

苏文电能科技股份有限公司

审计报告及财务报表

2017年度至2020年1-6月

苏文电能科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2020年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-161



审计报告

信会师报字[2020]第 ZA15587 号

苏文电能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏文电能科技股份有限公司（以下简称苏文电能）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月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，公允反映了苏文电能 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月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，我们独立于苏文电能，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，认为分别对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>请参阅后附苏文电能财务报表附注之三（二十四）所述收入的会计政策及五（三十四）营业收入和营业成本的相关内容。</p> <p>苏文电能 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月合并财务报表的营业收入分别为 471,458,004.93 元、667,636,672.75 元、990,429,016.05 元和 525,530,619.11 元，其中，电力咨询设计收入和电力工程建设收入如下：</p> <p>2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月电力咨询设计的营业收入分别为 117,302,225.03 元、138,812,487.96 元、153,130,501.07 元和 55,060,737.04 元，占各年度的营业收入比重分别为 24.88%、20.79%、15.46%和 10.48%；</p> <p>2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月电力工程建设的营业收入分别为 307,822,981.35 元、444,751,168.96 元、682,301,552.89 元和 378,148,687.87 元，占各年度的营业收入比重分别为 65.29%、66.62%、68.89%和 71.96%。</p> <p>电力咨询设计收入于 2017 年度至 2019 年度根据提供劳务的收入确认政策采用完工百分比法确认收入。</p> <p>电力工程建设收入于 2017 年度至 2019 年度根据建造合同的收入确认政策采用完工百分比法确认收入，于 2020 年 1-6 月根据《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）属于某一时段内履行履约义务，在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入。</p> <p>在使用履约进度时，涉及对合同预计总收入、合同履约进度的估计，并需预计合同是否会引起亏损往往需运用重大的判断，涉及管理层的重大会计估计，可能对收入产生重大影响，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、根据不同业务类型并结合相关合同，评价公司各类业务收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求； 3、选取相关业务合同，复核关键合同条款，验证合同收入，并与苏文电能的收入明细表进行核对； 4、选取电力咨询设计收入项目，复核预计总有效工时的计算过程、累计有效工时的汇总数、完工进度及相应的收入金额是否正确； 5、获取与电力咨询设计确认合同收入相关的评审文件和设计完成的资料交付证明等依据，与苏文电能的收入明细表进行核对； 6、获取与电力工程建设收入确认相关的客户进度确认证明，与苏文电能的工程项目履约进度进行分析比对，并复核按履约进度确认的收入是否正确； 7、获取电力工程项目的竣工验收资料，复核已完工交付的项目是否已在应收账款中进行列报； 8、实施函证和访谈程序，并将函证和访谈结果与管理层记录的金额进行了核对； 9、实施分析性复核程序，分析评价各类业务的毛利率、主要项目的毛利率波动情况。

(二) 应收账款、合同资产的减值损失	
<p>请参阅后附苏文电能财务报表附注之三（九）所述应收款项坏账准备的会计政策及五（三）应收账款、五、（八）合同资产的相关内容。</p> <p>2017年12月31日，苏文电能合并财务报表的应收账款原值为153,293,228.99元，计提的坏账准备为10,628,627.07元。</p> <p>2018年12月31日，苏文电能合并财务报表的应收账款原值为251,053,444.82元，计提的坏账准备为16,926,189.44元。</p> <p>2019年12月31日，苏文电能合并财务报表的应收账款原值为441,707,149.59元，计提的坏账准备为36,605,384.72元。</p> <p>2020年6月30日，苏文电能合并财务报表的应收账款原值为523,842,584.30元，计提的坏账准备为38,875,114.58元；合同资产的原值为81,518,889.58元，计提的减值准备为815,188.90元。</p> <p>由于苏文电能管理层在确定应收账款和合同资产预计可收回金额及减值损失时需运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将苏文电能应收账款和合同资产的可收回性识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价管理层对应收账款和合同资产账龄分析及确定应收账款和合同资产减值准备相关的内部控制； 2、复核管理层对应收账款和合同资产进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于管理层按照信用风险特征组合、预期信用损失计提减值准备的应收账款和合同资产，评价管理层确定的减值准备计提比例是否合理； 4、实施函证和访谈程序，并将函证和访谈结果与管理层记录的金额进行了核对； 5、结合期后回款情况查验，评价管理层减值准备计提的合理性。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

苏文电能管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估苏文电能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏文电能的财务报告过程。

五、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，就可能对苏文电能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苏文电能不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就苏文电能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：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二〇年九月十五日



苏文电能科技股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:					
货币资金	五(一)	313,601,112.70	276,088,307.00	219,889,483.07	105,299,338.88
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五(二)	331,099.06	3,761,236.84	7,297,920.49	4,019,650.35
应收账款	五(三)	484,967,469.72	405,101,764.87	234,127,255.38	142,664,601.92
应收款项融资	五(四)	24,239,141.05	200,000.00		
预付款项	五(五)	40,150,331.96	32,256,091.28	20,260,764.24	29,748,045.18
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	五(六)	13,695,796.23	10,686,035.66	8,739,793.22	7,982,305.44
买入返售金融资产					
存货	五(七)	60,572,704.38	127,063,024.73	58,963,579.21	46,895,076.03
合同资产	五(八)	80,703,700.68			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五(九)	6,574,062.02	3,916,537.17		2,967,219.46
流动资产合计		1,024,835,417.80	859,072,997.55	549,278,795.61	339,576,237.26
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产	五(十)				10,167,907.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款	五(十一)	4,157,532.77			
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五(十二)	4,340,190.11	4,519,642.73	4,878,547.97	
固定资产	五(十三)	80,123,588.68	82,688,144.21	83,662,530.70	81,512,086.11
在建工程	五(十四)			2,380,823.56	10,195,802.92
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五(十五)	11,301,439.57	11,221,470.97	11,166,812.93	10,836,488.77
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五(十六)	47,464.93	181,176.61	845,802.47	1,067,632.20
递延所得税资产	五(十七)	6,690,143.19	6,115,585.04	2,800,024.53	2,571,436.46
其他非流动资产	五(十八)	3,242,015.48	1,887,215.00		
非流动资产合计		109,902,374.73	106,613,234.56	105,734,542.16	116,351,353.46
资产总计		1,134,737,792.53	965,686,232.11	655,013,337.77	455,927,590.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:


施印尔
3204125920333

主管会计工作负责人:


梅春

会计机构负责人:


姚凤



苏文电能科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款	五（十九）	283,063.16	1,522,422.16	2,950,000.00	4,100,000.00
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五（二十）	86,963,131.82	94,105,488.00	52,573,133.00	54,004,511.02
应付账款	五（二十一）	221,040,405.34	183,486,415.22	125,082,801.47	67,702,445.75
预收款项	五（二十二）		145,071,671.28	81,827,680.01	45,405,720.44
合同负债	五（二十三）	187,082,546.38			
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	五（二十四）	19,391,711.02	78,080.34	314,343.41	10,022.40
应交税费	五（二十五）	15,417,949.20	21,980,568.33	11,956,039.31	5,659,947.34
其他应付款	五（二十六）	4,842,337.48	2,826,860.48	7,317,890.27	89,423.54
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五（二十七）	19,639,077.74	15,469,354.23	15,663,185.93	12,895,299.68
流动负债合计		554,660,222.14	464,540,860.04	297,685,073.40	189,867,370.17
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债	五（二十八）	20,408,503.86	20,504,200.25	20,407,824.19	20,379,429.23
递延收益	五（二十九）	1,610,000.00	1,610,000.00		
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		22,018,503.86	22,114,200.25	20,407,824.19	20,379,429.23
负债合计		576,678,726.00	486,655,060.29	318,092,897.59	210,246,799.40
所有者权益：					
股本	五（三十）	105,238,700.00	105,238,700.00	105,238,700.00	100,010,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五（三十一）	148,709,667.97	148,709,667.97	133,901,684.97	104,571,754.97
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五（三十二）	32,650,898.57	24,618,304.09	11,623,830.25	4,923,666.50
一般风险准备					
未分配利润	五（三十三）	271,459,799.99	200,464,499.76	86,156,224.96	36,175,369.85
归属于母公司所有者权益合计		558,059,066.53	479,031,171.82	336,920,440.18	245,680,791.32
少数股东权益					
所有者权益合计		558,059,066.53	479,031,171.82	336,920,440.18	245,680,791.32
负债和所有者权益总计		1,134,737,792.53	965,686,232.11	655,013,337.77	455,927,590.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





苏文电能科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:					
货币资金		297,355,666.83	248,769,431.25	206,226,055.32	86,773,482.17
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	十三(一)	331,099.06	3,761,236.84	6,987,920.49	3,440,881.71
应收账款	十三(二)	485,182,353.16	405,540,642.45	231,881,499.15	141,427,529.42
应收款项融资	十三(三)	24,060,261.05	200,000.00		
预付款项		37,097,594.70	30,662,110.10	18,256,167.82	29,341,631.20
其他应收款	十三(四)	13,548,796.23	10,567,535.66	8,527,793.22	7,713,027.28
存货		60,559,999.24	126,759,491.07	58,949,497.54	46,798,242.32
合同资产		80,136,958.58			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		4,956,918.36	3,916,537.17		2,967,219.46
流动资产合计		1,003,229,647.21	830,176,984.54	530,828,933.54	318,462,013.56
非流动资产:					
债权投资					
可供出售金融资产					10,167,907.00
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款		4,157,532.77			
长期股权投资	十三(五)	32,916,698.02	31,916,698.02	21,916,698.02	21,916,698.02
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产		4,340,190.11	4,519,642.73	4,878,547.97	
固定资产		79,125,013.34	82,653,856.36	83,451,037.66	81,060,041.67
在建工程				2,380,823.56	10,195,802.92
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		11,301,439.57	11,221,470.97	11,166,812.93	10,836,488.77
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		47,464.93	181,176.61	845,802.47	1,067,632.20
递延所得税资产		6,690,143.19	6,115,585.04	2,800,024.53	2,571,436.46
其他非流动资产		3,242,015.48	1,887,215.00		
非流动资产合计		141,820,497.41	138,495,644.73	127,439,747.14	137,816,007.04
资产总计		1,145,050,144.62	968,672,629.27	658,268,680.68	456,278,020.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:












苏文电能科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款		283,063.16	1,522,422.16	2,950,000.00	4,100,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		86,963,131.82	94,105,488.00	52,573,133.00	54,004,511.02
应付账款		227,294,251.21	183,117,395.46	128,175,568.74	67,877,486.83
预收款项			144,923,722.39	81,787,452.28	45,357,620.44
合同负债		186,934,597.49			
应付职工薪酬		18,520,211.02	78,080.34	314,343.41	10,022.40
应交税费		15,404,620.51	21,696,842.69	11,182,330.09	5,025,278.01
其他应付款		4,813,672.07	2,803,957.48	7,298,853.27	77,867.54
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		19,629,654.32	15,448,026.14	15,469,402.73	12,895,299.68
流动负债合计		559,843,201.60	463,695,934.66	299,751,083.52	189,348,085.92
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		20,408,503.86	20,504,200.25	20,407,824.19	20,379,429.23
递延收益		1,610,000.00	1,610,000.00		
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		22,018,503.86	22,114,200.25	20,407,824.19	20,379,429.23
负债合计		581,861,705.46	485,810,134.91	320,158,907.71	209,727,515.15
所有者权益：					
股本		105,238,700.00	105,238,700.00	105,238,700.00	100,010,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		148,709,667.97	148,709,667.97	133,901,684.97	104,571,754.97
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		32,567,596.59	24,535,002.11	11,540,528.27	4,840,364.52
未分配利润		276,672,474.60	204,379,124.28	87,428,859.73	37,128,385.96
所有者权益合计		563,188,439.16	482,862,494.36	338,109,772.97	246,550,505.45
负债和所有者权益总计		1,145,050,144.62	968,672,629.27	658,268,680.68	456,278,020.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


3204125920333





报表 第 4 页



苏文电能科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入		525,530,619.11	990,429,016.05	667,636,672.75	471,458,004.93
其中:营业收入	五(三十四)	525,530,619.11	990,429,016.05	667,636,672.75	471,458,004.93
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		430,274,400.50	822,855,388.19	584,173,097.26	416,541,997.45
其中:营业成本	五(三十四)	380,179,906.04	700,957,083.61	473,642,465.74	345,259,802.47
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五(三十五)	1,134,589.66	4,661,882.40	1,765,401.24	1,139,881.27
销售费用	五(三十六)	13,651,036.31	23,634,058.43	18,083,187.00	12,215,873.84
管理费用	五(三十七)	18,765,496.43	59,300,257.02	61,136,418.78	35,466,296.67
研发费用	五(三十八)	17,473,906.01	34,862,744.12	28,956,487.09	22,549,899.85
财务费用	五(三十九)	-930,533.95	-560,637.39	589,137.41	-89,756.65
其中:利息费用		178,534.29	113,963.17	706,806.87	148,530.98
利息收入		1,201,887.82	836,515.22	217,749.99	128,122.65
加:其他收益	五(四十)	2,189,071.95	3,560,193.90	2,855,292.16	2,005,803.24
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十一)			-2,537,907.00	164,707.01
其中:对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十二)	-3,003,083.59	-22,159,965.57		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十三)	-420,856.00	-350,500.00	-6,474,868.64	-2,823,599.81
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十四)	1,327.43	689,518.25	416,505.04	250,022.60
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		94,022,678.40	149,312,874.44	77,722,597.05	54,512,940.52
加:营业外收入	五(四十五)	241,174.90	2,193,066.80	2,036,320.32	1,871,471.11
减:营业外支出	五(四十六)	202,602.91	763,901.75	312,199.67	452,717.20
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		94,061,250.39	150,742,039.49	79,446,717.70	55,931,694.43
减:所得税费用	五(四十七)	14,303,686.58	23,439,290.85	12,764,698.84	7,320,621.64
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		79,757,563.81	127,302,748.64	66,682,018.86	48,611,072.79
(一)按经营持续性分类					
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		79,757,563.81	127,302,748.64	66,682,018.86	48,611,072.79
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)		79,757,563.81	127,302,748.64	66,682,018.86	48,611,072.79
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					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
(一)不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
(二)将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		79,757,563.81	127,302,748.64	66,682,018.86	48,611,072.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		79,757,563.81	127,302,748.64	66,682,018.86	48,611,072.79
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益:					
(一)基本每股收益(元/股)	五(四十八)	0.76	1.21	0.67	0.49
(二)稀释每股收益(元/股)	五(四十八)	0.76	1.21	0.67	0.49

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为2020年1-6月:0元,2019年度:0元,2018年度:0元,2017年度:0元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

苏文电能科技股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十三(六)	523,649,162.05	988,577,344.93	661,983,078.09	469,254,567.94
减: 营业成本	十三(六)	378,510,597.28	699,474,495.24	469,190,662.71	343,231,937.90
税金及附加		1,125,900.14	4,629,095.87	1,679,581.81	1,088,374.70
销售费用		13,627,605.72	23,610,800.11	18,062,109.02	12,213,436.84
管理费用		18,589,653.24	58,895,788.92	60,648,699.14	34,850,715.01
研发费用		16,332,932.98	32,147,809.91	28,109,932.44	22,549,899.85
财务费用		-849,091.72	-569,903.11	620,013.49	-83,977.31
其中: 利息费用		178,534.29	82,358.81	706,806.87	148,530.98
利息收入		1,118,862.24	809,296.22	183,130.97	108,303.81
加: 其他收益		2,174,255.99	3,551,193.90	2,855,292.16	2,005,803.24
投资收益(损失以“-”号填列)	十三(七)			-2,537,907.00	164,707.01
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-2,749,518.57	-22,184,845.56		
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-420,856.00	-350,500.00	-6,364,007.58	-2,847,899.04
资产处置收益(损失以“-”号填列)		1,327.43	549,857.86	416,505.04	252,716.98
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		95,316,773.26	151,954,964.19	78,041,962.10	54,979,509.14
加: 营业外收入		241,174.81	2,192,966.80	2,036,320.32	1,867,624.96
减: 营业外支出		201,555.90	763,901.75	311,946.06	452,717.06
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		95,356,392.17	153,384,029.24	79,766,336.36	56,394,417.04
减: 所得税费用		14,303,686.58	23,439,290.85	12,764,698.84	7,320,621.64
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		81,052,705.59	129,944,738.39	67,001,637.52	49,073,795.40
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		81,052,705.59	129,944,738.39	67,001,637.52	49,073,795.40
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		81,052,705.59	129,944,738.39	67,001,637.52	49,073,795.40
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)					
(二) 稀释每股收益(元/股)					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



苏文电能科技股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017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		460,013,729.43	874,591,520.46	632,120,580.96	496,435,570.78
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		21,900.27	930,193.90	972,292.16	496,603.24
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十九)	54,968,283.71	159,455,271.90	179,579,111.92	44,116,407.62
经营活动现金流入小计		515,003,913.41	1,034,976,986.26	812,671,985.04	541,048,581.64
购买商品、接受劳务支付的现金		328,341,600.70	594,048,903.49	387,448,599.23	272,295,325.11
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		49,774,226.55	128,011,592.96	103,945,797.70	74,365,529.70
支付的各项税费		26,059,222.09	49,492,440.74	15,262,855.00	12,427,551.44
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十九)	64,308,295.84	197,103,360.50	198,730,437.49	68,749,637.84
经营活动现金流出小计		468,483,345.18	968,656,297.69	705,387,689.42	427,838,044.09
经营活动产生的现金流量净额		46,520,568.23	66,320,688.57	107,284,295.62	113,210,537.55
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金				1,700,000.00	1,400,000.00
取得投资收益收到的现金					164,707.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,327.43	848,122.92	492,448.62	1,215,194.52
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		43,327.43	848,122.92	2,192,448.62	2,779,901.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,440,588.16	8,979,289.46	8,325,845.28	38,574,006.42
投资支付的现金					1,400,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		4,440,588.16	8,979,289.46	8,325,845.28	39,974,006.42
投资活动产生的现金流量净额		-4,397,260.73	-8,131,166.54	-6,133,396.66	-37,194,104.89
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				14,166,700.00	
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			1,522,422.16	2,950,000.00	5,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			1,522,422.16	17,116,700.00	5,900,000.00
偿还债务支付的现金		1,239,359.00	2,950,000.00	4,100,000.00	1,927,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,534.29	4,184,963.17	706,806.87	148,530.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		1,417,893.29	7,134,963.17	4,806,806.87	2,075,530.98
筹资活动产生的现金流量净额		-1,417,893.29	-5,612,541.01	12,309,893.13	3,824,469.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		264,854,018.14	212,277,037.12	98,816,245.03	18,975,343.35
六、期末现金及现金等价物余额		305,559,432.35	264,854,018.14	212,277,037.12	98,816,245.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


3204125920333


梅春


印凤

报表 第 7 页

3-2-1-14

苏文电能科技股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017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		459,253,663.56	867,805,690.04	627,804,193.26	496,384,242.21
收到的税费返还		21,900.27	930,193.90	972,292.16	496,603.24
收到其他与经营活动有关的现金		54,870,442.08	158,567,803.59	178,471,300.80	43,592,042.63
经营活动现金流入小计		514,146,005.91	1,027,303,687.53	807,247,786.22	540,472,888.08
购买商品、接受劳务支付的现金		319,792,487.89	598,117,979.91	385,990,434.06	277,434,925.28
支付给职工以及为职工支付的现金		46,935,983.10	121,407,207.30	97,743,110.94	67,741,182.02
支付的各项税费		25,957,342.72	48,833,146.35	14,752,932.36	12,351,961.92
支付其他与经营活动有关的现金		63,948,414.35	196,590,478.81	196,614,584.28	67,083,006.85
经营活动现金流出小计		456,634,228.06	964,948,812.37	695,101,061.64	424,611,076.07
经营活动产生的现金流量净额		57,511,777.85	62,354,875.16	112,146,724.58	115,861,812.01
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金				1,700,000.00	1,400,000.00
取得投资收益收到的现金					164,707.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,327.43	626,883.97	492,448.62	1,198,899.39
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		43,327.43	626,883.97	2,192,448.62	2,763,606.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,358,367.90	8,979,289.46	8,325,845.28	38,280,878.85
投资支付的现金		1,000,000.00	10,000,000.00		20,400,000.00
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		4,358,367.90	18,979,289.46	8,325,845.28	58,680,878.85
投资活动产生的现金流量净额		-4,315,040.47	-18,352,405.49	-6,133,396.66	-55,917,272.45
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				14,166,700.00	
取得借款收到的现金			1,522,422.16	2,950,000.00	5,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			1,522,422.16	17,116,700.00	5,900,000.00
偿还债务支付的现金		1,239,359.00	2,950,000.00	4,100,000.00	1,927,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,534.29	4,153,358.81	706,806.87	148,530.98
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		1,417,893.29	7,103,358.81	4,806,806.87	2,075,530.98
筹资活动产生的现金流量净额		-1,417,893.29	-5,580,936.65	12,309,893.13	3,824,469.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加: 期初现金及现金等价物余额		237,535,142.39	199,113,609.37	80,790,388.32	17,021,379.74
六、期末现金及现金等价物余额					
		289,313,986.48	237,535,142.39	199,113,609.37	80,790,388.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

