



西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-054

2021 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陆剑秋、主管会计工作负责人郭伟及会计机构负责人(会计主管人员)郭伟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

对半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中“第三节 管理层讨论和分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理 .....	23
第五节 环境与社会责任.....	24
第六节 重要事项 .....	25
第七节 股份变动及股东情况.....	30
第八节 优先股相关情况.....	36
第九节 债券相关情况.....	37
第十节 财务报告 .....	38

## 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的2021年半年度报告原件；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、其他有关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
派瑞股份、公司、本公司	指	西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司
本集团	指	西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司及其子公司西安爱派科电力电子有限公司
西电所	指	西安电力电子技术研究所
高新区管委会	指	西安高新技术产业开发区管理委员会
国家电网	指	国家电网有限公司
南方电网	指	中国南方电网有限责任公司
西安西电	指	西安西电电力系统有限公司
许继电气	指	许继电气股份有限公司
特变电工	指	特变电工股份有限公司
爱派科	指	西安爱派科电力电子有限公司
盐湖镁业	指	青海盐湖镁业有限公司
佳盛远达	指	宁夏佳盛远达铝镁新材料有限公司
益和检修	指	青海益和检修安装有限公司
电力半导体器件	指	电力电子器件或功率半导体器件，是进行电力变换和控制的大功率器件。
分立器件	指	根据自身的材料特性或导电性能等来呈现某种特性的独立半导体元件，包括半导体二极管、半导体三极管及晶闸管等；与集成电路构成半导体产业中的两大分支。
串补	指	利用现代电力电子手段对交流输电线路进行串联补偿的装置，可以提高线路品质和电力系统稳定性。其最大的特点就是通过在电网线路上加装相应装置，提高电网的输送能力和质量。
无功补偿	指	在电力供电系统中起提高电网的功率因数的作用，降低供电变压器及输送线路的损耗，提高供电效率，改善供电环境。
晶闸管	指	晶体闸流管的简称，又被称作可控硅，是一种半导体无触点开关元件，能在高电压、大电流条件下工作，并且其工作过程可以控制，被广泛应用于可控整流、交流调压、无触点电子开关、逆变及变频等电子电路中，是典型的小电流控制大电流的器件。
超大功率	指	电流 1000A-3000A，电压 7200V-7500V 的半导体器件的规格。
特大功率	指	电流 3125A-6300A，电压 7500V-9500V 的半导体器件的规格。

换流阀	指	直流输电工程的核心设备，将交流电整流为直流电或将直流电逆变为交流电的高压半导体装置，其核心部件是晶闸管。
UPS	指	不间断电源，是将蓄电池（多为铅酸免维护蓄电池）与主机相连接，通过主机逆变器模块电路将直流电转换成交流电的应急供电设备。
IGBT	指	绝缘栅双极型晶体管，是由双极型晶体管和绝缘栅型场效应管组成的复合型全控型电压驱动式功率半导体器件。
IGCT	指	集成门极换流晶闸管，是一种新型电力半导体开关器件（集成门极换流晶闸管=门极换流晶闸管+门极单元）。
快速晶闸管	指	晶闸管的派生器件，其具有关断时间短的特性，通常用于较高频率的整流、逆变和变频电路。
电力半导体模块	指	由分立半导体器件按一定电路形式，组合封装形成具有一定功能的器件模块。
电控晶闸管	指	一种用电信号进行触发控制的晶闸管。
光控晶闸管	指	一种用光信号进行触发控制的晶闸管。
变频器	指	通过改变电机工作电源频率方式来控制交流电动机转速的电力控制设备。
整流柜	指	一种把交流电转化为直流电的功率变换设备。
静止无功补偿	指	在电网并联电容器时，采取延时投切方式将电容器并联至电网中，对电网的无功功率进行补偿。
SPC	指	统计过程控制，应用统计分析技术对生产过程进行实时监控。
Cpk	指	制程能力指数，是某个工程或制程水准的量化反映，也是工程评估的一类指标。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《公司章程》	指	《西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司章程》
招股说明书	指	《西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
报告期、本报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
报告期末、本报告期末、期末	指	2021 年 6 月 30 日
年初、期初	指	2021 年 1 月 1 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	派瑞股份	股票代码	300831
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	派瑞股份		
公司的外文名称（如有）	XI' AN PERI POWER SEMICONDUCTOR CONVERTING TECHNOLOGY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	PERI		
公司的法定代表人	陆剑秋		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	岳宁	耿涛
联系地址	陕西省西安市高新区锦业二路 13 号	陕西省西安市高新区锦业二路 13 号
电话	029-81168036	029-81168036
传真	029-81168110	029-81168110
电子信箱	IRM@chinaxaperi.com	IRM@chinaxaperi.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	71,068,791.11	89,442,524.73	-20.54%
归属于上市公司股东的净利润（元）	11,389,461.15	21,272,724.90	-46.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	10,026,648.02	13,946,656.13	-28.11%
经营活动产生的现金流量净额（元）	6,343,148.29	26,249,397.49	-75.84%
基本每股收益（元/股）	0.0356	0.0798	-55.39%
稀释每股收益（元/股）	0.0356	0.0798	-55.39%
加权平均净资产收益率	1.49%	3.72%	-2.23%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	824,485,866.95	811,461,842.82	1.61%
归属于上市公司股东的净资产（元）	770,149,596.49	758,760,135.34	1.50%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	1,601,527.76	
债务重组损益	-24,336.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,118.57	
减：所得税影响额	240,496.43	
合计	1,362,813.13	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、公司主营业务、产品及用途

公司的主营业务为电力半导体器件和装置的研发、生产、实验调试和销售服务。电力半导体器件也可称为电力电子器件或功率半导体器件，是发电、输配电、电能变换、储能等装备的核心变流器件，用于电能分配、转换和控制。其对电能的控制，类似于水龙头阀门对水流的调节和控制，可对电流、电压、功率、频率、相位进行精确高效的控制和变换，广泛应用于电力、轨道交通、钢铁冶金、机械制造、环保、石油、化工、汽车制造、船舶制造、矿山、核工业、军工等领域。

公司产品可分为高压直流阀用晶闸管、普通元器件及电力电子装置三大类，其中高压直流阀用晶闸管和普通元器件均属于电力电子器件。高压直流阀用晶闸管包括直流输电用大功率电抗晶闸管和光控晶闸管，主要应用于超高压、特高压直流输电工程，为国家能源输送及调配、绿色能源并网输电等重点能源建设领域提供了有力支撑，是并网和远距离输送不可替代的器件。普通元器件具体包含普通晶闸管、普通整流管、快速晶闸管和电力半导体模块，广泛应用于工业、科研等领域。公司电力电子装置业务收入相对较少，可细分为电力电子变流装置及测试设备业务，电力电子变流装置业务主要涵盖铝电解整流柜、大功率IGBT开关电源、各类大功率试验电源等成套设备的生产；测试设备业务主要是电力半导体器件试验、检测设备的开发、制造以及为满足客户个性化需求的非标设备开发、制造，前者主要用于电力半导体器件的过程检验、中间测试、出厂测试、型式试验以及可靠性试验，后者主要为满足各工业领域新兴的电力电子设备测试需求。

公司报告期内主营业务未发生重大变化，一直专注于电力半导体器件的研制和生产；经过多年的专注发展，公司在大功率、大直径的高等级晶闸管领域成为行业龙头，占据了领先的国内市场份额，并且储备了多种规格、多种应用场景的其他晶闸管品种，形成了较为完善的产品序列组合。

#### 2、公司经营模式

##### (1) 采购模式

公司的原材料采购由物资采供部负责，物资采供部由元件供应组和装置供应组构成。元件供应组主要负责电力半导体器件生产物资，包括生产所需材料以及与产品生产配套的测试/工装设备、仪器、零部件等的采购。装置供应组主要负责电力电子装置及测试设备生产所需的原材料采购。元件供应组和装置供应组采购的原材料无重叠。

为保证产品质量，公司会在采购文件（包括采购计划、采购合同、技术协议等）中明确采购要求，包括产品名称、型号、规格、等级等；检验和试验规范或相关标准和适用版本；对供方过程、设备、人员的要求；对供方质量管理体系的要求等。采购文件发放前，由本部门负责人审批，并保留有关记录。质量管理部门负责采购产品的验证管理，根据《产品的监视和测量控制程序》确保采购的产品满足规定的采购要求。

公司的所有可选供应商均为合格供应方，在确保性能质量能够满足要求的前提下，公司一般通过多家比价来确定最终供应商。

对于常规采购任务主要以直接采购为主，方法主要包括询价、综合比对，或者根据供应商的“分区间报价表”并参照“长江铜业网”、“上海有色金属网”等专业网站公布的数据，比价确定合同采购价格。对于大宗集中采购的货物，公司采取招标采购方式。公司所销售的绝大部分产品均为自主生产，对相应的原材料、动力能源等进行自主采购。

##### (2) 生产模式

公司电力半导体器件产品主要由公司自主设计、开发和生产。产品的核心部件均由公司自主设计制造，除一般标准件及非核心件、加工件由公司直接购买或外协生产外，重要部件均为公司自主装配生产，以体现公司的技术水平并保障产品质量性能及公司的技术安全。在此种模式下，公司自主完成生产，按照产品设计及生产工艺要求，采购原辅材料，依靠自有生产技术、生产设备和生产人员按照生产流程完成产品的制造。

在产品生产过程中，公司以ISO9001质量管理体系为基础，从“人、机、料、法、环、测”六个影响产品质量的主要因素出发，制定了适应于公司的质量管理手册、程序文件及作业指导书，形成了公司自主有效的生产管理制度。

公司的生产模式基于产品类型可分为三类：

### 1) 高压直流阀用晶闸管

高压直流阀用晶闸管产品特点为参数精确性要求较高，订单量较大，同一订单产品分多批次交付，且首批产品平均交付周期较短。公司的原材料采购周期为3至4个月，生产周期约为3个月，在中标后首批产品交付周期为1至2个月。因此，公司虽然主要采取以销定产的生产模式，但为了配合国家输电工程的时间安排，公司会根据发改委等相关政府主管部门对国家直流输电工程的规划，提早与下游客户沟通，预判项目开工时间并提前投料生产小批量产品，以便为下游客户阀厂提供产品和技术支持。

### 2) 普通元器件

普通元器件的生产包括按合同生产和根据市场预测生产两种情况，目前按合同生产的方式逐渐成为主流。在按合同生产时，公司在收到订货信息后对合同进行评审，签订后根据合同完成产品生产。在按市场预测生产时，公司市场部根据市场调研情况及在执行订单状况，制定市场预测计划，包括产品销售数量、规格等预测数据。生产部门根据预测数据，结合库存情况对标准化部件提出预先采购计划并安排生产，以缩短供货周期。公司接到正式订单后，生产部门根据任务单安排生产进度，在最短时间内完成产品生产任务。

### 3) 电力电子装置

电力电子变流装置为成套装置产品，一般情况下均为以销定产的模式，即按照客户订单需求进行设计和生产。产品主要为自主生产，部分零部件如柜体、母线、绝缘材料等采取委托加工的方式。

检测设备产品及新品非标设备，兼有定型产品的小批量生产和按照用户要求进行定制生产两种模式。所销售的产品均为自主生产，非核心部件存在外协加工的情况。

## (3) 销售模式

按照产品的分类和用户分类，公司的销售工作由三个部门负责。

### 1) 高压直流阀用晶闸管

公司直流办主要负责高压直流阀用晶闸管的销售，该产品主要应用于国家输电工程项目，采用直销模式，由公司领导牵头，直流办负责直接与国家重点能源工程对接。国家电网或南方电网在实施国家直流输电项目建设时，会向公司的客户进行高压换流阀的招标。高压直流阀用晶闸管是高压换流阀的核心部件，在客户参与投标时，公司会派技术人员对客户提供的技术支持。公司客户中标后，会根据实际需求通过招标向公司采购高压直流阀用晶闸管产品。

