001 年 10 月 17 日，主要从事企业自有资金投资、企业总部管理、投资管理服务及资产管理，工商注册号 91440101731579351U。

本企业最终控制方系李永喜先生。

2019 年 11 月，原实际控制人郑晓军先生与李喜茹女士签署了《股权转让合同》，郑晓军先生其持有的金誉集团 53%股权转让给李喜茹女士。同日，李喜茹女士通过表决权委托的方式将其享有的金誉集团 53.00%的表决权委托给李永喜先生行使。李永喜先生合计可控制智光电气 22.43%的表决权，李永喜先生成为公司实际控制人。

(二) 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”。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见“附注七、在其他主体中的权益”。本期与公司发生关联方交易，或前期与公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情

况详见“附注十、关联方及关联交易 5、关联交易 以及 6、关联方应收应付款项”。

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李永喜	实际控制人、董事长
郑晓军	董事
广州市美宣贸易有限公司	实际控制人一致行动人
卢洁雯	实际控制人一致行动人
广州誉芯众诚股权投资合伙企业（有限合伙）	公司投资的合伙企业
广州粤芯半导体技术有限公司	公司投资企业、公司总裁担任董事长
芮冬阳	副董事长,董事
陈谨	法定代表人、董事、总裁
姜新宇	副总裁
吴文忠	董事,副总裁,财务总监
曹承锋	董事,董事会秘书
李泽如	副总裁
潘文中	独立董事
张德仁	独立董事
陈小卫	独立董事,已离任
邵希娟	独立董事
邱华	监事
黄铠生	非职工代表监事、监事会主席
陆晓旻	非职工代表监事
汪穗峰	副总裁
广州市誉汇商业运营管理有限公司	实际控制人、董事长李永喜之妹李喜茹控制的企业
广州誉南工贸有限公司	实际控制人李永喜之一致行动人卢洁雯担任董事的企业
广州发展南沙电力有限公司	控股股东参股的企业
广州瑞明电力股份有限公司	控股股东参股的企业
广州昊誉企业管理有限公司	实际控制人李永喜之一致行动人卢洁雯控股的企业
广州誉埔城市更新有限公司	李喜茹控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
珠海智慧赢城市更新咨询服务合伙企业（有限合伙）	卢洁雯控制的企业
广州合信方册投资控股有限公司	控股股东参股企业
广州市万臻房地产有限公司	控股股东参股企业
广州毅源房地产开发有限公司	控股股东参股企业
广州世佳房地产开发有限公司	控股股东参股企业
西藏长金投资管理有限公司	李喜茹持有 50%股权的企业
广州智慧赢城市更新投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人李永喜之一致行动人卢洁雯参股的合伙企业
广州网御股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人李永喜之一致行动人卢洁雯参股的合伙企业
西藏金睿资产管理有限公司	董事郑晓军参股并担任监事的企业
广州中科投置业有限公司	控股股东控制的企业
西藏金浩投资有限公司	董事郑晓军参股的企业
广州盛熹投资有限公司	实际控制人参股的企业
广州知誉城市更新有限公司	控股股东参股企业
广州合信智造投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的合伙企业
广州泰丰投资有限公司	实际控制人控制的企业
广州昊熹企业管理有限公司	实际控制人控制的企业
广州泰宏企业管理有限公司	实际控制人控制的企业
广州汇兴企业管理有限公司	实际控制人控制的企业
上海毅源实业有限公司	实际控制人控制的企业
广州扬誉企业管理有限公司	实际控制人控制的企业
广州瑞兴城市更新有限公司	实际控制人控制的企业
广州创芯城市更新有限公司	实际控制人控制的企业
广州聚熹投资有限公司	实际控制人李永喜之一致行动人卢洁雯担任董事的企业
广州金泰丰投资有限公司	实际控制人控制的企业
深圳市科列技术股份有限公司	独立董事邵希娟任职独立董事的企业
广东超华科技股份有限公司	独立董事邵希娟任职独立董事的企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市创鑫激光股份有限公司	独立董事邵希娟任职独立董事的企业
明阳智慧能源集团股份公司	独立董事邵希娟任职独立董事的企业
广州万孚生物技术股份有限	独立董事潘文中任职独立董事的企业
广东伟邦科技股份有限公司	独立董事潘文中任职独立董事的企业
广州知识城置业发展有限公司	监事会主席黄铠生担任经理的企业

### (五) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 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
上海精虹新能源科技有限公司	材料采购		4,246,551.84
合计			4,246,551.84