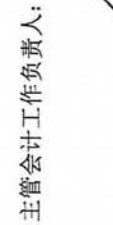

苏文电能科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

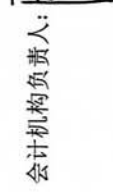



项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他										
一、上年年末余额	105,238,700.00				148,709,667.97				24,618,304.09		200,464,499.76	479,031,171.82		479,031,171.82
加: 会计政策变更									-72,676.08		-656,993.02	-729,669.10		-729,669.10
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	105,238,700.00				148,709,667.97				24,545,628.01		199,807,506.74	478,301,502.72		478,301,502.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									8,105,270.56		71,652,293.25	79,757,563.81		79,757,563.81
(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									8,105,270.56		-8,105,270.56			
2. 提取一般风险准备									8,105,270.56		-8,105,270.56			
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	105,238,700.00				148,709,667.97				32,650,898.57		271,459,799.99	558,059,066.53		558,059,066.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  

主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:  

苏文电能科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年度										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益					其他综合收益						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
一、上年年末余额	105,238,700.00	133,901,684.97				11,623,830.25		86,156,224.96	336,920,440.18		336,920,440.18	
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	105,238,700.00	133,901,684.97				11,623,830.25		86,156,224.96	336,920,440.18		336,920,440.18	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		14,807,983.00				12,994,473.84		114,308,274.80	142,110,731.64		142,110,731.64	
（一）综合收益总额								127,302,748.64	127,302,748.64		127,302,748.64	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	105,238,700.00	148,709,667.97				24,618,304.09		200,464,499.76	479,031,171.82		479,031,171.82	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：张洪波

主管会计工作负责人：张洪波

会计机构负责人：张洪波



苏文电能科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

2018 年度														
项目	归属于母公司所有者权益				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	其他	其他综合收益										
一、上年年末余额	100,010,000.00				104,571,754.97				4,923,666.50		36,175,369.85	245,680,791.32		245,680,791.32
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	100,010,000.00				104,571,754.97				4,923,666.50		36,175,369.85	245,680,791.32		245,680,791.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,228,700.00				29,329,930.00				6,700,163.75		49,980,855.11	91,239,648.86		91,239,648.86
（一）综合收益总额											66,682,018.86	66,682,018.86		66,682,018.86
（二）所有者投入和减少资本	5,228,700.00				29,329,930.00							34,558,630.00		34,558,630.00
1. 所有者投入的普通股	5,228,700.00				8,938,000.00							14,166,700.00		14,166,700.00
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					20,391,930.00							20,391,930.00		20,391,930.00
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积									6,700,163.75		-16,701,163.75	-10,001,000.00		-10,001,000.00
2. 提取一般风险准备									6,700,163.75		-6,700,163.75			
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	105,238,700.00				133,901,684.97				11,623,830.25		86,156,224.96	336,920,440.18		336,920,440.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

梅春
印

苏文
印

苏文电能科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度										所有者权益合计	
	股本				归属于母公司所有者权益			少数股东权益		小计		
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、上年年末余额	100,010,000.00			29,414,700.00				6,813,531.19		60,831,487.34	197,069,718.53	197,069,718.53
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	100,010,000.00			29,414,700.00				6,813,531.19		60,831,487.34	197,069,718.53	197,069,718.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				75,157,054.97				-1,889,864.69		-24,656,117.49	48,611,072.79	48,611,072.79
（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								4,907,379.54		-4,907,379.54		
2. 提取一般风险准备								4,907,379.54		-4,907,379.54		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）				75,157,054.97				-6,797,244.23		-68,359,810.74		
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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	100,010,000.00			104,571,754.97				4,923,666.50		36,175,369.85	245,680,791.32	245,680,791.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



苏文电能科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020年1-6月				资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	其他权益工具		其他								
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额				148,709,667.97					24,535,002.11	204,379,124.28	482,862,494.36
加: 会计政策变更									-72,676.08	-654,084.71	-726,760.79
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额				148,709,667.97					24,462,326.03	203,725,039.57	482,135,733.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									8,105,270.56	72,947,435.03	81,052,705.59
(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									8,105,270.56	-8,105,270.56	
2. 对所有者(或股东)的分配									8,105,270.56	-8,105,270.56	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额				148,709,667.97					32,567,596.59	276,672,474.60	563,188,439.16



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

苏文电能科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度					所有者权益合计
	股本	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	
一、上年年末余额	100,010,000.00		104,571,754.97			246,550,505.45
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	100,010,000.00		104,571,754.97			246,550,505.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,228,700.00		29,329,930.00			91,559,267.52
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本	5,228,700.00		29,329,930.00			67,001,637.52
1. 所有者投入的普通股	5,228,700.00		8,938,000.00			34,558,630.00
2. 其他权益工具持有者投入资本						14,166,700.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额			20,391,930.00			20,391,930.00
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						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期末余额	105,238,700.00		133,901,684.97			338,109,772.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人

李永


主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




苏文电能科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	2017 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
一、上年年末余额	100,010,000.00		29,414,700.00				6,730,229.21	61,321,780.84	197,476,710.05
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	100,010,000.00		29,414,700.00				6,730,229.21	61,321,780.84	197,476,710.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			75,157,054.97				-1,889,864.69	-24,193,394.88	49,073,795.40
（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）			75,157,054.97						
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									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	100,010,000.00		104,571,754.97				4,840,364.52	37,128,385.96	246,550,505.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Signature]



会计机构负责人：

[Signature]





苏文电能科技股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外,金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

苏文电能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为常州市苏文电力工程有限公司,系由自然人芦伟琴、费柏年、张世植、仲玉芬、张波、陈艳芳、张润芳共同投资设立的有限责任公司,注册资本为人民币50万元,其中:芦伟琴出资33万元,持股比例66%;费柏年出资5万元,持股比例10%;张世植出资5万元,持股比例10%;仲玉芬出资2.5万元,持股比例5%;张波出资2.5万元,持股比例5%;陈艳芳出资1万元,持股比例2%;张润芳出资1万元,持股比例2%。业经常州永嘉会计师事务所有限公司验证并出具常永嘉验(2007)第103号验资报告。

根据公司2008年5月6日股东会决议,公司注册资本由人民币50万元增加至人民币100万元,其中:芦伟琴出资66万元,持股比例66%;费柏年出资10万元,持股比例10%;张世植出资10万元,持股比例10%;仲玉芬出资5万元,持股比例5%;张波出资5万元,持股比例5%;陈艳芳出资2万元,持股比例2%;张润芳出资2万元,持股比例2%。本次增资业经常州中瑞会计师事务所验证并出具常中瑞会验(2008)第280号验资报告。

根据公司2009年3月24日股东会决议,同意费柏年、张世植、陈艳芳、张润芳将其所持全部股份转让给施小波;仲玉芬、张波将其所持全部股份转让给濮玉华。

根据公司2010年8月20日股东会决议,同意濮玉华将其所持全部股份转让给芦伟琴;施小波将持有本公司4%的股份转让给芦伟琴。

经过两次股权转让后,公司股权结构变更为:芦伟琴出资80万元,持股比例80%;施小波出资20万元,持股比例20%。

根据公司2010年8月20日股东会决议,公司注册资本由人民币100万元增加至人民币800万元,其中:芦伟琴出资640万元,持股比例80%;施小波出资160万元,持股比例20%。本次增资业经常州中瑞会计师事务所验证并出具常中瑞会验(2010)第1321号验资报告。

根据公司2011年5月17日股东会决议,公司名称变更为常州市苏文电能科技有限公司。

根据公司2011年8月25日股东会决议,公司注册资本由人民币800万元增加至人民币1800万元,其中:芦伟琴出资1440万元,持股比例80%;施小波出资306万元,持股比例17%;李春梅出资36万元,持股比例2%;周迪出资18万元,持股比例1%。本次增资业经常州中瑞会计师事务所验证并出具常中瑞会验(2011)第1538号验资报告。

根据公司2014年5月18日股东会决议，公司名称变更为苏文电能科技有限公司；公司注册资本由人民币1800万元增加至人民币5000万元，其中：芦伟琴出资4000万元，持股比例80%；施小波出资850万元，持股比例17%；李春梅出资100万元，持股比例2%，周迪出资50万元，持股比例1%。截至2015年2月10日，全体股东已缴入本次出资额，本次增资业经常州中瑞会计师事务所有限公司验证并出具常中瑞会验（2015）第45号验资报告。

根据公司2016年9月1日股东会决议，在公司注册资本5000万元不变的情况下股东进行股权转让，同意由原股东周迪将其在公司的出资额50万元（占注册资本1%的股权）转让给原股东施小波。

同日，公司股东会作出增加注册资本的决定，原注册资本5000万元现变更为注册资本8000万元，净增注册资本3000万元，分别由股东芦伟琴原认缴出资4000万元，本次新增认缴出资2400万元，合计出资6400万元；由股东施小波原认缴出资900万元，本次新增认缴出资540万元，合计出资1440万元；由股东李春梅原认缴出资100万元，本次新增认缴出资60万元，合计出资160万元。

根据公司2016年11月4日股东会决议，公司注册资本由人民币8000万元增加至人民币10001万元，新增注册资本2001万元。各股东以2.47元/股对公司进行增资，其中：原股东李春梅以现金出资2.47万元，新增注册资本1万元；新股东常州市能闯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以现金出资1976万元，新增注册资本800万元；新股东常州市能拼企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以现金出资1482万元，新增注册资本600万元；新股东常州市能学企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以现金出资1482万元，新增注册资本600万元。本次变更后，公司注册资本为10001万元，其中：股东芦伟琴出资6400万元，占注册资本63.99%；股东施小波出资1440万元，占注册资本14.40%；股东李春梅出资161万元，占注册资本1.61%；股东常州市能闯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资800万元，占注册资本8%；股东常州市能拼企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资600万元，占注册资本6%；股东常州市能学企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资600万元，占注册资本6%。上述2016年的两次增资业经常州中瑞会计师事务所有限公司验证并出具常中瑞会验（2016）第169号验资报告。

根据公司2017年4月28日股东会决议，在公司注册资本10001万元不变的情况下进行股权转让，同意股东芦伟琴将其在公司的出资额300万元（占注册资本3%的股权）转让给常州市能闯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。

根据公司2017年5月5日股东会决议，以2017年1月31日为基准日，将苏文电能科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币10001万元。原苏文电能科技有限公司的全体股东即为苏文电能科技股份有限公司的全体股东。按照

发起人协议的规定，各股东以其所拥有的截至2017年1月31日止经审计的苏文电能科技有限公司的净资产204,581,754.97元为基础，按经股权转让后的出资比例认购公司股份，按1:0.4889的比例折合股份总额，共计10001万股，净资产大于股本部分104,571,754.97元计入资本公积。其中：芦伟琴为61,000,000元，计6100万股，占股本总数60.99%；施小波为14,400,000元，计1440万股，占股本总数14.40%；李春梅为1,610,000元，计161万股，占股本总数1.61%；常州市能闯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为11,000,000元，计1100万股，占股本总数11.00%；常州市能学企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为6,000,000元，计600万股，占股本总数6.00%；常州市能拼企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为6,000,000元，计600万股，占股本总数6.00%。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2017]第ZA15553号验资报告。

根据公司2018年12月20日股东大会决议，公司引入共青城德赢投资管理合伙企业（有限合伙）成为公司新股东，增资方以货币1416.67万元人民币的出资方式进行出资，其中522.87万元计入股本，其余作为公司的资本公积。增资变更后，股本为10523.87万元，各股东持股数量及持股比例如下：股东芦伟琴持6100万股，占总股本的57.96%；股东施小波持股1440万股，占总股本的13.68%；股东李春梅持股161万股，占总股本的1.53%；股东常州市能闯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持股1100万股，占总股本的10.45%；股东常州市能拼企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持股600万股，占总股本的5.7%；股东常州市能学企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持股600万股，占总股本的5.7%；股东共青城德赢投资管理合伙企业（有限合伙）持股522.87万股，占总股本的4.97%。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字[2018]第ZA15997号验资报告。

公司于2018年12月20日换领了新的营业执照，证照编号为：91320412660099528F。2019年11月14日，公司经营范围变更，并换领了新的营业执照，证照编号不变。公司主要经营范围：输变电工程，电能系统及智能化工程的设计、咨询、安装、试验；售电；电力设备的租赁及运维；太阳能发电工程的设计、咨询及施工；电力项目的行业性实业投资；电能系统设备的研发、生产及销售；电能领域软件的研发、服务、销售及转让；高、低压成套开关设备、高压元器件、箱式变电站制造，销售；第二类增值电信业务中的因特网信息服务业务（因特网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、互联网电子公告服务等内容）（增值电信业务经营许可证有效期至2024年11月6日）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）；建筑劳务分包；电力设备维修；工程测量；热气供应；道路货物运营（按《道路运输经营许可证》核定内容经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司董事会于2020年9月15日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
常州思贝尔电能科技有限公司	是	是	是	是
苏文电能科技发展（上海）有限公司	是	否	否	否

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“（十）存货”、“（十一）合同资产”、“（十三）投资性房地产”、“（十四）固定资产”、“（十七）无形资产”、“（十九）长期待摊费用”、“（二十四）收入”、“（二十五）合同成本”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

本次申报期间为2017年1月1日至2020年6月30日。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类进损益的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2019年1月1日前的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自2019年1月1日起的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自2019年1月1日起的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019年1月1日前的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,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,确认减值损失。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,不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独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: 单项金额超过 100 万元的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	除应收合并范围内关联方款项外, 其余款项按照账龄分组
组合 2	应收合并范围内关联方的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

注: 公司应收票据包括应收银行承兑汇票和应收商业承兑汇票, 其中, 应收商业承兑汇票比照应收款项组合 1, 按账龄分析法计提坏账准备; 应收银行承兑汇票不计提坏账准备。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款、应收商业承兑汇票 计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30

账龄	应收账款、应收商业承兑汇票 计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
组合 2	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，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：客户信用状况恶化或其他原因致使的单项应收款项信用风险特征不同于按组合计提坏账准备的应收款项。

坏账准备的计提方法：如有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的，根据其预计未来现金流量现值与其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 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。

存货分类为：原材料、在途物资、在产品、库存商品、发出商品、设计成本、智能化项目成本、工程施工等。

2、 发出存货的计价方法

原材料发出时按加权平均法计价；

库存商品、在产品、发出商品、设计成本、智能化项目成本和工程施工按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十一) 合同资产

自2020年1月1日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“三、（九）
6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中合同资产的会计处理。

（十二）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。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

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	5	4.75
专业工具及设备	年限平均法	2-10	5	9.50-47.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5/0	19.00-33.33

(十五) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并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。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、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	摊销方法	依据
土地使用权	50年	直线法	土地出让年限
软件	2年	直线法	估计受益年限

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为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包括装修费、绿化费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

装修费自办公室正式投入使用起分3年平均摊销。

绿化费自公司搬迁至新生产场所起分2年平均摊销。

(二十) 合同负债

自2020年1月1日起的会计政策

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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

公司软件产品按照当年软件销售收入的10%预计售后维护费。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工或其他方提供服务的，以授予的权益工具的公允价值计量，且在授予后立即行权，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(二十四) 收入

自2020年1月1日起的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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。本公司考虑商品或服务的性质，采用投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

公司主营业务主要包括：电力咨询设计业务、电力工程施工业务、电力设备供应业务、软件销售、电力运行维护服务、光伏发电收入和售电收入、电力设施智能化实施、电能咨询服务、电力设施维修等。

其中：

(1) 电力工程施工业务根据其业务性质与合同约定，属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投入法确定履约进度确认收入。

(2) 电力运行维护服务业务属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产出法确定履约进度确认收入。

(3) 电力咨询设计业务、电力设备供应业务、软件销售、光伏发电收入和售电收入、电力设施智能化实施、电能咨询服务、电力设施维修等业务根据具体业务性质与合同约定，在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品

一般原则

在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

2、 提供劳务

一般原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，即提供劳务交易的完工进度能够可靠地确定、收入的金额与交易中相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

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、 建造合同

一般原则

在资产负债表日建造合同结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果能够可靠估计的认定标准：合同总收入能够可靠地计量、与合同相关的经济利益很可能流入企业、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。建造合同的完工进度，依据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。按照已收或应收的建造合同或协议价款确定合同收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照合同收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认合同收入后的金额，确认当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间

累计已确认合同费用后的金额，确认当期合同费用。

在资产负债表日建造合同的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①合同成本能够收回的，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。
- ②合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

4、 公司各类业务的收入确认具体原则

(1) 电力咨询设计业务

1) 履约期间结算节点明确的设计业务

对于履约期间结算节点明确的设计业务，主要为电网咨询设计项目中的公司直接中标的大型国网基建设计项目，在项目实施、设计交付、成果确认、款项结算方面具有明确的进度节点。公司综合参考国家《工程勘察设计收费标准》、国家电网《输变电工程勘察设计费概算计列标准》及合同约定结算进度和比例等因素，制定项目各个阶段的完工进度。公司根据服务内容、合同约定及技术要求，以取得的外部证明文件等资料确认各项目实际完工阶段。公司在资产负债表日按照合同收入总额乘以累计完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认当期收入。公式如下：

当期收入=合同收入总额*累计完工进度-以前会计期间已确认的收入

2) 履约期间无明确结算节点的设计业务

对于履约期间无明确结算节点的设计业务，由于结算节点及合同实施阶段无明确约定，公司采用如下确认方法：

- ①对于合同金额明确的项目，在合同签署且已开展工作的当月开始确认收入，按截止当月的累计有效工时占预算总有效工时的比例计算完工进度百分比及合同收入进行计量，后续按累计有效工时进度逐月确认收入；
- ②对于合同金额不明确的项目，因设计收入的金额不能可靠计量，则在已开展工作的当月开始评估已经发生的设计成本是否能得到补偿，如可，按照已经发生的设计成本金额确认提供设计服务收入，并按相同金额结转设计成本；如否，将已经发生的设计成本计入当期损益，不确认提供设计服务收入；在项目结算的当月按实际结算金额调整项目累计已确认的设计服务收入。

(2) 电力工程施工业务

在资产负债表日建造合同结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的完工进度，依据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。资产负债表日按照合同收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认合同收入后的金额，确认当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认合同费用后的金额，确认当期合同费用。

在资产负债表日建造合同的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，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；
- 2) 合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 其他各类业务收入确认政策

项目	具体分类	收入确认具体方法
电力设备供应业务	设备对外销售	公司在将货物交付给客户并经客户验收确认后，按合同金额确认收入。
	软件销售	公司在将软件交付给客户并经客户验收确认后，按合同金额确认收入。
智能用电服务业务	电力运行维护服务	在公司已开始提供运维服务的当月开始确认收入，在服务期限内按月平均确认各月运维服务收入。
	电力设施智能化实施、电能咨询服务、电力设施维修等	在公司已完成项目（或已提供服务）并经客户验收（或与客户结算）后，一次性确认收入。
	光伏发电收入和售电收入	公司根据供电公司、电力交易中心出具的光伏发电及售电的结算单据确认当期收入。

(二十五) 合同成本

自2020年1月1日起的会计政策

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品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。

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

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定补助对象为企业取得、购建或以其他方式形成的长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：本公司将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

