

审计报告

科华恒盛股份有限公司
容诚审字[2020]361Z0008号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

报备防伪码: 

报备防伪号: F6FB9AB090793559

报告文号: 容诚审字〔2020〕361Z0008号

报告日期: 2020年04月28日

报备时间: 2020年04月30日 10:44:33

签字注册会计师: 张立贺, 林辉钦

科华恒盛股份有限公司

审计报告



事务所名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) XM

事务所电话: 010-66001391

传 真: 010-66001392

通信地址: 北京西城区阜成门外大街22号外经大厦920-926

如对上述报备资料有疑问的, 请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询: <http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话: 0591-87097005

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4-5
6	母公司资产负债表	6
7	母公司利润表	7
8	母公司现金流量表	8
9	母公司所有者权益变动表	9-10
10	财务报表附注	11-155

审计报告

容诚审字[2020]361Z0008 号

科华恒盛股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了科华恒盛股份有限公司（以下简称科华恒盛公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科华恒盛公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科华恒盛公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 应收账款减值准备

相关信息披露详见财务报表附注三、10、30 之（2）；附注五、4。

1、 事项描述

2019年12月31日，科华恒盛公司合并财务报表中应收账款账面原值为1,746,794,590.60元，坏账准备金额为134,882,234.55元，账面价值为1,611,912,356.05元，账面价值占期末资产总额的比例为20.58%。

对于有客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，科华恒盛管理层（以下简称“管理层”）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，管理层依据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款坏账准备时作出了重大判断，包括评估债务人的资信状况以及前瞻性经济指标，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款减值准备执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解并测试与应收账款坏账准备相关的内部控制的设计及运行有效性。
- (2) 检查应收账款坏账准备的会计政策，评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法是否符合准则规定。
- (3) 对于金额重大或高风险的应收账款，获取管理层评估其可收回性的文件，通过检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史和还款能力，以及外部律师询证函回函等，评估管理层对于单项计提比例判断的合理性。
- (4) 针对未单项计提坏账准备的应收账款，检查预期信用损失的计量模型，评估模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分的恰当性。
- (5) 选取样本对应收账款进行函证。
- (6) 检查应收账款期后回款情况。

(二) 商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、21、30之(3)；附注五、16。

1、事项描述

2019年12月31日，科华恒盛公司合并资产负债表中商誉的账面原值899,734,978.18元，计提商誉减值准备196,815,626.66元，账面价值702,919,351.52元，账面价值占期末归属于母公司所有者权益的比例为21.99%。

管理层期末对商誉进行减值测试，本期管理层委聘外部估值专家对科华恒盛商誉减值测试所涉及北京天地祥云科技有限公司商誉相关资产组进行评估，以协助管理层对公司商誉进行减值测试。管理层根据包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的部分，确认相应的减值准备。评估可回收金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率。

由于商誉金额重大，且管理层在进行商誉的减值测试时涉及复杂及重大的判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对商誉减值测试执行的审计程序主要包括：

(1) 了解并测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计及运行有效性，包括减值计提金额的复核及审批。

(2) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。

(3) 复核管理层及外部估值专家对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理。

(4) 评价估值报告中采用的方法和关键假设，折现率的合理性，综合考虑历史运营情况、行业走势及新的市场趋势，分析关键参数，包括收入预测数、收入增长率、毛利率、和费用率的合理性。

(5) 评价估值报告中的未来现金流量的合理性，将2019年预测数据与本期实际情况进行对比，评价评估数据是否存在管理层偏向的迹象。

(三) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、26、30之(6)；附注五、36，附注十三、2。

1、事项描述

2019 年度，科华恒盛合并财务报表中营业收入金额为 3,869,308,154.60 元。

由于收入是上市公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解并测试与收入确认相关的内部控制的设计及运行有效性。
- (2) 检查销售合同或订单，了解和评价不同业务收入确认会计政策的适当性。
- (3) 检查与收入确认相关的支持性文件，如：签收单、报关单、电费计量单、对账单、监理报告、银行回单等。
- (4) 对主要客户本期收入金额及期末应收账款余额进行函证，必要时进行实地走访或访谈。
- (5) 针对资产负债表日前后确认的收入交易，核对至签收单、报关单、电费计量单、对账单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括科华恒盛公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督科华恒盛公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对科华恒盛公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则

要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科华恒盛公司不能持续经营。

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

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

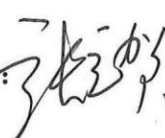
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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



中国注册会计师（项目合伙人）：




中国注册会计师：




2020年4月28日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：科华恒盛股份有限公司

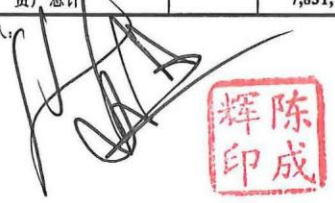
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	645,800,047.09	797,989,815.36	短期借款	五、20	307,639,377.29	452,000,000.00
交易性金融资产	五、2	180,000,000.00	不适用	交易性金融负债			不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、3	14,464,041.28	127,235,940.77	应付票据	五、21	671,189,131.34	449,868,586.44
应收账款	五、4	1,611,912,356.05	1,503,221,455.00	应付账款	五、22	926,390,916.81	1,041,965,771.68
应收款项融资	五、5	82,646,715.38	不适用	预收款项	五、23	141,834,352.04	126,185,991.69
预付款项	五、6	45,690,298.94	49,688,465.60	应付职工薪酬	五、24	89,295,153.90	64,671,034.04
其他应收款	五、7	157,690,666.04	104,450,570.54	应交税费	五、25	45,869,027.32	70,369,197.75
其中：应收利息				其他应付款	五、26	50,844,509.63	41,651,813.81
应收股利				其中：应付利息	五、26		7,226,207.27
存货	五、8	418,202,954.92	479,853,565.03	应付股利			
持有待售资产			6,744,284.66	持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	五、27	302,342,759.83	233,145,118.03
其他流动资产	五、9	109,771,503.79	89,749,257.29	其他流动负债			
流动资产合计		3,266,178,583.49	3,158,933,354.25	流动负债合计		2,535,405,228.16	2,479,857,513.44
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资			不适用	长期借款	五、28	1,823,786,666.64	1,485,455,280.59
可供出售金融资产		不适用		应付债券			
其他债权投资			不适用	其中：优先股			
持有至到期投资		不适用		永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	五、10	13,846,332.44	11,112,362.14	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资			不适用	预计负债	五、29	4,508,050.89	4,516,239.92
其他非流动金融资产			不适用	递延收益	五、30	26,226,450.78	24,793,541.10
投资性房地产	五、11	7,313,172.31	9,088,195.19	递延所得税负债	五、18	756,592.16	918,800.05
固定资产	五、12	1,684,581,563.15	1,328,449,999.63	其他非流动负债			
在建工程	五、13	1,386,995,838.08	1,491,030,712.77	非流动负债合计		1,855,277,760.47	1,515,683,861.66
生产性生物资产				负债合计		4,390,682,988.63	3,995,541,375.10
油气资产				所有者权益：			
无形资产	五、14	414,714,536.73	334,791,786.93	股本	五、31	271,510,230.00	271,510,230.00
开发支出	五、15	73,626,611.43	111,457,415.58	其他权益工具			
商誉	五、16	702,919,351.52	782,070,477.11	其中：优先股			
长期待摊费用	五、17	88,110,540.35	108,260,337.95	永续债			
递延所得税资产	五、18	90,884,548.00	62,732,665.97	资本公积	五、32	2,135,021,782.85	2,148,431,060.55
其他非流动资产	五、19	102,618,788.03	117,725,113.19	减：库存股			
非流动资产合计		4,565,611,282.04	4,356,719,066.46	其他综合收益	五、33	105,700.54	-2,349.78
				专项储备			
				盈余公积	五、34	149,477,224.61	127,586,414.25
				未分配利润	五、35	640,211,774.46	726,448,927.04
				归属于母公司所有者权益合计		3,196,326,712.46	3,273,974,282.06
				少数股东权益		244,780,164.44	246,136,763.55
				所有者权益合计		3,441,106,876.90	3,520,111,045.61
资产总计		7,831,789,865.53	7,515,652,420.71	负债和所有者权益总计		7,831,789,865.53	7,515,652,420.71

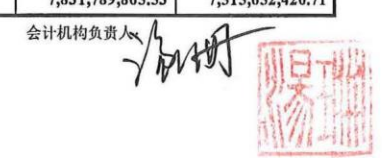
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


陈辉印


张


张

合并利润表

2019年度

编制单位：科华恒盛股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		3,869,308,154.60	3,436,927,692.19
其中：营业收入	五、36	3,869,308,154.60	3,436,927,692.19
二、营业总成本		3,558,043,125.28	3,184,713,602.62
其中：营业成本	五、36	2,669,188,496.66	2,405,238,148.75
税金及附加	五、37	23,471,608.42	22,585,289.54
销售费用	五、38	403,448,196.96	322,396,595.83
管理费用	五、39	169,283,322.29	214,039,380.17
研发费用	五、40	221,641,194.69	168,030,389.40
财务费用	五、41	71,010,306.26	52,423,798.93
其中：利息费用	五、41	74,779,765.41	72,278,360.21
利息收入	五、41	8,016,361.44	12,663,522.24
加：其他收益	五、42	46,549,614.83	32,299,924.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	1,628,409.19	11,566,519.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、43	1,138,153.26	-47,522.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-31,161,857.02	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-81,196,977.13	-166,035,179.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	3,123,842.90	5,462,829.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		250,208,062.09	135,508,183.36
加：营业外收入	五、47	3,235,096.99	2,137,393.80
减：营业外支出	五、48	13,941,549.97	1,194,500.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		239,501,609.11	136,451,076.60
减：所得税费用	五、49	23,195,700.84	44,623,582.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		216,305,908.27	91,827,494.12
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		216,305,908.27	91,827,494.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		207,163,887.78	75,591,042.81
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,142,020.49	16,236,451.31
六、其他综合收益的税后净额	五、50	108,050.32	16,900.85
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、50	108,050.32	16,900.85
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用
.....			
2. 将重分类进损益的其他综合收益	五、50	108,050.32	16,900.85
（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			不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额	五、50	108,050.32	16,900.85
.....			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		216,413,958.59	91,844,394.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		207,271,938.10	75,607,943.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额		9,142,020.49	16,236,451.31
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.76	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）			0.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈成印

杨瑞

杨瑞



合并现金流量表

2019年度

编制单位：科华恒盛股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,978,764,116.97	3,060,053,535.06
收到的税费返还		56,122,909.25	168,311,082.15
收到其他与经营活动有关的现金	五、50.（1）	179,405,468.59	189,566,977.25
经营活动现金流入小计		4,214,292,494.81	3,417,931,594.46
购买商品、接受劳务支付的现金		2,229,021,352.77	2,114,456,757.75
支付给职工以及为职工支付的现金		540,246,196.62	448,773,487.59
支付的各项税费		208,915,932.20	210,545,519.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、50.（2）	467,906,872.04	316,073,617.59
经营活动现金流出小计		3,446,090,353.63	3,089,849,382.21
经营活动产生的现金流量净额		768,202,141.18	328,082,212.25
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		50,300,000.00	5,894,821,000.00
取得投资收益收到的现金		143,726.36	4,907,093.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,669,924.67	8,080,639.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、52.（2）	79,989,616.85	2,599,770.75
收到其他与投资活动有关的现金	五、50.（3）	67,658,639.63	
投资活动现金流入小计		223,761,907.51	5,910,408,503.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		743,906,319.14	663,891,064.66
投资支付的现金		232,000,000.00	5,898,471,706.68
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			81,395,781.48
支付其他与投资活动有关的现金	五、50.（4）		28,294,328.76
投资活动现金流出小计		975,906,319.14	6,672,052,881.58
投资活动产生的现金流量净额		-752,144,411.63	-761,644,377.63
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		30,000,000.00	5,966,702.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,437,525,282.25	1,928,369,720.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,467,525,282.25	1,934,336,422.60
偿还债务支付的现金		1,177,549,046.65	1,103,273,828.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		392,141,933.61	348,737,713.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50.（5）	58,446,059.93	225,165,630.07
筹资活动现金流出小计		1,628,137,040.19	1,677,177,172.28
筹资活动产生的现金流量净额		-160,611,757.94	257,159,250.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		300,314.67	1,392,189.09
五、现金及现金等价物净增加额			
		-144,253,713.72	-175,010,725.97
加：期初现金及现金等价物余额		775,679,785.47	950,690,511.44
六、期末现金及现金等价物余额			
		631,426,071.75	775,679,785.47

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

陈辉印

杨瑞

杨瑞

合并所有者权益变动表

2019年度

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	
优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	271,510,230.00		2,148,431,060.55		-2,349.78		127,586,414.25	726,448,927.04	3,273,974,282.06	246,136,763.55	3,520,111,045.61
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、本年年初余额	271,510,230.00		2,148,431,060.55		-2,349.78		127,586,414.25	726,448,927.04	3,273,974,282.06	246,136,763.55	3,520,111,045.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-13,409,277.70		108,050.32		21,890,810.36	-86,237,152.58	-77,647,569.60	-1,356,599.11	-79,004,168.71
(一) 综合收益总额					108,050.32			207,163,887.78	207,271,938.10	9,142,020.49	216,413,958.59
(二) 所有者投入和减少资本			-13,409,277.70						-13,409,277.70	-10,498,619.60	-23,907,897.30
1. 所有者投入的普通股										30,000,000.00	30,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			-13,409,277.70						-13,409,277.70	-40,498,619.60	-53,907,897.30
(三) 利润分配							21,890,810.36	-293,401,040.36	-271,510,230.00		-271,510,230.00
1. 提取盈余公积							21,890,810.36	-21,890,810.36			
2. 对所有者(或股东)的分配								-271,510,230.00	-271,510,230.00		-271,510,230.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	271,510,230.00		2,135,021,782.85		105,700.54		149,477,224.61	640,211,774.46	3,196,326,712.46	244,780,164.44	3,441,106,876.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈成印

(Signature)

(Signature)

(Signature)

(Signature)

合并所有者权益变动表

2019年度

单位: 元 币种: 人民币

项目	2018年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	279,432,100.00			2,214,763,276.02	96,693,400.00	-19,250.63	122,248,784.23	956,426,051.64	3,476,157,561.26	212,531,761.57	3,688,689,322.83
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、本年年初余额	279,432,100.00			2,214,763,276.02	96,693,400.00	-19,250.63	122,248,784.23	929,098,289.69	3,448,829,799.31	212,531,761.57	3,661,361,560.88
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-7,921,870.00			-66,332,215.47	-96,693,400.00	16,900.85	5,337,630.02	-202,649,362.65	-174,855,517.25	33,605,001.98	-141,250,515.27
(一) 综合收益总额						16,900.85		75,591,042.81	75,607,943.66	16,236,451.31	91,844,394.97
(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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	271,510,230.00			2,148,431,060.55	-	-2,349.78	127,586,414.25	726,448,927.04	3,273,974,282.06	246,136,763.55	3,520,111,045.61

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司资产负债表

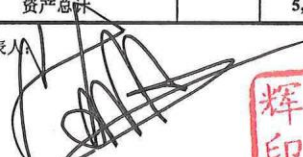

2019年12月31日

编制单位：科华恒盛股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	负债和所有者权益	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		444,839,142.00	495,408,274.62	短期借款		305,277,093.73	300,000,000.00
交易性金融资产		180,000,000.00	不适用	交易性金融负债			不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		8,902,941.44	107,569,323.05	应付票据		465,297,804.32	227,071,377.30
应收账款	十四、1	1,039,283,481.93	1,100,354,402.35	应付账款		476,396,654.01	519,310,756.07
应收款项融资		67,724,828.36		预收款项		74,413,602.66	52,793,857.63
预付款项		19,705,008.44	14,848,369.55	应付职工薪酬		52,357,510.75	40,081,007.34
其他应收款	十四、2	577,218,224.18	279,182,943.02	应交税费		9,034,675.65	6,681,286.48
其中：应收利息	十四、2		1,780,469.48	其他应付款		446,883,084.99	249,380,530.41
应收股利				其中：应付利息			3,955,376.35
存货		133,214,436.81	96,477,034.46	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		169,764,262.21	119,750,000.00
其他流动资产		4,754,404.08	8,422,085.21	其他流动负债			
流动资产合计		2,475,642,467.24	2,102,262,432.26	流动负债合计		1,999,424,688.32	1,515,068,815.23
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资			不适用	长期借款		611,090,000.00	738,420,000.00
可供出售金融资产		不适用		应付债券			
其他债权投资			不适用	其中：优先股			
持有至到期投资		不适用		永续债			
长期应收款		88,330,000.00	141,080,000.00	长期应付款			
长期股权投资	十四、3	2,370,587,066.06	2,204,031,702.29	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资			不适用	预计负债		4,237,433.18	4,286,153.03
其他非流动金融资产			不适用	递延收益		18,096,258.44	12,019,662.19
投资性房地产		1,674,511.76	2,019,101.95	递延所得税负债			
固定资产		133,277,757.84	143,585,280.36	其他非流动负债			
在建工程		17,823,537.20	6,072,133.60	非流动负债合计		633,423,691.62	754,725,815.22
生产性生物资产				负债合计		2,632,848,379.94	2,269,794,630.45
油气资产				所有者权益：			
无形资产		274,281,098.04	207,492,461.85	股本		271,510,230.00	271,510,230.00
开发支出		64,082,183.35	86,613,639.76	其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		6,662,178.97	7,638,944.81	永续债			
递延所得税资产		14,618,063.09	13,226,166.12	资本公积		2,137,038,317.06	2,137,038,317.06
其他非流动资产		76,959,706.64	299,465,084.07	减：库存股			
非流动资产合计		3,048,296,102.95	3,111,224,514.81	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		149,477,224.61	127,586,414.25
				未分配利润		333,064,418.58	407,557,355.31
				所有者权益合计		2,891,090,190.25	2,943,692,316.62
资产总计		5,523,938,570.19	5,213,486,947.07	负债和所有者权益总计		5,523,938,570.19	5,213,486,947.07

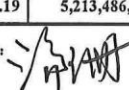

法定代表人

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



母公司利润表

2019年度

编制单位：科华恒盛股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、4	2,083,157,507.71	1,969,151,159.03
减：营业成本	十四、4	1,585,446,969.07	1,569,483,684.56
税金及附加		8,653,796.61	9,749,123.18
销售费用		271,445,866.38	230,238,673.35
管理费用		24,269,407.36	63,701,178.70
研发费用		78,711,535.76	57,145,457.74
财务费用		12,754,211.29	30,966,107.61
其中：利息费用		45,239,121.05	48,735,247.21
利息收入		6,781,822.90	10,823,452.61
加：其他收益		19,668,067.58	10,765,030.09
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	123,026,553.46	60,721,804.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、5	1,190,913.84	-821,165.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
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）		-11,063,167.18	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-810,003.48	-20,484,885.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,012.91	151,459.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		232,694,158.71	59,020,342.24
加：营业外收入		1,512,765.17	547,595.54
减：营业外支出		2,041,715.28	146,045.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		232,165,208.60	59,421,892.22
减：所得税费用		13,257,104.97	6,045,592.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		218,908,103.63	53,376,300.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		218,908,103.63	53,376,300.16
（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			不适用
4. 企业自身信用风险公允价值变动			不适用
.....			
（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			不适用
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6. 其他债权投资信用减值准备			不适用
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
.....			
六、综合收益总额		218,908,103.63	53,376,300.16
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-16





母公司现金流量表

2019年度

编制单位：科华恒盛股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,153,089,232.46	1,687,671,491.82
收到的税费返还		20,184,049.91	15,895,678.80
收到其他与经营活动有关的现金		393,188,680.58	346,186,980.45
经营活动现金流入小计		2,566,461,962.95	2,049,754,151.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,420,865,602.60	1,298,999,451.93
支付给职工以及为职工支付的现金		228,002,119.99	183,816,900.33
支付的各项税费		71,174,167.73	89,772,744.59
支付其他与经营活动有关的现金		343,449,492.77	186,063,646.45
经营活动现金流出小计		2,063,491,383.09	1,758,652,743.30
经营活动产生的现金流量净额		502,970,579.86	291,101,407.77
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		80,000,000.00	5,478,571,000.00
取得投资收益收到的现金		124,500,000.00	51,629,317.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		957,202.64	208,000.00
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		870,506,089.42	252,733,248.17
投资活动现金流入小计		1,075,963,292.06	5,783,141,565.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,610,556.90	38,172,833.35
投资支付的现金		425,964,449.93	5,888,697,264.68
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		845,256,750.75	412,100,000.00
投资活动现金流出小计		1,365,831,757.58	6,338,970,098.03
投资活动产生的现金流量净额		-289,868,465.52	-555,828,532.62
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			5,966,702.60
取得借款收到的现金		691,221,860.68	1,249,590,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		175,000,000.00	63,000,000.00
筹资活动现金流入小计		866,221,860.68	1,318,556,702.60
偿还债务支付的现金		764,352,989.45	726,310,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		314,487,013.71	316,079,602.79
支付其他与筹资活动有关的现金		48,295,555.55	202,773,796.73
筹资活动现金流出小计		1,127,135,558.71	1,245,163,399.52
筹资活动产生的现金流量净额		-260,913,698.03	73,393,303.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		245,887.42	563,922.01
五、现金及现金等价物净增加额		-47,565,696.27	-190,769,899.76
加：期初现金及现金等价物余额		489,158,044.32	679,927,944.08
六、期末现金及现金等价物余额		441,592,348.05	489,158,044.32

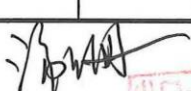
法定代表人：

主管会计工作负责人：

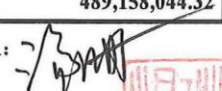
会计机构负责人：













母公司所有者权益变动表

2019年度

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度						所有者权益合计					
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	271,510,230.00				2,137,038,317.06		2,943,692,316.62		127,586,414.25	407,557,355.31		2,943,692,316.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	271,510,230.00				2,137,038,317.06		2,943,692,316.62		127,586,414.25	407,557,355.31		2,943,692,316.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)									21,890,810.36	-74,492,936.73		-52,602,126.37
(一) 综合收益总额										218,908,103.63		218,908,103.63
(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									21,890,810.36	-293,401,040.36		-271,510,230.00
2. 对所有者(或股东)的分配									21,890,810.36	-21,890,810.36		
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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	271,510,230.00				2,137,038,317.06		2,891,090,190.25		149,477,224.61	333,064,418.58		2,891,090,190.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



母公司所有者权益变动表


2019年度

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度										
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	279,432,100.00				2,202,346,006.89	96,693,400.00			122,248,784.23	630,937,975.17	3,138,271,466.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	279,432,100.00				2,202,346,006.89	96,693,400.00			122,248,784.23	630,937,975.17	3,138,271,466.29
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-7,921,870.00				-65,307,689.83	-96,693,400.00			5,337,630.02	-223,380,619.86	-194,579,149.67
(一) 综合收益总额										53,376,300.16	53,376,300.16
(二) 所有者投入和减少资本	-7,921,870.00				-65,307,689.83	-96,693,400.00					23,463,840.17
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	378,130.00				77,269,550.39	-96,693,400.00					174,341,080.39
4. 其他	-8,300,000.00				-142,577,240.22						-150,877,240.22
(三) 利润分配									5,337,630.02	-276,756,920.02	-271,419,290.00
1. 提取盈余公积									5,337,630.02	-5,337,630.02	
2. 对所有者(或股东)的分配										-271,419,290.00	-271,419,290.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	271,510,230.00				2,137,038,317.06				127,586,414.25	407,557,355.31	2,943,692,316.62

法定代表人：  陈辉印

主管会计工作负责人：  陈辉

会计机构负责人：  陈辉



科华恒盛股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

科华恒盛股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经厦门市经济体制改革委员会厦体改[1999]016 号文批准，由陈建平等 128 名自然人共同发起设立的股份有限公司，于 1999 年 3 月 26 日领取了厦门市工商行政管理局核发的 3502002010237 号《企业法人营业执照》，注册资本 1,198 万元。

根据本公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准厦门科华恒盛股份有限公司首次公开发行股票批复》（监许可[2009]1410 号）文件核准，本公司于 2010 年 1 月 4 日采用网下询价配售与网上申购定价相结合的方式向社会公开发行 1,950 万股普通股（A 股），每股面值 1.00 元，实际发行价格每股 27.35 元，实际募集资金净额为 50,904.36 万元，其中新增注册资本人民币 1,950.00 万元，余额计入资本公积金。本公司股票于 2010 年 1 月 13 日在深圳证券交易所上市交易，证券简称为“科华恒盛”，证券代码为 002335，发行上市后公司股本增至人民币 7,800.00 万股，每股面值 1 元，注册资本为人民币 7,800.00 万元。

本公司经历次股本演变，截至 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 27,151.023 万元，股本为人民币 27,151.023 万元。

本公司统一社会信用代码：91350200705404670M；法定代表人：陈成辉；目前住所：厦门火炬高新区火炬园马垄路 457 号。

本公司属于电力电子设备制造业，经营项目包括 UPS 电源系统、数据中心、新能源、电力自动化系统和智慧能源管理系统的设计生产和销售、数据中心建设及运营和光伏电站的建设及运营，主要产品为 UPS 不间断电源、太阳能逆变器、电力自动化系统和智慧能源管理系统、云基础产品及服务、光伏发电。

财务报表批准报出日：本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 28 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

本公司本期纳入合并范围的子公司合计 49 家，其中本年新增 6 家，本年减少 6 家，具体请阅“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计

准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负

债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认

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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应

收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 承兑人为合并范围内关联方的商业承兑汇票

应收票据组合 2 承兑人为除合并范围内关联方的商业承兑汇票

应收票据组合 3 信用证

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内关联方货款

应收账款组合 2 其他客户货款

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 合并范围内的关联方往来款、贷款及利息、数据中心机房保证金

其他应收款组合 4 其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收账款

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

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 合并范围内关联方往来款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经

济状况的不利变化；

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下

列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算

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

（4）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终

止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（5）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（7）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

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

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允

价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 150 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(8) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价

时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 应收款项

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 150 万元以上应收账款，50 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：纳入母公司合并范围内的关联往来、有确凿证据表明不存在减值的应收款项（即无风险组合）	资产类型	不计提

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 2：除组合 1、3 外的应收销货款及其他应收款项（即账龄组合）	账龄状态	账龄分析法
组合 3：应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	银行承兑汇票、信用证不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对组合 2：账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含，下同）	2	2
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 年以上	100	100

13. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、委托加工物资、周转材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、建造合同形成的已完工未结算资产、劳务成本等。

（2）发出存货的计价方法

本公司合并范围内采用标准成本法核算的单位，其存货在取得和发出时按标准成本法进行日常核算，月末根据差异率采用加权平均法进行差异分配，将标准成本调整为实际成本。

本公司合并范围内采用实际成本法核算的单位，其存货在取得和发出时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的

已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物和其他周转材料领用时采用一次转销法摊销。

14. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

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

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下

不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制

的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16. 投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、

21。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5	4.75

17. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4-5	5	23.75-19.00
电子设备	3-5	5	31.67-19.00
办公及其他设备	5	5	19.00
光伏发电设备	20-25	5	4.75-3.80
数据中心机房设备	8-10	5	11.88-9.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时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。

18. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

20. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
内部自主研发项目	实际受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
应用软件	实际受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标	实际受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	实际受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利权	实际受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件著作权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
IP 地址及 AS 号	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

项 目	预计使用寿命	依据
客户关系	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

C.无形资产产生经济利益的方式，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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司研究开发支出予以资本化的标准如下：

（一）研究开发的项目处于开发阶段，即具备实质性产品、技术开发。

（二）研究开发的项目必须属于公司全新产品的开发或该项开发活动对公司原有产品的技术有实质性的改进，且所开发的产品预计能够批量生产与销售。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入产品开发阶段，即开始对开发支出予以资本化。产品开发阶段包含：产品化项目立项、项目方案设计、样机设计、样机评审、生产样机设计、生产样机评审、小批量生产、可靠性验证、中试及项目验收。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

21. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收

回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

23. 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

- A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工

具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售收入

本公司商品销售收入主要包括 UPS 不间断电源收入、逆变器收入、电力自动化集成系统收入。

本公司销售产品收入确认的具体方法：产品销售收入在产品已经发出，经客户验收确认并取得验收单据，或者取得可作为收取价款依据的相关单据时予以确认。

②电力产品销售收入

本公司电力产品销售收入指光伏电站发电收入。

本公司光伏发电收入的具体方法：由购电人于每月末出具《电费计量单》交给本公司按照合同约定进行确认时作为收入确认时点。

③IDC 服务收入

本公司的 IDC 服务收入包括：IDC 及其增值服务收入。

本公司 IDC 及其增值服务收入是本公司建立电信专业级机房环境，利用互联网通信线路、带宽资源，为企业、政府部门等提供服务器托管、租用以及相关增值等方面的全方位服务。

IDC 及其增值服务收入确认原则：公司根据合同约定提供相应服务，公司统计客户的实际电费用量、带宽使用量得到客户确认，相关的成本能够可靠计量时确认收入。

本公司 IDC 及其增值服务收入确认的具体方法：公司互联网宽带接入服务的合同一般为固定合同，该类合同一般为明确约定服务提供量，每月按固定金额确认收入。

IDC 及其增值服务合同分为固定合同与敞口合同。固定合同即合同明确约定服务提供量，敞口合同仅约定单价，主要约定带宽的单价。对于固定合同，在合同服务期限内按月平均确认；对于敞口合同，实际使用带宽流量根据统计的当月带宽使用量编制月客

户收费通知单，并经客户核对确认。

27. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。或与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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，计入当期损益冲减相关成本；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

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

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重

要) 会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

29. 经营租赁和融资租赁

本公司均为经营租赁，经营租赁的会计处理方法如下：

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

30. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；

利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

（2）应收账款预期信用损失的计量

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

（3）商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

（4）开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）建造合同

本公司根据项目个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于项目合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
交易性金融资产	不适用	300,000.00	300,000.00
应收票据	127,235,940.77	35,731,072.69	-91,504,868.08
应收款项融资	不适用	91,504,868.08	91,504,868.08
其他流动资产	89,749,257.29	89,449,257.29	-300,000.00

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
应收票据	107,569,323.05	27,354,870.97	-80,214,452.08
应收款项融资	不适用	80,214,452.08	80,214,452.08

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于2019年1月1日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A. 合并财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	797,989,815.36	货币资金	摊余成本	797,989,815.36
应收票据	摊余成本	35,731,072.69	应收票据	摊余成本	35,731,072.69
应收票据	摊余成本	91,504,868.08	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	91,504,868.08
应收账款	摊余成本	1,503,221,455.00	应收账款	摊余成本	1,503,221,455.00
其他应收款	摊余成本	104,450,570.54	其他应收款	摊余成本	104,450,570.54
其他流动资产	摊余成本	300,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	300,000.00

B. 母公司财务报表

2018年12月31日（原金融工具准则）			2019年1月1日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	495,408,274.62	货币资金	摊余成本	495,408,274.62
应收票据	摊余成本	27,354,870.97	应收票据	摊余成本	27,354,870.97
应收票据	摊余成本	80,214,452.08	应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	80,214,452.08
应收账款	摊余成本	1,100,354,402.35	应收账款	摊余成本	1,100,354,402.35
其他应收款	摊余成本	279,182,943.02	其他应收款	摊余成本	279,182,943.02
长期应收款	摊余成本	141,080,000.00	长期应收款	摊余成本	141,080,000.00

②于2019年1月1日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A. 合并财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	127,235,940.77			
减：转出至应收款项融资		91,504,868.08		
重新计量：预期信用损失				
应收票据（按新融工具准则列示金额）				35,731,072.69
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）				
加：从其他流动资产转入		300,000.00		
交易性金融资产（按新融工具准则列示金额）				300,000.00
三、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）				
加：从应收票据转入		91,504,868.08		
加：公允价值重新计量				

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
应收款项融资（按新金融工具准则列示金额）				91,504,868.08

B. 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
----	----------------------------	-----	------	--------------------------

一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

应收票据（按原金融工具准则列示金额）	107,569,323.05			
减：转出至应收款项融资		80,214,452.08		
重新计量：预期信用损失				
应收票据（按新金融工具准则列示金额）				27,354,870.97

二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）				
加：从应收票据转入		80,214,452.08		
加：公允价值重新计量				
应收款项融资（按新金融工具准则列示金额）				80,214,452.08

③于2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产	118,052,008.74			118,052,008.74
其中：应收票据减值准备	277,265.42			277,265.42
应收账款减值准备	108,693,953.50			108,693,953.50
其他应收款减值准备	9,080,789.82			9,080,789.82

B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产	68,496,841.70			68,496,841.70
其中：应收票据减值准备	106,322.53			106,322.53
应收账款减值准备	67,106,872.14			67,106,872.14
其他应收款减值准备	1,283,647.03			1,283,647.03

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%等

本公司重要子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率%	备注
本公司	15	说明 1
漳州科华技术有限责任公司	15	说明 2
漳州科华新能源技术有限责任公司	25	
厦门科灿信息技术有限公司	15	说明 3
厦门华睿晟智能科技有限责任公司	25	
深圳市科华恒盛科技有限公司	15	说明 4
广东科华恒盛电气智能控制技术有限公司	25	
佛山科华恒盛新能源系统技术有限公司	12.5	说明 5
深圳市康必达控制技术有限公司	15	说明 6
深圳市康必达中创科技有限公司	15	说明 7
深圳市康必达智能科技有限公司	25	
深圳市汇拓新邦科技有限公司	15	说明 8
广东科云辰航计算科技有限责任公司	15	说明 9
北京科华众生云计算科技有限公司	15	说明 10
上海臣翊网络科技有限公司	25	
上海科众恒盛云计算科技有限公司	15	说明 11
广东科华乾昇云计算科技有限公司	25	
北京天地祥云科技有限公司	15	说明 12
广州维速信息科技有限公司	15	说明 13

纳税主体名称	所得税税率%	备注
上海天祥网络科技有限公司	15	说明 14
广州德昇云计算科技有限公司	25	
北京科华智慧能源科技有限公司	25	
厦门科华恒盛电力能源有限公司	25	
临朐优盛光伏发电有限公司	12.5	说明 15
济宁耀盛光伏电力有限公司	12.5	说明 16
天津盈辉光伏发电有限公司	0	说明 17
北京科华恒盛技术有限公司	20	说明 18
佛山科恒智能科技有限公司	20	说明 18
科华恒盛（广州）有限责任公司	25	

说明 1：本公司 2009 年被认定为高新技术企业，2018 年被重新认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR201835100521），发证日期为 2018 年 12 月 03 日，有效期三年，本报告期继续适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

说明 2：漳州科华技术有限责任公司为高新技术企业，2017 年被重新认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR201735000135），发证日期为 2017 年 10 月 23 日，有效期三年，本报告期继续适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

说明 3：厦门科灿信息技术有限公司为高新技术企业，2017 年被重新认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR201735100033），发证日期为 2017 年 10 月 10 日，有效期三年，本报告期继续适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

说明 4：深圳市科华恒盛科技有限公司 2016 年被认定为高新技术企业，2019 年被重新认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR201944203928），本报告期继续适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

说明 5：根据财政部、国家税务总局“关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知”（财税[2008]46 号），子公司佛山科华恒盛新能源系统技术有限公司实施的光伏发电项目所得符合企业所得税减免条件，公司自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。减免税情况如下：

项 目	免征期限	减半期限
华南电源创新科技园光伏电站 B 区、D 区	2014-2016 年度	2017-2019 年度

项 目	免征期限	减半期限
华南电源创新科技园光伏电站 A 区、C 区	2015-2017 年度	2018-2020 年度

说明 6：深圳市康必达控制技术有限公司 2009 年被认定为高新技术企业，2018 年被重新认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR201844200908），发证日期为 2018 年 10 月 16 日，有效期三年，本报告期继续适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

说明 7：深圳市康必达中创科技有限公司 2009 年被认定为高新技术企业，2018 年被重新认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR201844201842），发证日期为 2018 年 10 月 16 日，有效期三年，本报告期继续适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

说明 8：深圳市汇拓新邦科技有限公司 2018 年被认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR201844203688），发证日期为 2018 年 11 月 09 日，有效期三年，本报告期适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 9：广东科云辰航计算科技有限责任公司 2018 年被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书（证书号：GR201844010032），发证日期为 2018 年 11 月 28 日，有效期三年，本报告期适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

说明 10：北京科华众生云计算科技有限公司 2016 年被认定为高新技术企业，2019 年被重新认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR201911001755），发证日期为 2019 年 10 月 15 日，有效期三年，本报告期适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

说明 11：上海科众恒盛云计算科技有限公司 2018 年被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书（证书号：GR201831000559），发证日期为 2018 年 11 月 2 日，有效期三年，本报告期适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

说明 12：北京天地祥云科技有限公司 2015 年被认定高新技术企业，于 2018 年 9 月 10 日再次被认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR201811001346），有效期三年，本报告期适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

说明 13：广州维速信息科技有限公司 2017 年被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书（证书号：GR201744006064），发证日期为 2017 年 12 月 11 日，有效期

三年，本报告期适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

说明 14：上海天祥网络科技有限公司 2017 年被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书（证书号：GR201731002692），发证日期为 2017 年 11 月 23 日，有效期三年，本报告期适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

说明 15：根据财政部、国家税务总局“关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知”（财税[2008]46 号），孙公司临朐优盛光伏发电有限公司实施的光伏发电项目所得符合企业所得税减免条件，经山东省潍坊市临朐县国家税务局 2016 年 8 月 18 日备案同意，公司自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。减免税情况如下：

项 目	免征期限	减半期限
临朐优盛 20MWP 分布式光伏电站项目	2016-2018 年度	2019-2021 年度

说明 16：根据财政部、国家税务总局“关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知”（财税[2008]46 号），孙公司济宁耀盛光伏电力有限公司实施的光伏发电项目所得符合企业所得税减免条件，经山东省济宁市金乡县国家税务局 2016 年 12 月 28 日备案同意，公司自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。减免税情况如下：

项 目	免征期限	减半期限
济宁耀盛 20MWP 分布式光伏电站项目	2016-2018 年度	2019-2021 年度

说明 17：根据财政部、国家税务总局“关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知”（财税[2008]46 号），孙公司天津盈辉光伏电力有限公司实施的光伏发电项目所得符合企业所得税减免条件，公司自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。减免税情况如下：

项 目	免征期限	减半期限
天津京津科技谷 3.3MW 分布式光伏电站项目	2018-2020 年度	2021-2023 年度

说明 18：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），子公司北京科华恒盛技术有限公司、佛山科恒智能科技有限公司本期满足小微企业认定的条件，本报告期年应纳税所得额不超过 100 万元，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2. 税收优惠

(1) 子公司漳州科华技术有限责任公司为生产型企业，出口货物适用“免、抵、退”政策，根据财政部、国家税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号文件，公司于 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%；原适用 10% 税率且出口退税率为 10% 的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 9%。

(2) 子公司厦门科灿信息技术有限公司、深圳市康必达控制技术有限公司、深圳市康必达中创科技有限公司、深圳市汇拓新邦科技有限公司分别于 2009 年 4 月、2013 年 6 月、2007 年 8 月和 2014 年 7 月起被认定为软件企业，增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(3) 所得税税收优惠政策见附注四、1。

3. 其他

(1) 房产税

公司房产税按照房产原值的 70%-80% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

(2) 个人所得税

公司员工个人所得税由公司代扣代缴。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	32,374.51	37,936.69
银行存款	631,338,690.65	775,546,543.99
其他货币资金	14,428,981.93	22,405,334.68
合计	645,800,047.09	797,989,815.36
其中：存放在境外的款项总额	971,519.29	67,024.04

说明：其他货币资金中 14,373,975.34 元系银行承兑汇票保证金及保函保证金等。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

2. 交易性金融资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	180,000,000.00	—
其中：非保本理财产品	180,000,000.00	—
合计	180,000,000.00	—

期末交易性金融资产较期初大幅增加，主要是由于公司于 2019 年 12 月 31 日购买了 1.8 亿元的非保本理财产品。

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇 票				91,504,868.08		91,504,868.08
商业承兑汇 票	12,999,720.30	259,994.40	12,739,725.90	13,863,271.11	277,265.42	13,586,005.69
信用证	1,724,315.38		1,724,315.38	22,145,067.00		22,145,067.00
合计	14,724,035.68	259,994.40	14,464,041.28	127,513,206.19	277,265.42	127,235,940.77

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		580,800.00
合计		580,800.00

说明：由于商业承兑汇票是由信用等级不高的公司承兑，背书、贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备	14,724,035.68	100.00	259,994.40	1.77	14,464,041.28
其中：组合 2 承兑人为除合并范围内关联方的商业承兑汇票	12,999,720.30	88.29	259,994.40	2.00	12,739,725.90
信用证	1,724,315.38	11.71			1,724,315.38
合计	14,724,035.68	100.00	259,994.40	1.77	14,464,041.28

坏账准备计提的具体说明：

①2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备

名 称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
承兑人为除合并范围内关联方的商业承兑汇票	12,999,720.30	259,994.40	2.00
合计	12,999,720.30	259,994.40	2.00

②2019 年 12 月 31 日，按组合 3 计提坏账准备：于 2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量信用证坏账准备。本公司认为所持有的信用证不存在重大的信用风险，不会因银行或客户违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

③2018 年 12 月 31 日，应收票据计提坏账准备的情况

类 别	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	91,504,868.08		
商业承兑汇票	13,863,271.11	277,265.42	2.00
信用证	22,145,067.00		
合计	127,513,206.19	277,265.42	0.22

(6) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	277,265.42		277,265.42	-17,271.02			259,994.40
合计	277,265.42		277,265.42	-17,271.02			259,994.40

期末应收票据较期初减少 88.63%，主要原因是公司根据管理银行承兑汇票的业务模式及合同现金流量特征将应收银行承兑汇票划分为以公允价值计量且变动计入当期损

益的金融资产，在应收款项融资列报。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	1,293,411,276.71	1,289,387,814.88
1 至 2 年	298,463,285.91	191,196,944.63
2 至 3 年	76,382,146.79	69,471,958.94
3 至 4 年	40,385,555.74	39,784,534.69
4 年以上	38,152,325.45	22,074,155.36
小计	1,746,794,590.60	1,611,915,408.50
减：坏账准备	134,882,234.55	108,693,953.50
合计	1,611,912,356.05	1,503,221,455.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	21,856,716.09	1.25	20,992,206.50	96.04	864,509.59
按组合计提坏账准备	1,724,937,874.51	98.75	113,890,028.05	6.60	1,611,047,846.46
其中：组合 2 其他客户货款	1,724,937,874.51	98.75	113,890,028.05	6.60	1,611,047,846.46
合计	1,746,794,590.60	100.00	134,882,234.55	7.72	1,611,912,356.05

②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,994,062.54	0.99	14,448,773.23	90.34	1,545,289.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,595,921,345.96	99.01	94,245,180.27	5.91	1,501,676,165.69
其中：账龄组合	1,595,921,345.96	99.01	94,245,180.27	5.91	1,501,676,165.69

类别	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,994,062.54	0.99	14,448,773.23	90.34	1,545,289.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,611,915,408.50	100.00	108,693,953.50	6.74	1,503,221,455.00

坏账准备计提的具体说明：

①2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京网聚无限通信技术有限公司	5,162,152.64	4,297,643.05	83.25	预计大部分无法收回
四川中软科技有限公司	3,451,356.78	3,451,356.78	100.00	预计无法收回
河南全智科技有限公司	3,017,000.00	3,017,000.00	100.00	预计无法收回
深圳索盛能源科技有限公司	2,666,000.00	2,666,000.00	100.00	预计无法收回
上海索日新能源科技有限公司	2,073,531.11	2,073,531.11	100.00	预计无法收回
漳州耐欧立斯科技有限责任公司	2,022,888.56	2,022,888.56	100.00	预计无法收回
上海沙塔信息科技有限公司	1,740,787.00	1,740,787.00	100.00	预计无法收回
大通县盛天农业开发有限公司	1,514,000.00	1,514,000.00	100.00	预计无法收回
上海品尊能源科技有限公司	209,000.00	209,000.00	100.00	预计无法收回
合计	21,856,716.09	20,992,206.50	96.04	

②2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,293,393,276.71	25,867,865.53	2.00
1-2年	297,043,386.57	29,704,338.67	10.00
2-3年	75,530,545.79	15,106,109.16	20.00

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	31,517,901.52	15,758,950.77	50.00
4 年以上	27,452,763.92	27,452,763.92	100.00
合计	1,724,937,874.51	113,890,028.05	6.60

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

③2018 年 12 月 31 日，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	备注
北京网聚无限通信技术有限公司	5,448,662.56	4,303,373.25	78.98	
四川中软科技有限公司	3,328,112.98	3,328,112.98	100.00	
河南全智科技有限公司	3,017,000.00	3,017,000.00	100.00	
上海索日新能源科技有限公司	2,459,500.00	2,059,500.00	83.74	
上海沙塔信息科技有限公司	1,740,787.00	1,740,787.00	100.00	
合计	15,994,062.54	14,448,773.23	90.34	

④2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,288,219,152.32	25,764,383.07	2.00
1 至 2 年	190,670,273.63	19,067,027.37	10.00
2 至 3 年	60,960,842.94	12,192,168.59	20.00
3 至 4 年	37,698,951.69	18,849,475.86	50.00
4 年以上	18,372,125.38	18,372,125.38	100.00
合计	1,595,921,345.96	94,245,180.27	5.91

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或 转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	14,448,773.23		14,448,773.23	6,543,433.27			20,992,206.50
按组合计提坏账准备	94,245,180.27		94,245,180.27	22,296,464.52		2,651,616.74	113,890,028.05
合计	108,693,953.50		108,693,953.50	28,839,897.79		2,651,616.74	134,882,234.55

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,651,616.74

说明：本期实际核销的应收账款系账龄较长且无法收回的零星货款尾款，均由非关联交易产生。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	60,548,991.01	3.47	4,332,126.20
第二名	50,988,490.84	2.92	3,924,346.00
第三名	48,770,316.50	2.79	1,181,783.68
第四名	41,783,633.90	2.39	835,672.68
第五名	41,580,282.12	2.38	831,605.64
合计	243,671,714.37	13.95	11,105,534.20

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

项 目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收账款	附追索权保理	7,263,615.95	7,296,925.62
合计		7,263,615.95	7,296,925.62

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2019年12月31日公允价值	2018年12月31日公允价值
应收票据	82,646,715.38	—
合计	82,646,715.38	—

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类 别	2019年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备				
按组合计提减值准备	82,646,715.38			
其中：组合1 银行承兑汇票	82,646,715.38			
合计	82,646,715.38			

坏账准备计提的具体说明：

按组合1 计提坏账准备：于2019年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用

损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	42,421,411.05	92.85	47,756,368.37	96.12
1 至 2 年	2,116,004.27	4.63	419,538.33	0.84
2 至 3 年	193,035.38	0.42	989,473.77	1.99
3 年以上	959,848.24	2.10	523,085.13	1.05
合计	45,690,298.94	100.00	49,688,465.60	100.00

说明：期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	13,058,992.07	28.58
第二名	4,056,310.34	8.88
第三名	2,150,258.09	4.71
第四名	1,814,533.35	3.97
第五名	1,430,849.06	3.13
合计	22,510,942.91	49.27

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	157,690,666.04	104,450,570.54
合计	157,690,666.04	104,450,570.54

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	118,721,022.02	60,219,385.30

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 至 2 年	5,839,588.84	12,844,366.05
2 至 3 年	6,492,020.61	7,346,057.28
3 至 4 年	5,613,666.69	31,113,861.60
4 年以上	32,410,417.48	2,007,690.13
小计	169,076,715.64	113,531,360.36
减：坏账准备	11,386,049.60	9,080,789.82
合计	157,690,666.04	104,450,570.54

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
备用金	4,956,452.48	3,572,475.28
保证金	25,652,489.12	20,717,161.87
押金	6,350,026.21	6,862,871.91
IDC 机房保证金	37,333,662.84	31,784,858.19
应收出口退税	717,683.04	3,902,907.21
代垫款项	39,260,287.00	36,705,846.70
往来款及其他	34,846,114.95	6,985,239.20
咨询服务费	3,000,000.00	3,000,000.00
应收资产处置款	16,960,000.00	
小计	169,076,715.64	113,531,360.36
减：坏账准备	11,386,049.60	9,080,789.82
合计	157,690,666.04	104,450,570.54

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	165,469,684.81	7,779,018.77	157,690,666.04
第二阶段			
第三阶段	3,607,030.83	3,607,030.83	
合计	169,076,715.64	11,386,049.60	157,690,666.04

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	165,469,684.81	4.70	7,779,018.77	157,690,666.04

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
其中：组合 3 合并范围内的关联方往来款、贷款及利息、数据中心机房保证金	37,333,662.84			37,333,662.84
组合 4 其他款项	128,136,021.97	6.07	7,779,018.77	120,357,003.20
合计	165,469,684.81	4.70	7,779,018.77	157,690,666.04

A1.1 按组合 3 计提坏账准备：2019 年 12 月 31 日，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失计量信用等级较高的数据中心机房保证金的坏账准备。本公司认为所持有的信用等级较高的数据中心机房保证金不存在重大的信用风险，不会因对方单位违约而产生重大损失。

A1.2 2019 年 12 月 31 日，按组合 4 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	113,576,022.02	2,271,520.45	2.00
1-2 年	5,839,588.84	583,958.88	10.00
2-3 年	3,136,744.22	627,348.84	20.00
3-4 年	2,574,952.59	1,287,476.30	50.00
4 年以上	3,008,714.30	3,008,714.30	100.00
合计	128,136,021.97	7,779,018.77	6.07

截至 2019 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的坏账准备。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	3,607,030.83	100.00	3,607,030.83	
按组合计提坏账准备				
合计	3,607,030.83	100.00	3,607,030.83	

A2.1 2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南华顺阳光新能源有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回

名 称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市粤网城电技术发展有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
其他零星单位	7,030.83	7,030.83	100.00	预计无法收回
合计	3,607,030.83	3,607,030.83	100.00	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	2.64	3,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	110,531,066.78	97.36	6,080,496.24	5.50	104,450,570.54
其中：账龄组合	78,746,208.59	69.36	6,080,496.24	7.72	72,665,712.35
无风险组合	31,784,858.19	28.00			31,784,858.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	293.58		293.58	100.00	
合计	113,531,360.36	100.00	9,080,789.82	8.00	104,450,570.54

B1. 2018 年 12 月 31 日，按单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	备注
河南华顺阳光新能源有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	

B2. 2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	60,219,385.30	1,204,387.70	2.00
1 至 2 年	9,489,089.66	948,908.97	10.00
2 至 3 年	5,317,885.08	1,063,577.02	20.00
3 至 4 年	1,712,452.00	856,226.00	50.00
4 年以上	2,007,396.55	2,007,396.55	100.00

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
合计	78,746,208.59	6,080,496.24	7.72

④坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或 转回	转销或核销	
按单项计提坏 账准备	3,000,293.58		3,000,293.58	606,737.25			3,607,030.83
按组合计提坏 账准备	6,080,496.24		6,080,496.24	1,732,493.00		33,970.47	7,779,018.77
合计	9,080,789.82		9,080,789.82	2,339,230.25		33,970.47	11,386,049.60

⑤实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	33,970.47

说明：本期实际核销的其他应收款系本期注销子公司而无法收回关联方往来款 25,170.47 元及核销无法收回的其他往来款 8,800.00 元。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性 质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备
第一名	代垫款	37,345,446.49	1 年以内	22.09	746,908.93
第二名	往来款	30,002,400.00	1 年以内	17.74	600,048.00
第三名	IDC 机房 保证金、 宿舍押金	17,285,965.60	1 年以内 6,000.00； 3 至 4 年 17,200.00； 4 年以上 17,262,765.60	10.22	26,720.00
第四名	应收资产 处置款	16,960,000.00	1 年以内	10.03	339,200.00
第五名	IDC 机房 保证金	9,156,644.00	3 至 4 年	5.42	
合计		110,750,456.09		65.50	1,712,876.93

期末其他应收款较期初增加 50.97%，主要原因是应收资产处置款、往来款和 IDC 机房保证金、宿舍押金增多导致。

8. 存货

(1) 存货分类

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	117,194,646.42	1,160,957.92	116,033,688.50	115,974,154.69	1,181,097.47	114,793,057.22
在产品	21,864,360.69		21,864,360.69	24,270,634.47		24,270,634.47
库存商品	86,960,346.65	2,322,565.60	84,637,781.05	94,662,554.43	1,247,534.43	93,415,020.00
周转材料	1,132,405.88	2,248.59	1,130,157.29	1,936,221.45	1,758.41	1,934,463.04
自制半成品	31,689,058.77	199,804.66	31,489,254.11	33,963,865.31	248,795.69	33,715,069.62
发出商品	60,997,405.65		60,997,405.65	47,549,830.50		47,549,830.50
劳务成本	14,993,039.24		14,993,039.24	10,779,584.81		10,779,584.81
委托加工物资	1,162,724.40		1,162,724.40	903,253.39		903,253.39
建造合同形成的已完工未结算资产	85,894,543.99		85,894,543.99	152,492,651.98		152,492,651.98
合计	421,888,531.69	3,685,576.77	418,202,954.92	482,532,751.03	2,679,186.00	479,853,565.03

(2) 存货跌价准备

项 目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,181,097.47	627,898.22		648,037.77		1,160,957.92
库存商品	1,247,534.43	1,981,426.78		906,395.61		2,322,565.60
周转材料	1,758.41	1,550.81		1,060.63		2,248.59
自制半成品	248,795.69	121,064.99		170,056.02		199,804.66
合计	2,679,186.00	2,731,940.80		1,725,550.03		3,685,576.77

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	2019年12月31日
累计已发生成本	250,165,111.75
累计已确认毛利	34,093,362.85
减：预计损失	
已办理结算的金额	198,363,930.61
建造合同形成的已完工未结算资产	85,894,543.99

9. 其他流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税借方余额重分类	107,449,110.61	88,703,579.75
预缴所得税	2,322,393.18	745,677.54

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
国债逆回购		300,000.00
合计	109,771,503.79	89,749,257.29

10. 长期股权投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
联营企业						
漳州耐欧立斯科技有限责任公司	4,876,087.27					
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	10,950,951.34			1,308,739.17		
KEHUA FRANCE SOCIETE EN FORMATION	161,410.80			-52,760.58		
上海成凡云计算科技有限公司		2,000,000.00		-117,825.33		
合计	15,988,449.41	2,000,000.00		1,138,153.26		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
漳州耐欧立斯科技有限责任公司				4,876,087.27	4,876,087.27
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司				12,259,690.51	
KEHUA FRANCE SOCIETE EN FORMATION				108,650.22	
上海成凡云计算科技有限公司			-404,182.96	1,477,991.71	
合计			-404,182.96	18,722,419.71	4,876,087.27

说明：其他-404,182.96 元，系合并层面对联营企业上海成凡云计算科技有限公司未实现利润的调整。

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	

项 目	房屋、建筑物
1.2018年12月31日	28,057,497.99
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	1,100,690.30
(1) 其他转出	1,100,690.30
4.2019年12月31日	26,956,807.69
二、累计折旧和累计摊销	
1.2018年12月31日	18,969,302.80
2.本期增加金额	1,027,241.45
(1) 计提或摊销	1,027,241.45
3.本期减少金额	352,908.87
(1) 其他转出	352,908.87
4.2019年12月31日	19,643,635.38
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2019年12月31日账面价值	7,313,172.31
2. 2018年12月31日账面价值	9,088,195.19

说明：其他转出，系本期出租给漳州耐欧立斯科技有限责任公司厂房面积减少，将投资性房地产账面原值 1,100,690.30 元及累计折旧 352,908.87 元转入固定资产。

12. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	1,684,581,563.15	1,328,449,999.63
固定资产清理		
合计	1,684,581,563.15	1,328,449,999.63

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	光伏发电设备	数据中心机房设备	合 计
一、账面原值：								
1.期初余额	273,531,257.45	50,097,970.57	24,078,040.02	114,940,099.85	89,488,047.33	407,261,952.27	748,051,151.85	1,707,448,519.34

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他 设备	光伏发电设备	数据中心机房设 备	合 计
2.本期增 加金额	24,367,528.67	6,062,712.72	164,838.60	6,778,080.04	9,754,028.11	9,817,601.44	469,937,188.68	526,881,978.26
(1) 购 置		3,701,196.96	164,838.60	6,416,630.40	4,315,341.40	1,048,841.90		15,646,849.26
(2) 在 建工程转 入	23,266,838.37	2,361,515.76		361,449.64	5,438,686.71	8,768,759.54	469,937,188.68	510,134,438.70
(3) 其 他增加	1,100,690.30							1,100,690.30
3.本期减 少金额		1,710,944.63	92,012.16	5,640,623.13	2,166,000.41		4,430,529.20	14,040,109.53
(1) 处 置或报废		1,710,944.63	92,012.16	5,640,623.13	2,166,000.41		4,430,529.20	14,040,109.53
4.期末余 额	297,898,786.12	54,449,738.66	24,150,866.46	116,077,556.76	97,076,075.03	417,079,553.71	1,213,557,811.33	2,220,290,388.07
二、累计 折旧								
1.期初余 额	78,296,807.02	21,447,235.91	18,963,413.12	67,978,613.94	61,299,343.34	38,028,293.69	92,984,812.69	378,998,519.71
2.本期增 加金额	13,469,885.62	4,975,569.48	1,493,759.86	20,132,393.43	8,562,084.76	17,728,779.64	101,720,199.87	168,082,672.66
(1) 计 提	13,116,976.75	4,975,569.48	1,493,759.86	20,132,393.43	8,562,084.76	17,728,779.64	101,720,199.87	167,729,763.79
(2) 其 他增加	352,908.87							352,908.87
3.本期减 少金额		633,563.66	87,486.55	5,285,474.40	1,348,647.14		4,017,195.70	11,372,367.45
(1) 处 置或报废		633,563.66	87,486.55	5,285,474.40	1,348,647.14		4,017,195.70	11,372,367.45
4.期末余 额	91,766,692.64	25,789,241.73	20,369,686.43	82,825,532.97	68,512,780.96	55,757,073.33	190,687,816.86	535,708,824.92
三、减值 准备								
四、账面 价值								
1.期末账	206,132,093.48	28,660,496.93	3,781,180.03	33,252,023.79	28,563,294.07	361,322,480.38	1,022,869,994.47	1,684,581,563.15

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	光伏发电设备	数据中心机房设备	合 计
面价值								
2.期初账面价值	195,234,450.43	28,650,734.66	5,114,626.90	46,961,485.91	28,188,703.99	369,233,658.58	655,066,339.16	1,328,449,999.63

说明：其他增加，见附注五、11 之说明。

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
桥西区南小街 63 号金世界商贸区金悦公馆 2401	616,572.40	尚未办理完毕
桥西区南小街 63 号金世界商贸区金悦公馆 2402	385,030.26	尚未办理完毕
桥西区南小街 63 号金世界商贸区金悦公馆 2403	385,030.26	尚未办理完毕
桥西区南小街 10 号金世界商贸区金智大厦 02 单元 1401 号房	1,055,852.81	尚未办理完毕

13. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	1,386,772,206.69	1,490,259,748.56
工程物资	223,631.39	770,964.21
合计	1,386,995,838.08	1,491,030,712.77

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
广东科云数据中心	269,906,548.67		269,906,548.67	351,459,215.71		351,459,215.71
北京科众数据中心				18,314,620.82		18,314,620.82
上海科众数据中心	186,770,132.96		186,770,132.96	248,361,430.50		248,361,430.50
广州乾昇名美数据中心	375,829,779.79		375,829,779.79	323,370,418.60		323,370,418.60

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
广东德昇数据中心	495,583,956.41		495,583,956.41	348,252,669.52		348,252,669.52
成都祥云棕树数据中心				33,722,312.87		33,722,312.87
南通承宏数据中心				86,753,259.28		86,753,259.28
广东科华一期厂房	37,857,374.22		37,857,374.22	54,730,709.56		54,730,709.56
新明珠 35MW 分布式光伏电站项目				4,092,698.65		4,092,698.65
二号厂房屋顶光伏项目				1,399,185.50		1,399,185.50
科华恒盛食堂宿舍楼在建项目	9,521,562.75		9,521,562.75	3,854,098.69		3,854,098.69
张家口光伏项目				4,590,488.04		4,590,488.04
张家口展厅项目				5,589,874.17		5,589,874.17
共享中心项目	2,780,910.74		2,780,910.74			
待安装设备	6,753,157.72		6,753,157.72	3,450,124.88		3,450,124.88
零星项目	1,768,783.43		1,768,783.43	2,318,641.77		2,318,641.77
合 计	1,386,772,206.69		1,386,772,206.69	1,490,259,748.56		1,490,259,748.56

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年12月31日
广东科云数据中心	860,000,000.00	351,459,215.71	42,054,223.79	123,606,890.83		269,906,548.67
北京科众数据中心	319,237,919.00	18,314,620.82	3,900,718.90	22,215,339.72		
上海科众数据中心	352,787,846.00	248,361,430.50	23,335,370.01	84,926,667.55		186,770,132.96
广州乾昇名美数据中心	600,000,000.00	323,370,418.60	169,143,320.79	116,683,959.60		375,829,779.79
广东德昇数据中心	750,000,000.00	348,252,669.52	269,835,617.87	122,504,330.98		495,583,956.41

项目名称	预算数	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年12月31日
成都祥云棕树数据中心	34,000,000.00	33,722,312.87	747,924.51		34,470,237.38	
南通承宏数据中心	404,237,037.00	86,753,259.28	60,797,422.31		147,550,681.59	
广东科华一期厂房	93,000,000.00	54,730,709.56	1,591,476.79	18,464,812.13		37,857,374.22
济宁耀盛光伏项目		252,174.51	8,516,585.03	8,768,759.54		
科华恒盛食堂宿舍楼在建项目		3,854,098.69	5,667,464.06			9,521,562.75
张家口展厅项目		5,589,874.17		5,589,874.17		
张家口光伏项目		4,590,488.04			4,590,488.04	
新明珠35MW分布式光伏电站项目		4,092,698.65			4,092,698.65	
合计	3,413,262,802.00	1,483,343,970.92	585,590,124.06	502,760,634.52	190,704,105.66	1,375,469,354.80