由于前期公司对下游客户的投标提供了技术支持，对相关工程的技术需求有一定了解，因此为了能在签订合同后及时向客户交货，公司一般会提前预投产。

公司高压直流输电阀用晶闸管产品对外销售无需取得国家电网、南方电网等终端客户对公司及产品的认证。

### 2) 普通元器件

公司市场部主要负责普通元器件的销售。销售模式基本上是以直销为主，兼有经销销售。在销售工作中，销售人员通过市场调研和客户拜访等多种形式收集市场信息以及客户资源，运用网络、产品资料等媒介进行市场宣传推广，提高产品的市场影响力。

### 3) 电力电子装置

电力电子装置中的电子装置和测试设备的销售分别由各自生产部门中的装置销售组和测试设备销售组承担。两种设备的销售模式基本相同，均为直销模式，通过直接参与用户招投标方式竞标合同。各销售组对产品从设计制作、现场运行、售后跟踪到货款清收等环节全程跟踪。

## 二、核心竞争力分析

### 1、技术优势

公司由西电所出资设立，继承了西电所多年来的技术累积。自1964年中国第一只整流管在西电所研发成功后，西电所为我国电力半导体器件及其应用技术研究奠定了技术基础，我国七大整流器厂的技术基础和发展都与西电所息息相关。凭借先发优势，西电所在行业内建立起了较高的知名度与口碑，为客户资源的积累奠定了扎实的技术基础。

西电所及公司承担了国家发改委备案的多个重大装备国产化项目，如“5英寸大功率晶闸管研制”、“6英寸晶闸管产业化”等，参与了国家科技部、陕西省科技厅支持的多个计划项目，如“特高压大功率6英寸光控晶闸管研制”、“6英寸8000A/6500V

门极换流晶闸管（IGCT）研制”等。公司掌握了具有自主知识产权的高压晶闸管全压接技术、高压低温焊接技术以及终端结构设计等关键技术，通过产品创新、技术创新，形成了大功率电力半导体器件高端产品领域的核心竞争力。公司拥有自主知识产权的6英寸大功率电控晶闸管和5英寸大功率光控晶闸管，成功应用于我国多个特高压直流输电工程。公司已建成了世界一流水平的电力半导体器件研发生产基地，拥有一流的功率器件生产和测试试验设备。

公司/西电所在以晶闸管为代表的双极型器件领域的成就和贡献多次获得奖励和表彰，2017年12月，“特高压±800KV直流输电工程”荣获国务院颁发的国家科学技术进步特等奖，该奖项为电力电子行业的最高级别奖项。

## 2、人才优势

目前，公司拥有约199人的研发团队，其中，教授级高级工程师5人，高级工程师26人，工程师70人；博士3人，硕士31人；国家级专家3人。研发人员占员工总数的比例为58.36%。

随着不断承担国家、省市科研项目以及国家重大工程的实施，研发团队在电力电子器件的工艺技术研究方面逐步深入。在此基础上，公司还不断地引入和培养各方面的技术人才，涵盖半导体制造工艺、测试技术、材料、计算机模拟、工模具、物理化学、可靠性分析、自动控制、电气、机械加工等专业背景。

报告期内，公司核心技术人员队伍保持稳定，未发生重大变化，确保了公司新技术、新产品研发工作的正常进行。

## 3、质量优势

与一般工业用晶闸管的要求不同，高压直流输电阀用晶闸管有两个显著特点：一方面，直流输电对晶闸管的参数一致性要求很高，以保证一个换流阀臂上的器件能够同时开通或同时关断；另一方面，对器件长期可靠性的要求很高，保证换流阀具备长期连续可靠运行的能力。晶闸管制造厂需要严格控制制造工艺过程，强化设备的自动化程度，具备齐全的测试试验手段和条件，才能保证元件的高质量、高一致性和高可靠性，满足特高压直流输电工程阀体对相关器件的需求。

公司建立了贯穿产品设计、生产、验证、销售的全面完整质量体系。为确保产品符合国际和国内安全、可靠、环保的要求，公司通过了ISO9001质量管理体系认证，在产品生产过程采用了先进的6 $\sigma$ 质量管理方法、SPC技术、Cpk技术和失效率控制技术，实现了产品的高质量、高可靠性、高一致性。大功率晶闸管是在6大因素5M+1E（5M:Men、Machine、Material、Method、Measurement、1E: Environment）统计受控的状态下，由装备水平高、设计精准和管理规范的生产线制造而成。

目前公司主要产品内控标准高于国家和行业标准，产品质量稳定，故障率低。

## 4、品牌优势

公司长期从事大功率电力半导体器件的研究、开发和生产，产品规格达200余种，广泛应用于直流输电、金属熔炼、工业加热、电解电镀、电焊机、变频器、软启动、电机调速、发配电、电力稳压器、UPS、无功补偿产品等领域。公司拥有大量的优质客户群，特别是一些应用领域的龙头企业，在多个领域具有很高的美誉度和知名度，公司的产品已成为高端与质量的象征，形成了良好的品牌效应。

## 5、行业地位

公司的控股股东西电所是电力电子器件行业的归口研究所，国家电力电子产品质量监督检验中心、中国电器工业协会电力电子专业协会、中国电工技术学会电力电子学会、全国电力电子学标准化技术委员会、全国输配电用电力电子器件标准化技术委员会等机构秘书处所在地。公司目前在大功率电力电子器件领域积聚了技术与市场优势，成为了行业的龙头企业，形成了在大功率、超大功率电力电子元器件高端产品领域的突出竞争力，奠定了在该领域的领先地位和进一步发展的基础。

## 6、售前售后服务

公司已经与下游客户建立了良好的、紧密的长期合作关系，公司建立了专门的客户技术及产品使用服务体系，在产品使用、设计、试制、维护及现场服务方面形成了配套服务机制。在下游客户向终端用户国家电网或南方电网进行投标时，公司能够给予及时有效的技术支持。公司所销售产品出现任何技术问题或产品质量问题，公司能够第一时间、快速高效的帮助客户解决问题，保证客户满意度。

## 7、客户资源稳定

依托多年成功的合作经验与国资背景，公司目前的主要客户包括许继电气、西安西电等，该等客户均为所在领域的龙头企业，其产品在国内市场具有较高的市场占有率，公司的业务发展拥有优质的客户基础。

## 8、知识产权

报告期内，公司已向专利局提交7项专利申请，专利有助于企业保持技术领先水平，提高核心竞争力。

序号	专利权人	专利名称	专利类型	专利号	法律状态
1	派瑞股份	一种半导体器件工艺的电解电极接触装置	实用新型	ZL202120810094.4	已申请,待审核。
2	派瑞股份	一种新型扩散炉的进炉舟架	实用新型	ZL202120810086.X	已申请,待审核。
3	派瑞股份	大功率双反星对压结构整流电源装置	实用新型	ZL202121636002.1	已申请,待审核。
4	派瑞股份	一种半导体行业酸性废水的预处理装置	实用新型	ZL202120810121.8	已申请,待审核。
5	派瑞股份	一种用于高压直流输电阀,用晶闸管寿命老化筛选装置	实用新型	ZL202110709017.4	已申请,待审核。
			发明	ZL202121424054.2	已申请,待审核。
6	派瑞股份	一种逆阻型集成门极换流晶闸管	实用新型	ZL202120896583.6	已申请,待审核。
			发明	ZL202110464892.0	已申请,待审核。
7	派瑞股份	一种半导体行业用于设备保压的空压机	实用新型	ZL202120815779.8	已申请,待审核。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	71,068,791.11	89,442,524.73	-20.54%	在手合同依据客户项目进度执行,尚未到达交货验收时点。
营业成本	43,149,256.19	34,280,566.95	25.87%	在手合同依据客户项目进度执行,本期普通产品交付占比较多。
销售费用	1,889,729.86	1,499,883.27	25.99%	本期营销活动正常开展,上期因新冠疫情影响无法正常开展。
管理费用	9,741,524.87	13,888,784.06	-29.86%	上期因受新冠疫情影响导致非正常停工期间发生的支出计入管理费用,本期生产经营活动正常开展。
财务费用	-3,771,609.97	1,019,322.86	-470.01%	上期存在银行贷款利息支出,本期无银行贷款利息支出,同时货币资金持有额增加致本期利息收入较上期增加。
所得税费用	3,063,623.14	3,456,450.25	-11.37%	

研发投入	3,127,365.84	2,110,085.62	48.21%	上期因受新冠疫情影响导致研发项目延迟造成投入减少，本期研发项目正常进行，投入有所增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	6,343,148.29	26,249,397.49	-75.84%	主要是：1、因合同约定的收款时点差异影响；2、因政府奖励差异的影响；3、因生产经营需求变化致使采购支出发生差异的影响。
投资活动产生的现金流量净额	-134,733,807.65	-204,526.80		主要是 1、本期银行理财产品支出的影响；2、本期支付募投项目土地款的影响。
筹资活动产生的现金流量净额		201,278,203.89	-100.00%	主要是上期取得募集资金。
现金及现金等价物净增加额	-128,421,482.48	227,320,766.49	-156.49%	主要是上述因素共同导致。
其他收益	22,940.50	124,840.43	-81.62%	主要是获得政府补助差异的影响。
资产减值损失	3,890,031.18	-11,321,798.01		主要是上期发生宁夏佳盛发出商品诉讼败诉全额计提减值。
营业外收入	26,118.57	8,494,064.00	-99.69%	主要是获得政府上市奖励资金的差异影响。
净利润	11,465,759.91	21,289,399.68	-46.14%	主要是：1、本期在手合同依据客户项目进度执行，尚未到达交货验收时点的影响；2、本期普通产品交付占比较多的影响；3、获得政府上市奖励资金的差异影响。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
电力电子器件	63,593,024.38	39,631,771.77	37.68%	-27.79%	20.72%	-25.04%
分行业						
电力电子行业	66,313,608.46	41,464,287.88	37.47%	-25.75%	21.13%	-24.20%
分区域						
境内	65,791,922.70	40,970,871.88	37.73%	-26.21%	20.04%	-23.99%

#### 四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,601,527.76	11.02%	收到银行现金管理产品的收益。	是
资产减值	3,890,031.18	26.77%	本期生产经营消耗存货转回资产减值。	是
营业外收入	26,118.57	0.18%	供应商免除债务。	否
信用减值损失	-6,403,867.79	-44.08%	按照会计政策计提的应收款项、其他应收款信用减值损失。	是
资产处置收益	-24,336.77	-0.17%	处置固定资产。	否
其他收益	22,940.50	0.16%	取得个税手续费返还。	否

#### 五、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	324,505,967.46	39.36%	452,927,449.94	55.82%	-16.46%	用于银行现金管理产品。
应收账款	118,586,330.06	14.38%	96,326,470.35	11.87%	2.51%	

存货	81,740,988.11	9.91%	74,225,178.95	9.15%	0.76%	
固定资产	79,069,303.88	9.59%	83,112,548.22	10.24%	-0.65%	
在建工程			774,336.27	0.10%	-0.10%	资产安装调试完成，达到预定可使用状态。
使用权资产	2,709,302.61	0.33%			0.33%	执行新租赁政策。
合同负债	4,746,650.61	0.58%	3,461,625.10	0.43%	0.15%	
租赁负债	2,984,810.52	0.36%			0.36%	执行新租赁政策。
交易性金融资产	130,000,000.00	15.77%			15.77%	购入银行现金管理产品。
其他应收款	6,316,376.09	0.77%	182,753.05	0.02%	0.75%	本期支付募投项目所用土地使用权保证金。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	0.00				130,000,000.00			130,000,000.00
上述合计	0.00				130,000,000.00			130,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

其他非流动资产23,364,657.33元，该非流动资产为公司募投项目用地土地使用权，因客观原因公司将更换募投项目用地，具体内容详见公司在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于首次公开发行股票募投项目实施进展情况的公告》公告编号：2020-027。

### 六、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用  不适用

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

#### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	26,931.19
报告期投入募集资金总额	625.34
已累计投入募集资金总额	625.34
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

##### 募集资金总体使用情况说明

##### 一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕146号）核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）股票8,000.00万股，募集资金总额为人