公司实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十九) 主要会计估计及判断

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

1、 电力工程施工业务履约进度的确认方法

本公司按照投入法确定提供电力工程施工业务的履约进度，具体而言，本公司按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括本公司向客户转移商品过程中所发生的直接成本和间接成本。本公司认为，与客户之间的电力工程施工业务合同价款以投入法为基础确定，实际发生的累计合同成本占合同预计总成本的比例能够如实反映电力工程施工业务的履约进度。鉴于电力工程施工业务合同可能跨越若干会计期间，本公司会随着电力工程施工业务的推进复核并修订预算，相应调整收入确认金额。

2、 应收账款和合同资产的减值

本公司采用整个存续期内预期信用损失模型对应收账款和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(2017年修订)(以下合称“新金融工具准则”)

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定,对于首次执行日尚未终止确认的金融工具,之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的,应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的,无需调整。

经本公司第一届董事会第十五次会议决议通过,自2019年1月1日起执行新金融工具准则,无需追溯调整2019年年初留存收益和其他综合收益的情况,2018年度及2017年度的财务报表未做调整,不影响本公司2017年初至2018年度相关财务数据和指标。本公司2019年度财务报表中将应收账款、应收票据和其他应收款的预期信用损失列报于利润表的“信用减值损失”(比较数据不调整)。2019年1月1日起,根据本公司持有银行承兑汇票具有收取现金流量和背书的双重目的,将原列报于应收票据的应收银行承兑汇票重分类至应收款项融资。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的2018年12月31日余额为基础,各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	219,889,483.07	货币资金	摊余成本	219,889,483.07
应收票据	摊余成本	7,297,920.49	应收票据	摊余成本	2,252,159.77
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,045,760.72
应收账款	摊余成本	234,127,255.38	应收账款	摊余成本	234,127,255.38
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	8,739,793.22	其他应收款	摊余成本	8,739,793.22

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	206,226,055.32	货币资金	摊余成本	206,226,055.32
应收票据	摊余成本	6,987,920.49	应收票据	摊余成本	2,252,159.77
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,735,760.72
应收账款	摊余成本	231,881,499.15	应收账款	摊余成本	231,881,499.15
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	8,527,793.22	其他应收款	摊余成本	8,527,793.22

(2) 执行《企业会计准则第14号——收入》(2017年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019年度、2018年度及2017年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2020年1月1日	
			合并 (影响金额)	母公司 (影响金额)
(1) 部分原按照完工百分比法确认收入的电力咨询设计业务合同,因不满足在一段时间确认收入的条件,改为按控制权转移时点确认收入。		存货	2,727,240.05	2,727,240.05
		应收账款	-2,249,628.63	-2,249,628.63
		递延所得税资产	35,003.04	35,003.04
		合同负债	847,526.53	847,526.53
		其他流动负债	-136,561.53	-136,561.53
		未分配利润	-198,350.54	-198,350.54
		应收账款		

会计政策变更 的内容和原因	审批程序	受影响的 报表项目	2020年1月1日	
			合并 (影响金额)	母公司 (影响金额)
(2) 将与电力工程施工业务相关、不满足无条件收款权的工程施工(已完工未结算)、应收账款重分类至合同资产,将与各类业务相关的已结算未完工相关的预收款项重分类至合同负债。		存货	-62,456,742.98	-62,165,912.32
		合同资产	62,456,742.98	62,165,912.32
		预收款项	-145,071,671.28	-
		合同负债	145,071,671.28	144,923,722.39
		其他流动负债		
(3) 调整合同资产预期信用损失		合同资产	-624,567.43	-621,659.12
		递延所得税资产	93,248.87	93,248.87
		未分配利润	-531,318.56	-528,410.25
(4) 调整相应盈余公积		盈余公积	-72,676.08	-72,676.08
		未分配利润	72,676.08	72,676.08

与原收入准则相比,执行新收入准则对2020年1-6月财务报表相关项目的影响如下(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	2020年6月30日	
	合并	母公司
应收账款	-4,297,893.24	-4,297,893.24
存货	-77,808,697.36	-77,236,230.59
合同资产	80,703,700.68	80,136,958.58
递延所得税资产	171,162.63	171,162.63
预收账款	-187,082,546.38	-187,082,546.38
合同负债	187,082,546.38	187,082,546.38
其他流动负债	-256,081.03	-256,081.03
盈余公积	-96,992.16	-96,992.16
未分配利润	-878,654.10	-872,929.43

受影响的利润表项目	2020年1-6月	
	合并	母公司
营业收入	-1,144,465.16	-1,144,465.16
营业成本	-982,952.17	-982,952.17
信用减值损失	99,204.13	96,387.77
所得税费用	-14,739.96	-14,739.96
净利润	-245,977.16	-243,160.80

2、首次执行新金融工具准则和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

(1) 2019年1月1日首次执行新金融工具准则调整2019年年初财务报表相关项目情况（仅披露受影响的报表项目）

合并资产负债表

项目	2018年12月 31日余额	2019年1月1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	7,297,920.49	2,252,159.77	-5,045,760.72		-5,045,760.72
应收款项融资		5,045,760.72	5,045,760.72		5,045,760.72

各项目调整情况的说明：

新增应收款项融资，根据本公司持有银行承兑汇票具有收取现金流量和背书的双重目的，将原列报于应收票据的应收银行承兑汇票重分类至应收款项融资。

母公司资产负债表

项目	2018年12月 31日余额	2019年1月1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	6,987,920.49	2,252,159.77	-4,735,760.72		-4,735,760.72
应收款项融资		4,735,760.72	4,735,760.72		4,735,760.72

各项目调整情况的说明：

新增应收款项融资，根据本公司持有银行承兑汇票具有收取现金流量和背书的双重目的，将原列报于应收票据的应收银行承兑汇票重分类至应收款项融资。

(2) 2020年1月1日首次执行新收入准则调整2020年年初财务报表相关项目情况（仅披露受影响的报表项目）

合并资产负债表

项目	2019年12月 31日余额	2020年1月1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	405,101,764.87	402,852,136.24		-2,249,628.63	-2,249,628.63
存货	127,063,024.73	67,333,521.80	-62,456,742.98	2,727,240.05	-59,729,502.93
合同资产		61,832,175.55	62,456,742.98	-624,567.43	61,832,175.55
递延所得税资产	6,115,585.04	6,243,836.95		128,251.91	128,251.91
预收账款	145,071,671.28		145,071,671.28		145,071,671.28
合同负债		145,919,197.81	145,071,671.28	847,526.53	145,919,197.81
其他流动负债	15,469,354.23	15,332,792.70		-136,561.53	-136,561.53
盈余公积	24,618,304.09	24,545,628.01		-72,676.08	-72,676.08
未分配利润	200,464,499.76	199,807,506.74		-656,993.02	-656,993.02

各项目调整情况的说明：详见本附注“三、（三十）1、（2）执行《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）（以下简称“新收入准则”）。

母公司资产负债表

项目	2019年12月 31日余额	2020年1月1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	405,540,642.45	403,291,013.82		-2,249,628.63	-2,249,628.63
存货	126,759,491.07	67,320,818.80	-62,165,912.32	2,727,240.05	-59,438,672.27
合同资产		61,544,253.20	62,165,912.32	-621,659.12	61,544,253.20
递延所得税资产	6,115,585.04	6,243,836.95		128,251.91	128,251.91
预收账款	144,923,722.39		144,923,722.39		144,923,722.39
合同负债		145,771,248.92	144,923,722.39	847,526.53	145,771,248.92
其他流动负债	15,448,026.14	15,311,464.61		-136,561.53	-136,561.53
盈余公积	24,535,002.11	24,462,326.03		-72,676.08	-72,676.08
未分配利润	204,379,124.28	203,725,039.57		-654,084.71	-654,084.71

各项目调整情况的说明：各项目调整情况的说明：详见本附注“三、（三十）1、（2）执行《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）（以下简称“新收入准则”）。

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

（1）2017年度

执行《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第16号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	董事会	列示持续经营净利润2017年金额48,611,072.79元；列示终止经营净利润2017年金额0.00元。
（2）与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会	2017年度其他收益金额为：2,005,803.24元。
（3）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会	2017年营业外收入减少252,716.98元，营业外支出减少2,694.38元，重分类至资产处置收益250,022.60元。

(2) 2018年度

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	董事会	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2017年12月31日金额146,684,252.27元，2018年12月31日金额241,425,175.87元；</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2017年12月31日金额121,706,956.77元，2018年12月31日金额177,655,934.47元；</p> <p>调增“其他应付款”2018年12月31日金额2,588,500.00元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	董事会	<p>调减“管理费用”2017年度金额22,549,899.85元，2018年度金额28,956,487.09元，重分类至“研发费用”。</p> <p>列示利息费用2017年度金额148,530.98元，2018年度金额706,806.87元。</p> <p>列示利息收入2017年度金额128,122.65元，2018年度金额217,749.99元。</p>

(3) 2019年度

①执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于2019年4月30日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。</p>	董事会	<p>截至2018年12月31日、2017年12月31日：</p> <p>“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”分别为7,297,920.49元、4,019,650.35元；“应收账款”分别为234,127,255.38元、142,664,601.92元；</p> <p>“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”分别为52,573,133.00元、54,004,511.02元；“应付账款”分别为125,082,801.47元、67,702,445.75元；</p>
<p>(2) 利润表</p> <p>在利润表中新增“信用减值损失”，列示为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”</p> <p>将“信用减值损失”、“资产减值损失”项目位置移至“公允价值变动收益”之后；</p> <p>“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；</p> <p>比较数据相应调整。</p>	董事会	<p>“资产减值损失”调整为2018年度金额-6,474,868.64元、2017年度金额-2,823,599.81元。</p>

②执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）（财会〔2019〕8号），修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

③执行《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）（财会〔2019〕9号）；修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则解释第13号》

财政部于2019年12月10日发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号，以下简称“解释第13号”），自2020年1月1日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第13号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第13号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第13号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自2020年1月1日起执行解释第13号，2019年度、2018年度及2017年度的财务报表不做调整，执行解释第13号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（5）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2020年 1-6月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税			3%、	
		3%、5%、	3%、5%、	5%、	3%、
		6%、9%、	6%、9%、	6%、	5%、
		6%、9%、	10%、	10%、	6%、
		13%	13%、	11%、	11%、
			16%	16%、	17%
				17%	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%	7%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、	15%、	15%、	15%、
		20%	20%	20%	20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2020年1-6月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
苏文电能科技股份有限公司	15%	15%	15%	15%
常州思贝尔电能科技有限公司	20%	20%	20%	20%
苏文电能科技发展（上海）有限公司	20%	无	无	无

(二) 税收优惠

- 公司于2017年11月17日取得《高新技术企业证书》，有效期限为3年。根据企业所得税优惠备案，公司自2017年至2019年减按15%的税率缴纳企业所得税。
- 根据财税[2017]43号《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，子公司常州思贝尔电能科技有限公司2017年度属于年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

- 3、根据财税[2018]77号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，子公司常州思贝尔电能科技有限公司2018年度属于年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。
- 4、根据财税[2019]13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，子公司常州思贝尔电能科技有限公司2019年度、2020年1-6月属于年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。
- 5、根据财税[2019]13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，子公司苏文电能科技发展（上海）有限公司2020年1-6月属于年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。
- 6、根据财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》，公司销售自行开发生产的软件产品，按增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退的优惠政策。
- 7、2017年至2018年，公司根据财税〔2016〕81号《关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》，公司销售自产的太阳能电力产品，享受增值税即征即退50%的优惠政策，有效期至2018年12月31日。
- 8、根据财税〔2019〕21号《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》，2019年和2020年1-6月公司及子公司常州思贝尔电能科技有限公司招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，享受自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。

（三）其他说明

公司高新技术企业税收优惠已于2019年12月31日到期，公司已申请重新认定，根据国家税务总局公告2017年第24号《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》的规定，在通过重新认定前，2020年1-6月暂按15%的税率申报和预缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

提示:

1、本财务报表附注参考格式是假设企业已自2019年1月1日起执行新金融工具准则并进行了追溯调整，但选择不对前期比较数据进行重述。因此附注中关于报表项目前期比较数据的注释按原格式进行披露。

2、本财务报表附注参考格式是假设企业已自2020年1月1日起执行新收入准则并进行了追溯调整，不对前期比较财务报表数据进行调整。因此附注中关于报表项目前期比较数据的注释按原格式进行披露。

(一) 货币资金

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	36,635.30	63,283.80	36,043.73	60,601.73
银行存款	305,522,797.05	264,790,734.34	212,240,993.39	98,755,643.30
其他货币资金	8,041,680.35	11,234,288.86	7,612,445.95	6,483,093.85
合计	313,601,112.70	276,088,307.00	219,889,483.07	105,299,338.88

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	6,357,330.06	10,665,289.93	6,398,977.55	5,686,202.46
保函保证金	1,684,350.29	568,998.93	1,213,468.40	796,891.39
合计	8,041,680.35	11,234,288.86	7,612,445.95	6,483,093.85

截至2020年6月30日，其他货币资金中人民币1,684,350.29元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票			5,045,760.72	842,483.84
商业承兑汇票	331,099.06	3,761,236.84	2,252,159.77	3,177,166.51
合计	331,099.06	3,761,236.84	7,297,920.49	4,019,650.35

2、 商业承兑汇票及坏账准备

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
商业承兑汇票余额	348,525.33	3,959,196.67	2,370,694.50	3,344,385.80
坏账准备	17,426.27	197,959.83	118,534.73	167,219.29
商业承兑汇票净值	331,099.06	3,761,236.84	2,252,159.77	3,177,166.51

3、 期末公司已质押的应收票据

无。

4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票					30,780,993.58		23,804,509.94	
商业承兑汇票			1,841,272.73			2,370,694.50		
合计			1,841,272.73		30,780,993.58	2,370,694.50	23,804,509.94	

- 5、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据
无。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	405,515,096.66	323,570,785.53	204,281,153.76	113,360,729.56
1至2年	95,966,042.90	82,587,195.42	38,580,433.79	35,769,356.24
2至3年	15,826,321.86	30,330,021.61	6,875,201.27	3,642,143.19
3至4年	3,954,098.01	3,959,994.03	874,656.00	439,000.00
4至5年	2,162,824.87	850,153.00	439,000.00	52,440.00
5年以上	418,200.00	409,000.00	3,000.00	29,560.00
小计	523,842,584.30	441,707,149.59	251,053,444.82	153,293,228.99
减：坏账准备	38,875,114.58	36,605,384.72	16,926,189.44	10,628,627.07
合计	484,967,469.72	405,101,764.87	234,127,255.38	142,664,601.92

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020年6月30日

类别	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	258,700.00	0.05	258,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备	523,583,884.30	99.95	38,616,414.58	7.38	484,967,469.72
其中：					
按账龄分析法计提坏账准备	523,583,884.30	99.95	38,616,414.58	7.38	484,967,469.72
合计	523,842,584.30	100.00	38,875,114.58		484,967,469.72

2019年12月31日

类别	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	441,707,149.59	100.00	36,605,384.72	8.29	405,101,764.87
其中：					
按账龄分析法计提坏账准备	441,707,149.59	100.00	36,605,384.72	8.29	405,101,764.87
合计	441,707,149.59	100.00	36,605,384.72		405,101,764.87

按单项计提坏账准备：

名称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏杰程电力科技有限公司	258,700.00	258,700.00	100.00	预计无法收回
合计	258,700.00	258,700.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	405,515,096.66	20,275,754.84	5.00	323,570,785.53	16,178,539.28	5.00
1-2年	95,966,042.90	9,596,604.29	10.00	82,587,195.42	8,258,719.54	10.00
2-3年	15,826,321.86	4,747,896.56	30.00	30,330,021.61	9,099,006.48	30.00
3至4年	3,695,398.01	1,847,699.00	50.00	3,959,994.03	1,979,997.02	50.00
4至5年	2,162,824.87	1,730,259.89	80.00	850,153.00	680,122.40	80.00
5年以上	418,200.00	418,200.00	100.00	409,000.00	409,000.00	100.00
合计	523,583,884.30	38,616,414.58		441,707,149.59	36,605,384.72	

2018年12月31日

类别	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	251,053,444.82	100.00	16,926,189.44	6.74	234,127,255.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	251,053,444.82	100.00	16,926,189.44		234,127,255.38

2017年12月31日

类别	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	153,293,228.99	100.00	10,628,627.07	6.93	142,664,601.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	153,293,228.99	100.00	10,628,627.07		142,664,601.92

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：
无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	204,281,153.76	10,214,057.68	5.00	113,360,729.56	5,668,036.48	5.00
1至2年	38,580,433.79	3,858,043.38	10.00	35,769,356.24	3,576,935.62	10.00
2至3年	6,875,201.27	2,062,560.38	30.00	3,642,143.19	1,092,642.97	30.00
3至4年	874,656.00	437,328.00	50.00	439,000.00	219,500.00	50.00
4至5年	439,000.00	351,200.00	80.00	52,440.00	41,952.00	80.00
5年以上	3,000.00	3,000.00	100.00	29,560.00	29,560.00	100.00
合计	251,053,444.82	16,926,189.44		153,293,228.99	10,628,627.07	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法计提坏账准备	8,194,322.88	2,434,304.19			10,628,627.07

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法计提坏账准备	10,628,627.07	6,356,562.37		59,000.00	16,926,189.44

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法计提坏账准备	16,926,189.44		16,926,189.44	19,679,195.28			36,605,384.72

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.6.30
				计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法计提坏账准备	36,605,384.72	-162,958.33	36,442,426.39	2,173,988.19			38,616,414.58
按单项计提坏账准备				258,700.00			258,700.00
合计	36,605,384.72	-162,958.33	36,442,426.39	2,432,688.19			38,875,114.58

其中坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
实际核销的应收账款			59,000.00	

其中重要的应收账款核销情况：无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国家电网公司及附属企业	178,252,268.85	34.03	12,842,388.57
路劲基建有限公司	32,123,844.53	6.13	3,075,820.79
晶科集团	25,484,826.79	4.86	1,274,241.34
新城控股集团股份有限公司	25,418,231.40	4.85	1,374,150.19
上海电力设计院有限公司	20,532,614.07	3.92	1,837,614.25
合计	281,811,785.65	53.80	20,404,215.14

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国家电网公司及附属企业	187,286,908.58	42.40	16,197,866.07
晶科集团	25,159,707.10	5.70	1,257,985.36
路劲基建有限公司	19,673,487.77	4.45	1,976,994.25
上海电力设计院有限公司	19,668,880.88	4.45	1,373,158.22
深圳市星源材质科技股份有限公司	18,401,150.02	4.17	920,057.50
合计	270,190,134.35	61.17	21,726,061.40

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国家电网公司及附属企业	93,440,238.52	37.22	6,651,630.72
路劲基建有限公司	13,564,332.06	5.40	1,070,698.99
江苏九洲投资集团有限公司	9,517,532.43	3.79	476,876.62
常州中景房地产开发有限公司	8,900,000.01	3.55	445,000.00
中国能源建设集团有限公司	6,486,623.33	2.58	439,110.12
合计	131,908,726.35	52.54	9,083,316.45

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国家电网公司及附属企业	85,105,965.00	55.52	5,886,440.51
上海电力设计院有限公司	6,772,173.33	4.42	486,246.20
常州市滨湖生态城建设有限公司	4,689,208.13	3.06	234,460.40
江苏九洲投资集团有限公司	3,847,013.26	2.51	264,298.96
雅居乐集团控股有限公司	3,663,395.70	2.39	231,753.82
合计	104,077,755.42	67.90	7,103,199.89

注 1: 国家电网公司及附属企业包括国家电网公司及其下属各省电力公司、各市供电公司, 以及前述公司的附属企业;

注 2: 上表数据为同一控制下合并口径列示。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收票据	24,239,141.05	200,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收银行承兑汇票	5,045,760.72	50,792,047.29	55,637,808.01		200,000.00	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.6.30	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收银行承兑汇票	200,000.00	47,381,455.68	23,342,314.63		24,239,141.05	

3、 应收款项融资减值准备

无。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.6.30	2019.12.31
	期末终止确认金额	期末终止确认金额
银行承兑汇票	20,180,063.03	12,674,488.20