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
广东科云数据中心	80.47		13,568,736.68	10,289,121.37	4.90	自筹、金融机构贷款
北京科众数据中心	97.53	已完工				自筹、金融机构贷款
上海科众数据中心	72.83		4,909,067.85	2,339,360.92	4.75	自筹、金融机构贷款
广州乾昇名美数据中心	64.00		9,379,151.85	9,379,151.85	4.90	自筹、金融机构贷款
广东德昇数据中心	46.79		37,977,855.22	15,277,124.73	4.84、4.90	自筹、金融机构贷款
成都祥云棕树数据中心	101.38	已转让				自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
南通承宏数据中心	21.61	已转让				自筹
广东科华一期厂房	78.72					自筹
济宁耀盛光伏项目		已完工				自筹
科华恒盛食堂宿舍楼在建项目		在建				自筹
张家口展厅项目		已完工				自筹
张家口光伏项目		已报废				自筹
新明珠 35MW 分布式光伏电站项目		已报废				自筹
合计			65,834,811.60	37,284,758.87		

说明：①成都祥云棕树数据中心其他减少，详见本附注十三、2。

②南通承宏数据中心其他减少，详见本附注六、1.(1)。

③张家口光伏项目其他减少，是由于受国家光伏政策的影响，预计无法取得光伏项目指标，经审批将项目前期投入形成的在建工程进行报废处理。

④新明珠 35MW 分布式光伏电站项目其他减少，是由于受国家光伏政策的影响，该项目在原定竣工期届满一年仍未进场施工，公司预计不再进行该项目的建设，经审批将前期投入形成的在建工程进行报废处理。

(3) 工程物资

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
数据中心机房设备材料	223,631.39		223,631.39	770,964.21		770,964.21
合计	223,631.39		223,631.39	770,964.21		770,964.21

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	内部自主研发软件	应用软件	IP 地址及 AS 号	客户关系	商标	专利权、非专利技术、软件著作权	合计
一、账面原值								

项目	土地使用权	内部自主研发软件	应用软件	IP 地址及 AS 号	客户关系	商标	专利权、非专利、软件著作权	合计
1.期初余额	64,197,640.75	317,055,620.04	32,646,399.80	10,815,982.00	21,730,000.00	15,978,352.04	19,923,999.92	482,347,994.55
2.本期增加金额		127,893,772.82	4,239,770.62				499,924.06	132,633,467.50
(1) 购置			3,154,894.73				499,924.06	3,654,818.79
(2) 内部研发		127,893,772.82						127,893,772.82
(3) 在建工程转入			1,084,875.89					1,084,875.89
3.本期减少金额			29,235.60					29,235.60
(1) 处置			29,235.60					29,235.60
4.期末余额	64,197,640.75	444,949,392.86	36,856,934.82	10,815,982.00	21,730,000.00	15,978,352.04	20,423,923.98	614,952,226.45
二、累计摊销								
1.期初余额	8,146,893.87	91,986,604.01	12,430,193.74	2,634,258.11	7,605,500.00	10,833,763.07	13,918,994.82	147,556,207.62
2.本期增加金额	1,523,957.83	39,325,083.05	1,506,062.93	2,095,346.85	2,173,000.00	2,349,943.68	3,711,526.66	52,684,921.00
(1) 计提	1,523,957.83	39,325,083.05	1,506,062.93	2,095,346.85	2,173,000.00	2,349,943.68	3,711,526.66	52,684,921.00
3.本期减少金额			3,438.90					3,438.90
(1) 处置			3,438.90					3,438.90
4.期末余额	9,670,851.70	131,311,687.06	13,932,817.77	4,729,604.96	9,778,500.00	13,183,706.75	17,630,521.48	200,237,689.72
三、减值准备								
四、账面价值								
1.期末账面价值	54,526,789.05	313,637,705.80	22,924,117.05	6,086,377.04	11,951,500.00	2,794,645.29	2,793,402.50	414,714,536.73
2.期初账面价值	56,050,746.88	225,069,016.03	20,216,206.06	8,181,723.89	14,124,500.00	5,144,588.97	6,005,005.10	334,791,786.93

(2) 期末公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 75.63%。

15. 开发支出

(1) 开发支出变动情况

项 目	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
研发项目 1	7,256,914.26	4,579,267.22		11,836,181.48		
研发项目 2	18,349,668.94			18,349,668.94		
研发项目 3	6,846,777.08			6,846,777.08		
研发项目 4	18,549,355.71	1,978,244.38		20,527,600.09		
研发项目 5	2,073,987.38			2,073,987.38		
研发项目 6	6,471,034.19	1,327,374.24		7,798,408.43		
研发项目 7	19,451,119.55			19,451,119.55		
研发项目 8	2,195,062.91	3,953,155.60		6,148,218.51		
研发项目 9	15,705,276.64	3,993,127.30		19,698,403.94		
研发项目 10	6,773,562.55	8,389,844.87		15,163,407.42		
研发项目 11	7,784,656.37	13,068,905.33				20,853,561.70
研发项目 12		15,808,664.51				15,808,664.51
研发项目 13		12,746,332.55				12,746,332.55
研发项目 14		5,420,983.03				5,420,983.03
研发项目 15		11,345,196.33				11,345,196.33
研发项目 16		4,123,445.05				4,123,445.05
研发项目 17		2,272,806.07				2,272,806.07
研发项目 18		1,055,622.19				1,055,622.19
合 计	111,457,415.58	90,062,968.67		127,893,772.82		73,626,611.43

(2) 资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度等

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
研发项目 1	2017-5-4	资本化项目立项	已验收
研发项目 2	2017-12-8	资本化项目立项	已验收
研发项目 3	2017-9-10	资本化项目立项	已验收
研发项目 4	2018-1-18	资本化项目立项	已验收
研发项目 5	2018-3-1	资本化项目立项	已验收
研发项目 6	2018-4-1	资本化项目立项	已验收
研发项目 7	2018-2-1	资本化项目立项	已验收
研发项目 8	2018-10-16	资本化项目立项	已验收
研发项目 9	2018-4-1	资本化项目立项	已验收
研发项目 10	2018-8-1	资本化项目立项	已验收
研发项目 11	2018-9-1	资本化项目立项	验收阶段

项 目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
研发项目 12	2019-1-2	资本化项目立项	验收阶段
研发项目 13	2019-2-21	资本化项目立项	中试阶段
研发项目 14	2019-1-2	资本化项目立项	验收阶段
研发项目 15	2019-3-1	资本化项目立项	样机评审阶段
研发项目 16	2019-6-12	资本化项目立项	生产样机测试阶段
研发项目 17	2019-11-1	资本化项目立项	样机设计阶段
研发项目 18	2019-12-1	资本化项目立项	方案设计阶段

说明：期末尚未达到可使用状态的无形资产（即开发支出）不存在减值的情形。

期末开发支出较期初减少 33.94%，主要原因是公司自主研发项目本期达到预定可使用状态结转无形资产

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京天地祥云科技有限公司	747,153,703.73					747,153,703.73
深圳市康必达控制技术有限公司	68,605,114.64					68,605,114.64
北京科华众生云计算科技有限公司	42,869,903.92					42,869,903.92
广州德昇云计算科技有限公司	41,106,255.89					41,106,255.89
合计	899,734,978.18					899,734,978.18

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
北京天地祥云科技有限公司	117,664,501.07	79,151,125.59				196,815,626.66
合计	117,664,501.07	79,151,125.59				196,815,626.66

说明：本公司聘请北京卓信大华资产评估有限公司对本公司并购北京天地祥云科技有限公司所形成的商誉进行减值测试，并出具了“科华恒盛股份有限公司商誉减值测试所涉及北京天地祥云科技有限公司商誉相关资产组估值项目估值报告”（卓信大华估报字(2020)第 8411 号），根据估值报告结果，北京天地祥云科技有限公司的商誉相关资产

组在估值基准日的可收回价值 71,700.00 万元，可收回金额小于商誉与资产组的合计金额，本公司溢价收购北京天地祥云科技有限公司所形成的商誉存在减值情况，本公司对其计提商誉减值准备 7,915.11 万元。

(3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

①本公司并购北京天地祥云科技有限公司，是在采用收益法评估股东权益价值的基础上协商确定的并购对价，资产组包含在北京天地祥云科技有限公司相关的经营性资产、负债中。本年确定资产组合时扣除与经营资产负债无关的金额，同时在预测现金流量时扣除与经营性资产无关的现金流量。

②本公司并购深圳市康必达控制技术有限公司，是在采用收益法评估股东权益价值的基础上协商确定的并购对价，资产组包含在康必达控制技术有限公司相关的经营性资产、负债中。本年确定资产组合时扣除与经营资产负债无关的金额，同时在预测现金流量时扣除与经营性资产无关的现金流量。

③本公司之子公司北京科华众生云计算科技有限公司与上海臣翊网络科技有限公司进行股权置换，意在引入上海臣翊网络科技有限公司的业务团队，发展北京科华众生云计算科技有限公司的云计算业务，双方产生了协同效应，但在购买日公司无法将商誉分摊至从企业合并的协同效应中受益的相关资产组或资产组组合，故本公司将北京科华众生云计算科技有限公司与上海臣翊网络科技有限公司相关的具有协同效应的经营性资产、负债作为一个资产组组合。收购上海臣翊网络科技有限公司，是在采用收益法评估股东权益价值的基础上协商确定的并购对价，资产组包含在北京科华众生云计算科技有限公司与上海臣翊网络科技有限公司相关的经营性资产、负债中。本年确定资产组合时扣除与经营资产负债无关的金额，同时在预测现金流量时扣除与经营性资产无关的现金流量。

④本公司并购广州德昇云计算科技有限公司，是在采用收益法评估股东权益价值的基础上协商确定的并购对价，资产组包含在广州德昇云计算科技有限公司相关的经营性资产、负债中。本年确定资产组合时扣除与经营资产负债无关的金额，同时在预测现金流量时扣除与经营性资产无关的现金流量。

(4) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

①本公司聘请北京卓信大华资产评估有限公司对北京天地祥云科技有限公司采用

预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。北京卓信大华资产评估有限公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量为第 5 年现金流量,其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 13.86%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉减值 19,681.56 万元。

②本公司对深圳市康必达控制技术有限公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量为第 5 年现金流量,其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 12.34%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉不存在减值。

③本公司对北京科华众生云计算科技有限公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量为第 5 年现金流量,其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 13.86%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉不存在减值。

④本公司对广州德昇云计算科技有限公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量为第 5 年现金流量,其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 13.86%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉不存在减值。

(5) 商誉减值测试的影响

根据《股权转让协议》，利润补偿义务人承诺，北京天地祥云科技有限公司 2017 年至 2019 年度实现的经审计后归属于母公司股东的净利润（扣除非经常性损益后孰低原则）分别不低于 5,000.00 万元、7,000.00 万元、9,000.00 万元。2017 年至 2019 年实现的

经审计后归属于母公司股东的净利润（扣除非经常性损益后孰低原则）分别为 5,805.61 万元、5,870.37 万元、7,551.01 万元，未完成业绩承诺，对北京天地祥云科技有限公司本期商誉减值测试的影响金额为 7,915.11 万元。

17. 长期待摊费用

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
北京科众数据中心装修费用	68,333,725.14		11,613,901.82		56,719,823.32
北京科众金田恒业机房装修费用	5,077,724.86		1,213,910.56		3,863,814.30
广东科云宿舍装修费用	3,777,663.39		468,284.73		3,309,378.66
光伏电站土地租金	7,234,810.42	1,447,675.50	1,467,720.13		7,214,765.79
新址搬迁费用	944,799.90		944,799.90		
广东乾昇数据中心改造费用	907,916.15		228,345.50		679,570.65
银行财务顾问费	6,114,340.10		6,114,340.10		
零星装修改造项目	14,185,565.24	7,275,002.25	6,485,246.47		14,975,321.02
其他待摊费用	1,683,792.75		335,926.14		1,347,866.61
合计	108,260,337.95	8,722,677.75	28,872,475.35		88,110,540.35

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	8,561,664.04	1,300,348.71	114,886,569.86	17,623,872.61
信用减值准备	135,836,569.76	21,290,946.81	—	—
内部交易未实现利润	289,922,562.09	57,514,806.83	227,954,920.83	36,707,558.79
可抵扣亏损	35,294,797.28	6,866,611.28	23,979,476.26	4,362,154.02
递延收益	15,668,430.32	2,211,069.64	19,524,704.80	2,781,883.69
会计与税务摊销年限产生暂时性差异	2,101,672.67	315,250.90	2,855,205.22	428,280.78
预提运费	4,728,707.92	709,306.19	1,009,867.30	151,480.10
预计负债	4,508,050.89	676,207.64	4,516,239.92	677,435.98
合计	496,622,454.97	90,884,548.00	394,726,984.19	62,732,665.97

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	5,043,947.78	756,592.16	6,125,333.68	918,800.05
合计	5,043,947.78	756,592.16	6,125,333.68	918,800.05

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	10,691,708.79	10,720,712.15
可抵扣亏损	18,077,128.47	8,332,099.06
合计	28,768,837.26	19,052,811.21

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019年12月31日	2018年12月31日	备注
2019年		44,154.47	
2020年	2,552,677.45	2,575,567.48	
2021年	1,515,579.23	2,108,917.51	
2022年	720,084.59	819,206.66	
2023年	2,771,707.76	2,784,252.94	
2024年	10,517,079.44		
合计	18,077,128.47	8,332,099.06	

期末递延所得税资产较期初增加 44.88%，主要原因是公司内部交易未实现利润增加所致。

19. 其他非流动资产

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税借方余额重分类	101,697,147.59	95,075,191.80
预付工程款	135,711.99	20,414,879.41
预付房屋、设备款	460,060.18	919,550.00
无形资产预付款	325,868.27	1,315,491.98
合计	102,618,788.03	117,725,113.19

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
质押借款	7,296,925.62	

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款		152,000,000.00
信用借款	300,342,451.67	300,000,000.00
合计	307,639,377.29	452,000,000.00

说明 1: 截至 2019 年 12 月 31 日, 质押借款期末余额 7,296,925.62 元, 系本公司及子公司漳州科华技术有限责任公司以应收账款进行不附追索权保理融资及计提利息。

说明 2: 截至 2019 年 12 月 31 日, 信用借款期末余额 300,342,451.67 元, 系本公司从国家开发银行取得短期信用借款 3 亿元及计提利息 342,451.67 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

2019 年 12 月 31 日, 不存在已逾期未偿还的短期借款。

21. 应付票据

种 类	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	521,343,238.32	306,191,357.12
商业承兑汇票	149,845,893.02	143,677,229.32
合计	671,189,131.34	449,868,586.44

说明: 期末无已到期未支付的应付票据。

期末应付票据较期初增加 49.20%, 主要原因是公司采用票据付款方式增加所致。

22. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货款	696,287,281.59	396,963,601.73
工程款、设备款	149,735,741.70	587,752,407.87
数据中心机房租金	61,514,734.52	52,795,708.04
运费	1,486,785.88	172,966.86
质保金	1,131,641.62	458,234.87
其他	16,234,731.50	3,822,852.31
合计	926,390,916.81	1,041,965,771.68

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
广州市正睿信息科技有限公司	11,382,074.38	尚未结算

项 目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中时讯通信建设有限公司	5,930,836.37	尚未结算
扬州市华东动力机械有限公司	2,589,743.59	尚未结算
中山市明阳电器有限公司	2,562,340.01	尚未结算
广东省电信工程有限公司	1,196,396.40	尚未结算
麦克维尔中央空调有限公司	1,056,000.00	尚未结算
深圳中兴力维技术有限公司	1,000,000.00	尚未结算
合计	25,717,390.75	

23. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	120,825,874.52	126,185,991.69
建造合同形成的已结算未完工项目	21,008,477.52	
合计	141,834,352.04	126,185,991.69

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项 目	2019 年 12 月 31 日
累计已发生成本	34,186,967.94
累计已确认毛利	3,541,719.75
减：已办理结算的金额	58,737,165.21
预计损失	
建造合同形成的已结算未完工项目	-21,008,477.52

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	64,428,292.27	606,362,792.44	581,759,851.98	89,031,232.73
二、离职后福利-设定提存计划	242,741.77	27,053,900.10	27,032,720.70	263,921.17
三、辞退福利		877,983.08	877,983.08	
合计	64,671,034.04	634,294,675.62	609,670,555.76	89,295,153.90

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	45,413,646.10	524,855,946.80	506,608,672.47	63,660,920.43
二、职工福利费	2,832,399.88	20,285,971.18	20,133,169.17	2,985,201.89
三、社会保险费	455,109.84	15,941,728.59	15,925,920.90	470,917.53
其中：医疗保险费	417,752.59	13,253,589.13	13,231,907.98	439,433.74
工伤保险费	3,819.68	1,275,951.38	1,276,416.80	3,354.26
生育保险费	33,537.57	1,412,188.08	1,417,596.12	28,129.53
四、住房公积金	30,490.00	32,096,520.01	32,055,731.01	71,279.00
五、工会经费和职工教育经费	15,696,646.45	13,182,625.86	7,036,358.43	21,842,913.88
合计	64,428,292.27	606,362,792.44	581,759,851.98	89,031,232.73

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
离职后福利：	242,741.77	27,053,900.10	27,032,720.70	263,921.17
1.基本养老保险	232,008.39	26,117,586.08	26,095,429.51	254,164.96
2.失业保险费	10,733.38	936,314.02	937,291.19	9,756.21
合计	242,741.77	27,053,900.10	27,032,720.70	263,921.17

(4) 期末应付职工薪酬较期初增加 38.08%，主要原因是本期年终奖增加所致。

25. 应交税费

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	15,031,934.26	37,421,727.88
企业所得税	26,054,280.50	28,448,591.78
个人所得税	2,058,114.72	1,344,166.31
城市维护建设税	609,372.40	727,051.83
教育费附加	265,862.76	315,313.30
地方教育费附加	177,241.83	210,174.70
房产税	986,587.87	1,037,317.28
土地使用税	187,524.02	234,368.98
印花税	485,490.14	616,915.93
其他税费	12,618.82	13,569.76
合计	45,869,027.32	70,369,197.75

期末应交税费较期初减少 34.82%，主要原因是应交增值税减少所致。

26. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息		7,226,207.27
应付股利		
其他应付款	50,844,509.63	34,425,606.54
合计	50,844,509.63	41,651,813.81

(2) 应付利息

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期借款应付利息		2,159,795.05
短期借款应付利息		584,802.22
子公司广州德昇应付外部借款利息		4,481,610.00
合计		7,226,207.27

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
押金	1,547,103.94	1,042,729.76
保证金、质保金	8,464,168.72	6,871,615.72
预提费用	7,893,102.85	3,124,322.15
待付员工报销费用	19,959,398.60	14,661,459.73
股权受让款	4,532,804.24	4,822,652.11
代收代付款	1,443,557.11	
合并范围外关联方往来款	290,904.00	
其他	6,713,470.17	3,902,827.07
合计	50,844,509.63	34,425,606.54

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	302,342,759.83	233,145,118.03
合计	302,342,759.83	233,145,118.03

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年利率区间
质押借款	325,311,469.16	390,090,000.00	4.75%
质押、抵押借款		177,510,398.62	
质押、保证借款	926,952,615.26	212,000,000.00	4.74%~4.9%
质押、抵押、保证借款	503,322,549.00	612,000,000.00	4.75%、4.90%
信用借款	370,542,793.05	327,000,000.00	4.275%~4.7975%
小计	2,126,129,426.47	1,718,600,398.62	
减：一年内到期的长期借款	302,342,759.83	233,145,118.03	
合计	1,823,786,666.64	1,485,455,280.59	

(2) 长期借款分类的说明

说明 1：截至 2019 年 12 月 31 日，质押借款期末余额 325,311,469.16 元，系本公司以持有的北京天地祥云科技有限公司 100%股权作为质押，为本公司从招商银行厦门分行营业部取得 5 年期贷款额度 43,500 万元。

说明 2：截至 2019 年 12 月 31 日，质押、保证借款期末余额 926,952,615.26 元，包括：

①期末余额 102,144,728.26 元，系子公司厦门科华恒盛电力能源有限公司分别以临胸中草药农光互补一期项目、二期项目建成后的收费权及其项下全部收益形成的应收账款质押，为厦门科华恒盛电力能源有限公司提供担保分别从国家开发银行取得 12 年期贷款额度 6,750 万元、6,750 万元，同时本公司提供担保。

②期末余额 87,123,444.68 元，系子公司厦门科华恒盛电力能源有限公司以济宁耀盛大棚屋顶光伏电站项目建成后的收费权及其项下全部收益形成的应收账款质押，为厦门科华恒盛电力能源有限公司提供担保从国家开发银行取得 12 年期贷款额度 13,500 万元，同时本公司提供担保。

③期末余额 360,538,999.99 元，系本公司以持有的广东科华乾昇云计算科技有限公司 70%股权作为质押，为广东科华乾昇云计算科技有限公司从中国农业银行广州智慧城支行取得 7 年期贷款额度 42,000 万元，同时本公司提供连带责任担保。

④期末余额 377,145,442.33 元，系本公司以其直接和间接持有的广州德昇云计算科技有限公司 100%股权作为质押，为广州德昇云计算科技有限公司从中国工商银行广东自由贸易试验区南沙分行取得 10 年期贷款额度 60,000 万元，同时本公司提供连带责任担保。

说明 3：截至 2019 年 12 月 31 日，质押、抵押、保证借款期末余额 503,322,549.00 元，包括：

①期末余额 85,097,309.00 元，系本公司控股股东厦门科华伟业有限公司以其持有的 500 万股本公司股票作为质押、本公司子公司上海科众恒盛云计算科技有限公司以其数据中心设备为本公司提供抵押，为本公司从国家开发银行取得 5 年期贷款额度 20,000 万元，同时子公司漳州科华技术有限责任公司及其个人他提供担保。

②期末余额 418,225,240.00 元，系本公司股东陈成辉以其持有的 1,000 万股本公司股票作为质押、本公司及刘焕鉴以其持有的广东科云辰航计算科技有限责任公司的股权作为质押、广东科云辰航计算科技有限责任公司以其数据中心设备作为抵押及其他个人担保，为广东科云辰航计算科技有限责任公司从国家开发银行取得 8 年期贷款额度 53,000 万元。

说明 4：信用借款期末余额 370,542,793.05 元，包括：

①期末余额 300,437,303.47 元，系本公司从国家开发银行取得 3 年期信用贷款额度 30,000 万元。

②期末余额 30,041,364.58 元，系本公司从中国银行厦门开元支行取得 3 年期信用贷款额度 3,000 万元。

③期末余额 40,064,125.00 元，系本公司从中国建设银行厦门湖滨支行取得 3 年期信用贷款额度 4,000 万元。

29. 预计负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	3,329,964.68	4,516,239.92	说明 1
未决诉讼	1,178,086.21		说明 2
合计	4,508,050.89	4,516,239.92	

说明 1：产品质量保证系本公司根据以前年度免费保修期间发生的维护费用实际情况，按合同约定在免费保修期内所负有的产品保修义务而在本报告期计提的产品售后维护费用的余额。

说明 2：滨州天昊发电有限公司于 2019 年 1 月 9 日以排除妨害纠纷为由起诉本公司，滨州市无棣县人民法院于 2019 年 6 月 27 日作出一审判决，判决本公司赔偿滨州天

昊发电有限公司损失 1,178,086.21 元，本公司根据一审判决金额计提了预计负债。本公司已提起上诉，待二审开庭。

30. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
政府补助	24,793,541.10	7,156,400.00	5,723,490.32	26,226,450.78
合计	24,793,541.10	7,156,400.00	5,723,490.32	26,226,450.78

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
IGBT 整流高效大功率模组化不间断电源	2,063,265.61			141,097.54		1,922,168.07	与资产相关
高频环节逆变技术在节能降耗与新能源变换装置中的应用	3,413,921.65			388,683.18		3,025,238.47	与资产相关
研发试制基地建设	702,828.56			48,100.12		654,728.44	与资产相关
电子信息产品安规检测与环境试验平台建设	4,849,163.72			1,505,106.74		3,344,056.98	与资产相关
高端 UPS 数字化车间智能制造示范项目	634,086.29			185,586.18		448,500.11	与资产相关
基于 IGBT 模块应用的高校节能电力电子变换装置 (UPS) 产业化项目	1,430,105.24			306,404.28		1,123,700.96	与资产相关
信息设备用网络中大功率高性能不间断 UPS 电源产业化项目	1,027,948.87			594,406.50		433,542.37	与资产相关
云计算工程项目	5,839,646.37			231,922.91		5,607,723.46	与资产相关
电动汽车柔性充电桩关键技术研发	1,616,484.23	170,000.00		1,335,705.89		450,778.34	与资产相关
核级不间断电源	400,000.00	100,000.00		47,271.72		452,728.28	与资产相关
大型工业企业配电网建模仿真关键技术研发	600,000.00			600,000.00			与收益相关

补助项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
发							
军事工程装备特种电源关键技术研究开发中心	1,237,277.01			288,357.78		948,919.23	与资产相关
绿色低碳发展专项资金	978,813.55			50,847.48		927,966.07	与资产相关
E级蓄电池充电器及UPS设备研制项目		3,778,600.00				3,778,600.00	与资产相关
碳化硅功率器件/模块研发项目		2,407,800.00				2,407,800.00	与资产相关
工信部首台(套)重大技术装备保险保费补贴		700,000.00				700,000.00	与收益相关
合计	24,793,541.10	7,156,400.00		5,723,490.32		26,226,450.78	

31. 股本（单位：万股）

项目	2018年12月31日	本次增减变动（+、-）					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	27,151.023						27,151.023

32. 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价（股本溢价）	2,037,545,807.08		13,409,277.70	2,024,136,529.38
其他资本公积	110,885,253.47			110,885,253.47
合计	2,148,431,060.55		13,409,277.70	2,135,021,782.85

说明：本期减少系本公司取得深圳市康必达控制技术有限公司 7.8191%少数股权、广州德昇云计算科技有限公司 15%少数股权，新取得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，冲减资本公积（股本溢价）13,409,277.70元，详见本附注七、2。

33. 其他综合收益

项 目	2018年 12月31 日	会计政 策变更	2019年 1月1日	本期发生金额					2019年12 月31日
				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：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	-2,349.78		-2,349.78	108,050.32			108,050.32		105,700.54
其中：外 币财务报 表折算差 额	-2,349.78		-2,349.78	108,050.32			108,050.32		105,700.54
其他综合 收益合计	-2,349.78		-2,349.78	108,050.32			108,050.32		105,700.54

34. 盈余公积

项 目	2018年12月 31日	会计政 策变更	2019年1月1 日	本期增加	本期减少	2019年12月 31日
法定盈余公 积	124,252,499.83		124,252,499.83	21,890,810.36		146,143,310.19
任意盈余公 积	3,333,914.42		3,333,914.42			3,333,914.42
合计	127,586,414.25		127,586,414.25	21,890,810.36		149,477,224.61

说明：本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

35. 未分配利润

项 目	2019年度	2018年度
调整前上期末未分配利润	726,448,927.04	956,426,051.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-27,327,761.95
调整后期初未分配利润	726,448,927.04	929,098,289.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	207,163,887.78	75,591,042.81
减：提取法定盈余公积	21,890,810.36	5,337,630.02
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	271,510,230.00	271,419,290.00
转作股本的普通股股利		
其他		1,483,485.44
期末未分配利润	640,211,774.46	726,448,927.04

说明：由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-27,327,761.95元，详见本附注十三、1.前期会计差错更正。

本公司以 2018 年度利润分配实施公告的股权登记日当日的总股本数为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 10 元（含税），合计派发现金红利 271,510,230.00 元。

36. 营业收入及营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,777,571,099.21	2,654,776,995.22	3,395,976,898.39	2,394,303,188.35
其他业务	91,737,055.39	14,411,501.44	40,950,793.80	10,934,960.40
合计	3,869,308,154.60	2,669,188,496.66	3,436,927,692.19	2,405,238,148.75

说明：本公司收入和成本分行业、分产品、分地区等披露报告分部，详见附注十三、3、分部信息。

37. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	9,417,741.02	8,924,647.15
教育费附加	4,107,505.04	3,882,313.44
地方教育费附加	2,738,571.04	2,586,056.03
房产税	3,610,891.59	3,824,966.35
土地使用税	603,914.39	857,833.72
其他税费	2,992,985.34	2,509,472.85
合计	23,471,608.42	22,585,289.54

38. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	183,836,031.94	140,335,960.35
差旅费	44,528,993.26	60,734,977.17
运输费	26,784,355.23	22,561,721.79
安装维修费	38,054,127.07	19,438,526.03
办公费	10,702,851.57	11,150,675.89
固定资产折旧	3,114,821.70	2,795,813.03
会务费	4,155,876.43	10,418,218.61
租赁费	6,383,718.36	6,199,404.48
咨询费	10,957,338.86	4,976,984.71
广告宣传费	9,978,622.53	6,627,345.98
技术服务费	5,429,848.84	3,126,250.11
其他销售费用	59,521,611.17	34,030,717.68

项 目	2019 年度	2018 年度
合 计	403,448,196.96	322,396,595.83

39. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	87,538,460.35	115,782,515.27
固定资产折旧	12,624,455.41	11,173,885.00
无形资产摊销	10,005,379.75	39,285,381.93
租赁费	7,997,320.46	9,907,901.41
办公费	4,017,861.36	4,819,334.21
差旅费	5,979,921.92	7,990,990.22
运输费	219,591.89	407,185.22
会务费	402,258.61	939,376.03
咨询费	8,351,958.84	4,063,468.84
其他管理费用	32,146,113.70	19,669,342.04
合 计	169,283,322.29	214,039,380.17

40. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
人工费	131,464,280.20	114,559,045.36
材料费	13,014,513.47	15,987,803.47
固定资产折旧	13,213,078.06	12,712,949.27
自行开发的无形资产摊销	38,042,478.90	
其他资产摊销费用	1,275,097.74	1,460,714.15
水电燃气费	1,699,328.29	1,381,173.74
办公费	1,219,645.57	1,107,303.41
租赁费	3,551,712.43	3,763,628.97
检测认证费	4,817,132.12	2,786,890.72
差旅费	4,914,865.46	6,908,936.04
技术咨询服务费	3,418,212.50	2,253,111.86
其他研发费用	5,010,849.95	5,108,832.41
合 计	221,641,194.69	168,030,389.40

说明：本期研发费用较上期增加 31.91%，主要原因是公司自主开发的无形资产摊销在研发费用列报所致。

41. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	74,779,765.41	72,278,360.21
减：利息收入	8,016,361.44	12,663,522.24
利息净支出	66,763,403.97	59,614,837.97
银行承兑汇票贴息		540,616.83
汇兑损益	1,994,337.43	-9,082,057.50
银行手续费	2,252,564.86	1,350,401.63
合 计	71,010,306.26	52,423,798.93

说明：本期利息资本化已计入在建工程成本，详见本附注五、13。

42. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	44,251,474.13	31,589,446.71	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	5,123,490.32	6,416,839.99	与资产相关
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	600,000.00	1,386,768.10	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	38,527,983.81	23,785,838.62	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	2,298,140.70	710,477.78	
其中：个税扣缴税款手续费	132,448.90	710,477.78	
进项税加计抵减金额	2,165,691.80		
合 计	46,549,614.83	32,299,924.49	

说明：本期其他收益较上期增加 44.12%，主要原因是本期计入其他收益的政府补助增加所致。

43. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,138,153.26	-47,522.34
处置长期股权投资产生的投资收益	8,103,313.98	-32,168.93
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,020,273.64	—
处置应收款项融资取得的投资收益	-6,592,784.41	
处置国债逆回购取得的投资收益		934,563.98
理财产品产生的投资收益		3,779,107.57
分步合并控制后，原股权按公允价值重新计量产生的利得		14,438,689.66
远期合约投资收益		-7,506,150.00

项 目	2019 年度	2018 年度
合计	1,628,409.19	11,566,519.94

说明：本期其他收益较上期下降 85.92%，主要原因是上期存在分步合并控制后，原股权按公允价值重新计量产生的利得所致。

44. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失	17,271.02	—
应收账款坏账损失	-28,839,897.79	—
其他应收款坏账损失	-2,339,230.25	—
合计	-31,161,857.02	—

45. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	—	-42,105,540.08
二、存货跌价损失	-2,045,851.54	-1,389,051.27
三、长期股权投资减值损失		-4,876,087.27
四、商誉减值损失	-79,151,125.59	-117,664,501.07
合计	-81,196,977.13	-166,035,179.69

说明：本期资产减值损失较上期减少 51.10%，主要原因是本期商誉减值损失降低、上期资产减值损失包含应收款项坏账准备。

46. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组（子公司和业务除外）时确认的处置利得或损失	3,097,160.62	
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	26,682.28	5,462,829.05
其中：固定资产	26,682.28	5,462,829.05
合计	3,123,842.90	5,462,829.05

说明：本期出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组（子公司和业务除外）时确认的处置利得或损失 3,097,160.62 元，详见本附注十三、2。

47. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	761,225.14	365,936.58	761,225.14
赔偿金收入	1,632,545.80	349,100.17	1,632,545.80
违约金收入	364,472.89	871,686.21	364,472.89
非流动资产毁损报废利得	904.58	161,303.84	904.58
其他	475,948.58	389,367.00	475,948.58
合计	3,235,096.99	2,137,393.80	3,235,096.99

48. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	550,000.00	395,560.00	550,000.00
非流动资产毁损报废损失	9,387,853.60	328,617.51	9,387,853.60
对外捐赠	363,254.16	200,000.00	363,254.16
罚款及滞纳金支出	483,692.73	27,297.17	483,692.73
违约金、赔偿金	2,634,445.85	150,000.00	2,634,445.85
其他	522,303.63	93,025.88	522,303.63
合计	13,941,549.97	1,194,500.56	13,941,549.97

说明：本期营业外支出较上期增加，主要系在建工程项目中张家口光伏项目、新明珠 35MW 分布式光伏电站项目本期报废计入营业外支出约 868.32 万元，详见本附注五、13.（2）在建工程。

49. 所得税费用

（1）所得税费用的组成

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	51,347,582.87	46,653,407.70
递延所得税费用	-28,151,882.03	-2,029,825.22
合计	23,195,700.84	44,623,582.48

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	239,501,609.11	136,451,076.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,925,241.37	20,467,661.49
子公司适用不同税率的影响	-7,602,861.04	6,090,113.55
调整以前期间所得税的影响	1,665,857.50	-745,509.56
非应税收入的影响	-1,404,644.96	-2,165,803.45

项 目	2019 年度	2018 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,282,198.07	34,701,111.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-33,293.89	-600,573.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,429,006.51	3,052,921.20
研发费用加计扣除	-23,564,930.94	-18,084,148.18
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-165,446.93	13,431.47
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-335,424.85	1,894,377.71
其他		
所得税费用	23,195,700.84	44,623,582.48

(3) 本期所得税费用较上期减少 48.02%，主要原因是未实现毛利冲减所得税费用增加及部分公司以前年度亏损得到弥补。

50. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、33 其他综合收益。

51. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
收到政府补助资金	43,856,109.14	26,217,026.95
银行利息收入	8,016,361.44	12,663,522.24
收回备用金、保证金	74,025,124.69	29,025,207.16
收到往来款及其他	53,507,873.32	121,661,220.90
合计	179,405,468.59	189,566,977.25

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
差旅费	58,919,607.51	75,635,244.16
运输费	27,204,807.03	22,975,735.69
维修费	39,150,298.58	19,383,259.36
技术开发费	32,430,338.53	32,315,356.17
支付其他费用	207,974,434.01	120,420,244.75
支付备用金、保证金、押金	78,956,925.48	33,783,298.74
支付往来款及其他	23,270,460.90	11,560,478.72
合计	467,906,872.04	316,073,617.59

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
收回南通承宏贷款及利息	67,658,639.63	
合计	67,658,639.63	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
处置子公司支付的现金		3,294,328.76
支付购买日前对广州德昇云计算科技有限公司的往来款		25,000,000.00
合计		28,294,328.76

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
回购限制性股票		149,049,000.00
银行手续费		16,630.07
支付购买日前对非关联方借款	4,481,610.00	76,100,000.00
购买少数股权	53,964,449.93	
合计	58,446,059.93	225,165,630.07

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	216,305,908.27	91,827,494.12
加: 资产减值准备	81,196,977.13	166,035,179.69
信用减值损失	31,161,857.02	—
固定资产折旧、投资性房地产折旧	135,476,941.43	109,060,789.68
无形资产摊销	52,684,921.00	42,934,613.98
长期待摊费用摊销	23,508,826.04	20,735,415.60
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)	-3,123,842.90	-5,462,829.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,386,949.02	167,313.67
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	72,752,140.74	70,902,801.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,221,193.60	-11,566,519.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-28,151,882.03	-1,828,737.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-162,207.89	-201,087.40

补充资料	2019 年度	2018 年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	59,604,758.57	-205,820,246.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-146,161,302.89	-509,724,732.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	271,943,291.27	489,341,779.67
其他		71,680,977.79
经营活动产生的现金流量净额	768,202,141.18	328,082,212.25
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	631,426,071.75	775,679,785.47
减：现金的期初余额	775,679,785.47	950,690,511.44
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	-144,253,713.72	-175,010,725.97

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票及商业承兑汇票背书转让的金额为 257,043,295.19 元。

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	80,000,000.00
其中：南通承宏云计算有限公司	80,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	10,383.15
其中：南通承宏云计算有限公司	10,383.15
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	79,989,616.85

(3) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	631,426,071.75	775,679,785.47
其中：库存现金	32,374.51	37,936.69
可随时用于支付的银行存款	631,338,690.65	775,546,543.99
可随时用于支付的其他货币资金	55,006.59	95,304.79
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
三、期末现金及现金等价物余额	631,426,071.75	775,679,785.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金（说明①）	14,373,975.34	保证金
应收账款（说明②）	7,263,615.95	质押借款
固定资产（说明③、④）	642,574,143.49	抵押借款
在建工程（说明③、④）	453,576,189.98	抵押借款
长期股权投资（说明④~⑧）	963,884,490.52	质押借款
合计	2,081,672,415.28	

说明：①货币资金使用权受限情况，详见本附注五、1 之（1）。

②本公司及子公司漳州科华技术有限责任公司以应收账款 7,263,615.95 元进行不附追索权保理从银行取得借款，实质上是质押借款融资。

③本公司从国家开发银行取得 5 年期贷款额度 20,000 万元，本公司股东厦门科华伟业有限公司以其持有的 500 万股本公司股票作为质押、本公司子公司上海科众恒盛云计算科技有限公司以科华众生（市北）云计算中心数据中心设备（固定资产期末账面价值 172,678,229.68 元、在建工程期末账面价值 192,116,984.50 元）为本公司提供抵押，为同时子公司漳州科华技术有限责任公司及其他个人提供担保。

④本公司之子公司广东科云辰航计算科技有限责任公司从国家开发银行取得 8 年期贷款额度 53,000 万元，本公司股东陈成辉以其持有的 1,000 万股本公司股票作为质押、本公司及刘焕鉴以其持有的广东科云辰航计算有限责任公司的股权作为质押、广东科云辰航计算科技有限责任公司以其数据中心设备（固定资产期末账面价值 469,895,913.81 元、在建工程期末账面价值 261,459,205.48 元）作为抵押及其他个人担保。

⑤本公司之子公司广东科华乾昇云计算科技有限公司从广州农行智慧城支行取得 7 年期贷款额度 42,000 万元，以本公司所持有的广东科华乾昇云计算科技有限公司 70% 股权作为质押，同时由本公司提供连带责任保证。

⑥本公司之子公司广州德昇云计算科技有限公司从工行广东自由贸易试验区南沙

分行取得 10 年期贷款额度 60,000 万元，本公司以其直接和间接持有广州德昇云计算科技有限公司 100%股权质押，同时由本公司提供连带责任保证。

⑦本公司从招商银行厦门分行营业部取得 5 年期贷款额度 43,500 万元质押借款，本公司以持有的北京天地祥云科技有限公司 100%股权作为质押。

⑧本公司之子公司恒盛电力于 2016 年 5 月 30 日将内黄盈辉光伏电力有限公司委托北京君辉新能源科技有限公司进行经营管理，并将内黄盈辉 100%的股权质押给北京君辉新能源科技有限公司。

54. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2019 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			33,098,624.76
其中：美元	4,413,811.82	6.9762	30,791,634.02
欧元	170,874.73	7.8155	1,335,471.45
港币	1,084,527.00	0.8958	971,519.29
应收账款			23,799,933.46
其中：美元	3,367,491.02	6.9762	23,492,290.85
欧元	79.52	7.8155	621.49
港币	342,734.00	0.8958	307,021.12
短期借款			7,296,925.63
其中：美元	1,045,974.26	6.9762	7,296,925.63
应付账款			2,314,841.71
其中：美元	287,694.50	6.9762	2,007,014.37
港币	343,634.00	0.8958	307,827.34
其他应付款			147,653.82
其中：港币	164,829.00	0.8958	147,653.82

(2) 境外经营实体

孙公司天地祥云（香港）有限公司系注册于香港特别行政区的有限公司，其主要经营地在香港，主要结算货币为港币，以港币作为其记账本位币。

55. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			2019 年度	2018 年度	
			IGBT 整流高效大功率模组化 不间断电源	1,922,168.07	
高频环节逆变技术在节能降耗 与新能源变换装置中的应用	3,025,238.47	递延收益	388,683.18	423,073.15	其他收益
研发试制基地建设	654,728.44	递延收益	48,100.12	76,763.86	其他收益
电子信息产品安规检测与环境 试验平台建设	3,344,056.98	递延收益	1,505,106.74	99,336.28	其他收益
高端 UPS 数字化车间智能制造 示范项目	448,500.11	递延收益	185,586.18	185,586.12	其他收益
基于 IGBT 模块应用的高校节 能电力电子变换装置 (UPS)产 业化项目	1,123,700.96	递延收益	306,404.28	316,607.00	其他收益
信息设备用网络中大功率高性 能不间断 UPS 电源产业化项目	433,542.37	递延收益	594,406.50	662,940.12	其他收益
云计算工程项目	5,607,723.46	递延收益	231,922.91	492,317.27	其他收益
电动汽车柔性充电堆关键技术 研发	450,778.34	递延收益	1,335,705.89	1,336,072.19	其他收益
核级不间断电源	452,728.28	递延收益	47,271.72		其他收益
军事工程装备特种电源关键技 术研究开发中心	948,919.23	递延收益	288,357.78	2,212,722.99	其他收益
绿色低碳发展专项资金	927,966.07	递延收益	50,847.48	21,186.45	其他收益
E 级蓄电池充电器及 UPS 设备 研制项目	3,778,600.00	递延收益			其他收益
碳化硅功率器件/模块研发项目	2,407,800.00	递延收益			其他收益
重点制造业企业技术改造项目		递延收益		7,739.55	其他收益
高效节能型高压直流电源		递延收益		115,384.68	其他收益
太阳能光伏发电示范工程		递延收益		310,334.49	其他收益
合计	25,526,450.78		5,123,490.32	6,416,839.99	

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			2019 年度	2018 年度	
大型工业企业配电网建模仿真关键技术研发	600,000.00	递延收 益	600,000.00	915,055.67	其他收益
基于云服务智能电能表产业化项目		递延收 益		151,712.43	其他收益
光伏电站集中运维管理平台开发补助		递延收 益		120,000.00	其他收益
高效节能监测云平台的研发		递延收 益		200,000.00	其他收益
工信部首台（套）重大技术装备保险保费补贴	700,000.00	递延收 益			其他收益
增值税退税款	6,979,662.77		6,979,662.77	7,364,077.74	其他收益
研发经费补助款	7,100,110.00		7,100,110.00	5,329,100.00	其他收益
科技小巨人研发费用加计扣除奖励经费				1,200,000.00	其他收益
高新技术企业补助资金	816,549.00		816,549.00	1,237,200.00	其他收益
专利补助	738,669.78		738,669.78	787,368.00	其他收益
出口信保补贴	175,781.00		175,781.00	76,567.00	其他收益
增产增效奖励				950,500.00	其他收益
厦门市企业兼并重组补助资金	8,000,000.00		8,000,000.00	2,606,600.00	其他收益
厦门市重点实验室专项扶持资金				1,000,000.00	其他收益
光伏项目补贴资金	501,885.15		501,885.15	551,215.35	其他收益
科技保险补贴资金				522,690.78	其他收益
厦门市产业转型升级专项资金（产学研合作）				375,000.00	其他收益
中小企业上规模奖励				300,000.00	其他收益
厦门市转型升级资金(支持市场开拓-支持智能制造首台(套))				234,000.00	其他收益
2018 年第一批省级转型省级专项资金				200,000.00	其他收益
国家知识产权优势企业奖励资金				200,000.00	其他收益
2018 年省标准贡献奖				100,000.00	其他收益
计算机软件著作权登记证书累计奖				100,000.00	其他收益
漳州市优秀院士专家工作站奖励经				100,000.00	其他收益

项 目	金 额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			2019 年度	2018 年度	
费					
高新成果转化财政扶持	2,773,400.00		2,773,400.00		其他收益
百企争先奖励款	2,228,134.00		2,228,134.00		其他收益
软件信息企业增产增速奖励	1,000,000.00		1,000,000.00		其他收益
制造业单项冠军企业（产品）奖励	1,000,000.00		1,000,000.00		其他收益
拨付 2019 年“支持企业域外研发中心建设”政策扶持资金	800,000.00		800,000.00		其他收益
2019 年产业转型升级（智能制造专项）	693,600.00		693,600.00		其他收益
鼓励企业加大研发投入政策扶持资金	675,000.00		675,000.00		其他收益
就业见习补贴	604,800.00		604,800.00		其他收益
工业企业结构调整省级专项奖经费	603,380.00		603,380.00		其他收益
技改项目奖补	600,000.00		600,000.00		其他收益
厦门火炬高技术产业开发区扶持资金	600,000.00		600,000.00		其他收益
2017 年度总部企业实现增量奖励	537,600.00		537,600.00		其他收益
2018 年第三批福建省工业和信息化发展专项资金	500,000.00		500,000.00		其他收益
2018 年度“双创之星”补助资金	500,000.00		500,000.00		其他收益
鼓励企业建设各类研发机构政策扶持资金	320,000.00		320,000.00		其他收益
促进科技创新发展八条措施奖励	268,500.00		268,500.00		其他收益
2019 年张江市级、区级配套资金	200,000.00		200,000.00		其他收益
中心工业企业“小升规”15 万申报即奖项目	150,000.00		150,000.00		其他收益
引进人才补助	140,000.00		140,000.00		其他收益
零星政府补助	520,912.11		520,912.11	551,519.75	其他收益
借款贴息补助	2,754,300.00		-2,754,300.00		财务费用
出口保险	696,074.65		-696,074.65		销售费用
稳岗补贴	454,263.12		-454,263.12	-131,970.95	管理费用
社保补贴、劳务协作奖励	620,336.30		-620,336.30	-1,445,995.12	管理费用
社保补贴、展会扶持资金	626,414.03		-626,414.03	-28,800.00	销售费用

项 目	金 额	资产负 债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			2019 年度	2018 年度	
合计	45,479,371.91		34,476,595.71	23,565,840.65	

(3) 政府补助退回情况

项 目	金 额	原因
2018 年厦门市重点实验室专项扶持资金	500,000.00	退回重复取得的政府补助
合计	500,000.00	

六、合并范围的变动

1. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价 款	股权处 置比例	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 财务报表层面享 有该子公司净资 产份额的差额
南通承宏云计算有限 公司	80,000,000.00	100%	转让	2019 年 12 月 24 日	控制权转 移	8,150,626.18

(续上表)

子公司名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控 制权之 日剩余 股权的 公允价 值	按照公允 价值重新 计量剩余 股权产生 的利得或 损失	丧失控制权 之日剩余股 权公允价值 的确定方法 及主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
南通承宏云计算有限 公司	0%					

说明：2019 年 12 月 13 日，公司第八届董事会第二次会议审议通过了《关于转让南通承宏云计算有限公司股权的议案》，同意公司以 8,000 万元将南通承宏云计算有限公司 100%股权转让给北京世纪互联宽带数据中心有限公司，同时由北京世纪互联宽带数据中心有限公司承担南通承宏云计算有限公司的全部债务。2019 年 12 月 16 日收到股权转让款 4,800 万元，2019 年 12 月 24 日完成工商变更手续，2019 年 12 月 25 日收到股权转让款 3,200 万及收回资金拆借款及利息合计 6,765.86 万元。

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设公司导致的合并范围的变动情况

子公司名称	新纳入合并范围的日期
南京瑞祥光伏电力有限公司	2019年9月3日
南京拓书光伏电力有限公司	2019年9月3日
沧州多盛光伏电力有限公司	2019年9月2日
沧州耀旭光伏电力有限公司	2019年9月23日
科华恒盛（广州）有限责任公司	2019年6月27日
佛山科恒智能科技有限公司	2019年3月1日

(2) 注销子公司导致的合并范围的变动情况

子公司名称	工商登记注销日期
肇庆市高要耀盛光伏电力有限公司	2019年5月15日
上海众生网络科技有限公司	2019年3月5日
厦门恒盛聚能电力有限公司	2019年10月15日
上海朴耀光伏电力有限公司	2019年5月7日
泉州泰辉光伏电力有限公司	2019年1月17日

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
漳州科华技术有限责任公司	福建漳州	福建漳州	电子业	100.00		投资设立
漳州科华新能源技术有限责任公司	福建漳州	福建漳州	电子业	100.00		投资设立
厦门科灿信息技术有限公司	福建厦门	福建厦门	软件业	100.00		投资设立
厦门华睿晟智能科技有限公司	福建厦门	福建厦门	电子业	100.00		投资设立
北京科华恒盛技术有限公司	北京市	北京市	电子业	100.00		投资设立
深圳市科华恒盛科技有限公司	广东深圳	广东深圳	电子业	100.00		投资设立
广东科华恒盛电气智能控制技术有限公司	广东佛山	广东佛山	电子业	100.00		投资设立
佛山科华恒盛新能源系统技术有	广东佛山	广东佛山	新能源	80.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
限公司						
深圳市康必达控制技术有限公司	广东深圳	广东深圳	电子业	80.00		受让股权及增资
广东科云辰航计算科技有限责任公司	广东广州	广东广州	云计算系统服务	80.00		投资设立
北京科华众生云计算科技有限公司	北京市	北京市	云计算系统服务	67.00		投资设立
北京科华智慧能源科技有限公司	北京市	北京市	新能源、投资开发、其他软件应用业	85.00		投资设立
上海科众恒盛云计算科技有限公司	上海市	上海市	云计算系统服务	100.00		投资设立
厦门科华恒盛电力能源有限公司	福建厦门	福建厦门	电力供应；太阳能发电；对第一产业、第二产业、第三产业的投资等	100.00		投资设立
广东科华乾昇云计算科技有限公司	广东广州	广东广州	云计算系统服务	70.00		投资设立
北京天地祥云科技有限公司	北京市	北京市	互联网和相关服务	100.00		受让股权
广州德昇云计算科技有限公司	广东广州	广东广州	云计算系统服务	70.00	30.00	受让股权
佛山科恒智能科技有限公司	广东佛山	广东佛山	云计算系统服务	100.00		投资设立
科华恒盛（广州）有限责任公司	广东广州	广东广州	研究和试验发展	100.00		投资设立

(续上表)

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
广州吉如光伏电力有限公司	广东广州	广东广州	电力、热力生产和供应业		100.00	投资设立
广州康洪光伏电力有限公司	广东广州	广东广州	电力、热力生产和供应业		100.00	投资设立
佛山市瑞祥光伏电力有限公司	广东佛山	广东佛山	电力、热力生产和供应业		100.00	投资设立
佛山市多盛光伏电力有限公司	广东佛山	广东佛山	电力、热力生产和供应业		100.00	投资设立
深圳市康必达中创科技有限公司	广东深圳	广东深圳	电子业		98.00	受让股权
深圳市康必达智能科技有限公司	广东深圳	广东深圳	电子业		100.00	受让股权
深圳市汇拓新邦科技有限公司	广东深圳	广东深圳	电子业		100.00	受让股权
上海臣翊网络科技有限公司	上海市	上海市	网络技术		100.00	受让股权
上海盈科数字商务有限公司	上海市	上海市	软件业		100.00	受让股权
智慧能源科技张家口有限公司	河北张家口	河北张家口	新能源		70.00	投资设立
张家口科能新能源科技有限公司	河北张家口	河北张家口	新能源		70.00	投资设立
张家口崇礼区慧光新能源科技有限公司	河北张家口	河北张家口	新能源		70.00	投资设立
临朐优盛光伏发电有限公司	山东潍坊	山东潍坊	新能源		100.00	投资设立
济宁耀盛光伏电力有限公司	山东济宁	山东济宁	新能源		100.00	投资设立
遂平天中百年新能源有限公司	河南驻马店	河南驻马店	新能源		100.00	投资设立
沈阳贵丰光伏科技有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	新能源		100.00	投资设立
沈阳辉浩光伏电力有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	新能源		100.00	投资设立
天津多盛光伏发电有限公司	天津市	天津市	科技推广和应用服务业		100.00	投资设立

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
天津盈辉光伏发电有限公司	天津市武清区	天津市武清区	科技推广和应用服务业		100.00	投资设立
阳原县恒泰新能源科技有限公司	河北张家口	河北张家口	新能源		100.00	投资设立
南京瑞祥光伏电力有限公司	江苏南京	江苏南京	新能源		100.00	投资设立
南京拓书光伏电力有限公司	江苏南京	江苏南京	新能源		100.00	投资设立
沧州多盛光伏电力有限公司	河北沧州	河北沧州	新能源		100.00	投资设立
沧州耀旭光伏电力有限公司	河北沧州	河北沧州	新能源		100.00	投资设立
广州维速信息科技有限公司	广州市	广州市	互联网和相关服务		100.00	受让股权
上海天祥网络科技有限公司	上海市	上海市	互联网和相关服务		100.00	受让股权
云谷新动力（北京）科技有限公司	北京市	北京市	互联网和相关服务		100.00	受让股权
成都天地祥云科技有限公司	成都市	成都市	互联网和相关服务		51.00	受让股权
天地祥云（香港）有限公司	香港	香港	互联网和相关服务		100.00	受让股权

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市康必达控制技术有限公司	20%	4,776,188.65		70,657,375.58
北京科华众生云计算科技有限公司	33%	3,045,792.55		114,340,999.39

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019年12月31日					
	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
深圳市康必达控制技术有限公司	403,118,474.20	25,313,802.22	428,432,276.42	79,683,126.95	270,617.71	79,953,744.66
北京科华众生云计算科技有限公司	105,946,361.56	324,148,208.85	430,094,570.41	83,606,693.48		83,606,693.48

(续上表)

子公司名称	2018年12月31日					
	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
深圳市康必达控制技术有限公司	390,241,896.15	24,092,104.39	414,334,000.54	88,374,813.85	830,086.89	89,204,900.74
北京科华众生云计算科技有限公司	140,585,868.01	370,026,847.73	510,612,715.74	173,354,513.17		173,354,513.17

子公司名称	2019年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市康必达控制技术有限公司	243,250,941.73	23,349,431.96	23,349,431.96	42,531,322.61
北京科华众生云计算科技有限公司	227,364,839.38	9,229,674.36	9,229,674.36	85,487,554.17

(续上表)

子公司名称	2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市康必达控制技术有限公司	327,539,427.44	42,836,582.28	42,836,582.28	-54,471,920.97
北京科华众生云计算科技有限公司	224,341,623.41	8,617,700.59	8,632,517.42	82,043,254.29

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：

子公司名称	变动时间	变动前持股比例(%)	变动后持股比例(%)
深圳市康必达控制技术有限公司	2019年3月13日	72.1809%	80%
广州德昇云计算科技有限公司	2019年9月25日	85%	100%

说明1：2019年1月30日，本公司与控股子公司深圳市康必达控制技术有限公司的少数股东深圳康必达投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，以23,964,449.93元的价格取得深圳康必达投资合伙企业（有限合伙）持有深圳市康必达控制技术有限公司7.8191%的股权，本次收购完成后持有深圳市康必达控制技术有限公司80%股权。2019年3月4日完成工商登记变更，本公司于2019年3月13日一次性支付全部股权转让款，确认取得该股权的日期为2019年3月13日。

说明2：2019年8月16日，本公司与控股子公司广州德昇云计算科技有限公司少数股东广州市德永科技投资有限公司及温洪标签订股权转让协议，以3,000.00万元的价格取得广州德昇云计算科技有限公司15%的股权，本次收购完成后持有广州德昇云计算

科技有限公司 100%股权。本公司分别并于 2019 年 9 月 4 日、2019 年 10 月 31 日支付股权转让款 1,500.00 万元、1,500.00 万元，2019 年 9 月 25 日已完成工商登记变更，确认取得该股权的日期为 2019 年 9 月 25 日。

(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：

	深圳市康必达控制技术有限公司	广州德昇云计算科技有限公司
购买成本	23,964,449.93	30,000,000.00
——现金		
——非现金资产的公允价值		
购买成本合计	23,964,449.93	30,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	25,467,919.35	15,087,252.88
差额	-1,503,469.42	14,912,747.12
其中：调整资本公积	1,503,469.42	-14,912,747.12
调整盈余公积		
调整未分配利润		

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	
联营企业						
漳州耐欧立斯科技有限责任公司	福建漳州	福建漳州	风力发电	50.00		权益法核算
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	福建漳州	福建漳州	新能源汽车	30.00		权益法核算
KEHUA FRANCE SOCIETE EN FORMATION	法国	法国	贸易	30.00		权益法核算
上海成凡云计算科技有限公司	上海	上海	云计算	40.00		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2019 年 12 月 31 日/ 2019 年度			2018 年 12 月 31 日/ 2018 年度		
	漳州耐欧立斯科技有限责任公司	漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	上海成凡云计算科技有限公司	漳州耐欧立斯科技有限责任公司	漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	上海成凡云计算科技有限公司
流动资产	264,739.53	9,336,087.79	28,473,179.10	996,582.31	7,756,874.94	
非流动资产	10,476,715.72	43,266,121.83	44,788,732.83	12,874,661.87	31,219,798.02	
资产合计	10,741,455.25	52,602,209.62	73,261,911.93	13,871,244.18	38,976,672.96	

项 目	2019年12月31日/2019年度			2018年12月31日/2018年度		
	漳州耐欧立斯科技有限责任公司	漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	上海成凡云计算科技有限公司	漳州耐欧立斯科技有限责任公司	漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	上海成凡云计算科技有限公司
流动负债	3,587,455.41	11,736,574.59	68,556,475.25	4,119,069.67	2,352,701.81	
非流动负债					120,800.00	
负债合计	3,587,455.41	11,736,574.59	68,556,475.25	4,119,069.67	2,473,501.81	
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	7,153,999.84	40,865,635.03	4,705,436.68	9,752,174.51	36,503,171.15	
按持股比例计算的净资产份额	3,576,999.92	12,259,690.51	1,882,174.67	4,876,087.27	10,950,951.34	
调整事项	-4,876,087.27		-404,182.96	-4,876,087.27		
——商誉						
——内部交易未实现利润			-404,182.96			
——减值准备	-4,876,087.27			-4,876,087.27		
对合营企业权益投资的账面价值		12,259,690.51	1,477,991.71		10,950,951.34	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入		8,127,092.09	267,813.17	4,172,990.69	14,654,670.13	
净利润	-2,598,174.67	4,362,463.89	-294,563.32	-1,904,231.48	436,501.21	
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-2,598,174.67	4,362,463.89	-294,563.32	-1,904,231.48	436,501.21	
本期收到的来自合营企业的股利						

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2019年12月31日/ 2019年度	2018年12月31日/ 2018年度
联营企业：		
KEHUA FRANCE SOCIETE EN FORMATION	108,650.22	161,410.80
投资账面价值合计	108,650.22	161,410.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-175,868.60	-63,031.20

项 目	2019年12月31日/ 2019年度	2018年12月31日/2018 年度
——其他综合收益		
——综合收益总额	-175,868.60	-63,031.20

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要

的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的

类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 13.95%（比较期：14.11%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 65.50%（比较期：60.59%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019 年 12 月 31 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	307,639,377.29	311,736,028.00	311,736,028.00		
应付票据	671,189,131.34	671,189,131.34	671,189,131.34		
应付账款	926,390,916.81	926,390,916.81	926,390,916.81		
其他应付款	50,844,509.63	50,844,509.63	50,844,509.63		
一年内到期的非流动负债	302,342,759.83	304,712,142.19	304,712,142.19		
长期借款	1,823,786,666.64	2,129,959,264.88	89,573,835.19	1,116,579,762.70	923,805,666.99
合计	4,082,193,361.54	4,394,831,992.85	2,354,446,563.16	1,116,579,762.70	923,805,666.99

（续上表）

项目名称	2018年12月31日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	452,000,000.00	455,390,704.17	455,390,704.17		
应付票据	449,868,586.44	449,868,586.44	449,868,586.44		
应付账款	1,041,965,771.68	1,041,965,771.68	1,041,965,771.68		
其他应付款	41,651,813.81	41,651,813.81	41,651,813.81		
一年内到期的非流动负债	233,145,118.03	239,933,971.82	239,933,971.82		
长期借款	1,485,455,280.59	1,724,095,550.85	74,885,129.69	997,332,662.93	651,877,758.23
合计	3,704,086,570.55	3,952,906,398.77	2,303,695,977.61	997,332,662.93	651,877,758.23

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。除本公司设立在香港特别行政区的孙公司天地祥云（香港）有限公司使用港币计价结算外，本公司的主要经营地位于中国境内，国内业务以人民币计价结算，出口业务部分主要以美元计价结算。

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约等方式来达到规避外汇风险的目的。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2019 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加约

6.36 万元。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	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			262,646,715.38	262,646,715.38
（一）交易性金融资产			180,000,000.00	180,000,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			180,000,000.00	180,000,000.00
其中：非保本理财产品			180,000,000.00	180,000,000.00
（二）应收款项融资			82,646,715.38	82,646,715.38

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 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

（1）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产为本公司于 2019 年 12 月 31 日以 180,000,000.00 元购买的非保本理财产品，由于理财产品持有期限较短，收益率与预期收益率偏差不大，因此采用预期收益率预测未来现金流计量理财产品的公允价值。