注：公司于2019年8月处置上海精虹新能源科技有限公司的股权，上期关联交易发生期间为2019年1-8月。

##### 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
广州瑞明电力股份有限公司	电力销售	77,985,274.58	71,911,991.40
平陆县睿源供热有限公司	工程项目		30,053,993.87
广州粤芯半导体技术有限公司	设备服务	2,830,188.68	
广州粤芯半导体技术有限公司	工程项目	762,512.80	762,512.80
广州粤芯半导体技术有限公司	咨询服务费		235,902.24
广州中科投置业有限公司	其他	8,249.73	
合计		81,586,225.79	102,964,400.31

#### 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

公司受托管理/承包情况表：无。

公司委托托管理/出包情况表：无。

#### 3. 关联租赁情况-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	上期期确认的租赁收入
广州中科投置业有限公司	办公场所	138,238.79	144,025.46
广州粤芯半导体技术有限公司	车辆	248,191.78	102,315.93
合计		386,430.57	246,341.39

-公司作为承租方：无

#### 4. 关联担保情况-公司作为担保方

货币单位：万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州智光电气技术有限公司	1,254.42	2020-6-12	2022-12-31	否
广州智光电气技术有限公司	5,000.00	2020-5-14	2021-5-13	否
广州智光电气技术有限公司	1,799.96	2019-12-12	2020-12-11	否
广州智光储能科技有限公司	5,504.40	2020-4-30	2025-12-31	否
广州智光储能科技有限公司	295.29	2020-11-24	2020-12-31	否
广州智光储能科技有限公司	950.00	2020-9-9	2021-9-8	否
广州智光节能有限公司	1,250.00	2020-3-20	2021-3-19	否
广州智光节能有限公司	800.00	2019-12-2	2020-12-1	否
广州岭南电缆股份有限公司	14,784.55	2020-6-12	2022-12-31	否
广州岭南电缆股份有限公司	7,000.00	2020-12-30	2022-12-30	否
广州岭南电缆股份有限公司	16,000.00	2020-3-30	2021-11-30	否
广州岭南电缆股份有限公司	2,500.00	2019-12-12	2020-12-11	否
广州岭南电缆股份有限公司	5,226.35	2019-12-26	2020-12-12	否
广东智光用电投资有限公司	737.08	2020-6-12	2022-12-31	否
广东智光用电投资有限公司	666.00	2020-10-23	2021-10-22	否
广东智光能源科技有限公司	340.00	2020-11-6	2021-12-31	否
广州华跃电力工程设计有限公司	63.54	2020-6-12	2022-12-31	否
广州华跃电力工程设计有限公司	1,000.00	2020-3-24	2021-11-30	否

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
广州华跃电力工程设计有限公司	2,000.00	2020-8-14	2021-8-13	否
广州华跃电力工程设计有限公司	500.00	2019-12-2	2020-12-1	否
广州华跃电力工程设计有限公司	5,559.42	2020-12-29	2026-12-29	否
广州智光用电服务有限公司	500.00	2019-12-2	2020-12-1	否
合计	73,731.01	——	——	——

-公司作为被担保方

货币单位：万元

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
广州市金誉实业投资集团有限公司	5,300.00	2018-8-22	2020-8-10	否
合计	5,300.00	——	——	——

5. 关联方资金拆借：无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况：无。

7. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	992.34	1,118.02

—本期共有 16 人（其中期末任职 15 人）纳入关键管理人员报酬。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州瑞明电力股份有限公司	14,532,676.36	822,403.03	9,787,066.13	465,675.18
其他应收款	广州粤芯半导体技术有限公司	500,000.00	58,156.13	779,440.73	90,658.52

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
合计		15,032,676.36	880,559.16	10,566,506.86	556,333.70

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	广州粤芯半导体技术有限公司		164,839.72
合同负债	广州粤芯半导体技术有限公司	38,539.00	
其他应付款	广州市金誉实业投资集团有限公司	650,000.00	
其他应付款	上海同祺新能源技术有限公司		69,977.36
合计		688,539.00	234,817.08

(七) 关联方承诺：无

### 十一、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付事项。

### 十二、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

本会计期间公司未发生此事项。

#### (二) 或有事项

##### 1. 未决诉讼

—— 2020年11月20日，因买卖合同纠纷，上海智光电力技术有限公司将上海翔骋电气设备有限公司诉至上海市长宁区人民法院，暂未有立案受理通知及案号，案件标的为206.55万元。截至财务报告发出日，该案尚处于一审审理中。