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	40,051,997.04	99.76	32,256,091.28	100.00	18,268,089.60	90.16	29,334,416.16	98.61
1至2年	98,334.92	0.24			1,992,674.64	9.84	413,629.02	1.39
合计	40,150,331.96	100.00	32,256,091.28	100.00	20,260,764.24	100.00	29,748,045.18	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

截至2020年6月30日，本公司无账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国家电网公司及附属企业	21,234,163.23	52.89
江苏上上电缆集团有限公司	14,040,424.41	34.97
江苏莱宝电力股份有限公司	517,026.20	1.29
中国石化销售有限公司江苏常州石油分公司	409,300.00	1.02
泰安鼎成电气科技有限公司	369,000.00	0.92
合计	36,569,913.84	91.08

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国家电网公司及附属企业	26,972,565.71	83.62
中国石化销售有限公司江苏常州石油分公司	831,550.00	2.58
南京凯拓自动化设备有限公司	450,000.00	1.40
西安西电高压开关有限责任公司	438,000.00	1.36
南京载元自动化科技有限公司	285,902.64	0.89
合计	28,978,018.35	89.85

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国家电网公司及附属企业	11,738,112.08	57.94
西门子(中国)有限公司	2,145,000.00	10.59
江苏汉嘉薄膜太阳能科技有限公司	1,963,035.00	9.69
常州云祥睿建筑劳务有限公司	1,590,655.94	7.85
常州华迪特种变压器有限公司	415,068.97	2.05
合计	17,851,871.99	88.12

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国家电网公司及附属企业	17,423,260.19	58.57
江苏中信博新能源科技股份有限公司	4,000,000.00	13.45
江苏汉嘉薄膜太阳能科技有限公司	2,000,000.00	6.72
杭州钱江电气集团股份有限公司	780,000.00	2.62
江苏华鹏变压器有限公司	625,000.00	2.10
合计	24,828,260.19	83.46

注：上表数据为同一控制下合并口径列示。

(六) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	13,695,796.23	10,686,035.66	8,739,793.22	7,982,305.44
合计	13,695,796.23	10,686,035.66	8,739,793.22	7,982,305.44

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	11,779,147.98	8,735,666.63	6,744,329.31	6,811,500.68
其中：关联方				
第三方	11,779,147.98	8,735,666.63	6,744,329.31	6,811,500.68
1 至 2 年	1,674,402.51	1,581,808.31	2,028,349.98	1,173,322.00
2 至 3 年	3,129,746.98	3,032,791.98	540,022.00	522,700.00
3 至 4 年	288,242.00	320,022.00	254,300.00	145,000.00
4 至 5 年	160,000.00	244,300.00	10,000.00	85,000.00
5 年以上	329,300.00	95,000.00	85,000.00	
小计	17,360,839.47	14,009,588.92	9,662,001.29	8,737,522.68
减：坏账准备	3,665,043.24	3,323,553.26	922,208.07	755,217.24
合计	13,695,796.23	10,686,035.66	8,739,793.22	7,982,305.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020年6月30日

类别	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	1,954,715.00	11.26	1,954,715.00	100.00	
按组合计提坏账准备	15,406,124.47	88.74	1,710,328.24	11.10	13,695,796.23
其中:					
按账龄分析法计提坏账准备	15,406,124.47	88.74	1,710,328.24	11.10	13,695,796.23
合计	17,360,839.47	100.00	3,665,043.24		13,695,796.23

2019年12月31日

类别	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	1,954,715.00	13.95	1,954,715.00	100.00	
按组合计提坏账准备	12,054,873.92	86.05	1,368,838.26	11.36	10,686,035.66
其中:					
按账龄分析法计提坏账准备	12,054,873.92	86.05	1,368,838.26	11.36	10,686,035.66
合计	14,009,588.92	100.00	3,323,553.26		10,686,035.66

按单项计提坏账准备:

名称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏汉嘉薄膜太阳能科技股份有限公司	1,954,715.00	1,954,715.00	100.00	注

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏汉嘉薄膜太阳能科技股份有限公司	1,954,715.00	1,954,715.00	100.00	注

注：按单项计提坏账准备的说明：

截至2019年12月31日，公司其他应收款账面余额中的往来款余额1,954,715.00元为应收江苏汉嘉薄膜太阳能科技有限公司（以下简称“汉嘉薄膜”）款项。该款项系公司于2019年3月解除与汉嘉薄膜的经销协议后，应收回的前期购货预付款，鉴于在经销协议解除后至2019年12月31日止汉嘉薄膜未能按双方约定的书面还款计划偿还任何款项，公司认为该金融工具的信用风险已显著增加，并全额计提坏账准备。截至2020年6月30日，该款项情况未发生变化。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄计提坏账准备	15,406,124.47	1,710,328.24	11.10	12,054,873.92	1,368,838.26	11.36
合计	15,406,124.47	1,710,328.24		12,054,873.92	1,368,838.26	

2018年12月31日

类别	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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,662,001.29	100.00	922,208.07	9.54	8,739,793.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	9,662,001.29	100.00	922,208.07		8,739,793.22

2017年12月31日

类别	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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,737,522.68	100.00	755,217.24	8.64	7,982,305.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	8,737,522.68	100.00	755,217.24		7,982,305.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,744,329.31	337,216.47	5.00	6,811,500.68	340,575.04	5.00
1至2年	2,028,349.98	202,835.00	10.00	1,173,322.00	117,332.20	10.00
2至3年	540,022.00	162,006.60	30.00	522,700.00	156,810.00	30.00
3至4年	254,300.00	127,150.00	50.00	145,000.00	72,500.00	50.00
4至5年	10,000.00	8,000.00	80.00	85,000.00	68,000.00	80.00
5年以上	85,000.00	85,000.00	100.00			
合计	9,662,001.29	922,208.07		8,737,522.68	755,217.24	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	337,216.47	584,991.60		922,208.07
2019.1.1 余额在本期	-79,090.42	59,090.42	20,000.00	
--转入第二阶段	-79,090.42	79,090.42		
--转入第三阶段		-20,000.00	20,000.00	
--转回第二阶段	-	-	-	
--转回第一阶段	-	-	-	
本期计提	178,657.28	287,972.91	1,934,715.00	2,401,345.19
本期转回				
本期转销	-	-	-	
本期核销	-	-	-	
其他变动	-	-	-	
2019.12.31 余额	436,783.33	932,054.93	1,954,715.00	3,323,553.26

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	436,783.33	932,054.93	1,954,715.00	3,323,553.26
2019.12.31 余额在本期	-27,263.46	27,263.46		
--转入第二阶段	-27,263.46	27,263.46		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	179,437.53	162,052.45		341,489.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.6.30 余额	588,957.40	1,121,370.84	1,954,715.00	3,665,043.24

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019.1.1 余额	6,744,329.31	2,917,671.98		9,662,001.29
2019.1.1 余额在本期	-1,581,808.31	1,381,808.31	200,000.00	
--转入第二阶段	-1,581,808.31	1,581,808.31		
--转入第三阶段		-200,000.00	200,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	8,735,666.63		1,754,715.00	10,490,381.63
本期直接减记				
本期终止确认	-5,162,521.00	-980,273.00		-6,142,794.00
其他变动				
2019.12.31 余额	8,735,666.63	3,319,207.29	1,954,715.00	14,009,588.92

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019.12.31 余额	8,735,666.63	3,319,207.29	1,954,715.00	14,009,588.92
2019.12.31 余额在本期	-545,269.20	545,269.20		
--转入第二阶段	-545,269.20	545,269.20		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	9,677,763.55			9,677,763.55
本期终止确认	-6,089,013.00	-237,500.00		-6,326,513.00
其他变动				
2020.6.30 余额	11,779,147.98	3,626,976.49	1,954,715.00	17,360,839.47

对2019年度发生损失准备变动的其他应收款项账面余额显著变动的情况说明：截至2019年12月31日，公司其他应收款账面余额中的往来款余额1,954,715.00元为应收江苏汉嘉薄膜太阳能科技有限公司（以下简称“汉嘉薄膜”）款项。该款项系公司于2019年3月解除与汉嘉薄膜的经销协议后，应收回的前期购货预付款，鉴于在经销协议解除后至2019年12月31日止汉嘉薄膜未能按双方约定的书面还款计划偿还任何款项，公司认为该金融工具的信用风险已显著增加，并全额计提坏账准备。

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法 计提坏账准备	533,140.91	222,076.33			755,217.24

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法 计提坏账准备	755,217.24	166,990.83			922,208.07

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析 法计提坏账 准备	922,208.07		922,208.07	446,630.19			1,368,838.26
按单项计提 坏账准备				1,954,715.00			1,954,715.00
合计	922,208.07		922,208.07	2,401,345.19			3,323,553.26

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法计提坏 账准备	1,368,838.26	341,489.98			1,710,328.24
按单项计提坏账准备	1,954,715.00				1,954,715.00
合计	3,323,553.26	341,489.98			3,665,043.24

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	14,229,815.21	11,930,897.92	9,028,907.29	8,534,429.98
应收代付款项	568,572.00	118,572.00	626,472.00	202,422.70
往来款	1,954,715.00	1,954,715.00		
其他	607,737.26	5,404.00	6,622.00	670.00
合计	17,360,839.47	14,009,588.92	9,662,001.29	8,737,522.68

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
国家电网公司及附属企业	与项目相关保 证金、其他押 金	2,063,100.00	0-3年	11.88	123,155.00
常州南广场建设有限公司	与项目相关保 证金	2,000,000.00	1年以内	11.52	100,000.00
江苏汉嘉薄膜太阳能科技 股份有限公司	往来款	1,954,715.00	2-3年	11.26	1,954,715.00
路劲基建有限公司	与项目相关保 证金、代付款 项	1,659,787.96	0-4年、5 年以上	9.56	480,018.26
南京市溧水区财政局	与项目相关保 证金	1,000,000.00	1年以内	5.76	50,000.00
合计		8,677,602.96		49.98	2,707,888.26

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
江苏汉嘉薄膜太阳能科技 股份有限公司	往来款	1,954,715.00	2-3年	13.95	1,954,715.00
国家电网公司及附属企业	与项目相关保证 金、其他押金	1,856,000.00	0-2年	13.25	107,300.00
路劲基建有限公司	与项目相关保证 金、代付款项	1,409,112.67	0-5年	10.06	385,874.50
华润守正招标有限公司	与项目相关保证 金	800,000.00	1年以内	5.71	40,000.00
连云港市建设工程招标投标 管理办公室	与项目相关保证 金	800,000.00	1年以内	5.71	40,000.00
合计		6,819,827.67		48.68	2,527,889.50

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
国家电网公司及附属企业	与项目相关保证 金、其他押金	1,926,000.00	0-3年	19.93	159,300.00
路劲基建有限公司	与项目相关保证 金、代付款项	1,055,884.51	0-4年	10.93	202,606.19
新城控股集团股份有限公 司	与项目相关保证 金	780,000.00	0-2年	8.07	42,500.00
长沙宜家购物中心有限公 司	与项目相关保证 金	600,000.00	1年以内	6.21	30,000.00
雅居乐集团控股有限公司	代付款项	407,900.00	0-2年	4.22	24,395.00
合计		4,769,784.51		49.36	458,801.19

苏文电能科技股份有限公司
2017 年度 至 2020 年 6 月
财务报表附注

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
国家电网公司及附属企业	与项目相关保证金	2,009,600.00	0-2 年、 3-4 年	23.00	130,980.00
路劲基建有限公司	与项目相关保证 金、代付款项	1,234,751.20	0-3 年	14.13	210,906.16
泰州市公共资源交易中心	与项目相关保证金	800,000.00	1 年以内	9.16	40,000.00
盐城市公共资源交易中心	与项目相关保证金	600,000.00	1 年以内	6.87	30,000.00
镇江市公共资源交易中心	与项目相关保证金	535,000.00	1 年以内	6.12	26,750.00
合计		5,179,351.20		59.28	438,636.16

注：上表数据为同一控制下合并口径列示。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	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	9,226,788.35		9,226,788.35	8,477,401.08		8,477,401.08	7,120,757.38		7,120,757.38	3,443,061.88		3,443,061.88
在途物资							119,634.49		119,634.49	649,296.57		649,296.57
在产品	8,224,345.95		8,224,345.95	12,652,780.37		12,652,780.37	5,671,441.76		5,671,441.76			
库存商品	16,428,168.55		16,428,168.55	16,135,013.91		16,135,013.91	3,313,156.76		3,313,156.76	1,634,863.09		1,634,863.09
发出商品	15,564,588.12		15,564,588.12	19,760,514.11		19,760,514.11	13,374,064.33		13,374,064.33	5,173,711.90		5,173,711.90
智能化项目成本	6,174,133.02		6,174,133.02	6,128,072.63		6,128,072.63	2,159,795.16		2,159,795.16	883,212.16		883,212.16
设计成本	4,954,680.39		4,954,680.39	1,452,499.65		1,452,499.65	361,189.99		361,189.99	736,338.26		736,338.26
工程施工				62,456,742.98		62,456,742.98	26,843,539.34		26,843,539.34	34,374,592.17		34,374,592.17
合计	60,572,704.38		60,572,704.38	127,063,024.73		127,063,024.73	58,963,579.21		58,963,579.21	46,895,076.03		46,895,076.03

2、 建造合同形成的已完工未结算资产情况（工程施工）

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
累计已发生成本	116,145,980.40	42,867,698.29	48,139,395.33
累计已确认毛利	15,096,843.64	4,325,002.76	6,783,844.52
减：预计损失			
已办理结算的金额	68,786,081.06	20,349,161.71	20,548,647.68
建造合同形成的已完工未结算资产	62,456,742.98	26,843,539.34	34,374,592.17

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	81,518,889.58	815,188.90	80,703,700.68
合计	81,518,889.58	815,188.90	80,703,700.68

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

2020年6月30日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	81,518,889.58	100.00	815,188.90	1.00	80,703,700.68
其中：					
按信用风险组合计提坏账准备	81,518,889.58	100.00	815,188.90	1.00	80,703,700.68
合计	81,518,889.58	100.00	815,188.90		80,703,700.68

按单项计提减值准备：无。

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	2020.6.30		
	合同资产	减值准备	计提比例(%)
按信用风险组合计提坏账准备	81,518,889.58	815,188.90	1.00

3、 合同资产计提减值准备情况

项目	2020.1.1	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	2020.6.30	原因
已完工未 结算资产	624,567.43	190,621.47			815,188.90	

(九) 其他流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣增值税	1,617,143.66			1,706,445.49
预缴增值税				1,260,773.97
上市费用	4,956,918.36	3,916,537.17		
合计	6,574,062.02	3,916,537.17		2,967,219.46

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具				10,167,907.00		10,167,907.00
按成本计量				10,167,907.00		10,167,907.00
合计				10,167,907.00		10,167,907.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2018 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加		
江苏安瑞达新材料有限公司	10,167,907.00		10,167,907.00				10.00	

2017 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	上年年末	本期增加	本期减少	期末	上年年末	本期增加		
江苏安瑞达新材料有限公司	10,167,907.00			10,167,907.00			10.00	

(十一) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31		折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
应收工程款	4,376,350.28	218,817.51	4,157,532.77						4.75%

2、 长期应收款坏账准备

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收工程款		218,817.51			218,817.51

(十二) 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
1. 账面原值		
(1) 2017.12.31		
(2) 本期增加金额	7,555,906.00	7,555,906.00
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入	7,555,906.00	7,555,906.00
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31	7,555,906.00	7,555,906.00
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2017.12.31		
(2) 本期增加金额	2,677,358.03	2,677,358.03
—计提或摊销	119,635.08	119,635.08
—固定资产转入	2,557,722.95	2,557,722.95
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31	2,677,358.03	2,677,358.03
3. 减值准备		
(1) 2017.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2018.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2018.12.31 账面价值	4,878,547.97	4,878,547.97
(2) 2017.12.31 账面价值		

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2018.12.31	7,555,906.00	7,555,906.00
(2) 本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工 程转入		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.12.31	7,555,906.00	7,555,906.00
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2018.12.31	2,677,358.03	2,677,358.03
(2) 本期增加金额	358,905.24	358,905.24
—计提或摊销	358,905.24	358,905.24
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.12.31	3,036,263.27	3,036,263.27
3. 减值准备		
(1) 2018.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2019.12.31		
4. 账面价值		
(1) 2019.12.31 账面价值	4,519,642.73	4,519,642.73
(2) 2018.12.31 账面价值	4,878,547.97	4,878,547.97

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2019.12.31	7,555,906.00	7,555,906.00
(2) 本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2020.6.30	7,555,906.00	7,555,906.00
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2019.12.31	3,036,263.27	3,036,263.27
(2) 本期增加金额	179,452.62	179,452.62
—计提或摊销	179,452.62	179,452.62
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2020.6.30	3,215,715.89	3,215,715.89
3. 减值准备		
(1) 2019.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2020.6.30		
4. 账面价值		
(1) 2020.6.30 账面价值	4,340,190.11	4,340,190.11
(2) 2019.12.31 账面价值	4,519,642.73	4,519,642.73

2、 2020年6月30日无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	80,123,588.68	82,688,144.21	83,662,530.70	81,512,086.11
固定资产清理				
合计	80,123,588.68	82,688,144.21	83,662,530.70	81,512,086.11

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	专业工具及设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	13,304,079.73	13,902,946.80	3,230,494.89	3,741,319.26	34,178,840.68
(2) 本期增加金额	60,843,562.65	2,191,034.46	2,753,741.39	5,879,294.82	71,667,633.32
—购置	112,925.82	2,191,034.46	2,753,741.39	2,002,038.66	7,059,740.33
—在建工程转入	60,730,636.83			3,877,256.16	64,607,892.99
(3) 本期减少金额	939,513.81	418,505.00		138,512.13	1,496,530.94
—处置或报废	939,513.81	418,505.00		138,512.13	1,496,530.94
(4) 2017.12.31	73,208,128.57	15,675,476.26	5,984,236.28	9,482,101.95	104,349,943.06
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	2,339,448.91	8,635,209.68	1,349,211.96	2,610,035.38	14,933,905.93
(2) 本期增加金额	2,879,637.52	2,578,305.81	1,558,779.11	1,418,587.60	8,435,310.04
—计提	2,879,637.52	2,578,305.81	1,558,779.11	1,418,587.60	8,435,310.04
(3) 本期减少金额	167,985.24	225,012.76		138,361.02	531,359.02
—处置或报废	167,985.24	225,012.76		138,361.02	531,359.02
(4) 2017.12.31	5,051,101.19	10,988,502.73	2,907,991.07	3,890,261.96	22,837,856.95
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.12.31					

苏文电能科技股份有限公司
2017年度至2020年6月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输设备	专业工具及设备	办公设备及其他	合计
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	68,157,027.38	4,686,973.53	3,076,245.21	5,591,839.99	81,512,086.11
(2) 2016.12.31 账面价值	10,964,630.82	5,267,737.12	1,881,282.93	1,131,283.88	19,244,934.75

项目	房屋及建筑物	运输设备	专业工具及设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	73,208,128.57	15,675,476.26	5,984,236.28	9,482,101.95	104,349,943.06
(2) 本期增加金额	3,917,181.87	949,905.05	10,285,119.31	1,471,381.54	16,623,587.77
—购置		949,905.05	798,337.17	1,471,381.54	3,219,623.76
—在建工程转入	3,917,181.87		9,486,782.14		13,403,964.01
(3) 本期减少金额	7,555,906.00	1,654,438.99		113,247.86	9,323,592.85
—处置或报废		1,654,438.99		113,247.86	1,767,686.85
—转入投资性房地产	7,555,906.00				7,555,906.00
(4) 2018.12.31	69,569,404.44	14,970,942.32	16,269,355.59	10,840,235.63	111,649,937.98
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	5,051,101.19	10,988,502.73	2,907,991.07	3,890,261.96	22,837,856.95
(2) 本期增加金额	3,442,246.58	2,214,961.46	1,346,147.51	2,323,311.70	9,326,667.25
—计提	3,442,246.58	2,214,961.46	1,346,147.51	2,323,311.70	9,326,667.25
(3) 本期减少金额	2,557,722.95	1,579,243.27		40,150.70	4,177,116.92
—处置或报废		1,579,243.27		40,150.70	1,619,393.97
—转入投资性房地产	2,557,722.95				2,557,722.95
(4) 2018.12.31	5,935,624.82	11,624,220.92	4,254,138.58	6,173,422.96	27,987,407.28
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					