（2）应收款项融资为银行承兑票据，票面期限较短且发生损失的可能性很小，票面价值与公允价值相近，采用票据金额作为公允价值进行计量。

3. 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

本公司上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
厦门科华伟业股份有限公司	厦门	投资咨询	2,337.00	31.73	31.73

说明：陈成辉先生直接持有本公司 17.06%的股权，并通过母公司厦门科华伟业股份有限公司（陈成辉先生持有科华伟业 56.32%的股权并任董事长）持有本公司 31.73%的股权，合计持有本公司 48.79%的股权。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
思尼采实业（广州）有限公司	母公司的全资子公司
董事、总经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

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

关 联 方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额
漳州耐欧立斯科技有限责任公司	购买商品		4,052,593.53
上海成凡云计算科技有限公司	接受服务	267,813.17	

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2019 年度发生额	2018 年度发生额
漳州耐欧立斯科技有限责任公司	销售商品		8,247.28
漳州耐欧立斯科技有限责任公司	材料让售		42,897.27
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	销售商品	713,793.10	4,178,065.12
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	提供劳务	57,345.13	8,724.14
上海成凡云计算科技有限公司	提供服务	42,543,189.47	
KEHUA FRANCE SOCIETE EN FORMATION	销售商品	5,812,216.64	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的租赁收入	2018 年度确认的租赁收入
漳州耐欧立斯科技有限责任公司	厂房	16,476.23	97,138.73

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的租赁费	2018 年度确认的租赁费
思尼采实业（广州）有限公司	数据中心机房	12,351,575.68	

(3) 关联担保情况

担 保 方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	厦门科华恒盛电力能源有限公司	67,500,000.00	2015-10-30	主债权届满之日起两年	否
本公司	厦门科华恒盛电力能源有限公司	67,500,000.00	2015-10-30	主债权届满之日起两年	否
本公司	厦门科华恒盛电力能源有限公司	135,000,000.00	2015-10-30	主债权届满之日起两年	否
本公司	北京天地祥云科技有限公司	50,000,000.00	2017-11-2	主债权届满之日起两年	是
本公司	漳州科华技术有限责任公司	55,000,000.00	2018-11-2	主债权届满之日起两年	是
本公司	厦门科华恒盛电力能源有限公司	49,000,000.00	2018-7-4	主债权届满之日起两年	是
本公司	厦门华睿晟智能科技有限责任公司	9,000,000.00	2018-12-28	主债权届满之日起两年	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	厦门华睿晟智能科技有限责任公司	100,000,000.00	2018-7-4	主债权届满之日起两年	是
本公司	漳州科华新能源技术有限责任公司	15,000,000.00	2018-12-28	主债权届满之日起两年	是
本公司	广东科云辰航计算科技有限责任公司	530,000,000.00	2018-5-30	主债权届满之日起两年	否
本公司	北京科华众生云计算科技有限公司	130,000,000.00	2018-3-27	主债权届满之日起两年	是
本公司	广东科华恒盛电气智能控制技术有限公司	10,000,000.00	2018-8-21	主债权届满之日起两年	是
本公司	北京科华恒盛技术有限公司	10,000,000.00	2018-8-21	主债权届满之日起两年	是
本公司	广州德昇云计算科技有限公司	198,000,000.00	2018-12-29	主债权届满之日起两年	是
本公司	漳州科华技术有限责任公司	65,000,000.00	2019-11-26	主债权届满之日起两年	否
本公司	厦门科华恒盛电力能源有限公司	48,000,000.00	2019-5-22	主债权届满之日起两年	否
本公司	厦门华睿晟智能科技有限责任公司	150,000,000.00	2019-5-22	主债权届满之日起两年	否
本公司	广东科华恒盛电气智能控制技术有限公司	10,000,000.00	2019-10-8	主债权届满之日起两年	否
本公司	北京科华恒盛技术有限公司	10,000,000.00	2019-10-8	主债权届满之日起两年	否
本公司	广东科华乾昇云计算科技有限公司	420,000,000.00	2019-3-1	主债权届满之日起两年	否
本公司、北京天地祥云科技有限公司	广州德昇云计算科技有限公司	600,000,000.00	2019-4-29	主债权届满之日起两年	否
漳州科华技术有限责任公司	本公司	200,000,000.00	2016-5-30	主债权届满之日起两年	否
佛山科华恒盛新能源系统技术有限公司	本公司	13,500,000.00	2014-8-29	主债权发生期间届满之日	是
漳州科华技术有限责任公司	本公司	345,000,000.00	2018-12-29	主债权届满之日起两年	是
临朐优盛光伏发电有限公司	厦门科华恒盛电力能源有限公司	135,000,000.00	2015-10-30	主债权发生期间届满之日	否
济宁耀盛光伏发电有限公司	厦门科华恒盛电力能源有限公司	135,000,000.00	2015-10-30	主债权发生期间届满之日	否
北京天地祥云科技有限公司	广州德昇云计算科技有限公司	198,000,000.00	2016-8-31	主债权届满之日起两年	是

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度发生额（万元）	2018 年度发生额（万元）
关键管理人员报酬	1,193.02	1,212.34

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	漳州耐欧立斯科技有限责任公司	2,022,888.56	2,022,888.56	2,004,888.56	713,453.46
应收账款	漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	902,763.00	18,055.26	4,578,843.00	207,085.75

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收款项	KEHUA FRANCE SOCIETE EN FORMATION	1,685,846.99	678,360.58
应付账款	上海成凡云计算科技有限公司	267,813.17	
预收款项	上海成凡云计算科技有限公司	26,033,774.47	
其他应付款	上海成凡云计算科技有限公司	290,904.00	
应付账款	思尼采实业（广州）有限公司	6,312,987.00	

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：

(1) 经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019 年 12 月 31 日（万元）	2018 年 12 月 31 日（万元）
资产负债表日后第 1 年	11,055.94	8,773.42
资产负债表日后第 2 年	11,069.51	8,929.34
资产负债表日后第 3 年	11,343.96	8,908.61
以后年度	41,923.23	38,241.19
合 计	75,392.64	64,852.56

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
滨州天昊发电有限公司	本公司	排除妨害纠纷	滨州市无棣县人民法院	2,225,400.00	一审法院判令本公司赔偿对方 1,178,086.21 元，本公司已提起上诉，待二审开庭。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司除为子公司贷款提供保证（详见附注十、5 之（3））外，不存在为其他单位贷款提供保证的情况。

(3) 开出保函

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司及子公司对外开具履约保函金额为 17,402.08 万元，如果本公司在履约保函保证金到期前存在不履行履约保函所保证义务的情形，则保函保证金存在不能收回的可能性。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

(1) 对外重要投资

①2020 年 2 月 28 日，公司第八届董事会第四次会议审议通过了《关于收购公司控股子公司少数股东股权的议案》，公司同意以人民币 20,000 万元收购广东科华乾昇云计算科技有限公司少数股东广州海珠区誉龙晟通科技合伙企业（有限合伙）持有的广东科华乾昇云计算科技有限公司 30% 股权。本次股权转让完成后，公司将直接持有广东科华乾昇云计算科技有限公司 100% 的股权。

②2020 年 3 月 20 日，公司第八届董事会第五次会议审议通过了《关于对控股子公司增资的议案》，同意公司与其他少数股东共同对广东科云辰航计算科技有限责任公司进行同比例增资，其中公司拟增资 16,000 万元，少数股东刘焕鉴先生拟增资 4,000 万元。增资完成后广东科云辰航计算科技有限责任公司注册资本将由 10,000 万元人民币增加至 30,000 万元人民币，仍为公司的控股子公司。

2. 利润分配情况

2020年4月28日，公司第八届董事会第六次会议审议批准《关于公司2019年度利润分配预案的议案》，以2019年度利润分配实施公告的股权登记日当日的总股本数为基数，向全体股东按每10股派发现金股利6元（含税），不转增不送股，留存未分配利润转入以后年度分配。根据本次利润分配预案，若以截至2020年4月28日公司总股本271,510,230股测算，预计派发现金股利162,906,138元。本次利润分配预案尚需提交股东大会审议。

3. 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

2020年春节以后，因“新冠疫情”的原因，公司生产经营暂时受到一定的影响，预计产生停工损失309万，但从2月10日起陆续复工，不利影响不断减小。本公司将持续密切关注“新冠疫情”的防控情况，并评估和积极应对本公司财务状况、经营成果等方面的情况。截至报告日，尚未发现重大不利影响。

截至报告日，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

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
公司在编制2019年度报告过程中，经自查发现：数据中心建设过程中通过集成商采购的部分集成产品包括来自于集团内部的产品，该内部交易存在未实现毛利未完全抵消的情形，导致自建工程存在部分未抵消的成本。经沟通，公司对存在未实现毛利的采购成本进行了认真仔细核查并	2020年4月28日公司第八届第六次董事会决议	2014年度/2014年年末	
		在建工程	-4,368,171.75
		递延所得税资产	1,092,042.94
		营业收入	-12,385,912.00
		营业成本	-8,017,740.25
		所得税费用	-1,092,042.94
		2015年度/2015年年末	
		在建工程	-17,240,321.28
		递延所得税资产	4,310,080.32
		未分配利润	-12,930,240.96
		营业收入	-29,923,154.84
		营业成本	-17,051,005.31
		所得税费用	-3,218,037.38
2016年度/2016年年末			

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
进行追溯调整。		固定资产	-5,196,377.43
		在建工程	-29,267,556.27
		递延所得税资产	6,366,140.27
		未分配利润	-28,097,793.43
		营业收入	-65,382,146.49
		营业成本	-47,267,143.81
		所得税费用	-2,947,450.21
		2017 年度/2017 年年末	
		固定资产	-10,890,031.88
		在建工程	-22,144,750.79
		递延所得税资产	5,707,020.72
		未分配利润	-27,327,761.95
		营业收入	-9,113,414.60
		营业成本	-10,542,565.63
		所得税费用	659,119.55
		2018 年度/2018 年年末	
		固定资产	-15,582,895.64
		在建工程	-15,593,737.29
		递延所得税资产	4,676,494.95
		未分配利润	-26,500,137.98
		营业成本	-1,858,149.74
		所得税费用	1,030,525.77

2. 重要资产转让

2019 年 3 月 4 日，本公司之控股孙公司成都天地祥云科技有限公司与北京世纪互联宽带数据中心有限公司签署《棕树项目资产转让协议》，将在建工程——成都祥云棕树数据中心以 4,240.00 万元转让给北京世纪互联宽带数据中心有限公司。2019 年 3 月 28 日，收到资产转让款的 60% 即 2,544.00 万元。2019 年 9 月 25 日，北京世纪互联宽带数据中心有限公司完成对成都祥云棕树数据中心资产验收确认合格。2020 年 4 月 17 日，收到剩下 40% 资产转让款 1,696.00 万元。

3. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织架构及经营业务板块划分为能基业务分部、云基业务分部两个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：①能基业务分部，主要包含高端电源产品及整体解决方案收入、新能源产品及服务收入、光伏发电业务收入等；②云基业务分部，主要包含云计算服务、数据中心产品销售及承接数据中心 EPC 等业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 分部利润或亏损、资产及负债

2019 年度/2019 年 12 月 31 日	能基业务分部	云基业务分部	抵销	合计
营业收入	2,309,438,981.60	1,594,687,156.54	-34,817,983.54	3,869,308,154.60
其中：对外交易收入	2,275,140,515.50	1,594,167,639.10		3,869,308,154.60
分部间交易	34,298,466.10	519,517.44	-34,817,983.54	
营业成本	1,536,386,636.76	1,167,498,773.07	-34,696,913.17	2,669,188,496.66
营业费用	567,537,168.25	321,317,460.37		888,854,628.62
营业利润/(亏损)	219,978,569.74	30,229,492.35		250,208,062.09
资产总额	5,193,818,113.60	5,402,841,091.28	-2,764,869,339.35	7,831,789,865.53
负债总额	3,285,305,949.33	3,337,837,274.49	-2,232,460,235.19	4,390,682,988.63

(续)

2018 年度/2018 年 12 月 31 日	能基业务分部	云基业务分部	抵销	合计
营业收入	1,893,308,432.89	1,543,619,259.30		3,436,927,692.19
其中：对外交易收入	1,893,308,432.89	1,543,619,259.30		3,436,927,692.19
营业成本	1,228,964,908.47	1,176,273,240.28		2,405,238,148.75
营业费用	528,610,143.59	250,865,310.28		779,475,453.87
营业利润/(亏损)	147,653,563.40	-12,145,380.04		135,508,183.36
资产总额	4,862,801,576.56	5,042,795,296.89	-2,389,944,452.74	7,515,652,420.71
负债总额	3,154,226,343.68	3,007,240,249.97	-2,165,925,218.55	3,995,541,375.10

(3) 其他分部信息

① 产品和劳务对外交易收入

项 目	2019 年度	2018 年度
1、高端电源	894,585,545.83	768,008,109.88
2、云基础产品及服务	1,538,396,472.05	1,504,383,791.63
3、新能源产品系列	389,472,404.92	417,799,500.39
4、配套产品	676,800,507.27	495,594,378.38
5、电力自动化系统和智慧能源 管理系统	186,945,791.66	143,965,865.94
6、光伏发电	91,370,377.48	66,225,252.17
7、其他	91,737,055.39	40,950,793.80
合 计	3,869,308,154.60	3,436,927,692.19

② 地区信息

2019 年度/2019 年 12 月 31 日	境内	境外	抵销	合计
对外交易收入	3,630,339,868.30	238,968,286.30		3,869,308,154.60
非流动资产	4,565,611,282.04			4,565,611,282.04

(续)

2018 年度/2018 年 12 月 31 日	境内	境外	抵销	合计
对外交易收入	3,231,482,834.24	205,444,857.95		3,436,927,692.19
非流动资产	4,356,719,066.46			4,356,719,066.46

③ 对主要客户的依赖程度

本公司不存在从单一客户所获得的收入几乎占本公司总收入的 10%。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	841,506,030.14	930,104,799.85
1 至 2 年	171,859,317.18	143,601,650.71
2 至 3 年	51,353,923.75	52,533,180.12
3 至 4 年	31,371,172.47	22,024,643.84

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
4 年以上	19,368,954.93	19,196,999.97
小计	1,115,459,398.47	1,167,461,274.49
减：坏账准备	76,175,916.54	67,106,872.14
合计	1,039,283,481.93	1,100,354,402.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,913,887.89	0.89	9,913,887.89	100.00	
按组合计提坏账准备	1,105,545,510.58	99.11	66,262,028.65	5.99	1,039,283,481.93
其中：组合 1 合并范围内关联方货款	140,341,266.65	12.58			140,341,266.65
组合 2 其他客户货款	965,204,243.93	86.53	66,262,028.65	6.87	898,942,215.28
合计	1,115,459,398.47	100.00	76,175,916.54	6.83	1,039,283,481.93

②2018 年 12 月 31 日（按已发生损失模型计提）

类 别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,787,612.98	0.50	5,387,612.98	93.09	400,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,161,673,661.51	99.50	61,719,259.16	5.31	1,099,954,402.35
其中：账龄组合	892,834,614.46	76.47	61,719,259.16	6.91	831,115,355.30
无风险组合	268,839,047.05	23.03			268,839,047.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,167,461,274.49	100.00	67,106,872.14	5.75	1,100,354,402.35

坏账准备计提的具体说明：

①2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川中软科技有限公司	3,451,356.78	3,451,356.78	100.00	预计无法收回
深圳索盛能源科技有限公司	2,666,000.00	2,666,000.00	100.00	预计无法收回
上海索日新能源科技有限公司	2,073,531.11	2,073,531.11	100.00	预计无法收回
大通县盛天农业开发有限公司	1,514,000.00	1,514,000.00	100.00	预计无法收回
上海品尊能源科技有限公司	209,000.00	209,000.00	100.00	预计无法收回
合计	9,913,887.89	9,913,887.89	100.00	

②按组合1计提坏账准备：于2019年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量信用等级较高的合并范围内关联方贷款的坏账准备。本公司认为所持有的信用等级较高的合并范围内关联方贷款不存在重大的信用风险，不会因纳入合并范围内关联方违约而产生重大损失。

③2019年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	727,075,611.28	14,541,512.23	2.00
1-2年	151,737,105.31	15,173,710.53	10.00
2-3年	45,442,044.03	9,088,408.81	20.00
3-4年	26,982,172.47	13,491,086.24	50.00
4年以上	13,967,310.84	13,967,310.84	100.00
合计	965,204,243.93	66,262,028.65	6.87

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

③2018年12月31日，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项（按单位）	2018年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	备注
四川中软科技有限公司	3,328,112.98	3,328,112.98	100.00	
上海索日新能源科技有限公司	2,459,500.00	2,059,500.00	83.74	
合计	5,787,612.98	5,387,612.98	93.09	

④2018年12月31日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	683,956,066.42	13,679,121.33	2.00
1 至 2 年	121,130,428.20	12,113,042.82	10.00
2 至 3 年	52,314,368.01	10,462,873.60	20.00
3 至 4 年	19,939,060.84	9,969,530.42	50.00
4 年以上	15,494,690.99	15,494,690.99	100.00
合计	892,834,614.46	61,719,259.16	6.91

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或 转回	转销或核销	
按单项计提坏 账准备	5,387,612.98		5,387,612.98	4,526,274.91			9,913,887.89
按组合计提坏 账准备	61,719,259.16		61,719,259.16	5,993,486.68		1,450,717.19	66,262,028.65
合计	67,106,872.14		67,106,872.14	10,519,761.59		1,450,717.19	76,175,916.54

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,450,717.19

说明：本期实际核销的应收账款系账龄较长且无法收回的零星货款尾款，均由非关联交易产生。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备余额
第一名	48,770,316.50	4.37	1,181,783.68
第二名	41,580,282.12	3.73	831,605.64
第三名	39,831,263.99	3.57	796,625.28
第四名	36,772,924.41	3.30	735,458.49
第五名	34,229,816.09	3.07	1,439,780.32
合计	201,184,603.11	18.04	4,985,253.41

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

项 目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收账款	附追索权保理	4,925,852.96	4,934,642.06
合计		4,925,852.96	4,934,642.06

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		1,780,469.48
应收股利		
其他应收款	577,218,224.18	277,402,473.54
合计	577,218,224.18	279,182,943.02

(2) 应收利息

①分类列示

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
合并范围内关联方贷款利息		1,780,469.48
合计		1,780,469.48

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	547,428,395.13	273,718,981.28
1至2年	28,612,866.08	3,359,523.75
2至3年	1,640,434.75	956,879.54
3至4年	855,329.50	386,824.00
4年以上	468,071.30	263,912.00
小计	579,005,096.76	278,686,120.57
减：坏账准备	1,786,872.58	1,283,647.03
合计	577,218,224.18	277,402,473.54

②按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
备用金	1,464,169.14	1,782,901.41
保证金	15,679,730.08	13,596,573.23
押金	340,477.56	510,660.31
应收出口退税	717,683.04	3,902,907.21

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
合并范围内关联方往来款	62,726,367.14	50,669,244.50
合并范围内关联方贷款	472,200,000.00	208,100,000.00
合并范围内关联方贷款利息	23,882,483.31	
往来款及其他	1,994,186.49	123,833.91
小计	579,005,096.76	278,686,120.57
减：坏账准备	1,786,872.58	1,283,647.03
合计	577,218,224.18	277,402,473.54

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	579,005,096.76	1,786,872.58	577,218,224.18
第二阶段			
第三阶段			
合计	579,005,096.76	1,786,872.58	577,218,224.18

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	579,005,096.76	0.31	1,786,872.58	577,218,224.18
其中：组合3合并范围内关联方往来款、贷款及利息	558,808,850.45			558,808,850.45
组合4其他款项	20,196,246.31	8.85	1,786,872.58	18,409,373.73
合计	579,005,096.76	0.31	1,786,872.58	577,218,224.18

A1.1 按组合3计提坏账准备：2019年12月31日，本公司按照未来12个月内预期信用损失计量信用等级较高的合并范围内的关联方往来款、贷款及利息的坏账准备。本公司认为所持有的信用等级较高的纳入合并范围内关联方往来款、贷款及利息不存在重大的信用风险，不会因纳入合并范围内关联方违约而产生重大损失。

A1.2 2019年12月31日，按组合4计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,502,393.64	290,047.87	2.00

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	2,730,017.12	273,001.71	10.00
2-3 年	1,640,434.75	328,086.95	20.00
3-4 年	855,329.50	427,664.75	50.00
4 年以上	468,071.30	468,071.30	100.00
合计	20,196,246.31	1,786,872.58	8.85

截至 2019 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的坏账准备。

截至 2019 年 12 月 31 日，无处于第三阶段的坏账准备。

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

类 别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	278,686,120.57	100.00	1,283,647.03	0.46	277,402,473.54
其中：账龄组合	19,916,876.07	7.15	1,283,647.03	6.45	18,633,229.04
无风险组合	258,769,244.50	92.85			258,769,244.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	278,686,120.57	100.00	1,283,647.03	0.46	277,402,473.54

B1. 2018 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	14,949,736.78	298,994.74	2.00
1 至 2 年	3,359,523.75	335,952.38	10.00
2 至 3 年	956,879.54	191,375.91	20.00
3 至 4 年	386,824.00	193,412.00	50.00
4 年以上	263,912.00	263,912.00	100.00
合计	19,916,876.07	1,283,647.03	6.45

④坏账准备的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	1,283,647.03		1,283,647.03	503,225.55			1,786,872.58
合计	1,283,647.03		1,283,647.03	503,225.55			1,786,872.58

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	合并范围内关联方往来款、贷款及利息	239,602,897.27	1年以内	41.38	
第二名	合并范围内关联方贷款及利息	158,985,533.25	1年以内	27.46	
第三名	合并范围内关联方往来款、贷款及利息	103,494,052.79	1年以内 77,676,052.79; 1-2年25,818,000.00;	17.87	
第四名	合并范围内关联方往来款	38,710,000.00	1年以内	6.69	
第五名	合并范围内关联方往来款	17,951,518.18	1年以内	3.10	
合计		558,744,001.49		96.50	

3. 长期股权投资

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	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	2,356,445,200.88		2,356,445,200.88	2,193,080,750.95		2,193,080,750.95
对联营、合营企业投资	19,017,952.45	4,876,087.27	14,141,865.18	15,827,038.61	4,876,087.27	10,950,951.34
合计	2,375,463,153.33	4,876,087.27	2,370,587,066.06	2,208,907,789.56	4,876,087.27	2,204,031,702.29

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
漳州科华技术有限责任公司	200,193,396.89			200,193,396.89		
厦门科灿信息技术有限公司	5,644,376.91			5,644,376.91		
深圳市科华恒盛科技有限公司	15,315,229.14			15,315,229.14		
北京科华恒盛技术有限公司	5,890,659.50			5,890,659.50		
漳州科华新能源技术有限责任公司	97,859,016.09			97,859,016.09		
厦门华睿晟智能科技有限责任公司	106,931,380.60			106,931,380.60		
广东科华恒盛电气智能控制技术有限公司	78,335,922.19			78,335,922.19		
佛山科华恒盛新能源系统技术有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
深圳市康必达控制技术有限公司	199,054,525.75	23,964,449.93		223,018,975.68		
北京科华众生云计算科技有限公司	203,207,003.61			203,207,003.61		
厦门科华恒盛电力能源有限公司	51,334,019.80			51,334,019.80		
北京科华智慧能源科技有限公司	61,200,000.00			61,200,000.00		
上海科众恒盛云计算科技有限公司	250,468,716.21			250,468,716.21		
智慧能源科技张家口有限公司	162,013.74			162,013.74		
广东科星辰航计算科技有限责任公司	40,530,170.37	40,000,000.00		80,530,170.37		
北京天地祥云科技有限公司	734,509,787.36			734,509,787.36		
广东科华乾昇云计算科技有限公司	36,344,532.79			36,344,532.79		
泉州泰辉光伏电力有限公司	600,000.00		600,000.00			
南通承宏云计算有限公司	15,000,000.00	65,000,000.00	80,000,000.00			
广州德昇云计算科技有限公司	82,500,000.00	30,000,000.00		112,500,000.00		
佛山科恒智能科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
科华恒盛（广州）有限责任公司		80,000,000.00		80,000,000.00		
合计	2,193,080,750.95	243,964,449.93	80,600,000.00	2,356,445,200.88		

(2) 对联营企业投资

投资单位	2018年12月31日	本期增减变动				
		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
漳州耐欧立斯科技有限责任公司	4,876,087.27					

投资单位	2018年12月31日	本期增减变动				
		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
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	10,950,951.34			1,308,739.17		
上海成凡云计算科技有限公司		2,000,000.00		-117,825.33		
合计	15,827,038.61	2,000,000.00		1,190,913.84		

(继上表)

投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	2019年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
漳州耐欧立斯科技有限责任公司				4,876,087.27	4,876,087.27
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司				12,259,690.51	
上海成凡云计算科技有限公司				1,882,174.67	
合计				19,017,952.45	4,876,087.27

4. 营业收入和营业成本

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,936,799,461.96	1,472,997,758.84	1,784,105,397.72	1,423,836,821.99
其他业务	146,358,045.75	112,449,210.23	185,045,761.31	145,646,862.57
合计	2,083,157,507.71	1,585,446,969.07	1,969,151,159.03	1,569,483,684.56

5. 投资收益

项目	2019年度	2018年度
成本法核算的长期股权投资收益	124,500,000.00	48,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,190,913.84	-821,165.38
处置长期股权投资产生的投资收益	-600,000.00	17,600,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,164,000.00	—
处置应收款项融资取得的投资收益	-900,360.38	—
处置国债逆回购取得的投资收益		643,061.43
理财产品产生的投资收益		2,806,058.44
远期外汇合约交割投资收益		-7,506,150.00
合计	123,026,553.46	60,721,804.49

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益	1,840,207.86	5,430,660.12	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	42,423,199.46	24,225,368.97	
委托他人投资或管理资产的损益		3,779,107.57	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,020,273.64	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	-6,571,586.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,319,503.96	942,893.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		14,438,689.66	
非经常性损益总额	41,923,629.72	42,245,133.54	
减：非经常性损益的所得税影响数	6,884,699.15	2,841,272.33	
非经常性损益净额	35,038,930.57	39,403,861.21	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	104,497.61	1,066,395.47	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	34,934,432.96	38,337,465.74	

本公司把《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及原因如下：

项 目	2019 年度涉及金额	2018 年度涉及金额	原因
增值税退税款	6,979,662.77	7,364,077.74	与主营业务相关、符合国家产业政策能够持续享受的政府补助

2. 净资产收益率及每股收益

①2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.44	0.76	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.35	0.63	

说明：公司本期不存在稀释因素。

②2018 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.26	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	1.11	0.13	0.13

公司名称：科华恒盛股份有限公司

日期：2020年4月28日





统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照 (副本)(5-1)



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



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 肖厚发

经营范围

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

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2020年01月09日

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

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869

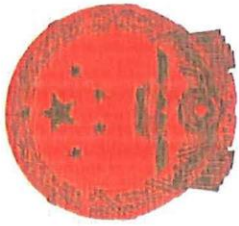
说明

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



发证机关: 北京市财政局
二〇一三年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书
名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2019年3月15日



姓名 翁玉刚
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-04-06
Date of birth
工作单位 厦门会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 350202197704060011
Identity card No.



证书编号: 350200021496
No. of Certificate
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2000年07月11日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年11月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年11月8日



姓名 封炳斌
 Full name 封
 性别 男
 Sex
 出生日期 1983-05-01
 Date of birth
 工作单位 厦门会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 350576198305012010
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2019年3月15日

证书编号: 110101500025
 No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012年12月7日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年12月6日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年12月6日

审计报告

科华数据股份有限公司
容诚审字[2021]361Z0133号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4-5
6	母公司资产负债表	6
7	母公司利润表	7
8	母公司现金流量表	8
9	母公司所有者权益变动表	9-10
10	财务报表附注	11-153

审计报告

容诚审字[2021]361Z0133 号

科华数据股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了科华数据股份有限公司（以下简称科华数据公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科华数据公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款预期信用损失

相关信息披露详见财务报表附注三、10、31 之（2）；附注五、4。

1、事项描述

2020年12月31日，科华数据公司合并财务报表中应收账款账面原值为185,817.15万元，坏账准备金额为15,460.61万元，账面价值为170,356.54万元，账面价值占期末资产总额的比例为20.45%。

对于有客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，科华数据管理层（以下简称“管理层”）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款，管理层依据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定预期信用损失时作出了重大判断，包括评估债务人的资信状况以及前瞻性经济指标，因此我们将应收账款减值准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款减值准备执行的审计程序主要包括：

（1）了解并测试与应收账款减值准备相关的内部控制的设计及运行有效性。

（2）检查应收账款减值准备的会计政策，评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法是否符合准则规定。

（3）对于金额重大或高风险的应收账款，获取管理层评估其可收回性的文件，通过检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史和还款能力，以及外部律师询证函回函等，评估管理层对于单项计提比例判断的合理性。

（4）针对未单项计提减值准备的应收账款，检查预期信用损失的计量模型，评估模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分的恰当性。

（5）选取样本对应收账款进行函证。

（6）检查应收账款的期后回款情况。

（二）商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、22、31之（3）；附注五、17。

1、事项描述

2020年12月31日，科华数据公司合并资产负债表中商誉的账面原值为89,958.16万元，计提商誉减值准备19,681.56万元，账面价值70,276.60万元，账面价值占期末归属于母公司所有者权益的比例为21.73%。

管理层于期末对商誉进行减值测试，管理层根据包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的部分，确认相应的减值准备。评估可收回金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率。

由于商誉金额重大，且管理层在进行商誉的减值测试时涉及复杂及重大的判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对商誉减值测试执行的审计程序主要包括：

(1) 了解并测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计及运行有效性。

(2) 复核管理层对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理。

(3) 评价减值测试中采用的方法和关键假设，折现率的合理性，综合考虑历史运营情况、行业走势及新的市场趋势，分析关键参数，包括收入预测数、收入增长率、毛利率、和费用率的合理性。

(4) 评价减值测试中采用的未来现金流量的合理性，将预测数据与本期实际情况进行对比，评价评估数据是否存在管理层偏向的迹象。

(三) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、27、31之(6)；附注五、38，附注十四、4。

1、事项描述

2020年度，科华数据合并财务报表中营业收入金额为416,758.76万元。

由于收入是上市公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计

事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

- (1) 了解并测试与收入确认相关的内部控制的设计及运行有效性。
- (2) 检查销售合同或订单，了解和评价不同业务收入确认会计政策的适当性。
- (3) 检查与收入确认相关的支持性文件，如：签收单、报关单、电费计量单、对账单、监理报告、银行回单等。
- (4) 对主要客户本期收入金额及期末应收账款余额进行函证。
- (5) 针对资产负债表日前后确认的收入交易，核对至签收单、报关单、电费计量单、对账单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括科华数据公司 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督科华数据公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

（以下无正文，为科华数据公司容诚审字[2021]361Z0133 号审计报告之签字盖章页。）



中国注册会计师（项目合伙人）：



中国注册会计师：



2021 年 4 月 26 日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：科华数据股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	772,334,111.98	645,800,047.09	短期借款	五、21	471,220,916.66	307,639,377.29
交易性金融资产	五、2		180,000,000.00	交易性金融负债			不适用
衍生金融资产			不适用	衍生金融负债			
应收票据	五、3	26,726,965.27	14,464,041.28	应付票据	五、22	485,644,127.19	671,189,131.34
应收账款	五、4	1,703,565,415.40	1,611,912,356.05	应付账款	五、23	1,179,622,120.81	926,390,916.81
应收款项融资	五、5	113,459,503.70	82,646,715.38	预收款项			141,834,352.04
预付款项	五、6	44,302,671.16	45,690,298.94	合同负债	五、24	120,452,377.21	不适用
其他应收款	五、7	100,239,713.04	157,690,666.04	应付职工薪酬	五、25	79,682,318.81	89,295,153.90
其中：应收利息				应交税费	五、26	66,953,769.26	45,869,027.32
应收股利				其他应付款	五、27	101,502,429.08	50,844,509.63
存货	五、8	427,927,035.47	418,202,954.92	其中：应付利息			
合同资产	五、9	82,581,434.05		应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	五、28	485,980,432.49	302,342,759.83
其他流动资产	五、10	132,745,988.57	109,771,503.79	其他流动负债	五、29	15,187,763.26	
流动资产合计		3,403,882,838.64	3,266,178,583.49	流动负债合计		3,006,246,254.77	2,535,405,228.16
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	五、30	1,799,809,999.98	1,823,786,666.64
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	五、11	28,063,971.95	13,846,332.44	永续债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产	五、12	5,087,759.90	7,313,172.31	预计负债	五、31	6,834,726.21	4,508,050.89
固定资产	五、13	2,478,238,101.88	1,684,581,563.15	递延收益	五、32	24,908,905.97	26,226,450.78
在建工程	五、14	889,442,485.63	1,386,995,838.08	递延所得税负债	五、19	619,508.18	756,592.16
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,832,173,140.34	1,855,277,760.47
无形资产	五、15	413,544,438.51	414,714,536.73	负债合计		4,838,419,395.11	4,390,682,988.63
开发支出	五、16	99,359,480.81	73,626,611.43	所有者权益：			
商誉	五、17	702,765,963.22	702,919,351.52	股本	五、33	461,567,391.00	271,510,230.00
长期待摊费用	五、18	72,666,885.50	88,110,540.35	其他权益工具			
递延所得税资产	五、19	95,573,965.32	90,884,548.00	其中：优先股			
其他非流动资产	五、20	140,604,213.37	102,618,788.03	永续债			
非流动资产合计		4,925,347,266.09	4,565,611,282.04	资本公积	五、34	1,764,584,375.91	2,135,021,782.85
				减：库存股			
				其他综合收益	五、35	187,433.86	105,700.54
				专项储备			
				盈余公积	五、36	174,290,290.65	149,477,224.61
				未分配利润	五、37	833,974,568.57	640,211,774.46
				归属于母公司所有者权益合计		3,234,604,059.99	3,196,326,712.46
				少数股东权益		256,206,649.63	244,780,164.44
				所有者权益合计		3,490,810,709.62	3,441,106,876.90
资产总计		8,329,230,104.73	7,831,789,865.53	负债和所有者权益总计		8,329,230,104.73	7,831,789,865.53

法定代表人：_____



陈辉
印成

主管会计工作负责人：_____

6-1-1

会计机构负责人：_____

合并利润表

2020年度

编制单位：科华数据股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		4,167,587,617.58	3,869,308,154.60
其中：营业收入	五、38	4,167,587,617.58	3,869,308,154.60
二、营业总成本		3,721,443,008.67	3,558,043,125.28
其中：营业成本	五、38	2,840,447,003.20	2,669,188,496.66
税金及附加	五、39	21,767,089.86	23,471,608.42
销售费用	五、40	385,858,009.56	403,448,196.96
管理费用	五、41	168,401,906.48	169,283,322.29
研发费用	五、42	222,423,907.18	221,641,194.69
财务费用	五、43	82,545,092.39	71,010,306.26
其中：利息费用	五、43	84,141,243.67	74,779,765.41
利息收入	五、43	7,015,321.79	8,016,361.44
加：其他收益	五、44	49,910,090.99	46,549,614.83
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	6,338,292.03	1,628,409.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、45	-2,081,227.49	1,138,153.26
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）	五、46	-31,794,820.40	-31,161,857.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-20,028,393.44	-81,196,977.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	-7,037.23	3,123,842.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		450,562,740.86	250,208,062.09
加：营业外收入	五、49	5,989,639.56	3,235,096.99
减：营业外支出	五、50	8,692,711.54	13,941,549.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		447,859,668.88	239,501,609.11
减：所得税费用	五、51	57,217,273.57	23,195,700.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		390,642,395.31	216,305,908.27
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		390,642,395.31	216,305,908.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		381,888,685.37	207,163,887.78
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,753,709.94	9,142,020.49
六、其他综合收益的税后净额		81,733.32	108,050.32
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		81,733.32	108,050.32
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		81,733.32	108,050.32
（1）外币财务报表折算差额		81,733.32	108,050.32
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		390,724,128.63	216,413,958.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		381,970,418.69	207,271,938.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		8,753,709.94	9,142,020.49
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.83	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

6-1-178
2

合并现金流量表

2020年度

编制单位：科华数据股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,986,186,753.49	3,978,764,116.97
收到的税费返还		56,523,994.14	56,122,909.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、53	129,608,154.26	179,405,468.59
经营活动现金流入小计		4,172,318,901.89	4,214,292,494.81
购买商品、接受劳务支付的现金		2,479,064,582.14	2,229,021,352.77
支付给职工以及为职工支付的现金		578,506,090.30	540,246,196.62
支付的各项税费		177,711,428.18	208,915,932.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、53	364,744,466.18	467,906,872.04
经营活动现金流出小计		3,600,026,566.80	3,446,090,353.63
经营活动产生的现金流量净额		572,292,335.09	768,202,141.18
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		180,000,000.00	50,300,000.00
取得投资收益收到的现金		11,313,722.40	143,726.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,309,022.10	25,669,924.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、54	26,736,716.57	79,989,616.85
收到其他与投资活动有关的现金	五、53	214,461.44	67,658,639.63
投资活动现金流入小计		236,573,922.51	223,761,907.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		602,483,342.93	743,906,319.14
投资支付的现金		16,298,867.00	232,000,000.00
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		618,782,209.93	975,906,319.14
投资活动产生的现金流量净额		-382,208,287.42	-752,144,411.63
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		40,000,000.00	30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		40,000,000.00	30,000,000.00
取得借款收到的现金		1,217,727,454.63	1,437,525,282.25
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,257,727,454.63	1,467,525,282.25
偿还债务支付的现金		894,214,403.94	1,177,549,046.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		272,975,175.39	392,141,933.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、53	159,066,442.87	58,446,059.93
筹资活动现金流出小计		1,326,256,022.20	1,628,137,040.19
筹资活动产生的现金流量净额		-68,528,567.57	-160,611,757.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,882,644.82	300,314.67
五、现金及现金等价物净增加额		117,672,835.28	-144,253,713.72
加：期初现金及现金等价物余额		631,426,071.75	775,679,785.47
六、期末现金及现金等价物余额		749,098,907.03	631,426,071.75

法定代表人：


陈成印

主管会计工作负责人：


杨瑞

会计机构负责人：



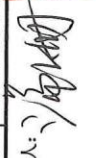

杨瑞

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：科华数据股份有限公司 2020年度 单位：元 币种：人民币

项	2020年度														
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计				
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		少数股东权益			
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	271,510,230.00				2,135,021,782.85			105,700.54			149,477,224.61	640,211,774.46	3,196,326,712.46	244,780,164.44	3,441,106,876.90
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、本年年初余额	271,510,230.00				2,135,021,782.85			105,700.54			149,477,224.61	640,211,774.46	3,196,326,712.46	244,780,164.44	3,441,106,876.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	190,057,161.00				-370,437,406.94			81,733.32			24,813,066.04	193,762,794.11	38,277,347.53	11,426,485.19	49,703,832.72
(一) 综合收益总额								81,733.32				381,888,685.37	381,970,418.69	8,753,709.94	390,724,128.63
(二) 所有者投入和减少资本					-180,380,245.94							-406,687.22	-180,786,933.16	2,672,775.25	-178,114,157.91
1. 所有者投入的普通股														31,900,000.00	31,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-180,380,245.94										
(三) 利润分配												-406,687.22	-180,786,933.16	-29,227,224.75	-210,014,157.91
1. 提取盈余公积															
2. 对所有者(或股东)的分配												-187,719,204.04	-162,906,138.00		-162,906,138.00
3. 其他												-24,813,066.04	-162,906,138.00		-162,906,138.00
(四) 所有者权益内部结转	190,057,161.00				-190,057,161.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	190,057,161.00				-190,057,161.00										
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. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	461,567,391.00				1,764,584,375.91			187,433.86			174,290,290.65	833,974,568.57	3,234,604,059.99	256,206,649.63	3,490,810,709.62

法定代表人：  陈辉印
 主管会计工作负责人：  陈成印
 会计机构负责人：  陈成印

合并所有者权益变动表

2019年度

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度										
	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积						
一、上年年末余额	271,510,230.00				2,148,431,060.55		127,586,414.25	726,448,927.04	3,273,974,282.06	246,136,763.55	3,520,111,045.61
加：会计政策变更	3,502,000.00										
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	271,510,230.00				2,148,431,060.55		127,586,414.25	726,448,927.04	3,273,974,282.06	246,136,763.55	3,520,111,045.61
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-13,409,277.70		21,890,810.36	-86,237,152.58	-77,647,569.60	-1,356,599.11	-79,004,168.71
(一) 综合收益总额						108,050.32					
(二) 所有者投入和减少资本					-13,409,277.70						
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					-13,409,277.70						
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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	271,510,230.00				2,135,021,782.85	105,700.54	149,477,224.61	640,211,774.46	3,196,326,712.46	244,780,164.44	3,441,106,876.90



法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：科华数据股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日	负债和所有者权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		602,382,405.13	444,839,142.00	短期借款		220,220,916.66	305,277,093.73
交易性金融资产			180,000,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		24,195,681.11	8,902,941.44	应付票据		644,125,843.99	465,297,804.32
应收账款	十四、1	1,187,744,027.49	1,039,283,481.93	应付账款		598,755,630.53	476,396,654.01
应收款项融资		84,596,851.22	67,724,828.36	预收款项			74,413,602.66
预付款项		17,612,520.09	19,705,008.44	合同负债		83,153,161.55	不适用
其他应收款	十四、2	343,066,900.37	577,218,224.18	应付职工薪酬		55,777,958.56	52,357,510.75
其中：应收利息				应交税费		31,787,747.23	9,034,675.65
应收股利				其他应付款		364,094,291.64	446,883,084.99
存货		168,793,045.86	133,214,436.81	其中：应付利息			
合同资产		40,296,464.00	不适用	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		288,482,837.01	169,764,262.21
其他流动资产		4,325,065.17	4,754,404.08	其他流动负债		10,577,460.59	
流动资产合计		2,473,012,960.44	2,475,642,467.24	流动负债合计		2,296,975,847.76	1,999,424,688.32
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		687,670,000.00	611,090,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款		-	88,330,000.00	其中：优先股			
长期股权投资	十四、3	2,839,665,629.68	2,370,587,066.06	永续债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		1,329,921.57	1,674,511.76	预计负债		6,402,044.73	4,237,433.18
固定资产		143,349,239.73	133,277,757.84	递延收益		19,392,590.66	18,096,258.44
在建工程		9,219,729.94	17,823,537.20	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		713,464,635.39	633,423,691.62
无形资产		289,746,973.48	274,281,098.04	负债合计		3,010,440,483.15	2,632,848,379.94
开发支出		73,565,865.01	64,082,183.35	所有者权益：			
商誉				股本		461,567,391.00	271,510,230.00
长期待摊费用		4,956,462.16	6,662,178.97	其他权益工具			
递延所得税资产		17,847,107.27	14,618,063.09	其中：优先股			
其他非流动资产		134,061,306.54	76,959,706.64	永续债			
非流动资产合计		3,513,742,235.38	3,048,296,102.95	资本公积		1,946,981,156.06	2,137,038,317.06
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		174,290,290.65	149,477,224.61
				未分配利润		393,475,874.96	333,064,418.58
				所有者权益合计		2,976,314,712.67	2,891,090,190.25
资产总计		5,986,755,195.82	5,523,938,570.19	负债和所有者权益总计		5,986,755,195.82	5,523,938,570.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

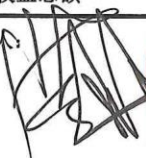

2020年度

编制单位：科华数据股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四、4	2,451,352,174.76	2,083,157,507.71
减：营业成本	十四、4	1,836,502,691.26	1,585,446,969.07
税金及附加		11,144,158.97	8,653,796.61
销售费用		275,184,892.69	271,445,866.38
管理费用		41,221,826.41	24,269,407.36
研发费用		92,734,265.42	78,711,535.76
财务费用		48,030,270.62	12,754,211.29
其中：利息费用		61,289,996.89	45,239,121.05
利息收入		16,530,698.27	6,781,822.90
加：其他收益		22,528,225.08	19,668,067.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	132,092,340.83	123,026,553.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、5	-1,005,074.24	1,190,913.84
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）		-18,543,791.41	-11,063,167.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,342,361.80	-810,003.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,550.08	-3,012.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		269,260,932.01	232,694,158.71
加：营业外收入		1,867,049.05	1,512,765.17
减：营业外支出		1,796,616.21	2,041,715.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		269,331,364.85	232,165,208.60
减：所得税费用		21,200,704.43	13,257,104.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		248,130,660.42	218,908,103.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		248,130,660.42	218,908,103.63
（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		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		248,130,660.42	218,908,103.63

法定代表人：

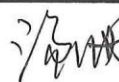



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2020年度

编制单位：科华数据股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,238,313,110.53	2,153,089,232.46
收到的税费返还		14,492,432.62	20,184,049.91
收到其他与经营活动有关的现金		1,114,862,093.02	393,188,680.58
经营活动现金流入小计		3,367,667,636.17	2,566,461,962.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,542,065,712.46	1,420,865,602.60
支付给职工以及为职工支付的现金		266,787,921.12	228,002,119.99
支付的各项税费		81,527,295.45	71,174,167.73
支付其他与经营活动有关的现金		1,326,280,899.20	343,449,492.77
经营活动现金流出小计		3,216,661,828.23	2,063,491,383.09
经营活动产生的现金流量净额		151,005,807.94	502,970,579.86
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		225,900,000.00	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金		125,963,722.40	124,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		138,500.00	957,202.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,053,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		435,129,786.28	870,506,089.42
投资活动现金流入小计		815,185,008.68	1,075,963,292.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,967,961.55	94,610,556.90
投资支付的现金		336,298,867.00	425,964,449.93
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		42,400,000.00	845,256,750.75
投资活动现金流出小计		462,666,828.55	1,365,831,757.58
投资活动产生的现金流量净额		352,518,180.13	-289,868,465.52
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		850,184,110.01	691,221,860.68
收到其他与筹资活动有关的现金		126,000,000.00	175,000,000.00
筹资活动现金流入小计		976,184,110.01	866,221,860.68
偿还债务支付的现金		739,859,962.97	764,352,989.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		208,432,598.48	314,487,013.71
支付其他与筹资活动有关的现金		391,786,647.78	48,295,555.55
筹资活动现金流出小计		1,340,079,209.23	1,127,135,558.71
筹资活动产生的现金流量净额		-363,895,099.22	-260,913,698.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,604,429.92	245,887.42
五、现金及现金等价物净增加额		138,024,458.93	-47,565,696.27
加：期初现金及现金等价物余额		441,592,348.05	489,158,044.32
六、期末现金及现金等价物余额		579,616,806.98	441,592,348.05



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2019年度

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度				所有者权益合计
	股本		资本公积	减：库存股	
	优先股	其他			
一、上年年末余额	271,510,230.00		2,137,038,317.06		2,943,692,316.62
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年初余额	271,510,230.00		2,137,038,317.06		2,943,692,316.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					
(一) 综合收益总额					
(二) 所有者投入和减少资本					
1. 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. 本年提取					
2. 本年使用					
(六) 其他					
四、本年年末余额	271,510,230.00		2,137,038,317.06		2,891,090,190.25



法定代表人： 会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

科华数据股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

科华数据股份有限公司原名科华恒盛股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 是经厦门市经济体制改革委员会厦体改[1999]016 号文批准, 由陈建平等 128 名自然人共同发起设立的股份有限公司, 于 1999 年 3 月 26 日领取了厦门市工商行政管理局核发的 3502002010237 号《企业法人营业执照》, 注册资本 1,198 万元。

根据本公司股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会《关于核准厦门科华恒盛股份有限公司首次公开发行股票批复》(监许可[2009]1410 号)文件核准, 本公司于 2010 年 1 月 4 日采用网下询价配售与网上申购定价相结合的方式向社会公开发行 1,950 万股普通股(A 股), 每股面值 1.00 元, 实际发行价格每股 27.35 元, 实际募集资金净额为 50,904.36 万元, 其中新增注册资本人民币 1,950.00 万元, 余额计入资本公积金。本公司股票于 2010 年 1 月 13 日在深圳证券交易所上市交易, 证券简称为“科华恒盛”, 已更名为“科华数据”, 证券代码为 002335, 发行上市后公司股本增至人民币 7,800.00 万股, 每股面值 1 元, 注册资本为人民币 7,800.00 万元。

经历次股本演变, 截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为人民币 46,156.7391 万元, 股本为人民币 46,156.7391 万元。

本公司统一社会信用代码: 91350200705404670M; 法定代表人: 陈成辉; 目前住所: 厦门火炬高新区火炬园马垄路 457 号。

本公司属于电力电子设备制造业, 经营项目包括 UPS 电源系统、数据中心、新能源、电力自动化系统和智慧能源管理系统的设计生产和销售、数据中心建设及运营和光伏电站的建设及运营, 主要产品为 UPS 不间断电源、太阳能逆变器、电力自动化系统和智慧能源管理系统、云基础产品及服务、光伏发电。

财务报表批准报出日：本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 26 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

本公司及本期纳入合并范围的子公司合计 51 家，其中本年新增 11 家，本年减少 9 家，具体请阅“附注六、合并范围的变更”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计

准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负

债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认

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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、

应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 承兑人为合并范围内关联方的商业承兑汇票

应收票据组合 2 承兑人为除合并范围内关联方的商业承兑汇票

应收票据组合 3 信用证

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内关联方货款

应收账款组合 2 其他客户货款

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 合并范围内的关联方往来款、贷款及利息、数据中心机房保证金

其他应收款组合 4 其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收账款

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 已完工未结算资产-工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 合并范围内关联方往来款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

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

② 具有较低的信用风险

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

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终

止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利

益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、委托加工物资、周转材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、劳务成本等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司合并范围内采用标准成本法核算的单位，其存货在取得和发出时按标准成本法进行日常核算，月末根据差异率采用加权平均法进行差异分配，将标准成本调整为实际成本。

本公司合并范围内采用实际成本法核算的单位，其存货在取得和发出时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部

分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

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

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

16. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必

须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投

资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交易不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、22。

17. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、22。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5	4.75

18. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00
光伏发电设备	年限平均法	20-25	5	4.75-3.80
数据中心机房设备	年限平均法	8-10	5	11.88-9.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时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。

19. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的

借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

20. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

21. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
内部自主研发项目	实际受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
应用软件	实际受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标	实际受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	实际受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利权	实际受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件著作权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
IP 地址及 AS 号	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
客户关系	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用

寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司研究开发支出予以资本化的标准如下：

(一) 研究开发的项目处于开发阶段，即具备实质性产品、技术开发。

(二) 研究开发的项目必须属于公司全新产品的开发或该项开发活动对公司原有产品的技术有实质性的改进，且所开发的产品预计能够批量生产与销售。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入产品开发阶段，即开始对开发支出予以资本化。产品开发阶段包含：产品化项目立项、项目方案设计、样机设计、样机评审、生产样机设计、生产样机评审、小批量生产、可靠性验证、中试及项目验收。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

22. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

24. 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计

划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可

行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

27. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符

合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约

部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让 UPS 不间断电源、逆变器、电力自动化集成系统的履约义务，属于在某一时刻履行履约义务。

本公司销售产品收入确认的具体方法：产品销售收入在产品已经发出，经客户验收确认并取得验收单据，或者取得可作为收取价款依据的相关单据时予以确认。

② 电力产品销售合同

本公司的电力产品销售合同指光伏电站发电业务，由于客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务。

本公司于向电网运营企业或直接客户供电时确认收入，具体确认方法：由购电人于每月末出具《电费计量单》，本公司按照合同约定进行收入确认。

③ 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同指 IDC 及其增值服务的履约义务，本公司通过建立电信专业级机房环境，利用互联网通信线路、带宽资源，为企业、政府部门等提供服务器托管、租用以及相关增值等方面的全方位服务。由于客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务。

IDC 及其增值服务收入于服务提供时确认收入，具体确认方法：公司根据合同约定提供相应服务，定期统计客户的机柜上架数、带宽使用量等得到客户确认，相关的成本能够可靠计量时确认收入。

IDC 及其增值服务合同分为固定合同与敞口合同。固定合同即合同明确约定服务提

供量，敞口合同仅约定单价，主要约定带宽的单价。对于固定合同，在合同服务期限内每月按固定金额确认收入；对于敞口合同，每月根据统计的当月实际带宽使用量编制月客户收费通知单，并经客户核对确认。

④建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含 EPC 工程项目建设、智能化能源管理系统建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法或产出法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结

转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

③ 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

④ 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

③ 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

④ 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售收入

本公司商品销售收入主要包括 UPS 不间断电源收入、逆变器收入、电力自动化集成系统收入。

本公司销售产品收入确认的具体方法：产品销售收入在产品已经发出，经客户验收确认并取得验收单据，或者取得可作为收取价款依据的相关单据时予以确认。

②电力产品销售收入

本公司电力产品销售收入指光伏电站发电收入。

本公司光伏发电收入的具体方法：由购电人于每月末出具《电费计量单》交给本公司按照合同约定进行确认时作为收入确认时点。

③IDC 服务收入

本公司的 IDC 服务收入包括：IDC 及其增值服务收入。

本公司 IDC 及其增值服务收入是本公司建立电信专业级机房环境，利用互联网通信线路、带宽资源，为企业、政府部门等提供服务器托管、租用以及相关增值等方面的全方位服务。

IDC 及其增值服务收入确认原则：公司根据合同约定提供相应服务，公司统计客户的实际电费用量、带宽使用量得到客户确认，相关的成本能够可靠计量时确认收入。

本公司 IDC 及其增值服务收入确认的具体方法：公司互联网宽带接入服务的合同一般为固定合同，该类合同一般为明确约定服务提供量，每月按固定金额确认收入。

IDC 及其增值服务合同分为固定合同与敞口合同。固定合同即合同明确约定服务提供量，敞口合同仅约定单价，主要约定带宽的单价。对于固定合同，在合同服务期限内按月平均确认；对于敞口合同，实际使用带宽流量根据统计的当月带宽使用量编制月客户收费通知单，并经客户核对确认。

28. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益，或将与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

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

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影

响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能

取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

30. 租赁

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内

确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

31. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会

计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

（2）应收账款预期信用损失的计量

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

（3）商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或资产组组合的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组或资产组组合的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

（4）开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）收入确认（2020年1月1日之后）

本公司关于 EPC 工程项目建设、智能化能源管理系统建设的相关收入在一段时间内确认。EPC 工程项目和智能化能源管理系统项目的收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计。本公司根据项目情况制定预算总成本，履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

建造合同（2020年1月1日之前）

本公司根据工程项目个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于工程项目合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本公司会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

32. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、27。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

因执行新收入准则，本公司合并财务报表及母公司财务报表的调整情况详见本附注三、32、（3）。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
应收账款	1,611,912,356.05	1,503,056,729.71	-108,855,626.34
存货	418,202,954.92	368,378,773.49	-49,824,181.43
合同资产	不适用	86,429,639.80	86,429,639.80
非流动资产：			
其他非流动资产	102,618,788.03	174,868,956.00	72,250,167.97
预收款项	141,834,352.04	—	-141,834,352.04
合同负债	不适用	127,269,097.93	127,269,097.93
其他流动负债	—	14,565,254.11	14,565,254.11

母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
应收账款	1,039,283,481.93	955,967,153.49	-83,316,328.44
存货	133,214,436.81	122,521,564.93	-10,692,871.88
合同资产	不适用	37,466,074.48	37,466,074.48
非流动资产：			
其他非流动资产	76,959,706.64	133,502,832.48	56,543,125.84
流动负债：			
预收款项	74,413,602.66	—	-74,413,602.66
合同负债	不适用	65,852,745.72	65,852,745.72
其他流动负债	—	8,560,856.94	8,560,856.94

各项目调整情况说明：

注 1、应收账款、存货、合同资产、其他非流动资产

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将尚未完成的合同中不满足无条件收款权的应收账款-质保金 108,855,626.34 元重分类为合同资产，其中预计 1 年以上收回的款项 72,250,167.97 元列报为其他非流动资产。

于 2020 年 1 月 1 日，本公司根据工程项目履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款 49,824,181.43 元由存货重分类为合同资产。

注 2、合同负债、预收款项、其他流动负债

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 107,453,782.34 元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额 13,372,092.18 元重分类至其他流动负债。

于 2020 年 1 月 1 日，本公司根据工程项目履约进度确认的已办理结算价款超过收入金额 19,815,315.59 元由预收款项重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额 1,193,161.93 元重分类至其他流动负债。

四、税项

4. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%等

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	本附注简称	所得税税率（%）	备注
科华数据股份有限公司	本公司	15	说明 1
漳州科华技术有限责任公司	漳州技术	15	说明 2
漳州科华新能源技术有限责任公司	漳州新能源	25	
厦门科灿信息技术有限公司	厦门科灿	15	说明 3
厦门华睿晟智能科技有限责任公司	厦门华睿晟	15	说明 16
北京科华恒盛技术有限公司	北京科华	20	说明 15
广东科华恒盛电气智能控制技术有限公司	广东科华	25	
广州吉如光伏电力有限公司	广州吉如	0	说明 4
广州康洪光伏电力有限公司	广州康洪	0	说明 4

纳税主体名称	本附注简称	所得税税率(%)	备注
佛山市瑞祥光伏电力有限公司	佛山瑞祥	25	
佛山市多盛光伏电力有限公司	佛山多盛	0	说明 4
佛山科华恒盛新能源系统技术有限公司	佛山科华	5	说明 15
深圳市康必达控制技术有限公司	康必达控制	15	说明 5
深圳市康必达中创科技有限公司	康必达中创	15	说明 6
深圳市康必达智能科技有限公司	康必达智能	25	
深圳市汇拓新邦科技有限公司	汇拓新邦	15	说明 7
广东科云辰航计算科技有限责任公司	广东科云	15	说明 8
北京科华众生云计算科技有限公司	北京科众	15	说明 9
上海臣翊网络科技有限公司	上海臣翊	25	
北京科华智慧能源科技有限公司	北京智慧	25	
智慧能源科技张家口有限公司	智慧张家口	25	
上海科众恒盛云计算科技有限公司	上海科众	15	说明 10
厦门科华恒盛电力能源有限公司	恒盛电力	25	
临朐优盛光伏发电有限公司	临朐优盛	12.5	说明 4
济宁耀盛光伏电力有限公司	济宁耀盛	12.5	说明 4
遂平天中百年新能源有限公司	遂平天中	25	
天津多盛光伏发电有限公司	天津多盛	25	
天津盈辉光伏发电有限公司	天津盈辉	0	说明 4
科华恒盛(广州)有限责任公司	恒盛广州	25	
广东科华乾昇云计算科技有限公司	广东乾昇	15	说明 11
广州德昇云计算科技有限公司	广州德昇	25	
北京天地祥云科技有限公司	天地祥云	15	说明 12
广州维速信息科技有限公司	广州维速	15	说明 13
上海天祥网络科技有限公司	上海天祥	15	说明 14
云谷新动力(北京)科技有限公司	云谷新动力	25	
天地祥云(香港)有限公司	香港祥云	16.5	
中民阳光(厦门)新能源有限公司	中民阳光	0	说明 4
清远国腾计算科技有限公司	清远国腾	25	
怀来腾致云计算科技有限公司	怀来腾致	25	
北京科华众腾科技有限公司	北京众腾	25	

说明 1: 本公司于 2009 年被认定为高新技术企业, 2018 年被重新认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书(证书号: GR201835100521), 发证日期为 2018 年 12 月 03 日, 有效期三年, 本报告期继续适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 2：漳州技术为高新技术企业，2020 年被重新认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR202035000834），发证日期为 2020 年 12 月 1 日，有效期三年，本报告期继续适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 3：厦门科灿为高新技术企业，2020 年被重新认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR202035100421），发证日期为 2020 年 10 月 21 日，有效期三年，本报告期继续适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 4：根据财政部、国家税务总局“关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知”（财税[2008]46 号），子公司广州吉如、广州康洪、佛山多盛，孙公司临胸优盛、济宁耀盛、天津盈辉、中民阳光实施的光伏发电项目所得符合企业所得税减免条件，公司自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。减免税情况如下：

所属公司	项 目	免征期限	减半期限
广州吉如	广东广州地铁鱼珠段 5MW 分布式光伏发电项目	2018-2020 年度	2021-2023 年度
广州康洪	广州瑞仪光电 0.9801MW 光伏发电项目	2018-2020 年度	2021-2023 年度
佛山多盛	广东佛山广特 1.22MW 分布式光伏发电项目	2018-2020 年度	2021-2023 年度
临胸优盛	临胸优盛 20MWP 分布式光伏电站项目	2016-2018 年度	2019-2021 年度
济宁耀盛	济宁耀盛 20MWP 分布式光伏电站项目	2016-2018 年度	2019-2021 年度
天津盈辉	天津京津科技谷 3.3MW 分布式光伏电站项目	2018-2020 年度	2021-2023 年度
中民阳光	厦门合兴项目	2018-2020 年度	2021-2023 年度

说明 5：康必达控制于 2009 年被认定为高新技术企业，2018 年被重新认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR201844200908），发证日期为 2018 年 10 月 16 日，有效期三年，本报告期继续适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 6：康必达中创于 2009 年被认定为高新技术企业，2018 年被重新认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR201844201842），发证日期为 2018 年 10 月 16 日，有效期三年，本报告期继续适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 7：汇拓新邦于 2018 年被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书（证书号：GR201844203688），发证日期为 2018 年 11 月 09 日，有效期三年，本报告期适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 8：广东科云于 2018 年被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书（证

书号：GR201844010032），发证日期为2018年11月28日，有效期三年，本报告期适用15%的所得税优惠税率。

说明9：北京科众于2016年被认定为高新技术企业，2019年被重新认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR201911001755），发证日期为2019年10月15日，有效期三年，本报告期适用15%的所得税优惠税率。

说明10：上海科众于2018年被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书（证书号：GR201831000559），发证日期为2018年11月2日，有效期三年，本报告期适用15%的所得税优惠税率。

说明11：广东乾昇于2020年被认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号GR202044008940），发证日期为2020年12月9日，有效期三年，本报告期适用15%的所得税优惠税率。