—— 2019年12月3日，因买卖合同纠纷，广州智光电气技术有限公司将天津市麦思科机电设备有限公司诉至广州市黄埔区人民法院（[2019]粤0112民初12940号），案件标的为104.5万元。2020年5月25日法院判决支持广州智光电气技术有限公司



诉讼请求。天津市麦思科机电设备有限公司不服向广州市中级人民法院提起上诉。截至财务报告发出日，该案尚处于二审审理中。

—— 2020年6月11日，因买卖合同纠纷，广州岭南电缆股份有限公司将广东中翔电力安装有限公司诉至河源市源城区人民法院（[2020]粤1602民初2267号），案件标的为132.4万元。截至财务报告发出日，该案尚处于一审审理中。

—— 2019年9月20日，山西智光清源节能科技有限公司、上海科泰电源股份有限公司以债权债务纠纷为由，将中清源节能环保科技有限公司诉至上海市青浦区人民法院[案号：（2019）沪0118民初19202号]，标的21,758,982.21元。截至财务报告发出日，该案尚处于一审审理中。

—— 2020年5月18日，因建设工程合同纠纷，山西颐苑市政工程有限公司将平陆县睿源供热有限公司、邯郸第三建筑工程有限公司诉至平陆县人民法院[（2020）晋0829民初671号]，案件标的为1124万元。截至财务报告发出日，该案尚处于一审审理中。

—— 2020年7月3日，因建设工程合同纠纷，山东德建集团有限公司将平陆县睿源供热有限公司诉至平陆县人民法院[（2020）晋0829民初973号]，案件标的为1100万元。2020年9月30日法院判决支持山东德建集团有限公司诉讼请求。平陆县睿源供热有限公司不服向运城市中级人民法院提起上诉。截至财务报告发出日，该案尚处于二审审理中。

—— 2019年2月22日，因合同纠纷，广州智光节能有限公司将徐州泰发特钢有限公司诉至广州市黄埔区人民法院[(2018)粤0112民初6877]，案件标的为1619.117万元。2019年6月13日法院判决支持广州智光节能有限公司诉讼请求。2019年7月14日广州智光节能有限公司已向法院申请强制执行。截至财务报告发出日，该案尚处于执行阶段。

—— 2019年5月31日，因合同纠纷，广州智光自动化有限公司将大同市益达环保节能科技发展有限责任公司、山西高乐汽车租赁有限公司、聂建东和张立君诉至广州市黄埔区人民法院并申请保全上诉被告名下银行账户、车辆、股权等财产，标的额为1109.3683万元。现黄埔法院已正式受理该案[案号:(2019)粤0112民初6079号]。2020年1月21日，广州市黄埔区人民法院作出《民事判决书》支持广州智光自动化有限公司全部诉讼请求。后广州智光自动化有限公司于2020年5月13日向广州市黄埔区人民法院申请强制执行(案号:(2020)粤0112执行6005号)，目前该案仍在执行程序中。

—— 2020年9月2日，因买卖合同纠纷，广东智光用电投资有限公司将昆明智光电力工程有限公司诉至广州市黄埔区人民法院([2020]粤0112民初10826号)，案件标的为205万元。2021年1月20日法院判决支持广东智光用电投资有限公司诉讼请求。截至财务报告发出日，该案尚处于判决文书公告中。

## 2. 开出保函

截至2020年12月31日止，广州智光电气股份有限公司有22,121,532.98元的保函在有效期内，广州智光电气技术有限公司有1,269,760.00元的保函在有效期内，广州智光储能科技有限公司有4,525,050.00元的保函在有效期内，广东创电科技有限公司有30,975.00元的保函在有效期内，广州岭南电缆股份有限公司有55,397,966.44元的保函在有效期内。广东智光能源科技有限公司有4,000,000.00元的保函在有效期内，广州华跃电力工程设计有限公司有1,835,275.99元的保函在有效期内，广州智光用电服务有限公司2,348,520.29元的保函在有效期内，广西智光电力销售有限公司有2,000,000.00元的保函在有效期内。