苏文电能科技股份有限公司
2017年度至2020年6月
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	运输设备	专业工具及设备	办公设备及其他	合计
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	63,633,779.62	3,346,721.40	12,015,217.01	4,666,812.67	83,662,530.70
(2) 2017.12.31 账面价值	68,157,027.38	4,686,973.53	3,076,245.21	5,591,839.99	81,512,086.11

项目	房屋及建筑物	运输设备	专业工具及设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	69,569,404.44	14,970,942.32	16,269,355.59	10,840,235.63	111,649,937.98
(2) 本期增加金额	5,597,977.60	1,398,427.71	843,889.26	898,910.48	8,739,205.05
—购置	2,922,456.33	1,398,427.71	843,889.26	898,910.48	6,063,683.78
—在建工程转入	2,675,521.27				2,675,521.27
(3) 本期减少金额		3,614,283.05	235,897.43	5,200.00	3,855,380.48
—处置或报废		3,614,283.05	235,897.43	5,200.00	3,855,380.48
(4) 2019.12.31	75,167,382.04	12,755,086.98	16,877,347.42	11,733,946.11	116,533,762.55
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	5,935,624.82	11,624,220.92	4,254,138.58	6,173,422.96	27,987,407.28
(2) 本期增加金额	3,428,092.14	1,395,433.18	1,802,696.26	2,536,265.29	9,162,486.87
—计提	3,428,092.14	1,395,433.18	1,802,696.26	2,536,265.29	9,162,486.87
(3) 本期减少金额		3,426,821.88	222,753.93	5,200.00	3,654,775.81
—处置或报废		3,426,821.88	222,753.93	5,200.00	3,654,775.81
(4) 2019.12.31	9,363,716.96	9,592,832.22	5,834,080.91	8,704,488.25	33,495,118.34
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额			350,500.00		350,500.00

项目	房屋及建筑物	运输设备	专业工具及设备	办公设备及其他	合计
—计提			350,500.00		350,500.00
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31			350,500.00		350,500.00
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	65,803,665.08	3,162,254.76	10,692,766.51	3,029,457.86	82,688,144.21
(2) 2018.12.31 账面价值	63,633,779.62	3,346,721.40	12,015,217.01	4,666,812.67	83,662,530.70

项目	房屋及建筑物	运输设备	专业工具及设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	75,167,382.04	12,755,086.98	16,877,347.42	11,733,946.11	116,533,762.55
(2) 本期增加金额		1,121,333.89	461,938.05	825,663.51	2,408,935.45
—购置		1,121,333.89	461,938.05	825,663.51	2,408,935.45
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额		97,494.00	20,940.17		118,434.17
—处置或报废		97,494.00	20,940.17		118,434.17
(4) 2020.6.30	75,167,382.04	13,778,926.87	17,318,345.30	12,559,609.62	118,824,263.83
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	9,363,716.96	9,592,832.22	5,834,080.91	8,704,488.25	33,495,118.34
(2) 本期增加金额	1,785,223.86	667,221.78	872,449.18	1,226,693.15	4,551,587.97
—计提	1,785,223.86	667,221.78	872,449.18	1,226,693.15	4,551,587.97
(3) 本期减少金额		97,494.00	19,893.16		117,387.16
—处置或报废		97,494.00	19,893.16		117,387.16
(4) 2020.6.30	11,148,940.82	10,162,560.00	6,686,636.93	9,931,181.40	37,929,319.15
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31			350,500.00		350,500.00
(2) 本期增加金额			420,856.00		420,856.00

项目	房屋及建筑物	运输设备	专业工具及设备	办公设备及其他	合计
—计提			420,856.00		420,856.00
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.6.30			771,356.00		771,356.00
4. 账面价值					
(1) 2020.6.30 账面价值	64,018,441.22	3,616,366.87	9,860,352.37	2,628,428.22	80,123,588.68
(2) 2019.12.31 账面价值	65,803,665.08	3,162,254.76	10,692,766.51	3,029,457.86	82,688,144.21

3、暂时闲置的固定资产

2020年6月30日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专业工具及设备	9,687,188.20	1,399,832.41	771,356.00	7,515,999.79	

2019年12月31日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专业工具及设备	9,687,188.20	939,690.79	350,500.00	8,396,997.41	

2018年12月31日

无。

2017年12月31日

无。

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
箱式变电站	772,241.76			

6、 2020年6月30日无未办妥产权证书的固定资产。

(十四) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程			2,380,823.56	10,195,802.92
工程物资				
合计			2,380,823.56	10,195,802.92

2、在建工程情况

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
北控安耐得余热蒸汽项目							9,939,016.58	
蒸汽锅炉蓄热系统							256,786.34	
康辉医疗光伏				2,380,823.56		2,380,823.56		
合计				2,380,823.56		2,380,823.56	10,195,802.92	

3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	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
综合办公楼及生产基地	7000万	28,054,054.36	24,284,227.55	51,743,281.91	595,000.00		75.14	100.00%				自有
正阳焊材光伏	644.12万		6,256,652.28	6,256,652.28			97.13	100.00%				自有
北控安耐得余热蒸汽项目	1200万		9,939,016.58			9,939,016.58	82.83	82.83%				自有
苏文光伏组件	392.62万		3,706,814.62	3,706,814.62			94.41	100.00%				自有
丹阳光伏	302.77万		2,901,144.18	2,901,144.18			95.82	100.00%				自有
蒸汽锅炉蓄热系统			256,786.34			256,786.34						自有
合计		28,054,054.36	47,344,641.55	64,607,892.99	595,000.00	10,195,802.92						

苏文电能科技股份有限公司
2017年度至2020年6月
财务报表附注

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他减少 金额	2018.12.31	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
北控安耐得余热蒸 汽项目	1200万	9,939,016.58	238,466.83	9,687,188.20	490,295.21		84.81	100.00%				自有
蒸汽锅炉蓄热系统		256,786.34			256,786.34			100.00%				自有
盛德钢板光伏	378.93万		3,716,775.81	3,716,775.81			98.09	100.00%				自有
康辉医疗光伏	273.58万		2,380,823.56			2,380,823.56	87.03	87.03%				自有
合计		10,195,802.92	6,336,066.20	13,403,964.01	747,081.55	2,380,823.56						

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金 额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	2019.12.31	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
康辉医疗光伏	273.58万	2,380,823.56	294,697.71	2,675,521.27			97.80	100.00%				自有

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2016.12.31	10,670,079.00	2,257,875.28	12,927,954.28
(2) 本期增加金额		809,519.36	809,519.36
—购置		809,519.36	809,519.36
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31	10,670,079.00	3,067,394.64	13,737,473.64
2. 累计摊销			
(1) 2016.12.31	355,669.30	1,412,525.67	1,768,194.97
(2) 本期增加金额	213,401.76	919,388.14	1,132,789.90
—计提	213,401.76	912,145.76	1,125,547.52
—其他		7,242.38	7,242.38
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31	569,071.06	2,331,913.81	2,900,984.87
3. 减值准备			
(1) 2016.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2017.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2017.12.31 账面价值	10,101,007.94	735,480.83	10,836,488.77
(2) 2016.12.31 账面价值	10,314,409.70	845,349.61	11,159,759.31

截止 2017 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2017.12.31	10,670,079.00	3,067,394.64	13,737,473.64
(2) 本期增加金额		1,588,463.85	1,588,463.85
—购置		1,588,463.85	1,588,463.85
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	10,670,079.00	4,655,858.49	15,325,937.49
2. 累计摊销			
(1) 2017.12.31	569,071.06	2,331,913.81	2,900,984.87
(2) 本期增加金额	213,401.80	1,044,737.89	1,258,139.69
—计提	213,401.80	1,044,737.89	1,258,139.69
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31	782,472.86	3,376,651.70	4,159,124.56
3. 减值准备			
(1) 2017.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	9,887,606.14	1,279,206.79	11,166,812.93
(2) 2017.12.31 账面价值	10,101,007.94	735,480.83	10,836,488.77

截止 2018 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	10,670,079.00	4,655,858.49	15,325,937.49
(2) 本期增加金额		1,511,565.20	1,511,565.20
—购置		1,511,565.20	1,511,565.20
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31	10,670,079.00	6,167,423.69	16,837,502.69
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31	782,472.86	3,376,651.70	4,159,124.56
(2) 本期增加金额	213,401.46	1,243,505.70	1,456,907.16
—计提	213,401.46	1,243,505.70	1,456,907.16
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31	995,874.32	4,620,157.40	5,616,031.72
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	9,674,204.68	1,547,266.29	11,221,470.97
(2) 2018.12.31 账面价值	9,887,606.14	1,279,206.79	11,166,812.93

截止 2019 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	10,670,079.00	6,167,423.69	16,837,502.69
(2) 本期增加金额		976,698.13	976,698.13
—购置		976,698.13	976,698.13
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.6.30	10,670,079.00	7,144,121.82	17,814,200.82
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	995,874.32	4,620,157.40	5,616,031.72
(2) 本期增加金额	106,700.82	790,028.71	896,729.53
—计提	106,700.82	790,028.71	896,729.53
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.6.30	1,102,575.14	5,410,186.11	6,512,761.25
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2020.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2020.6.30 账面价值	9,567,503.86	1,733,935.71	11,301,439.57
(2) 2019.12.31 账面价值	9,674,204.68	1,547,266.29	11,221,470.97

截止2020年6月30日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 使用寿命不确定的知识产权

无。

3、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无。

4、 2020年6月30日无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十六) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	2017.12.31
装修费	450,000.00	197,814.28	499,453.57		148,360.71
一卡通		153,820.50	38,455.12		115,365.38
绿化费		1,205,859.15	401,953.04		803,906.11
合计	450,000.00	1,557,493.93	939,861.73		1,067,632.20

项目	2017.12.31	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	2018.12.31
装修费	148,360.71	764,072.81	331,699.50		580,734.02
一卡通	115,365.38		51,273.48		64,091.90
绿化费	803,906.11		602,929.56		200,976.55
合计	1,067,632.20	764,072.81	985,902.54		845,802.47

项目	2018.12.31	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	2019.12.31
装修费	580,734.02		412,375.83		168,358.19
一卡通	64,091.90		51,273.48		12,818.42
绿化费	200,976.55		200,976.55		
合计	845,802.47		664,625.86		181,176.61

项目	2019.12.31	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	2020.6.30
装修费	168,358.19		120,893.26		47,464.93
一卡通	12,818.42		12,818.42		-
合计	181,176.61		133,711.68		47,464.93

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	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	771,356.00	115,703.40	350,500.00	52,575.00	17,731,021.14	2,659,653.15	11,426,013.56	1,713,902.02
信用减值准备	43,124,086.06	6,468,612.91	39,915,866.70	5,987,380.00				
预计负债	408,503.86	61,275.58	504,200.25	75,630.04	407,824.19	61,173.63	379,429.23	56,914.38
暂估成本					527,984.99	79,197.75	5,337,467.00	800,620.06
会计政策变更影响数	297,008.61	44,551.30						
合计	44,600,954.53	6,690,143.19	40,770,566.95	6,115,585.04	18,666,830.32	2,800,024.53	17,142,909.79	2,571,436.46

注：会计政策变更影响数系因 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整了 2020 年年初留存收益，相应调整在老准则下已确认的应纳税所得额产生的可抵扣暂时性差异所形成的。2020 年 6 月 30 日的余额系期末尚未结转的该项可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产。

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异				
可抵扣亏损	7,406,327.45	6,367,659.00	1,613,312.55	732,222.53
合计	7,406,327.45	6,367,659.00	1,613,312.55	732,222.53

3、 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	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2021年	208,670.26	208,670.26	208,670.26	208,670.26	
2022年	523,552.27	523,552.27	523,552.27	523,552.27	
2023年	880,836.41	880,836.41	881,090.02		
2024年	4,754,600.06	4,754,600.06			
2025年	1,038,668.45				
合计	7,406,327.45	6,367,659.00	1,613,312.55	732,222.53	

(十八) 其他非流动资产

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件购置款	1,354,800.48		1,354,800.48									
预付固定资产购置款	1,887,215.00		1,887,215.00	1,887,215.00		1,887,215.00						
合计	3,242,015.48		3,242,015.48	1,887,215.00		1,887,215.00						

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款				3,300,000.00
保证借款		850,000.00	2,900,000.00	
信用借款	283,063.16	672,422.16	50,000.00	800,000.00
合计	283,063.16	1,522,422.16	2,950,000.00	4,100,000.00

注 1：报告期期末担保事项详见本附注十一（二）；

注 2：报告期期末抵押事项详见本附注十一（一）。

2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

(二十) 应付票据

种类	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	86,963,131.82	94,105,488.00	52,573,133.00	54,004,511.02

期末已到期未支付的应付票据总额：无。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
设计分包及勘察费	11,914,621.93	16,951,358.39	16,522,441.76	16,832,696.79
工程建设分包费	99,669,902.26	89,746,284.36	42,301,004.80	25,746,330.67
原材料采购款	102,963,059.51	70,827,765.50	64,845,191.37	18,776,775.98
长期资产购置款	1,604,620.38	1,617,020.38	781,095.22	5,971,035.10
房租、水电费	252,895.10	99,011.10	-	16,899.00
中标服务费	9,433.96	188,697.31	9,029.80	-
其他	4,625,872.20	4,056,278.18	624,038.52	358,708.21
合计	221,040,405.34	183,486,415.22	125,082,801.47	67,702,445.75

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2020.6.30	未偿还或结转的原因
江苏丰润建设有限公司	1,011,745.98	基建项目质保金
宿迁电力设计院有限公司	3,336,511.76	未到账期
宿迁电力设计院有限公司沐阳分公司	1,151,703.45	未到账期
合计	5,499,961.19	

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
江苏丰润建设有限公司	1,011,745.98	基建项目质保金
宿迁电力设计院有限公司沐阳分公司	1,083,056.42	未到账期
合计	2,094,802.40	

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
江苏丰润建设有限公司	1,611,745.98	基建项目质保金
江苏万富建设工程有限公司	1,370,000.00	工程项目质保金
合计	2,981,745.98	

项目	2017.12.31	未偿还或结转的原因
江苏万富建设工程有限公司	1,420,000.00	工程项目质保金

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
电力设备销售预收款		16,901,603.84	5,242,563.89	220,900.00
电力工程建设预收款		123,037,430.99	66,097,097.18	38,243,556.66
电力咨询设计预收款		2,910,942.91	7,420,322.19	6,341,865.42
智能用电服务预收款		2,221,693.54	3,067,696.75	599,398.36
合计		145,071,671.28	81,827,680.01	45,405,720.44

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2019年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州昊成房地产有限公司	4,360,692.58	尚未最终结算
路劲基建有限公司	2,436,894.12	尚未最终结算
常州市轨道交通发展有限公司	1,404,845.18	尚未最终结算
国家电网公司及附属企业	1,373,679.01	尚未最终结算
合计	9,576,110.89	

2018年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国家电网公司及附属企业	4,102,903.09	尚未最终结算
常州市轨道交通发展有限公司	1,353,335.74	尚未最终结算
合计	5,456,238.83	

注：上表数据为同一控制下合并口径列示。

截至2017年12月31日止，无账龄超过一年的重要预收款项。

3、 建造合同形成的已结算未完工项目情况

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
累计已发生成本	112,749,042.22	51,015,835.25	66,767,645.57
累计已确认毛利	3,154,203.47	5,031,211.70	6,036,331.88
减：预计损失			
已办理结算的金额	238,940,676.68	122,144,144.13	111,047,534.11
建造合同形成的已完工未结算项目	123,037,430.99	66,097,097.18	38,243,556.66

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2020.6.30
电力工程建设预收款	150,453,401.15
电力设备销售预收款	30,971,301.07
电力咨询设计预收款	3,324,795.46
智能用电服务预收款	2,136,747.83
预收租赁款	196,300.87
合计	187,082,546.38

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	213,388.60	72,410,087.46	72,620,013.66	3,462.40
离职后福利-设定提存计划		2,868,876.69	2,862,316.69	6,560.00
合计	213,388.60	75,278,964.15	75,482,330.35	10,022.40

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	3,462.40	100,279,794.47	99,985,887.46	297,369.41
离职后福利-设定提存计划	6,560.00	3,603,353.84	3,592,939.84	16,974.00
合计	10,022.40	103,883,148.31	103,578,827.30	314,343.41

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	297,369.41	124,159,081.19	124,396,712.90	59,737.70
离职后福利-设定提存计划	16,974.00	3,976,421.33	3,975,052.69	18,342.64
合计	314,343.41	128,135,502.52	128,371,765.59	78,080.34

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
短期薪酬	59,737.70	65,528,667.81	46,196,694.49	19,391,711.02
离职后福利-设定提存计划	18,342.64	348,381.34	366,723.98	
合计	78,080.34	65,877,049.15	46,563,418.47	19,391,711.02

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	213,388.60	62,348,486.55	62,561,875.15	
(2) 职工福利费		4,188,474.37	4,188,474.37	
(3) 社会保险费		1,510,393.54	1,506,931.14	3,462.40
其中：医疗保险费		1,167,081.93	1,164,041.93	3,040.00
工伤保险费		237,096.17	236,993.77	102.40
生育保险费		106,215.44	105,895.44	320.00
(4) 住房公积金		1,961,054.00	1,961,054.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		2,401,679.00	2,401,679.00	
合计	213,388.60	72,410,087.46	72,620,013.66	3,462.40

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴		86,586,494.75	86,586,494.75	
(2) 职工福利费		6,717,632.66	6,717,632.66	
(3) 社会保险费	3,462.40	1,840,787.40	1,835,423.32	8,826.48
其中：医疗保险费	3,040.00	1,495,600.20	1,490,774.20	7,866.00
工伤保险费	102.40	195,344.80	195,314.72	132.48
生育保险费	320.00	149,842.40	149,334.40	828.00
(4) 住房公积金		3,095,045.00	3,095,045.00	
(5) 工会经费和职 工教育经费		2,039,834.66	1,751,291.73	288,542.93
合计	3,462.40	100,279,794.47	99,985,887.46	297,369.41

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴		108,822,177.55	108,822,177.55	
(2) 职工福利费		6,127,130.35	6,127,130.35	
(3) 社会保险费	8,826.48	2,084,582.89	2,083,671.67	9,737.70
其中：医疗保险费	7,866.00	1,726,687.43	1,725,949.94	8,603.49
工伤保险费	132.48	172,993.06	172,902.31	223.23
生育保险费	828.00	184,902.40	184,819.42	910.98
(4) 住房公积金		3,969,811.08	3,969,811.08	
(5) 工会经费和职 工教育经费	288,542.93	3,155,379.32	3,393,922.25	50,000.00
合计	297,369.41	124,159,081.19	124,396,712.90	59,737.70

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴		59,659,099.57	40,750,439.57	18,908,660.00
(2) 职工福利费		2,468,635.99	2,468,635.99	
(3) 社会保险费	9,737.70	697,492.65	700,335.99	6,894.36
其中：医疗保险费	8,603.49	583,662.63	586,028.37	6,237.75
工伤保险费	223.23	15,517.02	15,740.25	
生育保险费	910.98	98,313.00	98,567.37	656.61

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
(4) 住房公积金		2,099,726.76	2,099,726.76	
(5) 工会经费和职工教育经费	50,000.00	603,712.84	177,556.18	476,156.66
合计	59,737.70	65,528,667.81	46,196,694.49	19,391,711.02

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		2,767,648.20	2,761,248.20	6,400.00
失业保险费		101,228.49	101,068.49	160.00
合计		2,868,876.69	2,862,316.69	6,560.00

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	6,400.00	3,531,237.40	3,521,077.40	16,560.00
失业保险费	160.00	72,116.44	71,862.44	414.00
合计	6,560.00	3,603,353.84	3,592,939.84	16,974.00

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	16,560.00	3,862,476.54	3,861,149.38	17,887.16
失业保险费	414.00	113,944.79	113,903.31	455.48
合计	16,974.00	3,976,421.33	3,975,052.69	18,342.64

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
基本养老保险	17,887.16	337,724.06	355,611.22	
失业保险费	455.48	10,657.28	11,112.76	
合计	18,342.64	348,381.34	366,723.98	