说明12：天地祥云于2015年被认定高新技术企业，于2018年9月10日再次被认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR201811001346），有效期三年，本报告期适用15%的所得税优惠税率。

说明13：广州维速于2017年被认定为高新技术企业，于2020年12月9日再次被认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR202044012849），发证日期为2020年12月9日，有效期三年，本报告期适用15%的所得税优惠税率。

说明14：上海天祥于2017年被认定为高新技术企业，于2020年7月通过复审，本报告期适用15%的所得税优惠税率。

说明15：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），子公司北京科华、佛山科华本期满足小微企业认定的条件，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（实际税率为5%）；年应纳税所得额超过100万但不超过300万的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税（实际税率为10%）。

说明16：华睿晟于2019年被认定高新技术企业，并取得高新技术企业证书（证书号：GR201935100660），发证时间为2019年12月2日，有效期三年，本报告期适用15%的所得税优惠税率。

5. 税收优惠

(1) 子公司漳州技术为生产型企业，出口货物适用“免、抵、退”政策，根据财政部、国家税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号文件，公司于 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%；原适用 10% 税率且出口退税率为 10% 的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 9%。

(2) 子公司厦门科灿、康必达控制、康必达中创、汇拓新邦分别于 2009 年 4 月、2013 年 6 月、2007 年 8 月和 2014 年 7 月起被认定为软件企业，增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(3) 所得税税收优惠政策见附注四、1。

五、合并财务报表项目注释

(除特别说明外，以下财务报表项目注释 2020 年 1 月 1 日余额指首次执行新收入准则调整后的期初余额)

56. 货币资金

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
库存现金	14,443.12	32,374.51
银行存款	749,065,969.04	631,338,690.65
其他货币资金	23,253,699.82	14,428,981.93
合计	772,334,111.98	645,800,047.09
其中：存放在境外的款项总额	1,778,366.94	971,519.29

说明：其他货币资金中包含定期存款 20,000,000.00 元，系用于为子公司广州科云向银行取得借款提供质押担保，另外 3,235,204.95 元系银行承兑汇票保证金及保函保证金。以上款项不能随时用于支付，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

57. 交易性金融资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	180,000,000.00
其中：非保本理财产品	—	180,000,000.00
合计	—	180,000,000.00

58. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2020年12月31日			2020年1月1日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	27,226,933.24	544,538.67	26,682,394.57	12,999,720.30	259,994.40	12,739,725.90
信用证	44,570.70	—	44,570.70	1,724,315.38	—	1,724,315.38
合计	27,271,503.94	544,538.67	26,726,965.27	14,724,035.68	259,994.40	14,464,041.28

(2) 期末本公司无已质押的应收票据。

(3) 期末本公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	27,271,503.94	100.00	544,538.67	2.00	26,726,965.27
其中：组合2承兑人为除合并范围内关联方的商业承兑汇票	27,226,933.24	99.84	544,538.67	2.00	26,682,394.57
组合3信用证	44,570.70	0.16	—	—	44,570.70
合计	27,271,503.94	100.00	544,538.67	2.00	26,726,965.27

(续上表)

类 别	2020年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	14,724,035.68	100.00	259,994.40	1.77	14,464,041.28
其中：组合2承兑人为除合并范围内关联方的商业承兑汇票	12,999,720.30	88.29	259,994.40	2.00	12,739,725.90
组合3信用证	1,724,315.38	11.71	—	—	1,724,315.38
合计	14,724,035.68	100.00	259,994.40	1.77	14,464,041.28

坏账准备计提的具体说明：

①于2020年12月31日、2020年1月1日，按组合2计提坏账准备

名 称	2020年12月31日			2020年1月1日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
承兑人为除合并范围内关联方的商业承兑汇票	27,226,933.24	544,538.67	2.00	12,999,720.30	259,994.40	2.00
合计	27,226,933.24	544,538.67	2.00	12,999,720.30	259,994.40	2.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(6) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	259,994.40	284,544.27	-	-	544,538.67
合计	259,994.40	284,544.27	-	-	544,538.67

59. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020年12月31日	2020年1月1日
1年以内	1,376,465,970.92	1,220,158,596.30
1至2年	255,069,599.98	272,544,427.20
2至3年	143,400,718.48	63,249,999.49
3至4年	29,349,842.94	33,914,938.01
4年以上	53,885,369.85	37,062,993.87
小计	1,858,171,502.17	1,626,930,954.87
减：坏账准备	154,606,086.77	123,874,225.16
合计	1,703,565,415.40	1,503,056,729.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	22,992,272.60	1.24	21,390,807.44	93.03	1,601,465.16
按组合计提坏账准备	1,835,179,229.57	98.76	133,215,279.33	7.26	1,701,963,950.24
其中：组合2其他客户货款	1,835,179,229.57	98.76	133,215,279.33	7.26	1,701,963,950.24
合计	1,858,171,502.17	100.00	154,606,086.77	8.32	1,703,565,415.40

(续上表)

类别	2020年1月1日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	21,856,716.09	1.34	20,992,206.50	96.04	864,509.59
按组合计提坏账准备	1,605,074,238.78	98.66	102,882,018.66	6.41	1,502,192,220.12
其中：组合2其他客户货款	1,605,074,238.78	98.66	102,882,018.66	6.41	1,502,192,220.12
合计	1,626,930,954.87	100.00	123,874,225.16	7.61	1,503,056,729.71

坏账准备计提的具体说明：

① 于2020年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京网聚无限通信技术有限公司	4,460,157.00	4,284,583.14	96.06	预计无法全部收回
河南全智科技有限公司	3,017,000.00	3,017,000.00	100.00	预计无法收回
深圳索盛能源科技有限公司	2,666,000.00	2,666,000.00	100.00	预计无法收回
上海憬然能源科技有限公司	2,375,950.00	2,375,950.00	100.00	预计无法收回
上海索日新能源科技有限公司	2,073,531.11	2,073,531.11	100.00	预计无法收回
上海沙塔信息科技有限公司	1,740,787.00	1,740,787.00	100.00	预计无法收回
大通县盛天农业开发有限公司	1,514,000.00	1,514,000.00	100.00	预计无法收回
北京迅安联创网络科技有限公司	810,050.00	786,089.00	97.04	预计无法全部收回
江苏峰谷源储能技术研究院有限公司	738,006.99	738,006.99	100.00	预计无法收回
武汉索泰绿能环保科技有限公司	716,400.00	716,400.00	100.00	预计无法收回
深圳市先进清洁电力技术研究有限公司	344,000.00	344,000.00	100.00	预计无法收回
上海品尊能源科技有限公司	209,000.00	209,000.00	100.00	预计无法收回
重庆优赛新能源开发有限公司	910,520.00	182,104.00	20.00	预计无法全部收回
天津天大求实电力新技术股份有限公司	180,000.00	144,000.00	80.00	预计无法全部收回
四川省立华信科技有限公司	173,463.50	138,770.80	80.00	预计无法全部收回
辽宁立德电力电子股份有限公司	125,635.00	125,635.00	100.00	预计无法收回
江西九盛光伏科技有限公司	614,752.00	122,950.40	20.00	预计无法全部收回
鞍山玉成电子器件经销有限公司	222,040.00	111,020.00	50.00	预计无法全部收回
广西玉柴石油化工有限公司	100,980.00	100,980.00	100.00	预计无法收回
合计	22,992,272.60	21,390,807.44	93.03	

② 于2020年12月31日、2020年1月1日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日			2020年1月1日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,376,209,668.29	27,524,193.36	2.00	1,220,140,596.30	24,402,811.92	2.00
1至2年	253,085,399.78	25,308,539.98	10.00	271,124,527.86	27,112,452.80	10.00
2至3年	140,049,653.80	28,009,930.76	20.00	62,398,398.49	12,479,679.70	20.00
3至4年	26,923,784.96	13,461,892.49	50.00	25,047,283.79	12,523,641.90	50.00
4年以上	38,910,722.74	38,910,722.74	100.00	26,363,432.34	26,363,432.34	100.00
合计	1,835,179,229.57	133,215,279.33	7.26	1,605,074,238.78	102,882,018.66	6.41

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	20,992,206.50	3,239,619.42	448,358.48	-2,392,660.00	21,390,807.44
按组合计提坏账准备	102,882,018.66	39,603,565.95	7,498,537.97	-1,771,767.31	133,215,279.33
合计	123,874,225.16	42,843,185.37	7,946,896.45	-4,164,427.31	154,606,086.77

说明：其他变动系由于本期非同一控制下合并中民阳光增加 165,046.64 元，处置原子公司深圳科华、佛山科恒减少 4,329,473.95 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,946,896.45

说明：本期实际核销的应收账款系账龄较长且无法收回的货款，其中因原联营企业漳州耐欧立斯科技有限责任公司注销而核销应收账款 2,022,888.56 元，其余均由非关联交易产生。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	99,469,011.43	5.35	1,989,380.23
第二名	75,187,893.32	4.05	7,550,460.22
第三名	58,673,679.24	3.16	5,715,305.22
第四名	40,616,620.28	2.19	812,332.41

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
第五名	38,163,175.93	2.05	779,736.39
合计	312,110,380.20	16.80	16,847,214.47

(6) 应收账款期末其他质押情况详见本附注五、55。

60. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2020年12月31日公允价值	2020年1月1日公允价值
应收票据	113,459,503.70	82,646,715.38
合计	113,459,503.70	82,646,715.38

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2020年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	—	—	—	—
其中：组合1 银行承兑汇票	113,459,503.70	—	—	—
合计	113,459,503.70	—	—	—

(续上表)

类别	2020年1月1日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	82,646,715.38	—	—	—
其中：组合1 银行承兑汇票	82,646,715.38	—	—	—
合计	82,646,715.38	—	—	—

按组合1 计提坏账准备：于2020年12月31日、2020年1月1日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	134,943,562.35	—

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

61. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2020年12月31日		2020年1月1日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	41,009,651.24	92.56	42,421,411.05	92.85
1至2年	2,613,811.74	5.90	2,116,004.27	4.63
2至3年	216,231.23	0.49	193,035.38	0.42
3年以上	462,976.95	1.05	959,848.24	2.10
合计	44,302,671.16	100.00	45,690,298.94	100.00

说明：期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2020年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	4,566,371.72	10.31
第二名	3,000,502.85	6.77
第三名	2,109,850.52	4.76
第四名	2,035,398.23	4.59
第五名	1,793,886.75	4.05
合计	13,506,010.07	30.48

62. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2020年12月31日	2020年1月1日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	100,239,713.04	157,690,666.04
合计	100,239,713.04	157,690,666.04

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
1 年以内	53,427,615.53	118,721,022.02
1 至 2 年	12,817,082.62	5,839,588.84
2 至 3 年	3,334,713.90	6,492,020.61
3 至 4 年	6,212,199.52	5,613,666.69
4 年以上	35,395,857.70	32,410,417.48
小计	111,187,469.27	169,076,715.64
减：坏账准备	10,947,756.23	11,386,049.60
合计	100,239,713.04	157,690,666.04

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
备用金	4,260,867.73	4,956,452.48
保证金	18,872,572.41	25,652,489.12
押金	6,999,352.22	6,350,026.21
IDC 机房保证金	37,333,662.84	37,333,662.84
应收出口退税	2,502,013.43	717,683.04
代垫款项	32,612,617.85	39,260,287.00
往来款及其他	8,606,382.79	34,846,114.95
咨询服务费	—	3,000,000.00
应收资产处置款	—	16,960,000.00
小计	111,187,469.27	169,076,715.64
减：坏账准备	10,947,756.23	11,386,049.60
合计	100,239,713.04	157,690,666.04

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	108,001,469.27	7,761,756.23	100,239,713.04
第二阶段	—	—	—
第三阶段	3,186,000.00	3,186,000.00	—
合计	111,187,469.27	10,947,756.23	100,239,713.04

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	108,001,469.27	7.19	7,761,756.23	100,239,713.04

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
其中：组合 3 合并范围内的关联方往来款、贷款及利息、数据中心机房保证金	37,333,662.84	—	—	37,333,662.84
组合 4 其他款项	70,667,806.43	10.98	7,761,756.23	62,906,050.20
合计	108,001,469.27	7.19	7,761,756.23	100,239,713.04

A1.1 按组合 3 计提坏账准备：2020 年 12 月 31 日，组合 3 均为数据中心机房保证金，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失计量信用等级较高的数据中心机房保证金的坏账准备。本公司认为所持有的信用等级较高的数据中心机房保证金不存在重大的信用风险，不会因对方单位违约而产生重大损失。

A1.2 2020 年 12 月 31 日，按组合 4 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	53,427,615.53	1,068,552.30	2.00
1 至 2 年	7,274,038.21	727,403.81	10.00
2 至 3 年	3,334,713.90	666,942.77	20.00
3 至 4 年	2,665,162.89	1,332,581.45	50.00
4 年以上	3,966,275.90	3,966,275.90	100.00
合计	70,667,806.43	7,761,756.23	10.98

2020 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的坏账准备。

2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	3,186,000.00	100.00	3,186,000.00	—	预计无法收回
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
合计	3,186,000.00	100.00	3,186,000.00		

A2.1 2020 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南华顺阳光新能源有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
佛山市禅城区华南电源创新科技园投资管理有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回
钟伟才	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	3,186,000.00	3,186,000.00	100.00	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

B.截至2020年1月1日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	165,469,684.81	7,779,018.77	157,690,666.04
第二阶段	—	—	—
第三阶段	3,607,030.83	3,607,030.83	—
合计	169,076,715.64	11,386,049.60	157,690,666.04

2020年1月1日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	165,469,684.81	4.70	7,779,018.77	157,690,666.04
其中：组合3合并范围内的关联方往来款、贷款及利息、数据中心机房保证金	37,333,662.84	—	—	37,333,662.84
组合4其他款项	128,136,021.97	6.07	7,779,018.77	120,357,003.20
合计	165,469,684.81	4.70	7,779,018.77	157,690,666.04

B1.1 按组合3计提坏账准备：2020年1月1日，组合3均为数据中心机房保证金，本公司按照未来12个月内预期信用损失计量信用等级较高的数据中心机房保证金的坏账准备。本公司认为所持有的信用等级较高的数据中心机房保证金不存在重大的信用风险，不会因对方单位违约而产生重大损失。

B1.2 2020年1月1日，按组合4计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年1月1日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	113,576,022.02	2,271,520.45	2.00
1至2年	5,839,588.84	583,958.88	10.00

账龄	2020年1月1日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	3,136,744.22	627,348.84	20.00
3至4年	2,574,952.59	1,287,476.30	50.00
4年以上	3,008,714.30	3,008,714.30	100.00
合计	128,136,021.97	7,779,018.77	6.07

2020年1月1日，无处于第二阶段的坏账准备：

2020年1月1日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	3,607,030.83	100.00	3,607,030.83	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—
合计	3,607,030.83	100.00	3,607,030.83	—

B2.1 2020年1月1日，按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2020年1月1日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河南华顺阳光新能源有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市粤网城电技术发展有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	预计无法收回
其他零星单位	7,030.83	7,030.83	100.00	预计无法收回
合计	3,607,030.83	3,607,030.83	100.00	—

④坏账准备的变动情况

类别	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,607,030.83	186,000.00	600,000.00	7,030.83	3,186,000.00
按组合计提坏账准备	7,779,018.77	89,100.15	—	106,362.69	7,761,756.23
合计	11,386,049.60	275,100.15	600,000.00	113,393.52	10,947,756.23

⑤实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	113,393.52

说明：本期实际核销的其他应收款系注销子公司而无法收回的款项及因账龄较长且无法收回的零星贷款尾款，均由非关联交易产生。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	代垫款项	28,274,691.45	1年以内	25.43	565,493.83
第二名	IDC机房保证金及押金	17,286,365.60	1年以内：7,000.00元 1-2年：5,000.00元； 4年以上：17,274,365.60元	15.55	17,840.00
第三名	IDC机房保证金	9,156,644.00	4年以上	8.24	—
第四名	IDC机房保证金	5,145,000.00	1-2年	4.63	—
第五名	IDC机房保证金及押金	3,859,081.04	1-2年：392,044.41元； 3-4年：3,467,036.63元	3.47	50,000.00
合计	—	63,721,782.09		57.31	633,333.83

63. 存货

(1) 存货分类

项目	2020年12月31日			2020年1月1日		
	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	120,161,240.03	1,800,736.00	118,360,504.03	117,194,646.42	1,160,957.92	116,033,688.50
在产品	41,732,423.14	—	41,732,423.14	21,864,360.69	—	21,864,360.69
库存商品	98,607,825.44	2,803,420.71	95,804,404.73	86,960,346.65	2,322,565.60	84,637,781.05
周转材料	1,236,307.19	946.84	1,235,360.35	1,132,405.88	2,248.59	1,130,157.29
自制半成品	35,299,172.48	561,740.84	34,737,431.64	31,689,058.77	199,804.66	31,489,254.11
发出商品	114,634,841.78	102,234.97	114,532,606.81	60,997,405.65	—	60,997,405.65
劳务成本	16,342,626.64	—	16,342,626.64	14,993,039.24	—	14,993,039.24
委托加工物资	2,932,046.36	—	2,932,046.36	1,162,724.40	—	1,162,724.40
合同履约成本	2,249,631.77	—	2,249,631.77	36,070,362.56	—	36,070,362.56
合计	433,196,114.83	5,269,079.36	427,927,035.47	372,064,350.26	3,685,576.77	368,378,773.49

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项目	2020年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,160,957.92	2,845,993.86	—	1,413,598.69	792,617.09	1,800,736.00
库存商品	2,322,565.60	1,308,303.26	—	577,752.92	249,695.23	2,803,420.71
周转材料	2,248.59	—	—	1,301.75	—	946.84
自制半成品	199,804.66	506,006.90	—	66,495.19	77,575.53	561,740.84
发出商品	—	102,234.97	—	—	—	102,234.97
合计	3,685,576.77	4,762,538.99	—	2,059,148.55	1,119,887.85	5,269,079.36

说明：存货跌价准备本期其他减少金额 1,119,887.85 元，系处置子公司深圳科华、佛山科恒而转出。

64. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产-工程施工项目	40,171,158.94	830,380.27	39,340,778.67
未到期的质保金	131,224,144.38	14,319,072.06	116,905,072.32
小计	171,395,303.32	15,149,452.33	156,245,850.99
减：列示于其他非流动资产的合同资产	82,883,134.76	9,218,717.82	73,664,416.94
合计	88,512,168.56	5,930,734.51	82,581,434.05

(续上表)

项目	2020 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产-工程施工项目	49,824,181.43	—	49,824,181.43
未到期的质保金	119,863,635.73	11,008,009.39	108,855,626.34
小计	169,687,817.16	11,008,009.39	158,679,807.77
减：列示于其他非流动资产的合同资产	79,743,081.02	7,492,913.05	72,250,167.97
合计	89,944,736.14	3,515,096.34	86,429,639.80

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	171,395,303.32	100.00	15,149,452.33	8.84	156,245,850.99
其中：组合 1 已完工未结算资产-工程施工项目	40,171,158.94	23.44	830,380.27	2.07	39,340,778.67
组合 2 未到期的质保金	131,224,144.38	76.56	14,319,072.06	10.91	116,905,072.32
合计	171,395,303.32	100.00	15,149,452.33	8.84	156,245,850.99

(续上表)

类别	2020年1月1日				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	169,687,817.16	100.00	11,008,009.39	6.49	158,679,807.77
其中：组合1已完工未结算资产-工程施工项目	49,824,181.43	29.36	—	—	49,824,181.43
组合2未到期的质保金	119,863,635.73	70.64	11,008,009.39	9.18	108,855,626.34
合计	169,687,817.16	100.00	11,008,009.39	6.49	158,679,807.77

(3) 合同资产减值准备变动情况

项目	2020年1月1日	本期计提	本期转回	其他减少	2020年12月31日
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	11,008,009.39	4,259,082.65	—	117,639.71	15,149,452.33
合计	11,008,009.39	4,259,082.65	—	117,639.71	15,149,452.33

说明：本期其他减少系因处置原子公司深圳科华而转出。

65. 其他流动资产

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
增值税借方余额重分类	131,965,354.27	107,449,110.61
预缴所得税	780,634.30	2,322,393.18
合计	132,745,988.57	109,771,503.79

66. 长期股权投资

被投资单位	2020年1月1日账面余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
漳州耐欧立斯科技有限责任公司	4,876,087.27	—	4,876,087.27	—	—	—
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	12,259,690.51	—	—	-1,740,294.86	—	—
KEHUA FRANCE SOCIETE EN FORMATION	108,650.22	—	—	-66,991.08	—	—
上海成凡云计算科技有限公司	1,477,991.71	2,000,000.00	—	-3,477,991.71	—	—
厦门电力成套设备有限公司	—	14,298,867.00	—	3,204,050.16	—	—
合计	18,722,419.71	16,298,867.00	4,876,087.27	-2,081,227.49	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020年12月31日账面余额	2020年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	—	—	—	—	—
漳州耐欧立斯科技有限责任公司	—	—	—	—	—
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	—	—	—	10,519,395.65	—
KEHUA FRANCE SOCIETE EN FORMATION	—	—	—	41,659.14	—
上海成凡云计算科技有限公司	—	—	—	—	—
厦门电力成套设备有限公司	—	—	—	17,502,917.16	—
合计	—	—	—	28,063,971.95	—

说明：漳州耐欧立斯科技有限责任公司于本期注销，期初已对长期股权投资全额计提减值准备，本期予以核销。

67. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2020年1月1日	26,956,807.69	26,956,807.69
2.本期增加金额	3,441,557.02	3,441,557.02
(1) 固定资产转入	3,441,557.02	3,441,557.02
3.本期减少金额	221,913.37	221,913.37
(1) 其他转出	221,913.37	221,913.37
4.2020年12月31日	30,176,451.34	30,176,451.34
二、累计折旧和累计摊销		
1.2020年1月1日	19,643,635.38	19,643,635.38
2.本期增加金额	5,526,747.95	5,526,747.95
(1) 计提或摊销	5,526,747.95	5,526,747.95
3.本期减少金额	81,691.89	81,691.89
(1) 其他转出	81,691.89	81,691.89
4.2020年12月31日	25,088,691.44	25,088,691.44
三、减值准备	—	—
四、账面价值		
1.2020年12月31日账面价值	5,087,759.90	5,087,759.90
2.2020年1月1日账面价值	7,313,172.31	7,313,172.31

说明：投资性房地产本期其他转出系原出租给联营企业漳州耐欧立斯科技有限责任公司

公司的厂房，本期收回自用。

68. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
固定资产	2,478,238,101.88	1,684,581,563.15
固定资产清理	-	-
合计	2,478,238,101.88	1,684,581,563.15

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他设备	光伏发电设备	数据中心机房设备	合计
一、账面原值：								
1.2020 年 1 月 1 日	297,898,786.12	54,449,738.66	24,150,866.46	116,077,556.76	97,076,075.03	417,079,553.71	1,213,557,811.33	2,220,290,388.07
2.本期增加金额	55,704,891.68	11,137,973.46	873,224.43	10,986,577.12	6,877,659.97	16,886,915.67	942,213,687.04	1,044,680,929.37
（1）购置	169,644.40	5,752,969.35	873,224.43	9,885,549.14	5,488,334.94	82,519.76	8,515.65	22,260,757.67
（2）在建工程转入	55,313,333.91	5,385,004.11	-	1,087,705.58	1,389,325.03	1,087,886.18	942,205,171.39	1,006,468,426.20
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	15,716,509.73	-	15,716,509.73
（4）其他增加	221,913.37	-	-	13,322.40	-	-	-	235,235.77
3.本期减少金额	3,441,557.02	7,779,875.21	3,160,421.73	6,489,927.85	1,865,385.96	101,126.11	9,415,836.78	32,254,130.66
（1）处置或报废	-	7,121,369.83	1,843,425.11	3,593,543.04	682,037.48	101,126.11	9,415,836.78	22,757,338.35
（2）转入投资性房地产	3,441,557.02	-	-	-	-	-	-	3,441,557.02
（3）其他减少	-	658,505.38	1,316,996.62	2,896,384.81	1,183,348.48	-	-	6,055,235.29
4.2020 年 12 月 31 日	350,162,120.78	57,807,836.91	21,863,669.16	120,574,206.03	102,088,349.04	433,865,343.27	2,146,355,661.59	3,232,717,186.78
二、累计折旧								
1.2020 年 1 月 1 日	91,766,692.64	25,789,241.73	20,369,686.43	82,825,532.97	68,512,780.96	55,757,073.33	190,687,816.86	535,708,824.92
2.本期增加金额	22,533,751.56	5,352,395.91	1,183,282.97	14,405,703.99	7,454,254.77	18,148,420.32	171,748,442.38	240,826,251.90
（1）计提	22,452,059.67	5,352,395.91	1,183,282.97	14,405,703.99	7,454,254.77	16,953,965.57	171,748,442.38	239,550,105.26
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	1,194,454.75	-	1,194,454.75
（3）其他增加	81,691.89	-	-	-	-	-	-	81,691.89
3.本期减少金额	-	4,742,415.69	2,922,792.56	5,792,810.10	1,079,172.63	936.95	7,517,863.99	22,055,991.92
（1）处置或报废	-	4,635,251.36	1,671,645.78	3,272,028.37	614,122.91	936.95	7,517,863.99	17,711,849.36
（2）其他减少	-	107,164.33	1,251,146.78	2,520,781.73	465,049.72	-	-	4,344,142.56
4.2020 年 12 月 31 日	114,300,444.20	26,399,221.95	18,630,176.84	91,438,426.86	74,887,863.10	73,904,556.70	354,918,395.25	754,479,084.90
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
四、固定资产账面								

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他设备	光伏发电设备	数据中心机房设备	合计
价值								
1.2020年12月31日账面价值	235,861,676.58	31,408,614.96	3,233,492.32	29,135,779.17	27,200,485.94	359,960,786.57	1,791,437,266.34	2,478,238,101.88
2.2020年1月1日账面价值	206,132,093.48	28,660,496.93	3,781,180.03	33,252,023.79	28,563,294.07	361,322,480.38	1,022,869,994.47	1,684,581,563.15

说明：企业合并增加系本期收购中民阳光所致，本期其他增加、其他减少包括与投资性房地产的互转、处置子公司深圳科华、佛山科恒转出以及固定资产不同类别之间的调整。

②未办妥产权证书的固定资产情况

期末无未办妥产权证书的固定资产。

69. 在建工程

(1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
在建工程	889,227,976.15	1,386,772,206.69
工程物资	214,509.48	223,631.39
合计	889,442,485.63	1,386,995,838.08

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	2020年12月31日			2020年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广东科云数据中心	41,730,868.58	—	41,730,868.58	269,906,548.67	—	269,906,548.67
上海科众数据中心	32,448,413.00	—	32,448,413.00	186,770,132.96	—	186,770,132.96
广州乾昇名美数据中心	276,590,049.36	—	276,590,049.36	375,829,779.79	—	375,829,779.79
广东德昇数据中心	302,573,696.02	—	302,573,696.02	495,583,956.41	—	495,583,956.41
广东科华一期厂房	—	—	—	37,857,374.22	—	37,857,374.22
科华数据食堂宿舍楼在建项目	—	—	—	9,521,562.75	—	9,521,562.75
腾讯怀来数据中心	107,746,814.05	—	107,746,814.05	—	—	—
腾讯清远数据中心	88,566,831.53	—	88,566,831.53	—	—	—
北京众腾数据中心	27,983,704.01	—	27,983,704.01	—	—	—
科华数据2号厂房及行政楼装修工程	4,110,494.60	—	4,110,494.60	—	—	—

项 目	2020年12月31日			2020年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
共享中心项目	4,054,621.96	—	4,054,621.96	2,780,910.74	—	2,780,910.74
待安装设备	2,356,621.96	—	2,356,621.96	6,753,157.72	—	6,753,157.72
零星项目	1,065,861.08	—	1,065,861.08	1,768,783.43	—	1,768,783.43
合计	889,227,976.15	—	889,227,976.15	1,386,772,206.69	—	1,386,772,206.69

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年12月31日
广东科云数据中心	13.6亿	269,906,548.67	31,239,019.77	259,414,699.86	—	41,730,868.58
上海科众数据中心	4亿	186,770,132.96	11,204,003.63	165,525,723.59	—	32,448,413.00
广州乾昇名美数据中心	7.8亿	375,829,779.79	56,000,954.85	155,240,685.28	—	276,590,049.36
广东德昇数据中心	7.8亿	495,583,956.41	50,063,365.23	243,073,625.62	—	302,573,696.02
广东科华一期厂房	9300万	37,857,374.22	—	37,857,374.22	—	—
科华数据食堂宿舍楼在建项目	—	9,521,562.75	3,085,207.12	12,606,769.87	—	—
腾讯怀来数据中心	1.254亿	—	107,746,814.05	—	—	107,746,814.05
腾讯清远数据中心	2.62亿	—	203,029,889.54	114,463,058.01	—	88,566,831.53
北京众腾数据中心	2.4亿	—	27,983,704.01	—	—	27,983,704.01
北京科众数据中心	450万	—	4,487,379.03	4,487,379.03	—	—
合计	—	1,375,469,354.80	494,840,337.23	992,669,315.48	—	877,640,376.55

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
广东科云数据中心	61.89	60%	2,927,851.49	2,840,995.01	4.90	自筹、金融机构贷款
上海科众数据中心	97.87	95%	891,642.94	251,832.59	4.75	自筹、金融机构贷款
广州乾昇名美数据中心	87.29	85%	13,179,502.54	9,623,394.65	4.90	自筹、金融机构贷款
广东德昇数据中心	98.04	97%	30,985,590.57	13,393,995.48	4.44	自筹、金融机构贷款
广东科华一期厂房	—	已转固	—	—	—	自筹
科华恒盛食堂宿舍楼在建项目	—	已转固	—	—	—	自筹
腾讯怀来数据中心	82.25	80%	—	—	—	自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
腾讯清远数据中心	77.49	75%	26,175.12	26,175.12	4.15	自筹、金融机构贷款
北京众腾数据中心	11.66	10%	—	—	—	自筹
北京科众数据中心	99.72	已转固	—	—	—	自筹
合计	—	—	48,010,762.66	26,136,392.85		

(3) 工程物资

项目	2020年12月31日			2020年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
数据中心机房设备材料	214,509.48	—	214,509.48	223,631.39	—	223,631.39
合计	214,509.48	—	214,509.48	223,631.39	—	223,631.39

70. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	内部自主研发软件	应用软件	IP地址及AS号	客户关系	商标	专利权、非专利、软件著作权	合计
一、账面原值								
1.2020年1月1日	64,197,640.75	444,949,392.86	36,856,934.82	10,815,982.00	21,730,000.00	15,978,352.04	20,423,923.98	614,952,226.45
2.本期增加金额	—	62,233,102.83	3,401,074.27	—	—	—	—	65,634,177.10
(1) 购置	—	—	299,845.25	—	—	—	—	299,845.25
(2) 内部研发	—	62,233,102.83	—	—	—	—	—	62,233,102.83
(3) 其他增加	—	—	3,101,229.02	—	—	—	—	3,101,229.02
3.本期减少金额	—	9,670,767.86	—	—	—	—	—	9,670,767.86
(1) 其他减少	—	9,670,767.86	—	—	—	—	—	9,670,767.86
4.2020年12月31日	64,197,640.75	497,511,727.83	40,258,009.09	10,815,982.00	21,730,000.00	15,978,352.04	20,423,923.98	670,915,635.69
二、累计摊销								
1.2020年1月1日	9,670,851.70	131,311,687.06	13,932,817.77	4,729,604.96	9,778,500.00	13,183,706.75	17,630,521.48	200,237,689.72
2.本期增加金额	1,523,960.29	49,646,063.85	2,821,161.17	1,191,444.74	2,173,000.00	2,025,625.28	996,202.84	60,377,458.17
(1) 计提	1,523,960.29	49,646,063.85	2,821,161.17	1,191,444.74	2,173,000.00	2,025,625.28	996,202.84	60,377,458.17
3.本期减少金额	—	3,243,950.71	—	—	—	—	—	3,243,950.71
(1) 其他减少	—	3,243,950.71	—	—	—	—	—	3,243,950.71
4.2020年12月31日	11,194,811.99	177,713,800.20	16,753,978.94	5,921,049.70	11,951,500.00	15,209,332.03	18,626,724.32	257,371,197.18
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—	—
四、账面价值								
1.2020年12月31日账面价值	53,002,828.76	319,797,927.63	23,504,030.15	4,894,932.30	9,778,500.00	769,020.01	1,797,199.66	413,544,438.51

项 目	土地使用权	内部自主研发软件	应用软件	IP 地址及 AS 号	客户关系	商标	专利权、非专利、软件著作权	合计
2. 2020 年 1 月 1 日账面价值	54,526,789.05	313,637,705.80	22,924,117.05	6,086,377.04	11,951,500.00	2,794,645.29	2,793,402.50	414,714,536.73

说明：应用软件原值其他增加系由在建工程转入，内部自主研发软件原值及累计摊销其他减少系因处置原子公司深圳科华而转出。

(2) 期末公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

截止 2020 年 12 月 31 日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 77.33%。

71. 开发支出

(1) 开发支出变动情况

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研发项目 1	20,853,561.70	102,694.08	—	20,956,255.78	—	—
研发项目 2	15,808,664.51	—	—	15,808,664.51	—	—
研发项目 3	12,746,332.55	1,637,763.61	—	14,384,096.16	—	—
研发项目 4	5,420,983.03	64,491.61	—	5,485,474.64	—	—
研发项目 5	11,345,196.33	14,013,481.86	—	—	—	25,358,678.19
研发项目 6	4,123,445.05	1,475,166.69	—	5,598,611.74	—	—
研发项目 7	2,272,806.07	9,810,229.01	—	—	—	12,083,035.08
研发项目 8	1,055,622.19	12,081,419.61	—	—	—	13,137,041.80
研发项目 9	—	6,449,749.59	—	—	—	6,449,749.59
研发项目 10	—	2,359,850.69	—	—	—	2,359,850.69
研发项目 11	—	10,123,189.74	—	—	—	10,123,189.74
研发项目 12	—	6,414,170.61	—	—	—	6,414,170.61
研发项目 13	—	7,345,854.59	—	—	—	7,345,854.59
研发项目 14	—	4,952,770.81	—	—	—	4,952,770.81
研发项目 15	—	3,751,842.76	—	—	—	3,751,842.76
研发项目 16	—	2,687,457.40	—	—	—	2,687,457.40
研发项目 17	—	4,695,839.55	—	—	—	4,695,839.55
合计	73,626,611.43	87,965,972.21	—	62,233,102.83	—	99,359,480.81

(2) 资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度等

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
研发项目 1	2018/9/1	资本化项目立项	已验收
研发项目 2	2019/1/2	资本化项目立项	已验收
研发项目 3	2019/2/21	资本化项目立项	已验收
研发项目 4	2019/1/2	资本化项目立项	已验收
研发项目 5	2019/3/1	资本化项目立项	项目中试阶段
研发项目 6	2019/6/12	资本化项目立项	已验收
研发项目 7	2019/11/1	资本化项目立项	项目中试阶段
研发项目 8	2019/12/1	资本化项目立项	项目中试阶段
研发项目 9	2020/2/13	资本化项目立项	项目中试阶段
研发项目 10	2020/1/13	资本化项目立项	测试阶段
研发项目 11	2020/4/14	资本化项目立项	小批量验证及测试阶段
研发项目 12	2020/1/2	资本化项目立项	性能样机评审阶段
研发项目 13	2020/1/2	资本化项目立项	生产样机设计阶段
研发项目 14	2020/7/13	资本化项目立项	样机设计阶段
研发项目 15	2020/8/5	资本化项目立项	样机设计阶段
研发项目 16	2020/9/1	资本化项目立项	生产样机设计阶段
研发项目 17	2020/1/1	资本化项目立项	设计方案和逻辑框图阶段

72. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年1月1日	本期增加		本期减少		2020年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京天地祥云科技有限公司	747,153,703.73	—	—	153,388.30	747,000,315.43	—
深圳市康必达控制技术有限公司	68,605,114.64	—	—	—	—	68,605,114.64
北京科华众生云计算科技有限公司	42,869,903.92	—	—	—	42,869,903.92	—
广州德昇云计算科技有限公司	41,106,255.89	—	—	—	41,106,255.89	—
云业务资产组组合	—	—	830,976,475.24	—	—	830,976,475.24
合计	899,734,978.18	—	830,976,475.24	153,388.30	830,976,475.24	899,581,589.88

说明 1: 天地祥云之子公司成都天祥于本期注销, 导致本期商誉减少 153,388.30 元;

说明 2: 云业务资产组组合包含天地祥云、北京科众(含孙公司上海臣翊)、广州德昇、上海科众、广东乾昇、广东科云、厦门华睿晟、怀来腾致、清远国腾、北京众腾,

其中天地祥云资产组、北京科众（含孙公司上海臣翊）资产组、广州德昇资产组系本公司分别于 2017 年、2015 年、2018 年收购形成。

天地祥云系从事数据中心和网络运营的公司，北京科众（含孙公司上海臣翊）、广州德昇拥有自建数据中心。本公司收购天地祥云、上海臣翊、广州德昇，拟在利用天地祥云在团队能力、产品规划和行业布局等方面的优势，结合自建数据中心以完成 IDC 业务的产业战略布局。

2020 年 1 月 1 日之前，天地祥云尚在业绩对赌期，2020 年 1 月 1 日结束业绩对赌期后，本公司对云业务进行了业务重整和组织架构调整，成立云集团，在全国范围内综合调配 IDC 资源。云集团在主要管理人员、客户管理、技术、采购等方面实现共用和统一，运营团队和自建数据中心形成协同效应。因此管理层于 2020 年开始将其划分为同一个资产组组合，即云业务资产组组合。

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
北京天地祥云科技有限公司	196,815,626.66	—	—	—	196,815,626.66	—
云业务资产组组合	—	—	196,815,626.66	—	—	196,815,626.66
合计	196,815,626.66	—	196,815,626.66	—	196,815,626.66	196,815,626.66

（3）商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

①本公司并购康必达控制，是在采用收益法评估股东权益价值的基础上协商确定的并购对价，资产组包含在康必达控制相关的经营性资产、负债中。本年确定资产组合时扣除与经营资产负债无关的金额，同时在预测现金流量时扣除与经营性资产无关的现金流量。

②本公司并购天地祥云、上海臣翊、广州德昇，并于 2020 年 1 月对云业务进行整合，以充分发挥运营团队和自建数据中心之间的协同效应。本公司将云业务合并的经营性资产、负债作为一个资产组组合。本年确定资产组组合时扣除与经营资产负债无关的金额，同时在预测现金流量时扣除与经营性资产无关的现金流量。

（4）说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

①本公司对康必达控制采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。

本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量为第 5 年现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 12.56%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉不存在减值。

②本公司聘请北京卓信大华资产评估有限公司对云业务资产组组合采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。北京卓信大华资产评估有限公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量为第 5 年现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%，不会超过资产组组合经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 13.38%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉减值 19,681.56 万元（期初商誉减值 19,681.56 万元），本期无需继续计提商誉减值。

（5）商誉减值测试的影响

根据《股权转让协议》，利润补偿义务人承诺，天地祥云 2017 年度至 2019 年度实现的经审计后归属于母公司股东的净利润（扣除非经常性损益后孰低原则）分别不低于 5,000.00 万元、7,000.00 万元、9,000.00 万元。2017 年度至 2019 年度实现的经审计后归属于母公司股东的净利润（扣除非经常性损益后孰低原则）分别为 5,805.61 万元、5,870.37 万元、7,551.01 万元，未完成业绩承诺，已累计对收购天地祥云形成的商誉计提减值准备 19,681.56 万元。

73. 长期待摊费用

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
北京科众数据中心装修费用	56,719,823.32	—	11,634,357.64	—	45,085,465.68
北京科众金田恒业机房装修费用	3,863,814.30	—	1,159,162.08	—	2,704,652.22
广东科云宿舍装修费用	3,309,378.66	—	468,284.73	—	2,841,093.93
光伏电站土地租金	7,214,765.79	1,150,548.75	1,480,846.04	—	6,884,468.50
广东乾昇数据中心改造费用	679,570.65	1,285,556.85	319,131.00	—	1,645,996.50
零星装修改造项目	14,975,321.02	2,194,232.61	7,120,372.95	86,839.27	9,962,341.41

项 目	2020年1月1日	本期增加	本期减少		2020年12月31日
			本期摊销	其他减少	
其他待摊费用	1,347,866.61	2,508,728.73	313,728.08	—	3,542,867.26
合计	88,110,540.35	7,139,066.94	22,495,882.52	86,839.27	72,666,885.50

说明：零星装修改造项目本期其他减少系因处置原子公司深圳科华而转出。

74. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020年12月31日		2020年1月1日	
	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	19,450,087.26	2,925,060.22	8,561,664.04	1,300,348.71
信用减值准备	155,549,072.59	23,596,405.71	135,836,569.76	21,290,946.81
内部交易未实现利润	298,688,450.19	52,076,426.73	289,922,562.09	57,514,806.83
可抵扣亏损	55,704,592.37	13,009,572.80	35,294,797.28	6,866,611.28
递延收益	11,525,506.95	1,728,826.04	15,668,430.32	2,211,069.64
会计与税务摊销年限产生暂时性差异	1,516,855.89	227,528.38	2,101,672.67	315,250.90
预提运费	6,566,243.41	984,936.51	4,728,707.92	709,306.19
预计负债	6,834,726.21	1,025,208.93	4,508,050.89	676,207.64
合计	555,835,534.87	95,573,965.32	496,622,454.97	90,884,548.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020年12月31日		2020年1月1日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,130,054.61	619,508.18	5,043,947.78	756,592.16
合计	4,130,054.61	619,508.18	5,043,947.78	756,592.16

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020年12月31日	2020年1月1日
可抵扣暂时性差异	11,517,753.51	10,691,708.79
可抵扣亏损	32,288,382.40	22,173,672.16
合计	43,806,135.91	32,865,380.95

说明：本公司下属孙公司上海臣翊、云谷新动力、遂平天中、佛山瑞祥预计未来不能取得足够的应纳税所得额，因此未确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
2020 年	—	2,552,677.45
2021 年	36,456.58	1,515,579.23
2022 年	40,705.37	720,084.59
2023 年	2,390,085.80	2,771,707.76
2024 年	14,613,623.13	14,613,623.13
2025 年	15,207,511.52	—
合计	32,288,382.40	22,173,672.16

75. 其他非流动资产

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
合同资产	73,664,416.94	72,250,167.97
增值税借方余额重分类	64,915,594.15	101,697,147.59
预付工程款	1,289,130.91	135,711.99
预付房屋、设备款	398,360.18	460,060.18
无形资产预付款	336,711.19	325,868.27
合计	140,604,213.37	174,868,956.00

76. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
质押借款	—	7,296,925.62
信用借款	471,220,916.66	300,342,451.67
合计	471,220,916.66	307,639,377.29

说明 1：信用借款期末余额 471,220,916.66 元，包括：

①期末余额 200,200,444.44 元，系本公司从国家开发银行取得短期信用贷款 2 亿元及计提利息 200,444.44 元。

②期末余额 20,020,472.22 元，系本公司从工商银行厦门软件园支行取得短期信用贷款 2,000 万元及计提利息 20,472.22 元。

③期末余额 220,200,000.00 元，系本公司向合并范围内公司开具银行承兑汇票，合并范围内公司在未到期情况下向银行贴现取得的借款。

④期末余额 30,800,000.00 元，系本公司向合并范围内公司开具建信融通、农行 E 账通，合并范围内公司在未到期情况下向银行贴现取得的借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截至 2020 年 12 月 31 日，不存在已逾期未偿还的短期借款。

77. 应付票据

种 类	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
银行承兑汇票	314,495,143.25	521,343,238.32
商业承兑汇票	171,148,983.94	149,845,893.02
合计	485,644,127.19	671,189,131.34

截止 2020 年 12 月 31 日，无已到期未支付的应付票据。

78. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
货款	777,441,522.15	696,287,281.59
工程款、设备款	331,704,668.56	149,735,741.70
数据中心机房租金	48,396,167.64	61,514,734.52
运费	8,165,956.90	1,486,785.88
质保金	860,842.60	1,131,641.62
其他	13,052,962.96	16,234,731.50
合计	1,179,622,120.81	926,390,916.81

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
广州市粤宏机电设备安装工程有限公司	11,961,367.81	尚未到期结算
广州恒泰电力工程有限公司	5,875,406.40	尚未到期结算
广州市德煌投资有限公司	4,486,916.06	尚未到期结算
深圳市英维克科技股份有限公司	4,192,146.00	尚未到期结算
深圳库博能源科技有限公司	4,171,922.91	尚未到期结算
中山市明阳电器有限公司	3,530,127.52	尚未到期结算
中时讯通信建设有限公司	2,251,506.89	尚未到期结算
西恩迪（上海）贸易有限公司	2,072,708.00	尚未到期结算
合计	38,542,101.59	尚未到期结算

79. 合同负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
预收商品款	120,452,377.21	107,453,782.34

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
已结算未完工款	—	19,815,315.59
合计	120,452,377.21	127,269,097.93

80. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	89,031,232.73	622,220,865.07	631,617,648.20	79,634,449.60
二、离职后福利-设定提存计划	263,921.17	8,399,273.72	8,615,325.68	47,869.21
三、辞退福利	—	2,269,377.33	2,269,377.33	—
合计	89,295,153.90	632,889,516.12	642,502,351.21	79,682,318.81

(2) 短期薪酬列示

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	63,660,920.43	539,924,789.56	551,652,191.05	51,933,518.94
二、职工福利费	2,985,201.89	25,851,848.11	26,001,448.63	2,835,601.37
三、社会保险费	470,917.53	13,793,836.50	13,813,053.01	451,701.02
其中：医疗保险费	439,433.74	12,077,337.99	12,090,720.53	426,051.20
工伤保险费	3,354.26	522,918.54	526,272.80	—
生育保险费	28,129.53	1,193,579.97	1,196,059.68	25,649.82
四、住房公积金	71,279.00	33,541,840.90	33,574,809.90	38,310.00
五、工会经费和职工教育经费	21,842,913.88	9,108,550.00	6,576,145.61	24,375,318.27
合计	89,031,232.73	622,220,865.07	631,617,648.20	79,634,449.60

(3) 设定提存计划列示

项目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
离职后福利：	263,921.17	8,399,273.72	8,615,325.68	47,869.21
1.基本养老保险	254,164.96	8,066,992.54	8,275,016.99	46,140.51
2.失业保险费	9,756.21	332,281.18	340,308.69	1,728.70
合计	263,921.17	8,399,273.72	8,615,325.68	47,869.21

81. 应交税费

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
增值税	27,338,339.62	15,031,934.26
企业所得税	32,038,449.04	26,054,280.50

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
个人所得税	2,120,941.91	2,058,114.72
城市维护建设税	1,991,029.68	609,372.40
教育费附加	858,494.26	265,862.76
地方教育费附加	572,329.52	177,241.83
房产税	1,051,320.26	986,587.87
土地使用税	187,641.71	187,524.02
印花税	783,011.64	485,490.14
其他税费	12,211.62	12,618.82
合计	66,953,769.26	45,869,027.32

82. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	101,502,429.08	50,844,509.63
合计	101,502,429.08	50,844,509.63

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
押金	2,099,677.26	1,547,103.94
保证金、质保金	16,817,750.72	8,464,168.72
预提费用	949,632.65	7,893,102.85
待付员工报销费用	10,496,177.33	19,959,398.60
股权受让款	63,444,156.46	4,532,804.24
代收代付款	1,381,954.31	1,443,557.11
合并范围外关联方往来款	—	290,904.00
其他	6,313,080.35	6,713,470.17
合计	101,502,429.08	50,844,509.63

说明：2020 年 4 月，本公司以人民币 20,000 万元购买原控股子公司广东乾昇 30% 少数股权，截至 2020 年 12 月 31 日已支付 14,000 万元，尚余 6,000 万元未支付。

② 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

83. 一年内到期的非流动负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
一年内到期的长期借款	485,980,432.49	302,342,759.83
合计	485,980,432.49	302,342,759.83

84. 其他流动负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
待转销项税额	15,187,763.26	14,565,254.11
合计	15,187,763.26	14,565,254.11

85. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2020 年利率区间
质押借款	296,471,267.56	325,311,469.16	4.05%~4.275%
保证借款	40,050,722.23	—	4.15%
质押+保证借款	921,666,738.24	926,952,615.26	4.44%~4.90%
质押+抵押+保证借款	347,920,134.99	503,322,549.00	4.90%
信用借款	679,681,569.45	370,542,793.05	3.20%~4.45%
小计	2,285,790,432.47	2,126,129,426.47	
减：一年内到期的长期借款	485,980,432.49	302,342,759.83	
合计	1,799,809,999.98	1,823,786,666.64	

(2) 长期借款分类的说明：

说明 1：截至 2020 年 12 月 31 日，质押借款期末余额 296,471,267.56 元，包括：

①期末余额 216,372,267.56 元，系本公司以持有的天地祥云 100%股权作为质押，从招商银行厦门分行营业部取得 5 年期贷款额度 43,500 万元；

②期末余额 80,099,000.00 元，系本公司以广东乾昇 30%股权作为质押，从农行厦门金融中心支行取得 5 年期并购贷款额度 12,000 万元，用于收购广东乾昇 30%少数股权。

说明 2：截至 2020 年 12 月 31 日，保证借款期末余额为 40,050,722.23 元，系本公司作为担保人为子公司清远国腾提供连带责任保证，从工商银行取得 10 年期贷款额度 21,000 万元。

说明 3：质押+保证借款期末余额 921,666,738.24 元，包括：

①期末余额 90,150,477.86 元，系子公司恒盛电力分别以临朐中草药农光互补一期项目、二期项目建成后的收费权及其项下全部收益形成的应收账款质押，分别从国家开

发银行取得 12 年期贷款额度 6,750 万元、6,750 万元，同时由本公司提供担保。

②期末余额 75,110,753.42 元，系子公司恒盛电力以济宁耀盛大棚屋顶光伏电站项目建成后的收费权及其项下全部收益形成的应收账款质押，从国家开发银行取得 12 年期贷款额度 13,500 万元，同时由本公司提供担保。

③期末余额 385,576,430.51 元，系本公司以持有的广东乾昇 70%股权作为质押，为广东乾昇从中国农业银行广州智慧城支行取得 7 年期贷款额度 42,000 万元提供担保，同时本公司提供连带责任担保。

④期末余额 370,829,076.45 元，系本公司以通过直接和间接持有的广州德昇 100%股权作为质押，为广州德昇从中国工商银行广东自由贸易试验区南沙分行取得的 10 年期贷款额度 60,000 万元提供担保，同时本公司提供连带责任担保。

说明 4：截至 2020 年 12 月 31 日，质押+抵押+保证借款期末余额 347,920,134.99 元，系本公司股东陈成辉以其持有的 1,700 万股本公司股票作为质押、本公司及刘焕鉴以其持有的广东科云股权作为质押、广东科云以其数据中心设备作为抵押、以其数据中心项目机柜租金、带宽收入等收入形成的应收账款作为质押、以本公司持有的 2,000 万元存单作为质押，为广东科云从国家开发银行取得 8 年期贷款额度 53,000 万元提供担保，同时由本公司及子公司漳州技术提供连带责任担保。

说明 5：信用借款期末余额 679,681,569.45 元，包括：

①期末余额 400,378,152.78 元，系本公司从国家开发银行取得 3 年期信用贷款额度共 40,000 万元。

②期末余额 80,086,777.78 元，系本公司从工商银行厦门软件园支行取得 3 年期信用贷款额度 8,000 万元。

③期末余额 50,055,763.89 元，系本公司从建设银行厦门湖滨支行取得 3 年期信用贷款额度 5,000 万元。

④期末余额 99,105,875.00 元，系本公司从农业银行厦门金融中心支行取得 3 年期信用贷款额度 10,000 万元。

⑤期末余额 50,055,000.00 元，系本公司从中国银行厦门市开元支行取得 3 年期信用贷款额度 5,000 万元。

86. 预计负债

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	形成原因
产品质量保证	6,604,566.80	3,329,964.68	说明 1
未决诉讼	—	1,178,086.21	说明 2
待执行的亏损合同	230,159.41	—	说明 3
合计	6,834,726.21	4,508,050.89	

说明 1：产品质量保证系由于按合同约定在免费保修期内负有产品保修义务，本公司结合以前年度免费保修期间发生的维护费用实际情况所计提的产品售后维护费用的余额。

说明 2：滨州天昊发电有限公司于 2019 年 1 月 9 日以排除妨害纠纷为由起诉本公司，滨州市无棣县人民法院于 2019 年 6 月 27 日作出一审判决，判决本公司赔偿滨州天昊发电有限公司损失 1,178,086.21 元，本公司于 2019 年根据一审判决金额计提了预计负债。2020 年 3 月 5 日本公司向滨州市中级人民法院提起上诉，滨州市中级人民法院于 2020 年 5 月 12 日作出二审判决，本公司应赔偿滨州市天昊发电有限公司损失 589,043.11 元，已于本期履行完毕。

说明 3：子公司康必达控制因存在待执行的亏损合同，将预计损失金额确认为预计负债。

87. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
政府补助	26,226,450.78	5,945,600.00	7,263,144.81	24,908,905.97
合计	26,226,450.78	5,945,600.00	7,263,144.81	24,908,905.97

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2020 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
IGBT 整流高效大功率模组化不间断电源高频环节逆变技术在节能降耗与新能源变换装置中的应用	1,922,168.07	—	—	141,097.52	—	1,781,070.55	与资产相关
研发试制基地建设	654,728.44	—	—	48,100.12	—	606,628.32	与资产相关

补助项目	2020年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
云计算工程项目	5,607,723.46	—	—	560,021.00	—	5,047,702.46	与资产相关
电子信息产品安规检测与环境试验平台建设	3,344,056.98	—	—	1,362,447.82	—	1,981,609.16	与资产相关
高端UPS数字化车间智能制造示范项目	448,500.11	—	—	185,586.24	—	262,913.87	与资产相关
基于IGBT模块应用的高校节能电力电子变换装置(UPS)产业化项目	1,123,700.96	—	—	275,642.20	—	848,058.76	与资产相关
信息设备用网络中大功率高性能不间断UPS电源产业化项目	433,542.37	—	—	388,805.38	—	44,736.99	与资产相关
核级不间断电源	452,728.28	—	—	177,238.61	—	275,489.67	与资产相关
军事工程装备特种电源关键技术研究开发中心	948,919.23	—	—	202,630.96	—	746,288.27	与资产相关
电动汽车柔性充电堆关键技术研发	450,778.34	—	—	314,569.61	-136,208.73	—	与资产相关
绿色低碳发展专项资金	927,966.07	—	—	50,847.48	—	877,118.59	与资产相关
E级蓄电池充电器及UPS设备研制项目	3,778,600.00	4,585,600.00	—	—	—	8,364,200.00	与资产相关
2021年第一批(提前拨付)企业研发费用补助	—	480,100.00	—	—	—	480,100.00	与收益相关
碳化硅功率器件/模块研发项目	2,407,800.00	—	—	1,451,365.90	—	956,434.10	与收益相关
工信部首台(套)重大技术装备保险保费补贴	700,000.00	879,900.00	—	—	-1,579,900.00	—	与收益相关
合计	26,226,450.78	5,945,600.00	—	5,547,036.08	-1,716,108.73	24,908,905.97	

说明 1：电动汽车柔性充电堆关键技术研发项目本期其他减少系因处置原子公司深圳科华而转出。

说明 2：工信部首台(套)重大技术装备保险保费补贴系与收益相关的政府补助，在本期于相关费用发生时冲减相关费用。

88. 股本(万股)

项目	2020年1月1日	本次增减变动(+、-)					2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	27,151.023	—	—	19,005.7161	—	—	46,156.7391

说明：本公司以 2020 年 6 月 30 日的总股本 271,510,230 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，共计转增 190,057,161 股。

89. 资本公积

项 目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
股本溢价	2,024,136,529.38	—	370,437,406.94	1,653,699,122.44
其他资本公积	110,885,253.47	—	—	110,885,253.47
合计	2,135,021,782.85	—	370,437,406.94	1,764,584,375.91

说明 1: 2020 年 4 月, 本公司以人民币 20,000 万元购买原控股子公司广东乾昇 30%: 少数股权, 在合并报表中, 因购买少数股权新取得长期股权投资于按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 冲减资本公积 (股本溢价) 180,380,245.94 元。

说明 2: 本公司以 2020 年 6 月 30 日的总股本 271,510,230 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股, 减少资本公积 (股本溢价) 190,057,161.00 元。

90. 其他综合收益

项 目	2020年1月1日	本期发生金额						2020年12月31日
		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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	105,700.54	81,733.32	—	—	—	81,733.32	—	187,433.86
其中: 外币财务报表折算差额	105,700.54	81,733.32	—	—	—	81,733.32	—	187,433.86
合计	105,700.54	81,733.32	—	—	—	81,733.32	—	187,433.86

91. 盈余公积

项 目	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	146,143,310.19	24,813,066.04	—	170,956,376.23
任意盈余公积	3,333,914.42	—	—	3,333,914.42
合计	149,477,224.61	24,813,066.04	—	174,290,290.65

说明: 本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定, 按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

92. 未分配利润

项 目	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	640,211,774.46	726,448,927.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	640,211,774.46	726,448,927.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	381,888,685.37	207,163,887.78
减：提取法定盈余公积	24,813,066.04	21,890,810.36
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	162,906,138.00	271,510,230.00
转作股本的普通股股利	—	—
其他	406,687.22	—
期末未分配利润	833,974,568.57	640,211,774.46

说明 1：子公司北京智慧对孙公司智慧张家口的持股比例由期初的 70%增至 85%，在合并报表中，因购买少数股权新取得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开始持续计算的净资产份额之间的差额，冲减未分配利润 406,687.22 元。

说明 2：本公司以 2019 年度利润分配实施公告的股权登记日当日的总股本数为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 6 元（含税），合计派发现金红利 162,906,138.00 元。

93. 营业收入及营业成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,114,300,357.45	2,824,239,557.33	3,777,571,099.21	2,654,776,995.22
其他业务	53,287,260.13	16,207,445.87	91,737,055.39	14,411,501.44
合计	4,167,587,617.58	2,840,447,003.20	3,869,308,154.60	2,669,188,496.66

说明：本公司收入和成本分行业、分产品、分地区等披露报告分部，详见附注十三、1、分部信息。

94. 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	8,513,712.62	9,417,741.02
教育费附加	3,707,793.81	4,107,505.04
地方教育费附加	2,472,963.98	2,738,571.04
房产税	3,479,759.91	3,610,891.59
土地使用税	554,762.52	603,914.39

项 目	2020 年度	2019 年度
其他税费	3,038,097.02	2,992,985.34
合计	21,767,089.86	23,471,608.42

95. 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	208,940,098.22	183,836,031.94
差旅费	22,866,020.45	44,528,993.26
运输费	—	26,784,355.23
安装维修费	30,947,299.82	38,054,127.07
办公费	7,992,832.70	10,702,851.57
固定资产折旧	3,125,742.01	3,114,821.70
会务费	1,992,409.27	4,155,876.43
租赁费	8,332,249.20	6,383,718.36
咨询费	16,432,418.14	10,957,338.86
广告宣传费	12,572,633.78	9,978,622.53
技术服务费	18,638,324.58	5,429,848.84
其他销售费用	54,017,981.39	59,521,611.17
合计	385,858,009.56	403,448,196.96

说明：本期根据新收入准则将属于合同履约成本的运输费 14,446,442.49 元、安装费 13,061,159.46 元调整至营业成本列示；受新冠疫情影响，本期差旅费、会务费较上年有较大幅度的下降。

96. 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	84,366,498.55	87,538,460.35
固定资产折旧	22,232,259.35	12,624,455.41
无形资产摊销	8,236,761.69	10,005,379.75
租赁费	7,207,146.81	7,997,320.46
办公费	4,373,813.90	4,017,861.36
差旅费	5,014,259.33	5,979,921.92
运输费	415,964.89	219,591.89
会务费	101,223.65	402,258.61
咨询费	9,526,750.26	8,351,958.84
其他管理费用	26,927,228.05	32,146,113.70
合计	168,401,906.48	169,283,322.29

97. 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
人工费	126,273,101.19	131,464,280.20
材料费	10,502,574.89	13,014,513.47
固定资产折旧	14,032,684.74	13,213,078.06
自行开发的无形资产摊销	48,681,533.46	38,042,478.90
其他资产摊销费用	1,450,577.25	1,275,097.74
水电燃气费	1,398,558.84	1,699,328.29
办公费	814,676.18	1,219,645.57
租赁费	3,831,753.98	3,551,712.43
检测认证费	2,972,669.20	4,817,132.12
差旅费	3,170,730.91	4,914,865.46
技术咨询服务费	4,137,478.07	3,418,212.50
其他研发费用	5,157,568.47	5,010,849.95
合计	222,423,907.18	221,641,194.69

98. 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息支出	84,141,243.67	74,779,765.41
减：利息收入	7,015,321.79	8,016,361.44
利息净支出	77,125,921.88	66,763,403.97
汇兑损益	3,278,328.20	1,994,337.43
银行手续费及其他	2,140,842.31	2,252,564.86
合计	82,545,092.39	71,010,306.26

说明：本期利息资本化已计入在建工程成本，详见本附注五、14。

99. 其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	45,722,271.35	44,251,474.13	—
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	4,095,670.18	5,123,490.32	与资产相关
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	1,451,365.90	600,000.00	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	40,175,235.27	38,527,983.81	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	4,187,819.64	2,298,140.70	—
其中：个税扣缴税款手续费	807,710.08	132,448.90	—

项 目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
进项税加计抵减金额	3,380,109.56	2,165,691.80	—
合计	49,910,090.99	46,549,614.83	—

100. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,081,227.49	1,138,153.26
处置长期股权投资产生的投资收益	3,612,275.19	8,103,313.98
处置交易性金融资产取得的投资收益	549,049.35	-1,020,273.64
处置应收款项融资取得的投资收益	-6,506,478.07	-6,592,784.41
业绩承诺补偿款	10,764,673.05	—
合计	6,338,292.03	1,628,409.19