人民币 31,840.00 万元，扣除本次发行费用人民币 4,908.81 万元，募集资金净额为人民币 26,931.19 万元。上述募集资金已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 4 月 28 日出具了《西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司验资报告》（众环验字（2020）080001 号）。公司对募集资金实施专户存储制度，并与保荐机构、存放募集资金的商业银行签订了《募集资金专项存储三方监管协议》。

#### 二、募集资金投资项目先期投入及置换情况

公司于 2020 年 10 月 26 日召开了第二届董事会第十三次会议及第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换已支付发行费用的自筹资金计人民币 4,512,656.03 元。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》（众环专字（2020）080324 号），中国国际金融股份有限公司出具了《关于西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的专项核查意见》。

#### 三、募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

2020 年 8 月 4 日，公司收到《西安高新区管委会关于派瑞股份募投项目用地事宜的回复函》，公司募投项目用地需要进行更换，公司需要按照法定程序购买新选址地块，原项目用地由高新区管委会收回并向公司退还相关土地出让金，具体详情见公司于 2020 年 8 月 5 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的《西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司关于首次公开发行股票募投项目实施进展情况的公告》。

2021 年 5 月 25 日召开了第二届董事会第十八次会议，审议通过了《关于购买土地使用权的议案》，董事会同意购买位于高新区长安通讯产业园东西七号路以北，南北一号路以西，南北二号路以东，净用地面积为 60024.6 平方米（折合 90.037 亩，具体以西安市自然资源和规划局出具的红线为准）的土地使用权，具体内容详见公司于 2021 年 5 月 27 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司关于购买土地使用权的公告》（公告编号：2021-039）；公司与西安市自然资源和规划局签署了《GX3-29-41 国有建设用地使用权网上挂牌出让成交确认书》，确认公司竞得宗地号为 GX3-29-41 的国有建设用地使用权，具体内容详见公司于 2021 年 6 月 21 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司关于购买土地使用权的进展公告》（公告编号：2021-041）；公司与西安市自然资源和规划局签署了《国有建设用地使用权出让合同》（合同编号：GX00107），确认公司取得宗地号为 GX3-29-41 的国有建设用地使用权。具体内容详见公司于 2021 年 7 月 1 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司关于购买土地使用权的进展公告》（公告编号：2021-045）。公司将继续办理土地相应权属证书等工作，并根据规定及时履行信息披露义务。

#### 四、本报告期使用金额及当前余额

截至 2021 年 6 月 30 日，公司募集资金已累计使用 1,713.40 万元（含置换前期预先投入、直接支付发行费），其中本报告期使用 625.34 万元，用于支付部分募投项目土地款及设备款，尚未使用的募集资金余额（含现金管理收入、存款利息收入并扣除手续费）共 26,909.53 万元，其中：1、存放于募集资金专户的活期存款 6,909.53 万元；2、办理现金管理产品业务（存期为 3 个月）13,000.00 万元，该现金管理产品业务，具有安全性高，满足保本要求，同时具有高收益性、较高流动性的特点；3、办理“流动利 D”现金管理服务业务 3,000 万元，该业务属于一般存款性质，收益较高、安全性高、满足保本要求，同时具备极高的流动性，满足募投项目随时使用资金的要求；4、2021 年 6 月 30 日成都银行西安分行 4,000 万现金管理产品到期后暂存该行，用于 2021 年 7 月 1 日继续购入该行现金管理产品。公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理，不会影响公司募集资金投资项目的正常开展，不存在变相改变募集资金用途的行为。

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
大功率电力半导体器件及新型功率器件产业化项目	否	26,931.19	26,931.19	625.34	625.34	2.32%	2024年05月07日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	26,931.19	26,931.19	625.34	625.34	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	26,931.19	26,931.19	625.34	625.34	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 报告期内发生 2021年5月25日召开了第二届董事会第十八次会议,审议通过了《关于购买土地使用权的议案》,董事会同意购买位于高新区长安通讯产业园东西七号路以北,南北一号路以西,南北二号路以东,净用地面积为60024.6平方米(折合90.037亩,具体以西安市自然资源和规划局出具的红线为准)的土地使用权,具体内容详见公司于2021年5月27日在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司关于购买土地使用权的公告》(公告编号:2021-039);公司与西安市自然资源和规划局签署了《GX3-29-41 国有建设用地使用权网上挂牌出让成交确认书》,确认公司竞得宗地号为GX3-29-41的国有建设用地使用权,具体内容详见公司于2021年6月21日在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司关于购买土地使用权的进展公告》(公告编号:2021-041);公司与西安市自然资源和规划局签署了《国有建设用地使用权出让合同》(合同编号:GX00107),确认公司取得宗地号为GX3-29-41的国有建设用地使用权。具体内容详见公司于2021年7月1日在巨潮资讯网										

	( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )披露的《西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司关于购买土地使用权的进展公告》(公告编号: 2021-045)。公司将继续办理土地相应权属证书等工作, 并根据规定及时履行信息披露义务。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2020 年 10 月 26 日召开了第二届董事会第十三次会议及第二届监事会第九次会议, 审议通过了《关于使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的议案》, 同意公司以募集资金置换已支付发行费用的自筹资金计人民币 4,512,656.03 元。中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》(众环专字(2020)080324 号), 中国国际金融股份有限公司出具了《关于西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的专项核查意见》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	1、募集资金专户存储, 用于募投项目支出。2、闲置募集资金进行现金管理, 提高资金收益率。公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理, 不会影响公司募集资金投资项目的正常开展, 不存在变相改变募集资金用途的行为。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司已及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放和使用情况。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
其他类	募集资金	200,000,000	160,000,000	0	0

合计	200,000,000	160,000,000	0	0
----	-------------	-------------	---	---

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

1) 半导体行业生产材料价格大幅波动，材料交货期延长。

公司营业收入主要来自于电力电子器件业务。2021年上半年半导体生产材料价格大幅波动上涨，每一家生产材料供应商基本上都难以按合同约定定期交货。

应对措施：公司紧密联系各家供应商，按照客户要求的紧迫性和公司产品生产的安排，协调督促供应商的生产与发货，同时与客户协商合适的交货时间，尽可能地满足每一家客户的要求。

## 2) 国家直流输电工程投资不均衡导致公司业绩波动的风险

公司营业收入主要来自于高压直流阀用晶闸管业务。公司高压直流阀用晶闸管业务收入与国家直流输电工程投资规模直接相关。根据国家能源局的发展规划，国家将通过实施配电网建设改造行动计划，有效加大配电网资金投入。但国家直流输电工程在各年间投资存在不均衡的现象，则可能导致公司未来业绩出现波动。

应对措施：公司将通过持续加大研发投入、丰富现有产品结构、加快推出新产品，保持直流输电市场竞争优势的情况下，大力拓展其他应用领域，全方位提升公司在行业内的竞争优势。

充分发挥公司在国内外的品牌影响力，积极开拓海外市场。

## 3) 技术风险

公司在大功率电力半导体器件领域，积累了雄厚的技术优势与市场优势，成为了行业市场的龙头企业，技术处于国内外领先地位，但随着应用市场的技术升级，市场对公司技术创新能力的要求越来越高。公司面临的主要技术风险体现在：1) 公司现在的质量水平虽然在国内领先，但将会面对产品迭代等情况的挑战；2) 公司如不能持续加大技术创新的投入，将在技术发展和创新能力上处于劣势，降低竞争能力。

应对措施：公司为增加新的效益增长点持续发力，在报告期内研发柔性直流输电用精准击穿型晶闸管并取得了阶段性进展，开发完善了高压系列产品，持续推进了IGCT、功率快恢复二极管等新产品的研发工作。公司还将持续加大研发力度，对产品进行创新、升级，在保持大功率晶闸管技术世界领先地位的同时，不断探索行业前沿技术的产业化应用，发掘新的业绩增长点，实现公司业务的持续增长。

## 4) 募投项目风险

2020年8月4日，公司收到高新区管委会出具的《西安高新区管委会关于派瑞股份募投项目用地事宜的回复函》，需要更换募投项目用地，在一定程度上会导致募投项目建设周期的延长。具体内容见2020年8月5日公司在巨潮资讯网上发布的2020-027号公告。公司一直在按照有关土地征用政策配合政府相关部门积极推进新址征地工作，目前公司与西安市自然资源和规划局签署了《国有建设用地使用权出让合同》（合同编号：GX00107），确认公司取得宗地号为GX3-29-41的国有建设用地使用权。具体内容详见公司于2021年7月1日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司关于购买土地使用权的进展公告》（公告编号：2021-045）。公司将继续办理土地相应权属证书等工作，并根据规定及时履行信息披露义务。

应对措施：公司认为，上述情况不存在变更募投项目、变更募投项目实施主体或变更募集资金投向等情形，更换募投项目用地不会对公司利益及股东权益产生重大影响，亦不会对公司生产经营与持续发展造成不利影响。公司将竭力配合高新区管委会及有关部门加快落实新地块选址、招拍挂、原项目用地收储及土地出让金退还等事宜，尽快推进募投项目建设。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	69.10%	2021 年 05 月 19 日	2021 年 05 月 20 日	巨潮资讯网 2021-037 号公告

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司通过了ISO9001质量体系认证，建设项目均按照“三同时”制度执行。严格落实环评及批复文件要求，配套相应的环保处理设施，废水、废气、噪声、固体废物等均按照环保规定进行处理，做到有效监控、达标排放和安全合规处置。严格根据排污许可证的规定，定期对废水、废气、噪声等污染因子进行监督性监测。公司编制了突发环境事件应急预案，并在环保部门进行了备案。报告期内，公司严格遵守国家环境保护相关法律法规，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情况。

未披露其他环境信息的原因

经核查，公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

1) 派瑞公司始终围绕国家电力电子行业的发展战略，坚持“创新驱动、质量为先、绿色发展，结构优化、人才为本”的核心思想，依托多年来积累的技术、市场、管理、品牌等优势，以我国电力半导体器件行业的发展为己任，增强自主创新能力，提升自主创新能力和核心竞争力，促进产业的快速发展，力争成为国际领先的电力电子设备制造企业。

2) 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例。报告期内，公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流。同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。报告期内，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形，公司无任何形式的对外担保事项。

3) 公司认真履行社会责任，诚信经营，重视产品质量，建立了贯穿产品设计、生产、验证、销售的全面完整质量体系，产品内控标准高于国家和行业标准，为社会提供优质产品和服务；公司遵纪守法，是纳税信用等级A级纳税人，积极履行缴纳义务，增加国家财政收入；面向社会公开招聘员工，促进就业。

4) 公司践行保护绿色环境的发展理念，继续加强对环保的投入，以“全员参与、持续改进、守法达标”为主要方针，始终坚持生产发展和环境治理同步，始终严格执行国家标准与行业要求。公司坚持环保设计与生产设备同步运行，设置了专门操作环保设施的人员，建立健全了岗位责任制，定期对各项污染物指标进行监测，定期开展环保设备自查检修、保养维护工作，确保各项指标达标。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
派瑞诉盐湖镁业合同纠纷	45	否	已判决	2019年8月29日已胜诉,判决被告盐湖镁业支付派瑞45万。	判决规定的支付日期之前,青海盐湖镁业公司破产重整,西安派瑞向青海盐湖镁业管理人申报债权。		
派瑞诉佳盛远达合同纠纷	900	否	已判决	2020年12月6日已胜诉,判决被告佳盛远达支付派瑞900万元及利息21.3675万元。	佳盛远达在判决规定的期间内不履行给付义务,西安派瑞于2021年1月21日依法申请对佳盛远达强制执行。2021年04月09日法院通知强制执行申请立案执行,目前无可执行财产。		
派瑞诉益和检修合同纠纷	5	否	已判决	2020年12月16日已胜诉,判被告益和检修支付派瑞5万元及利息4101.3元。	庭审期间青海益和检修安装有限公司已处于破产重整状态,西安派瑞依法向法院判决向青海益和债权人管理人申报债权。		