(二十五) 应交税费

税费项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	4,516,428.90	4,254,859.47	2,813,740.84	986,060.79
企业所得税	10,142,897.51	13,173,021.98	3,836,132.37	767,890.33
个人所得税	234,178.65	3,611,060.64	4,751,506.93	3,656,705.03
城市维护建设税	183,345.29	409,500.47	197,281.02	26,226.73

税费项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
房产税	130,813.96	118,623.19	130,413.96	134,490.59
教育费附加	133,691.62	295,239.81	140,915.00	18,733.38
土地使用税	46,658.79	46,658.79	46,658.79	46,658.79
综合规费	400.00	400.00	400.00	6,400.00
印花税	29,534.48	71,203.98	38,990.40	16,781.70
合计	15,417,949.20	21,980,568.33	11,956,039.31	5,659,947.34

(二十六) 其他应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息				
应付股利			2,588,500.00	
其他应付款项	4,842,337.48	2,826,860.48	4,729,390.27	89,423.54
合计	4,842,337.48	2,826,860.48	7,317,890.27	89,423.54

1、 应付股利

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
普通股股利			2,588,500.00	

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
代扣代缴款项	162,331.99	92,462.31	59,300.75	14,915.98
应付未付款项	2,455,299.49	48,419.44	2,170,729.02	41,507.56
押金及保证金	2,224,706.00	844,706.00	128,666.00	33,000.00
已背书未到期商业 承兑汇票		1,841,272.73	2,370,694.50	
合计	4,842,337.48	2,826,860.48	4,729,390.27	89,423.54

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无。

(二十七) 其他流动负债

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待转销项税	19,639,077.74	15,469,354.23	15,663,185.93	12,895,299.68

(二十八) 预计负债

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
产品质量保证	126,572.21	379,429.23	126,572.21	379,429.23	
其他	20,000,000.00			20,000,000.00	
合计	20,126,572.21	379,429.23	126,572.21	20,379,429.23	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
产品质量保证	379,429.23	407,824.19	379,429.23	407,824.19	
其他	20,000,000.00			20,000,000.00	
合计	20,379,429.23	407,824.19	379,429.23	20,407,824.19	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
产品质量保证	407,824.19	504,200.25	407,824.19	504,200.25	
其他	20,000,000.00			20,000,000.00	
合计	20,407,824.19	504,200.25	407,824.19	20,504,200.25	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	形成原因
产品质量保证	504,200.25	179,687.87	275,384.26	408,503.86	
其他	20,000,000.00			20,000,000.00	
合计	20,504,200.25	179,687.87	275,384.26	20,408,503.86	

其他预计负债的说明详见本附注十一、(二)、1重要或有事项。

(二十九) 递延收益

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助		1,610,000.00		1,610,000.00	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	形成原因
政府补助	1,610,000.00			1,610,000.00	

涉及政府补助的项目：

苏文电能科技股份有限公司
2017年度至2020年6月
财务报表附注

补助项目	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2019.12.31	与资产相关/ 与收益相关
2019年工业互联网创新发展工程-工业互联网智慧能源网络化应用解决方案		1,610,000.00			1,610,000.00	与收益相关

补助项目	2019.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他 变动	2020.6.30	与资产相关/ 与收益相关
2019年工业互联网创新发展工程-工业互联网智慧能源网络化应用解决方案	1,610,000.00				1,610,000.00	与收益相关

(三十) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增(+)减(-)					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	100,010,000.00						100,010,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增(+)减(-)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	100,010,000.00	5,228,700.00				5,228,700.00	105,238,700.00

项目	2018.12.31	本期变动增(+)减(-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	105,238,700.00						105,238,700.00

项目	2019.12.31	本期变动增(+)减(-)					2020.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	105,238,700.00						105,238,700.00

2017年度

根据公司2017年4月28日股东会决议，在公司注册资本10001万元不变的情况下进行股权转让，同意股东芦伟琴将其在公司的出资额300万元（占注册资本3%的股权）转让给常州市能闯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。

根据公司2017年5月5日股东会决议，以2017年1月31日为基准日，将苏文电能科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币10001万元。原苏文电能科技有限公司的全体股东即为苏文电能科技股份有限公司的全体股东。按照发起人协议的规定，各股东以其所拥有的截至2017年1月31日止经审计的苏文电能科技有限公司的净资产204,581,754.97元为基础，按经股权转让后的出资比例认购公司股份，按1:0.4889的比例折合股份总额，共计10001万股，净资产大于股本部分104,571,754.97元计入资本公积。其中：芦伟琴为61,000,000元，计6100万股，占股本总数60.99%；施小波为14,400,000元，计1440万股，占股本总数14.40%；李春梅为1,610,000元，计161万股，占股本总数1.61%；常州市能闯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为11,000,000元，计1100万股，占股本总数11.00%；常州市能学企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为6,000,000元，计600万股，占股本总数6.00%；常州市能拼企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为6,000,000元，计600万股，占股本总数6.00%。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字(2017)第ZA15553号验资报告。

2018年度

根据公司2018年12月20日股东大会决议，公司引入共青城德赢投资管理合伙企业（有限合伙）成为公司新股东，增资方以货币1416.67万元人民币的出资方式进行出资，其中522.87万元计入股本，其余作为公司的资本公积。增资变更后，股本为10523.87万元，各股东持股数量及持股比例如下：股东芦伟琴持6100万股，占总股本的57.96%；股东施小波持股1440万股，占总股本的13.68%；股东李春梅持股161万股，占总股本的1.53%；股东常州市能闯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持股1100万股，占总股本的10.45%；股东常州市能拼企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持股600万股，占总股本的5.7%；股东常州市能学企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持股600万股，占总股本的5.7%；股东共青城德赢投资管理合伙企业（有限合伙）持股522.87万股，占总股本的4.97%。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字（2018）第ZA15997号验资报告。

(三十一) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	29,414,700.00	75,157,054.97		104,571,754.97
其他资本公积				
合计	29,414,700.00	75,157,054.97		104,571,754.97

其他说明：

根据公司2017年5月5日股东会决议，以2017年1月31日为基准日，将苏文电能科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币10001万元。原苏文电能科技有限公司的全体股东即为苏文电能科技股份有限公司的全体股东。按照发起人协议的规定，各股东以其所拥有的截至2017年1月31日止经审计的苏文电能科技有限公司的净资产204,581,754.97元为基础，按经股权转让后的出资比例认购公司股份，按1:0.4889的比例折合股份总额，共计10001万股，净资产大于股本部分104,571,754.97元计入资本公积。其中：芦伟琴为61,000,000元，计6100万股，占股本总数60.99%；施小波为14,400,000元，计1440万股，占股本总数14.40%；李春梅为1,610,000元，计161万股，占股本总数1.61%；常州市能闯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为11,000,000元，计1100万股，占股本总数11.00%；常州市能学企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为6,000,000元，计600万股，占股本总数6.00%；常州市能拼企业管理咨询合伙企业（有限合伙）为6,000,000元，计600万股，占股本总数6.00%。业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具信会师报字(2017)第ZA15553号验资报告。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	104,571,754.97	8,938,000.00		113,509,754.97
其他资本公积		20,391,930.00		20,391,930.00
合计	104,571,754.97	29,329,930.00		133,901,684.97

其他说明：

- 1、根据公司2018年12月20日股东大会决议，公司引入共青城德赢投资管理合伙企业（有限合伙）成为公司新股东，增资方以货币1,416.67万元人民币的出资方式进行出资，其中522.87万元计入股本，其余893.8万元作为公司的资本公积。
- 2、公司根据上海申威资产评估有限公司出具的沪申威咨报字（2019）第1209号《苏文电能科技股份有限公司拟了解市场价值涉及的该公司股东全部权益价值咨询报告》，公司股权公允价值扣减被授予人获得此权益工具实际出价的差额20,391,930.00元确认股份支付费用，并计入资本公积-其他资本公积。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	113,509,754.97			113,509,754.97
其他资本公积	20,391,930.00	14,807,983.00		35,199,913.00
合计	133,901,684.97	14,807,983.00		148,709,667.97

其他说明：

2019年8月，公司实际控制人施小波受让公司股东共青城德赢投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“共青城德赢”）的部分合伙人出让的其在共青城德赢的合伙份额共计1,010.00万元。

公司根据上海申威资产评估有限公司出具的沪申威咨报字〔2019〕第1221号《苏文电能科技股份有限公司拟了解市场价值涉及的该公司股东全部权益价值咨询报告》，计算施小波受让共青城德赢的合伙份额对应的公允价值扣减被授予人施小波获得此权益工具实际出价的差额14,807,983.00元确认股份支付费用，并计入资本公积-其他资本公积。

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
资本溢价（股本溢价）	113,509,754.97			113,509,754.97
其他资本公积	35,199,913.00			35,199,913.00
合计	148,709,667.97			148,709,667.97

(三十二) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	6,813,531.19	4,907,379.54	6,797,244.23	4,923,666.50

盈余公积说明：

盈余公积本期增加，系根据公司章程，按照实现净利润的10%计提。

盈余公积本期减少，系整体变更设立为股份有限公司，转入资本公积的金额。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	4,923,666.50	6,700,163.75		11,623,830.25

盈余公积说明：

盈余公积本期增加，系根据公司章程，按照实现净利润的 10% 计提。

项目	2018.12.31	会计政策变更 调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	11,623,830.25		11,623,830.25	12,994,473.84		24,618,304.09

盈余公积说明：

盈余公积本期增加，系根据公司章程，按照实现净利润的 10% 计提。

项目	2019.12.31	会计政策变 更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	24,618,304.09	-72,676.08	24,545,628.01	8,105,270.56		32,650,898.57

盈余公积说明：

盈余公积本期增加，系根据公司章程，按照实现净利润的 10% 计提。

(三十三) 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	200,464,499.76	86,156,224.96	36,175,369.85	60,831,487.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-656,993.02			
调整后年初未分配利润	199,807,506.74	86,156,224.96	36,175,369.85	60,831,487.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,757,563.81	127,302,748.64	66,682,018.86	48,611,072.79
减：提取法定盈余公积	8,105,270.56	12,994,473.84	6,700,163.75	4,907,379.54
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利			10,001,000.00	
未分配利润转入资本公积				68,359,810.74
期末未分配利润	271,459,799.99	200,464,499.76	86,156,224.96	36,175,369.85

调整年初未分配利润明细:

项目	影响年初未分配利润			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
由于《企业会计准则》及其相 关新规定进行追溯调整	-656,993.02			
会计政策变更				
重大会计差错更正				
同一控制导致的合并范围变更				
其他调整				
合计	-656,993.02			

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	525,112,891.22	379,846,441.18	989,819,799.26	700,529,344.70	667,425,241.94	473,460,840.66	471,458,004.93	345,259,802.47
其他业务	417,727.89	333,464.86	609,216.79	427,738.91	211,430.81	181,625.08		
合计	525,530,619.11	380,179,906.04	990,429,016.05	700,957,083.61	667,636,672.75	473,642,465.74	471,458,004.93	345,259,802.47

主营业务收入按业务类型分类情况如下：

项目	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
电力咨询设计	55,060,737.04	32,753,674.70	153,130,501.07	77,940,442.11	138,812,487.96	69,593,039.58	117,302,225.03	54,068,031.40
电力工程建设	378,148,687.87	282,419,895.73	682,301,552.89	519,361,649.40	444,751,168.96	342,941,304.17	307,822,981.35	256,940,765.59
电力设备供应	68,842,483.55	54,339,840.45	106,356,426.07	81,545,975.24	60,196,721.55	47,800,815.75	34,874,674.82	26,424,793.16
智能用电服务	23,060,982.76	10,333,030.30	48,031,319.23	21,681,277.95	23,664,863.47	13,125,681.16	11,458,123.73	7,826,212.32
合计	525,112,891.22	379,846,441.18	989,819,799.26	700,529,344.70	667,425,241.94	473,460,840.66	471,458,004.93	345,259,802.47

(三十五) 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
城市维护建设税	336,572.95	2,041,779.69	440,217.28	150,267.93
教育费附加	248,437.34	1,473,121.37	316,628.03	110,145.71
房产税	273,894.97	510,467.57	532,526.86	508,785.70
土地使用税	93,241.30	186,635.16	186,635.16	187,690.37
印花税	168,883.82	422,745.87	256,044.85	153,760.38
车船税	13,559.28	27,132.74	33,349.06	29,231.18
合计	1,134,589.66	4,661,882.40	1,765,401.24	1,139,881.27

(三十六) 销售费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	8,239,109.52	11,381,087.35	9,861,498.42	6,024,299.50
业务招待费	2,683,052.89	5,691,565.57	3,203,083.29	1,913,726.77
投标费用	1,628,985.23	2,728,061.87	2,217,968.31	1,827,368.95
业务宣传费	334,297.51	1,859,065.98	1,333,253.09	973,846.53
差旅费	307,457.25	882,278.55	705,417.94	326,575.09
资产摊销和折旧	157,846.69	323,110.36	459,863.18	465,209.46
办公费	87,579.11	317,539.97	111,025.14	210,075.54
其他	212,708.11	451,348.78	191,077.63	474,772.00
合计	13,651,036.31	23,634,058.43	18,083,187.00	12,215,873.84

(三十七) 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	9,836,279.16	19,824,780.39	17,120,978.71	12,218,959.19
资产折旧和摊销	3,228,314.20	6,795,585.67	6,780,064.79	5,750,698.28
差旅费	830,522.35	5,317,080.97	5,403,257.69	3,588,748.42
咨询顾问费	617,146.11	2,104,569.71	3,463,082.29	2,847,122.13
办公费	761,180.29	2,410,525.20	3,122,695.48	3,601,922.92
业务招待费	2,489,784.76	6,683,822.06	2,701,993.33	1,762,173.48
低值易耗品摊销	20,531.77	75,520.25	512,829.67	3,973,093.64
会务费	152,251.72	378,712.23	500,215.82	741,998.27
绿化费	78,400.00	195,805.00	422,447.54	351,708.91
股份支付费用		14,807,983.00	20,391,930.00	
其他	751,086.07	705,872.54	716,923.46	629,871.43
合计	18,765,496.43	59,300,257.02	61,136,418.78	35,466,296.67

(三十八) 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	14,997,790.02	31,274,949.12	26,470,435.70	19,903,805.00
折旧费用	289,490.82	781,273.06	1,183,018.26	1,596,174.85
无形资产摊销	639,673.38	872,444.19	667,750.57	649,187.59
委外研发费	893,386.79	1,786,833.94		
其他	653,565.00	147,243.81	635,282.56	400,732.41
合计	17,473,906.01	34,862,744.12	28,956,487.09	22,549,899.85

(三十九) 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息费用	178,534.29	113,963.17	706,806.87	148,530.98
减：利息收入	1,201,887.82	836,515.22	217,749.99	128,122.65
手续费	92,819.58	161,914.66	100,080.53	110,562.06
减：未实现融资收益				220,727.04
合计	-930,533.95	-560,637.39	589,137.41	-89,756.65

(四十) 其他收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
政府补助	2,167,171.68	2,540,000.00	1,883,000.00	1,509,200.00
退伍军人减免税款		90,000.00		
增值税即征即退	21,900.27	930,193.90	972,292.16	496,603.24
合计	2,189,071.95	3,560,193.90	2,855,292.16	2,005,803.24

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
经发区专利授权 企业奖励				5,000.00	与收益相关
常州市西太湖科 技产业园经济创 新工作奖励				100,000.00	与收益相关

补助项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
公司股份制改造 奖励			350,000.00		与收益相关
“中国制造2025” 苏南城市群试点 示范专项奖补资 金			200,000.00		与收益相关
专利资助费用			3,000.00	3,000.00	与收益相关
常州市工程技术 研究中心奖励				80,000.00	与收益相关
常州市武进区经 济创新工作奖励			50,000.00		与收益相关
常州市科技计划 (产学研合作经 费补助)项目				250,000.00	与收益相关
常州市服务业发 展专项资金				150,000.00	与收益相关
常州市工业和信 息化专项引导资 金			300,000.00		与收益相关
常州市科技计划 (企业技术中 心)项目			80,000.00		与收益相关
常州市科技计划 (知识产权战略 推进)项目			100,000.00		与收益相关
省级工业和信息 产业转型升级专 项资金		180,000.00	500,000.00		与收益相关
常州市商务发展 专项资金			300,000.00	300,000.00	与收益相关
经发区管委会企 业补助		550,000.00		621,200.00	与收益相关

苏文电能科技股份有限公司
2017年度至2020年6月
财务报表附注

补助项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
“龙城英才计划” 专项资金		230,000.00			与收益相关
西太湖知识产权 专项资金		200,000.00			与收益相关
工业和能源互联 网博览会展位补 贴		60,000.00			与收益相关
省级商务发展专 项资金		320,000.00			与收益相关
省级现代服务业 发展专项资金		1,000,000.00			与收益相关
稳岗补贴	204,371.68				与收益相关
两化融合贯标奖 励(省级)	180,000.00				与收益相关
两化融合贯标奖 励(市级)	60,000.00				与收益相关
省级以上授牌认 定奖励-服务型制 造示范企业	500,000.00				与收益相关
2019年优秀云服 务商(省级)	50,000.00				与收益相关
上市奖励	900,000.00				与收益相关
省服务业荣誉称 号奖励	100,000.00				与收益相关
常州市武进区财 政局2020年第一 批人才专项资金	20,000.00				与收益相关
常州市武进区财 政局2020年第四 批人才专项资金	150,000.00				与收益相关
企服倾斜扶持费	2,800.00				与收益相关
合计	2,167,171.68	2,540,000.00	1,883,000.00	1,509,200.00	

(四十一) 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
处置可供出售金融资产取得的投资收益			-2,537,907.00	164,707.01

(四十二) 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度
应收票据坏账损失	180,533.56	-79,425.10
应收账款坏账损失	-2,432,688.19	-19,679,195.28
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	-341,489.98	-2,401,345.19
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	-218,817.51	
合同资产减值损失	-190,621.47	
合计	-3,003,083.59	-22,159,965.57

(四十三) 资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失			-6,474,868.64	-2,823,599.81
固定资产减值损失	-420,856.00	-350,500.00		
合计	-420,856.00	-350,500.00	-6,474,868.64	-2,823,599.81

(四十四) 资产处置收益

项目	发生额					计入当期非经常性损益的金额					
	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产处置利得	1,327.43	717,006.82	416,505.04	252,716.98	1,327.43	717,006.82	416,505.04	252,716.98			
固定资产处置损失		-27,488.57		-2,694.38		-27,488.57		-2,694.38			
合计	1,327.43	689,518.25	416,505.04	250,022.60	1,327.43	689,518.25	416,505.04	250,022.60			

(四十五) 营业外收入

项目	发生额					计入当期非经常性损益的金额			
	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	
政府补助		2,070,600.00	2,012,500.00	1,849,000.00		2,070,600.00	2,012,500.00	1,849,000.00	
其他	241,174.90	122,466.80	23,820.32	22,471.11	241,174.90	122,466.80	23,820.32	22,471.11	
合计	241,174.90	2,193,066.80	2,036,320.32	1,871,471.11	241,174.90	2,193,066.80	2,036,320.32	1,871,471.11	

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
常州西太湖科技 产业园奖励金		2,070,600.00	1,999,100.00	1,849,000.00	与收益相关
新能源汽车推广 补贴款			13,400.00		与收益相关
合计		2,070,600.00	2,012,500.00	1,849,000.00	

(四十六) 营业外支出

项目	发生额					计入当期非经常性损益的金额		
	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
对外捐赠	200,000.00	579,000.00	306,300.00	1,200.00	200,000.00	579,000.00	306,300.00	1,200.00
报废损失	1,047.01				1,047.01			
税收滞纳金	1,518.40	177,733.87	3,646.06	441,036.19	1,518.40	177,733.87	3,646.06	441,036.19
其他	37.50	7,167.88	2,253.61	10,481.01	37.50	7,167.88	2,253.61	10,481.01
合计	202,602.91	763,901.75	312,199.67	452,717.20	202,602.91	763,901.75	312,199.67	452,717.20

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
当期所得税费用	14,749,992.82	26,754,851.36	12,993,286.91	7,812,420.69
递延所得税费用	-446,306.24	-3,315,560.51	-228,588.07	-491,799.05
合计	14,303,686.58	23,439,290.85	12,764,698.84	7,320,621.64