说明：2020 年 8 月，本公司收到天地祥云股权转让方广州德迅投资合伙企业（有限合伙）和肖贵阳关于天地祥云的业绩承诺补偿款 10,764,673.05 元。

101. 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	-284,544.27	17,271.02
应收账款坏账损失	-31,835,175.98	-28,839,897.79
其他应收款坏账损失	324,899.85	-2,339,230.25
合计	-31,794,820.40	-31,161,857.02

102. 资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-4,761,301.40	-2,045,851.54
合同资产减值损失	-15,267,092.04	—
商誉减值损失	—	-79,151,125.59
合计	-20,028,393.44	-81,196,977.13

103. 资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组（子公司和业务除外）时确认的处置利得或损失	—	3,097,160.62
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-7,037.23	26,682.28
其中：固定资产	-7,037.23	26,682.28

项 目	2020 年度	2019 年度
合计	-7,037.23	3,123,842.90

104. 营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	0.03	—	0.03
非流动资产报废利得	13,208.58	904.58	13,208.58
非同一控制下企业合并形成的负商誉	332,615.41	—	332,615.41
无法支付的应付款项	1,291,303.23	761,225.14	1,291,303.23
赔偿金收入	1,533,722.90	1,632,545.80	1,533,722.90
违约金收入	2,511,061.00	364,472.89	2,511,061.00
其他	307,728.41	475,948.58	307,728.41
合计	5,989,639.56	3,235,096.99	5,989,639.56

105. 营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	—	363,254.16	—
公益性捐赠支出	2,927,559.21	550,000.00	2,927,559.21
非流动资产报废损失	2,423,261.96	9,387,853.60	2,423,261.96
疫情误工损失	3,088,269.81	—	3,088,269.81
罚款及滞纳金支出	47,321.74	483,692.73	47,321.74
违约金、赔偿金	—	2,634,445.85	—
其他	206,298.82	522,303.63	206,298.82
合计	8,692,711.54	13,941,549.97	8,692,711.54

106. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	62,043,774.87	51,347,582.87
递延所得税费用	-4,826,501.30	-28,151,882.03
合计	57,217,273.57	23,195,700.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度	2019 年度
利润总额	447,859,668.88	239,501,609.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	67,178,950.34	35,925,241.37

项 目	2020 年度	2019 年度
子公司适用不同税率的影响	-6,974,213.71	-7,602,861.04
调整以前期间所得税的影响	3,002,423.87	1,665,857.50
非应税收入的影响	-49,892.31	-1,404,644.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,483,927.93	16,282,198.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,930,713.57	-33,293.89
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,096,103.90	2,429,006.51
研发费用加计扣除	-23,663,568.73	-23,564,930.94
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-160,809.80	-165,446.93
税率变动对期初递延所得税余额的影响	8,235,065.65	-335,424.85
所得税费用	57,217,273.57	23,195,700.84

107. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、35 其他综合收益。

108. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
收到政府补助资金	48,012,291.92	43,856,109.14
银行利息收入	5,409,152.07	8,016,361.44
收回备用金、保证金	30,340,375.73	74,025,124.69
收到往来款及其他	45,846,334.54	53,507,873.32
合计	129,608,154.26	179,405,468.59

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
差旅费	31,051,010.69	58,919,607.51
运输费	—	27,204,807.03
维修费	25,981,376.88	39,150,298.58
技术开发费	28,815,279.63	32,430,338.53
支付其他费用	242,343,346.38	207,974,434.01
支付备用金、保证金、押金	23,794,007.31	78,956,925.48
支付往来款及其他	12,759,445.29	23,270,460.90
合计	364,744,466.18	467,906,872.04

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
收回南通承宏贷款及利息	—	67,658,639.63
取得中民阳光控制权时的子公司持有的现金	214,461.44	—
合计	214,461.44	67,658,639.63

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
支付购买前对非关联方借款	—	4,481,610.00
北京智慧减资退还少数股东投资款	8,100,000.00	—
成都祥云注销退还少数股东投资款	9,877,795.09	—
购买少数股权支付的现金	141,088,647.78	53,964,449.93
合计	159,066,442.87	58,446,059.93

109. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	390,642,395.31	216,305,908.27
加: 资产减值准备	20,028,393.44	81,196,977.13
信用减值损失	31,794,820.40	31,161,857.02
固定资产折旧、投资性房地产折旧	241,233,098.04	135,476,941.43
无形资产摊销	60,377,458.17	52,684,921.00
长期待摊费用摊销	22,495,882.52	23,508,826.04
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)	7,037.23	-3,123,842.90
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	2,410,053.38	9,386,949.02
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	—	—
财务费用(收益以“—”号填列)	86,417,718.77	72,752,140.74
投资损失(收益以“—”号填列)	12,844,770.10	-8,221,193.60
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-4,689,417.32	-28,151,882.03
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-137,083.98	-162,207.89
存货的减少(增加以“—”号填列)	-13,365,494.10	59,604,758.57
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-549,751,875.54	-146,161,302.89
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	271,984,578.67	271,943,291.27
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	572,292,335.09	768,202,141.18

补充资料	2020 年度	2019 年度
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	749,098,907.03	631,426,071.75
减：现金的期初余额	631,426,071.75	775,679,785.47
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	117,672,835.28	-144,253,713.72

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 233,201,007.26 元。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金	0.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	214,461.44
取得子公司支付的现金净额	-214,461.44

说明：取得子公司支付的现金净额为负数，现金流量表列示为收到其他与投资活动有关的现金。参见本附注六、1 所述。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金	28,053,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金	1,316,283.43
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金	—
处置子公司收到的现金净额	26,736,716.57

(4) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
一、现金	749,098,907.03	631,426,071.75
其中：库存现金	14,443.12	32,374.51
可随时用于支付的银行存款	749,065,969.04	631,338,690.65
可随时用于支付的其他货币资金	18,494.87	55,006.59
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—

项 目	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
三、期末现金及现金等价物余额	749,098,907.03	631,426,071.75

110. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金（说明①）	23,235,204.95	保证金
应收账款（说明②~④）	236,076,831.72	质押借款
固定资产（说明②）	647,179,403.96	抵押借款
在建工程（说明②）	41,730,868.58	抵押借款
长期股权投资（说明⑤~⑦）	1,454,518,342.24	质押借款
合计	2,402,740,651.45	/

说明：①货币资金使用权受限情况，详见本附注五、1之（1）。

②本公司之子公司广东科云从国家开发银行取得 8 年期贷款额度 53,000 万元，本公司股东陈成辉以其持有的 1,700 万股本公司股票作为质押、本公司及刘焕鉴以其持有的广东科云的股权作为质押、广东科云以其数据中心设备（固定资产期末账面价值 647,179,403.96 元、在建工程期末账面价值 41,730,868.58 元）及数据中心项目机柜租金、带宽收入等收入形成的应收账款（应收账款期末余额 102,215,259.16 元）作为抵押、本公司持有的 2,000 万元存单作为质押，同时由本公司及本公司之子公司漳州技术提供连带责任担保。

③本公司之子公司恒盛电力分别以临朐中草药农光互补一期项目、二期项目建成后的收费权及其项下全部收益形成的应收账款质押（应收账款期末余额 75,187,893.32 元），分别从国家开发银行取得 12 年期贷款额度 6,750 万元、6,750 万元，同时由本公司提供担保。

④本公司之子公司恒盛电力以济宁耀盛大棚屋顶光伏电站项目建成后的收费权及其项下全部收益形成的应收账款质押（应收账款期末余额 58,673,679.24 元），从国家开发银行取得 12 年期贷款额度 13,500 万元，同时由本公司提供担保。

⑤本公司之子公司广东乾昇从广州农行智慧城支行取得 7 年期贷款额度 42,000 万元，以本公司所持有的广东乾昇 70%股权作为质押，同时由本公司提供连带责任担保；另本公司以广东科华乾昇 30%股权作为质押，向农行厦门金融中心支行取得 5 年期并购贷款额度 12,000 万元，用于收购广东科华乾昇 30%少数股权。

⑥本公司之子公司广州德昇从工行广东自由贸易试验区南沙分行取得 10 年期贷款额度 60,000 万元，本公司以直接和间接持有的广州德昇 100%股权作为质押，同时由本公司提供连带责任担保。

⑦本公司以持有的天地祥云 100%股权作为质押，从招商银行厦门分行营业部取得 5 年期贷款额度 43,500 万元。

111. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	2020 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,650,529.56	6.5249	56,443,840.33
欧元	407,157.52	8.025	3,267,439.10
港币	2,083.80	0.84164	1,753.81
其他应收款			
其中：港币	136,345.44	0.84164	114,753.78
应收账款			
其中：美元	2,784,000.95	6.5249	18,165,327.77
欧元	63,051.92	8.025	505,991.65
港币	436,092.78	0.84164	367,033.13
应付账款			
其中：美元	1,118,248.42	6.5249	7,296,459.09
港币	295,831.00	0.84164	248,983.20
其他应付款			
其中：港币	272,003.45	0.84164	228,928.98

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

孙公司天地祥云（香港）有限公司系注册于香港特别行政区的有限公司，其主要经营地在香港，主要结算货币为港币，以港币作为其记账本位币。

112. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			2020 年度	2019 年度	
IGBT 整流高效大功率模组化不间断电源	1,781,070.55	递延收益	141,097.52	141,097.54	其他收益
高频环节逆变技术在节能降耗与新能源变换装置中的应用	2,636,555.23	递延收益	388,683.24	388,683.18	其他收益
研发试制基地建设	606,628.32	递延收益	48,100.12	48,100.12	其他收益
云计算工程项目	5,047,702.46	递延收益	560,021.00	231,922.91	其他收益
电子信息产品安规检测与环境试验平台建设	1,981,609.16	递延收益	1,362,447.82	1,505,106.74	其他收益
高端 UPS 数字化车间智能制造示范项目	262,913.87	递延收益	185,586.24	185,586.18	其他收益
基于 IGBT 模块应用的高校节能电力电子变换装置 (UPS) 产业化项目	848,058.76	递延收益	275,642.20	306,404.28	其他收益
信息设备用网络中大功率高性能不间断 UPS 电源产业化项目	44,736.99	递延收益	388,805.38	594,406.50	其他收益
核级不间断电源	275,489.67	递延收益	177,238.61	47,271.72	其他收益
军事工程装备特种电源关键技术研究开发中心	746,288.27	递延收益	202,630.96	288,357.78	其他收益
电动汽车柔性充电堆关键技术研发	—	递延收益	314,569.61	1,335,705.89	其他收益
绿色低碳发展专项资金	877,118.59	递延收益	50,847.48	50,847.48	其他收益
E 级蓄电池充电器及 UPS 设备研制项目	8,364,200.00	递延收益	—	—	其他收益
合计	23,472,371.87		4,095,670.18	5,123,490.32	

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的列报项 目
			2020 年度	2019 年度	
大型工业企业配电网建模仿真关键技术研发	—	递延收益	—	600,000.00	其他收益
碳化硅功率器件/模块研发项目	956,434.10	递延收益	1,451,365.90	—	其他收益
工信部首台(套)重大技术装备保险保费补贴	—	递延收益	-1,579,900.00	—	销售费用
2021 年第一批(提前拨付)企业研发	480,100.00	递延收益	—	—	—

项 目	金额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的列报项 目
			2020 年度	2019 年度	
费用补助					
增值税退税款	—	不适用	2,596,726.35	6,979,662.77	其他收益
研发经费补助款	—	不适用	5,431,760.00	7,100,110.00	其他收益
高新技术企业补助资金	—	不适用	800,000.00	816,549.00	其他收益
专利补助	—	不适用	1,762,832.00	738,669.78	其他收益
增产增效奖励	—	不适用	1,849,300.00	1,537,600.00	其他收益
厦门市企业兼并重组补助资金	—	不适用	—	8,000,000.00	其他收益
光伏项目补贴资金	—	不适用	—	501,885.15	其他收益
科技保险补贴资金	—	不适用	83,952.00	—	其他收益
2020 年厦门市产业转型升级专项资金 (服务型制造)	—	不适用	500,000.00	—	其他收益
支持企业复工复产奖励资金	—	不适用	151,819.00	—	其他收益
2019 年“小升规”工业企业奖励	—	不适用	10,000.00	—	其他收益
2017 年高企认定区拨款	—	不适用	400,000.00	—	其他收益
科技专项资金	—	不适用	28,000.00	—	其他收益
上海科众-2020 年张江专项发展资金区 级资助资金	—	不适用	1,000,000.00	—	其他收益
标准化专项扶持资金	—	不适用	485,000.00	—	其他收益
2019 优良国家企业技术中心奖励	—	不适用	300,000.00	—	其他收益
漳州市工业设计协会奖金	—	不适用	24,000.00	—	其他收益
2020 年本土领军人才支持计划扶持培 养经费	—	不适用	125,000.00	—	其他收益
财政研补资金	—	不适用	2,950,000.00	—	其他收益
出口品牌建设支持资金	—	不适用	634,600.00	—	其他收益
2019 年国家知识产权示范企业资金	—	不适用	400,000.00	—	其他收益
工业 22 条奖励	—	不适用	335,000.00	—	其他收益
深圳市南山区工业和信息化局两化融 合资助项目	—	不适用	50,000.00	—	其他收益
“促进科技创新发展八条措施”奖励	—	不适用	577,800.00	—	其他收益
2019 年科技奖奖金	—	不适用	100,000.00	—	其他收益
深圳市工业和信息化局 2020 年第一批 数字经济产为扶持计划资助 127 个项 目款	—	不适用	1,140,000.00	—	其他收益

项 目	金额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的列报项 目
			2020 年度	2019 年度	
“民营 18 条”奖励（区级）	—	不适用	100,000.00	—	其他收益
深圳市科技创新委员会资管处 2019 年 度市科技奖四类奖项奖金	—	不适用	500,000.00	—	其他收益
大抓工业、抓大工业奖励	—	不适用	200,000.00	—	其他收益
深圳市社会保险基金管理局返还失业 保险费	—	不适用	404,639.93	—	其他收益
省级商务发展资金	—	不适用	200,000.00	—	其他收益
双百计划项目拨款	—	不适用	200,000.00	—	其他收益
支持外贸稳定资金补贴	—	不适用	243,890.00	—	其他收益
智能制造首台(套)	—	不适用	5,189,500.00	—	其他收益
深圳市工业和信息化局 2020 年工业互 联网发展扶持计划资助项目款	—	不适用	90,000.00	—	其他收益
中央引导地方科技发展资金	—	不适用	1,200,000.00	—	其他收益
深圳市科技创新委员会装备处 2020 年 技术攻关面上项目深科技创新 2020194 号	—	不适用	1,500,000.00	—	其他收益
外经贸发展专项资金	—	不适用	15,000.00	—	其他收益
深圳市工业和信息化局 2020 年数字经 济产业扶持计划第二批资助项目	—	不适用	2,290,000.00	—	其他收益
2019 年度“三高”企业科技成果转化奖 励	—	不适用	2,515,600.00	—	其他收益
科研工作站补助经费	—	不适用	600,000.00	—	其他收益
厦门技师学院项目（疫情期间企业岗 位技能培训补贴）	—	不适用	503,500.00	—	其他收益
2020 年市级四上企业培育奖励资金	—	不适用	100,000.00	—	其他收益
2020 省促经济发展资金（促小微上规 模）	—	不适用	72,760.00	—	其他收益
高新成果转化财政扶持	—	不适用	—	2,773,400.00	其他收益
百企争先奖励款	—	不适用	—	2,228,134.00	其他收益
制造业单项冠军企业（产品）奖励	—	不适用	—	1,000,000.00	其他收益
拨付 2019 年“支持企业域外研发中心 建设”政策扶持资金	—	不适用	—	800,000.00	其他收益
2019 年产业转型升级（智能制造专	—	不适用	—	693,600.00	其他收益

项 目	金额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的列报项 目
			2020 年度	2019 年度	
项)					
鼓励企业加大研发投入政策扶持资金	—	不适用	1,500,000.00	675,000.00	其他收益
就业见习补贴	—	不适用	—	604,800.00	其他收益
工业企业结构调整省级专项奖经费	—	不适用	—	603,380.00	其他收益
技改项目奖补	—	不适用	130,000.00	600,000.00	其他收益
厦门火炬高技术产业开发区扶持资金	—	不适用	700,000.00	600,000.00	其他收益
2018 年第三批福建省工业和信息化发 展专项资金	—	不适用	—	500,000.00	其他收益
2018 年度“双创之星”补助资金	—	不适用	—	500,000.00	其他收益
鼓励企业建设各类研发机构政策扶持 资金	—	不适用	—	320,000.00	其他收益
促进科技创新发展八条措施奖励	—	不适用	—	268,500.00	其他收益
2019 年张江市级、区级配套资金	—	不适用	—	200,000.00	其他收益
中心工业企业“小升规”15 万申报即奖 项目	—	不适用	—	150,000.00	其他收益
引进人才补助	—	不适用	—	140,000.00	其他收益
零星政府补助	—	不适用	184,555.99	520,912.11	其他收益
出口信保补贴	—	不适用	-712,684.00	175,781.00	销售费用
借款贴息补助	—	不适用	-1,000,000.00	-2,754,300.00	财务费用
出口融资贴息	—	不适用	-365,465.24	—	财务费用
出口保险	—	不适用	-875,233.89	-696,074.65	销售费用
稳岗补贴	—	不适用	-873,178.55	-454,263.12	管理费用
社保补贴、劳务协作奖励	—	不适用	-96,553.76	-620,336.30	管理费用
以工代训补贴	—	不适用	-184,500.00	—	管理费用
适岗培训补贴	—	不适用	-95,930.00	—	管理费用
社保补贴、展会扶持资金	—	不适用	-491,398.48	-626,414.03	销售费用
合计	1,436,534.10	—	35,351,757.25	34,476,595.71	—

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
中民阳光	2020-4-22	0.00	100.00	购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中民阳光	2020-4-22	工商变更	1,942,475.65	1,389,293.92

说明：中民阳光原系自然人许昔榜、林小伟出资设立的光伏发电项目公司，本公司之子公司恒盛电力为项目总承包方，本期原股东将所持的中民阳光股权以 0 对价转让给本公司，本公司取得中民阳光 100% 股权，可以施加控制。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	中民阳光
—现金	0.00
合并成本合计	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	332,615.41
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	332,615.41

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	中民阳光
	购买日公允价值
资产：	
货币资金	214,461.44
应收款项	3,425,300.08
预付款项	14,078.95
其他流动资产	1,615,546.10
固定资产	14,522,054.98
负债：	
应付款项	16,985,900.00
应交税费	73.30
其他应付款	2,472,852.84
净资产	332,615.41
减：少数股东权益	0.00
取得的净资产	332,615.41

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：于购买日，中民阳光的主要资产系固定资产-光伏发电设备，由本公司之子公司恒盛电力按市场价为其提供建造服务，因此购买日

公允价值按照账面价值确定。

2. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
深圳市科华恒盛科技有限公司	21,453,000.00	100	转让	2020/11/25	控制权转移	2,532,052.94
佛山科恒智能科技有限公司	6,600,000.00	100	转让	2020/11/25	控制权转移	1,228,612.15
沈阳贵丰光伏科技有限公司	—	100	转让	2020/8/12	控制权转移	4,998.40
荆门市多盛光伏电力有限公司	—	100	转让	2020/8/12	控制权转移	—
沈阳辉浩光伏电力有限公司	—	100	转让	2020/8/12	控制权转移	—

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳市科华恒盛科技有限公司	—	—	—	—	不适用	—
佛山科恒智能科技有限公司	—	—	—	—	不适用	—
沈阳贵丰光伏科技有限公司	—	—	—	—	不适用	—
荆门市多盛光伏电力有限公司	—	—	—	—	不适用	—
沈阳辉浩光伏电力有限公司	—	—	—	—	不适用	—

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设公司导致的合并范围的变动情况

子公司名称	简称	新纳入合并范围的日期
荆门市多盛光伏电力有限公司	荆门多盛	2020年4月21日
秦皇岛耀盛光伏发电有限公司	秦皇岛耀盛	2020年3月24日
秦皇岛盛通光伏发电有限公司	秦皇岛盛通	2020年3月26日
济宁拓书光伏发电有限公司	济宁拓书	2020年4月29日
济宁康洪光伏发电有限公司	济宁康洪	2020年5月7日
黄石贵丰光伏发电有限公司	黄石贵丰	2020年5月18日
黄石盛通光伏发电有限公司	黄石盛通	2020年4月22日

子公司名称	简称	新纳入合并范围的日期
清远国腾计算科技有限公司	清远国腾	2020年6月15日
怀来腾致云计算科技有限公司	怀来腾致	2020年6月30日
北京科华众腾科技有限公司	北京众腾	2020年7月28日

截至2020年12月31日，除了清远国腾、怀来腾致、北京众腾外，其他新设公司尚未开展生产经营活动，本公司也尚未支付投资款。

(2) 注销子公司导致的合并范围的变动情况

子公司名称	工商登记注销日期
上海盈科数字商务有限公司	2020年5月9日
成都天地祥云科技有限公司	2020年6月2日
张家口崇礼区慧光新能源科技有限公司	2020年6月4日
阳原县恒泰新能源科技有限公司	2020年4月8日

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	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	
1	漳州科华技术有限责任公司	福建漳州	福建漳州	电子业	100	—	投资设立
2	漳州科华新能源技术有限责任公司	福建漳州	福建漳州	电子业	100	—	投资设立
3	厦门科灿信息技术有限公司	福建厦门	福建厦门	软件业	100	—	投资设立
4	厦门华睿晟智能科技有限责任公司	福建厦门	福建厦门	信息系统集成服务、互联网信息服务等	100	—	投资设立
5	北京科华恒盛技术有限公司	北京市	北京市	信息技术	100	—	投资设立
6	广东科华恒盛电气智能控制技术有限公司	广东佛山	广东佛山	电子业	100	—	投资设立
7	佛山科华恒盛新能源系统技术有限公司	广东佛山	广东佛山	电子业	80	—	投资设立
8	深圳市康必达控制技术有限公司	广东深圳	广东深圳	电子业	80	—	受让股权及增资
9	广东科云辰航计算科技有限责任公司	广东广州	广东广州	云计算系统服务	80	—	受让股权
10	北京科华众生云计算科技有限公司	北京市	北京市	云计算系统服务	67	—	投资设立
11	北京科华智慧能源科技有限公司	北京市	北京市	新能源、投资开发、其他软件应用业	85	—	投资设立
12	上海科众恒盛云计算科技有限公司	上海市	上海市	云计算系统服务	100	—	投资设立

序号	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	
13	厦门科华恒盛电力能源有限公司	福建厦门	福建厦门	电力供应；太阳能发电；对第一产业、第二产业、第三产业的投资等	100	—	投资设立
14	科华恒盛（广州）有限责任公司	广东广州	广东广州	研究和试验发展	100	—	投资设立
15	广东科华乾昇云计算科技有限公司	广东广州	广东广州	云计算系统服务	100	—	投资设立
16	广州德昇云计算科技有限公司	广东广州	广东广州	云计算系统服务	70	30	受让股权
17	北京天地祥云科技有限公司	北京市	北京市	互联网和相关服务	100	—	受让股权
18	清远国腾计算科技有限公司	广东清远	广东清远	研究和试验发展	100	—	投资设立
19	怀来腾致云计算科技有限公司	河北张家口	河北张家口	软件和信息技术服务业	100	—	投资设立
20	北京科华众腾科技有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	99	—	投资设立
21	广州吉如光伏电力有限公司	广东广州	广东广州	电力、热力生产和供应业	—	100	投资设立
22	广州康洪光伏电力有限公司	广东广州	广东广州	电力、热力生产和供应业	—	100	投资设立
23	佛山市瑞祥光伏电力有限公司	广东佛山	广东佛山	电力、热力生产和供应业	—	100	投资设立
24	佛山市多盛光伏电力有限公司	广东佛山	广东佛山	电力、热力生产和供应业	—	100	投资设立
25	深圳市康必达中创科技有限公司	广东深圳	广东深圳	电子业	—	98	受让股权
26	深圳市康必达智能科技有限公司	广东深圳	广东深圳	电子业	—	100	受让股权
27	深圳市汇拓新邦科技有限公司	广东深圳	广东深圳	电子业	—	100	受让股权
28	上海臣翊网络科技有限公司	上海市	上海市	网络技术	—	100	受让股权
29	智慧能源科技张家口有限公司	河北张家口	河北张家口	可再生能源投资与开发、其他软件业	—	70	投资设立
30	张家口科能新能源科技有限公司	河北张家口	河北张家口	新能源	—	70	投资设立
31	临朐优盛光伏发电有限公司	山东潍坊	山东潍坊	新能源	—	100	投资设立
32	济宁耀盛光伏电力有限公司	山东济宁	山东济宁	新能源	—	100	投资设立
33	遂平天中百年新能源有限公司	河南遂平	河南遂平	新能源	—	100	投资设立
34	天津多盛光伏发电有限公司	天津市	天津市	科技推广和应用服务业	—	100	投资设立
35	天津盈辉光伏发电有限公司	天津市	天津市	科技推广和应用服务业	—	100	投资设立
36	南京瑞祥光伏电力有限公司	江苏南京	江苏南京	新能源	—	100	投资设立
37	南京拓书光伏电力有限公司	江苏南京	江苏南京	新能源	—	100	投资设立
38	沧州多盛光伏电力有限公司	河北沧州	河北沧州	新能源	—	100	投资设立
39	沧州耀旭光伏电力有限公司	河北沧州	河北沧州	新能源	—	100	投资设立

序号	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	
40	广州维速信息科技有限公司	广东广州	广东广州	互联网和相关服务	—	100	受让股权
41	上海天祥网络科技有限公司	上海市	上海市	互联网和相关服务	—	100	受让股权
42	云谷新动力(北京)科技有限公司	北京市	北京市	互联网和相关服务	—	100	受让股权
43	天地祥云(香港)有限公司	香港	香港	互联网和相关服务	—	100	受让股权
44	秦皇岛耀盛光伏发电有限公司	河北秦皇岛	河北秦皇岛	新能源	—	100	投资设立
45	秦皇岛盛通光伏发电有限公司	河北秦皇岛	河北秦皇岛	新能源	—	100	投资设立
46	济宁拓书光伏发电有限公司	山东济宁	山东济宁	新能源	—	100	投资设立
47	济宁康洪光伏发电有限公司	山东济宁	山东济宁	新能源	—	100	投资设立
48	黄石贵丰光伏发电有限公司	湖北大冶	湖北大冶	新能源	—	100	投资设立
49	黄石盛通光伏发电有限公司	湖北大冶	湖北大冶	新能源	—	100	投资设立
50	中民阳光(厦门)新能源有限公司	福建厦门	福建厦门	电力、热力生产和供应业	—	100	受让股权

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
康必达控制	20%	2,201,287.89	—	76,242,631.44
北京科众	33%	-409,399.67	—	113,931,599.72
广东科云	20%	4,401,674.12	—	66,709,329.23

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020年12月31日					
	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
康必达控制	398,742,730.08	38,319,683.06	437,062,413.14	77,642,388.13	432,681.48	78,075,069.61
北京科众	94,865,811.70	277,132,681.24	371,998,492.94	26,751,221.08	—	26,751,221.08
广东科云	148,813,999.88	735,224,450.49	884,038,450.37	273,291,804.25	277,200,000.00	550,491,804.25

(续上表)

子公司名称	2020年1月1日					
	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
康必达控制	403,118,474.20	25,313,802.22	428,432,276.42	79,683,126.95	270,617.71	79,953,744.66
北京科众	105,946,361.56	324,148,208.85	430,094,570.41	83,606,693.48	—	83,606,693.48
广东科云	86,941,579.05	778,840,238.73	865,781,817.78	406,843,542.24	347,400,000.00	754,243,542.24

(续上表)

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
康必达控制	170,924,833.40	12,031,364.20	12,031,364.20	-54,737,570.67
北京科众	186,835,920.64	-1,240,605.07	-1,240,605.07	60,997,319.53
广东科云	145,118,323.37	22,008,370.58	22,008,370.58	83,015,692.07

(续上表)

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
康必达控制	243,250,941.73	23,349,431.96	23,349,431.96	42,531,322.61
北京科众	227,364,839.38	9,229,674.36	9,229,674.36	85,487,554.17
广东科云	81,025,745.06	1,279,280.55	1,279,280.55	69,800,624.56

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：

本公司与广东乾昇的少数股东广州海珠区誉龙晟通科技合伙企业（有限合伙）签署股权收购协议，以人民币 20,000 万元购买广东乾昇 30% 股权，广东乾昇于 2020 年 4 月 30 日完成工商变更登记。本次股权转让完成后，本公司对广东乾昇的持股比例由期初的 70% 增至 100%。

孙公司智慧张家口本期将注册资本由 7,000 万元减至 1,500 万元，子公司北京智慧对其的认缴出资比例由期初的 70% 增至 85%，智慧张家口于 2020 年 12 月 25 日完成工商变更登记。

(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：

项目	广东乾昇	智慧张家口
购买成本	—	—
——现金	200,000,000.00	2,250,000.00
购买成本/处置对价合计	200,000,000.00	—
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	19,619,754.06	1,843,312.78
差额	180,380,245.94	406,687.22
其中：调整资本公积	180,380,245.94	—
调整盈余公积	—	—
调整未分配利润	—	406,687.22

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(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
漳州耐欧立斯科技有限责任公司	福建漳州	福建漳州	风力发电	50.00	—	权益法核算，本期注销
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	福建漳州	福建漳州	新能源汽车	30.00	—	权益法核算
KEHUA FRANCE SOCIETE EN FORMATION	法国	法国	贸易	—	30.00	权益法核算
上海成凡云计算科技有限公司	上海	上海	云计算	40.00	—	权益法核算
厦门电力成套设备有限公司	厦门	厦门	电气机械	10.00	—	权益法核算

说明：本公司在厦门电力成套设备有限公司的董事会中占有 1 席（共 5 席），可以施加重大影响，因此采用权益法核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度				2020 年 1 月 1 日/2019 年度		
	漳州耐欧立斯科技有限责任公司	漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	上海成凡云计算科技有限公司	厦门电力成套设备有限公司	漳州耐欧立斯科技有限责任公司	漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	上海成凡云计算科技有限公司
流动资产	—	13,740,399.19	5,799,730.45	368,176,409.75	264,739.53	9,336,087.79	28,473,179.10
非流动资产	—	36,846,278.99	54,277,135.00	30,932,300.99	10,476,715.72	43,266,121.83	44,788,732.83
资产合计	—	50,586,678.18	60,076,865.45	399,108,710.74	10,741,455.25	52,602,209.62	73,261,911.93
流动负债	—	12,859,538.48	56,543,502.61	231,747,710.86	3,587,455.41	11,736,574.59	68,556,475.25
非流动负债	—	2,662,487.56	—	—	—	—	—
负债合计	—	15,522,026.04	56,543,502.61	231,747,710.86	3,587,455.41	11,736,574.59	68,556,475.25
少数股东权益	—	—	—	—	—	—	—
归属于母公司股东权益	—	35,064,652.14	3,533,362.84	167,360,999.88	7,153,999.84	40,865,635.03	4,705,436.68
按持股比例计算的净资产份额	—	10,519,395.64	1,413,345.13	16,736,099.99	3,576,999.92	12,259,690.51	1,882,174.67
调整事项	—	—	—	—	-4,876,087.27	—	-404,182.96
——内部交易未实现利润	—	—	-2,308,846.14	—	—	—	-404,182.96
——减值准备	—	—	—	—	-4,876,087.27	—	—

项目	2020年12月31日/2020年度				2020年1月1日/2019年度		
	漳州耐欧立斯科技有限责任公司	漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	上海成凡云计算科技有限公司	厦门电力成套设备有限公司	漳州耐欧立斯科技有限责任公司	漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	上海成凡云计算科技有限公司
——其他	—	—	895,501.01	766,817.17	—	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	—	10,519,395.64	—	17,502,917.16	—	12,259,690.51	1,477,991.71
营业收入		7,649,956.17	129,557.47	435,088,432.68		8,127,092.09	267,813.17
净利润		-5,800,982.89	-6,172,073.84	32,040,501.60	-2,598,174.67	4,362,463.89	-294,563.32
终止经营的净利润	—	—	—	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
综合收益总额	—	-5,800,982.89	-6,172,073.84	32,040,501.60	-2,598,174.67	4,362,463.89	-294,563.32
本期收到的来自联营企业的股利	—	—	—	—	—	—	—

说明 1：对上海成凡的其他调整事项系超额亏损未确认，长期股权投资账面价值以减至 0 为限；

说明 2：对厦门电力成套设备的其他调整事项系调整股权交割日享有的被投资单位可辨认净资产公允价值与账面价值差额的份额。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2020年12月31日/2020年度	2020年1月1日/2019年度
联营企业：		
KEHUAFRANCESOCIETEENFORMATION	41,659.14	108,650.22
投资账面价值合计	41,659.14	108,650.22
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-66,991.08	-175,868.60
——其他综合收益	—	—
——综合收益总额	-66,991.08	-175,868.60

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	2020年1月1日累积未确认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	2020年12月31日累积未确认的损失
上海成凡云计算科技有限公司	—	-895,501.01	-895,501.01

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与

在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公

司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 16.80%（比较期：13.95%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 57.31%（比较：65.50%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2020 年 12 月 31 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	471,220,916.66	472,665,666.66	472,665,666.66	—	—
应付票据	485,644,127.19	485,644,127.19	485,644,127.19	—	—
应付账款	1,179,622,120.81	1,179,622,120.81	1,179,622,120.81	—	—
其他应付款	101,502,429.08	101,502,429.08	101,502,429.08	—	—
一年内到期的非流动负债	485,980,432.49	573,631,667.61	573,631,667.61	—	—
长期借款	1,799,809,999.98	1,986,753,408.28	—	1,180,548,145.62	806,205,262.66
合计	4,523,780,026.21	4,799,819,419.63	2,813,066,011.35	1,180,548,145.62	806,205,262.66

（续上表）

项目名称	2020 年 1 月 1 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	307,639,377.29	311,736,028.00	311,736,028.00	—	—
应付票据	671,189,131.34	671,189,131.34	671,189,131.34	—	—
应付账款	926,390,916.81	926,390,916.81	926,390,916.81	—	—

项目名称	2020年1月1日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
其他应付款	50,844,509.63	50,844,509.63	50,844,509.63	—	—
一年内到期的非流动负债	302,342,759.83	304,712,142.19	304,712,142.19	—	—
长期借款	1,823,786,666.64	2,129,959,264.88	89,573,835.19	1,116,579,762.70	923,805,666.99
合计	4,082,193,361.54	4,394,831,992.85	2,354,446,563.16	1,116,579,762.70	923,805,666.99

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。除本公司设立在香港特别行政区的孙公司天地祥云（香港）有限公司使用港币计价结算外，本公司的主要经营地位于中国境内，国内业务以人民币计价结算，出口业务部分主要以美元计价结算。

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约等方式来达到规避外汇风险的目的。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止2020年12月31日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降10个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加7.15万元。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2020年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2020年12月31日公允价值			
	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				
（一）应收款项融资	—	—	113,459,503.70	113,459,503.70

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 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

应收款项融资为银行承兑票据，票面期限较短且发生损失的可能性很小，票面价值与公允价值相近，采用票据金额作为公允价值进行计量。

3. 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

7. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
厦门科华伟业股份有限 公司	厦门	投资咨询	2,337.00	19.73	19.73

说明：截至 2020 年 12 月 31 日，陈成辉先生直接持有本公司 17.06%的股权，并通过母公司厦门科华伟业股份有限公司（陈成辉先生持有科华伟业 60.56%的股权并任董事长）持有本公司 19.73%的股权。

8. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

9. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

(2) 报告期内与本公司发生关联方交易，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	与本公司关系
漳州耐欧立斯科技有限责任公司	联营企业
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	联营企业
KEHUA FRANCE SOCIETE EN FORMATION	联营企业
上海成凡云计算科技有限公司	联营企业
厦门电力成套设备有限公司	联营企业

10. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
思尼采实业（广州）有限公司	同一母公司
深圳市科华恒盛科技有限公司	同一母公司
佛山科恒智能科技有限公司	同一母公司
董事、总经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

11. 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、接受劳务况

关联方	关联交易内容	2020年度发生额	2019年度发生额
上海成凡云计算科技有限公司	接受服务	129,557.47	267,813.17
深圳市科华恒盛科技有限公司	购买商品	5,825,569.79	—
厦门电力成套设备有限公司	购买商品	4,039,870.80	—

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2020年度发生额	2019年度发生额
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	销售商品	3,790.05	713,793.10
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	提供劳务	—	57,345.13
上海成凡云计算科技有限公司	提供服务	9,437,975.28	42,543,189.47
佛山科恒智能科技有限公司	销售商品	718,049.43	—
KEHUA FRANCE SOCIETE EN FORMATION	销售商品	17,118,928.70	5,812,216.64
厦门电力成套设备有限公司	提供劳务	1,800,163.94	—

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2020年度确认的租赁收入	2019年度确认的租赁收入
漳州耐欧立斯科技有限责任公司	厂房	—	16,476.23
佛山科恒智能科技有限公司	厂房	60,417.69	—

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2020年度确认的租赁费	2019年度确认的租赁费
思尼采实业（广州）有限公司	数据中心机房	22,032,406.96	12,351,575.68

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	漳州技术	65,000,000.00	2020/9/24	主债权届满之日起两年	否
本公司	漳州新能源	30,000,000.00	2020/12/25	主债权届满之日起两年	否
本公司	恒盛电力	135,000,000.00	2015/10/30	主债权届满之日起两年	否
本公司	恒盛电力	67,500,000.00	2015/10/30	主债权届满之日起两年	否
本公司	恒盛电力	67,500,000.00	2015/10/30	主债权届满之日起两年	否
本公司	恒盛电力	48,000,000.00	2020/5/19	主债权届满之日起两年	否
本公司	广东科云	530,000,000.00	2018/5/30	主债权届满之日起两年	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	漳州技术	65,000,000.00	2020/9/24	主债权届满之日起两年	否
本公司	漳州新能源	30,000,000.00	2020/12/25	主债权届满之日起两年	否
本公司	广东乾昇	420,000,000.00	2019/2/28	主债权届满之日起两年	否
本公司、天地祥云	广州德昇	600,000,000.00	2019/4/22	主债权届满之日起两年	否
本公司	清远国腾	210,000,000.00	2020/12/6	主债权届满之日起两年	否
本公司	厦门华睿晟	150,000,000.00	2020/5/19	主债权届满之日起两年	否
济宁耀盛	恒盛电力	135,000,000.00	2015/10/30	主债权届满之日起两年	否
临胸优盛	恒盛电力	67,500,000.00	2015/10/30	主债权届满之日起两年	否
临胸优盛	恒盛电力	67,500,000.00	2015/10/30	主债权届满之日起两年	否
漳州技术	广东科云	530,000,000.00	2020/6/30	主债权届满之日起两年	否

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2020年度发生额	
		转让价款	本期确认的转让损益
厦门科华伟业股份有限公司	转让深圳科华 100% 股权	21,453,000.00	2,532,052.94
厦门科华伟业股份有限公司	转让佛山科恒 100% 股权	6,600,000.00	1,228,612.15

2020年8月10日，本公司第八届董事会第八次会议审议通过《关于剥离充电桩业务的预案暨关联交易的议案》，为了集中资源大力发展数据中心业务，促进公司业绩稳定增长，提高公司盈利能力，本公司拟剥离与充电桩业务相关的资产，并将其转让给控股股东厦门科华伟业股份有限公司。本公司转让深圳科华 100% 股权、佛山科恒 100% 股权后退出充电桩业务。

(5) 关键管理人员报酬

项目	2020年度发生额（万元）	2019年度发生额（万元）
关键管理人员报酬	1,337.44	1,193.02

12. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2020年12月31日		2020年1月1日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	漳州耐欧立斯科技有限责任公司	—	—	2,022,888.56	2,022,888.56
应收账款	漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	269,110.00	162,792.50	902,763.00	309,721.25

项目名称	关联方	2020年12月31日		2020年1月1日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海成凡云计算科技有限公司	2,854,785.64	57,095.71	—	—
应收账款	佛山科恒智能科技有限公司	37,325,587.99	746,511.76	—	—
应收账款	深圳市科华恒盛科技有限公司	48,555.83	971.12	—	—
应收账款	厦门电力成套设备有限公司	420,000.00	8,400.00	—	—
应收账款	KEHUA FRANCE SOCIETE EN FORMATION	1,367,793.40	27,355.87	—	—
其他应收款	思尼采实业（广州）有限公司	2,028,172.20	—	2,028,172.20	—
合同资产	漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	179,460.00	31,752.00	—	—
其他非流动资产	漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	41,400.00	7,324.95	—	—

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2020年12月31日	2020年1月1日
应付账款	上海成凡云计算科技有限公司	—	267,813.17
应付账款	思尼采实业（广州）有限公司	—	6,312,987.00
应付账款	佛山科恒智能科技有限公司	2,233,083.36	—
应付账款	深圳市科华恒盛科技有限公司	13,611,611.21	—
应付账款	厦门电力成套设备有限公司	14,501.54	—
合同负债	上海成凡云计算科技有限公司	—	26,033,774.47
合同负债	KEHUAFRANCESOCIETEENFORMATION	—	1,685,846.99
其他应付款	上海成凡云计算科技有限公司	—	290,904.00

十一、承诺及或有事项

3. 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：

(1) 经营租赁承诺

单位：万元

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020年12月31日	2020年1月1日
资产负债表日后第1年	12,182.18	11,055.94
资产负债表日后第2年	12,685.34	11,069.51
资产负债表日后第3年	12,865.67	11,343.96
以后年度	58,361.68	41,923.23
合计	96,094.87	75,392.64

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

4. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
原告一、北京云聚天下投资中心（有限合伙），原告二、北京达道投资中心（有限合伙），原告三、石军	本公司	股权转让纠纷 (说明)	北京市大兴区人民法院	3804.44 万元	尚在审理中

说明：本公司于 2017 年收购石军、田溯宁、肖贵阳、北京云聚天下投资中心（有限合伙）、北京达道投资中心（有限合伙）、广州德迅投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“股权转让方”）所持有的天地祥云公司 75.00% 股权，并签订业绩对赌协议。

原告诉讼请求：①依法判令被告向三原告赔偿因被告逾期解除 2017 年度、2018 年度股票锁定给原告造成的损失人民币 38,044,378.25 元；

②依法判令三原告无需进行业绩补偿；

③依法判令被告立即解除原告三持有的科华数据 4,690,728 股股票锁定并办理解除质押手续；

④依法判令天地祥云公司核心管理人员无需遵守竞业限制承诺；

⑤本案的诉讼费和律师费由被告承担。

截至 2021 年 4 月 26 日，该案件尚在审理中。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司除为子公司贷款提供保证（详见附注十、5 之（3））外，不存在为其他单位贷款提供保证的情况。

(3) 开出保函

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司及子公司对外开具履约保函金额为 18,321.67 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

4. 利润分配情况

2021年4月26日，公司第八届董事会第十三次会议审议批准《关于公司2020年度利润分配预案的议案》，以2020年度利润分配实施公告的股权登记日当日的总股本数为基数，向全体股东按每10股派发现金股利3元（含税），不转增不送股，留存未分配利润转入以后年度分配。根据本次利润分配预案，若以截至2021年4月26日公司总股本461,567,391股测算，预计派发现金股利138,470,217.30元。本次利润分配预案尚需提交股东大会审议。

5. 其他资产负债表日后事项说明

截至2021年4月26日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

4. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织架构及经营业务板块划分数据中心行业分部、智慧电能行业分部、新能源行业分部三个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

数据中心业务分部主要包含IDC收入、数据中心产品销售及数据中心集成业务；智慧电能产品业务分部主要包含工业交通电源产品、电力自动化系统和智慧能源管理系统、配电产品集成及服务的销售；新能源业务分部包括新能源产品、新能源集成业务、光伏发电等业务；分部报告编制涉及的会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

（2）分部利润或亏损、资产及负债

2020 年度/2020 年 12 月 31 日	数据中心行业分部	智慧电能行业分部	新能源行业分部	抵销	合计
营业收入	2,806,587,092.40	960,953,908.05	455,172,163.71	-55,125,546.58	4,167,587,617.58
其中：对外交易收入	2,802,753,508.75	912,996,056.39	451,838,052.44	—	4,167,587,617.58
分部间交易收入	3,833,583.65	47,957,851.66	3,334,111.27	-55,125,546.58	—
营业成本	1,888,506,993.60	688,187,467.97	318,076,767.45	-54,324,225.82	2,840,447,003.20
营业费用	547,299,240.67	217,572,380.62	116,124,384.18	—	880,996,005.47
营业利润/(亏损)	376,685,758.01	44,925,422.63	28,951,560.22	—	450,562,740.86
资产总额	7,455,549,451.02	1,107,402,441.24	1,245,629,743.02	-1,479,351,530.55	8,329,230,104.73
负债总额	4,661,614,513.07	1,258,717,553.18	900,345,193.15	-1,982,257,864.29	4,838,419,395.11

(续上表)

2019 年度/2020 年 1 月 1 日	数据中心行业分部	智慧电能行业分部	新能源行业分部	抵销	合计
营业收入	2,552,774,584.52	848,117,840.05	503,233,713.57	-34,817,983.54	3,869,308,154.60
其中：对外交易收入	2,552,255,067.08	813,819,373.95	503,233,713.57	—	3,869,308,154.60
分部间交易收入	519,517.44	34,298,466.10	—	-34,817,983.54	—
营业成本	1,739,723,729.63	604,846,064.95	359,315,615.25	-34,696,913.17	2,669,188,496.66
营业费用	573,559,627.64	214,145,069.10	101,149,931.88	—	888,854,628.62
营业利润/(亏损)	163,849,796.49	22,435,803.78	63,922,461.82	—	250,208,062.09
资产总额	7,276,586,636.91	1,127,338,857.05	1,172,720,013.97	-1,744,855,642.40	7,831,789,865.53
负债总额	4,694,650,849.67	1,151,888,837.44	776,603,536.71	-2,232,460,235.19	4,390,682,988.63

(3) 其他分部信息

④ 产品和劳务对外交易收入

项 目	2020 年度	2019 年度
IDC 服务	1,199,660,240.23	1,136,817,960.58
数据中心产品及集成产品	1,593,876,861.40	1,361,489,247.49

项 目	2020 年度	2019 年度
智慧电能产品	874,610,786.97	798,393,501.46
新能源产品	446,152,468.85	480,870,389.68
其他业务	53,287,260.13	91,737,055.39
合 计	4,167,587,617.58	3,869,308,154.60

⑤ 地区信息

2020 年度/2020 年 12 月 31 日	境内	境外	抵销	合计
对外交易收入	3,857,395,723.16	310,191,894.42	—	4,167,587,617.58
非流动资产	4,925,347,266.09	—	—	4,925,347,266.09

(续上表)

2019 年度/2020 年 1 月 1 日	境内	境外	抵销	合计
对外交易收入	3,630,339,868.30	238,968,286.30	—	3,869,308,154.60
非流动资产	4,565,611,282.04	—	—	4,565,611,282.04

⑥ 对主要客户的依赖程度

本公司不存在从单一客户所获得的收入几乎占本公司总收入的 10%。

十四、母公司财务报表主要项目注释

6. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
1 年以内	937,674,293.77	783,356,250.53
1 至 2 年	205,494,926.46	154,963,735.42
2 至 3 年	81,006,369.43	41,032,800.47
3 至 4 年	22,781,307.43	25,637,928.04
4 年以上	29,186,017.63	18,475,143.35
小计	1,276,142,914.72	1,023,465,857.81
减：坏账准备	88,398,887.23	67,498,704.32
合 计	1,187,744,027.49	955,967,153.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,964,278.60	1.02	11,562,348.30	89.19	1,401,930.30
按组合计提坏账准备	1,263,178,636.12	98.98	76,836,538.93	6.08	1,186,342,097.19
其中：组合1合并范围内关联方货款	222,546,197.51	17.44	-	-	222,546,197.51
组合2其他客户货款	1,040,632,438.61	81.54	76,836,538.93	7.38	963,795,899.68
合计	1,276,142,914.72	100.00	88,398,887.23	6.93	1,187,744,027.49

(续上表)

类别	2020年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	9,913,887.89	0.97	9,913,887.89	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,013,551,969.92	99.03	57,584,816.43	5.68	955,967,153.49
其中：组合1合并范围内关联方货款	140,341,266.65	13.71	-	-	140,341,266.65
组合2其他客户货款	873,210,703.27	85.32	57,584,816.43	6.59	815,625,886.84
合计	1,023,465,857.81	100.00	67,498,704.32	6.60	955,967,153.49

坏账准备计提的具体说明：

①于2020年12月31日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳索盛能源科技有限公司	2,666,000.00	2,666,000.00	100.00	预计无法收回
上海憬然能源科技有限公司	2,375,950.00	2,375,950.00	100.00	预计无法收回
上海索日新能源科技有限公司	2,073,531.11	2,073,531.11	100.00	预计无法收回
大通县盛天农业开发有限公司	1,514,000.00	1,514,000.00	100.00	预计无法收回
重庆优赛新能源开发有限公司	910,520.00	182,104.00	20.00	预计无法全部收回
江苏峰谷源储能技术研究院有限公司	738,006.99	738,006.99	100.00	预计无法收回
武汉索泰绿能环保科技有限公司	716,400.00	716,400.00	100.00	预计无法收回
江西九盛光伏科技有限公司	614,752.00	122,950.40	20.00	预计无法全部收回
深圳市先进清洁电力技术研究有限公司	344,000.00	344,000.00	100.00	预计无法收回
鞍山玉成电子器件经销有限公司	222,040.00	111,020.00	50.00	预计无法全部收回

名 称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海品尊能源科技有限公司	209,000.00	209,000.00	100.00	预计无法收回
天津天大求实电力新技术股份有限公司	180,000.00	144,000.00	80.00	预计无法全部收回
四川省立华信科技有限公司	173,463.50	138,770.80	80.00	预计无法全部收回
辽宁立德电力电子股份有限公司	125,635.00	125,635.00	100.00	预计无法收回
广西玉柴石油化工有限公司	100,980.00	100,980.00	100.00	预计无法收回
合计	12,964,278.60	11,562,348.30	89.19	

②于2020年12月31日、2020年1月1日，按组合1计提坏账准备的应收账款

按组合1计提坏账准备：于2020年12月31日、2020年1月1日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量信用等级较高的合并范围内关联方贷款的坏账准备。本公司认为所持有的信用等级较高的合并范围内关联方贷款不存在重大的信用风险，不会因纳入合并范围内关联方违约而产生重大损失。

③于2020年12月31日、2020年1月1日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	769,446,634.98	15,388,932.70	2.00
1至2年	164,851,759.31	16,485,175.93	10.00
2至3年	65,221,117.07	13,044,223.41	20.00
3至4年	18,389,440.73	9,194,720.37	50.00
4年以上	22,723,486.52	22,723,486.52	100.00
合计	1,040,632,438.61	76,836,538.93	7.38

(续上表)

账龄	2020年1月1日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	668,925,831.67	13,378,516.64	2.00
1至2年	134,841,523.55	13,484,152.35	10.00
2至3年	35,120,920.75	7,024,184.15	20.00
3至4年	21,248,928.04	10,624,464.03	50.00
4年以上	13,073,499.26	13,073,499.26	100.00
合计	873,210,703.27	57,584,816.43	6.59

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	9,913,887.89	1,648,460.41	-	-	11,562,348.30
按组合计提坏账准备	57,584,816.43	24,849,318.03	-	5,597,595.53	76,836,538.93
合计	67,498,704.32	26,497,778.44	-	5,597,595.53	88,398,887.23

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,597,595.53

说明：本期实际核销的应收账款系账龄较长且无法收回的货款，其中因原联营企业漳州耐欧立斯科技有限责任公司于本期注销而核销应收账款 2,022,888.56 元，其余均由非关联交易产生。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	51,484,446.74	4.03	-
第二名	26,413,448.03	2.07	528,268.96
第三名	26,178,512.34	2.05	560,742.93
第四名	26,147,893.53	2.05	-
第五名	25,943,583.18	2.03	-
合计	156,167,883.82	12.23	1,089,011.89

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2020年12月31日	2020年1月1日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	343,066,900.37	577,218,224.18
合计	343,066,900.37	577,218,224.18

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2020年1月1日
1年以内	338,842,420.92	547,428,395.13
1至2年	3,424,144.55	28,612,866.08

账 龄	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
2 至 3 年	977,820.26	1,640,434.75
3 至 4 年	1,358,466.38	855,329.50
4 年以上	627,768.80	468,071.30
小计	345,230,620.91	579,005,096.76
减：坏账准备	2,163,720.54	1,786,872.58
合计	343,066,900.37	577,218,224.18

②按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
备用金	2,947,549.64	1,464,169.14
保证金	12,777,318.48	15,679,730.08
押金	397,452.55	340,477.56
应收出口退税	2,502,013.43	717,683.04
合并范围内关联方往来款	197,551,733.15	62,726,367.14
合并范围内关联方贷款	94,000,000.00	472,200,000.00
合并范围内关联方贷款利息	31,094,288.59	23,882,483.31
往来款及其他	3,960,265.07	1,994,186.49
小计	345,230,620.91	579,005,096.76
减：坏账准备	2,163,720.54	1,786,872.58
合计	343,066,900.37	577,218,224.18

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	345,230,620.91	2,163,720.54	343,066,900.37
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	345,230,620.91	2,163,720.54	343,066,900.37

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	345,230,620.91	0.63	2,163,720.54	343,066,900.37
1.组合 3 合并范围内的关联方往来款、贷款及利息、数据中心机房保证金	322,646,021.74	—	—	322,646,021.74

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
2.组合 4 其他款项	22,584,599.17	9.58	2,163,720.54	20,420,878.63
合计	345,230,620.91	0.63	2,163,720.54	343,066,900.37

A1.1 按组合 3 计提坏账准备：2020 年 12 月 31 日，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失计量信用等级较高的合并范围内的关联方往来款、贷款及利息的坏账准备。本公司认为所持有的信用等级较高的纳入合并范围内关联方往来款、贷款及利息不存在重大的信用风险，不会因纳入合并范围内关联方违约而产生重大损失。

A1.2 2020 年 12 月 31 日，按组合 4 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,261,248.14	325,224.94	2.00
1 至 2 年	3,359,295.59	335,929.56	10.00
2 至 3 年	977,820.26	195,564.05	20.00
3 至 4 年	1,358,466.38	679,233.19	50.00
4 年以上	627,768.80	627,768.80	100.00
合计	22,584,599.17	2,163,720.54	9.58

截至 2020 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的坏账准备。

截至 2020 年 12 月 31 日，无处于第三阶段的坏账准备。

B.截至 2020 年 1 月 1 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	579,005,096.76	1,786,872.58	577,218,224.18
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	579,005,096.76	1,786,872.58	577,218,224.18

2020 年 1 月 1 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	579,005,096.76	0.31	1,786,872.58	577,218,224.18
1.组合3合并范围内的关联方往来款、贷款及利息、数据中心机房保证金	558,808,850.45	—	—	558,808,850.45
2.组合4其他款项	20,196,246.31	8.85	1,786,872.58	18,409,373.73
合计	579,005,096.76	0.31	1,786,872.58	577,218,224.18

B1.1 按组合3计提坏账准备：2020年1月1日，本公司按照未来12个月内预期信用损失计量信用等级较高的合并范围内的关联方往来款、贷款及利息的坏账准备。本公司认为所持有的信用等级较高的纳入合并范围内关联方往来款、贷款及利息不存在重大的信用风险，不会因纳入合并范围内关联方违约而产生重大损失。

B1.2 2020年1月1日，按组合4计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年1月1日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,502,393.64	290,047.87	2.00
1至2年	2,730,017.12	273,001.71	10.00
2至3年	1,640,434.75	328,086.95	20.00
3至4年	855,329.50	427,664.75	50.00
4年以上	468,071.30	468,071.30	100.00
合计	20,196,246.31	1,786,872.58	8.85

截至2020年1月1日，无处于第二阶段的坏账准备。

截至2020年1月1日，无处于第三阶段的坏账准备。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④坏账准备的变动情况

类别	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,786,872.58	376,847.96	—	—	2,163,720.54

类别	2020年1月1日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	1,786,872.58	376,847.96	—	—	2,163,720.54

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	合并范围内关联方款项	89,308,202.94	1年以内	25.87	—
第二名	合并范围内关联方款项	87,700,000.00	1年以内	25.40	—
第三名	合并范围内关联方款项	46,037,458.88	1年以内	13.34	—
第四名	合并范围内关联方款项	30,000,000.00	1年以内	8.69	—
第五名	合并范围内关联方款项	11,577,519.50	1年以内	3.35	—
合计		264,623,181.32		76.65	—

8. 长期股权投资

项目	2020年12月31日			2020年1月1日		
	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	2,810,229,971.74	—	2,810,229,971.74	2,356,445,200.88	—	2,356,445,200.88
对联营、合营企业投资	29,435,657.94	—	29,435,657.94	19,017,952.45	4,876,087.27	14,141,865.18
合计	2,839,665,629.68	—	2,839,665,629.68	2,375,463,153.33	4,876,087.27	2,370,587,066.06

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020年1月1日账面余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日账面余额	本期计提减值准备	2020年12月31日减值准备余额
漳州科华技术有限责任公司	200,193,396.89	—	—	200,193,396.89	—	—
漳州科华新能源技术有限责任公司	97,859,016.09	—	—	97,859,016.09	—	—
厦门科灿信息技术有限公司	5,644,376.91	—	—	5,644,376.91	—	—
厦门华睿晟智能科技有限责任公司	106,931,380.60	—	—	106,931,380.60	—	—
北京科华恒盛技术有限公司	5,890,659.50	—	—	5,890,659.50	—	—
深圳市科华恒盛科技有限公司	15,315,229.14	—	15,315,229.14	—	—	—

被投资单位	2020年1月1日账面余额	本期增加	本期减少	2020年12月31日账面余额	本期计提减值准备	2020年12月31日减值准备余额
广东科华恒盛电气智能控制技术有限公司	78,335,922.19	—	—	78,335,922.19	—	—
佛山科华恒盛新能源系统技术有限公司	8,000,000.00	—	—	8,000,000.00	—	—
深圳市康必达控制技术有限公司	223,018,975.68	—	—	223,018,975.68	—	—
广东科云辰航计算科技有限责任公司	80,530,170.37	160,000,000.00	—	240,530,170.37	—	—
北京科华众生云计算科技有限公司	203,207,003.61	—	—	203,207,003.61	—	—
北京科华智慧能源科技有限公司	61,200,000.00	—	45,900,000.00	15,300,000.00	—	—
上海科众恒盛云计算科技有限公司	250,468,716.21	—	—	250,468,716.21	—	—
厦门科华恒盛电力能源有限公司	51,334,019.80	—	—	51,334,019.80	—	—
广东科华乾昇云计算科技有限公司	36,344,532.79	300,000,000.00	—	336,344,532.79	—	—
北京天地祥云科技有限公司	734,509,787.36	—	—	734,509,787.36	—	—
广州德昇云计算科技有限公司	112,500,000.00	—	—	112,500,000.00	—	—
佛山科恒智能科技有限公司	5,000,000.00	—	5,000,000.00	—	—	—
科华恒盛（广州）有限责任公司	80,000,000.00	—	—	80,000,000.00	—	—
智慧能源科技张家口有限公司	162,013.74	—	—	162,013.74	—	—
清远国腾计算科技有限公司	—	50,000,000.00	—	50,000,000.00	—	—
怀来腾致云计算科技有限公司	—	10,000,000.00	—	10,000,000.00	—	—
北京科华众腾科技有限公司	—	—	—	—	—	—
合计	2,356,445,200.88	520,000,000.00	66,215,229.14	2,810,229,971.74	—	—

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	2020年1月1日账面余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
漳州耐欧立斯科科技有限责任公司	4,876,087.27	—	4,876,087.27	—	—	—

投资单位	2020年1月1日账面余额	本期增减变动				
		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
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	12,259,690.51	—	—	-1,740,294.86	—	—
上海成凡云计算科技有限公司	1,882,174.67	2,000,000.00	—	-2,468,829.54	—	—
厦门电力成套设备有限公司	—	14,298,867.00	—	3,204,050.16	—	—
合计	19,017,952.45	16,298,867.00	4,876,087.27	-1,005,074.24	—	—

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2020年12月31日账面余额	2020年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
漳州耐欧立斯科技有限责任公司	—	—	—	—	—
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	—	—	—	10,519,395.65	—
上海成凡云计算科技有限公司	—	—	—	1,413,345.13	—
厦门电力成套设备有限公司	—	—	—	17,502,917.16	—
合计	—	—	—	29,435,657.94	—

说明：漳州耐欧立斯科技有限责任公司于本期注销，期初已对长期股权投资全额计提减值准备，本期予以核销。

9. 营业收入和营业成本

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,276,298,863.26	1,709,190,484.75	1,936,799,461.96	1,472,997,758.84
其他业务	175,053,311.50	127,312,206.51	146,358,045.75	112,449,210.23
合计	2,451,352,174.76	1,836,502,691.26	2,083,157,507.71	1,585,446,969.07

10. 投资收益

项目	2020年度	2019年度
成本法核算的长期股权投资收益	114,650,000.00	124,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,005,074.24	1,190,913.84
处置长期股权投资产生的投资收益	7,737,770.86	-600,000.00

项 目	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	549,049.35	-1,164,000.00
处置应收款项融资取得的投资收益	-604,078.19	-900,360.38
业绩承诺补偿款	10,764,673.05	-
合计	132,092,340.83	123,026,553.46

说明：2020 年 8 月，本公司收到天地祥云股权转让方广州德迅投资合伙企业（有限合伙）和肖贵阳关于天地祥云的业绩承诺补偿款 10,764,673.05 元。

十五、补充资料

3. 当期非经常性损益明细表

项 目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	1,195,184.58	1,840,207.86
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	43,125,545.00	42,423,199.46
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	332,615.41	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	549,049.35	-1,020,273.64
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	600,000.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,139,039.04	-1,319,503.96
非经常性损益总额	55,941,433.38	41,923,629.72
减：非经常性损益的所得税影响数	9,101,646.79	6,884,699.15
非经常性损益净额	46,839,786.59	35,038,930.57
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	563,761.34	104,497.61
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	46,276,025.25	34,934,432.96