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	240,000,000	75.00%				-104,484,240	-104,484,240	135,515,760	42.35%
1、国家持股									
2、国有法人持股	171,292,320	53.53%				-35,776,560	-35,776,560	135,515,760	42.35%
3、其他内资持股	68,707,680	21.47%				-68,707,680	-68,707,680	0	0.00%
其中：境内法人持股	68,707,680	21.47%				-68,707,680	-68,707,680	0	0.00%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	80,000,000	25.00%				104,484,240	104,484,240	184,484,240	57.65%
1、人民币普通股	80,000,000	25.00%				104,484,240	104,484,240	184,484,240	57.65%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	320,000,000	100.00%				0	0	320,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2021年5月7日，公司首次公开发行的部分限售股解除限售并上市流通，导致报告期内公司限售股股份发生变动。具体内容详见公司于2021年4月30日在巨潮资讯网www.cninfo.com.cn)披露的《西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司关于首

次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号：2021-023）。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
西安电力电子技术研究所	126,574,080	0	0	126,574,080	首发前限售股	2023年5月7日
陕西科技控股集团有限责任公司	8,941,680	0	0	8,941,680	首发前限售股	2023年5月7日
国开装备制造产业投资基金有限责任公司	35,776,560	35,776,560	0	0	首发前限售股	2021年5月7日
北京开信派瑞资本管理中心（有限合伙）	20,565,600	20,565,600	0	0	首发前限售股	2021年5月7日
北京睿浚资本管理中心（有限合伙）	20,464,080	20,464,080	0	0	首发前限售股	2021年5月7日
陕西金河科技创业投资有限责任公司	7,153,200	7,153,200	0	0	首发前限售股	2021年5月7日
西安金河投资管理有限公司	4,023,600	4,023,600	0	0	首发前限售股	2021年5月7日
西安神和资产	6,086,400	6,086,400	0	0	首发前限售股	2021年5月7日

管理合伙企业 (有限合伙)						日
西安圆恒投资管理合伙企业 (有限合伙)	5,578,320	5,578,320	0	0	首发前限售股	2021年5月7日
西安协创投资管理合伙企业 (有限合伙)	4,836,480	4,836,480	0	0	首发前限售股	2021年5月7日
合计	240,000,000	104,484,240	0	135,515,760	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34,197	报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如有） （参见注8）	0	持有特别表 决权股份的 股东总数（如 有）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报 告 期 末 持 股 数 量	报 告 期 内 增 减 变 动 情 况	持 有 有 限 售 条 件 的 股 份 数 量	持 有 无 限 售 条 件 的 股 份 数 量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
西安电力电子技术研究所	国有法人	39.55%	126,574,080	0	126,574,080	0		
国开装备制造产业投资基金有限责任公司	国有法人	6.22%	19,900,757	-15,875,803	0	19,900,757		
北京开信派瑞资本管理中心（有限	境内非国有法人	5.95%	19,045,086	-1,520,514	0	19,045,086		

合伙)			6					
陕西科技控股集团有限责任公 司	国有法人	2.79%	8,941,680	0	8,941,680	0		
北京睿浚资本管理中心(有限合 伙)	境内非国 有法人	2.17%	6,932,980	-13,531,100	0	6,932,980		
金鹰基金— 陕西金河科技创业投资 有限责任公司—金鹰优 选 51 号单一 资产管理计 划	其他	2.02%	6,458,000	6,458,000	0	6,458,000		
西安神和资 产管理合伙 企业(有限 合伙)	境内非国 有法人	1.90%	6,086,400	0	0	6,086,400		
西安圆恒投 资管理合伙 企业(有限 合伙)	境内非国 有法人	1.74%	5,578,320	0	0	5,578,320		
深圳青亚商 业保理有限 公司	境内非国 有法人	1.53%	4,896,129	-1,045,571	0	4,896,129		
西安协创投 资管理合伙 企业(有限 合伙)	境内非国 有法人	1.51%	4,836,480	0	0	4,836,480		
战略投资者或一般法人因 配售新股成为前 10 名股东 的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致 行动的说明	上述股东中, 不存在一致行动人的情况。							
上述股东涉及委托/受托 表决权、放弃表决权情况 的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专 户的特别说明(参见注 11)	无							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
国开装备制造产业投资基金有限责任公司	19,900,757	人民币普通股	
北京开信派瑞资本管理中心（有限合伙）	19,045,086	人民币普通股	
北京睿涪资本管理中心（有限合伙）	6,932,980	人民币普通股	
金鹰基金—陕西金河科技创业投资有限责任公司—金鹰优选 51 号单一资产管理计划	6,458,000	人民币普通股	
西安神和资产管理合伙企业（有限合伙）	6,086,400	人民币普通股	
西安圆恒投资管理合伙企业（有限合伙）	5,578,320	人民币普通股	
深圳青亚商业保理有限公司	4,896,129	人民币普通股	
西安协创投资管理合伙企业（有限合伙）	4,836,480	人民币普通股	
西安金河投资管理有限公司	4,023,600	人民币普通股	
杭州百竹实业有限公司	1,739,500	人民币普通股	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	324,505,967.46	452,927,449.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	130,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	24,540,991.29	43,915,898.67
应收账款	118,586,330.06	96,326,470.35
应收款项融资	1,314,873.59	1,894,566.19
预付款项	1,243,183.68	446,002.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,316,376.09	182,753.05
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	81,740,988.11	74,225,178.95

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,347,663.05	3,633,683.50
流动资产合计	689,596,373.33	673,552,002.86
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	79,069,303.88	83,112,548.22
在建工程		774,336.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,709,302.61	
无形资产	11,721,072.10	11,901,955.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	18,025,157.70	18,756,342.66
其他非流动资产	23,364,657.33	23,364,657.33
非流动资产合计	134,889,493.62	137,909,839.96
资产总计	824,485,866.95	811,461,842.82
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	8,500,516.17	8,182,395.86

应付账款	21,122,545.32	22,107,278.16
预收款项		
合同负债	4,746,650.61	3,461,625.10
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,112,710.38	11,615,189.02
应交税费	2,076,529.80	4,642,409.71
其他应付款	4,113,980.05	200,934.07
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	775,098.29	669,346.77
流动负债合计	49,448,030.62	50,879,178.69
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,984,810.52	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,215,644.09	1,211,042.32
非流动负债合计	4,200,454.61	1,211,042.32
负债合计	53,648,485.23	52,090,221.01
所有者权益：		

股本	320,000,000.00	320,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	192,698,060.65	192,698,060.65
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,917,795.25	25,917,795.25
一般风险准备		
未分配利润	231,533,740.59	220,144,279.44
归属于母公司所有者权益合计	770,149,596.49	758,760,135.34
少数股东权益	687,785.23	611,486.47
所有者权益合计	770,837,381.72	759,371,621.81
负债和所有者权益总计	824,485,866.95	811,461,842.82

法定代表人：陆剑秋

主管会计工作负责人：郭伟

会计机构负责人：郭伟

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	321,199,517.53	450,050,300.27
交易性金融资产	130,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	24,540,991.29	43,701,957.61
应收账款	117,261,158.69	95,789,503.07
应收款项融资		
预付款项	1,201,579.16	434,888.21
其他应收款	6,316,054.69	177,431.65
其中：应收利息		
应收股利		
存货	78,309,230.14	70,976,523.74
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,347,663.05	3,633,683.50
流动资产合计	680,176,194.55	664,764,288.05
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,700,000.00	2,700,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	78,450,238.56	82,363,639.55
在建工程		774,336.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,089,864.90	
无形资产	11,721,072.10	11,901,955.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,966,808.70	18,724,847.60
其他非流动资产	23,364,657.33	23,364,657.33
非流动资产合计	135,292,641.59	139,829,436.23
资产总计	815,468,836.14	804,593,724.28
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	8,510,516.17	8,202,395.86
应付账款	18,673,416.28	19,373,593.78
预收款项		
合同负债	4,690,817.73	3,396,570.04
应付职工薪酬	7,717,446.18	11,102,503.23
应交税费	1,979,308.69	4,489,978.68

其他应付款	4,113,044.62	199,993.65
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	767,840.02	660,889.61
流动负债合计	46,452,389.69	47,425,924.85
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,141,272.97	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,215,644.09	1,211,042.32
非流动负债合计	2,356,917.06	1,211,042.32
负债合计	48,809,306.75	48,636,967.17
所有者权益：		
股本	320,000,000.00	320,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	192,698,060.65	192,698,060.65
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,917,795.25	25,917,795.25
未分配利润	228,043,673.49	217,340,901.21
所有者权益合计	766,659,529.39	755,956,757.11
负债和所有者权益总计	815,468,836.14	804,593,724.28

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	71,068,791.11	89,442,524.73
其中：营业收入	71,068,791.11	89,442,524.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	55,651,821.51	54,898,589.69
其中：营业成本	43,149,256.19	34,280,566.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,515,554.72	2,099,946.93
销售费用	1,889,729.86	1,499,883.27
管理费用	9,741,524.87	13,888,784.06
研发费用	3,127,365.84	2,110,085.62
财务费用	-3,771,609.97	1,019,322.86
其中：利息费用		972,562.50
利息收入	3,736,681.07	305,699.54
加：其他收益	22,940.50	124,840.43
投资收益（损失以“-”号填列）	1,601,527.76	
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		
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)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-6,403,867.79	-7,095,191.53
资产减值损失(损失以“-”号填列)	3,890,031.18	-11,321,798.01
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-24,336.77	
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	14,503,264.48	16,251,785.93
加:营业外收入	26,118.57	8,494,064.00
减:营业外支出		
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	14,529,383.05	24,745,849.93
减:所得税费用	3,063,623.14	3,456,450.25
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	11,465,759.91	21,289,399.68
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	11,465,759.91	21,289,399.68
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	11,389,461.15	21,272,724.90
2.少数股东损益	76,298.76	16,674.78
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	11,465,759.91	21,289,399.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,389,461.15	21,272,724.90
归属于少数股东的综合收益总额	76,298.76	16,674.78
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0356	0.0798
(二) 稀释每股收益	0.0356	0.0798

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：762,987.63 元，上期被合并方实现的净利润为：166,747.81 元。

法定代表人：陆剑秋

主管会计工作负责人：郭伟

会计机构负责人：郭伟

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	66,236,725.20	87,077,095.11
减：营业成本	40,250,100.61	32,934,106.31
税金及附加	1,490,199.41	2,086,100.93
销售费用	1,679,971.92	1,361,500.37
管理费用	9,297,757.33	13,259,721.56

研发费用	3,127,365.84	2,110,085.62
财务费用	-3,821,076.86	1,020,372.58
其中：利息费用		972,562.50
利息收入	3,734,337.36	302,681.68
加：其他收益	22,940.50	124,840.43
投资收益（损失以“－”号填列）	1,601,527.76	
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		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-6,376,929.24	-7,088,880.51
资产减值损失（损失以“－”号填列）	4,285,103.86	-11,265,040.96
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-24,336.77	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,720,713.06	16,076,126.70
加：营业外收入	26,118.57	8,494,064.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	13,746,831.63	24,570,190.70
减：所得税费用	3,044,059.35	3,447,538.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	10,702,772.28	21,122,651.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
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	10,702,772.28	21,122,651.87
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	66,866,317.17	74,893,905.97
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,702,760.88	9,846,094.33
经营活动现金流入小计	72,569,078.05	84,740,000.30
购买商品、接受劳务支付的现金	29,058,745.48	14,637,630.08
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	27,601,450.79	23,998,566.95
支付的各项税费	7,849,628.35	18,510,943.57
支付其他与经营活动有关的现金	1,716,105.14	1,343,462.21
经营活动现金流出小计	66,225,929.76	58,490,602.81
经营活动产生的现金流量净额	6,343,148.29	26,249,397.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	250,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,601,527.76	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	251,601,527.76	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,335,335.41	204,526.80
投资支付的现金	380,000,000.00	
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	386,335,335.41	204,526.80
投资活动产生的现金流量净额	-134,733,807.65	-204,526.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		280,192,452.83
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		280,192,452.83
偿还债务支付的现金		70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,055,687.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		7,858,561.44
筹资活动现金流出小计		78,914,248.94
筹资活动产生的现金流量净额		201,278,203.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-30,823.12	-2,308.09
五、现金及现金等价物净增加额	-128,421,482.48	227,320,766.49

加：期初现金及现金等价物余额	452,927,449.94	138,396,448.83
六、期末现金及现金等价物余额	324,505,967.46	365,717,215.32