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	94,061,250.39	150,742,039.49	79,446,717.70	55,931,694.43
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	14,109,187.56	22,611,305.92	11,917,007.66	8,389,754.17
子公司适用不同税率的影响	129,514.18	134,675.96	17,851.75	25,006.95
调整以前期间所得税的影响		-12,940.73	-6,914.80	2,538.47
非应税收入的影响				
研发费用加计扣除的影响		-3,780,044.92	-3,220,557.52	-1,691,242.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	227.75	4,010,859.97	3,969,202.75	542,209.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
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	64,757.09	475,434.65	88,109.00	52,355.22
所得税费用	14,303,686.58	23,439,290.85	12,764,698.84	7,320,621.64

(四十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	79,757,563.81	127,302,748.64	66,682,018.86	48,611,072.79
本公司发行在外普通股的加权平均数	105,238,700.00	105,238,700.00	100,010,000.00	100,010,000.00
基本每股收益	0.76	1.21	0.67	0.49
其中：持续经营基本每股收益	0.76	1.21	0.67	0.49
终止经营基本每股收益				

公司 2017 年度股本未发生变化，故发行在外普通股的加权平均数即 2017 年末股数 100,010,000 股。

公司 2018 年度股本于 2018 年 12 月新增 5,228,700 股，故发行在外普通股的加权平均数即 2018 年初股数 100,010,000 股。

公司 2019 年度股本未发生变化，故发行在外普通股的加权平均数即 2019 年末股数 105,238,700 股。

公司 2020 年 1-6 月股本未发生变化，故发行在外普通股的加权平均数即 2020 年 6 月 30 日股数 105,238,700 股。

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	79,757,563.81	127,302,748.64	66,682,018.86	48,611,072.79
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	105,238,700.00	105,238,700.00	100,010,000.00	100,010,000.00
稀释每股收益	0.76	1.21	0.67	0.49
其中：持续经营稀释每股收益	0.76	1.21	0.67	0.49
终止经营稀释每股收益				

(四十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	1,201,887.82	836,515.22	217,749.99	128,122.65
营业外收入及其他收益	2,408,346.58	6,343,066.80	3,919,320.32	3,380,671.11
收到的保证金及往来款	51,358,049.31	152,275,689.88	175,442,041.61	40,607,613.86
合计	54,968,283.71	159,455,271.90	179,579,111.92	44,116,407.62

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
管理费用及研发费用	7,559,605.29	19,320,401.68	18,043,861.67	17,907,787.63
销售费用	5,289,699.69	11,334,925.37	7,841,632.97	2,694,389.92
发行费用	1,040,381.19	3,916,537.17		
手续费	92,819.58	161,914.66	100,080.53	110,562.06
营业外支出	201,555.90	763,901.75	312,199.67	452,717.20
支付的保证金及往来款	50,124,234.19	161,605,679.87	172,432,662.65	47,584,181.03
合计	64,308,295.84	197,103,360.50	198,730,437.49	68,749,637.84

(五十) 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1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	79,757,563.81	127,302,748.64	66,682,018.86	48,611,072.79
加：信用减值损失	3,003,083.59	22,159,965.57		
资产减值准备	420,856.00	350,500.00	6,474,868.64	2,823,599.81
固定资产折旧	4,731,040.59	9,521,392.11	9,446,302.33	8,435,310.04
无形资产摊销	896,729.53	1,456,907.16	1,258,139.69	1,125,547.52
长期待摊费用摊销	133,711.68	664,625.86	985,902.54	939,861.73
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）	-1,327.43	-689,518.25	-416,505.04	-250,022.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,047.01			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	178,534.29	113,963.17	706,806.87	148,530.98
投资损失（收益以“-”号填列）			2,537,907.00	-164,707.01

补充资料	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-574,558.15	-3,315,560.51	-228,588.07	-491,799.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	65,840,613.47	-68,382,529.46	-11,974,876.89	-5,532,663.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-208,429,720.90	-215,067,021.74	-90,811,269.09	-23,004,143.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	100,831,054.74	177,397,233.02	102,231,658.78	80,569,950.42
其他注	-268,060.00	14,807,983.00	20,391,930.00	
经营活动产生的现金流量净额	46,520,568.23	66,320,688.57	107,284,295.62	113,210,537.55
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	305,559,432.35	264,854,018.14	212,277,037.12	98,816,245.03
减：现金的期初余额	264,854,018.14	212,277,037.12	98,816,245.03	18,975,343.35
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	40,705,414.21	52,576,981.02	113,460,792.09	79,840,901.68

注：2018年及2019年为股份支付费用，2020年1-6月为执行新收入准则对2020年1-6月现金流量表的影响数。

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	305,559,432.35	264,854,018.14	212,277,037.12	98,816,245.03
其中：库存现金	36,635.30	63,283.80	36,043.73	60,601.73
可随时用于支付的银行存款	305,522,797.05	264,790,734.34	212,240,993.39	98,755,643.30

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	305,559,432.35	264,854,018.14	212,277,037.12	98,816,245.03
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				

(五十一) 所有者权益变动表项目注释

无。

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	8,041,680.35	11,234,288.86	7,612,445.95	6,483,093.85	保证金
固定资产				5,238,397.76	抵押借款
合计	8,041,680.35	11,234,288.86	7,612,445.95	11,721,491.61	

(五十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

无。

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	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项目
		2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	
财政奖励	5,000.00				5,000.00	经发区专利授权企业奖励
财政奖励	100,000.00				100,000.00	常州市西太湖科技产业园经济创新工作奖励
财政奖励	13,400.00			13,400.00		新能源汽车推广补贴款
财政奖励	350,000.00			350,000.00		公司股份制改造奖励
财政奖励	200,000.00			200,000.00		“中国制造2025”苏南城市群试点示范专项奖励资金
财政奖励	6,000.00			3,000.00	3,000.00	专利资助费用
财政奖励	80,000.00				80,000.00	常州市工程技术研究中心奖励
财政奖励	50,000.00			50,000.00		常州市武进区经济创新工作奖励
专项补助	250,000.00				250,000.00	常州市科技计划（产学研合作经费补助）项目
专项补助	150,000.00				150,000.00	常州市服务业发展专项资金
专项补助	300,000.00			300,000.00		常州市工业和信息化专项引导资金
专项补助	80,000.00			80,000.00		常州市科技计划（企业技术中心）项目
专项补助	100,000.00			100,000.00		常州市科技计划（知识产权战略推进）项目
专项补助	680,000.00		180,000.00	500,000.00		省级工业和信息化产业转型升级专项资金
专项补助	600,000.00			300,000.00	300,000.00	常州市商务发展专项资金
专项补助	1,171,200.00		550,000.00		621,200.00	经发区管委会企业补助
专项补助	230,000.00		230,000.00			“龙城英才计划”专项资金
专项补助	200,000.00		200,000.00			西太湖知识产权专项资金
专项补助	60,000.00		60,000.00			工业和能源互联网博览会展位补贴

苏文电能科技股份有限公司
2017年度至2020年6月
财务报表附注

种类	金额	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项目
		2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	
专项补助	320,000.00		320,000.00			省级商务发展专项资金
专项补助	1,000,000.00		1,000,000.00			省级现代服务业发展专项资金
税收返还	2,260,365.14	21,900.27	904,683.70	837,177.93	496,603.24	软件销售增值税即征即退
税收返还	160,624.43		25,510.20	135,114.23		光伏项目增值税即征即退
专项奖励	5,918,700.00		2,070,600.00	1,999,100.00	1,849,000.00	常州西太湖科技产业园奖励金
专项补助	1,610,000.00					2019年工业互联网创新发展工程-工业互联网智慧能源网络应用解决方案
税收减免	90,000.00		90,000.00			退伍军人减免税款
专项奖励	204,371.68	204,371.68				稳岗补贴
专项奖励	180,000.00	180,000.00				两化融合贯标奖励(省级)
专项奖励	60,000.00	60,000.00				两化融合贯标奖励(市级)
专项奖励	500,000.00	500,000.00				省级以上授牌认定奖励-服务型制造示范企业
专项奖励	50,000.00	50,000.00				2019年优秀云服务商(省级)
专项奖励	900,000.00	900,000.00				上市奖励
专项奖励	100,000.00	100,000.00				省服务业荣誉称号奖励
专项奖励	20,000.00	20,000.00				常州市武进区财政局2020年第一批人才专项资金
专项奖励	150,000.00	150,000.00				常州市武进区财政局2020年第四批人才专项资金
专项奖励	2,800.00	2,800.00				企服倾斜扶持费
合计	18,152,461.25	2,189,071.95	5,630,793.90	4,867,792.16	3,854,803.24	

3、 政府补助的退回

无。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2020 年 3 月新设全资子公司苏文电能科技发展（上海）有限公司，自 2020 年 3 月起纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31		取得方式
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
常州恩贝尔电能科技 有限公司	江苏常州	江苏常州	电力设计咨询、 电力工程建设、 电力设备供应等	100		100		100		100		同一控制企业 合并
苏文电能科技发展 (上海)有限公司	上海	上海	电力工程建设等	100								投资新设

2、 重要的非全资子公司

无。

3、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

4、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

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

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，公司主要市场风险为利率风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司目前面临的利率风险较小，报告期各期末的银行借款全部为固定利率借款。

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

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

投资人	关联关系	直接持有公司股份的比例	持有公司表决权的比例
施小波、芦伟琴	控股股东	71.64%	83.95%

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
施伟泉	公司控股股东、实际控制人芦伟琴之配偶， 公司实际控制人施小波之父亲
史逸群	公司实际控制人施小波配偶之父亲
施丽香	公司控股股东、实际控制人芦伟琴之女儿， 公司实际控制人施小波之妹妹

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
朱晓倩	公司监事
常州市能闯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 10.45%的股份，施小波担任其执行事务合伙人并持有其 3.64%出资份额
常州市能拼企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 5.70%的股份，施小波担任其执行事务合伙人并持有其 78.20%出资份额
常州市能学企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 5.70%的股份，施小波担任其执行事务合伙人并持有其 79.13%出资份额
江苏苏文电能超级电容有限公司	公司曾持有其 100%股权，2016 年 4 月公司将持有的超级电容 100%股权转让给关联方江苏迪生，该公司已于 2017 年 6 月注销
江苏迪生实践家投资发展有限公司	公司实际控制人芦伟琴持有其 90%股权；公司董事、副总经理、财务总监李春梅持有其 10%股权
江苏神仙草生物科技股份有限公司	公司实际控制人施小波持有其 21%股权，为其第二大股东，2018 年 4 月，施小波转让持有江苏神仙草的全部股份，退出该公司
碳元科技股份有限公司	公司董事徐世中控制的上市公司，并担任其董事长兼总经理
碳元光电科技有限公司	公司董事徐世中控制的碳元科技的全资子公司，徐世中担任其执行董事兼总经理
江苏碳元绿色建筑科技有限公司	公司董事徐世中控制的碳元科技的全资子公司，徐世中担任其执行董事
常州市正阳焊接材料有限公司	公司董事张伟杰控制的中江焊丝的全资子公司，并担任其执行董事兼总经理
常州云未电子商务有限公司	公司董事徐世中与其妻子陈福林控制的企业，徐世中担任其执行董事兼总经理

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
江苏神仙草 生物科技股 份有限公司	采购商品				28,800.00
常州云未电 子商务有限 公司	采购商品		4,500.00		

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
江苏碳元绿 色建筑科技 有限公司	电力工程建设	202,680.73			
碳元光电科 技有限公司	电力工程建设		15,080,000.00		
朱晓倩	出售固定资产		35,398.23		
史逸群	出售固定资产			68,965.52	
碳元科技股 份有限公司	智能化服务、电 力工程建设		6,600,989.91		8,679.25

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

承租方名称	租赁资产 种类	确认的租赁费用			
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
常州市正阳焊接 材料有限公司	房屋	47,619.05	95,238.10	97,812.10	45,045.05

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常州思贝尔电能科技有限公司	10,000,000.00	2017.11.27	2020.11.27	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
施小波	15,000,000.00	2016/10/20	2017/10/19	是
芦伟琴	11,200,000.00	2017/2/24	2019/3/19	是
芦伟琴、施伟泉	11,050,000.00	2017/3/24	2018/1/10	是
施小波、芦伟琴	40,000,000.00	2017/3/27	2018/3/9	是
施小波	50,000,000.00	2018/1/10	2019/1/9	是
施小波、芦伟琴、施伟泉	50,000,000.00	2018/4/25	2019/4/12	是
施小波、芦伟琴、施伟泉	50,000,000.00	2019/4/24	2020/4/19	是
施小波、芦伟琴	10,000,000.00	2017/11/27	2020/11/27	否
施小波	80,000,000.00	2018/12/18	2019/12/17	是
施小波	100,000,000.00	2019/12/25	2020/12/24	否
施小波	300,000,000.00	2020/6/15	2021/6/14	否
施小波、芦伟琴、施伟泉	70,000,000.00	2020/5/12	2021/4/29	否

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
施丽香	1,904,511.83	2016.1.26	2017.5.18	
江苏迪生实践家投资发展有限公司	500,000.00	2018.3.28	2018.8.10	

6、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
江苏迪生实践家投资发展有限公司	转让可供出售金融资产			7,630,000.00	

注1：根据公司2018年12月董事会决议及股权转让协议，公司将持有的江苏安瑞达新材料有限公司10%股权作价763万元转让给关联方江苏迪生实践家投资发展有限公司。

7、 关键管理人员薪酬

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员薪酬	2,202,256.38	3,843,669.78	3,441,144.45	2,794,543.00

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	碳元科技股份 有限公司	359,753.95	17,987.70	359,753.95	17,987.70				
	碳元光电科技 有限公司	825,627.47	41,281.37	825,627.47	41,281.37				
	江苏碳元绿色 建筑科技有限 公司	11,046.10	552.31						

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款					
	常州市正阳焊接材料有限公司	47,619.05	95,238.10		
预收款项					
	碳元光电科技有限公司			7,538,113.18	
应付股利					
	施小波			127,500.00	
	李春梅			161,000.00	
	常州市能学企业管理咨询合伙企业（有限合伙）			600,000.00	
	常州市能闯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）			1,100,000.00	
	常州市能拼企业管理咨询合伙企业（有限合伙）			600,000.00	

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		3,106,463.00	5,228,700.00	
公司本期行权的各项权益工具总额		3,106,463.00	5,228,700.00	
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

(二) 以权益结算的股份支付情况

1、根据公司2018年12月20日股东大会决议，公司引入共青城德赢投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“共青城德赢”）成为公司新股东，增资方以每股2.71元的入股价格共计人民币1416.67万元进行出资，其中522.87万元计入股本，其余作为公司的资本公积。

公司根据上海申威资产评估有限公司出具的沪申威咨报字〔2019〕第1209号《苏文电能科技股份有限公司拟了解市场价值涉及的该公司股东全部权益价值咨询报告》，公司股权公允价值扣减被授予人获得此权益工具实际出价的差额20,391,930.00元确认股份支付费用，并计入资本公积-其他资本公积。

2、2019年8月，公司实际控制人施小波受让公司股东共青城德赢的部分合伙人出让的其在共青城德赢的合伙份额共计1,010.00万元。

公司根据上海申威资产评估有限公司出具的沪申威咨报字〔2019〕第1221号《苏文电能科技股份有限公司拟了解市场价值涉及的该公司股东全部权益价值咨询报告》，计算施小波受让共青城德赢的合伙份额对应的公允价值扣减被授予人施小波获得此权益工具实际出价的差额14,807,983.00元确认股份支付费用，并计入资本公积-其他资本公积。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重要承诺

截至2017年12月31日止的重要承诺

(1) 根据公司在2017年3月24日与中国银行股份有限公司常州武进支行签订的编号为2017授抵字JHH031001号《最高抵押合同》：抵押期限为2017年3月24日起至2022年3月23日止；担保债权的最高本金余额为1020万元；抵押物为产证号常房权证武字第00740390号常州科教城创研港1号楼A1401的房产，账面价值为5,238,397.76元，截至2017年12月31日，该抵押合同下借款的金额为330万元。

该抵押事项已于2018年度借款归还后解除。

(2) 2017年10月，子公司常州思贝尔电能科技有限公司（以下简称“常州思贝尔”）与江苏电力交易中心有限公司签署了《江苏电力市场售电公司入市协议》，根据该协议约定，常州思贝尔需向江苏电力交易中心有限公司提交履约保函。2017年12月，江南银行根据常州思贝尔的申请，向江苏电力交易中心有限公司开立了担保金额累计不超过人民币500万元、不可撤销的履约保函，该保函自开立起生效，至2018年12月31日失效。

除上述事项外，本公司无其他重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 重要或有事项

根据常州市新北区福田农村小额贷款有限公司（以下简称“福田小贷”）章程约定：公司对其认缴的出资额为人民币 2000 万元，认缴出资比例为 8%；出资期限为公司登记设立后二年内。

福田小贷在设立登记期间其已到位注册资金走向即发生异动，相关涉事人员随即进入失联状态，福田小贷股东已向常州市公安局经侦支队报案，常州市公安局于 2015 年 12 月立案，目前该案件正处于侦查阶段。自上述事件发生后，福田小贷未再开展任何经营活动并于 2018 年 6 月被吊销营业执照。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司尚未对福田小贷出资。针对上述情况，公司经过慎重考虑，决定暂不履行出资义务，待相关司法调查出具明确结论后再根据要求履行义务；同时，公司根据谨慎性原则，已对可能发生的需要补足的认缴出资额义务计提预计负债 2000 万元。

2、 截止 2020 年 6 月 30 日公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

母公司与子公司之间的担保情况

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
常州思贝尔电能科技有限公司	10,000,000.00	2017.11.27	2020.11.27	否

3、 截止 2020 年 6 月 30 日，公司已背书未到期的应收银行承兑汇票金额为 20,180,063.03 元。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票			4,735,760.72	263,715.20
商业承兑汇票	331,099.06	3,761,236.84	2,252,159.77	3,177,166.51
合计	331,099.06	3,761,236.84	6,987,920.49	3,440,881.71

2、 商业承兑汇票及坏账准备

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
商业承兑汇票原值	348,525.33	3,959,196.67	2,370,694.50	3,344,385.80
坏账准备	17,426.27	197,959.83	118,534.73	167,219.29
商业承兑汇票净值	331,099.06	3,761,236.84	2,252,159.77	3,177,166.51

3、 期末公司已质押的应收票据 无。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额
银行承兑汇票						30,240,993.58	23,459,325.76	
商业承兑汇票			1,841,272.73		2,370,694.50			
合计			1,841,272.73		30,240,993.58	2,370,694.50	23,459,325.76	

5、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据
无。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	406,378,321.67	323,966,966.08	202,266,326.43	112,772,379.56
1至2年	95,227,408.56	82,748,061.34	38,324,893.79	35,037,256.24
2至3年	15,726,534.86	30,195,621.61	6,681,901.27	3,614,643.19
3至4年	3,695,398.01	3,776,694.03	874,656.00	439,000.00
4至5年	2,162,824.87	850,153.00	439,000.00	52,440.00
5年以上	418,200.00	409,000.00	3,000.00	29,560.00
小计	523,608,687.97	441,946,496.06	248,589,777.49	151,945,278.99
减：坏账准备	38,426,334.81	36,405,853.61	16,708,278.34	10,517,749.57
合计	485,182,353.16	405,540,642.45	231,881,499.15	141,427,529.42

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020年6月30日

类别	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	523,608,687.97	100.00	38,426,334.81	7.34	485,182,353.16
其中：					
按账龄分析法计提坏账准备	521,019,858.26	99.51	38,426,334.81	7.38	482,593,523.45
按其他方法计提坏账准备	2,588,829.71	0.49			2,588,829.71
合计	523,608,687.97	100.00	38,426,334.81		485,182,353.16

2019年12月31日

类别	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	441,946,496.06	100.00	36,405,853.61	8.24	405,540,642.45
其中：					
按账龄分析法计提坏账准备	440,310,696.46	99.63	36,405,853.61	8.27	403,904,842.85
按其他方法计提坏账准备	1,635,799.60	0.37			1,635,799.60
合计	441,946,496.06	100.00	36,405,853.61		405,540,642.45