本公司把《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及原因如下：

项 目	2020 年度涉及金额	2019 年度涉及金额	原因
增值税退税款	2,596,726.35	6,979,662.77	与主营业务相关、符合国家产业政策能够持续享受的政府补助

4. 净资产收益率及每股收益

①2020 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.04	0.83	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	10.58	0.73	

②2019 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.44	0.45	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	5.35	0.37	—

说明：因本期资本公积转增而增加股份总数，不影响所有者权益，本公司重述 2019 年度每股收益，无需重述加权平均净资产收益率。

公司名称：科华数据股份有限公司

日期：2021 年 4 月 26 日





营业执照

(副本) (5-1)



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

统一社会信用代码

911101020854927874



名称 容诚会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发

经营范围

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

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26



登记机关

2020年 07月 23日

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

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

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
执行证券、期货相关业务。

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18

发证时间: 二〇二一年七月

证书有效期至: 二〇二一年七月

二日

证书序号: 0011869

说明

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



发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号 11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年11月8日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年11月8日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/ /



姓名 蔡上坤
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980年07月11日
Date of birth
工作单位 厦门容诚会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 350421198007110000
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 350230021486
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年07月11日
Date of issuance

2019年3月15日
/ /



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2015年3月6日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年2月26日

6

7

姓名 郭清艺

Full name 女

Sex 女

出生日期 1986-04-21

Date of birth 致同会计师事务所(特)

Working unit (合伙) 厦门分行

Working unit 35052119860419026

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



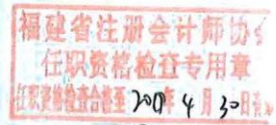
2017年3月3日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2019.3.15



2018年3月16日

8

9

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

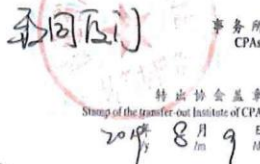


2014年2月28日



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



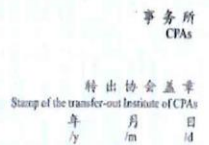
同意调入
Agree the holder to be transferred to



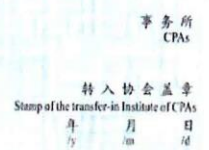
10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



11

证书编号: 110101580659
No. of Certificate
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2013年06月25日
Date of Issuance

审计报告

科华数据股份有限公司
容诚审字[2022]361Z0241号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

报备防伪码：



报备防伪号：25F6299F31053330

报告文号：容诚审字〔2022〕361Z0241号

报告日期：2022年04月28日

报备时间：2022年05月07日 14:29:01

签字注师：张立贺，郭清艺

科华数据股份有限公司

审计报告



事务所名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）XM

事务所电话：010-66001391

传 真：010-66001392

通信地址：北京西城区阜成门外大街22号外经大厦920-926

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110100322022260006141
报告名称:	科华数据股份有限公司审计报告
报告文号:	容诚审字[2022]361Z0241号
被审(验)单位名称:	科华数据股份有限公司
会计师事务所名称:	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月28日
报备日期:	2022年04月29日
签字注册会计师:	张立贺(350200021486), 郭清艺(110101560059), 陈文艺(110100320336)
 <p>(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)</p>	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4
6	母公司资产负债表	5
7	母公司利润表	6
8	母公司现金流量表	7
9	母公司所有者权益变动表	8
10	财务报表附注	9-154

审计报告

容诚审字[2022]361Z0241号

科华数据股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了科华数据股份有限公司(以下简称科华数据公司)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了科华数据公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于科华数据公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 应收账款预期信用损失

相关信息披露详见财务报表附注三、9、28 之 (2); 附注五、4, 附注十四、1。

1、事项描述

2021 年 12 月 31 日, 科华数据公司合并财务报表中应收账款账面原值为 223,085.87 万元, 坏账准备金额为 17,277.62 万元, 账面价值为 205,808.25 万元, 账面价值占期末资产总额的比例为 21.50%。

对于有客观证据表明存在减值, 以及其他适用于单项评估的应收账款, 科华数据公司管理层 (以下简称 “管理层”) 单独进项减值测试, 确认预期信用损失, 计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款, 管理层依据信用风险特征将其划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

由于应收账款金额重大, 且管理层在确定预期信用损失时作出了重大判断, 包括评估债务人的资信状况以及前瞻性经济指标, 因此我们将应收账款预期信用损失确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款预期信用损失执行的审计程序主要包括:

(1) 了解和评价与应收账款预期信用损失相关的关键内部控制的设计, 并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 检查应收账款预期信用损失的会计政策, 评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法是否符合准则规定。

(3) 对于金额重大或高风险的应收账款, 获取管理层评估其可收回性的文件, 通过检查相关的支持性证据, 包括期后收款、客户的信用历史和还款能力, 以及外部律师询证函回函等, 评估管理层对于单项计提比例判断的合理性。

(4) 针对未单项计提减值准备的应收账款, 检查预期信用损失的计量模型, 评估模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分的恰当性。

(5) 选取样本对应收账款进行函证。

(6) 检查应收账款的期后回款情况。

(二) 商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、20、28 之 (3)；附注五、19。

1、事项描述

2021 年 12 月 31 日，科华数据公司合并资产负债表中商誉的账面原值为 87,695.56 万元，计提商誉减值准备 19,681.56 万元，账面价值 68,014.00 万元，账面价值占期末归属于母公司所有者权益的比例为 19.28%。

管理层于期末对商誉进行减值测试，管理层根据包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的部分，确认相应的减值准备。评估可回收金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率。

由于商誉金额重大，且管理层在进行商誉的减值测试时涉及复杂及重大的判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对商誉减值测试执行的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价与商誉减值测试相关的关键内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 复核管理层对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理。

(3) 评价减值测试中采用的方法和关键假设，折现率的合理性，综合考虑历史运营情况、行业走势及新的市场趋势，分析关键参数，包括收入预测数、收入增长率、毛利率和费用率的合理性。

(4) 评价减值测试中采用的未来现金流量的合理性，将预测数据与本期实际情况进行对比，评价评估数据是否存在管理层偏向的迹象。

(三) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24、28 之 (6)；附注五、42，附注十四、4。

1、事项描述

2021 年度，科华数据公司合并财务报表中营业收入金额为 486,570.63 万元。

由于收入是上市公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。

(2) 选取样本，检查销售合同或订单，了解和评价不同业务类型收入确认会计政策的适当性。

(3) 选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，如：签收单、报关单、电费计量单、对账单、监理报告、银行回单等。

(4) 选取样本，对主要客户本期收入金额及期末应收账款余额进行函证。

(5) 针对资产负债表日前后确认的收入交易，核对至签收单、报关单、电费计量单、对账单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括科华数据公司 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督科华数据公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

(此页无正文，为科华数据股份有限公司容诚审字[2022]361Z0241 号审计报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：

张立贺

张立贺(项目合伙人)

中国注册会计师
张立贺
350200021486

中国注册会计师：

郭清艺

郭清艺

中国注册会计师
郭清艺
110101560059

中国注册会计师：

陈文艺

陈文艺

2022年4月28日

中国注册会计师
陈文艺
110100320336

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：科华数据股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	528,059,157.17	772,334,111.98	短期借款	五、23	282,890,098.26	471,220,916.66
交易性金融资产	五、2	200,344,569.50		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、3	59,472,185.26	26,726,965.27	应付票据	五、24	647,067,896.48	485,644,127.19
应收账款	五、4	2,058,082,482.58	1,703,565,415.40	应付账款	五、25	1,248,685,650.85	1,179,622,120.81
应收款项融资	五、5	144,142,346.79	113,459,503.70	预收款项			
预付款项	五、6	48,396,891.27	44,302,671.16	合同负债	五、26	149,749,581.33	120,452,377.21
其他应收款	五、7	163,661,738.54	100,239,713.04	应付职工薪酬	五、27	97,866,330.19	79,682,318.81
其中：应收利息				应交税费	五、28	83,034,160.58	66,953,769.26
应收股利	五、7	1,898,193.79	-	其他应付款	五、29	67,054,986.96	101,502,429.08
存货	五、8	469,648,327.06	427,927,035.47	其中：应付利息			
合同资产	五、9	67,394,139.98	82,581,434.05	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债	五、30	451,129,692.12	485,980,432.49
其他流动资产	五、10	105,965,146.24	132,745,988.57	其他流动负债	五、31	19,065,772.22	15,187,763.26
流动资产合计		3,845,166,984.39	3,403,882,838.64	流动负债合计		3,046,544,168.99	3,006,246,254.77
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	五、32	2,089,269,979.98	1,799,809,999.98
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	五、11	30,735,907.96	28,063,971.95	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债	五、33	616,607,952.66	不适用
其他非流动金融资产	五、12	500,000.00	-	长期应付款	五、34	40,000,000.00	-
投资性房地产	五、13	15,838,677.26	5,087,759.90	长期应付职工薪酬			
固定资产	五、14	2,804,549,439.42	2,478,238,101.88	预计负债	五、35	13,232,374.94	6,834,726.21
在建工程	五、15	646,273,850.25	889,442,485.63	递延收益	五、36	31,368,680.11	24,908,905.97
生产性生物资产				递延所得税负债	五、21	15,290,486.67	619,508.18
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产	五、16	617,824,939.36	不适用	非流动负债合计		2,805,769,474.36	1,832,173,140.34
无形资产	五、17	477,782,407.05	413,544,438.51	负债合计		5,852,313,643.35	4,838,419,395.11
开发支出	五、18	77,666,035.64	99,359,480.81	所有者权益：			
商誉	五、19	680,139,941.68	702,765,963.22	股本	五、37	461,567,391.00	461,567,391.00
长期待摊费用	五、20	55,613,735.38	72,666,885.50	其他权益工具			
递延所得税资产	五、21	129,465,765.71	95,573,965.32	其中：优先股			
其他非流动资产	五、22	189,734,633.59	140,604,213.37	永续债			
非流动资产合计		5,726,125,333.30	4,925,347,266.09	资本公积	五、38	1,769,966,046.81	1,764,584,375.91
				减：库存股			
				其他综合收益	五、39	318,283.97	187,433.86
				专项储备			
				盈余公积	五、40	223,078,939.72	174,290,290.65
				未分配利润	五、41	1,072,938,681.07	833,974,568.57
				归属于母公司所有者权益合计		3,527,869,342.57	3,234,604,059.99
				少数股东权益		191,109,331.77	256,206,649.63
				所有者权益合计		3,718,978,674.34	3,490,810,709.62
资产总计		9,571,292,317.69	8,329,230,104.73	负债和所有者权益总计		9,571,292,317.69	8,329,230,104.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：科华数据股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		4,865,706,292.44	4,167,587,617.58
其中：营业收入	五、42	4,865,706,292.44	4,167,587,617.58
二、营业总成本		4,487,024,638.35	3,721,443,008.67
其中：营业成本	五、42	3,444,568,935.61	2,840,447,003.20
税金及附加	五、43	24,082,195.29	21,767,089.86
销售费用	五、44	417,367,880.05	385,858,009.56
管理费用	五、45	200,245,623.31	168,401,906.48
研发费用	五、46	266,934,918.38	222,423,907.18
财务费用	五、47	133,825,085.71	82,545,092.39
其中：利息费用	五、47	131,784,065.47	84,141,243.67
利息收入	五、47	3,044,571.66	7,015,321.79
加：其他收益	五、48	42,182,976.59	49,910,090.99
投资收益（损失以“-”号填列）	五、49	105,874,261.65	6,338,292.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、49	4,570,129.80	-2,081,227.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	五、49	-990,209.72	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、50	352,569.50	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-37,083,271.19	-31,794,820.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、52	-8,187,780.95	-20,028,393.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、53	406,659.26	-7,037.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		482,227,068.95	450,562,740.86
加：营业外收入	五、54	15,609,451.25	5,989,639.56
减：营业外支出	五、55	13,197,450.00	8,692,711.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		484,639,070.20	447,859,668.88
减：所得税费用	五、56	36,103,515.46	57,217,273.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		448,535,554.74	390,642,395.31
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		448,535,554.74	390,642,395.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		438,691,895.36	381,888,685.37
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,843,659.38	8,753,709.94
六、其他综合收益的税后净额		130,850.11	81,733.32
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		130,850.11	81,733.32
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		130,850.11	81,733.32
（1）外币财务报表折算差额		130,850.11	81,733.32
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		448,666,404.85	390,724,128.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		438,822,745.47	381,970,418.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		9,843,659.38	8,753,709.94
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.95	0.83
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：科华数据股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020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		4,620,640,453.42	3,986,186,753.49
收到的税费返还		50,999,656.89	56,523,994.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、58	133,968,082.97	129,608,154.26
经营活动现金流入小计		4,805,608,193.28	4,172,318,901.89
购买商品、接受劳务支付的现金		2,712,051,606.90	2,479,064,582.14
支付给职工以及为职工支付的现金		666,857,005.15	578,506,090.30
支付的各项税费		198,552,735.52	177,711,428.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、58	410,532,037.72	364,744,466.18
经营活动现金流出小计		3,987,993,385.29	3,600,026,566.80
经营活动产生的现金流量净额		817,614,807.99	572,292,335.09
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			180,000,000.00
取得投资收益收到的现金		43,789,292.17	11,313,722.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,163,427.51	18,309,022.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	26,736,716.57
收到其他与投资活动有关的现金	五、58	-	214,461.44
投资活动现金流入小计		48,952,719.68	236,573,922.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		570,327,955.33	602,483,342.93
投资支付的现金		200,499,198.69	16,298,867.00
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		770,827,154.02	618,782,209.93
投资活动产生的现金流量净额		-721,874,434.34	-382,208,287.42
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			40,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			40,000,000.00
取得借款收到的现金		1,459,825,061.16	1,217,727,454.63
收到其他与筹资活动有关的现金	五、58	21,943,139.35	
筹资活动现金流入小计		1,481,768,200.51	1,257,727,454.63
偿还债务支付的现金		1,476,941,629.56	894,214,403.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		240,588,939.25	272,975,175.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、58	141,713,421.50	159,066,442.87
筹资活动现金流出小计		1,859,243,990.31	1,326,256,022.20
筹资活动产生的现金流量净额		-377,475,789.80	-68,528,567.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-2,124,416.47	-3,882,644.82
五、现金及现金等价物净增加额			
		-283,859,832.62	117,672,835.28
加：期初现金及现金等价物余额		749,098,907.03	631,426,071.75
六、期末现金及现金等价物余额			
		465,239,074.41	749,098,907.03

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2021年度

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度													
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		少数股东权益		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	461,567,391.00				1,764,584,375.91			187,433.86		174,290,290.65	833,974,568.57	3,234,604,059.99	256,206,649.63	3,490,810,709.62
加：会计政策变更										-3,981.48	-12,464,935.01	-12,468,916.49	-2,253,124.86	-14,722,041.35
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	461,567,391.00				1,764,584,375.91			187,433.86		174,286,309.17	821,509,633.56	3,222,135,143.50	253,953,524.77	3,476,088,668.27
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					5,381,670.90			130,850.11		48,792,630.55	251,429,047.51	305,734,199.07	-62,844,193.00	242,890,006.07
(一) 综合收益总额					5,381,670.90			130,850.11			438,691,895.36	438,822,745.47	9,843,659.38	448,666,404.85
(二) 所有者投入和减少资本												5,381,670.90	-72,522,852.38	-67,141,181.48
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					5,381,670.90							5,381,670.90	-72,522,852.38	-67,141,181.48
(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. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	461,567,391.00				1,769,966,046.81			318,283.97		223,078,939.72	1,072,938,681.07	3,527,869,342.57	191,109,331.77	3,718,978,674.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2021年度

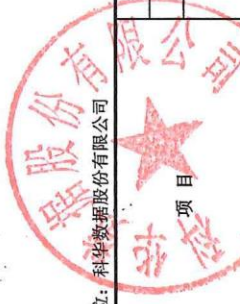
单位：元 币种：人民币

项目	2020年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	271,510,230.00				2,135,021,782.85		105,700.54		149,477,224.61	640,211,774.46	3,196,326,712.46	244,780,164.44	3,441,106,876.90
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、本年年初余额	271,510,230.00				2,135,021,782.85		105,700.54		149,477,224.61	640,211,774.46	3,196,326,712.46	244,780,164.44	3,441,106,876.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	190,057,161.00				-370,437,406.94		81,733.32		24,813,066.04	193,762,794.11	38,277,347.53	11,426,485.19	49,703,832.72
(一) 综合收益总额							81,733.32			381,888,685.37		8,753,709.94	390,724,128.63
(二) 所有者投入和减少资本					-180,380,245.94					-406,687.22		2,672,775.25	-178,114,157.91
1. 所有者投入的普通股												31,900,000.00	31,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配					-180,380,245.94					-406,687.22	-180,786,933.16		-210,014,157.91
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	190,057,161.00				-190,057,161.00				24,813,066.04	-187,719,204.04	-162,906,138.00		-162,906,138.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	190,057,161.00				-190,057,161.00				24,813,066.04	-24,813,066.04			
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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	461,567,391.00				1,764,584,375.91		187,433.86		174,290,290.65	833,974,568.57	3,234,604,059.99	256,206,649.63	3,490,810,709.62

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____





母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：科华数据股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	负债和所有者权益	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		274,104,551.79	602,382,405.13	短期借款		9,598,063.00	220,220,916.66
交易性金融资产		200,344,569.50	-	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		30,363,021.09	24,195,681.11	应付票据		740,101,456.47	644,125,843.99
应收账款	十四、1	1,394,370,499.42	1,187,744,027.49	应付账款		856,662,060.30	598,755,630.53
应收款项融资		127,301,245.60	84,596,851.22	预收款项			
预付款项		25,650,468.00	17,612,520.09	合同负债		104,164,888.72	83,153,161.55
其他应收款	十四、2	878,262,098.38	343,066,900.37	应付职工薪酬		61,209,222.36	55,777,958.56
其中：应收利息				应交税费		44,167,209.26	31,787,747.23
应收股利	十四、2	1,898,193.79	-	其他应付款		303,451,788.43	364,094,291.64
存货		118,509,340.81	168,793,045.86	其中：应付利息			
合同资产		40,145,638.18	40,296,464.00	应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		124,100,844.04	288,482,837.01
其他流动资产		2,482,060.01	4,325,065.17	其他流动负债		13,541,435.71	10,577,460.59
流动资产合计		3,091,533,492.78	2,473,012,960.44	流动负债合计		2,256,996,968.29	2,296,975,847.76
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		1,056,990,000.00	687,670,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十四、3	2,942,363,319.49	2,839,665,629.68	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债		1,540,063.03	不适用
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产		952,472.14	1,329,921.57	长期应付职工薪酬			
固定资产		138,205,300.41	143,349,239.73	预计负债		13,041,310.41	6,402,044.73
在建工程		6,431,716.31	9,219,729.94	递延收益		18,925,522.10	19,392,590.66
生产性生物资产				递延所得税负债		52,885.43	-
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		5,311,815.33	不适用	非流动负债合计		1,090,549,780.97	713,464,635.39
无形资产		338,816,778.18	289,746,973.48	负债合计		3,347,546,749.26	3,010,440,483.15
开发支出		50,679,304.21	73,565,865.01	所有者权益：			
商誉				股本		461,567,391.00	461,567,391.00
长期待摊费用		8,428,136.29	4,956,462.16	其他权益工具			
递延所得税资产		20,368,312.46	17,847,107.27	其中：优先股			
其他非流动资产		70,187,087.71	134,061,306.54	永续债			
非流动资产合计		3,581,744,242.53	3,513,742,235.38	资本公积		1,946,981,156.06	1,946,981,156.06
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		223,078,939.72	174,290,290.65
				未分配利润		694,103,499.27	393,475,874.96
				所有者权益合计		3,325,730,986.05	2,976,314,712.67
资产总计		6,673,277,735.31	5,986,755,195.82	负债和所有者权益总计		6,673,277,735.31	5,986,755,195.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：科华数据股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四、4	3,088,414,879.69	2,451,352,174.76
减：营业成本	十四、4	2,490,380,349.18	1,836,502,691.26
税金及附加		12,011,140.43	11,144,158.97
销售费用		315,626,072.69	275,184,892.69
管理费用		98,804,979.18	41,221,826.41
研发费用		109,378,639.73	92,734,265.42
财务费用		36,991,496.83	48,030,270.62
其中：利息费用		39,499,317.91	61,289,996.89
利息收入		5,956,355.15	16,530,698.27
加：其他收益		20,378,713.91	22,528,225.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	472,110,642.03	132,092,340.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、5	4,554,704.12	-1,005,074.24
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）		352,569.50	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,935,585.68	-18,543,791.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,254,372.45	-13,342,361.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-7,550.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		493,874,168.96	269,260,932.01
加：营业外收入		8,353,034.91	1,867,049.05
减：营业外支出		4,506,961.47	1,796,616.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		497,720,242.40	269,331,364.85
减：所得税费用		9,793,936.89	21,200,704.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		487,926,305.51	248,130,660.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		487,926,305.51	248,130,660.42
（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		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		487,926,305.51	248,130,660.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：科华数据股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020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		2,844,867,971.62	2,238,313,110.53
收到的税费返还		25,473,168.02	14,492,432.62
收到其他与经营活动有关的现金		307,063,741.42	1,114,862,093.02
经营活动现金流入小计		3,177,404,881.06	3,367,667,636.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,993,704,953.93	1,542,065,712.46
支付给职工以及为职工支付的现金		331,208,084.82	266,787,921.12
支付的各项税费		90,083,087.36	81,527,295.45
支付其他与经营活动有关的现金		955,107,255.43	1,326,280,899.20
经营活动现金流出小计		3,370,103,381.54	3,216,661,828.23
经营活动产生的现金流量净额		-192,698,500.48	151,005,807.94
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	225,900,000.00
取得投资收益收到的现金		408,924,292.17	125,963,722.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,725.71	138,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	28,053,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		78,483,838.37	435,129,786.28
投资活动现金流入小计		487,414,856.25	815,185,008.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,649,661.65	83,967,961.55
投资支付的现金		232,899,198.69	336,298,867.00
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			42,400,000.00
投资活动现金流出小计		323,548,860.34	462,666,828.55
投资活动产生的现金流量净额		163,865,995.91	352,518,180.13
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		676,487,742.11	850,184,110.01
收到其他与筹资活动有关的现金		-	126,000,000.00
筹资活动现金流入小计		676,487,742.11	976,184,110.01
偿还债务支付的现金		684,309,679.11	739,859,962.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		177,759,673.00	208,432,598.48
支付其他与筹资活动有关的现金		130,804,401.57	391,786,647.78
筹资活动现金流出小计		992,873,753.68	1,340,079,209.23
筹资活动产生的现金流量净额		-316,386,011.57	-363,895,099.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,697,996.41	-1,604,429.92
五、现金及现金等价物净增加额		-346,916,512.55	138,024,458.93
加：期初现金及现金等价物余额		579,616,806.98	441,592,348.05
六、期末现金及现金等价物余额		232,700,294.43	579,616,806.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度						所有者权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	461,567,391.00				1,946,981,156.06				174,290,290.65	393,475,874.96	2,976,314,712.67
加：会计政策变更									-3,981.48	-35,833.35	-39,814.83
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	461,567,391.00				1,946,981,156.06				174,286,309.17	393,440,041.61	2,976,274,897.84
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-				48,792,630.55	300,663,457.66	349,456,088.21
(一) 综合收益总额										487,926,305.51	487,926,305.51
(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									48,792,630.55	-187,262,847.85	-138,470,217.30
2. 对所有者(或股东)的分配									48,792,630.55	-48,792,630.55	
3. 其他										-138,470,217.30	-138,470,217.30
(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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	461,567,391.00				1,946,981,156.06				223,078,939.72	694,103,499.27	3,325,730,986.05

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人





母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度											
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	271,510,230.00				2,137,038,317.06					149,477,224.61	333,064,418.58	2,891,090,190.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	271,510,230.00				2,137,038,317.06					149,477,224.61	333,064,418.58	2,891,090,190.25
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	190,057,161.00				-190,057,161.00					24,813,066.04	60,411,456.38	85,224,522.42
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										24,813,066.04	-187,719,204.04	-162,906,138.00
2. 对所有者(或股东)的分配										24,813,066.04	-24,813,066.04	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	190,057,161.00				-190,057,161.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	190,057,161.00				-190,057,161.00							
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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	461,567,391.00				1,946,981,156.06					174,290,290.65	393,475,874.96	2,976,314,712.67

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

法定代表人： 



科华数据股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

3. 公司概况

科华数据股份有限公司原名科华恒盛股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 是经厦门市经济体制改革委员会厦体改[1999]016 号文批准, 由陈建平等 128 名自然人共同发起设立的股份有限公司, 于 1999 年 3 月 26 日领取了厦门市工商行政管理局核发的 3502002010237 号《企业法人营业执照》, 注册资本 1,198 万元。

根据本公司股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会《关于核准厦门科华恒盛股份有限公司首次公开发行股票批复》(监许可[2009]1410 号)文件核准, 本公司于 2010 年 1 月 4 日采用网下询价配售与网上申购定价相结合的方式向社会公开发行 1,950 万股普通股(A 股), 每股面值 1.00 元, 实际发行价格每股 27.35 元, 实际募集资金净额为 50,904.36 万元, 其中新增注册资本人民币 1,950.00 万元, 余额计入资本公积金。本公司股票于 2010 年 1 月 13 日在深圳证券交易所上市交易, 证券简称为“科华恒盛”, 已更名为“科华数据”, 证券代码为 002335, 发行上市后公司股本增至人民币 7,800.00 万股, 每股面值 1 元, 注册资本为人民币 7,800.00 万元。

经历次股本演变, 截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为人民币 46,156.7391 万元, 股本为人民币 46,156.7391 万元。

本公司统一社会信用代码: 91350200705404670M; 法定代表人: 陈成辉; 目前住所: 厦门火炬高新区火炬园马垄路 457 号。

本公司属于电力电子设备制造业, 经营项目包括 UPS 电源系统、数据中心、新能源、电力自动化系统和智慧能源管理系统的设计生产和销售、数据中心建设及运营和光伏电站的建设及运营, 主要产品为 UPS 不间断电源、太阳能逆变器、电力自动化系统和智慧能源管理系统、云基础产品及服务、光伏发电。

财务报表批准报出日: 本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 28 日决议批准

报出。

4. 合并财务报表范围及变化

本公司及本期纳入合并范围的子公司合计 60 家，其中本年新增 18 家，本年减少 9 家，具体请阅“附注六、合并范围的变更”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

3. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

4. 持续经营

本公司对自报告期末起 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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、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。

33. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

34. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

35. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

36. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货

币为记账本位币。

37. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

38. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主

体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表, 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资, 应当视为本公司的库存股, 作为所有者权益的减项, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减: 库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资, 比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法, 将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积, 也与留存收益、未分配利润不同, 在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后, 按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的, 在合并资产负债表中确认递延所得税

资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产

账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权

时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

39. 现金及现金等价物的确定标准

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

40. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

41. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发

行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预

期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 承兑人为合并范围内关联方的商业承兑汇票

应收票据组合 2 承兑人为除合并范围内关联方的商业承兑汇票

应收票据组合 3 信用证

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内关联方货款

应收账款组合 2 其他客户货款

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 合并范围内的关联方往来款、贷款及利息、数据中心机房保证金

其他应收款组合 4 其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收账款

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 已完工未结算资产-工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

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

② 具有较低的信用风险

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

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

42. 公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入

值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

43. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、委托加工物资、周转材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司合并范围内采用标准成本法核算的单位，其存货在取得和发出时按标准成本法进行日常核算，月末根据差异率采用加权平均法进行差异分配，将标准成本调整为实际成本。

本公司合并范围内采用实际成本法核算的单位，其存货在取得和发出时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

44. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”

项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

45. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，

在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

46. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

③ 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

④ 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在

终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

47. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、20。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5	4.75

48. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00
光伏发电设备	年限平均法	20-25	5	4.75-3.80
数据中心机房设备	年限平均法	8-10	5	11.88-9.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

49. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧

额。

50. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

51. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
内部自主研发项目	实际受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
应用软件	实际受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标	实际受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	实际受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利权	实际受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件著作权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
IP 地址及 AS 号	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
客户关系	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司研究开发支出予以资本化的标准如下：

(一) 研究开发的项目处于开发阶段，即具备实质性产品、技术开发。

(二) 研究开发的项目必须属于公司全新产品的开发或该项开发活动对公司原有产品的技术有实质性的改进，且所开发的产品预计能够批量生产与销售。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入产品开发阶段，即开始对开发支出予以资本化。产品开发阶段包含：产品化项目立项、项目方案设计、样机设计、样机评审、生产样机设计、生产样机评审、小批量生产、可靠性验证、中试及项目验收。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

52. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的

无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

53. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

54. 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计

划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

55. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

56. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，

本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生

的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客

户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

④ 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让 UPS 不间断电源、太阳能逆变器、电力自动化系统、云基础产品等的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

本公司销售产品收入确认的具体方法：产品销售收入在产品已经发出，经客户验收确认并取得验收单据，或者取得可作为收取价款依据的相关单据时予以确认。

⑤ 电力产品销售合同

本公司的电力产品销售合同指光伏电站发电业务，由于客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务。

本公司于向电网运营企业或直接客户供电时确认收入，具体确认方法：由购电人于每月末出具《电费计量单》，本公司按照合同约定进行收入确认。

⑥ 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同指 IDC 及其增值服务的履约义务，本公司通过建立电信专业级机房环境，利用互联网通信线路、带宽资源，为企业、政府部门等提供服务器托管、租用以及相关增值等方面的全方位服务。由于客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务。

IDC 及其增值服务收入于服务提供时确认收入，具体确认方法：公司根据合同约定提供相应服务，定期统计客户的机柜上架数、带宽使用量等得到客户确认，相关的成本能够可靠计量时确认收入。

IDC 及其增值服务合同分为固定合同与敞口合同。固定合同即合同明确约定服务提供量，敞口合同仅约定单价，主要约定带宽的单价。对于固定合同，在合同服务期限内每月按固定金额确认收入；对于敞口合同，每月根据统计的当月实际带宽使用量编制月客户收费通知单，并经客户核对确认。

④建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含 EPC 工程项目建设、智能化能源管理系统建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法或产出法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

57. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

58. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

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

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影

响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能

取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

59. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济

利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 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；
- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。报告期内本公司仅涉及经营租赁。

经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、24 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计

入当期收益。

60. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(2) 应收账款预期信用损失的计量

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

(3) 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或资产组组合的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组或资产组组合的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(4) 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）收入确认

本公司关于 EPC 工程项目建设、智能化能源管理系统建设的相关收入在一段时间内确认。EPC 工程项目和智能化能源管理系统项目的收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计。本公司根据项目情况制定预算总成本，履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

61. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

执行新租赁准则

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、27。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

①本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）计量使用权资产；

B.在首次执行日，本公司按照附注三、20 对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日部分科目。相关调整金额详见本附注 29（3）。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元、币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预付款项	44,302,671.16	40,682,612.69	-3,620,058.47
固定资产	2,478,238,101.88	2,500,712,357.46	22,474,255.58
在建工程	889,442,485.63	896,172,565.53	6,730,079.90
使用权资产	不适用	715,864,371.26	715,864,371.26
长期待摊费用	72,666,885.50	64,632,351.71	-8,034,533.79
递延所得税资产	95,573,965.32	98,100,875.77	2,526,910.45
资产总计	3,580,224,109.49	4,316,165,134.42	735,941,024.93
应付账款	1,179,622,120.81	1,132,188,030.12	-47,434,090.69
一年内到期的非流动负债	485,980,432.49	567,153,461.22	81,173,028.73
租赁负债	不适用	716,924,128.24	716,924,128.24
负债合计	1,665,602,553.30	2,416,265,619.58	750,663,066.28
盈余公积	174,290,290.65	174,286,309.17	-3,981.48
未分配利润	833,974,568.57	821,509,633.56	-12,464,935.01
归属于母公司所有者权益合计	1,008,264,859.22	995,795,942.73	-12,468,916.49
少数股东权益	256,206,649.63	253,953,524.77	-2,253,124.86
所有者权益合计	1,264,471,508.85	1,249,749,467.50	-14,722,041.35
负债和所有者权益总计	2,930,074,062.15	3,666,015,087.08	735,941,024.93

母公司资产负债表

单位:元、币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
预付款项	17,612,520.09	16,987,707.17	-624,812.92
使用权资产	不适用	4,044,891.74	4,044,891.74
长期待摊费用	4,956,462.16	3,748,602.16	-1,207,860.00
递延所得税资产	17,847,107.27	17,849,564.93	2,457.66
资产总计	40,416,089.52	42,630,766.00	2,214,676.48
一年内到期的非流动负债	288,482,837.01	289,302,325.30	819,488.29
租赁负债	不适用	1,435,003.02	1,435,003.02
负债合计	288,482,837.01	290,737,328.32	2,254,491.31
盈余公积	174,290,290.65	174,286,309.17	-3,981.48
未分配利润	393,475,874.96	393,440,041.61	-35,833.35
所有者权益合计	567,766,165.61	567,726,350.78	-39,814.83
负债和所有者权益总计	856,249,002.62	858,463,679.10	2,214,676.48

各项目调整情况说明:

注、预付款项、固定资产、在建工程、使用权资产、长期待摊费用、递延所得税资

产、应付账款、一年内到期的非流动负债、租赁负债、盈余公积、未分配利润、少数股东权益

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 798,097,156.97 元，其中将于一年内到期的金额 81,173,028.73 元重分类至一年内到期的非流动负债；同时，应付账款减少 47,434,090.69 元。

本公司根据每项租赁按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值计量使用权资产，金额为 715,864,371.26 元；同时，预付款项减少 3,620,058.47 元、固定资产增加 22,474,255.58 元、在建工程增加 6,730,079.90 元、长期待摊费用减少 8,034,533.79 元。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司对未来税务可抵扣租金金额与账面使用权资产折旧和租赁负债利息摊销金额不一致所形成的暂时性差异确认递延所得税，由此增加递延所得税资产 2,526,910.45 元。

因执行新租赁准则合计影响 2021 年 1 月 1 日的盈余公积-3,981.48 元，未分配利润-12,464,935.01 元，少数股东权益-2,253,124.86 元。

四、税项

6. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%等

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	本附注简称	所得税税率（%）	备注
科华数据股份有限公司	本公司	15	说明 1
漳州科华技术有限责任公司	漳州技术	15	说明 2
漳州科华新能源技术有限责任公司	漳州新能源	25	
厦门科灿信息技术有限公司	厦门科灿	15	说明 3
厦门华睿晟智能科技有限责任公司	厦门华睿晟	15	说明 16
北京科华恒盛技术有限公司	北京科华	25	说明 15

纳税主体名称	本附注简称	所得税税率（%）	备注
广东科华恒盛电气智能控制技术有限公司	广东科华	25	
广州吉如光伏电力有限公司	广州吉如	12.5	说明 4、说明 15
广州康洪光伏电力有限公司	广州康洪	12.5	说明 4、说明 15
佛山市瑞祥光伏电力有限公司	佛山瑞祥	25	
佛山市多盛光伏电力有限公司	佛山多盛	12.5	说明 4、说明 15
佛山科华恒盛新能源系统技术有限公司	佛山科华	25	说明 15
深圳市康必达控制技术有限公司	康必达控制	15	说明 5
深圳市康必达中创科技有限公司	康必达中创	15	说明 6
深圳市康必达智能科技有限公司	康必达智能	25	
深圳市汇拓新邦科技有限公司	汇拓新邦	15	说明 7
广东科云辰航计算科技有限责任公司	广东科云	15	说明 8
北京科华众生云计算科技有限公司	北京科众	15	说明 9
上海臣翊网络科技有限公司	上海臣翊	25	
北京科华智慧能源科技有限公司	北京智慧	25	
智慧能源科技张家口有限公司	智慧张家口	25	
上海科众恒盛云计算科技有限公司	上海科众	15	说明 10
厦门科华恒盛电力能源有限公司	恒盛电力	25	
临朐优盛光伏发电有限公司	临朐优盛	12.5	说明 4
济宁耀盛光伏电力有限公司	济宁耀盛	12.5	说明 4
遂平天中百年新能源有限公司	遂平天中	25	
天津多盛光伏发电有限公司	天津多盛	25	
天津盈辉光伏发电有限公司	天津盈辉	12.5	说明 4、说明 15
张北县科盛新能源设备有限公司	张北科盛	25	
科华恒盛（广州）有限责任公司	恒盛广州	25	
广东科华乾昇云计算科技有限公司	广东乾昇	15	说明 11
广州德昇云计算科技有限公司	广州德昇	25	
北京天地祥云科技有限公司	天地祥云	15	说明 12
广州维速信息科技有限公司	广州维速	15	说明 13
上海天祥网络科技有限公司	上海天祥	15	说明 14
天地祥云（香港）有限公司	香港祥云	16.5	
中民阳光（厦门）新能源有限公司	中民阳光	12.5	说明 4、说明 15
清远国腾计算科技有限公司	清远国腾	25	
怀来腾致云计算科技有限公司	怀来腾致	25	
北京科华众腾科技有限公司	北京众腾	25	
厦门科华数能科技有限公司	厦门数能	25	

纳税主体名称	本附注简称	所得税税率（%）	备注
漳州科华电气技术有限公司	漳州电气	25	
清远瑞腾计算科技有限公司	清远瑞腾	25	
广州云腾电气工程有限公司	广州云腾	25	说明 15

说明 1：本公司于 2009 年被认定为高新技术企业，2021 年被重新认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR202135100965），发证日期为 2021 年 12 月 14 日，有效期三年，本报告期继续适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 2：漳州技术为高新技术企业，2020 年被重新认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR202035000834），发证日期为 2020 年 12 月 1 日，有效期三年，本报告期继续适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 3：厦门科灿为高新技术企业，2020 年被重新认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR202035100421），发证日期为 2020 年 10 月 21 日，有效期三年，本报告期继续适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 4：根据财政部、国家税务总局“关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知”（财税[2008]46 号），子公司广州吉如、广州康洪、佛山多盛，孙公司临胸优盛、济宁耀盛、天津盈辉、中民阳光实施的光伏发电项目所得符合企业所得税减免条件，公司自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。减免税情况如下：

所属公司	项 目	免征期限	减半期限
广州吉如	广东广州地铁鱼珠段 5MW 分布式光伏发电项目	2018-2020 年度	2021-2023 年度
广州康洪	广州瑞仪光电 0.9801MW 光伏发电项目	2018-2020 年度	2021-2023 年度
佛山多盛	广东佛山广特 1.22MW 分布式光伏发电项目	2018-2020 年度	2021-2023 年度
临胸优盛	临胸优盛 20MWP 分布式光伏电站项目	2016-2018 年度	2019-2021 年度
济宁耀盛	济宁耀盛 20MWP 分布式光伏电站项目	2016-2018 年度	2019-2021 年度
天津盈辉	天津京津科技谷 3.3MW 分布式光伏电站项目	2018-2020 年度	2021-2023 年度
中民阳光	厦门合兴项目	2018-2020 年度	2021-2023 年度

说明 5：康必达控制于 2009 年被认定为高新技术企业，2021 年被重新认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR202144204298），发证日期为 2021 年 12 月 23 日，有效期三年，本报告期继续适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 6：康必达中创于 2009 年被认定为高新技术企业，2021 年被重新认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR202144201541），发证日期为 2021 年 12 月 23 日，有效期三年，本报告期继续适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 7：汇拓新邦于 2018 年被认定为高新技术企业，2021 年被重新认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR202144200615），发证日期为 2021 年 12 月 23 日，有效期三年，本报告期适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 8：广东科云于 2018 年被认定为高新技术企业，2021 年被重新认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书（证书号：GR202144015222），发证日期为 2021 年 12 月 31 日，有效期三年，本报告期适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 9：北京科众于 2016 年被认定为高新技术企业，2019 年被重新认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR201911001755），发证日期为 2019 年 10 月 15 日，有效期三年，本报告期适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 10：上海科众于 2018 年被认定为高新技术企业，于 2021 年 12 月 23 日再次被认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR202131006148），有效期三年，本报告期适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 11：广东乾昇于 2020 年被认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号 GR202044008940），发证日期为 2020 年 12 月 9 日，有效期三年，本报告期适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 12：天地祥云于 2015 年被认定高新技术企业，于 2021 年 12 月 17 日再次被认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR202111004011），有效期三年，本报告期适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 13：广州维速于 2017 年被认定为高新技术企业，于 2020 年 12 月 9 日再次被认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR202044012849），发证日期为 2020 年 12 月 9 日，有效期三年，本报告期适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 14：上海天祥于 2017 年被认定为高新技术企业，于 2020 年 11 月 12 日再次被认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR202031000467），发证日期为 2020 年 11 月 12 日，有效期三年，本报告期适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 15: 根据国家税务总局公告 2019 年第 2 号和国家税务总局公告 2021 年第 8 号规定, 子公司北京科华、佛山科华、广州云腾本期满足小微企业认定的条件, 年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税 (实际税率为 2.5%); 年应纳税所得额超过 100 万但不超过 300 万的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税 (实际税率为 10%)。

说明 16: 华睿晟于 2019 年被认定高新技术企业, 并取得高新技术企业证书 (证书号: GR201935100660), 发证时间为 2019 年 12 月 2 日, 有效期三年, 本报告期适用 15% 的所得税优惠税率。

2. 税收优惠

(1) 子公司漳州技术为生产型企业, 出口货物适用“免、抵、退”政策, 根据财政部、国家税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号文件, 公司于 2019 年 4 月 1 日起, 原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物劳务, 出口退税率调整为 13%; 原适用 10% 税率且出口退税率为 10% 的出口货物、跨境应税行为, 出口退税率调整为 9%。

(2) 子公司厦门科灿、康必达控制、康必达中创、汇拓新邦分别于 2009 年 4 月、2013 年 6 月、2007 年 8 月和 2014 年 7 月起被认定为软件企业, 增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(3) 所得税税收优惠政策见附注四、1。

五、合并财务报表项目注释

(除特别说明外, 以下财务报表项目注释 2021 年 1 月 1 日余额指首次执行新租赁准则调整后的期初余额)

113. 货币资金

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
库存现金	14,893.12	14,443.12
银行存款	465,222,309.77	749,065,969.04
其他货币资金	62,821,954.28	23,253,699.82
合计	528,059,157.17	772,334,111.98
其中: 存放在境外的款项总额	2,267,931.31	1,778,366.94

说明: (1) 货币资金期末余额较期初减少 31.63%, 主要系期末开展国债逆回购业

务所致，未赎回金额列报于交易性金融资产。

(2) 货币资金中使用权受限制情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
票据保证金、保函保证金、ETC 保证金	17,902,034.46	3,235,204.95
定期存单质押	20,363,800.00	20,000,000.00
诉讼冻结资金	24,554,248.30	—
合计	62,820,082.76	23,235,204.95

说明：受限的货币资金因不能随时用于支付，不作为现金流量表中的现金及现金等价物，受限货币资金情况详见附注五、60、所有权或使用权受到限制的资产及附注十一、2、或有事项。

除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

114. 交易性金融资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,344,569.50	—
国债逆回购产品	199,992,000.00	—
远期结汇工具	352,569.50	—
合计	200,344,569.50	—

115. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2021 年 12 月 31 日			2021 年 1 月 1 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	55,433,201.85	1,108,664.04	54,324,537.81	27,226,933.24	544,538.67	26,682,394.57
信用证	5,147,647.45	—	5,147,647.45	44,570.70	—	44,570.70
合计	60,580,849.30	1,108,664.04	59,472,185.26	27,271,503.94	544,538.67	26,726,965.27

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票	—	3,257,794.29

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
合计	—	3,257,794.29

公司用于背书或贴现的商业承兑汇票是由一般企业承兑，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,580,849.30	100.00	1,108,664.04	1.83	59,472,185.26
其中：组合 2 承兑人为除合并范围内关联方的商业承兑汇票	55,433,201.85	91.50	1,108,664.04	2.00	54,324,537.81
组合 3 信用证	5,147,647.45	8.50	—	—	5,147,647.45
合计	60,580,849.30	100.00	1,108,664.04	1.83	59,472,185.26

(续上表)

类 别	2021 年 1 月 1 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	27,271,503.94	100.00	544,538.67	2.00	26,726,965.27
其中：组合 2 承兑人为除合并范围内关联方的商业承兑汇票	27,226,933.24	99.84	544,538.67	2.00	26,682,394.57
组合 3 信用证	44,570.70	0.16	—	—	44,570.70
合计	27,271,503.94	100.00	544,538.67	2.00	26,726,965.27

坏账准备计提的具体说明：

①于 2021 年 12 月 31 日、2021 年 1 月 1 日，按组合 2 计提坏账准备

名 称	2021年12月31日			2021年1月1日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
承兑人为除合并 范围内关联方的 商业承兑汇票	55,433,201.85	1,108,664.04	2.00	27,226,933.24	544,538.67	2.00
合计	55,433,201.85	1,108,664.04	2.00	27,226,933.24	544,538.67	2.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(6) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2021年1 月1日	本期变动金额			2021年12 月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	544,538.67	564,125.37	-	-	1,108,664.04
合计	544,538.67	564,125.37	-	-	1,108,664.04

(7) 本期无实际核销的应收票据。

116. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021年12月31日	2021年1月1日
1年以内	1,691,829,405.42	1,376,465,970.92
1至2年	289,528,167.64	255,069,599.98
2至3年	133,652,543.13	143,400,718.48
3至4年	66,772,182.38	29,349,842.94
4年以上	49,076,408.37	53,885,369.85
小计	2,230,858,706.94	1,858,171,502.17
减：坏账准备	172,776,224.36	154,606,086.77
合计	2,058,082,482.58	1,703,565,415.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,153,121.19	0.50	10,666,865.19	95.64	486,256.00
按组合计提坏账准备	2,219,705,585.75	99.50	162,109,359.17	7.30	2,057,596,226.58
其中：组合2其他客	2,219,705,585.75	99.50	162,109,359.17	7.30	2,057,596,226.58

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
户贷款					
合计	2,230,858,706.94	100.00	172,776,224.36	7.74	2,058,082,482.58

(续上表)

类别	2021年1月1日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	22,992,272.60	1.24	21,390,807.44	93.03	1,601,465.16
按组合计提坏账准备	1,835,179,229.57	98.76	133,215,279.33	7.26	1,701,963,950.24
其中：组合2其他客户贷款	1,835,179,229.57	98.76	133,215,279.33	7.26	1,701,963,950.24
合计	1,858,171,502.17	100.00	154,606,086.77	8.32	1,703,565,415.40

坏账准备计提的具体说明：

①于2021年12月31日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京网聚无限通信技术有限公司	4,280,999.00	4,280,999.00	100.00	预计无法收回
河南全智科技有限公司	3,017,000.00	3,017,000.00	100.00	预计无法收回
烟台华电能源股份有限公司	919,250.00	919,250.00	100.00	预计无法收回
广州英帕斯信息技术有限公司	842,954.76	842,954.76	100.00	预计无法收回
北京迅安联创网络科技有限公司	785,600.00	785,600.00	100.00	预计无法收回
重庆优赛新能源开发有限公司	607,820.00	121,564.00	20.00	预计无法全部收回
北京蓝汛通信技术有限责任公司	458,957.43	458,957.43	100.00	预计无法收回
贵州申黔互联数据中心有限公司	139,560.00	139,560.00	100.00	预计无法收回
广西玉柴石油化工有限公司	100,980.00	100,980.00	100.00	预计无法收回
合计	11,153,121.19	10,666,865.19	95.64	

②于2021年12月31日、2021年1月1日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日			2021年1月1日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,706,338,867.46	34,126,777.41	2.00	1,376,209,668.29	27,524,193.36	2.00
1-2年	272,210,340.64	27,221,034.07	10.00	253,085,399.78	25,308,539.98	10.00
2-3年	134,051,764.45	26,810,352.89	20.00	140,049,653.80	28,009,930.76	20.00
3-4年	66,306,836.83	33,153,418.43	50.00	26,923,784.96	13,461,892.49	50.00
4年以上	40,797,776.37	40,797,776.37	100.00	38,910,722.74	38,910,722.74	100.00
合计	2,219,705,585.75	162,109,359.17	7.30	1,835,179,229.57	133,215,279.33	7.26

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年1月1日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	21,390,807.44	2,471,742.19	599,361.98	12,596,322.46	10,666,865.19
按组合计提坏账准备	133,215,279.33	33,286,110.43	-	4,392,030.59	162,109,359.17
合计	154,606,086.77	35,757,852.62	599,361.98	16,988,353.05	172,776,224.36

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	16,988,353.05

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳索盛能源科技有限公司	货款	2,612,680.00	无法收回	坏账核销审批	否
上海憬然能源科技有限公司	货款	2,375,950.00	无法收回	坏账核销审批	否
上海索日新能源科技有限公司	货款	2,073,531.11	无法收回	坏账核销审批	否
上海沙塔信息科技有限公司	货款	1,679,407.36	无法收回	坏账核销审批	否
大通县盛天农业开发有限公司	货款	1,514,000.00	无法收回	坏账核销审批	否
其他客户	货款	6,732,784.58	无法收回	坏账核销审批	否
合计		16,988,353.05			

说明：本期实际核销的应收账款系账龄较长且无法收回的货款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	193,412,696.13	8.67	3,981,698.51
第二名	145,088,429.21	6.50	2,901,768.58
第三名	77,485,110.80	3.47	8,134,218.78
第四名	61,278,437.25	2.75	6,252,489.96
第五名	43,369,264.12	1.94	867,385.28
合计	520,633,937.51	23.33	22,137,561.11

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或 损失
应收账款	不附追索权保理	30,000,000.00	-990,209.72
合计		30,000,000.00	-990,209.72

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

项目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收账款	附追索权保理	9,598,063.00	9,598,063.00
合计		9,598,063.00	9,598,063.00

(8) 应收账款期末其他质押情况详见本附注五、60。

117. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日公允价值	2021年1月1日公允价值
应收票据	144,142,346.79	113,459,503.70
合计	144,142,346.79	113,459,503.70

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2021年12月31日			
	计提减值准备的基 础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	144,142,346.79	—	—	—
其中：组合1 银行承兑汇票	144,142,346.79	—	—	—
合计	144,142,346.79	—	—	—

(续上表)

类别	2021年1月1日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	113,459,503.70	—	—	—
其中：组合1 银行承兑汇票	113,459,503.70	—	—	—
合计	113,459,503.70	—	—	—

按组合1 计提坏账准备：于2021年12月31日、2021年1月1日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(3) 期末本公司已质押的应收票据

项目	已质押金额
银行承兑汇票	25,018,296.45
合计	25,018,296.45

说明：期末质押的银行承兑汇票系本公司用以向银行获取开具票据的授信额度。

(4) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	682,260,847.42	—
合计	682,260,847.42	—

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

118. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年12月31日		2021年1月1日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	45,674,055.32	94.37	37,389,592.77	91.91
1至2年	2,157,152.51	4.46	2,613,811.74	6.42
2至3年	406,915.10	0.84	216,231.23	0.53
3年以上	158,768.34	0.33	462,976.95	1.14
合计	48,396,891.27	100.00	40,682,612.69	100.00

说明：期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	8,700,634.22	17.98
第二名	8,000,000.00	16.53
第三名	1,758,792.00	3.63
第四名	1,337,964.99	2.76
第五名	823,853.22	1.70
合计	20,621,244.43	42.60

119. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
应收利息	—	—
应收股利	1,898,193.79	—
其他应收款	161,763,544.75	100,239,713.04
合计	163,661,738.54	100,239,713.04

(2) 应收股利

①分类

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
厦门智慧电力成套新能源科技有限公司	1,898,193.79	—
小计	1,898,193.79	—
减：坏账准备	—	—
合计	1,898,193.79	—

②期末无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
1 年以内	121,987,311.76	53,427,615.53
1 至 2 年	3,009,753.81	12,817,082.62
2 至 3 年	6,888,926.32	3,334,713.90
3 至 4 年	1,975,257.85	6,212,199.52

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
4 年以上	40,210,706.42	35,395,857.70
小计	174,071,956.16	111,187,469.27
减：坏账准备	12,308,411.41	10,947,756.23
合计	161,763,544.75	100,239,713.04

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
备用金	2,041,719.86	4,260,867.73
保证金	23,568,086.43	18,872,572.41
押金	3,064,683.15	6,999,352.22
IDC 机房保证金	38,451,475.34	37,333,662.84
应收出口退税	10,511,608.20	2,502,013.43
代垫款项	90,614,352.91	32,612,617.85
往来款及其他	5,820,030.27	8,606,382.79
小计	174,071,956.16	111,187,469.27
减：坏账准备	12,308,411.41	10,947,756.23
合计	161,763,544.75	100,239,713.04

说明：其他应收款期末余额较期初增长 56.56%，主要系出口量增加导致应收出口退税额增加，以及数据中心机房代用户垫付的能源费（电费、水费等）增加所致。

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	170,891,956.16	9,128,411.41	161,763,544.75
第二阶段	—	—	—
第三阶段	3,180,000.00	3,180,000.00	—
合计	174,071,956.16	12,308,411.41	161,763,544.75

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	170,891,956.16	5.34	9,128,411.41	161,763,544.75
其中：组合 3 合并范围内的关联方往来款、贷款及利息、数据中心机房保证金	38,451,475.34	—	—	38,451,475.34

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
组合 4 其他款项	132,440,480.82	6.89	9,128,411.41	123,312,069.41
合计	170,891,956.16	5.34	9,128,411.41	161,763,544.75

A1.1 按组合 3 计提坏账准备：2021 年 12 月 31 日，组合 3 均为数据中心机房保证金，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失计量信用等级较高的数据中心机房保证金的坏账准备。本公司认为所持有的信用等级较高的数据中心机房保证金不存在重大的信用风险，不会因对方单位违约而产生重大损失。

A1.2 2021 年 12 月 31 日，按组合 4 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	121,897,589.70	2,437,951.78	2.00
1 至 2 年	1,979,663.37	197,966.34	10.00
2 至 3 年	1,353,881.91	270,776.38	20.00
3 至 4 年	1,975,257.85	987,628.92	50.00
4 年以上	5,234,087.99	5,234,087.99	100.00
合计	132,440,480.82	9,128,411.41	6.89

2021 年 12 月 31 日，无处于第二阶段的坏账准备。

2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	3,180,000.00	100.00	3,180,000.00	—	预计无法收回
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
合计	3,180,000.00	100.00	3,180,000.00	—	

A2.1 2021 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南华顺阳光新能源有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
佛山市禅城区华南电源创新科技园投资管理有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回
合计	3,180,000.00	3,180,000.00	100.00	

B.截至 2021 年 1 月 1 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	108,001,469.27	7,761,756.23	100,239,713.04
第二阶段	—	—	—
第三阶段	3,186,000.00	3,186,000.00	—
合计	111,187,469.27	10,947,756.23	100,239,713.04

2021年1月1日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	108,001,469.27	7.19	7,761,756.23	100,239,713.04
其中：组合3合并范围内的关联方往来款、贷款及利息、数据中心机房保证金	37,333,662.84	—	—	37,333,662.84
组合4其他款项	70,667,806.43	10.98	7,761,756.23	62,906,050.20
合计	108,001,469.27	7.19	7,761,756.23	100,239,713.04

B1.1 按组合3计提坏账准备：2021年1月1日，组合3均为数据中心机房保证金，本公司按照未来12个月内预期信用损失计量信用等级较高的数据中心机房保证金的坏账准备。本公司认为所持有的信用等级较高的数据中心机房保证金不存在重大的信用风险，不会因对方单位违约而产生重大损失。

B1.2 2021年1月1日，按组合4计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021年1月1日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	53,427,615.53	1,068,552.30	2.00
1至2年	7,274,038.21	727,403.81	10.00
2至3年	3,334,713.90	666,942.77	20.00
3至4年	2,665,162.89	1,332,581.45	50.00
4年以上	3,966,275.90	3,966,275.90	100.00
合计	70,667,806.43	7,761,756.23	10.98

2021年1月1日，无处于第二阶段的坏账准备

2021年1月1日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	3,186,000.00	100.00	3,186,000.00	—	预计无法收回
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
合计	3,186,000.00	100.00	3,186,000.00	—	—

B2.1 2021年1月1日，按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	2021年1月1日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南华顺阳光新能源有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	预计无法收回
佛山市禅城区华南电源创新科技园投资管理有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回
钟伟才	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回
合计	3,186,000.00	3,186,000.00	100.00	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④坏账准备的变动情况

类别	2021年1月1日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,186,000.00	—	6,000.00	—	3,180,000.00
按组合计提坏账准备	7,761,756.23	1,366,655.18	—	—	9,128,411.41
合计	10,947,756.23	1,366,655.18	6,000.00	—	12,308,411.41

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	代垫款项	88,684,487.36	1年以内	50.95	1,773,689.75
第二名	IDC机房保证金及押金	17,286,365.60	1-2年 7,000.00元 2-3年 5,000.00元 4年以上 17,274,365.60元	9.93	31,300.00
第三名	应收出口退税	10,511,608.20	1年以内	6.04	210,232.16
第四名	IDC机房保证金	9,156,644.00	5年以上	5.26	—
第五名	IDC机房保证金	5,145,000.00	2-3年	2.96	—

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
合计	—	130,784,105.16	—	75.14	2,015,221.91

120. 存货

(1) 存货分类

项 目	2021年12月31日			2021年1月1日		
	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	206,236,666.64	2,390,934.26	203,845,732.38	120,161,240.03	1,800,736.00	118,360,504.03
在产品	35,542,093.25	—	35,542,093.25	41,732,423.14	—	41,732,423.14
库存商品	90,058,251.79	2,277,650.89	87,780,600.90	98,607,825.44	2,803,420.71	95,804,404.73
周转材料	1,570,353.20	2,389.28	1,567,963.92	1,236,307.19	946.84	1,235,360.35
自制半成品	54,126,806.63	650,343.64	53,476,462.99	35,299,172.48	561,740.84	34,737,431.64
发出商品	59,996,702.36	—	59,996,702.36	114,634,841.78	102,234.97	114,532,606.81
委托加工物资	14,528,995.65	—	14,528,995.65	2,932,046.36	—	2,932,046.36
合同履约成本	12,909,775.61	—	12,909,775.61	18,592,258.41	—	18,592,258.41
合计	474,969,645.13	5,321,318.07	469,648,327.06	433,196,114.83	5,269,079.36	427,927,035.47

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

项 目	2021年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,800,736.00	1,317,449.56	—	727,251.30	—	2,390,934.26
库存商品	2,803,420.71	866,642.31	—	1,392,412.13	—	2,277,650.89
周转材料	946.84	1,464.25	—	21.81	—	2,389.28
自制半成品	561,740.84	174,903.85	—	86,301.05	—	650,343.64
发出商品	102,234.97	2,700,033.61	—	2,802,268.58	—	—
合计	5,269,079.36	5,060,493.58	—	5,008,254.87	—	5,321,318.07

121. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2021年12月31日			2021年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	22,384,007.98	989,088.04	21,394,919.94	40,171,158.94	830,380.27	39,340,778.67
未到期的质保金	145,630,556.29	17,287,651.66	128,342,904.63	131,224,144.38	14,319,072.06	116,905,072.32
小计	168,014,564.27	18,276,739.70	149,737,824.57	171,395,303.32	15,149,452.33	156,245,850.99
减：列示于其他非流动资产的合同资产	92,625,318.01	10,281,633.42	82,343,684.59	82,883,134.76	9,218,717.82	73,664,416.94
合计	75,389,246.26	7,995,106.28	67,394,139.98	88,512,168.56	5,930,734.51	82,581,434.05

(2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2021年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	168,014,564.27	100.00	18,276,739.70	10.88	149,737,824.57
其中：组合1 已完工未结算资产-工程施工项目	22,384,007.98	13.32	989,088.04	4.42	21,394,919.94
组合2 未到期的质保金	145,630,556.29	86.68	17,287,651.66	11.87	128,342,904.63
合计	168,014,564.27	100.00	18,276,739.70	10.88	149,737,824.57

(续上表)

类 别	2021年1月1日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	171,395,303.32	100.00	15,149,452.33	8.84	156,245,850.99
其中：组合1 已完工未结算资产-工程施工项目	40,171,158.94	23.44	830,380.27	2.07	39,340,778.67
组合2 未到期的质保金	131,224,144.38	76.56	14,319,072.06	10.91	116,905,072.32
合计	171,395,303.32	100.00	15,149,452.33	8.84	156,245,850.99

(3) 合同资产减值准备变动情况

项 目	2021年1月1日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021年12月31日
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	15,149,452.33	3,127,287.37	—	—	18,276,739.70

项 目	2021年1月1日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021年12月31日
合计	15,149,452.33	3,127,287.37	—	—	18,276,739.70

122. 其他流动资产

项 目	2021年12月31日	2021年1月1日
增值税借方余额重分类	102,967,937.25	131,965,354.27
预缴所得税	2,997,208.99	780,634.30
合计	105,965,146.24	132,745,988.57

123. 长期股权投资

被投资单位	2021年1月1日	本期增减变动				
		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
联营企业	—	—	—	—	—	—
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	10,519,395.65	—	—	-463,217.46	—	—
KEHUA FRANCE SAS	41,659.14	—	—	195,561.65	—	—
上海成凡云计算科技有限公司	—	—	—	—	—	—
厦门智慧电力成套新能源科技有限公司	17,502,917.16	—	—	4,837,785.61	—	—
合计	28,063,971.95	—	—	4,570,129.80	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2021年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	—	—	—	—	—
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	—	—	—	10,056,178.19	—
KEHUA FRANCE SAS	—	—	—	237,220.79	—
上海成凡云计算科技有限公司	—	—	—	—	—
厦门智慧电力成套新能源科技有限公司	1,898,193.79	—	—	20,442,508.98	—
合计	1,898,193.79	—	—	30,735,907.96	—

124. 其他非流动金融资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
权益工具投资	500,000.00	—
合计	500,000.00	—

(1) 其他非流动金融资产—权益工具投资明细

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
厦门拓如电力有限公司	—	500,000.00	—	500,000.00	10	—

125. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021 年 1 月 1 日	30,176,451.34	30,176,451.34
2.本期增加金额	11,035,922.36	11,035,922.36
(1) 固定资产转入	11,035,922.36	11,035,922.36
3.本期减少金额	—	—
4.2021 年 12 月 31 日	41,212,373.70	41,212,373.70
二、累计折旧和累计摊销		
1.2021 年 1 月 1 日	25,088,691.44	25,088,691.44
2.本期增加金额	285,005.00	285,005.00
(1) 计提或摊销	1,612,650.50	1,612,650.50
(2) 固定资产转入	-1,327,645.50	-1,327,645.50
3.本期减少金额	—	—
4.2021 年 12 月 31 日	25,373,696.44	25,373,696.44
三、减值准备	—	—
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	15,838,677.26	15,838,677.26
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	5,087,759.90	5,087,759.90

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

126. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
固定资产	2,804,549,439.42	2,500,712,357.46
固定资产清理	-	-
合计	2,804,549,439.42	2,500,712,357.46

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他设备	光伏发电设备	数据中心机房设备	合计
一、账面原值：								
1.2020 年 12 月 31 日	350,162,120.78	57,807,836.91	21,863,669.16	120,574,206.03	102,088,349.04	433,865,343.27	2,146,355,661.59	3,232,717,186.78
会计政策变更	-	-	-	-	-	510,084.76	27,321,148.71	27,831,233.47
2021 年 1 月 1 日	350,162,120.78	57,807,836.91	21,863,669.16	120,574,206.03	102,088,349.04	434,375,428.03	2,173,676,810.30	3,260,548,420.25
2.本期增加金额	-	10,401,675.02	2,540,950.96	12,484,508.84	6,344,800.67	-2,443.25	591,856,220.84	623,625,713.08
(1) 购置	-	9,652,648.72	1,688,572.09	10,754,158.06	4,380,563.37	-2,443.25	14,327,480.59	40,800,979.58
(2) 在建工程转入	-	749,026.30	852,378.87	1,730,350.78	1,964,237.30	-	577,528,740.25	582,824,733.50
3.本期减少金额	17,280,271.60	1,794,787.79	890,390.75	8,828,125.13	2,629,918.30	3,754,420.93	6,339,868.76	41,517,783.26
(1) 处置或报废	6,244,349.24	1,794,787.79	890,390.75	8,828,125.13	2,629,918.30	3,754,420.93	6,339,868.76	30,481,860.90
(2) 转入投资性房地产	11,035,922.36	-	-	-	-	-	-	11,035,922.36
4.2021 年 12 月 31 日	332,881,849.18	66,414,724.14	23,514,229.37	124,230,589.74	105,803,231.41	430,618,563.85	2,759,193,162.38	3,842,656,350.07
二、累计折旧								
1.2020 年 12 月 31 日	114,300,444.20	26,399,221.95	18,630,176.84	91,438,426.86	74,887,863.10	73,904,556.70	354,918,395.25	754,479,084.90
会计政策变更	-	-	-	-	-	82,977.83	5,274,000.06	5,356,977.89
2021 年 1 月 1 日	114,300,444.20	26,399,221.95	18,630,176.84	91,438,426.86	74,887,863.10	73,987,534.53	360,192,395.31	759,836,062.79
2.本期增加金额	16,549,072.72	4,845,032.60	1,163,579.16	12,642,780.63	7,573,292.54	17,051,969.22	235,221,514.60	295,047,241.47
(1) 计提	16,549,072.72	4,845,032.60	1,163,579.16	12,642,780.63	7,573,292.54	17,051,969.22	235,221,514.60	295,047,241.47
3.本期减少金额	-12,657.12	766,145.28	839,313.69	7,504,289.17	2,247,365.90	683,617.48	4,748,319.21	16,776,393.61
(1) 处置或报废	1,314,988.38	766,145.28	839,313.69	7,504,289.17	2,247,365.90	683,617.48	4,748,319.21	18,104,039.11
(2) 转入投资性房地产	-1,327,645.50	-	-	-	-	-	-	-1,327,645.50
4.2021 年 12 月 31 日	130,862,174.04	30,478,109.27	18,954,442.31	96,576,918.32	80,213,789.74	90,355,886.27	590,665,590.70	1,038,106,910.65
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值								
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	202,019,675.14	35,936,614.87	4,559,787.06	27,653,671.42	25,589,441.67	340,262,677.58	2,168,527,571.68	2,804,549,439.42
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	235,861,676.58	31,408,614.96	3,233,492.32	29,135,779.17	27,200,485.94	360,387,893.50	1,813,484,414.99	2,500,712,357.46

② 未办妥产权证书的固定资产情况

期末无未办妥产权证书的固定资产。

127. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2021年12月31日	2021年1月1日
在建工程	646,273,850.25	895,958,056.05
工程物资	-	214,509.48
合计	646,273,850.25	896,172,565.53

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2021年12月31日			2021年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广东科云数据中心	25,771,827.99	-	25,771,827.99	43,860,804.94	-	43,860,804.94
上海科众数据中心	-	-	-	33,962,720.69	-	33,962,720.69
广东乾昇名美数据中心	184,287,963.11	-	184,287,963.11	279,299,866.28	-	279,299,866.28
广州德昇数据中心	252,749,900.73	-	252,749,900.73	305,028,734.48	-	305,028,734.48
腾讯怀来数据中心	930,392.54	-	930,392.54	107,746,814.05	-	107,746,814.05
腾讯清远数据中心	-	-	-	88,566,831.53	-	88,566,831.53
北京众腾数据中心	173,814,984.81	-	173,814,984.81	25,904,684.48	-	25,904,684.48
科华数据2号厂房及行政楼装修工程	-	-	-	4,110,494.60	-	4,110,494.60
共享中心项目	-	-	-	4,054,621.96	-	4,054,621.96
待安装设备	3,407,006.15	-	3,407,006.15	2,356,621.96	-	2,356,621.96
零星项目	5,311,774.92	-	5,311,774.92	1,065,861.08	-	1,065,861.08
合计	646,273,850.25	-	646,273,850.25	895,958,056.05	-	895,958,056.05

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年12月31日
广东科云数据中心	13.6亿	41,730,868.58	2,129,936.36	43,860,804.94	9,778,985.08	27,867,962.03	-	25,771,827.99
上海科众数据中心	4亿	32,448,413.00	1,514,307.69	33,962,720.69	-	33,962,720.69	-	-
广东乾昇名美数据中心	7.8亿	276,590,049.36	2,709,816.92	279,299,866.28	322,917.54	95,334,820.71	-	184,287,963.11

项目名称	预算数	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年12月31日
广州德昇数据中心	7.8亿	302,573,696.02	2,455,038.46	305,028,734.48	625,070.76	52,903,904.51	—	252,749,900.73
腾讯怀来数据中心	1.254亿	107,746,814.05	—	107,746,814.05	22,050,920.11	128,867,341.62	—	930,392.54
腾讯清远数据中心	2.3亿	88,566,831.53	—	88,566,831.53	26,036,855.29	114,603,686.82	—	—
北京众腾数据中心	2.4亿	27,983,704.01	-2,079,019.53	25,904,684.48	147,910,300.33	—	—	173,814,984.81
清远瑞腾数据中心	1.25亿	—	—	—	123,096,501.06	123,096,501.06	—	—
合计		877,640,376.55	6,730,079.90	884,370,456.45	329,821,550.17	576,636,937.44	—	637,555,069.18

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
广东科云数据中心	62.77	60%	2,210,738.24	1,673,433.88	4.15	自筹、金融机构贷款
上海科众数据中心	98.25	100%	—	—	—	自筹、金融机构贷款
广东乾昇名美数据中心	87.68	90%	8,686,072.16	—	—	自筹、金融机构贷款
广州德昇数据中心	98.43	98%	25,622,468.32	—	—	自筹、金融机构贷款
腾讯怀来数据中心	99.09	100%	—	—	—	自筹
腾讯清远数据中心	99.59	100%	—	—	—	自筹、金融机构贷款
北京众腾数据中心	72.42	70%	8,749,426.06	8,749,426.06	4.15	自筹、金融机构贷款
清远瑞腾数据中心	98.48	100%	—	—	—	自筹
合计	—	—	45,268,704.78	10,422,859.94	—	—

(3) 工程物资

项目	2021年12月31日			2021年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
数据中心机房设备材料	—	—	—	214,509.48	—	214,509.48
合计	—	—	—	214,509.48	—	214,509.48

128. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	运输工具	合计
一、账面原值：				

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	运输工具	合计
1.2021年1月1日	1,099,821,301.83	10,045,459.34	1,767,600.00	1,111,634,361.17
2.本期增加金额	3,300,205.38	—	—	3,300,205.38
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2021年12月31日	1,103,121,507.21	10,045,459.34	1,767,600.00	1,114,934,566.55
二、累计折旧				
1.2021年1月1日	393,046,309.90	2,163,940.01	559,740.00	395,769,989.91
2.本期增加金额	100,819,978.98	401,818.30	117,840.00	101,339,637.28
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2021年12月31日	493,866,288.88	2,565,758.31	677,580.00	497,109,627.19
三、减值准备	—	—	—	—
四、账面价值				
1.2021年12月31日 账面价值	609,255,218.33	7,479,701.03	1,090,020.00	617,824,939.36
2.2021年1月1日账 面价值	706,774,991.93	7,881,519.33	1,207,860.00	715,864,371.26

129. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	内部自主研发 软件	应用软件	IP 地址及 AS 号	客户关系	商标	专利权、非 专利技术、 软件著作权	合计
一、账面原值								
1.2021年1月1日	64,197,640.75	497,511,727.83	40,258,009.09	10,815,982.00	21,730,000.00	15,978,352.04	20,423,923.98	670,915,635.69
2.本期增加金额	—	122,932,135.40	8,651,761.19	—	—	186,792.45	—	131,770,689.04
(1) 购置	—	—	3,125,875.23	—	—	186,792.45	—	3,312,667.68
(2) 内部研发	—	122,932,135.40	—	—	—	—	—	122,932,135.40
(3) 其他增加	—	—	5,525,885.96	—	—	—	—	5,525,885.96
3.本期减少金额	—	—	158,119.66	—	—	—	—	158,119.66
(1) 处置	—	—	158,119.66	—	—	—	—	158,119.66
4.2021年12月31日	64,197,640.75	620,443,863.23	48,751,650.62	10,815,982.00	21,730,000.00	16,165,144.49	20,423,923.98	802,528,205.07
二、累计摊销								
1.2021年1月1日	11,194,811.99	177,713,800.20	16,753,978.94	5,921,049.70	11,951,500.00	15,209,332.03	18,626,724.32	257,371,197.18
2.本期增加金额	1,523,962.75	56,503,696.03	5,844,578.06	833,130.73	2,173,000.00	472,404.86	181,948.07	67,532,720.50
(1) 计提	1,523,962.75	56,503,696.03	5,844,578.06	833,130.73	2,173,000.00	472,404.86	181,948.07	67,532,720.50
3.本期减少金额	—	—	158,119.66	—	—	—	—	158,119.66
(1) 处置	—	—	158,119.66	—	—	—	—	158,119.66
4.2021年12月31日	12,718,774.74	234,217,496.23	22,440,437.34	6,754,180.43	14,124,500.00	15,681,736.89	18,808,672.39	324,745,798.02
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—	—
四、账面价值								

项 目	土地使用权	内部自主研发软件	应用软件	IP 地址及 AS 号	客户关系	商标	专利权、非专利技术、软件著作权	合计
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	51,478,866.01	386,226,367.00	26,311,213.28	4,061,801.57	7,605,500.00	483,407.60	1,615,251.59	477,782,407.05
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	53,002,828.76	319,797,927.63	23,504,030.15	4,894,932.30	9,778,500.00	769,020.01	1,797,199.66	413,544,438.51

说明：应用软件原值其他增加系由在建工程转入共享中心项目。

(2) 期末公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

截止 2021 年 12 月 31 日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 77.31%。

130. 开发支出

(1) 开发支出变动情况

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研发项目 1	25,358,678.19	730,708.99	—	26,089,387.18	—	—
研发项目 2	12,083,035.08	—	—	12,083,035.08	—	—
研发项目 3	13,137,041.80	2,053,604.35	—	15,190,646.15	—	—
研发项目 4	6,449,749.59	795,516.12	—	7,245,265.71	—	—
研发项目 5	2,359,850.69	3,288,520.49	—	5,648,371.18	—	—
研发项目 6	10,123,189.74	2,187,369.73	—	12,310,559.47	—	—
研发项目 7	6,414,170.61	6,221,199.34	—	12,635,369.95	—	—
研发项目 8	7,345,854.59	614,499.16	—	7,960,353.75	—	—
研发项目 9	4,952,770.81	3,892,473.25	—	8,845,244.06	—	—
研发项目 10	3,751,842.76	2,040,106.58	—	5,791,949.34	—	—
研发项目 11	2,687,457.40	676,062.84	—	3,363,520.24	—	—
研发项目 12	—	134,613.46	—	—	—	134,613.46
研发项目 13	—	4,147,242.41	—	—	—	4,147,242.41
研发项目 14	—	3,952,632.60	—	—	—	3,952,632.60
研发项目 15	—	3,521,858.76	—	—	—	3,521,858.76
研发项目 16	4,695,839.55	5,614,397.71	—	—	—	10,310,237.26
研发项目 17	—	4,920,146.94	—	—	—	4,920,146.94
研发项目 18	—	5,768,433.29	—	5,768,433.29	—	—
研发项目 19	—	9,989,260.92	—	—	—	9,989,260.92
研发项目 20	—	13,942,301.34	—	—	—	13,942,301.34
研发项目 21	—	10,763,559.05	—	—	—	10,763,559.05

项 目	2021年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研发项目 22	—	9,456,774.67	—	—	—	9,456,774.67
研发项目 23	—	4,440,897.87	—	—	—	4,440,897.87
研发项目 24	—	2,086,510.36	—	—	—	2,086,510.36
费用化研发项目	—	211,843,273.90	—	—	211,843,273.90	—
合计	99,359,480.81	313,081,964.13	—	122,932,135.40	211,843,273.90	77,666,035.64

(2) 资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度等

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
研发项目 1	2019/3/1	资本化项目立项	已验收
研发项目 2	2019/11/1	资本化项目立项	已验收
研发项目 3	2019/12/1	资本化项目立项	已验收
研发项目 4	2020/1/1	资本化项目立项	已验收
研发项目 5	2020/1/1	资本化项目立项	已验收
研发项目 6	2020/2/13	资本化项目立项	已验收
研发项目 7	2020/4/14	资本化项目立项	已验收
研发项目 8	2020/1/2	资本化项目立项	已验收
研发项目 9	2020/7/13	资本化项目立项	已验收
研发项目 10	2020/8/5	资本化项目立项	已验收
研发项目 11	2020/9/1	资本化项目立项	已验收
研发项目 12	2021/12/1	资本化项目立项	项目中试阶段
研发项目 13	2021/6/1	资本化项目立项	生产样机调试阶段
研发项目 14	2021/6/1	资本化项目立项	生产样机调试阶段
研发项目 15	2021/7/5	资本化项目立项	生产样机调试阶段
研发项目 16	2021/11/1	资本化项目立项	项目中试阶段
研发项目 17	2021/1/4	资本化项目立项	项目中试阶段
研发项目 18	2021/1/4	资本化项目立项	已验收
研发项目 19	2021/1/4	资本化项目立项	生产样机评审阶段
研发项目 20	2021/1/3	资本化项目立项	小批量验证设计阶段
研发项目 21	2021/2/1	资本化项目立项	生产样机评审阶段
研发项目 22	2021/4/20	资本化项目立项	生产样机评审阶段
研发项目 23	2021/7/5	资本化项目立项	性能样机评审阶段
研发项目 24	2021/9/6	资本化项目立项	性能样机设计阶段

131. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年1月1日	本期增加		本期减少		2021年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳市康必达控制技术有限公司	68,605,114.64	—	—	—	—	68,605,114.64
云业务资产组组合	830,976,475.24	—	—	58,347.66	22,567,673.88	808,350,453.70
合计	899,581,589.88	—	—	58,347.66	22,567,673.88	876,955,568.34

说明 1：本期处置减少 58,347.66 元，系云业务资产组组合中的云谷新动力公司于本期注销所致；

说明 2：本期其他减少 22,567,673.88 元，系云业务资产组组合调整合并中取得的可辨认负债价值所致。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年1月1日	本期增加		本期减少		2021年12月31日
		计提	其他	处置	其他	
云业务资产组组合	196,815,626.66	—	—	—	—	196,815,626.66
合计	196,815,626.66	—	—	—	—	196,815,626.66

(3) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

①康必达控制作为独立资产组，资产组由直接归属于康必达控制的固定资产、无形资产、开发支出及商誉构成。

②本公司并购天地祥云、上海臣翊、广州德昇，并于 2020 年 1 月对云业务进行整合，以充分发挥运营团队和自建数据中心之间的协同效应。云业务资产组组合包含直接归属于云业务合并的固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用以及分摊的商誉。

(4) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

①本公司对康必达控制采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量为第 5 年现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 12.39%，已反映了相对于有关分部的风险。

根据减值测试的结果，本期期末商誉不存在减值。

②本公司聘请北京卓信大华资产评估有限公司对云业务资产组组合采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。北京卓信大华资产评估有限公司根据管理层批准的财务预算预计未来9年内现金流量，其后年度采用的现金流量为第9年现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为0%，不会超过资产组组合经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为13.34%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉减值19,681.56万元（期初商誉减值19,681.56万元），本期无需继续计提商誉减值。

132. 长期待摊费用

项 目	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	本期增加	本期减少		2021年12月31日
					本期摊销	其他减少	
北京科众数据中心装修费用	45,085,465.68	—	45,085,465.68	—	11,634,357.64	—	33,451,108.04
北京科众金田恒业机房装修费用	2,704,652.22	—	2,704,652.22	—	1,159,162.08	—	1,545,490.14
广东科云宿舍装修费用	2,841,093.93	—	2,841,093.93	—	468,284.73	—	2,372,809.20
光伏电站土地租金	6,884,468.50	-6,826,673.79	57,794.71	—	57,794.71	—	—
广东乾昇数据中心改造费用	1,645,996.50	—	1,645,996.50	3,964,075.92	779,835.10	—	4,830,237.32
零星装修改造项目	9,962,341.41	—	9,962,341.41	8,900,990.57	6,344,285.46	—	12,519,046.52
其他待摊费用	3,542,867.26	-1,207,860.00	2,335,007.26	333,670.89	1,773,633.99	—	895,044.16
合计	72,666,885.50	-8,034,533.79	64,632,351.71	13,198,737.38	22,217,353.71	—	55,613,735.38

133. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021年12月31日		2021年1月1日	
	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	23,587,084.17	3,866,182.06	19,450,087.26	2,925,060.22
信用减值准备	174,623,763.66	28,753,334.06	155,549,072.59	23,596,405.71
内部交易未实现利润	294,071,592.41	54,397,365.09	298,688,450.19	52,076,426.73
可抵扣亏损	145,995,664.52	34,244,922.27	55,704,592.37	13,009,572.80

项 目	2021年12月31日		2021年1月1日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	11,907,321.32	1,786,098.20	11,525,506.95	1,728,826.04
会计与税务摊销年限产生暂时性差异	1,434,429.94	215,164.49	1,516,855.89	227,528.38
新租赁准则产生的税会差异	18,846,892.20	3,277,355.20	14,989,915.29	2,526,910.45
预提运费	3,761,952.41	940,488.10	6,566,243.41	984,936.51
预计负债	13,232,374.94	1,984,856.24	6,834,726.21	1,025,208.93
合计	687,461,075.57	129,465,765.71	570,825,450.16	98,100,875.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021年12月31日		2021年1月1日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,143,646.13	471,546.92	4,130,054.61	619,508.18
固定资产加速折旧(说明)	59,064,217.27	14,766,054.32	—	—
交易性金融资产公允价值变动收益	352,569.50	52,885.43	—	—
合计	62,560,432.90	15,290,486.67	4,130,054.61	619,508.18

说明：根据财税[2018]54号及财税[2021]6号规定，截止2021年12月31日，本公司在企业所得税计算上选择一次性扣除的固定资产折余价值为59,064,217.27元。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021年12月31日	2021年1月1日
可抵扣暂时性差异	11,580,509.75	11,517,753.51
可抵扣亏损	38,529,474.09	32,288,382.40
合计	50,109,983.84	43,806,135.91

说明：子公司佛山瑞祥、上海臣翊、智慧张家口、遂平天中、天津多盛、张北科盛因预计未来无法取得足够的应纳税所得额，未予确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021年12月31日	2021年1月1日
2021年	—	36,456.58
2022年	24,136.16	40,705.37
2023年	1,475,038.56	2,390,085.80
2024年	14,602,036.38	14,613,623.13

年 份	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
2025 年	17,003,562.54	15,207,511.52
2026 年	5,424,700.45	—
合计	38,529,474.09	32,288,382.40

134. 其他非流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
合同资产	82,343,684.59	73,664,416.94
增值税借方余额重分类	102,538,072.58	64,915,594.15
预付工程款	3,965,840.62	1,289,130.91
预付房屋、设备款	412,220.00	398,360.18
无形资产预付款	474,815.80	336,711.19
合计	189,734,633.59	140,604,213.37

135. 短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
保理融资款	9,598,063.00	—
信用借款	273,292,035.26	471,220,916.66
合计	282,890,098.26	471,220,916.66

说明 1：保理融资款期末余额 9,598,063.00 元，系本公司开展应收账款保理业务取得的借款。

说明 2：信用借款期末余额 273,292,035.26 元，包括：

①期末余额 253,292,035.26 元，系本公司向合并范围内公司开具银行承兑汇票，合并范围内公司在未到期情况下向银行贴现取得的借款。

②期末余额 20,000,000.00 元，系本公司向合并范围内公司开具建信融通、农行 E 账通，合并范围内公司在未到期情况下向银行贴现取得的借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截至 2021 年 12 月 31 日，不存在已逾期未偿还的短期借款。

136. 应付票据

种 类	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
银行承兑汇票	508,443,778.80	314,495,143.25

种 类	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
商业承兑汇票	138,624,117.68	171,148,983.94
合计	647,067,896.48	485,644,127.19

截止 2021 年 12 月 31 日，无已到期未支付的应付票据。

137. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
货款	1,060,675,172.86	777,441,522.15
工程款、设备款	167,360,407.43	331,704,668.56
运费	5,145,788.10	8,165,956.90
质保金	6,700.00	860,842.60
其他	15,497,582.46	14,015,039.91
合计	1,248,685,650.85	1,132,188,030.12

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
广州恒泰电力工程有限公司	20,276,302.11	尚未到期结算
深圳市雄韬电源科技股份有限公司	19,081,358.88	尚未到期结算
上海派能能源科技股份有限公司	10,691,059.19	尚未到期结算
广东申菱环境系统股份有限公司	10,436,159.70	尚未到期结算
深圳市天勤创展机电设备有限公司	9,915,397.76	尚未到期结算
北京海博思创科技股份有限公司	7,249,100.00	尚未到期结算
珠海优特电力科技股份有限公司	7,187,716.68	尚未到期结算
上海数据港股份有限公司	6,573,632.22	尚未到期结算
广州威能机电有限公司	5,887,920.54	尚未到期结算
成都派沃特科技股份有限公司	5,670,746.89	尚未到期结算
合计	102,969,393.97	

138. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
预收商品款	149,749,581.33	120,452,377.21
合计	149,749,581.33	120,452,377.21

139. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	79,634,449.60	728,418,338.09	710,646,996.49	97,405,791.20
二、离职后福利-设定提存计划	47,869.21	32,311,314.33	31,898,644.55	460,538.99
三、辞退福利	—	1,328,437.29	1,328,437.29	—
合计	79,682,318.81	762,058,089.71	743,874,078.33	97,866,330.19

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	51,933,518.94	643,752,373.09	624,523,470.83	71,162,421.20
二、职工福利费	2,835,601.37	23,613,847.71	23,617,045.98	2,832,403.10
三、社会保险费	451,701.02	18,632,047.24	18,767,707.69	316,040.57
其中：医疗保险费	426,051.20	15,662,144.22	15,794,194.56	294,000.86
工伤保险费	—	1,652,519.69	1,646,880.91	5,638.78
生育保险费	25,649.82	1,317,383.33	1,326,632.22	16,400.93
四、住房公积金	38,310.00	36,376,234.09	36,364,220.09	50,324.00
五、工会经费和职工教育经费	24,375,318.27	6,043,835.96	7,374,551.90	23,044,602.33
合计	79,634,449.60	728,418,338.09	710,646,996.49	97,405,791.20

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
离职后福利：	47,869.21	32,311,314.33	31,898,644.55	460,538.99
1.基本养老保险	46,140.51	31,407,891.27	31,010,653.83	443,377.95
2.失业保险费	1,728.70	903,423.06	887,990.72	17,161.04
合计	47,869.21	32,311,314.33	31,898,644.55	460,538.99

140. 应交税费

项 目	2021年12月31日	2021年1月1日
增值税	49,664,221.63	27,338,339.62
企业所得税	23,297,772.12	32,038,449.04
个人所得税	2,869,532.59	2,120,941.91
城市维护建设税	3,078,367.92	1,991,029.68
教育费附加	1,331,120.48	858,494.26
地方教育费附加	887,413.64	572,329.52
房产税	1,127,072.35	1,051,320.26

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
土地使用税	187,641.73	187,641.71
印花税	579,173.19	783,011.64
其他税费	11,844.93	12,211.62
合计	83,034,160.58	66,953,769.26

141. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	67,054,986.96	101,502,429.08
合计	67,054,986.96	101,502,429.08

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
押金	2,499,736.74	2,099,677.26
保证金、质保金	18,883,780.72	16,817,750.72
预提费用	13,683,495.05	11,445,809.98
股权受让款	21,517,785.33	63,444,156.46
其他	10,470,189.12	7,695,034.66
合计	67,054,986.96	101,502,429.08

说明：其他应付款期末余额较期初减少 33.94%，主要系上期未付的收购广东乾昇少数股权款项于本期结算所致，期末应付股权受让款主要系本期收购康必达控制少数股权尚未支付的款项。

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

142. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
一年内到期的长期借款	317,552,427.52	485,980,432.49
一年内到期的长期应付款	10,000,000.00	—
一年内到期的租赁负债	123,577,264.60	81,173,028.73
合计	451,129,692.12	567,153,461.22

143. 其他流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
待转销项税额	19,065,772.22	15,187,763.26
合计	19,065,772.22	15,187,763.26

144. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	2021 年利率区间
质押借款	182,903,433.76	296,471,267.56	4.05%~4.275%
保证借款	295,374,076.41	40,050,722.23	4.15%
质押+保证借款	654,871,453.46	921,666,738.24	4.44%~4.90%
质押+抵押+保证借款	277,615,029.98	347,920,134.99	4.90%
信用借款	996,058,413.89	679,681,569.45	3.10%~3.75%
小计	2,406,822,407.50	2,285,790,432.47	—
减：一年内到期的长期借款	317,552,427.52	485,980,432.49	—
合计	2,089,269,979.98	1,799,809,999.98	—

(2) 长期借款分类的说明：

说明 1：截至 2021 年 12 月 31 日，质押借款期末余额 182,903,433.76 元，包括：

①期末余额 107,480,212.88 元，系本公司以持有的天地祥云 100%股权作为质押，从招商银行厦门分行营业部取得 5 年期贷款额度 43,500 万元；

②期末余额 75,423,220.88 元，系本公司以广东乾昇 30%股权作为质押，从农行厦门金融中心支行取得 5 年期并购贷款额度 12,000 万元，用于收购广东乾昇 30%少数股权。

说明 2：截至 2021 年 12 月 31 日，保证借款期末余额为 295,374,076.41 元，包括：

①期末余额 190,240,930.58 元，系本公司作为担保人为子公司清远国腾提供连带责任保证，从工商银行厦门软件园支行取得 10 年期贷款额度 21,000 万元。

②期末余额 105,133,145.83 元，系本公司作为担保人为子公司怀来腾致提供连带责任保证，从工商银行厦门软件园支行取得 10 年期贷款额度 10,500 万元。

说明 3：截至 2021 年 12 月 31 日，质押+保证借款期末余额 654,871,453.46 元，包括：

①期末余额 315,471,624.85 元，系本公司以持有的广东乾昇 70%股权作为质押，为

广东乾昇从中国农业银行广州智慧城支行取得 7 年期贷款额度 42,000 万元提供担保，同时本公司提供连带责任担保。

②期末余额 339,399,828.61 元，系本公司以通过直接和间接持有的广州德昇 100% 股权作为质押，为广州德昇从中国工商银行广东自由贸易试验区南沙分行取得的 10 年期贷款额度 60,000 万元提供担保，同时本公司提供连带责任担保。

说明 4：截至 2021 年 12 月 31 日，质押+抵押+保证借款期末余额 277,615,029.98 元，系本公司股东陈成辉以其持有的 1,700 万股本公司股票作为质押、本公司及刘焕鉴以其持有的广东科云股权作为质押、广东科云以其数据中心设备作为抵押、以其数据中心项目机柜租金、带宽收入等收入形成的应收账款作为质押、以本公司持有的 2,000 万元存单作为质押，为广东科云从国家开发银行取得 8 年期贷款额度 53,000 万元提供担保，同时由本公司及子公司漳州技术提供连带责任担保。

说明 5：截至 2021 年 12 月 31 日，信用借款期末余额 996,058,413.89 元，包括：

①期末余额 480,499,277.78 元，系本公司从国家开发银行取得 3 年期信用贷款额度共 48,000 万元。

②期末余额 128,141,900.00 元，系本公司从工商银行厦门软件园支行取得 3 年期信用贷款额度 12,800 万元。

③期末余额 140,156,138.89 元，系本公司从建设银行厦门湖滨支行取得 3 年期信用贷款额度 14,000 万元。

④期末余额 97,103,736.11 元，系本公司从农业银行厦门金融中心支行取得 3 年期信用贷款额度 9,700 万元。

⑤期末余额 50,055,000.00 元，系本公司从中国银行厦门市开元支行取得 3 年期信用贷款额度 5,000 万元。

⑥期末余额 100,102,361.11 元，系本公司从中国进出口银行厦门分行取得 2 年期信用贷款额度 10,000 万元。

145. 租赁负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
租赁付款额	896,936,458.97	986,541,043.63

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
减：未确认融资费用	156,751,241.71	188,443,886.66
小计	740,185,217.26	798,097,156.97
减：一年内到期的租赁负债	123,577,264.60	81,173,028.73
合计	616,607,952.66	716,924,128.24

146. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
长期应付款	56,134,125.00	—
减：未确认融资费用	6,134,125.00	—
小计	50,000,000.00	—
减：一年内到期的长期应付款项	10,000,000.00	—
合计	40,000,000.00	—

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
应付融资租赁款	56,134,125.00	—
减：未确认融资费用	6,134,125.00	—
小计	50,000,000.00	—
减：一年内到期的长期应付款	10,000,000.00	—
合计	40,000,000.00	—

说明：子公司北京众腾以在建数据中心机房设备开展融资租赁业务，本期从农银金融资租赁有限公司取得 5,000 万元融资款。

147. 预计负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	形成原因
产品质量保证	10,780,391.94	6,604,566.80	说明 1
未决诉讼	2,451,983.00	—	说明 2
待执行的亏损合同	—	230,159.41	说明 3
合计	13,232,374.94	6,834,726.21	—

说明 1：产品质量保证系由于按合同约定在免费保修期内负有产品保修义务，本公司结合以前年度免费保修期间发生的维护费用实际情况所计提的产品售后维护费用的余额。

说明 2：根据北京市第二中级人民法院于 2021 年 10 月 25 日作出的（2021）京 02

民初 36 号民事判决书，本公司因未及时解锁股票应支付石军、北京云聚天下投资中心（有限合伙）、北京达道投资中心（有限合伙）损失赔偿金 2,451,983.00 元，针对该一审判决，对方已提起上诉，截止财务报告日尚未二审判决。

说明 3：子公司康必达控制待执行的亏损合同于本期执行完毕。

148. 递延收益

（1）递延收益情况

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
政府补助	24,908,905.97	10,973,300.00	4,513,525.86	31,368,680.11
合计	24,908,905.97	10,973,300.00	4,513,525.86	31,368,680.11

（2）涉及政府补助的项目

补助项目	2021 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
IGBT 整流高效大功率模块化不间断电源高频环节逆变技术在节能降耗与新能源变换装置中的应用	1,781,070.55	—	—	141,097.52	—	1,639,973.03	与资产相关
研发试制基地建设	606,628.32	—	—	48,100.12	—	558,528.20	与资产相关
云计算工程项目	5,047,702.46	—	—	382,210.68	—	4,665,491.78	与资产相关
电子信息产品安规检测与环境试验平台建设	1,981,609.16	—	—	1,304,389.02	—	677,220.14	与资产相关
高端 UPS 数字化车间智能制造示范项目	262,913.87	—	—	185,586.24	—	77,327.63	与资产相关
基于 IGBT 模块应用的高校节能电力电子变换装置 (UPS) 产业化项目	848,058.76	—	—	186,750.24	—	661,308.52	与资产相关
信息设备用网络中大功率高性能不间断 UPS 电源产业化项目	44,736.99	—	—	44,736.99	—	—	与资产相关
核级不间断电源	275,489.67	—	—	122,786.94	—	152,702.73	与资产相关
军事工程装备特种电源关键技术研究开发中心	746,288.27	—	—	97,960.39	—	648,327.88	与资产相关
绿色低碳发展专项资金	877,118.59	—	—	50,847.48	—	826,271.11	与资产相关
E 级蓄电池充电器及 UPS 设备研制项目	8,364,200.00	1,573,300.00	—	123,842.90	—	9,813,657.10	与资产相关
2021 年第一批（提前拨付）企业研发费用	480,100.00	—	—	480,100.00	—	—	与收益相关

补助项目	2021年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
补助							
碳化硅功率器件/模块研发项目	956,434.10	—	—	956,434.10	—	—	与收益相关
离子束修项目	—	8,500,000.00	—	—	—	8,500,000.00	与资产相关
循环改造专项资金补助-军需工程装备特种电源产业化项目	—	791,340.00	—	—	—	791,340.00	与资产相关
循环改造专项资金补助-光伏发电项目	—	108,660.00	—	—	—	108,660.00	与资产相关
合计	24,908,905.97	10,973,300.00	—	4,513,525.86	—	31,368,680.11	—

149. 股本（万股）

项目	2021年1月1日	本次增减变动（+、-）					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	46,156.7391	—	—	—	—	—	46,156.7391

150. 资本公积

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价（股本溢价）	1,653,699,122.44	5,381,670.90	—	1,659,080,793.34
其他资本公积	110,885,253.47	—	—	110,885,253.47
合计	1,764,584,375.91	5,381,670.90	—	1,769,966,046.81

说明 1：2021 年 4 月，本公司控股子公司康必达控制以人民币 2 元购买原控股子公司康必达中创 2% 少数股权，在合并报表中，因购买少数股权新取得长期股权投资于按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，增加资本公积（股本溢价）834,928.80 元。

说明 2：2021 年 6 月，本公司以人民币 67,141,179.48 元购买原控股子公司康必达控制 20% 少数股权，在合并报表中，因购买少数股权新取得长期股权投资于按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，增加资本公积（股本溢价）4,546,742.10 元。

151. 其他综合收益

项 目	2021 年 1 月 1 日	本期发生金额						2021 年 12 月 31 日
		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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	187,433.86	130,850.11	—	—	—	130,850.11	—	318,283.97
其中：外币财务报表折算差额	187,433.86	130,850.11	—	—	—	130,850.11	—	318,283.97
合计	187,433.86	130,850.11	—	—	—	130,850.11	—	318,283.97

152. 盈余公积

项 目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	170,956,376.23	-3,981.48	170,952,394.75	48,792,630.55	—	219,745,025.30
任意盈余公积	3,333,914.42	—	3,333,914.42	—	—	3,333,914.42
合计	174,290,290.65	-3,981.48	174,286,309.17	48,792,630.55	—	223,078,939.72

说明：本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

153. 未分配利润

项 目	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	833,974,568.57	640,211,774.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-12,464,935.01	—
调整后期初未分配利润	821,509,633.56	640,211,774.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	438,691,895.36	381,888,685.37
减：提取法定盈余公积	48,792,630.55	24,813,066.04
应付普通股股利	138,470,217.30	162,906,138.00
其他	—	406,687.22
期末未分配利润	1,072,938,681.07	833,974,568.57

说明 1：本期调减年初未分配利润共计 12,464,935.01 元，系根据《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》及其相关新规定进行期初数据调整，详见本附注三、29（3）所述。

说明 2：本公司以 2020 年度利润分配实施公告的股权登记日当日的总股本数为基

数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 3 元（含税），合计派发现金红利 138,470,217.30 元。

154. 营业收入及营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,797,992,555.32	3,420,986,508.94	4,114,300,357.45	2,824,239,557.33
其他业务	67,713,737.12	23,582,426.67	53,287,260.13	16,207,445.87
合计	4,865,706,292.44	3,444,568,935.61	4,167,587,617.58	2,840,447,003.20

说明：本公司收入和成本分行业、分产品、分地区等披露报告分部，详见附注十三、1、分部信息。

155. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	9,262,761.31	8,513,712.62
教育费附加	4,028,593.08	3,707,793.81
地方教育附加	2,684,943.46	2,472,963.98
房产税	3,699,965.62	3,479,759.91
城镇土地使用税	603,675.91	554,762.52
印花税	3,490,766.25	2,981,941.27
其他税费	311,489.66	56,155.75
合计	24,082,195.29	21,767,089.86

156. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	239,366,640.59	208,940,098.22
维修费	30,134,468.95	30,947,299.82
技术服务费	25,539,484.70	18,638,324.58
差旅费	25,468,914.35	22,866,020.45
广告宣传费	10,129,357.28	12,572,633.78
办公费	9,305,097.75	7,992,832.70
咨询费	7,442,624.18	16,432,418.14
会务费	5,537,282.49	1,992,409.27
短期租赁费用	5,049,319.78	—
使用权资产折旧	3,402,171.67	—
固定资产折旧	2,912,739.35	3,125,742.01

项 目	2021 年度	2020 年度
租赁费	—	8,332,249.20
其他销售费用	53,079,778.96	54,017,981.39
合计	417,367,880.05	385,858,009.56

157. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	114,811,272.87	84,366,498.55
固定资产折旧	13,160,368.01	22,232,259.35
无形资产摊销	9,357,539.56	8,236,761.69
咨询费	8,961,123.82	9,526,750.26
办公费	5,434,749.87	4,373,813.90
差旅费	3,741,294.30	5,014,259.33
使用权资产折旧	2,416,588.04	—
短期租赁费用	2,165,502.67	—
会务费	328,485.89	101,223.65
运输费	292,071.64	415,964.89
租赁费	—	7,207,146.81
其他管理费用	39,576,626.64	26,927,228.05
合计	200,245,623.31	168,401,906.48

158. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
人工费	153,331,078.83	126,273,101.19
自行开发无形资产的摊销	55,091,644.48	48,681,533.46
材料费	16,687,292.12	10,502,574.89
固定资产折旧	12,681,941.74	14,032,684.74
检测认证费	9,261,022.41	2,972,669.20
差旅费	3,157,745.93	3,170,730.91
使用权资产折旧	3,083,552.66	—
水电燃气费	1,604,520.48	1,398,558.84
其他资产摊销费用	1,981,985.56	1,450,577.25
技术咨询服务费	1,208,523.90	4,137,478.07
办公费	454,459.14	814,676.18
短期租赁费用	326,188.08	—
租赁费	—	3,831,753.98
其他研发费用	8,064,963.05	5,157,568.47

项 目	2021 年度	2020 年度
合计	266,934,918.38	222,423,907.18

159. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息支出	131,784,065.47	84,141,243.67
其中：租赁负债利息支出	20,170,174.96	—
减：利息收入	3,044,571.66	7,015,321.79
利息净支出	128,739,493.81	77,125,921.88
汇兑损益	2,533,261.76	3,278,328.20
银行手续费及其他	2,552,330.14	2,140,842.31
合 计	133,825,085.71	82,545,092.39

说明：本期财务费用较上期增长 62.12%，主要系本期因执行新租赁准则确认租赁负债利息支出 20,170,174.96 元。

160. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	38,734,178.76	45,722,271.35	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	3,076,991.76	4,095,670.18	与资产相关
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	1,436,534.10	1,451,365.90	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	34,220,652.90	40,175,235.27	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	3,448,797.83	4,187,819.64	
其中：个税扣缴税款手续费	565,386.17	807,710.08	
进项税加计扣除	2,883,411.66	3,380,109.56	
合 计	42,182,976.59	49,910,090.99	

161. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	4,570,129.80	-2,081,227.49
处置长期股权投资产生的投资收益	-55,347.66	3,612,275.19
处置交易性金融资产取得的投资收益	723,401.31	549,049.35
债务重组收益	-58,543.68	—
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-990,209.72	—
处置应收款项融资取得的投资收益	-1,097,550.05	-6,506,478.07
业绩承诺补偿款	102,782,381.65	10,764,673.05

项 目	2021 年度	2020 年度
合计	105,874,261.65	6,338,292.03

说明 1: 2021 年 11 月, 本公司收到天地祥云股权转让方田溯宁关于天地祥云的业绩承诺补偿款 3,588,224.35 元; 2021 年 12 月, 本公司收到天地祥云股权转让方石军、北京达道投资中心(有限合伙)和北京云聚天下投资中心(有限合伙)关于天地祥云的业绩承诺补偿款 39,470,467.82 元;

说明 2: 2020 年 4 月, 本公司以人民币 20,000 万元购买原控股子公司广东乾昇 30% 少数股权, 尚余 6,000 万元未支付。原少数股东对广东乾昇 2019-2021 年度累计净利润做出承诺, 未达承诺目标时将对差额进行补偿。根据承诺期广东乾昇的累计净利润实现情况及本公司与原少数股东达成的确认函, 本期确认业绩承诺补偿款 59,723,689.48 元。

162. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	352,569.50	—
合计	352,569.50	—

163. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	-564,125.37	-284,544.27
应收账款坏账损失	-35,158,490.64	-31,835,175.98
其他应收款坏账损失	-1,360,655.18	324,899.85
合计	-37,083,271.19	-31,794,820.40

164. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,060,493.58	-4,761,301.40
二、合同资产减值损失	-3,127,287.37	-15,267,092.04
合计	-8,187,780.95	-20,028,393.44

165. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	406,659.26	-7,037.23
其中: 固定资产	406,659.26	-7,037.23
合计	406,659.26	-7,037.23

166. 营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	—	0.03	—
非流动资产报废利得	147,597.36	13,208.58	147,597.36
非同一控制下企业合并形成的负商誉	—	332,615.41	—
无需支付的应付款项	24,100.05	1,291,303.23	24,100.05
赔偿金、违约金收入	14,773,465.12	4,044,783.90	14,773,465.12
其他	664,288.72	307,728.41	664,288.72
合计	15,609,451.25	5,989,639.56	15,609,451.25

说明：本期营业外收入较上期增长 160.61%，主要系本期收到天地祥云、上海臣翊股权转让纠纷案相关的违约金 1,144.07 万元。

167. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	2,290,000.00	2,927,559.21	2,290,000.00
非流动资产毁损报废损失	7,584,128.43	2,423,261.96	7,584,128.43
疫情误工损失	—	3,088,269.81	—
罚款及滞纳金支出	356,447.06	47,321.74	356,447.06
违约金、赔偿金	2,953,434.24	—	2,953,434.24
其他	13,440.27	206,298.82	13,440.27
合计	13,197,450.00	8,692,711.54	13,197,450.00

说明：本期营业外支出较上期增长 51.82%，主要包括数据中心机房-上海三门机房到期终止合作而作报废处理、因展厅搬迁而报废不可拆除资产，以及本公司根据法院判决计提预计赔偿款 245.20 万元，详见本附注五、35、预计负债。

168. 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项 目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	52,797,426.91	62,043,774.87
递延所得税费用	-16,693,911.45	-4,826,501.30
合计	36,103,515.46	57,217,273.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度
利润总额	484,639,070.20	447,859,668.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	72,695,860.58	67,178,950.34
子公司适用不同税率的影响	-5,627,013.04	-6,974,213.71
调整以前期间所得税的影响	977,598.15	3,002,423.87
非应税收入的影响	—	-49,892.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,010,135.94	5,483,927.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,812.28	-1,930,713.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,557,759.26	6,096,103.90
研发费用加计扣除	-34,821,723.01	-23,663,568.73
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-705,075.63	-160,809.80
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-1,982,214.51	8,235,065.65
所得税费用	36,103,515.46	57,217,273.57

169. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、39 其他综合收益。

170. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
收到政府补助资金	47,821,118.58	48,012,291.92
银行利息收入	2,680,770.02	5,409,152.07
收回备用金、保证金	25,038,729.05	30,340,375.73
收到往来款及其他	58,427,465.32	45,846,334.54
合计	133,968,082.97	129,608,154.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
支付短期租赁和低价值资产租赁付款额	8,991,266.44	—
差旅费	32,959,061.79	31,051,010.69
维修费	27,888,406.07	25,981,376.88
技术开发费	27,454,392.03	28,815,279.63
支付其他费用	237,060,693.35	242,343,346.38
支付备用金、保证金、押金	64,630,226.53	23,794,007.31

项 目	2021 年度	2020 年度
支付往来款及其他	11,547,991.51	12,759,445.29
合计	410,532,037.72	364,744,466.18

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
取得中民阳光控制权时的子公司持有的现金	—	214,461.44
合计	—	214,461.44

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
子公司收到对原股东的债务追偿款	21,943,139.35	—
合计	21,943,139.35	—

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
支付租赁负债的本金和利息	92,369,560.37	—
北京智慧减资退还少数股东投资款	—	8,100,000.00
成都祥云注销退还少数股东投资款	—	9,877,795.09
购买少数股权支付的现金	49,343,861.13	141,088,647.78
合计	141,713,421.50	159,066,442.87

171. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	448,535,554.74	390,642,395.31
加: 资产减值准备	8,187,780.95	20,028,393.44
信用减值损失	37,083,271.19	31,794,820.40
固定资产折旧、投资性房地产折旧	292,402,031.58	241,233,098.04
使用权资产折旧	85,949,263.13	—
无形资产摊销	67,365,148.87	60,377,458.17
长期待摊费用摊销	21,701,210.75	22,495,882.52
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)	-406,659.26	7,037.23
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,436,531.07	2,410,053.38

补充资料	2021 年度	2020 年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-352,569.50	—
财务费用（收益以“-”号填列）	135,983,343.38	86,417,718.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-105,874,261.65	12,844,770.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-31,364,889.94	-4,689,417.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	14,670,978.49	-137,083.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-46,781,785.17	-13,365,494.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-620,770,380.42	-549,751,875.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	503,850,239.78	271,984,578.67
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	817,614,807.99	572,292,335.09
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	465,239,074.41	749,098,907.03
减：现金的期初余额	749,098,907.03	631,426,071.75
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	-283,859,832.62	117,672,835.28

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 400,130,201.30 元。

（2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
一、现金	465,239,074.41	749,098,907.03
其中：库存现金	14,893.12	14,443.12
可随时用于支付的银行存款	465,222,309.77	749,065,969.04
可随时用于支付的其他货币资金	1,871.52	18,494.87
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	465,239,074.41	749,098,907.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

172. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金（说明①）	62,820,082.76	保证金、诉讼冻结资金
应收票据	3,257,794.29	已背书未到期的商业承兑汇票
应收款项融资	25,018,296.45	银行承兑汇票质押
应收账款（说明②）	97,706,453.79	质押借款
固定资产（说明②）	549,507,745.14	抵押借款
在建工程（说明②、③）	161,867,638.58	抵押借款
长期股权投资（说明④~⑥）	1,447,994,497.85	质押借款
合计	2,348,172,508.86	—

说明：①货币资金使用权受限情况，详见本附注五、1之（2）。

②本公司之子公司广东科云从国家开发银行取得 8 年期贷款额度 53,000 万元，本公司股东陈成辉以其持有的 1,700 万股本公司股票作为质押、本公司及刘焕鉴以其持有的广东科云的股权作为质押、广东科云以其数据中心设备（固定资产期末账面价值 549,507,745.14 元、在建工程期末账面价值 25,771,827.99 元）及数据中心项目机柜租金、带宽收入等收入形成的应收账款（应收账款期末余额 97,706,453.79 元）作为抵押、本公司持有的 2,000 万元存单作为质押，同时由本公司及本公司之子公司漳州技术提供连带责任担保。

③本公司之子公司北京众腾以在建的数据中心设备向农银金融租赁有限公司开展融资租赁业务，取得 5 年期融资租赁额度 136,095,810.59 元，同时由本公司提供连带责任担保。视为数据中心设备抵押（在建工程期末账面价值 136,095,810.59 元）。

④本公司之子公司广东乾昇从广州农行智慧城支行取得 7 年期贷款额度 42,000 万元，以本公司所持有的广东乾昇 70%股权作为质押，同时由本公司提供连带责任担保；另本公司以广东乾昇 30%股权作为质押，向农行厦门金融中心支行取得 5 年期并购贷款额度 12,000 万元，用于收购广东乾昇 30%少数股权。

⑤本公司之子公司广州德昇从工行广东自由贸易试验区南沙分行取得 10 年期贷款额度 60,000 万元，本公司以直接和间接持有的广州德昇 100%股权作为质押，同时由本公司提供连带责任担保。

⑥本公司以持有的天地祥云 100%股权作为质押，从招商银行厦门分行营业部取得 5 年期贷款额度 43,500 万元。

173. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	2021 年 12 月 31 日外币 余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,384,329.97	6.3757	8,826,072.59
欧元	413,200.64	7.2197	2,983,184.66
港币	1,725,326.18	0.8176	1,410,626.68
澳元	9.47	4.6220	43.77
其他应收款			
其中：港币	37,051.85	0.8176	30,293.59
应收账款			
其中：美元	3,643,442.35	6.3757	23,229,495.39
欧元	28,985.14	7.2197	209,264.02
港币	316,703.53	0.8176	258,936.81
应付账款			
其中：美元	1,091,023.88	6.3757	6,956,040.94
港币	125,478.49	0.8176	102,591.21
其他应付款			
其中：港币	152,839.60	0.8176	124,961.66

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

孙公司天地祥云（香港）有限公司系注册于香港特别行政区的有限公司，其主要经营地在香港，主要结算货币为港币，以港币作为其记账本位币。

174. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表 列报 项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的列报项 目
			2021 年度	2020 年度	
IGBT 整流高效大功率模组 化不间断电源	1,639,973.03	递延收益	141,097.52	141,097.52	其他收益
高频环节逆变技术在节能 降耗与新能源变换装置中 的应用	2,247,871.99	递延收益	388,683.24	388,683.24	其他收益
研发试制基地建设	558,528.20	递延收益	48,100.12	48,100.12	其他收益

项 目	金 额	资产负 债表 列报 项 目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的列报项 目
			2021 年度	2020 年度	
云计算工程项目	4,665,491.78	递延收益	382,210.68	560,021.00	其他收益
电子信息产品安规检测与 环境试验平台建设	677,220.14	递延收益	1,304,389.02	1,362,447.82	其他收益
高端 UPS 数字化车间智能 制造示范项目	77,327.63	递延收益	185,586.24	185,586.24	其他收益
基于 IGBT 模块应用的高校 节能电力电子变换装置 (UPS)产业化项目	661,308.52	递延收益	186,750.24	275,642.20	其他收益
信息设备用网络中大功率 高性能不间断 UPS 电源产 业化项目	—	递延收益	44,736.99	388,805.38	其他收益
核级不间断电源	152,702.73	递延收益	122,786.94	177,238.61	其他收益
军事工程装备特种电源关 键技术研究开发中心	648,327.88	递延收益	97,960.39	202,630.96	其他收益
电动汽车柔性充电堆关键 技术研发	—	递延收益	—	314,569.61	其他收益
绿色低碳发展专项资金	826,271.11	递延收益	50,847.48	50,847.48	其他收益
E 级蓄电池充电器及 UPS 设备研制项目	9,813,657.10	递延收益	123,842.90	—	其他收益
2021 年深圳市军民融合发 展专项资金资助计划	8,500,000.00	递延收益	—	—	其他收益
循环改造专项资金补助-军 需工程装备特种电源产业 化项目	791,340.00	递延收益	—	—	其他收益
循环改造专项资金补助-光 伏发电项目	108,660.00	递延收益	—	—	其他收益
合计	31,368,680.11	—	3,076,991.76	4,095,670.18	—

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表 列报 项 目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目
			2021 年度	2020 年度	
碳化硅功率器件/模块研发项目	—	递延收益	956,434.10	1,451,365.90	其他收益
工信部首台(套)重大技术装备保 险保费补贴	—	递延收益	—	-1,579,900.00	销售费用

项 目	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目
			2021 年度	2020 年度	
2021 年第一批（提前拨付）企业研 发费用补助	—	递延收益	480,100.00	—	其他收益
碳化硅功率器件/模块研发项目	—	不适用	802,600.00	—	其他收益
增值税退税款	—	不适用	2,810,322.30	2,596,726.35	其他收益
研发经费补助款	—	不适用	9,167,566.00	5,431,760.00	其他收益
高新技术企业补助资金	—	不适用	926,000.00	800,000.00	其他收益
专利补助	—	不适用	202,500.00	1,762,832.00	其他收益
增产增效奖励	—	不适用	—	1,849,300.00	其他收益
科技保险补贴资金	—	不适用	—	83,952.00	其他收益
2020 年厦门市产业转型升级专项资 金（服务型制造）	—	不适用	—	500,000.00	其他收益
支持企业复工复产奖励资金	—	不适用	—	151,819.00	其他收益
2019 年“小升规”工业企业奖励	—	不适用	—	10,000.00	其他收益
2017 年高企认定区拨款	—	不适用	—	400,000.00	其他收益
科技专项资金	—	不适用	—	28,000.00	其他收益
上海科众-2020 年张江专项发展资金 区级资助资金	—	不适用	—	1,000,000.00	其他收益
标准化专项扶持资金	—	不适用	—	485,000.00	其他收益
2019 优良国家企业技术中心奖励	—	不适用	—	300,000.00	其他收益
漳州市工业设计协会奖金	—	不适用	—	24,000.00	其他收益
2020 年本土领军人才支持计划扶持 培养经费	—	不适用	—	125,000.00	其他收益
财政研补资金	—	不适用	—	2,950,000.00	其他收益
出口品牌建设支持资金	—	不适用	—	634,600.00	其他收益
2019 年国家知识产权示范企业资金	—	不适用	—	400,000.00	其他收益
工业 22 条奖励	—	不适用	—	335,000.00	其他收益
深圳市南山区工业和信息化局两化 融合资助项目	—	不适用	—	50,000.00	其他收益
“促进科技创新发展八条措施”奖励	—	不适用	577,800.00	577,800.00	其他收益
2019 年科技奖奖金	—	不适用	—	100,000.00	其他收益
深圳市工业和信息化局 2020 年第一 批数字经济产为扶持计划资助 127 个项目款	—	不适用	—	1,140,000.00	其他收益
“民营 18 条”奖励（区级）	—	不适用	—	100,000.00	其他收益

项 目	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目
			2021 年度	2020 年度	
深圳市科技创新委员会资管处 2019 年度市科技奖四类奖项奖金	—	不适用	—	500,000.00	其他收益
大抓工业、抓大工业奖励	—	不适用	—	200,000.00	其他收益
深圳市社会保险基金管理局返还失业保险费	—	不适用	—	404,639.93	其他收益
省级商务发展资金	—	不适用	—	200,000.00	其他收益
双百计划项目拨款	—	不适用	—	200,000.00	其他收益
支持外贸稳定资金补贴	—	不适用	—	243,890.00	其他收益
智能制造首台(套)	—	不适用	—	5,189,500.00	其他收益
深圳市工业和信息化局 2020 年工业互联网发展扶持计划资助项目款	—	不适用	—	90,000.00	其他收益
中央引导地方科技发展资金	—	不适用	-420,000.00	1,200,000.00	其他收益
深圳市科技创新委员会装备处 2020 年技术攻关面上项目深科技创新 2020194 号	—	不适用	1,500,000.00	1,500,000.00	其他收益
外经贸发展专项资金	—	不适用	101,704.00	15,000.00	其他收益
深圳市工业和信息化局 2020 年数字经济产业扶持计划第二批资助项目	—	不适用	—	2,290,000.00	其他收益
2019 年度“三高”企业科技成果转化奖励	—	不适用	2,109,000.00	2,515,600.00	其他收益
科研工作站补助经费	—	不适用	400,000.00	600,000.00	其他收益
厦门技师学院项目（疫情期间企业岗位技能培训补贴）	—	不适用	6,400.00	503,500.00	其他收益
2020 年市级四上企业培育奖励资金	—	不适用	—	100,000.00	其他收益
2020 省促经济发展资金（促小微上规模）	—	不适用	—	72,760.00	其他收益
鼓励企业加大研发投入政策扶持资金	—	不适用	1,500,000.00	1,500,000.00	其他收益
技改项目奖补	—	不适用	30,000.00	130,000.00	其他收益
厦门火炬高技术产业开发区扶持资金	—	不适用	—	700,000.00	其他收益
2021 年工业互联网发展扶持计划 43 个项目资金	—	不适用	3,000,000.00	—	其他收益
2020 年国内发明专利、国外发明专利资助第一	—	不适用	2,500.00	—	其他收益

项 目	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目
			2021 年度	2020 年度	
工业和信息化产业发展专项资金质量品牌双提升扶持计划（第三笔）	—	不适用	130,000.00	—	其他收益
深圳市南山区科技创新局专利支持计划	—	不适用	7,000.00	—	其他收益
2020 年企业研究开发资助第二批第 1 次拨款深科技创新 2021227 号	—	不适用	414,000.00	—	其他收益
统计员申报奖励	—	不适用	2,000.00	—	其他收益
企业成长奖	—	不适用	40,000.00	—	其他收益
人才奖	—	不适用	80,000.00	—	其他收益
研发奖励	—	不适用	500,000.00	—	其他收益
科技创新小巨人补贴	—	不适用	540,000.00	—	其他收益
一企一策补贴	—	不适用	1,672,000.00	—	其他收益
招工招才奖励	—	不适用	2,000.00	—	其他收益
知识产权优势企业	—	不适用	150,000.00	—	其他收益
应届毕业生服务就业补贴	—	不适用	15,000.00	—	其他收益
企业一次性吸纳就业补贴	—	不适用	390,500.00	—	其他收益
鼓励企业申报专利奖	—	不适用	280,000.00	—	其他收益
2020 年度开拓国际市场项目中小企业第四批	—	不适用	9,164.00	—	其他收益
2020 年度企业增量奖	—	不适用	851,000.00	—	其他收益
2021 年第三批湖里区会展业发展扶持奖励经费	—	不适用	16,011.60	—	其他收益
2021 年服务贸易和服务外包第一批项目资金	—	不适用	770,100.00	—	其他收益
2021 年厦门市重点实验室奖励金	—	不适用	500,000.00	—	其他收益
2021 年一季度用电奖励	—	不适用	19,200.00	—	其他收益
标准制修订资助经费	—	不适用	150,000.00	—	其他收益
多接订单多生产补助	—	不适用	500,000.00	—	其他收益
鼓励制造业企业增产增效措施用电补助	—	不适用	46,000.00	—	其他收益
技术改造专项资金	—	不适用	420,000.00	—	其他收益
技术交易奖励	—	不适用	28,000.00	—	其他收益
特种作业补贴	—	不适用	18,500.00	—	其他收益
支持企业开展科技攻关”政策扶持资金	—	不适用	50,000.00	—	其他收益

项 目	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目
			2021 年度	2020 年度	
专利保险补贴	—	不适用	28,400.00	—	其他收益
专利奖奖金	—	不适用	130,000.00	—	其他收益
建设‘火炬创新研究院’政策扶持资金	—	不适用	600,000.00	—	其他收益
跨省务工奖励	—	不适用	460.00	—	其他收益
互联网+职业技能培训补贴	—	不适用	712,400.00	—	其他收益
2020 年度军民融合产业专项（地市 项目）引导资金	—	不适用	150,000.00	—	其他收益
支持第一批小巨人企业资金	—	不适用	2,000,000.00	—	其他收益
留漳补贴	—	不适用	7,000.00	—	其他收益
产学研用平台建设补助资金	—	不适用	160,000.00	—	其他收益
第九届福建创新创业大赛获奖奖金	—	不适用	100,000.00	—	其他收益
2021 年脱贫人口跨省就业奖补	—	不适用	5,525.00	—	其他收益
省级工业转型发展资金	—	不适用	10,000.00	—	其他收益
零星政府补助	—	不适用	—	184,555.99	其他收益
出口信保补贴	—	不适用	-1,184,808.61	-712,684.00	销售费用
借款贴息补助	—	不适用	-2,000,000.00	-1,000,000.00	财务费用
出口融资贴息	—	不适用	-74,861.44	-365,465.24	财务费用
出口保险	—	不适用	—	-875,233.89	销售费用
稳岗补贴	—	不适用	-305,876.91	-873,178.55	管理费用
社保补贴、劳务协作奖励	—	不适用	-777,416.43	-96,553.76	管理费用
以工代训补贴	—	不适用	-89,000.00	-184,500.00	管理费用
适岗培训补贴	—	不适用	-4,300.00	-95,930.00	管理费用
残疾人岗位补贴和保险补贴	—	不适用	-30,712.29	—	管理费用
招工招才奖励	—	不适用	-79,500.00	—	管理费用
疫情期间引劳	—	不适用	-3,500.00	—	管理费用
科技保险补贴资金	—	不适用	-64,343.00	—	管理费用
社保补贴、展会扶持资金	—	不适用	—	-491,398.48	销售费用
2021 中国（厦门）轨道交通暨智慧 物流博览会展位补助	—	不适用	-20,301.00	—	销售费用
出口信保扶持资金	—	不适用	-210,421.00	—	销售费用
合计	—	—	30,812,146.32	35,351,757.25	—

175. 租赁

（1）本公司作为承租人

项 目	2021 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	7,541,010.53
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	—
租赁负债的利息费用	30,593,034.90
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	—
转租使用权资产取得的收入	—
与租赁相关的总现金流出	101,222,181.56
售后租回交易产生的相关损益	—

六、合并范围的变更

4. 非同一控制下企业合并

（1）报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
广州云腾	2021-1-27	0.00	70.00	购买

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广州云腾	2021-1-27	工商变更	3,092,624.23	30,738.33