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	62,892,681.72	71,775,697.77
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,700,186.77	9,852,349.60
经营活动现金流入小计	68,592,868.49	81,628,047.37
购买商品、接受劳务支付的现金	27,585,756.12	13,755,318.34
支付给职工以及为职工支付的现金	26,205,971.38	22,789,642.26
支付的各项税费	7,305,893.20	18,419,486.49
支付其他与经营活动有关的现金	1,593,239.68	1,248,982.78
经营活动现金流出小计	62,690,860.38	56,213,429.87
经营活动产生的现金流量净额	5,902,008.11	25,414,617.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	250,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,601,527.76	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	251,601,527.76	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,335,335.41	204,526.80
投资支付的现金	380,000,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	386,335,335.41	204,526.80
投资活动产生的现金流量净额	-134,733,807.65	-204,526.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		280,192,452.83
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		280,192,452.83
偿还债务支付的现金		70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,055,687.50
支付其他与筹资活动有关的现金		7,858,561.44
筹资活动现金流出小计		78,914,248.94
筹资活动产生的现金流量净额		201,278,203.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-18,983.20	-2,308.09
五、现金及现金等价物净增加额	-128,850,782.74	226,485,986.50
加：期初现金及现金等价物余额	450,050,300.27	135,713,464.46
六、期末现金及现金等价物余额	321,199,517.53	362,199,450.96

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	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	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年年末	320				192,				25,9		220,		758,	611,	759,

余额	,00 0,0 00. 00				698, 060. 65				17,7 95.2 5		144, 279. 44		760, 135. 34	486. 47	371, 621. 81
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	320 ,00 0,0 00. 00				192, 698, 060. 65				25,9 17,7 95.2 5		220, 144, 279. 44		758, 760, 135. 34	611, 486. 47	759, 371, 621. 81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											11,3 89,4 61.1 5		11,3 89,4 61.1 5	76,2 98.7 6	11,4 65,7 59.9 1
（一）综合收益总额											11,3 89,4 61.1 5		11,3 89,4 61.1 5	76,2 98.7 6	11,4 65,7 59.9 1
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															

1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	320,000.00				192,698,060.65				25,917,952.5		231,533,740.59		770,149,596.49	687,785.23	770,837,381.72

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末 余额	240 .00 0,0 00. 00				3,38 6,18 8.37				23,0 43,2 95.8 3		204, 995, 939. 22		471, 425, 423. 42	558,3 92.54	471,9 83,81 5.96
加：会计 政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															
二、本年期初 余额	240 .00 0,0 00. 00				3,38 6,18 8.37				23,0 43,2 95.8 3		204, 995, 939. 22		471, 425, 423. 42	558,3 92.54	471,9 83,81 5.96
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)	80, 000 .00 0.0 0				189, 311, 872. 28						21,2 72,7 24.9 0		290, 584, 597. 18	16,67 4.78	290,6 01,27 1.96
(一)综合收 益总额											21,2 72,7 24.9 0		21,2 72,7 24.9 0	16,67 4.78	21,28 9,399 .68
(二)所有者 投入和减少 资本	80, 000 .00 0.0 0				189, 311, 872. 28								269, 311, 872. 28		269,3 11,87 2.28
1. 所有者投	80,				189,								269,		269,3

入的普通股	000				311,							311,		11,87
	,00				872.							872.		2.28
	0.0				28							28		
	0													
2. 其他权益 工具持有者 投入资本														
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分 配														
1. 提取盈余 公积														
2. 提取一般 风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分 配														
4. 其他														
(四)所有者 权益内部结 转														
1. 资本公积 转增资本(或 股本)														
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)														
3. 盈余公积 弥补亏损														
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益														
5. 其他综合 收益结转留 存收益														
6. 其他														

(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	320,000,000.00				192,698,060.65			23,043,295.83		226,268,664.12		762,010,020.60	575,067.32	762,585,087.92

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	320,000,000.00				192,698,060.65				25,917,795.25	217,340,901.21		755,956,757.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	320,000,000.00				192,698,060.65				25,917,795.25	217,340,901.21		755,956,757.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										10,702,772.28		10,702,772.28
（一）综合收益总额										10,702,772.28		10,702,772.28

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	320,000,000.00				192,698,060.65				25,917,795.25	228,043,673.49		766,659,529.39

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	240,000,000.00				3,386,188.37				23,043,295.83	202,670,406.39		469,099,890.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	240,000,000.00				3,386,188.37				23,043,295.83	202,670,406.39		469,099,890.59
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	80,000,000.00				189,311,872.28					21,122,651.87		290,434,524.15
(一)综合收益总额										21,122,651.87		21,122,651.87
(二)所有者投入和减少资本	80,000,000.00				189,311,872.28							269,311,872.28
1. 所有者投	80,000,000.00				189,311,872.28							269,311,872.28

入的普通股	00,0 00.0 0				11,87 2.28							72.28
2. 其他权益 工具持有者 投入资本												
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分 配												
1. 提取盈余 公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分 配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益 内部结 转												
1. 资本公 积转增 资本(或 股本)												
2. 盈余公 积转增 资本(或 股本)												
3. 盈余公 积弥补 亏损												
4. 设定受 益计划 变动额 结转留 存收益												
5. 其他综 合收益 结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	320,000,000.00				192,698,060.65				23,043,295.83	223,793,058.26		759,534,414.74

### 三、公司基本情况

西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由西安派瑞功率半导体变流技术有限公司整体变更设立的股份有限公司。整体变更前西安派瑞功率半导体变流技术有限公司是经陕西省科学技术厅陕科改发[2010]151号文件批复由西安电力电子技术研究所出资设立的有限责任公司,于2010年12月10日成立,成立时注册资本人民币1,000.00万元。

根据2015年11月19日公司第一届第十三次股东会决议、陕西省科学技术厅下发陕科金发(2016)2号以及陕西科技控股集团有限责任公司下发陕科控发(2016)1号“关于西安派瑞功率半导体变流技术有限公司变更设立为股份有限公司的批复”以及《关于共同发起设立西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司之发起人协议书》,同意公司以2015年4月30日经审计的账面净资产为基础变更为股份有限公司,折合股本24,000.00万元,余额作为资本公积,变更前后各股东持股比例不变。公司已于2016年3月15日取得工商行政管理局颁发的新营业执照。

2020年1月19日,经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]146号”文核准,公司首次向社会公众公开发行人民币普通股8,000.00万,每股面值为人民币1元。经深圳证券交易所《关于西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上〔2020〕357号)同意,本公司于2020年5月7日在深圳证券交易所上市。股票简称“派瑞股份”,股票代码“300831”,股份总数为32,000.00万股。

#### 1、 公司注册信息

公司于2020年7月15日领取了西安市工商行政管理局高新分局换发的营业执照。公司统一信用代码为916101315660088532;公司注册地址为陕西省西安市高新区锦业二路东段;办公地址为陕西省西安市高新区锦业二路东段;法定代表人为陆剑秋。

#### 2、 公司经营范围

本公司及子公司(以下统称“本集团”)属于电力电子元器件制造行业,主要经营电力电子器件、电力电子成套设备的研发、生产、实验调试和销售服务;机电产品(不含小汽车)、机械设备、仪器仪表、零配件的销售;设备、房产出租;货物与技术的进出口经营、电力电子功率器件及电力电子应用装置的研发、生产及销售(国家限制和禁止进出口的货物与技术除外)。(以上经营范围除国家规定的专控及前置许可项目)

#### 3、 母公司以及公司最终控制方的名称

本集团的母公司为西安电力电子技术研究所,最终控制方为陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

#### 4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于2021年8月25日决议批准报出。

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的子公司共计1家。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本公司对2021年06月30日起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2021年06月30日的财务状况及2021年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以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。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制

本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本章节6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本章节22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

## 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本章节22“长期股权投资”或本章节10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本章节22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## 10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （2）金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

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

#### (8) 金融资产减值

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

##### 1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

##### 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

##### 3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

##### 4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

##### 5) 各类金融资产信用损失的确定方法

###### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

###### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
关联方组合	本公司与关联方之间形成的应收款项具有不同的信用风险特征。单项测试未发现减值的关联单位的应收款项再依据账龄进行计提，合并报表范围内关联方不计提

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
保证金组合	有确凿证据证明低风险的部分，单项测试未发现减值不再计提坏账准备
备用金组合	备用金形成的应收款项具有不同的信用风险特征，正常周转的备用金，一般不计提坏账准备

## 11、应收票据

参考10金融工具。

## 12、应收账款

参考10金融工具。

## 13、应收款项融资

参考10金融工具。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参考10金融工具。

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品、周转材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的

金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见10、金融工具。

## 17、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的

金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本章节10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

#### ③收购少数股权

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

#### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
电子设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见31“长期资产减值”。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资

本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见31“长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

### 33、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁

减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 35、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本集团采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指集团所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本集团对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## 37、股份支付

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；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；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债

转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### (1) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### (2) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
中华人民共和国财政部（以下简称“财务部”）于 2018 年 12 月修订发布了《企	第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十三次会议	

<p>业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业,自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述要求,公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值(选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产及租赁负债,并分别确认折旧及未确认融资费用,不调整可比期间信息。本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整,不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响,亦不存在损害公司及股东利益的情况。</p>		
--	--	--

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	452,927,449.94	452,927,449.94	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	43,915,898.67	43,915,898.67	
应收账款	96,326,470.35	96,326,470.35	
应收款项融资	1,894,566.19	1,894,566.19	

预付款项	446,002.21	446,002.21	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	182,753.05	182,753.05	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	74,225,178.95	74,225,178.95	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,633,683.50	3,633,683.50	
流动资产合计	673,552,002.86	673,552,002.86	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	83,112,548.22	83,112,548.22	
在建工程	774,336.27	774,336.27	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,091,406.74	3,091,406.74
无形资产	11,901,955.48	11,901,955.48	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	18,756,342.66	18,756,342.66	

其他非流动资产	23,364,657.33	23,364,657.33	
非流动资产合计	137,909,839.96	141,001,246.70	3,091,406.74
资产总计	811,461,842.82	814,553,249.56	3,091,406.74
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	8,182,395.86	8,182,395.86	
应付账款	22,107,278.16	22,107,278.16	
预收款项			
合同负债	3,461,625.10	3,461,625.10	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	11,615,189.02	11,615,189.02	
应交税费	4,642,409.71	4,642,409.71	
其他应付款	200,934.07	200,934.07	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	669,346.77	669,346.77	
流动负债合计	50,879,178.69	50,879,178.69	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		3,091,406.74	3,091,406.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	1,211,042.32	1,211,042.32	
非流动负债合计	1,211,042.32	4,302,449.06	3,091,406.74
负债合计	52,090,221.01	55,181,627.75	3,091,406.74
所有者权益：			
股本	320,000,000.00	320,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	192,698,060.65	192,698,060.65	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25,917,795.25	25,917,795.25	
一般风险准备			
未分配利润	220,144,279.44	220,144,279.44	
归属于母公司所有者权益合计	758,760,135.34	758,760,135.34	
少数股东权益	611,486.47	611,486.47	
所有者权益合计	759,371,621.81	759,371,621.81	
负债和所有者权益总计	811,461,842.82	814,553,249.56	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	450,050,300.27	450,050,300.27	
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	43,701,957.61	43,701,957.61	
应收账款	95,789,503.07	95,789,503.07	
应收款项融资			
预付款项	434,888.21	434,888.21	
其他应收款	177,431.65	177,431.65	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	70,976,523.74	70,976,523.74	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,633,683.50	3,633,683.50	
流动资产合计	664,764,288.05	664,764,288.05	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,700,000.00	2,700,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	82,363,639.55	82,363,639.55	
在建工程	774,336.27	774,336.27	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,301,318.64	1,301,318.64
无形资产	11,901,955.48	11,901,955.48	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	18,724,847.60	18,724,847.60	
其他非流动资产	23,364,657.33	23,364,657.33	
非流动资产合计	139,829,436.23	141,130,754.87	1,301,318.64