## 3. 银行贷款质押资产情况

广州岭南电缆股份有限公司以不动产权(账面价值175,581,037.98元)作为交通银行广州番禺支行短期借款的抵押物。

智光电气以不动产权-埔南路 51 号自编 1 栋作为抵押物，为子公司广州岭南电缆股份有限公司向中国银行股份有限公司广州天河支行短期借款进行担保。

广东创电科技有限公司以不动产权（账面价值 5,293,923.62 元）作为中国银行股份有限公司佛山厚辉支行短期借款进行担保。

#### 4. 发行债券提供反担保情况

智光电气以不动产权-埔南路 51 号自编 2 栋、埔南路 51 号自编 3 栋、埔南路 51 号自编 4 栋以及岭南电缆应收账款 5,000.00 万元作为抵押物，为自有房产对“18 智光 01”债券进行反担保。

### 十三、资产负债表日后事项

#### (一) 重要的非调整事项

公司本会计期间未发生重要的非调整事项。

#### (二) 利润分配情况

2021 年 4 月 13 日公司召开第五届董事会第二十三次会议决议通过的利润分配议案，拟以截止 2020 年 12 月 31 日公司总股本 787,791,994 股扣减不参与利润分配的已回购股份 17,960,593 股，即 769,831,401 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），合计派发现金红利 76,983,140.10 元。

#### (三) 其他资产负债表日后事项说明

公司本会计期间无其他需说明的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

公司本会计期间未发生前期会计差错更正。

#### (二) 债务重组

本会计期间公司未发生此事项。

#### (三) 资产置换

本会计期间公司未发生此事项。

(四) 年金计划

本会计期间公司未发生此事项。

(五) 终止经营

本会计期间公司未发生此事项。

(六)分部信息

报告分部的财务信息

项目	电气业务		节能业务		电力电缆业务		用电服务业务	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年	本年	上年
营业收入	640,852,000.53	611,547,768.03	182,433,768.68	264,824,039.89	750,010,195.83	1,016,547,624.07	595,868,463.25	701,274,095.06
资产总额	3,910,388,438.19	3,962,044,974.75	1,485,110,553.32	1,485,110,553.32	1,341,373,165.70	1,427,676,759.19	852,531,847.75	891,070,497.01
负债总额	1,062,767,602.30	1,306,474,807.36	972,123,419.01	1,074,745,452.11	710,151,783.45	814,615,453.52	470,298,041.33	491,561,396.06

续上表：

项目	信息化与自动化业务		分部间抵销		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
营业收入	19,562,423.31	27,849,491.88	-46,155,580.94	-68,426,974.36	2,142,571,270.66	2,553,616,044.57
资产总额	50,997,462.76	61,679,664.81	-2,154,160,629.61	-2,050,675,469.72	5,486,240,838.11	5,776,906,979.36
负债总额	12,483,103.84	14,684,376.28	-1,053,484,199.87	-947,536,302.24	2,174,339,750.06	2,754,545,183.09

(七)其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 广东创电科技有限公司

根据股权交易协议,广州智光电气技术有限公司受让广东创电科技有限公司原股东持有的 61.3174%股权,在股权交割完成后 5 个会计年度内(即 2018 年至 2022 年),如广东创电科技有限公司经审计扣除非经常性损益后的年度净利润分别达到 200 万元、500 万元、700 万元、1000 万元和 1200 万元,或者考核年度期限内累计年度净利润之和达到对应年度利润目前之和时,原股东卓志章、黄子良、廖慧(以下简称“原股东”)可按当期累计实现利润与五年利润目标总和之比例,以本次股权转让价款年化利率 10%的价格在电气技术持有目标公司的 10.3174%股权范围内回购对应比例的股权,计算公式如下:

当期可回购股权比例=当期累计实现净利润总额/五年累计利润目标总和\*10.3174%-已回购股权比例。

当期可回购股权比例大于 10.3174%时,按 10.3174%计,超过 10.3174%部分不再适用本条回购约定。

当期股权回购价格=(电气技术支付的股权转让款+电气技术支付的股权转让款\*10%/365 天\*股权转让价款支付之日至原股东清偿股权回购款之日的天数)\*当期回购股权比例/10.3174%。

当期符合回购条件但未行使回购权,当期累计利润数额不消除,与下一个考核年度累计计算。

原股东各方按持股比例分配股权回购比例。在符合回购条件的前提下,原股东任何一方未在 2022 年度审计报告出具后 180 天内行使回购权的,不再享有上述约定的回购权。

在 2018 年至 2022 年的每一个会计年度审计报告出具后 30 天内,如符合上述约定的回购条件,原股东应向电气技术发出书面通知其回购股权,并在 30 个工作日内向电气技术全额支付股权回购款,电气技术应配合原股东办理股权交割手续。2020 年度广东创电科技有限公司业绩未达到上述约定的回购条件。