说明：广州云腾原系河南启良建筑工程有限公司出资设立的建筑安装公司，本期原股东将所持的广州云腾 70%股权以 0 对价转让给本公司，本公司取得对广州云腾的控制权。

（2）合并成本及商誉

合并成本	广州云腾
—现金	0.00
合并成本合计	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	0.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

于购买日，广州云腾未实际经营，因此购买日公允价值按照账面价值确定，账面价

值为 0。

5. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
厦门拓如电力有限公司	—	90	转让	2021/11/3	控制权转移	—

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
厦门拓如电力有限公司	10	—	—	—	不适用	—

6. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设公司导致的合并范围的变动情况

子公司名称	简称	新纳入合并范围的日期
厦门科华慧云科技有限公司	厦门慧云	2021年6月30日
厦门科华数能科技有限公司	厦门数能	2021年6月30日
清远瑞腾计算科技有限公司	清远瑞腾	2021年3月24日
漳州科华电气技术有限公司	漳州电气	2021年5月25日
张北县科盛新能源设备有限公司	张北科盛	2021年3月23日
秦皇岛宏聚光伏电力有限公司	秦皇岛宏聚	2021年1月28日
秦皇岛聚兴光伏电力有限公司	秦皇岛聚兴	2021年1月28日
邯郸市多兴电力有限公司	邯郸多兴	2021年6月18日
磁县多盛电力工程有限公司	磁县多盛	2021年7月5日

子公司名称	简称	新纳入合并范围的日期
秦皇岛源荣新能源有限公司	秦皇岛源荣	2021年7月23日
金昌市科恒新能源设备有限公司	金昌科恒	2021年8月17日
张北县高逸新能源有限公司	张北高逸	2021年7月26日
张北县逸辉新能源有限公司	张北逸辉	2021年7月27日
张北县轩丰新能源有限公司	张北轩丰	2021年7月22日
张北县诚智新能源有限公司	张北诚智	2021年7月22日
张北县众辉新能源有限公司	张北众辉	2021年7月22日

截至2021年12月31日，除了厦门数能、清远瑞腾、漳州电气、张北科盛外，其他新设公司尚未开展生产经营活动，本公司也尚未支付投资款。

(2) 注销子公司导致的合并范围的变动情况

子公司名称	工商登记注销日期
沧州多盛光伏电力有限公司	2021年1月1日
济宁拓书光伏发电有限公司	2021年10月9日
济宁康洪光伏发电有限公司	2021年10月9日
云谷新动力（北京）科技有限公司	2021年4月1日

七、在其他主体中的权益

4. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

序号	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	
51	漳州科华技术有限责任公司	福建漳州	福建漳州	电子业	100	—	投资设立
52	漳州科华新能源技术有限责任公司	福建漳州	福建漳州	电子业	100	—	投资设立
53	厦门科灿信息技术有限公司	福建厦门	福建厦门	软件业	100	—	投资设立
54	厦门华睿晟智能科技有限责任公司	福建厦门	福建厦门	信息系统集成服务、互联网信息服务等	100	—	投资设立
55	北京科华恒盛技术有限公司	北京市	北京市	信息技术	100	—	投资设立

序号	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	
56	广东科华恒盛电气智能控制技术有限公司	广东佛山	广东佛山	电子业	100	—	投资设立
57	佛山科华恒盛新能源系统技术有限公司	广东佛山	广东佛山	电子业	80	—	投资设立
58	深圳市康必达控制技术有限公司	广东深圳	广东深圳	电子业	100	—	受让股权及增资
59	广东科云辰航计算科技有限责任公司	广东广州	广东广州	云计算系统服务	80	—	受让股权
60	北京科华众生云计算科技有限公司	北京市	北京市	云计算系统服务	67	—	投资设立
61	北京科华智慧能源科技有限公司	北京市	北京市	新能源、投资开发、其他软件应用业	85	—	投资设立
62	上海科众恒盛云计算科技有限公司	上海市	上海市	云计算系统服务	100	—	投资设立
63	厦门科华恒盛电力能源有限公司	福建厦门	福建厦门	电力供应；太阳能发电；对第一产业、第二产业、第三产业的投资等	100	—	投资设立
64	科华恒盛（广州）有限责任公司	广东广州	广东广州	研究和试验发展	100	—	投资设立
65	广东科华乾昇云计算科技有限公司	广东广州	广东广州	云计算系统服务	100	—	投资设立
66	广州德昇云计算科技有限公司	广东广州	广东广州	云计算系统服务	70	30	受让股权
67	北京天地祥云科技有限公司	北京市	北京市	互联网和相关服务	100	—	受让股权
68	清远国腾计算科技有限公司	广东清远	广东清远	研究和试验发展	100	—	投资设立
69	怀来腾致云计算科技有限公司	河北张家口	河北张家口	软件和信息技术服务业	100	—	投资设立
70	北京科华众腾科技有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	99	—	投资设立
71	厦门科华慧云科技有限公司	福建厦门	福建厦门	软件和信息技术服务业	100	—	投资设立
72	厦门科华数能科技有限公司	福建厦门	福建厦门	新能源	100	—	投资设立
73	广州云腾电气工程有限公司	广东广州	广东广州	建筑安装业	70	—	受让股权

序号	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	
74	清远瑞腾计算科技有限公司	广东清远	广东清远	软件和信息技术服务业	100	—	投资设立
75	漳州科华电气技术有限公司	福建漳州	福建漳州	电子业	100	—	投资设立
76	广州吉如光伏电力有限公司	广东广州	广东广州	电力、热力生产和供应业	—	100	投资设立
77	广州康洪光伏电力有限公司	广东广州	广东广州	电力、热力生产和供应业	—	100	投资设立
78	佛山市瑞祥光伏电力有限公司	广东佛山	广东佛山	电力、热力生产和供应业	—	100	投资设立
79	佛山市多盛光伏电力有限公司	广东佛山	广东佛山	电力、热力生产和供应业	—	100	投资设立
80	深圳市康必达中创科技有限公司	广东深圳	广东深圳	电子业	—	100	受让股权
81	深圳市康必达智能科技有限公司	广东深圳	广东深圳	电子业	—	100	受让股权
82	深圳市汇拓新邦科技有限公司	广东深圳	广东深圳	电子业	—	100	受让股权
83	上海臣翊网络科技有限公司	上海市	上海市	网络技术	—	100	受让股权
84	智慧能源科技张家口有限公司	河北张家口	河北张家口	可再生能源投资与开发、其他软件业	—	85	投资设立
85	临朐优盛光伏发电有限公司	山东潍坊	山东潍坊	新能源	—	100	投资设立
86	济宁耀盛光伏电力有限公司	山东济宁	山东济宁	新能源	—	100	投资设立
87	遂平天中百年新能源有限公司	河南遂平	河南遂平	新能源	—	100	投资设立
88	天津多盛光伏发电有限公司	天津市	天津市	电力、热力生产和供应业	—	100	投资设立
89	天津盈辉光伏发电有限公司	天津市	天津市	电力、热力生产和供应业	—	100	投资设立
90	广州维速信息科技有限公司	广东广州	广东广州	互联网和相关服务	—	100	受让股权
91	上海天祥网络科技有限公司	上海市	上海市	互联网和相关服务	—	100	受让股权
92	天地祥云（香港）有限公司	香港	香港	互联网和相关服务	—	100	受让股权
93	秦皇岛耀盛光伏发电有限公司	河北秦皇岛	河北秦皇岛	新能源	—	100	投资设立

序号	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	
		岛	岛				
94	秦皇岛盛通光伏发电有限公司	河北秦皇岛	河北秦皇岛	新能源	—	100	投资设立
95	黄石贵丰光伏发电有限公司	湖北大冶	湖北大冶	新能源	—	100	投资设立
96	黄石盛通光伏发电有限公司	湖北大冶	湖北大冶	新能源	—	100	投资设立
97	中民阳光（厦门）新能源有限公司	福建厦门	福建厦门	电力、热力生产和供应业	—	100	受让股权
98	张北县科盛新能源设备有限公司	张家口张北县	张家口张北县	新能源	—	100	投资设立
99	秦皇岛宏聚光伏电力有限公司	河北秦皇岛	河北秦皇岛	新能源	—	100	投资设立
100	秦皇岛聚兴光伏电力有限公司	河北秦皇岛	河北秦皇岛	新能源	—	100	投资设立
101	邯郸市多兴电力有限公司	河北邯郸	河北邯郸	新能源	—	100	投资设立
102	秦皇岛源荣新能源有限公司	河北秦皇岛	河北秦皇岛	新能源	—	100	投资设立
103	金昌市科恒新能源设备有限公司	甘肃金昌	甘肃金昌	新能源	—	100	投资设立
104	张北县高逸新能源有限公司	张家口张北县	张家口张北县	新能源	—	100	投资设立
105	张北县逸辉新能源有限公司	张家口张北县	张家口张北县	新能源	—	100	投资设立
106	张北县轩丰新能源有限公司	张家口张北县	张家口张北县	新能源	—	100	投资设立
107	张北县诚智新能源有限公司	张家口张北县	张家口张北县	新能源	—	100	投资设立
108	张北县众辉新能源有限公司	张家口张北县	张家口张北县	新能源	—	100	投资设立
109	磁县多盛电力工程有限公司	河北邯郸	河北邯郸	新能源	—	100	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京科众	33%	-187,463.49	165,000.00	111,573,940.20
广东科云	20%	10,073,215.35	-	76,534,976.89

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021年12月31日					
	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
北京科众	156,354,888.09	257,293,251.45	413,648,139.54	25,097,304.59	50,433,169.05	75,530,473.64
广东科云	193,070,978.00	723,858,222.14	916,929,200.14	267,197,990.92	267,056,324.81	534,254,315.73

(续上表)

子公司名称	2021年1月1日					
	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
北京科众	94,708,870.82	347,206,777.73	441,915,648.55	13,547,293.03	89,182,618.43	102,729,911.46
广东科云	148,813,999.88	818,119,580.57	966,933,580.45	266,933,991.64	367,690,781.15	634,624,772.79

(续上表)

子公司名称	2021年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京科众	131,160,182.21	-568,071.19	-568,071.19	-25,072,770.48
广东科云	191,539,072.92	50,366,076.75	50,366,076.75	150,176,901.26

(续上表)

子公司名称	2020年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京科众	186,835,920.64	-1,240,605.07	-1,240,605.07	60,997,319.53
广东科云	145,118,323.37	22,008,370.58	22,008,370.58	83,015,692.07

5. 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:

本公司与康必达控制的少数股东深圳康必达投资合伙企业(有限合伙)签署股权收购协议,以人民币67,141,179.48元购买康必达控制20%股权,康必达控制于2021年6月11日完成工商变更登记。本次股权转让完成后,本公司对康必达控制的持股比例由期初

的 80%增至 100%。

子公司康必达控制与孙公司康必达中创的少数股东丁建义、李小秋签署股权收购协议，以人民币 2 元购买康必达中创 2%股权，康必达中创于 2021 年 4 月 25 日完成工商变更登记。本次股权转让完成后，子公司康必达控制对康必达中创的持股比例由期初的 98%增至 100%。

(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：

项目	康必达控制	康必达中创
购买成本	—	—
——现金	67,141,179.48	2.00
购买成本/处置对价合计	67,141,179.48	2.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	71,687,921.58	834,930.80
差额	-4,546,742.10	-834,928.80
其中：调整资本公积	4,546,742.10	834,928.80

6. 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(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	福建漳州	福建漳州	新能源汽车	30.00	—	权益法核算
KEHUA FRANCE SAS	法国	法国	贸易	—	30.00	权益法核算
上海成凡云计算科技有限公司	上海	上海	云计算	40.00	—	权益法核算
厦门智慧电力成套新能源科技有限公司	厦门	厦门	电气机械	10.00	—	权益法核算

说明：本公司在厦门智慧电力成套新能源科技有限公司的董事会中占有 1 席（共 5 席），可以施加重大影响，因此采用权益法核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2021年12月31日/2021年度			2021年1月1日/2020年度		
	漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	上海成凡云计算科技有限公司	厦门智慧电力成套新能源科技有限公司	漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	上海成凡云计算科技有限公司	厦门智慧电力成套新能源科技有限公司
流动资产	10,720,903.20	1,571,998.14	719,056,416.10	13,740,399.19	5,799,730.45	368,176,409.75
非流动资产	32,718,680.08	50,391,204.68	39,686,026.13	36,846,278.99	54,277,135.00	30,932,300.99
资产合计	43,439,583.28	51,963,202.82	758,742,442.23	50,586,678.18	60,076,865.45	399,108,710.74
流动负债	7,498,503.34	47,979,500.07	570,126,990.56	12,859,538.48	56,543,502.61	231,747,710.86
非流动负债	2,420,486.01	—	535,206.91	2,662,487.56	—	—
负债合计	9,918,989.35	47,979,500.07	570,662,197.47	15,522,026.04	56,543,502.61	231,747,710.86
少数股东权益	—	—	—	—	—	—
归属于母公司股东权益	33,520,593.93	3,983,702.75	188,080,244.76	35,064,652.14	3,533,362.84	167,360,999.88
按持股比例计算的净资产份额	10,056,178.18	1,593,481.10	18,808,024.48	10,519,395.64	1,413,345.13	16,736,099.99
调整事项	—	—	—	—	—	—
——内部交易未实现利润	—	-2,224,376.16	—	—	-2,308,846.14	—
——减值准备	—	—	—	—	—	—
——其他	—	630,895.06	1,634,484.50	—	895,501.01	766,817.17
对联营企业权益投资的账面价值	10,056,178.18	—	20,442,508.98	10,519,395.64	—	17,502,917.16
营业收入	6,262,273.87	9,952,922.36	630,089,309.73	7,649,956.17	129,557.47	435,088,432.68
净利润	-1,482,781.77	450,339.91	50,208,863.32	-5,800,982.89	-6,172,073.84	32,040,501.60
终止经营的净利润	—	—	—	—	—	—

项目	2021年12月31日/2021年度			2021年1月1日/2020年度		
	漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	上海成凡云计算科技有限公司	厦门智慧电力成套新能源科技有限公司	漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	上海成凡云计算科技有限公司	厦门智慧电力成套新能源科技有限公司
其他综合收益	—	—	—	—	—	—
综合收益总额	-1,482,781.77	450,339.91	50,208,863.32	-5,800,982.89	-6,172,073.84	32,040,501.60
本期收到的来自联营企业的股利	—	—	—	—	—	—

说明 1：对上海成凡的其他调整事项系超额亏损未确认，长期股权投资账面价值以减至 0 为限；

说明 2：对厦门电力成套设备的其他调整事项系调整股权交割日享有的被投资单位可辨认净资产公允价值与账面价值差额的份额。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2021年12月31日/2021年度	2021年1月1日/2020年度
联营企业：		
KEHUA FRANCE SAS	237,220.79	41,659.14
投资账面价值合计	237,220.79	41,659.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	195,561.65	-66,991.08
——其他综合收益	—	—
——综合收益总额	195,561.65	-66,991.08

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	2021年1月1日累积未确认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	2021年12月31日累积未确认的损失
上海成凡云计算科技有限公司	-895,501.01	264,605.95	-630,895.06

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

4. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与

在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公

司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 23.33%（比较期：16.80%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 75.14%（比较：57.31%）。

5. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021 年 12 月 31 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	282,890,098.26	282,890,098.26	282,890,098.26	—	—
应付票据	647,067,896.48	647,067,896.48	647,067,896.48	—	—
应付账款	1,248,685,650.85	1,248,685,650.85	1,248,685,650.85	—	—
其他应付款	67,054,986.96	67,054,986.96	67,054,986.96	—	—
一年内到期的非流动负债	451,129,692.12	472,325,821.41	472,325,821.41	—	—
长期借款	2,089,269,979.98	2,340,583,723.83	—	1,659,550,091.88	681,033,631.95
租赁负债	616,607,952.66	764,016,345.40	—	299,827,535.54	464,188,809.86
长期应付款	40,000,000.00	44,012,239.59	—	33,715,156.25	10,297,083.34
合计	5,442,706,257.31	5,866,636,762.78	2,718,024,453.96	1,993,092,783.67	1,155,519,525.15

（续上表）

项目名称	2021 年 1 月 1 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	471,220,916.66	472,665,666.66	472,665,666.66	—	—

项目名称	2021年1月1日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	485,644,127.19	485,644,127.19	485,644,127.19	—	—
应付账款	1,132,188,030.12	1,132,188,030.12	1,132,188,030.12	—	—
其他应付款	101,502,429.08	101,502,429.08	101,502,429.08	—	—
一年内到期的非流动负债	567,153,461.22	682,201,450.04	682,201,450.04	—	—
长期借款	1,799,809,999.98	1,986,753,408.28	—	1,180,548,145.62	806,205,262.66
租赁负债	716,924,128.24	877,971,261.18	—	304,718,644.62	573,252,616.56
合计	5,274,443,092.49	5,738,926,372.55	2,874,201,703.09	1,485,266,790.24	1,379,457,879.22

6. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。除本公司设立在香港特别行政区的孙公司天地祥云（香港）有限公司使用港币计价结算外，本公司的主要经营地位于中国境内，国内业务以人民币计价结算，出口业务部分主要以美元计价结算。

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止2021年12月31日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降10个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加8.56万元。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 2021年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2021年12月31日公允价值			
	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				
（一）交易性金融资产	352,569.50	—	199,992,000.00	200,344,569.50
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	352,569.50	—	199,992,000.00	200,344,569.50
（1）国债逆回购产品	—	—	199,992,000.00	199,992,000.00
（2）远期结汇工具	352,569.50	—	—	352,569.50
（二）应收款项融资	—	—	144,142,346.79	144,142,346.79
（三）其他非流动金融资产	—	—	500,000.00	500,000.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

5. 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

主要系公司购买的远期结汇合约，公司按照银行提供的远期结汇合约的公允价值确定其公允价值。

6. 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

应收款项融资为银行承兑票据，票面期限较短且发生损失的可能性很小，票面价值与公允价值相近，采用票据金额作为公允价值进行计量。

7. 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应

收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

13. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
厦门科华伟业股份有限公司	厦门	投资咨询	2,337.00	19.73	19.73

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，陈成辉先生直接持有本公司 17.06% 的股权，并通过母公司厦门科华伟业股份有限公司（陈成辉先生持有科华伟业 60.56% 的股权并任董事长）持有本公司 19.73% 的股权。本公司实际控制人为陈成辉先生。

14. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

15. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

(2) 报告期内与本公司发生关联方交易，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	与本公司关系
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	联营企业
KEHUA FRANCE SAS	联营企业
上海成凡云计算科技有限公司	联营企业、同一实际控制人
厦门智慧电力成套新能源科技有限公司	联营企业

16. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
思尼采实业（广州）有限公司	同一母公司
深圳市科华恒盛科技有限公司	同一母公司
佛山科恒智能科技有限公司	同一母公司
深圳康必达投资合伙企业(有限合伙)	同一实际控制人
董事、总经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

17. 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、接受劳务况

关联方	关联交易内容	2021 年度发生额	2020 年度发生额
深圳市科华恒盛科技有限公司	购买商品	11,028,282.52	5,825,569.79
上海成凡云计算科技有限公司	接受服务	9,952,922.36	129,557.47
厦门智慧电力成套新能源科技有限公司	购买商品	7,599,097.00	4,039,870.80
佛山科恒智能科技有限公司	购买商品	239,729.24	—

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2021 年度发生额	2020 年度发生额
KEHUA FRANCE SAS	销售商品	5,720,646.00	17,118,928.70
佛山科恒智能科技有限公司	提供劳务	4,901,695.62	—
佛山科恒智能科技有限公司	销售商品	689,368.00	718,049.43
深圳市科华恒盛科技有限公司	销售商品	100,623.27	—
上海成凡云计算科技有限公司	提供劳务	12,700.00	9,437,975.28
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	销售商品	—	3,790.05
厦门智慧电力成套新能源科技有限公司	提供劳务	—	1,800,163.94

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2021 年度确认的租赁收入	2020 年度确认的租赁收入
佛山科恒智能科技有限公司	厂房	725,012.28	60,417.69

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度确认的租赁费	2020 年度确认的租赁费
思尼采实业（广州）有限公司	厂房	13,751,630.40	13,751,630.40

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	恒盛电力	30,000,000.00	2021/7/12	主债权届满之日起两年	否
本公司	华睿晟	120,000,000.00	2021/7/12	主债权届满之日起两年	否
本公司	漳州技术	50,000,000.00	2021/11/12	主债权届满之日起三年	否
本公司	漳州新能源	30,000,000.00	2020/12/25	主债权届满之日起两年	否
本公司	广东科云	530,000,000.00	2018/5/30	主债权届满之日起两年	否
本公司	广东乾昇	420,000,000.00	2019/2/28	主债权届满之日起两年	否
本公司、天地祥云	广州德昇	600,000,000.00	2019/4/22	主债权届满之日起两年	否
本公司	清远国腾	210,000,000.00	2020/12/6	主债权届满之日起两年	否
本公司	怀来腾致	105,000,000.00	2021/6/28	主债权届满之日起两年	否
本公司	科华众腾	136,095,800.00	2021/12/29	主债权届满之日起三年	否
本公司	华睿晟	60,000,000.00	2021/8/10	主债权届满之日起两年	否
漳州技术	广东科云	530,000,000.00	2020/6/30	主债权届满之日起两年	否

(4) 关联资产转让

关联方	关联交易内容	2021 年度发生额-受让价款
深圳康必达投资合伙企业(有限合伙)	股权受让	67,141,179.48

说明：2021 年 6 月，深圳康必达投资合伙企业(有限合伙)将持有的康必达控制 20% 股权以 67,141,179.48 元的对价转让予本公司。康必达投资系子公司员工持股平台，实际控制人陈成辉作为执行事务合伙人，认缴出资额 1 元，持股 0.0001%。

(6) 关键管理人员报酬（万元）

项目	2021 年度发生额	2020 年度发生额
关键管理人员报酬	1,720.23	1,337.44

18. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021年12月31日		2021年1月1日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	186,855.00	115,317.50	269,110.00	162,792.50
应收账款	上海成凡云计算科技有限公司	—	—	2,854,785.64	57,095.71
应收账款	佛山科恒智能科技有限公司	3,347,522.81	84,179.24	37,325,587.99	746,511.76
应收账款	深圳市科华恒盛科技有限公司	113,704.30	2,274.09	48,555.83	971.12
应收账款	厦门智慧电力成套新能源科技有限公司	—	—	420,000.00	8,400.00
应收账款	KEHUA FRANCE SAS	—	—	1,367,793.40	27,355.87
其他应收款	思尼采实业（广州）有限公司	2,028,172.20	—	2,028,172.20	—
合同资产	漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	140,760.00	57,960.00	179,460.00	31,752.00
其他非流动资产	漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	—	—	41,400.00	7,324.95

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021年12月31日	2021年1月1日
应付账款	佛山科恒智能科技有限公司	73,295.53	2,233,083.36
应付账款	深圳市科华恒盛科技有限公司	6,017,410.05	13,611,611.21
应付账款	厦门智慧电力成套新能源科技有限公司	4,997,830.98	14,501.54
合同负债	佛山科恒智能科技有限公司	681,353.98	—
合同负债	深圳市科华恒盛科技有限公司	72,074.48	—
合同负债	上海成凡云计算科技有限公司	9,908.16	—
合同负债	KEHUA FRANCE SAS	47,493.21	—
租赁负债	思尼采实业（广州）有限公司	76,746,423.62	—
其他应付款	深圳康必达投资合伙企业(有限合伙)	17,797,318.35	—

十一、承诺及或有事项

5. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

6. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 未决诉讼

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
上诉人一、北京云聚天下投资中心（有限合伙）， 上诉人二、北京达道投资中心（有限合伙）， 上诉人三、石军	本公司	股权转让纠纷 (说明 1)	北京市高级人民法院	3688.44 万元	一审判决后原告提起上诉，尚未二审判决
广州嘉信云计算科技有限公司	广州德昇、本公司	不正当竞争纠纷 (说明 2)	广州市南沙区人民法院	8094 万元	一审审理中

说明 1：石军、云聚投资及达道投资与本公司就天地祥云股权转让纠纷一案，不服北京市第二中级人民法院于 2021 年 10 月作出的（2021）京 02 民初 36 号民事判决及（2021）京 02 民初 48 号民事判决，向北京市高级人民法院提出上诉，上诉状一：

①请求依法撤销北京市第二中级人民法院作出的（2021）京 02 民初 36 号《民事判决书》第一项、第二项，改判被上诉人向上诉人赔偿因被上诉人逾期解除上诉人三名下 2017 年度、2018 年度股票锁定给上诉人造成的损失人民币 36,884,375.98 元；

②一、二审全部诉讼费用由被上诉人承担。

上诉状二：

①请求撤销北京市第二中级人民法院作出的（2021）京 02 民初 48 号民事判决，判决驳回被上诉人科华数据公司的全部诉讼请求；

②本案的一、二审诉讼费用由被上诉人科华数据公司承担。

截至财务报告日，该案件尚在二审审理中。

说明 2：广州嘉信云计算科技有限公司与子公司广州德昇，分别承租广州市德煌投资有限公司位于广州市南沙区市南公路东涌段的厂房用于建设数据中心项目，为此产生不正当竞争纠纷。广州嘉信诉讼请求：

①判令被告立即停止不正当竞争行为，立即停止侵害原告的商业信誉；

②判令被告立即向电信广东分公司、电信广州分公司、深圳腾讯、广州德煌发表澄清声明，消除影响；

③判令被告在公开网站、报纸发表澄清声明，赔礼道歉，消除影响；

④判令被告赔偿损失人民币 8,000 万元；

⑤判令被告承担原告为维权所支付的合理开支（律师费 66 万元、保全担保费用 28 万元等）；

⑥判定本案的诉讼费、保全费由被告承担。

截止 2021 年 12 月 31 日，因广州嘉信申请保全担保，本公司及子公司广州德昇被冻结的存款为人民币 24,664,248.30 元。

截止财务报告日，该案件尚在一审审理中。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司除为子公司贷款提供保证（详见附注十、5 之（3））外，不存在为其他单位贷款提供保证的情况。

（3）开出保函

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司及子公司对外开具保函金额为 16,729.02 万元。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

6. 利润分配情况

2022 年 4 月 28 日，公司第八届董事会第十八次会议审议批准《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》，以 2021 年度利润分配实施公告的股权登记日当日的总股本数为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.9 元（含税），不转增不送股，留存未分配利润转入以后年度分配。根据本次利润分配预案，若以截至 2022 年 4 月 28 日公司总股本 461,567,391 股测算，预计派发现金股利 41,541,065.19 元。本次利润分配预案尚需提交股东大会审议。

7. 其他资产负债表日后事项说明

截至 2022 年 4 月 28 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

5. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织架构及经营业务板块划分数据中心行业分部、智慧电能行业分部、新能源行业分部三个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

数据中心业务分部主要包含 IDC 收入、数据中心产品销售及数据中心集成业务；智慧电能产品业务分部主要包含工业交通电源产品、电力自动化系统和智慧能源管理系统、配电产品集成及服务的销售；新能源业务分部包括新能源产品、新能源集成业务、光伏发电等业务；分部报告编制涉及的会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 分部利润或亏损、资产及负债

2021 年度/2021 年 12 月 31 日	数据中心行业分 部	智慧电能行业分 部	新能源行业分部	抵销	合计
营业收入	3,064,674,075.05	1,154,343,188.12	665,590,828.92	-18,901,799.65	4,865,706,292.44
其中：对外交 易收入	3,059,628,028.92	1,143,068,857.07	663,009,406.45	—	4,865,706,292.44
分部间交易收入	5,046,046.13	11,274,331.05	2,581,422.47	-18,901,799.65	—
营业成本	2,136,026,210.21	816,240,012.02	510,437,025.53	-18,134,312.15	3,444,568,935.61
营业费用	614,343,753.20	295,563,222.70	132,548,726.84	—	1,042,455,702.74
营业利润/(亏损)	309,170,449.19	155,619,289.19	15,623,395.60	1,813,934.97	482,227,068.95
资产总额	8,762,473,430.85	1,459,301,434.47	1,684,288,513.42	-2,334,771,061.05	9,571,292,317.69
负债总额	5,893,244,382.97	1,539,389,212.29	1,240,489,429.11	-2,820,809,381.02	5,852,313,643.35

(续上表)

2020 年度/2021 年 1 月 1 日	数据中心行业分部	智慧电能行业分部	新能源行业分部	抵销	合计
营业收入	2,806,587,092.40	960,953,908.05	455,172,163.71	-55,125,546.58	4,167,587,617.58
其中：对外交 易收入	2,802,753,508.75	912,996,056.39	451,838,052.44	—	4,167,587,617.58
分部间交易收入	3,833,583.65	47,957,851.66	3334111.27	-55,125,546.58	—
营业成本	1,888,506,993.60	688,187,467.97	318,076,767.45	-54,324,225.82	2,840,447,003.20

2020年度/2021年 1月1日	数据中心行业分部	智慧电能行业分部	新能源行业分部	抵销	合计
营业费用	547,299,240.67	217,572,380.62	116,124,384.18	—	880,996,005.47
营业利润/(亏损)	376,685,758.01	44,925,422.63	28,951,560.22	—	450,562,740.86
资产总额	8,157,961,625.92	1,118,673,631.91	1,267,887,402.38	-1,479,351,530.55	9,065,171,129.66
负债总额	5,376,810,206.93	1,270,351,742.77	924,178,375.98	-1,982,257,864.29	5,589,082,461.39

(3) 其他分部信息

⑦ 产品和劳务对外交易收入

项 目	2021 年度	2020 年度
IDC 服务	1,437,494,989.07	1,199,660,240.23
数据中心产品及集成产品	1,610,325,245.04	1,593,876,861.40
智慧电能产品	1,087,641,129.67	874,610,786.97
新能源产品	662,531,191.54	446,152,468.85
其他业务	67,713,737.12	53,287,260.13
合 计	4,865,706,292.44	4,167,587,617.58

⑧ 地区信息

2021 年度/2021 年 12 月 31 日	境内	境外	抵销	合计
对外交易收入	4,446,735,137.75	418,971,154.69	—	4,865,706,292.44
非流动资产	5,726,125,333.30	—	—	5,726,125,333.30

⑨ 对主要客户的依赖程度

本公司不存在从单一客户所获得的收入几乎占本公司总收入的 10%。

十四、母公司财务报表主要项目注释

11. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
1 年以内	1,170,610,609.72	937,674,293.77
1 至 2 年	191,693,628.78	205,494,926.46
2 至 3 年	70,288,006.94	81,006,369.43
3 至 4 年	28,573,102.84	22,781,307.43
4 年以上	24,875,405.40	29,186,017.63
小计	1,486,040,753.68	1,276,142,914.72

账龄	2021年12月31日	2021年1月1日
减：坏账准备	91,670,254.26	88,398,887.23
合计	1,394,370,499.42	1,187,744,027.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,610,564.76	0.18	2,124,308.76	81.37	486,256.00
按组合计提坏账准备	1,483,430,188.92	99.82	89,545,945.50	6.04	1,393,884,243.42
其中：组合1合并范围内关联方货款	193,696,591.36	13.03	-	-	193,696,591.36
组合2其他客户货款	1,289,733,597.56	86.79	89,545,945.50	6.94	1,200,187,652.06
合计	1,486,040,753.68	100.00	91,670,254.26	6.17	1,394,370,499.42

(续上表)

类别	2021年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,964,278.60	1.02	11,562,348.30	89.19	1,401,930.30
按组合计提坏账准备	1,263,178,636.12	98.98	76,836,538.93	6.08	1,186,342,097.19
其中：组合1合并范围内关联方货款	222,546,197.51	17.44	-	-	222,546,197.51
组合2其他客户货款	1,040,632,438.61	81.54	76,836,538.93	7.38	963,795,899.68
合计	1,276,142,914.72	100.00	88,398,887.23	6.93	1,187,744,027.49

坏账准备计提的具体说明：

①于2021年12月31日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州英帕斯信息技术有限公司	842,954.76	842,954.76	100.00	预计无法收回
贵州申黔互联数据中心有限公司	139,560.00	139,560.00	100.00	预计无法收回
烟台华电能源股份有限公司	919,250.00	919,250.00	100.00	预计无法收回
广西玉柴石油化工有限公司	100,980.00	100,980.00	100.00	预计无法收回
重庆优赛新能源开发有限公司	607,820.00	121,564.00	20.00	预计无法全部收回
合计	2,610,564.76	2,124,308.76	81.37	

②按组合 1 计提坏账准备的应收账款

于 2021 年 12 月 31 日、2021 年 1 月 1 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量信用等级较高的合并范围内关联方贷款的坏账准备。本公司认为所持有的信用等级较高的合并范围内关联方贷款不存在重大的信用风险，不会因纳入合并范围内关联方违约而产生重大损失。

③于 2021 年 12 月 31 日、2021 年 1 月 1 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 12 月 31 日			2021 年 1 月 1 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	988,555,405.97	19,771,108.12	2.00	769,446,634.98	15,388,932.70	2.00
1-2 年	180,052,241.17	18,005,224.12	10.00	164,851,759.31	16,485,175.93	10.00
2-3 年	68,837,232.18	13,767,446.44	20.00	65,221,117.07	13,044,223.41	20.00
3-4 年	28,573,102.84	14,286,551.42	50.00	18,389,440.73	9,194,720.37	50.00
4 年以上	23,715,615.40	23,715,615.40	100.00	22,723,486.52	22,723,486.52	100.00
合计	1,289,733,597.56	89,545,945.50	6.94	1,040,632,438.61	76,836,538.93	7.38

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	11,562,348.30	2,012,784.76	533,909.20	10,916,915.10	2,124,308.76
按组合计提坏账准备	76,836,538.93	16,002,180.73	-	3,292,774.16	89,545,945.50
合计	88,398,887.23	18,014,965.49	533,909.20	14,209,689.26	91,670,254.26

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	14,209,689.26

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳索盛能源科技有限公司	货款	2,612,680.00	无法收回	坏账核销审批	否
上海憬然能源科技有限公司	货款	2,375,950.00	无法收回	坏账核销审批	否

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
上海索日新能源科技有限公司	货款	2,073,531.11	无法收回	坏账核销审批	否
大通县盛天农业开发有限公司	货款	1,514,000.00	无法收回	坏账核销审批	否
其他客户	货款	5,633,528.15	无法收回	坏账核销审批	
合计		14,209,689.26			

说明：本期实际核销的应收账款系账龄较长且无法收回的货款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	145,088,429.21	9.76	2,901,768.58
第二名	117,752,116.68	7.92	—
第三名	43,369,264.12	2.92	867,385.28
第四名	30,939,809.28	2.08	1,782,516.61
第五名	29,901,802.39	2.01	598,036.05
合计	367,051,421.68	24.69	6,149,706.52

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

项目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收账款	附追索权保理	9,598,063.00	9,598,063.00
合计		9,598,063.00	9,598,063.00

12. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日	2021年1月1日
应收利息	—	—
应收股利	1,898,193.79	—
其他应收款	876,363,904.59	343,066,900.37
合计	878,262,098.38	343,066,900.37

(2) 应收股利

①分类

被投资单位	2021年12月31日	2021年1月1日
厦门智慧电力成套新能源科技有限公司	1,898,193.79	—

被投资单位	2021年12月31日	2021年1月1日
小计	1,898,193.79	—
减：坏账准备	—	—
合计	1,898,193.79	—

②期末无重要的账龄超过1年的应收股利。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2021年1月1日
1年以内	832,213,237.35	338,842,420.92
1至2年	44,072,418.57	3,424,144.55
2至3年	501,962.11	977,820.26
3至4年	558,820.26	1,358,466.38
4年以上	1,613,996.57	627,768.80
小计	878,960,434.86	345,230,620.91
减：坏账准备	2,596,530.27	2,163,720.54
合计	876,363,904.59	343,066,900.37

②按款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2021年1月1日
备用金	680,747.13	2,947,549.64
保证金	17,405,338.19	12,777,318.48
押金	313,290.75	397,452.55
应收出口退税	10,511,608.20	2,502,013.43
合并范围内关联方往来款	728,223,356.51	197,551,733.15
合并范围内关联方贷款	87,000,000.00	94,000,000.00
合并范围内关联方贷款利息	34,642,066.40	31,094,288.59
往来款及其他	184,027.68	3,960,265.07
小计	878,960,434.86	345,230,620.91
减：坏账准备	2,596,530.27	2,163,720.54
合计	876,363,904.59	343,066,900.37

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	878,960,434.86	2,596,530.27	876,363,904.59

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	878,960,434.86	2,596,530.27	876,363,904.59

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	878,960,434.86	0.30	2,596,530.27	876,363,904.59
1.组合3合并范围内的关联方往来款、贷款及利息、数据中心机房保证金	849,865,422.91	—	—	849,865,422.91
2.组合4其他款项	29,095,011.95	8.92	2,596,530.27	26,498,481.68
合计	878,960,434.86	0.30	2,596,530.27	876,363,904.59

A1.1 按组合3计提坏账准备：2021年12月31日，本公司按照未来12个月内预期信用损失计量信用等级较高的合并范围内的关联方往来款、贷款及利息的坏账准备。本公司认为所持有的信用等级较高的纳入合并范围内关联方往来款、贷款及利息不存在重大的信用风险，不会因纳入合并范围内关联方违约而产生重大损失。

A1.2 2021年12月31日，按组合4计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,491,151.94	509,823.04	2
1至2年	929,081.07	92,908.11	10
2至3年	501,962.11	100,392.42	20
3至4年	558,820.26	279,410.13	50
4年以上	1,613,996.57	1,613,996.57	100
合计	29,095,011.95	2,596,530.27	8.92

截至2021年12月31日，无处于第二阶段的坏账准备。

截至2021年12月31日，无处于第三阶段的坏账准备。

B.截至2021年1月1日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	345,230,620.91	2,163,720.54	343,066,900.37
第二阶段	—	—	—

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段	—	—	—
合计	345,230,620.91	2,163,720.54	343,066,900.37

2021年1月1日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	345,230,620.91	0.63	2,163,720.54	343,066,900.37
1.组合3合并范围内的关联方往来款、贷款及利息、数据中心机房保证金	322,646,021.74	—	—	322,646,021.74
2.组合4其他款项	22,584,599.17	9.58	2,163,720.54	20,420,878.63
合计	345,230,620.91	0.63	2,163,720.54	343,066,900.37

B1.1 按组合3计提坏账准备：2021年1月1日，本公司按照未来12个月内预期信用损失计量信用等级较高的合并范围内的关联方往来款、贷款及利息的坏账准备。本公司认为所持有的信用等级较高的纳入合并范围内关联方往来款、贷款及利息不存在重大的信用风险，不会因纳入合并范围内关联方违约而产生重大损失。

B1.2 2021年1月1日，按组合4计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021年1月1日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,261,248.14	325,224.94	2.00
1至2年	3,359,295.59	335,929.56	10.00
2至3年	977,820.26	195,564.05	20.00
3至4年	1,358,466.38	679,233.19	50.00
4年以上	627,768.80	627,768.80	100.00
合计	22,584,599.17	2,163,720.54	9.58

截至2021年1月1日，无处于第二阶段的坏账准备。

截至2021年1月1日，无处于第三阶段的坏账准备。

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④坏账准备的变动情况

类别	2021年1月1日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,163,720.54	432,809.73	—	—	2,596,530.27
合计	2,163,720.54	432,809.73	—	—	2,596,530.27

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	合并范围内关联方款项	341,447,810.04	1年以内	38.85	—
第二名	合并范围内关联方款项	140,371,204.72	1年以内	15.97	—
第三名	合并范围内关联方款项	73,978,488.54	1年以内	8.42	—
第四名	合并范围内关联方款项	73,803,392.88	1年以内	8.40	—
第五名	合并范围内关联方款项	66,823,780.55	1年以内	7.60	—
合计		696,424,676.73		79.24	

13. 长期股权投资

项目	2021年12月31日			2021年1月1日		
	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	2,910,271,151.22	—	2,910,271,151.22	2,810,229,971.74	—	2,810,229,971.74
对联营、合营企业投资	32,092,168.27	—	32,092,168.27	29,435,657.94	—	29,435,657.94
合计	2,942,363,319.49	—	2,942,363,319.49	2,839,665,629.68	—	2,839,665,629.68

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021年1月1日账面余额	本期增加	本期减少	2021年12月31日账面余额	本期计提减值准备	2021年12月31日减值准备余额
漳州科华技术有限责任公司	200,193,396.89	—	120,193,396.89	80,000,000.00	—	—
漳州科华电气技术有限公司	—	120,193,396.89	—	120,193,396.89	—	—
漳州科华新能源技术有限责任公司	97,859,016.09	—	—	97,859,016.09	—	—

被投资单位	2021年1月1日 账面余额	本期增加	本期减少	2021年12月31 日账面余额	本期 计提 减值 准备	2021 年12 月31 日减 值准 备余 额
厦门科灿信息技术有限公司	5,644,376.91	—	—	5,644,376.91	—	—
厦门华睿晟智能科技 有限责任公司	106,931,380.60	—	—	106,931,380.60	—	—
北京科华恒盛技术 有限公司	5,890,659.50	—	—	5,890,659.50	—	—
广东科华恒盛电气 智能控制技术有限 公司	78,335,922.19	—	—	78,335,922.19	—	—
佛山科华恒盛新能 源系统技术有限公 司	8,000,000.00	—	—	8,000,000.00	—	—
深圳市康必达控制 技术有限公司	223,018,975.68	67,141,179.48	—	290,160,155.16	—	—
广东科云辰航计算 科技有限责任公 司	240,530,170.37	—	—	240,530,170.37	—	—
北京科华众生云计 算科技有限公司	203,207,003.61	—	—	203,207,003.61	—	—
北京科华智慧能源 科技有限公司	15,300,000.00	—	—	15,300,000.00	—	—
上海科众恒盛云计 算科技有限公司	250,468,716.21	—	—	250,468,716.21	—	—
厦门科华恒盛电力 能源有限公司	51,334,019.80	—	—	51,334,019.80	—	—
广东科华乾昇云计 算科技有限公司	336,344,532.79	—	—	336,344,532.79	—	—
北京天地祥云科技 有限公司	734,509,787.36	—	—	734,509,787.36	—	—
广州德昇云计算科 技有限公司	112,500,000.00	—	—	112,500,000.00	—	—
科华恒盛（广州） 有限责任公司	80,000,000.00	—	—	80,000,000.00	—	—
智慧能源科技张家 口有限公司	162,013.74	—	—	162,013.74	—	—
清远国腾计算科技 有限公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—
怀来腾致云计算科 技有限公司	10,000,000.00	18,000,000.00	—	28,000,000.00	—	—
北京科华众腾科技 有限公司	—	9,900,000.00	—	9,900,000.00	—	—
厦门科华数能科技 有限公司	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00	—	—
合计	2,810,229,971.74	220,234,576.37	120,193,396.89	2,910,271,151.22	—	—

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	2021年1月1日账面余额	本期增减变动				
		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
联营企业						
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	10,519,395.65	—	—	(463,217.46)	—	—
上海成凡云计算科技有限公司	1,413,345.13	—	—	180,135.97	—	—
厦门智慧电力成套新能源科技有限公司	17,502,917.16	—	—	4,837,785.61	—	—
合计	29,435,657.94	—	—	4,554,704.12	—	—

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2021年12月31日账面余额	2021年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	—	—	—	10,056,178.19	—
上海成凡云计算科技有限公司	—	—	—	1,593,481.10	—
厦门智慧电力成套新能源科技有限公司	1,898,193.79	—	—	20,442,508.98	—
合计	1,898,193.79	—	—	32,092,168.27	—

14. 营业收入和营业成本

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,883,850,721.59	2,327,790,262.49	2,276,298,863.26	1,709,190,484.75
其他业务	204,564,158.10	162,590,086.69	175,053,311.50	127,312,206.51
合计	3,088,414,879.69	2,490,380,349.18	2,451,352,174.76	1,836,502,691.26

15. 投资收益

项目	2021年度	2020年度
成本法核算的长期股权投资收益	365,135,000.00	114,650,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,554,704.12	-1,005,074.24
处置长期股权投资产生的投资收益	—	7,737,770.86
处置交易性金融资产取得的投资收益	723,401.31	549,049.35
处置应收款项融资取得的投资收益	-1,084,845.05	-604,078.19
业绩承诺补偿款	102,782,381.65	10,764,673.05
合计	472,110,642.03	132,092,340.83

十五、补充资料

5. 当期非经常性损益明细表

项 目	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	-7,085,219.47	1,195,184.58
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	35,995,790.46	43,125,545.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	332,615.41
债务重组损益	-58,543.68	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,075,970.81	549,049.35
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	605,361.98	600,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	112,558,979.97	10,139,039.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,287,844.64	—
非经常性损益总额	137,804,495.43	55,941,433.38
减：非经常性损益的所得税影响数	20,840,762.03	9,101,646.79
非经常性损益净额	116,963,733.40	46,839,786.59
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	1,114,629.25	563,761.34
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	115,849,104.15	46,276,025.25

说明 1：其他收益-政府补助之软件增值税退税、个税扣缴税款手续费、进项加计扣除以及投资收益-权益法核算的长期股权投资收益、处置应收款项融资取得的投资收益、以摊余成本计量的金融资产终止确认收益属于经常性收益，不在上表列示；

说明 2：本公司因股权纠纷诉讼而支付的律师风险金，列入其他符合非经常性损益定义的损益项目。

6. 净资产收益率及每股收益

①2021 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.74	0.95	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	9.37	0.70	

②2020 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.04	0.83	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	10.58	0.73	

公司名称：科华数据股份有限公司

日期：2022年4月28日



证书序号: 0011869

说明

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



发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

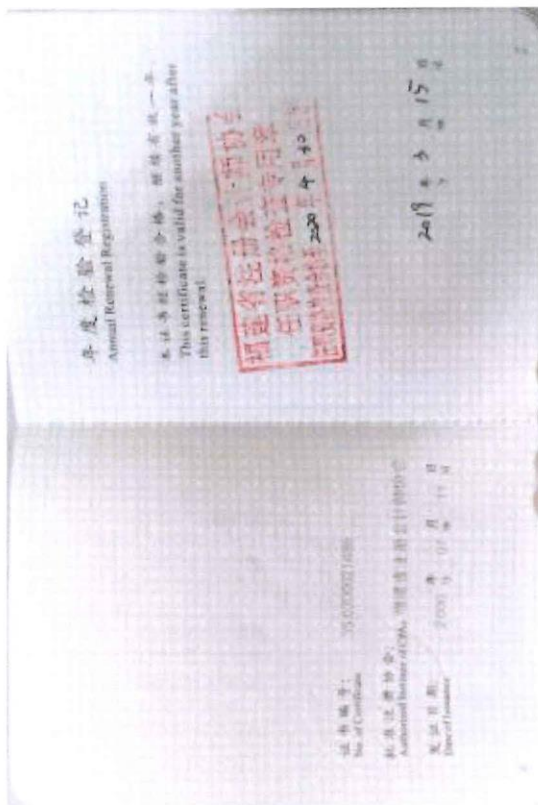
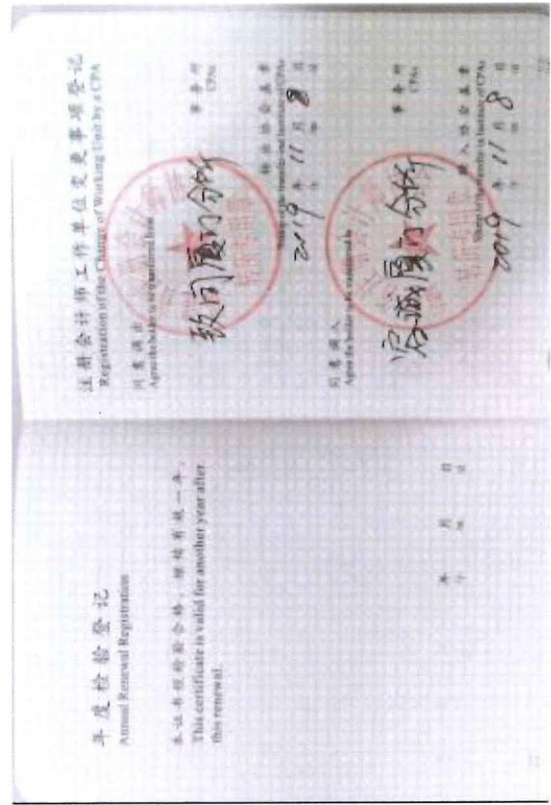
组织形式特殊普通合伙

执业证书编号 11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

注册编号: 110101560059
No. of Certificate
批准注册协会: 福建泉州注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2013 年 08 月 25 日
Date of Issuance



姓名: 郭清艺
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1986-02-11
Date of birth
工作单位: 厦门分公司
Working unit
身份证号: 350521198604216905
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书在有效期内，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册编号: 110101560059
姓名: 郭清艺
身份证号: 350521198604216905

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

容源信 事务所
CPAs

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

2019 年 8 月 9 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容源信 事务所
CPAs

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

2019 年 8 月 9 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

11



伙



科华数据股份有限公司
合并资产负债表
2022年09月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022年9月30日	2022年1月1日
流动资产:		
货币资金	473,727,803.50	528,059,157.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		200,344,569.50
衍生金融资产		
应收票据	42,369,407.03	59,472,185.26
应收账款	2,170,367,777.59	2,058,082,482.58
应收款项融资	106,648,429.01	144,142,346.79
预付款项	185,037,012.46	48,396,891.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	150,336,242.83	163,661,738.54
其中: 应收利息		
应收股利		1,898,193.79
买入返售金融资产		
存货	869,322,561.27	469,648,327.06
合同资产	62,495,746.96	67,394,139.98
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	79,211,522.26	105,965,146.24
流动资产合计	4,139,516,502.91	3,845,166,984.39
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	34,709,154.29	30,735,907.96
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	500,000.00	500,000.00
投资性房地产	14,945,984.52	15,838,677.26
固定资产	2,640,648,234.51	2,804,549,439.42
在建工程	763,289,075.92	646,273,850.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	548,971,225.02	617,824,939.36
无形资产	530,097,207.36	477,782,407.05
开发支出	48,150,752.09	77,666,035.64
商誉	678,973,114.12	680,139,941.68
长期待摊费用	46,271,016.52	55,613,735.38
递延所得税资产	146,983,841.68	129,465,765.71
其他非流动资产	90,370,056.89	189,734,633.59
非流动资产合计	5,543,909,662.92	5,726,125,333.30
资产总计	9,683,426,165.83	9,571,292,317.69

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



会计机构负责人:



科华数据股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022年09月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022年9月30日	2022年1月1日
流动负债：		
短期借款	410,820,000.00	282,890,098.26
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	906,941,576.18	647,067,896.48
应付账款	1,354,692,112.11	1,248,685,650.85
预收款项		
合同负债	289,091,839.68	149,749,581.33
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	27,574,764.54	97,866,330.19
应交税费	76,154,554.36	83,034,160.58
其他应付款	56,276,918.01	67,054,986.96
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	432,689,924.54	451,129,692.12
其他流动负债	37,273,133.21	19,065,772.22
流动负债合计	3,591,514,822.63	3,046,544,168.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,500,919,965.00	2,089,269,979.98
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	557,241,654.69	616,607,952.66
长期应付款		40,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	14,139,513.06	13,232,374.94
递延收益	29,764,812.74	31,368,680.11
递延所得税负债	13,643,914.84	15,290,486.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,115,709,860.33	2,805,769,474.36
负债合计	5,707,224,682.96	5,852,313,643.35
所有者权益：		
股本	461,567,391.00	461,567,391.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,768,847,837.84	1,769,966,046.81
减：库存股		
其他综合收益	318,283.97	318,283.97
专项储备		
盈余公积	223,078,939.72	223,078,939.72
一般风险准备		
未分配利润	1,319,748,054.18	1,072,938,681.07
归属于母公司所有者权益合计	3,773,560,506.71	3,527,869,342.57
少数股东权益	202,640,976.16	191,109,331.77
所有者权益合计	3,976,201,482.87	3,718,978,674.34
负债和所有者权益总计	9,683,426,165.83	9,571,292,317.69

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



科华数据股份有限公司
母公司资产负债表
2022年09月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2022年9月30日	2022年1月1日
流动资产:		
货币资金	259,276,350.17	274,104,551.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		200,344,569.50
衍生金融资产		
应收票据	59,503,288.97	30,363,021.09
应收账款	1,367,876,007.48	1,394,370,499.42
应收款项融资	74,128,067.66	127,301,245.60
预付款项	294,154,254.88	25,650,468.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,278,317,305.12	878,262,098.38
其中: 应收利息		
应收股利		1,898,193.79
买入返售金融资产		
存货	195,124,940.34	118,509,340.81
合同资产	39,210,961.52	40,145,638.18
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,240,207.75	2,482,060.01
流动资产合计	3,571,831,383.89	3,091,533,492.78
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	3,023,500,633.32	2,942,363,319.49
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	856,035.34	952,472.14
固定资产	131,529,301.17	138,205,300.41
在建工程	6,985,493.82	6,431,716.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,261,827.91	5,311,815.33
无形资产	379,012,331.06	338,816,778.18
开发支出	20,318,106.80	50,679,304.21
商誉		
长期待摊费用	6,522,620.26	8,428,136.29
递延所得税资产	25,488,807.57	20,368,312.46
其他非流动资产	75,713,700.94	70,187,087.71
非流动资产合计	3,675,188,858.19	3,581,744,242.53
资产总计	7,247,020,242.08	6,673,277,735.31

企业法定代表人:


陈成辉印

主管会计工作负责人:


杨瑞印

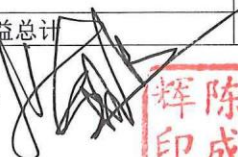
会计机构负责人:


杨瑞印

科华数据股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2022年09月30日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022年9月30日	2022年1月1日
流动负债：		
短期借款		9,598,063.00
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	1,152,946,963.96	740,101,456.47
应付账款	504,682,858.57	856,662,060.30
预收款项		
合同负债	164,216,435.52	104,164,888.72
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	20,064,262.01	61,209,222.36
应交税费	10,069,015.37	44,167,209.26
其他应付款	626,709,719.55	303,451,788.43
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	244,350,338.19	124,100,844.04
其他流动负债	21,348,136.49	13,541,435.71
流动负债合计	2,744,387,729.66	2,256,996,968.29
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	974,550,000.00	1,056,990,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	570,815.91	1,540,063.03
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	13,948,448.53	13,041,310.41
递延收益	17,782,833.73	18,925,522.10
递延所得税负债		52,885.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,006,852,098.17	1,090,549,780.97
负债合计	3,751,239,827.83	3,347,546,749.26
所有者权益：		
股本	461,567,391.00	461,567,391.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,946,981,156.06	1,946,981,156.06
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	223,078,939.72	223,078,939.72
一般风险准备		
未分配利润	864,152,927.47	694,103,499.27
归属于母公司所有者权益合计		
少数股东权益		
所有者权益合计	3,495,780,414.25	3,325,730,986.05
负债和所有者权益总计	7,247,020,242.08	6,673,277,735.31

企业法定代表人：



陈辉印

主管会计工作负责人：

6-1-500



会计机构负责人：





科华数据股份有限公司
合并利润表

2022年1-9月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,642,679,792.20	3,437,518,999.12
其中: 营业收入	3,642,679,792.20	3,437,518,999.12
二、营业总成本	3,326,847,732.88	3,112,216,858.24
其中: 营业成本	2,528,780,690.83	2,409,334,861.11
税金及附加	14,284,367.67	15,071,069.90
销售费用	333,571,946.96	296,295,151.39
管理费用	161,405,641.63	137,614,108.90
研发费用	222,322,576.94	167,860,085.29
财务费用	66,482,508.85	86,041,581.65
其中: 利息费用	66,577,686.36	80,509,914.59
利息收入	5,068,898.27	12,551,280.51
加: 其他收益	58,101,509.21	30,275,663.65
投资收益(损失以“-”号填列)	-443,144.26	-6,228,476.26
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	3,973,246.33	2,433,124.63
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		70,980.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-30,504,501.96	-32,122,284.16
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-4,002,609.42	-4,918,613.77
资产处置收益(损失以“-”号填列)	44,046.11	406,659.26
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	339,027,359.00	312,786,069.60
加: 营业外收入	5,971,444.58	7,920,446.45
减: 营业外支出	14,331,604.49	5,154,654.20
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	330,667,199.09	315,551,861.85
减: 所得税费用	29,777,360.02	22,616,797.73
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	300,889,839.07	292,935,064.12
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	300,889,839.07	292,935,064.12
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	288,350,438.30	284,375,875.66
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	12,539,400.77	8,559,188.46
六、其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	300,889,839.07	292,935,064.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	288,350,438.30	284,375,875.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	12,539,400.77	8,559,188.46
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.6200	0.6200
(二) 稀释每股收益	0.6200	0.6200

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



科华数据股份有限公司
 母公司利润表
 2022年1-9月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,117,168,523.02	2,135,251,904.02
其中: 营业收入	2,117,168,523.02	2,135,251,904.02
二、营业总成本	2,067,395,983.61	2,100,371,124.07
其中: 营业成本	1,629,445,315.07	1,690,489,421.84
税金及附加	5,967,743.18	7,837,719.93
销售费用	236,006,961.93	231,678,430.11
管理费用	82,271,159.04	68,277,334.52
研发费用	95,180,156.13	73,393,049.77
财务费用	18,524,648.26	28,695,167.90
其中: 利息费用	28,067,178.17	31,041,855.02
利息收入	7,730,643.66	5,025,294.40
加: 其他收益	22,830,859.29	9,691,082.39
投资收益(损失以“-”号填列)	153,379,558.56	216,126,243.02
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	4,604,141.39	2,347,532.12
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		70,980.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-19,179,264.66	-22,538,302.78
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-2,446,290.22	-4,373,680.41
资产处置收益(损失以“-”号填列)	21,954.93	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	204,379,357.31	233,857,102.17
加: 营业外收入	1,899,285.40	838,340.64
减: 营业外支出	496,576.16	1,848,901.38
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	205,782,066.55	232,846,541.43
减: 所得税费用	-5,808,426.84	-3,562,173.88
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	211,590,493.39	236,408,715.31
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	211,590,493.39	236,408,715.31
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	211,590,493.39	236,408,715.31
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

企业法定代表人:


 陈辉印

主管会计工作负责人:


 陈辉印

会计机构负责人:


 陈辉印

科华数据股份有限公司

合并现金流量表

2022年1-9月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
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	3,840,869,445.11	3,022,011,423.94
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	223,759,962.40	41,998,447.74
收到其他与经营活动有关的现金	350,812,359.82	130,902,037.28
经营活动现金流入小计	4,415,441,767.33	3,194,911,908.96
购买商品、接受劳务支付的现金	2,090,129,322.76	1,988,437,217.44
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		
支付给职工及为职工支付的现金	621,673,067.85	511,209,874.29
支付的各项税费	175,206,387.92	168,574,301.56
支付其他与经营活动有关的现金	755,041,631.20	396,881,051.78
经营活动现金流出小计	3,642,050,409.73	3,065,102,445.07
经营活动产生的现金流量净额	773,391,357.60	129,809,463.89
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	400,156,000.00	5,107.17
取得投资收益收到的现金	2,088,940.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,199,716.34	2,132,721.00
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	403,444,657.26	2,137,828.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	367,996,428.29	405,601,400.97
投资支付的现金	203,140,310.52	
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	571,136,738.81	405,601,400.97
投资活动产生的现金流量净额	-167,692,081.55	-403,463,572.80
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,297,308,025.62	1,397,095,781.86
收到其他与筹资活动有关的现金	1,166,827.56	
筹资活动现金流入小计	1,298,474,853.18	1,397,095,781.86
偿还债务支付的现金	1,720,912,045.24	1,170,005,625.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	101,404,332.50	230,689,081.36
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	103,726,552.45	103,664,282.53
筹资活动现金流出小计	1,926,042,930.19	1,504,358,989.09
筹资活动产生的现金流量净额	-627,568,077.01	-107,263,207.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,310,437.88	-1,302,611.49
五、现金及现金等价物净增加额	-16,558,363.08	-382,219,927.63
加: 期初现金及现金等价物余额	465,239,074.41	749,098,907.03
六、期末现金及现金等价物余额	448,680,711.33	366,878,979.40

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

6-1-503

科华数据股份有限公司
母公司现金流量表

2022年1-9月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,078,544,598.52	1,800,545,347.98
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	25,222,614.07	20,824,540.33
收到其他与经营活动有关的现金	840,521,387.96	323,380,159.89
经营活动现金流入小计	2,944,288,600.55	2,144,750,048.20
购买商品、接受劳务支付的现金	1,701,412,804.18	1,478,142,465.13
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		
支付给职工及为职工支付的现金	297,594,372.08	244,136,674.68
支付的各项税费	75,391,323.89	88,802,093.68
支付其他与经营活动有关的现金	604,450,798.48	647,842,149.83
经营活动现金流出小计	2,678,849,298.63	2,458,923,383.32
经营活动产生的现金流量净额	265,439,301.92	-314,173,335.12
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	400,156,000.00	
取得投资收益收到的现金	152,888,940.92	214,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	99,478,488.54	78,483,838.37
投资活动现金流入小计	652,523,429.46	293,283,838.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,056,119.77	63,402,963.95
投资支付的现金	278,140,310.52	18,000,000.00
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	210,000,000.00	
投资活动现金流出小计	542,196,430.29	81,402,963.95
投资活动产生的现金流量净额	110,326,999.17	211,880,874.42
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	744,500,000.00	663,758,462.81
收到其他与筹资活动有关的现金	1,166,827.56	
筹资活动现金流入小计	745,666,827.56	663,758,462.81
偿还债务支付的现金	1,045,819,999.98	607,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,763,695.36	166,903,669.53
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	2,433,606.76	101,116,589.09
筹资活动现金流出小计	1,118,017,302.10	875,440,258.62
筹资活动产生的现金流量净额	-372,350,474.54	-211,681,795.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,671,204.47	-1,286,026.35
五、现金及现金等价物净增加额	5,087,031.02	-315,260,282.86
加: 期初现金及现金等价物余额	232,700,294.43	579,616,806.98
六、期末现金及现金等价物余额	237,787,325.45	264,356,524.12

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

6-1-504