资产总计	804,593,724.28	805,895,042.92	1,301,318.64
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	8,202,395.86	8,202,395.86	
应付账款	19,373,593.78	19,373,593.78	
预收款项			
合同负债	3,396,570.04	3,396,570.04	
应付职工薪酬	11,102,503.23	11,102,503.23	
应交税费	4,489,978.68	4,489,978.68	
其他应付款	199,993.65	199,993.65	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	660,889.61	660,889.61	
流动负债合计	47,425,924.85	47,425,924.85	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,301,318.64	1,301,318.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	1,211,042.32	1,211,042.32	
非流动负债合计	1,211,042.32	2,512,360.96	1,301,318.64
负债合计	48,636,967.17	49,938,285.81	1,301,318.64
所有者权益：			

股本	320,000,000.00	320,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	192,698,060.65	192,698,060.65	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25,917,795.25	25,917,795.25	
未分配利润	217,340,901.21	217,340,901.21	
所有者权益合计	755,956,757.11	755,956,757.11	
负债和所有者权益总计	804,593,724.28	805,895,042.92	

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司	25%
西安爱派科电力电子有限公司	20%

## 2、税收优惠

根据陕西省国家税务局陕国税函(2012)206号文件,本公司享受西部大开发企业所得税优惠政策,适用所得税率为15%,税收优惠期限从2011年到2020年。根据财政部、税务总局,国家发展改革委公告2020年第23号文件,关于延续西部大开发企业所得税政策的公告,自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号文件)自2019年1月1日至2021年12月31日,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。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,306.10	27,296.36
银行存款	324,480,661.36	452,900,153.58
合计	324,505,967.46	452,927,449.94

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

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	130,000,000.00	
其中：		
其他	130,000,000.00	
其中：		
合计	130,000,000.00	

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	22,677,939.70	37,166,354.11
商业承兑票据	1,863,051.59	6,749,544.56
合计	24,540,991.29	43,915,898.67

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	27,880,768.41	100.00%	3,339,777.12	11.98%	24,540,991.29	45,109,307.87	100.00%	1,193,409.20	2.65%	43,915,898.67
其中：										
组合 1：银行承兑汇票	22,677,939.70	81.34%			22,677,939.70	37,166,354.11	82.39%			37,166,354.11
组合 2：商业承兑汇票	5,202,828.71	18.66%	3,339,777.12	64.19%	1,863,051.59	7,942,953.76	17.61%	1,193,409.20	15.02%	6,749,544.56
合计	27,880,768.41	100.00%	3,339,777.12	11.98%	24,540,991.29	45,109,307.87	100.00%	1,193,409.20	2.65%	43,915,898.67

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1-银行承兑汇票	22,677,939.70		
组合 2-商业承兑汇票	5,202,828.71	3,339,777.12	64.19%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据	1,193,409.20	2,146,367.92				3,339,777.12
合计	1,193,409.20	2,146,367.92				3,339,777.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(4) 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**

单位: 元

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	5,412,422.60	
合计	5,412,422.60	

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,362,389.71	7.23%	10,362,389.71	100.00%		10,388,655.71	8.89%	10,388,655.71	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	133,046,120.81	92.77%	14,459,790.75	10.87%	118,586,330.06	106,502,495.23	91.11%	10,176,024.88	9.55%	96,326,470.35
其中：										
组合 1-账龄组合	133,023,810.81	92.76%	14,459,790.75	10.87%	118,564,020.06	106,502,495.23	91.11%	10,176,024.88	9.55%	96,326,470.35
组合 2-合并范围内关联方	22,310.00	0.01%		0.00%	22,310.00					
合计	143,408,510.52	100.00%	24,822,180.46		118,586,330.06	116,891,150.94	100.00%	20,564,680.59		96,326,470.35

按单项计提坏账准备：期末单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏佳盛远达铝镁新	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00%	该客户已被列为失信

材料有限公司				被执行人
青海盐湖镁业有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
江苏三得普华智能电力技术有限公司	324,468.03	324,468.03	100.00%	对方已进入破产程序, 预计无法收回
索肯和平(上海)电气有限公司	290,100.00	290,100.00	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
赣州赣祥电源科技有限公司	97,600.00	97,600.00	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
青海益和检修安装有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
台州西普电气有限公司	45,000.00	45,000.00	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
西安辉创电力电子有限公司	33,780.00	33,780.00	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
辽宁立德电力电子有限公司	16,000.00	16,000.00	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
其他	55,441.68	55,441.68	100.00%	账龄较长, 预计无法收回
合计	10,362,389.71	10,362,389.71	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 按组合 1-账龄组合(商业承兑汇票、合并范围外单位)计提坏账准备的应收账款

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	75,830,960.17	1,896,428.80	2.50%
1 年至 2 年(含 2 年)	45,708,955.13	6,353,544.77	13.90%
2 年至 3 年(含 3 年)	8,581,835.21	3,432,734.08	40.00%
3 年至 4 年(含 4 年)	624,886.00	499,908.80	80.00%
4 年至 5 年(含 5 年)	173,428.30	173,428.30	100.00%
5 年以上	2,103,746.00	2,103,746.00	100.00%
合计	133,023,810.81	14,459,790.75	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	84,853,270.17
1 至 2 年	45,715,195.13
2 至 3 年	8,640,235.21
3 年以上	4,199,810.01
3 至 4 年	659,026.00
4 至 5 年	632,398.30
5 年以上	2,908,385.71
合计	143,408,510.52

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,388,655.71		26,266.00			10,362,389.71
按组合计提坏账准备的应收账款	10,176,024.88	4,283,765.87				14,459,790.75
合计	20,564,680.59	4,283,765.87	26,266.00			24,822,180.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	60,777,493.44	42.38%	7,418,067.44
客户 2	24,041,604.15	16.76%	1,640,267.77
客户 3	14,920,081.40	10.40%	373,002.04
客户 4	9,104,242.36	6.35%	969,984.93
客户 5	9,000,000.00	6.28%	9,000,000.00
合计	117,843,421.35	82.17%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,314,873.59	1,894,566.19
合计	1,314,873.59	1,894,566.19

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

应收款项融资年末余额较年初余额减少的主要原因是本期公司应收票据到期解付以及背书转让导致。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**7、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	911,402.20	73.31%	114,220.73	25.61%
1 至 2 年		0.00%		
2 至 3 年		0.00%		
3 年以上	331,781.48	26.69%	331,781.48	74.39%
合计	1,243,183.68	--	446,002.21	--

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：

因公司项目发生变更，导致账龄较长。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

债务人名称	金额	期末比例	账龄	性质或内容
供应商1	439,080.08	35.32%	1年以内	预付材料款
供应商2	331,781.48	26.69%	3年以上	预付材料款
供应商3	277,680.00	22.34%	1年以内	预付材料款
供应商4	102,656.89	8.26%	1年以内	预付材料款
供应商5	36,682.62	2.95%	1年以内	预付材料款
合计：	1,187,881.07	95.55%		

其他说明：

**8、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,316,376.09	182,753.05
合计	6,316,376.09	182,753.05

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2)重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3)坏账准备计提情况

 适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1)应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3)坏账准备计提情况

 适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	23,696.31	88,568.05
保证金	6,279,185.00	94,185.00
其他	20,181.01	6,686.23
合计	6,323,062.32	189,439.28

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额		6,686.23		6,686.23
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
2021 年 6 月 30 日余额		6,686.23		6,686.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,246,376.09
2 至 3 年	70,000.00
3 年以上	6,686.23
5 年以上	6,686.23
合计	6,323,062.32

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,686.23					6,686.23
合计	6,686.23					6,686.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
西安市公共资源交易中心保证金户	保证金	6,200,000.00	1 年以内	98.05%	
新疆紫金有色金属有限公司	保证金	70,000.00	2-3 年	1.11%	
单位代缴社保	其他	13,481.10	1 年以内	0.21%	
应收出口退税款	其他	6,686.23	5 年以上	0.11%	6,686.23
广西百色银海铝业有限责任公司	保证金	5,000.00	1 年以内	0.08%	
合计	--	6,295,167.33	--	99.56%	6,686.23

## 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	39,546,352.42	27,623,553.11	11,922,799.31	42,685,348.79	33,175,512.97	9,509,835.82
在产品	56,893,394.34	13,335,635.41	43,557,758.93	53,614,597.12	15,917,257.93	37,697,339.19
库存商品	43,106,408.68	21,241,776.72	21,864,631.96	45,603,599.33	21,873,969.30	23,729,630.03
发出商品	2,942,343.46	289,106.82	2,653,236.64	3,776,786.73	686,890.42	3,089,896.31
委托加工物资				74,784.54		74,784.54
在途物资	1,742,561.27		1,742,561.27	123,693.06		123,693.06
合计	144,231,060.17	62,490,072.06	81,740,988.11	145,878,809.57	71,653,630.62	74,225,178.95

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	33,175,512.97	876,868.55		6,428,828.41		27,623,553.11
在产品	15,917,257.93	38,305.75		2,619,928.27		13,335,635.41
库存商品	21,873,969.30	3,537,146.12		4,169,338.70		21,241,776.72
发出商品	686,890.42			397,783.60		289,106.82
合计	71,653,630.62	4,452,320.42		13,615,878.98		62,490,072.06

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

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
--	------	------	------	------	------	------

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	1,347,663.05	3,633,683.50
合计	1,347,663.05	3,633,683.50

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

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
--	------	------	------	------	------	------

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

**15、其他债权投资**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	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		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产** 适用  不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	79,069,303.88	83,112,548.22
合计	79,069,303.88	83,112,548.22

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	机器设备	运输设备	合计

一、账面原值：						
1.期初余额	107,261,740.20	744,210.07	2,930,862.85	75,440,666.69	2,244,431.69	188,621,911.50
2.本期增加 金额	0.00	15,933.77	11,824.65	1,576,991.10	14,336.28	1,619,085.80
(1) 购置	0.00	15,933.77	11,824.65	0.00	14,336.28	42,094.70
(2) 在建 工程转入	0.00	0.00	0.00	1,576,991.10	0.00	1,576,991.10
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4.期末余额	107,261,740.20	760,143.84	2,942,687.50	77,017,657.79	2,258,767.97	190,240,997.30
二、累计折旧						
1.期初余额	43,100,445.94	509,592.94	2,503,887.13	57,701,610.61	1,693,826.66	105,509,363.28
2.本期增加 金额	3,119,499.90	43,468.66	50,367.51	2,363,549.74	85,444.33	5,662,330.14
(1) 计提	3,119,499.90	43,468.66	50,367.51	2,363,549.74	85,444.33	5,662,330.14
3.本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4.期末余额	46,219,945.84	553,061.60	2,554,254.64	60,065,160.35	1,779,270.99	111,171,693.42
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						

(1) 处置 或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	61,041,794.36	207,082.24	388,432.86	16,952,497.44	479,496.98	79,069,303.88
2. 期初账面 价值	64,161,294.26	234,617.13	426,975.72	17,739,056.08	550,605.03	83,112,548.22

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		774,336.27
合计		774,336.27

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
待安装设备				774,336.27		774,336.27
合计				774,336.27		774,336.27

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程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

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

**24、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋租赁	车辆租赁	设备租赁	合计
1.期初余额	1,802,924.65	542,145.72	746,336.37	3,091,406.74
2.本期增加金额	21,262.22	0.00	0.00	21,262.22
其他	21,262.22	0.00	0.00	21,262.22
4.期末余额	1,824,186.87	542,145.72	746,336.37	3,112,668.96
2.本期增加金额	175,065.96	135,536.46	92,763.93	403,366.35
（1）计提	175,065.96	135,536.46	92,763.93	310,602.42
4.期末余额	175,065.96	135,536.46	92,763.93	403,366.35
1.期末账面价值	1,649,120.91	406,609.26	653,572.44	2,709,302.61
2.期初账面价值	1,802,924.65	542,145.72	746,336.37	3,091,406.74

其他说明：

**26、无形资产****（1）无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	13,952,675.80			244,379.79	14,197,055.59
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					