按单项计提坏账准备：

无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法计提坏账准备

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	403,789,491.96	20,189,474.60	5.00	322,331,166.48	16,138,225.08	5.00
1-2年	95,227,408.56	9,522,740.86	10.00	82,748,061.34	8,231,472.63	10.00
2-3年	15,726,534.86	4,717,960.46	30.00	30,195,621.61	9,058,686.48	30.00
3至4年	3,695,398.01	1,847,699.00	50.00	3,776,694.03	1,888,347.02	50.00
4至5年	2,162,824.87	1,730,259.89	80.00	850,153.00	680,122.40	80.00
5年以上	418,200.00	418,200.00	100.00	409,000.00	409,000.00	100.00
合计	521,019,858.26	38,426,334.81		440,310,696.466	36,405,853.61	

2018 年 12 月 31 日

类别	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 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	248,589,777.49	100.00	16,708,278.34	6.72	231,881,499.15
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	248,589,777.49	100.00	16,708,278.34		231,881,499.15

2017 年 12 月 31 日

类别	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 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	151,945,278.99	100.00	10,517,749.57	6.92	141,427,529.42
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	151,945,278.99	100.00	10,517,749.57		141,427,529.42

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：
无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	201,593,811.69	10,079,690.58	5.00	112,772,379.56	5,638,618.98	5.00
1至2年	38,324,893.79	3,832,489.38	10.00	35,037,256.24	3,503,725.62	10.00
2至3年	6,681,901.27	2,004,570.38	30.00	3,614,643.19	1,084,392.97	30.00
3至4年	874,656.00	437,328.00	50.00	439,000.00	219,500.00	50.00
4至5年	439,000.00	351,200.00	80.00	52,440.00	41,952.00	80.00
5年以上	3,000.00	3,000.00	100.00	29,560.00	29,560.00	100.00
合计	247,917,262.75	16,708,278.34		151,945,278.99	10,517,749.57	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来	672,514.74					

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法 计提坏账准备	8,057,970.41	2,459,779.16			10,517,749.57

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法计 提坏账准备	10,517,749.57	6,249,528.77		59,000.00	16,708,278.34

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或 核销	
按组合（账 龄）计提坏 账准备	16,708,278.34		16,708,278.34	19,697,575.27			36,405,853.61

类别	2019.12.31	会计政策变更 调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.6.30
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
按组合（账 龄）计提坏 账准备	36,405,853.61	-162,958.33	36,242,895.28	2,183,439.53			38,426,334.81

其中坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
实际核销的应收账款			59,000.00	

其中重要的应收账款核销情况：无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国家电网公司及附属企业	177,839,604.39	33.96	12,821,450.74
路劲基建有限公司	32,123,844.53	6.14	3,075,820.79
晶科集团	25,484,826.79	4.87	1,274,241.34
新城控股集团股份有限公司	25,418,231.40	4.85	1,374,150.19
上海电力设计院有限公司	20,532,614.07	3.92	1,837,614.25
合计	281,399,121.19	53.74	20,383,277.32

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国家电网公司及附属企业	187,280,816.57	42.38	16,197,256.87
晶科集团	25,159,707.10	5.69	1,257,985.36
路劲基建有限公司	19,673,487.77	4.45	1,976,994.25
上海电力设计院有限公司	19,668,880.88	4.45	1,373,158.22
深圳市星源材质科技股份有限公司	18,401,150.02	4.16	920,057.50
合计	270,184,042.34	61.13	21,725,452.20

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国家电网公司及附属企业	93,265,343.29	37.52	6,642,885.96
路劲基建有限公司	13,564,332.06	5.46	1,070,698.99
江苏九洲投资集团有限公司	9,517,532.43	3.83	476,876.62
常州中景房地产开发有限公司	8,900,000.01	3.58	445,000.00
中国能源建设集团	6,486,623.33	2.61	439,110.12
合计	131,733,831.12	53.00	9,074,571.69

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国家电网公司及附属企业	85,101,265.00	56.01	5,886,205.51
上海电力设计院有限公司	6,772,173.33	4.46	486,246.20
常州市滨湖生态城建设有限公司	4,689,208.13	3.09	234,460.40
江苏九洲投资集团有限公司	3,847,013.26	2.53	264,298.96
雅居乐集团控股有限公司	3,663,395.70	2.41	231,753.82
合计	104,073,055.42	68.50	7,102,964.89

注：上表数据为同一控制下合并口径列示。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收票据		
应收账款		
应收银行承兑汇票	24,060,261.05	200,000.00
合计	24,060,261.05	200,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收银行承兑汇票	4,735,760.72	48,967,748.42	53,503,509.14		200,000.00	
项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.6.30	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收银行承兑汇票	200,000.00	47,165,575.68	23,305,314.63		24,060,261.05	

3、 应收款项融资减值准备

无。

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.6.30	2019.12.31
	期末终止确认金额	期末终止确认金额
银行承兑汇票	20,143,063.03	12,478,677.00

(四) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	13,548,796.23	10,567,535.66	8,527,793.22	7,713,027.28
合计	13,548,796.23	10,567,535.66	8,527,793.22	7,713,027.28

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	11,719,147.98	8,705,666.63	6,644,329.31	6,528,049.98
1至2年	1,574,402.51	1,481,808.31	1,898,349.98	1,173,322.00
2至3年	3,129,746.98	3,032,791.98	540,022.00	522,700.00
3至4年	288,242.00	320,022.00	254,300.00	145,000.00
4至5年	160,000.00	244,300.00	10,000.00	85,000.00
5年以上	329,300.00	95,000.00	85,000.00	
小计	17,200,839.47	13,879,588.92	9,432,001.29	8,454,071.98
减：坏账准备	3,652,043.24	3,312,053.26	904,208.07	741,044.70
合计	13,548,796.23	10,567,535.66	8,527,793.22	7,713,027.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020年6月30日

类别	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	1,954,715.00	11.36	1,954,715.00	100.00	
按组合计提坏账准备	15,246,124.47	88.64	1,697,328.24	11.13	13,548,796.23
其中:					
按账龄分析法计提坏账准备	15,226,124.47	88.52	1,697,328.24	11.15	13,528,796.23
按其他方法计提坏账准备	20,000.00	0.12			20,000.00
合计	17,200,839.47	100.00	3,652,043.24		13,548,796.23

2019年12月31日

类别	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	1,954,715.00	14.08	1,954,715.00	100.00	
按组合计提坏账准备	11,924,873.92	85.92	1,357,338.26	11.38	10,567,535.66
其中:					
按账龄分析法计提坏账准备	11,924,873.92	85.92	1,357,338.26	11.38	10,567,535.66
合计	13,879,588.92	100.00	3,312,053.26		10,567,535.66

按单项计提坏账准备:

名称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏汉嘉薄膜太阳能科技股份有限公司	1,954,715.00	1,954,715.00	100.00	

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏汉嘉薄膜太阳能科技股份有限公司	1,954,715.00	1,954,715.00	100.00	

按单项计提坏账准备的说明：

截至 2019 年 12 月 31 日，公司其他应收款账面余额中的往来款余额 1,954,715.00 元为应收江苏汉嘉薄膜太阳能科技有限公司（以下简称“汉嘉薄膜”）款项。该款项系公司于 2019 年 3 月解除与汉嘉薄膜的经销协议后，应收回的前期购货预付款，鉴于在经销协议解除后至 2019 年 12 月 31 日止汉嘉薄膜未能按双方约定的书面还款计划偿还任何款项，公司认为该金融工具的信用风险已显著增加，并全额计提坏账准备。截至 2020 年 6 月 30 日，该款项情况未发生变化。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.6.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄分析法计提坏账准备	15,226,124.47	1,697,328.24	11.15	11,924,873.92	1,357,338.26	11.38
按其他方法计提坏账准备	20,000.00					
合计	15,246,124.47	1,697,328.24		11,924,873.92	1,357,338.26	11.38

2018 年 12 月 31 日

类别	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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,432,001.29	100.00	904,208.07	9.59	8,527,793.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	9,432,001.29	100.00	904,208.07		8,527,793.22

2017年12月31日

类别	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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8,454,071.98	100.00	741,044.70	8.77	7,713,027.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	8,454,071.98	100.00	741,044.70		7,713,027.28

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项：
无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,644,329.31	332,216.47	5.00	6,528,049.98	326,402.50	5.00
1至2年	1,898,349.98	189,835.00	10.00	1,173,322.00	117,332.20	10.00
2至3年	540,022.00	162,006.60	30.00	522,700.00	156,810.00	30.00
3至4年	254,300.00	127,150.00	50.00	145,000.00	72,500.00	50.00
4至5年	10,000.00	8,000.00	80.00	85,000.00	68,000.00	80.00
5年以上	85,000.00	85,000.00	100.00			
合计	9,432,001.29	904,208.07		8,454,071.98	741,044.70	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	332,216.47	571,991.60		904,208.07
2019.1.1 余额在本期	-74,090.42	54,090.42	20,000.00	
--转入第二阶段	-74,090.42	74,090.42		
--转入第三阶段		-20,000.00	20,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	177,157.28	295,972.91	1,934,715.00	2,407,845.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	435,283.33	922,054.93	1,954,715.00	3,312,053.26

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	435,283.33	922,054.93	1,954,715.00	3,312,053.26
2019.12.31 余额在本期	-27,263.46	27,263.46		
--转入第二阶段	-27,263.46	27,263.46		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	177,937.53	162,052.45		339,989.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.6.30 余额	585,957.40	1,111,370.84	1,954,715.00	3,652,043.24

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	6,644,329.31	2,787,671.98		9,432,001.29
2019.1.1 余额在本期	-1,481,808.31	1,281,808.31	200,000.00	
--转入第二阶段	-1,481,808.31	1,481,808.31		
--转入第三阶段		-200,000.00	200,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	8,705,666.63		1,754,715.00	10,460,381.63
本期直接减记				
本期终止确认	-5,162,521.00	-850,273.00		-6,012,794.00
其他变动				
2019.12.31 余额	8,705,666.63	3,219,207.29	1,954,715.00	13,879,588.92

对2019年度发生损失准备变动的其他应收款项账面余额显著变动的情况说明：截至2019年12月31日，公司其他应收款账面余额中的往来款余额1,954,715.00元为应收江苏汉嘉薄膜太阳能科技有限公司（以下简称“汉嘉薄膜”）款项。该款项系公司于2019年3月解除与汉嘉薄膜的经销协议后，应收回的前期购货预付款，鉴于在经销协议解除后至2019年12月31日止汉嘉薄膜未能按双方约定的书面还款计划偿还任何款项，公司认为该金融工具的信用风险已显著增加，并全额计提坏账准备。

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	8,705,666.63	3,219,207.29	1,954,715.00	13,879,588.92
2019.12.31 余额在本期	-545,269.20	545,269.20		
--转入第二阶段	-545,269.20	545,269.20		
--转入第三阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	9,647,763.55			9,647,763.55
本期终止确认	-6,089,013.00	-237,500.00		-6,326,513.00
其他变动				
2020.6.30 余额	11,719,147.98	3,526,976.49	1,954,715.00	17,200,839.47

对 2020 年 1-6 月发生损失准备变动的其他应收款项账面余额显著变动的情况
说明：无。

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析 法计提坏账 准备	520,144.11	220,900.59			741,044.70

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法计提 坏账准备	741,044.70	163,163.37			904,208.07

苏文电能科技股份有限公司
2017年度至2020年6月
财务报表附注

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法计提坏账准备	904,208.07		904,208.07	453,130.19			1,357,338.26
按单项计提坏账准备				1,954,715.00			1,954,715.00
合计	904,208.07		904,208.07	2,407,845.19			3,312,053.26

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法计提坏账准备	1,357,338.26	339,989.98			1,697,328.24
按单项计提坏账准备	1,954,715.00				1,954,715.00
合计	3,312,053.26	339,989.98			3,652,043.24

其中坏账准备转回或收回金额重要的：无。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况
无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	14,099,815.21	11,800,897.92	8,878,907.29	8,334,429.98
往来款	1,954,715.00	1,954,715.00		
应收代付款项	568,572.00	118,572.00	546,472.00	118,972.00
其他	577,737.26	5,404.00	6,622.00	670.00
合计	17,200,839.47	13,879,588.92	9,432,001.29	8,454,071.98

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
常州南广场建设有限公司	与项目相关 保证金	2,000,000.00	1年以内	11.63	100,000.00
江苏汉嘉薄膜太阳能科技 股份有限公司	往来款	1,954,715.00	2-3年	11.36	1,954,715.00
国家电网公司及附属企业	与项目相关 保证金、其 他押金	1,933,100.00	0-3年	11.24	111,655.00
路劲基建有限公司	与项目相关 保证金、代 付款项	1,659,787.96	0-4年、5 年以上	9.65	480,018.26
南京市溧水区财政局	与项目相关 保证金	1,000,000.00	1年以内	5.81	50,000.00
合计		8,547,602.96		49.69	2,696,388.26

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
江苏汉嘉薄膜太阳能科 技股份有限公司	往来款	1,954,715.00	2-3年	14.08	1,954,715.00
国家电网公司及附属企 业	与项目相关保证 金、其他押金	1,726,000.00	0-2年	12.44	95,800.00
路劲基建有限公司	与项目相关保证 金、代付款项	1,409,112.67	0-5年	10.15	385,874.50
华润守正招标有限公司	与项目相关保证金	800,000.00	1年以内	5.76	40,000.00
连云港市建设工程招标 投标管理办公室	与项目相关保证金	800,000.00	1年以内	5.76	40,000.00
合计		6,689,827.67		48.19	2,516,389.50

苏文电能科技股份有限公司
2017年度至2020年6月
财务报表附注

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
国家电网公司及附属企业	与项目相关保证金、其他押金	1,776,000.00	0-3年	18.83	149,300.00
路劲基建有限公司	与项目相关保证金、代付款项	1,055,884.51	0-4年	11.19	202,606.19
新城控股集团股份有限公司	与项目相关保证金	780,000.00	0-2年	8.27	42,500.00
长沙宜家购物中心有限公司	与项目相关保证金	600,000.00	1年以内	6.36	30,000.00
雅居乐集团控股有限公司	代付款项	327,900.00	1年以内	3.48	450,801.19
合计		4,539,784.51		48.13	875,207.38

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
国家电网公司及附属企业	与项目相关保证金	1,809,600.00	0-2年、3-4年	21.41	120,980.00
路劲基建有限公司	与项目相关保证金、代付款项	1,234,751.20	0-3年	14.61	210,906.16
泰州市公共资源交易中心	与项目相关保证金	800,000.00	1年以内	9.46	40,000.00
盐城市公共资源交易中心	与项目相关保证金	600,000.00	1年以内	7.10	30,000.00
镇江市公共资源交易中心	与项目相关保证金	535,000.00	1年以内	6.33	26,750.00
合计		4,979,351.20		58.91	428,636.16

注：上表数据为同一控制下合并口径列示。

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(五) 长期股权投资

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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	32,916,698.02		32,916,698.02	31,916,698.02		31,916,698.02	21,916,698.02		21,916,698.02	21,916,698.02		21,916,698.02
对联营、合营企业投资												
合计	32,916,698.02		32,916,698.02	31,916,698.02		31,916,698.02	21,916,698.02		21,916,698.02	21,916,698.02		21,916,698.02

1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州思贝尔电能科技有限公司	2,916,698.02	19,000,000.00		21,916,698.02		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州思贝尔电能科技有限公司	21,916,698.02			21,916,698.02		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州思贝尔电能科技有限公司	21,916,698.02	10,000,000.00		31,916,698.02		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州思贝尔电能科技有限公司	31,916,698.02			31,916,698.02		
苏文电能科技发展(上海)有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	31,916,698.02	1,000,000.00		32,916,698.02		

(六) 营业收入和营业成本

1、营业收入与营业成本情况

项目	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	523,099,324.06	378,177,132.42	987,968,128.14	699,046,756.33	661,771,647.28	469,009,037.63	469,254,567.94	343,231,937.90
其他业务	549,837.99	333,464.86	609,216.79	427,738.91	211,430.81	181,625.08		
合计	523,649,162.05	378,510,597.28	988,577,344.93	699,474,495.24	661,983,078.09	469,190,662.71	469,254,567.94	343,231,937.90

营业收入明细:

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	523,099,324.06	987,968,128.14	661,771,647.28	469,254,567.94
其中:				
电力咨询设计	55,048,025.89	153,039,377.76	138,570,604.97	116,990,677.86
电力工程建设	376,690,256.63	681,434,140.58	441,477,602.83	307,719,377.75
电力设备供应	68,300,058.78	105,497,978.40	58,443,203.23	33,086,388.60
智能用电服务	23,060,982.76	47,996,631.40	23,280,236.25	11,458,123.73
其他业务收入	549,837.99	609,216.79	211,430.81	
其中: 租赁收入	549,837.99	609,216.79	200,405.17	
销售收入			11,025.64	
合计	523,649,162.05	988,577,344.93	661,983,078.09	469,254,567.94

(七) 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置可供出售金融资产取得的投资收益			-2,537,907.00	164,707.01

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	280.42	689,518.25	416,505.04	250,022.60	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,167,171.68	4,700,600.00	3,895,500.00	3,358,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					

苏文电能科技股份有限公司
2017 年度 至 2020 年 6 月
财务报表附注

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益					
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、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			-2,537,907.00	164,707.01	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回					
对外委托贷款取得的损益					
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
受托经营取得的托管费收入					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,619.00	-641,434.95	-288,379.35	-430,246.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-14,807,983.00	-20,391,930.00		
小计	2,207,071.10	-10,059,299.70	-18,906,211.31	3,342,683.52	
所得税影响额	-329,223.06	-716,648.52	-222,895.85	-501,229.78	
少数股东权益影响额（税后）					
合计	1,877,848.04	-10,775,948.22	-19,129,107.16	2,841,453.74	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目系 2018 年度和 2019 年度确认的股份支付金额。

(二) 净资产收益率及每股收益

2020 年 1-6 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	15.39%	0.76	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	15.03%	0.74	0.74

2019 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	31.39	1.21	1.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.05	1.31	1.31

2018 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	24.19	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.13	0.86	0.86

2017 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	21.96	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	20.68	0.46	0.46



声明书

根据《中华人民共和国电子签名法》第十四条规定：“可靠的电子签名与手写签名或者盖章具有同等的法律效力。”立信会计师事务所（特殊普通合伙）自2012年12月1日起启用电子印章，与公章具有同等法律效力。本所电子印章用途包括但不限于：出具审计报告、验资报告、签署合同、招投标文件。

特此声明！

电子印章样本	公章样本
 <p>(仅供电子印章效力申明专用)</p>	 <p>(仅供电子印章效力申明专用)</p>

声明单位：立信会计师事务所（特殊普通合伙）



日期：2020年9月15日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202008170066

扫描二维码
“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 立信会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 朱建弟、杨荣国



成立日期 2011年01月24日
 合伙期限 2011年01月24日至 不约定期限
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用, 其他无效

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;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。
 【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2020年08月17日

证书序号:0001247

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》。

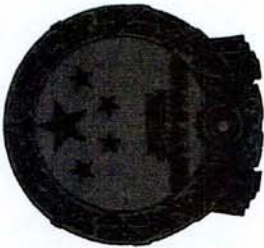
仅供出报告使用，其他无效



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

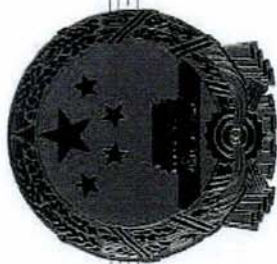
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



证书序号: 000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

仅供出报告使用, 其他无效

经财政部、中国证监会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一二年七月十七日

证书有效期至: 二〇一三年七月十七日



姓名: 李海兵
 性别: 男
 出生日期: 1976-08-05
 工作单位: 立信会计师事务所
 身份证号: 310104197608053517



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: 310000050210
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 12 月 28 日
Date of Issuance



李海兵(310000050210)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

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.

证书编号: 310000050155
No of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996年 05月 24日
Date of Issuance



月 日
m d



汪文祺
 男
 1987-02-08
 立信会计师事务所(普通合伙)
 341021198702082977

Full name
 Sex
 Date of Birth
 Working unit
 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.



月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日