2. 债务人天津冶金集团轧三钢铁有限公司破产重整

天津市第二中级人民法院根据债权人的申请于 2018 年 8 月 24 日裁定受理天津天铁冶金集团有限公司、天津铁厂、崇利制钢有限公司等 16 家企业重整([2018]津 02 破 12-27 号),并指定渤钢系企业清算组担任上述重整企业管理人,要求上述企业债权人应在 2018 年 10 月 26 日前,向管理人申报债权。2019 年 1 月 30 日,

渤海系企业重整案第二次债权人会议审议通过了《渤钢系企业重整计划（草案）》，并明确了本次重整所涉债权清偿方式。2019年1月31日，天津第二中级人民法院和天津市高级人民法院裁定批准渤钢系企业《重整计划》，终止重整程序；2018年10月22日，法院裁定公司控股子公司广州智光节能有限公司与天津冶金集团轧三钢铁有限公司（简称“轧三钢铁”）目前正在履行的EMC合同确认为继续履行合同，管理人于2019年6月3日进一步对该合同项下的债务金额及清偿方式予以确认：根据《企业破产法》第十八条规定，管理人决定继续履行天津冶金集团轧三钢铁有限公司与广州智光节能有限公司签订的合同编号为（2014）EMC037-06005的《发电工程能源管理（EMC）合同》，并向广州智光提供《继续履行合同的通知》。根据《企业破产法》第四十二条规定，截至法院裁定重整程序终止之日，该笔合同产生的欠款为共益债务，以债务人财产随时清偿。根据统计，该笔合同项下欠款金额共110,900,002.00元均发生在法院裁定重整程序终止之前，为共益债务。出于谨慎性原则公司以有财产担保债权受偿方案清偿方式确定相关债权可回收金额并计提了减值准备；截至2019年12月31日，广州智光节能有限公司对天津冶金集团轧三钢铁有限公司应收账款账面余额109,900,002.00元，累计计提减值准备30,331,384.04元。截至2020年12月31日，广州智光节能有限公司已全额收回上述债权款。

#### （八）其他

本会计期间公司未发生此事项。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	175,644,278.71
1至2年	71,099,381.05
2至3年	10,124,220.47
小计	256,867,880.23
减：应收账款坏账准备	10,499,276.19
合计	246,368,604.04

##### 2. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	256,867,880.23	100.00	10,499,276.19	4.09	246,368,604.04
其中：应收合并报表范围内的往来款	51,597,240.16	20.10			51,597,240.16
应收电网客户	26,314,664.58	10.24	239,721.64	0.91	26,074,942.94
应收国企客户	45,550,407.65	17.73	510,379.56	1.12	45,040,028.09
应收上市公司客户	3,805,549.75	1.48	39,340.43	1.03	3,766,209.32
应收其他客户	129,600,018.09	50.45	9,709,834.56	7.49	119,890,183.53
合计	256,867,880.23	100.00	10,499,276.19	4.09	246,368,604.04

—续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	205,666,401.22	100.00	5,242,074.84	2.55	200,424,326.38
其中：应收合并报表范围内的往来款	44,995,250.42	21.88			44,995,250.42
应收电网客户	24,002,987.13	11.67	260,265.65	1.08	23,742,721.48
应收国企客户	45,817,890.81	22.28	683,076.38	1.49	45,134,814.43
应收上市公司客户	1,998,992.35	0.97	28,239.54	1.41	1,970,752.81



类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收其他客户	88,851,280.51	43.20	4,270,493.27	4.81	84,580,787.24
合计	205,666,401.22	100.00	5,242,074.84	2.55	200,424,326.38

-按单项计提坏账准备：无。

-按组合计提坏账准备

-组合计提项目：应收合并报表范围内的往来款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
广东智光用电投资有限公司	1,692,600.54		
广东智光能源科技有限公司	1,145,993.00		
广东智有盈用电服务有限公司	694,357.20		
广州华跃电力工程设计有限公司	2,134,194.00		
广州智光节能有限公司	44,633,159.00		
智光研究院（广州）有限公司	1,296,936.42		
合计	51,597,240.16		

--组合计提项目：应收电网客户、国企客户、上市公司客户、其他客户

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	152,104,915.55	4,943,006.00	3.25
1 至 2 年	43,041,504.05	3,640,804.37	8.46
2 至 3 年	10,124,220.47	1,915,465.82	18.92
合计	205,270,640.07	10,499,276.19	30.63