4.期末余额	13,952,675.80			244,379.79	14,197,055.59
二、累计摊销					
1.期初余额	2,194,535.67			100,564.44	2,295,100.11
2.本期增加 金额	160,338.30			20,545.08	180,883.38
(1) 计提	160,338.30			20,545.08	180,883.38
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,354,873.97			121,109.52	2,475,983.49
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	11,597,801.83			123,270.27	11,721,072.10
2.期初账面 价值	11,758,140.13			143,815.35	11,901,955.48

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 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

**27、开发支出**

单位：元

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		
合计								

其他说明

**28、商誉****(1) 商誉账面原值**

单位：元

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		处置		
合计						

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

**29、长期待摊费用**

单位：元

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

其他说明

**30、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**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	91,897,165.25	13,689,177.69	93,418,406.64	13,949,770.86
同一控制下业务合并	28,906,533.39	4,335,980.01	32,043,811.99	4,806,571.80
合计	120,803,698.64	18,025,157.70	125,462,218.63	18,756,342.66

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

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

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		18,025,157.70		18,756,342.66

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

**31、其他非流动资产**

单位：元

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

待出售无形资产	23,364,657 .33	0.00	23,364,657 .33	23,364,657 .33	0.00	23,364,657 .33
合计	23,364,657 .33	0.00	23,364,657 .33	23,364,657 .33	0.00	23,364,657 .33

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,500,516.17	8,182,395.86

合计	8,500,516.17	8,182,395.86
----	--------------	--------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,906,037.84	13,169,331.35
1-2 年	2,057,502.77	5,155,740.62
2-3 年	2,835,850.93	2,934,417.77
3 年以上	1,323,153.78	847,788.42
合计	21,122,545.32	22,107,278.16

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	2,011,751.10	尚未结算
供应商 2	1,949,784.81	尚未结算
供应商 3	820,000.00	尚未结算
供应商 4	211,959.50	尚未结算
供应商 5	233,293.80	尚未结算
合计	5,226,789.21	--

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	4,746,650.61	3,461,625.10
合计	4,746,650.61	3,461,625.10

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,615,189.02	21,754,596.28	25,257,074.92	8,112,710.38
二、离职后福利-设定提存计划		2,294,399.51	2,294,399.51	
合计	11,615,189.02	24,048,995.79	27,551,474.43	8,112,710.38

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

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	7,601,266.24	18,030,504.75	21,790,648.48	3,841,122.51
2、职工福利费		441,198.44	437,797.44	3,401.00
3、社会保险费		1,181,726.27	1,181,726.27	
其中：医疗保险费		1,120,605.90	1,120,605.90	
工伤保险费		61,120.37	61,120.37	
4、住房公积金		1,473,015.00	1,473,015.00	
5、工会经费和职工教育经费	4,013,922.78	628,151.82	373,887.73	4,268,186.87
合计	11,615,189.02	21,754,596.28	25,257,074.92	8,112,710.38

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

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	0.00	2,198,413.64	2,198,413.64	0.00
2、失业保险费	0.00	95,985.87	95,985.87	0.00
合计		2,294,399.51	2,294,399.51	

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,306,637.35	3,527,427.87
企业所得税	11,315.22	23,890.03
个人所得税	18,820.07	56,085.58
城市维护建设税	85,501.98	253,243.77
房产税	332,028.75	332,028.75
土地使用税	216,175.94	216,175.94
教育费附加	36,643.71	108,533.05
地方教育费附加	24,429.14	72,355.37
水利建设基金	6,408.10	9,573.39
印花税	6,799.20	11,329.28
残疾人保障金	31,770.34	31,766.68
合计	2,076,529.80	4,642,409.71

其他说明：

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,113,980.05	200,934.07
合计	4,113,980.05	200,934.07

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,179,670.00	
代扣代缴社保	4,591.53	1,652.64
其他	929,718.52	199,281.43
合计	4,113,980.05	200,934.07

### 2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安芭蕉雨餐饮管理有限公司	20,000.00	保证金
合计	20,000.00	--

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	775,098.29	607,446.77
已背书未到期的商业承兑汇票		61,900.00
合计	775,098.29	669,346.77

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### (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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	--	--	--							

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,984,810.52	3,091,406.74
合计	2,984,810.52	3,091,406.74

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	1,215,644.09	1,211,042.32
合计	1,215,644.09	1,211,042.32

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	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	320,000,000.00						320,000,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	192,698,060.65	0.00	0.00	192,698,060.65
合计	192,698,060.65	0.00	0.00	192,698,060.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

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	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,917,795.25			25,917,795.25
合计	25,917,795.25			25,917,795.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	220,144,279.44	204,995,939.22
调整后期初未分配利润	220,144,279.44	204,995,939.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,389,461.15	29,222,839.64

减：提取法定盈余公积		2,874,499.42
应付普通股股利		11,200,000.00
期末未分配利润	231,533,740.59	220,144,279.44

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,313,608.46	41,464,287.88	89,306,763.45	34,230,285.80
其他业务	4,755,182.65	1,684,968.31	135,761.28	50,281.15
合计	71,068,791.11	43,149,256.19	89,442,524.73	34,280,566.95

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	销售部	合计
商品类型			71,068,791.11	
其中：				
电力电子器件			63,593,024.38	
电力电子装置			2,720,584.08	
其他			4,755,182.65	
按经营地区分类			71,068,791.11	
其中：				
境内			70,547,105.35	
境外			521,685.76	
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额约为 100,000,000.00 元。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	223,999.58	434,487.36
教育费附加	159,999.70	308,207.27
房产税	664,057.50	664,057.50
土地使用税	432,351.90	432,351.89
车船使用税	1,080.00	3,900.00
印花税	19,035.02	29,780.00
水利建设基金	15,031.02	25,332.27
其他	0.00	201,830.64
合计	1,515,554.72	2,099,946.93

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,544,478.05	1,067,995.58
市场推广费	18,867.92	
差旅费	53,967.63	47,959.81
业务招待费	30,775.27	10,446.00
办公费	418.08	1,183.37
运费		96,337.94
动力费	4,343.61	4,280.73
材料费	60,614.78	40,981.39
电话费	4,277.18	9,460.70
其他	171,987.34	221,237.75
合计	1,889,729.86	1,499,883.27

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,183,418.65	8,136,318.09
职工福利费	271,699.06	385,864.06
工会经费	100,524.32	171,557.01
修理费	6,000.00	4,433.84
折旧费	996,107.68	1,814,365.17
租赁费	271,861.82	196,839.90
无形资产摊销	180,883.38	428,557.04
中介服务费	542,237.54	1,239,421.39
其他	1,188,792.42	1,511,427.56
合计	9,741,524.87	13,888,784.06

其他说明：

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,129,798.77	1,064,068.27
原材料	887,618.30	347,966.90
水电动能	147,816.00	91,399.39
其他	962,132.77	606,651.06
合计	3,127,365.84	2,110,085.62

其他说明：

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		972,562.50
减：利息收入	3,736,681.07	305,699.54
汇兑损益	-113,407.92	336,737.87
手续费	20,771.27	15,722.03
其他	57,707.75	
合计	-3,771,609.97	1,019,322.86

其他说明：

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	22,940.50	24,840.43
政府补助		100,000.00

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,601,527.76	
合计	1,601,527.76	

其他说明：

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-2,151,853.59	-7,190,216.03
应收账款坏账损失	-4,252,014.20	95,024.50
合计	-6,403,867.79	-7,095,191.53

其他说明：

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,890,031.18	-11,321,798.01
合计	3,890,031.18	-11,321,798.01

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	-24,336.77	

**74、营业外收入**

单位：元

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
政府补助		8,494,064.00	
其他	26,118.57		26,118.57
合计	26,118.57	8,494,064.00	26,118.57

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

**75、营业外支出**

单位：元

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

其他说明：

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,332,438.18	5,661,942.41
递延所得税费用	731,184.96	-2,205,492.16
合计	3,063,623.14	3,456,450.25

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	14,529,383.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,179,407.45
子公司适用不同税率的影响	-70,964.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,425,905.55
可加计扣除的成本、费用	-470,724.88
所得税费用	3,063,623.14

其他说明

**77、其他综合收益**

详见附注。

**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	0.00	8,618,904.43
利息收入	3,736,681.07	304,716.54
保证金及备用金退款	1,088,967.00	885,283.00
其他	877,112.81	37,190.36
合计	5,702,760.88	9,846,094.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	20,450.74	15,721.92
中介服务费、保安服务费	186,230.75	122,400.00
租赁费	32,469.03	
差旅费	92,412.97	99,773.11
招待费	34,554.58	24,368.78
办公费	55,403.42	29,488.30
维修检测费	33,347.40	17,023.00
车辆及交通费	29,415.16	79,794.89
邮电费	8,677.64	120,151.95
履约保函及保证金	1,098,185.00	260,000.00
其他	124,958.45	252,740.26
备用金		72,000.00
防疫支出		250,000.00
合计	1,716,105.14	1,343,462.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行费		7,858,561.44
合计		7,858,561.44

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

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	11,465,759.91	21,289,399.68
加：资产减值准备	2,513,836.61	18,416,989.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,662,330.14	5,786,927.41
使用权资产折旧	381,102.45	
无形资产摊销	180,883.38	428,557.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	24,336.77	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	115,080.57	974,870.59
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,601,527.76	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	731,184.96	-2,205,492.16
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号	-3,625,777.97	5,474,106.05

填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-13,555,693.54	-21,765,804.20
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	4,051,632.77	-2,150,156.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,343,148.29	26,249,397.49
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	324,505,967.46	365,717,215.32
减: 现金的期初余额	452,927,449.94	138,396,448.83
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	-128,421,482.48	227,320,766.49

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	324,505,967.46	452,927,449.94
其中：库存现金	25,306.10	27,296.36
可随时用于支付的银行存款	324,480,661.36	452,900,153.58
三、期末现金及现金等价物余额	324,505,967.46	452,927,449.94

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
其他非流动资产	23,364,657.33	高新管委会收回募投项目用地
合计	23,364,657.33	--

其他说明：

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	140,490.08	6.4601	907,579.97
欧元	10,217.97	7.6862	78,537.36
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：欧元	13,356.00	7.6862	102,656.89
美元	67,968.00	6.4601	439,080.08
瑞士法郎	491,293.50	7.0134	3,445,637.83

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方	股权取得	股权取得	股权取得	股权取得	购买日	购买日的	购买日至	购买日至
------	------	------	------	------	-----	------	------	------

名称	时点	成本	比例	方式		确定依据	期末被购买方的收入	期末被购买方的净利润
----	----	----	----	----	--	------	-----------	------------

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

## (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

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

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

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
西安爱派科电	西安	西安	工业生产	90.00%		设立

力电子有限公司						
---------	--	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
西安爱派科电力电子有限公司	10.00%	76,298.76		687,785.23

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
西安爱派科电力电子	9,456,370.78	2,296,852.03	11,753,222.81	3,031,832.93	1,843,537.55	4,875,370.48	8,836,230.58	780,403.73	9,616,634.31	3,501,769.61	0.00	3,501,769.61

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西安爱派科电力电子	4,907,208.29	762,987.63	762,987.63	441,140.18	2,517,167.81	166,747.81	166,747.81	834,779.99

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明:

2、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) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 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

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他**

**十、与金融工具相关的风险**

本集团的主要金融工具，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

## 1. 市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2021年06月30日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、瑞士法郎余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项 目	2021年06月30日	2020年06月30日
货币资金-美元	140,490.08	120,757.65
货币资金-欧元	10,217.97	79,747.92
应付账款-欧元	13,356.00	
应付账款-美元	67,968.00	
应付账款-瑞士法郎	491,293.50	995,391.8

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项 目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率增加5%个基准点	-24,303.62	-24,303.62	-39,700.09	-39,700.09
人民币对美元汇率降低5%个基准点	24,303.62	24,303.62	39,700.09	39,700.09
人民币对其他外币汇率增加5%个基准点	147,464.68	147,464.68	287,904.61	287,904.61
人民币对其他外币汇率降低5%个基准点	-147,464.68	-147,464.68	-287,904.61	-287,904.61

## 2. 信用风险

2020年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(1) 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收单位款项如下：

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宁夏佳盛远达铝镁新材料有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	100%	该客户已被列为失信被执行人
青海盐湖镁业有限公司	450,000.00	450,000.00	100%	账龄较长，预计无法收回
江苏三得普华智能电力技术有限公司	324,468.03	324,468.03	100%	对方已进入破产程序，预计无法收回
索肯和平（上海）电气有限公司	290,100.00	290,100.00	100%	账龄较长，预计无法收回

司				
赣州赣祥电源科技有限公司	97,600.00	97,600.00	100%	账龄较长，预计无法收回
青海益和检修安装有限公司	50,000.00	50,000.00	100%	账龄较长，预计无法收回
台州西普电气有限公司	45,000.00	45,000.00	100%	账龄较长，预计无法收回
西安辉创电力电子有限公司	33,780.00	33,780.00	100%	账龄较长，预计无法收回
辽宁立德电力电子有限公司	16,000.00	16,000.00	100%	账龄较长，预计无法收回
其他	55441.68	55441.68	100.00	账龄较长，预计无法收回
合计	10362389.71	10362389.71	——	——

### 3.流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

3、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

4、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

5、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

6、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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、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

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、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	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
西安电力电子技术研究所	陕西省西安市	电力电子产品的研发及检测技术服务；本所及其直属企业科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件的进口；本所及其直属企业的技术贸易；本所及其直属企业的设备、房产出租。 (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)	1202 万元	39.55%	39.55%

本企业的母公司情况的说明

陕西科技控股集团有限责任公司持有西安电力电子技术研究所100%股权，陕西省人民政府国有资产监督管理委员会持有陕西科技控股集团有限责任公司100%股权，是本企业实际控制人。本企业最终控制方是陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是陕西省国有资产监督管理委员会。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、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。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本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如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、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
陕西科技控股集团有限责任公司	股东(持股公司 2.79%)

其他说明

## 5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方	受托方/承包方	委托/出包资产	委托/出包起始	委托/出包终止	托管费/出包费	本期确认的托
---------	---------	---------	---------	---------	---------	--------

名称	名称	类型	日	日	定价依据	管费/出包费
----	----	----	---	---	------	--------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
西安电力电子技术研究所	房屋建筑物	166,000.81	217,053.32
西安电力电子技术研究所	运输设备	135,536.46	173,761.37
西安电力电子技术研究所	机器设备	101,829.08	115,726.97

关联租赁情况说明

- 1、租赁定价原则：以公平、公正、公开，国有资产保值增值为原则；
- 2、租赁定价依据：按照市场需求及行情询价后结合公司相关制度协商决定。

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,281,861.06 2021 年 1-6 月关键管理人员报酬中包含已预提尚未实际发放的 2021 年半年年终奖	2,419,827.75 2020 年 1-6 月关键管理人员报酬中包含已预提尚未实际发放的 2020 年半年年终奖

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款（派瑞股份）	西安电力电子技术研究所	1,354,607.29	1,354,607.29
应付账款（爱派科）	西安电力电子技术研究所	1,214,206.79	2,063,230.36

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

# 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年06月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### (1) 与青海盐湖镁业有限公司的诉讼

本集团于2019年6月19日向格尔木市中级人民法院递交民事起诉状，要求青海盐湖镁业有限公司（简称：青海盐湖镁业）按照合同约定支付45万元二极管元件款以及因违约给本集团造成的利息损失37,192.50元，青海省格尔木市中级人民法院于2019年7月16日立案并于2019年8月29日下达民事调解书《（2019）青2801民初2487号》。经调节本集团同意青海盐湖镁业分期支付货款本金45万元，对利息37,192.50元不再主张。截至2020年12月31日，青海盐湖镁业尚未按照调解书约定支付第一笔分期款项10万元，本集团已对此笔应收款项截至2020年12月31日的账面余额45万元全额计提了坏账准备。

#### (2) 与宁夏佳盛远达铝镁新材料有限公司的诉讼

本集团2016年10月18日与宁夏佳盛远达铝镁新材料有限公司（简称：宁夏佳盛）签订销售合同。2017年将第一批硅整流装置及成套设备交付给宁夏佳盛，宁夏佳盛全部签收，但未按约定支付货款。国网宁夏电力有限公司中卫供电公司因债务纠纷起诉宁夏佳盛，2018年6月5日，吴忠市中级人民法院作出（2018）宁03执145号执行裁定书，裁定查封、扣押硅整流装置及成套设备。2019年5月6日，宁夏佳盛出具工作函告知上述情况。因对方单位未按合同约定支付价款，本集团与宁夏佳盛于2018年12月25日签订《关于硅整流装置及成套设备所有权情况说明》，明确约定在宁夏佳盛按合同约定履行付款义务之前，硅整流装置及成套设备所有权归本集团所有，宁夏佳盛须妥善保管设备，不得挪作他用。本集团依据此情况说明向吴忠市中级人民法院提出执行异议申请书。吴忠市中级人民法院2019年6月3日下达《（2019）宁03执行异议5号裁定书》，终止对宁夏佳盛名下硅整流设备的查封、扣押。国网宁夏电力有限公司中卫供电公司不服《（2019）宁03执行异议5号执行裁定书》之裁定，于2019年6月14日向吴忠市中院起诉，要求恢复对宁夏佳盛名下硅整流设备的查封、扣押。吴忠市中院于2019年6月17日立案。受疫情影响，吴忠法院于2020年5月8日开庭审理，作出（2019）宁03民初28号判决，准许执行（2018）宁03执行145号协助通知书和查封、扣押硅整流装置及成套设备。宁夏佳盛项目案件诉讼败诉后，集团于2020年11月4日起诉宁夏佳盛，宁夏回族自治区中宁县人民法院作出（2020）宁0521民初3490号民事判决书，判决宁夏佳盛支付本集团承接设备款900.00万元，利息21.3675万元。鉴于本集团对该批硅整流装置及成套设备已不具有所有权，截至2020年12月31日，本集团根据判决金额作为一项债权，在应收账款核算。涉案应收账款的账面余额为9,000,000.00元，已计提坏账准备9,000,000.00元。

#### (3) 与青海益和检修安装有限公司的诉讼

本集团因服务合同纠纷起诉青海益和检修安装有限公司（简称：青海益和），于2020年12月16日在青海西宁市中级人民法院开庭。青海省西宁市中级人民法院作出（2020）青01知民初125号判决，判决青海益和支付本集团服务费50,000.00元及违约金4,101.32元。由于在庭审期间青海益和已处于破产重整状态，本集团依法判决向青海益和债权人申报债权。截至2020年12月31日，青海益和债权人尚未支付。本集团已对此笔应收款项全额计提了坏账准备。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他**

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

**2、利润分配情况**

单位：元

**3、销售退回**

**4、其他资产负债表日后事项说明**

**十六、其他重要事项**

**1、前期会计差错更正**

**(1) 追溯重述法**

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

**(2) 未来适用法**

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,362,389.71	7.30%	10,362,389.71	100.00%		10,388,655.71	8.93%	10,388,655.71	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	131,660,999.04	92.70%	14,399,840.35	10.94%	117,261,158.69	105,938,001.77	91.07%	10,148,498.70	9.58%	95,789,503.07
其中:										
组合 1-账龄组合 (商业承兑汇票、合并范围外单位)	131,638,689.04	92.69%	14,399,840.35	10.94%	117,238,848.69	105,938,001.77	91.07%	10,148,498.70	9.58%	95,789,503.07
组合 2-合并范围内关联方	22,310.00	0.01%		0.00%	22,310.00					
合计	142,023,388.75	100.00%	24,762,230.06		117,261,158.69	116,326,657.48	100.00%	20,537,154.41		95,789,503.07

按单项计提坏账准备：年末单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏佳盛远达铝镁新材料有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	100.00%	该客户已被列为失信被执行人
青海盐湖镁业有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00%	账龄较长，预计无法收回
江苏三得普华智能电力技术有限公司	324,468.03	324,468.03	100.00%	对方已进入破产程序，预计无法收回
索肯和平（上海）电气有限公司	290,100.00	290,100.00	100.00%	账龄较长，预计无法收回
赣州赣祥电源科技有限公司	97,600.00	97,600.00	100.00%	账龄较长，预计无法收回
青海益和检修安装有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	账龄较长，预计无法收回
台州西普电气有限公司	45,000.00	45,000.00	100.00%	账龄较长，预计无法收回
西安辉创电力电子有限公司	33,780.00	33,780.00	100.00%	账龄较长，预计无法收回

辽宁立德电力电子有限公司	16,000.00	16,000.00	100.00%	账龄较长，预计无法收回
其他	55,441.68	55,441.68	100.00%	账龄较长，预计无法收回
合计	10,362,389.71	10,362,389.71	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	74,528,012.40	1,863,200.31	2.50%
1 年至 2 年（含 2 年）	45,656,619.13	6,346,270.06	13.90%
2 年至 3 年（含 3 年）	8,570,777.21	3,428,310.88	40.00%
3 年至 4 年（含 4 年）	606,106.00	484,884.80	80.00%
4 年至 5 年（含 5 年）	173,428.30	173,428.30	100.00%
5 年以上	2,103,746.00	2,103,746.00	100.00%
合计	131,638,689.04	14,399,840.35	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	83,550,322.40
1 至 2 年	45,662,859.13
2 至 3 年	8,629,177.21
3 年以上	4,181,030.01
3 至 4 年	640,246.00

4 至 5 年	632,398.30
5 年以上	2,908,385.71
合计	142,023,388.75

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,388,655.71		26,266.00			10,362,389.71
按组合计提坏账准备的应收账款	10,148,498.70	4,251,341.65				14,399,840.35
合计	20,537,154.41	4,251,341.65	26,266.00			24,762,230.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	60,777,493.44	42.79%	7,418,067.44
客户 2	24,041,604.15	16.93%	1,640,267.77
客户 3	14,920,081.40	10.51%	373,002.04

客户 4	9,104,242.36	6.41%	969,984.93
客户 5	9,000,000.00	6.34%	9,000,000.00
合计	117,843,421.35	82.98%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,316,054.69	177,431.65
合计	6,316,054.69	177,431.65

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3)坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	23,374.91	83,246.65
保证金	6,279,185.00	94,185.00
其他	20,181.01	6,686.23
合计	6,322,740.92	184,117.88

2)坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额		6,686.23		6,686.23
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
2021 年 6 月 30 日余额		6,686.23		6,686.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,246,054.69
2 至 3 年	70,000.00

3 年以上	6,686.23
5 年以上	6,686.23
合计	6,322,740.92

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,686.23					6,686.23
合计	6,686.23					6,686.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
西安市公共资源交易中心保证金户	保证金	6,200,000.00	1 年以内	98.05%	
新疆紫金有色金属有限公司	保证金	70,000.00	2-3 年	1.11%	
单位代缴社保	其他	13,481.10	1 年以内	0.21%	

应收出口退税款	其他	6,686.23	5 年以上	0.11%	6,686.23
广西百色银海铝业 有限责任公司	保证金	5,000.00	1 年以内	0.08%	
合计	--	6,295,167.33	--	99.56%	6,686.23

### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据

### 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

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	2,700,000.00		2,700,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00
合计	2,700,000.00		2,700,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
西安爱派科 电力电子有 限公司	2,700,000.00					2,700,000.00	
合计	2,700,000.00					2,700,000.00	

### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单	期初余	本期增减变动	期末余	减值准

位	额(账面价值)	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	额(账面价值)	备期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,688,085.95	39,740,667.10	86,964,399.87	32,895,825.16
其他业务	2,548,639.25	509,433.51	112,695.24	38,281.15
合计	66,236,725.20	40,250,100.61	87,077,095.11	32,934,106.31

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	销售部	合计
商品类型			66,236,725.20	
其中：				
电力电子器件			60,967,501.87	
电力电子装置			2,720,584.08	
其他			2,548,639.25	
按经营地区分类			66,236,725.20	
其中：				
境内			66,236,725.20	
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额约为 100,000,000.00 元。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,601,527.76	
合计	1,601,527.76	

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	1,601,527.76	
债务重组损益	-24,336.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,118.57	
减：所得税影响额	240,496.43	
合计	1,362,813.13	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.49%	0.0356	0.0356
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.31%	0.0313	0.0313

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他