### 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	

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	
应收账款坏账准备	5,242,074.84	5,257,201.35			10,499,276.19
合计	5,242,074.84	5,257,201.35			10,499,276.19

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	44,633,159.00	2 年以内	17.38	0.00
客户 2	14,532,676.36	1 年以内	5.66	706,375.38
客户 3	10,190,950.00	1 年以内	3.97	495,341.40
客户 4	9,395,200.00	1 年以内	3.66	456,663.17
客户 5	9,376,500.00	1 年以内	3.65	455,754.23
合计	88,128,485.36	--	34.32	2,114,134.18

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	969,856,201.28	1,025,422,422.10
合计	969,856,201.28	1,025,422,422.10

1. 其他应收款

### ①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	487,184,054.90
1 至 2 年	210,323,257.76
2 至 3 年	249,206,707.98

账龄	期末余额
3至4年	23,694,130.83
小计	970,408,151.47
减：其他应收款坏账准备	551,950.19
合计	969,856,201.28

②其他应收款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	3,916,401.73	6,957,721.52
备用金	716,793.95	351,218.86
关联方往来	965,021,841.14	1,018,423,187.52
非关联方往来	454,291.36	441,148.63
代垫款项	298,823.29	282,626.15
合计	970,408,151.47	1,026,455,902.68

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)	
期初余额	1,033,480.58			1,033,480.58
期初余额在本期				
--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				
本期转回	481,530.39			481,530.39
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	551,950.19			551,950.19

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	
坏账准备	1,033,480.58		481,530.39		551,950.19
合计	1,033,480.58		481,530.39		551,950.19

--其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：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	款项的性质	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
广州智光节能有限公司	关联方往来	646,214,470.10	4 年以内	56.65	
广州岭南电缆股份有限公司	关联方往来	223,290,000.00	1 年以内	26.89	
广东智光用电投资有限公司	关联方往来	95,194,902.70	2 年以内	9.21	
公司 1	保证金	600,000.00	1 年以内	5.87	69,780.00
公司 2	保证金	300,000.00	1 年以内	0.53	34,890.00
合计	--	965,599,372.80	--	99.15	104,670.00

⑦涉及政府补助的应收款项：无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

### (三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,546,476,543.15		1,546,476,543.15	1,529,476,543.15		1,529,476,543.15
对联营、合营企业投资	85,927,500.00		85,927,500.00			
合计	1,632,404,043.15		1,632,404,043.15	1,529,476,543.15		1,529,476,543.15

#### 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
广州智光电气技术有限公司	318,185,618.78			318,185,618.78		
杭州智光一创科技有限公司	13,444,300.00			13,444,300.00		
上海智光电力技术有限公司	40,588,856.71			40,588,856.71		
广州智光节能有限公司	237,500,000.00			237,500,000.00		
广州智光自动化有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00		
广东智光用电投资有限公司	295,000,000.00			295,000,000.00		
广州岭南电缆股份有限公司	511,007,767.66			511,007,767.66		
广州智光储能科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
智光研究院(广州)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广州智光私募股权投资基金管理有限公司		17,000,000.00		17,000,000.00		

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
合计	1,529,476,543.15	17,000,000.00		1,546,476,543.15		

2. 对联营、合营企业投资：

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		
广州智光能效创业投资合伙企业（有限合伙）		85,927,500.00					85,927,500.00	
合计		85,927,500.00					85,927,500.00	

#### (四) 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	302,737,938.93	220,385,611.86	329,894,278.13	232,741,556.48
其他业务	35,614,184.20	8,088,409.40	47,982,203.99	14,466,335.61
合计	338,352,123.13	228,474,021.26	377,876,482.12	247,207,892.09

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
取得以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产直接相关费用		-244,962.83
持有理财产品取得的收益	2,517,340.77	2,076,375.27
合计	2,517,340.77	1,831,412.44

### 十六、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,753,155.16	
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）	41,606,004.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	5,383,620.79	
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		

项目	金额	说明
合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	201,879,873.16	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	30,331,384.04	
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	-17,389,691.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	260,058,035.08	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	39,511,664.55	
减：少数股东损益的影响数	4,770,983.11	
非经常性损益净额	215,775,387.42	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

## (二)净产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.22	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.82	0.03	0.03

## (三)境内外会计准则下会计数据差异

无。