



科力新能

NEEQ : 835927

广州科力新能源股份有限公司

GUANGZHOU KELI NEW ENERGY CO.,LTD.



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

2020年4、5月份，公司申请“广州市工业和信息化局关于2020年省级促进经济高质量发展专项资金项目”、“广州市工业和信息化局关于发布2020年广州市促进工业和信息化产业高质量发展资金项目”，收到广东省工业和信息化局、广州市工业和信息化局的项目补助共计71.2万元。

2020年6月12日，控股子公司广州科利大数据产业有限公司项目预收地，完成95%土地的交接工作。

2020年10月，公司中标古交市2020年“煤改电”改造工程项目。

2020年12月，公司中标原平市2020年“煤改电”改造工程项目。

2020年12月，公司通过高新技术企业认定。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	99

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人胡龙、主管会计工作负责人方刚及会计机构负责人（会计主管人员）方刚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、核心人员流失风险	通过长期发展和积累，公司已形成较强的自主创新能力并拥有多项自主知识产权，而研发设计、经营管理工作不可避免地依赖专业人才。虽然报告期内公司核心人员稳定，但如果发生核心人员流失，而公司又不能及时安排适当人选接替或补充，将会对公司的经营造成不利影响。
2、原材料价格波动风险	公司主要对外采购压缩机、冷凝器、蒸发器、电控元件等原材料，材料成本占营业成本的比重在90%以上，原材料价格上涨将提高公司生产成本，对公司盈利能力产生不利影响。
3、新产品投资失败风险	设立控股子公司广州科利大数据产业有限公司进一步拓展公司机房精密空调及配套制冷设备和大数据产业的发展空间。虽然公司有多年的制冷设备制造技术优势，但新产品与现有产品存在较大的差异，新产品的投资能否给公司带来收益存在不确定性。
4、实际控制人控制不当风险	公司共同实际控制人胡龙与麦枝芳合计控制公司55.49%的股份。虽然公司已经建立“三会”议事规则、关联交易决策管理办法，初步建立完善的内控体系对实际控制人的行为进行约束，但若胡龙与麦枝芳利用其控制地位对公司的经营决策、发展战略、人事任免和利润分配等重大事宜进行不当控制，可能

	损害公司或其他股东的权益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、科力新能	指	广州科力新能源股份有限公司
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《广州科力新能源股份有限公司公司章程》
股东大会	指	广州科力新能源股份有限公司股东大会
董事会	指	广州科力新能源股份有限公司董事会
监事会	指	广州科力新能源股份有限公司监事会
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
广东科力	指	广东科力新能源有限公司
翊成、翊成投资	指	广州翊成投资合伙企业（有限合伙）
科瀛、科瀛投资	指	广州科瀛投资中心(有限合伙)
华盛、华盛投资	指	华盛国际投资有限公司
佑虹、佑虹科技	指	广州佑虹信息科技有限公司
全资子公司、龙越自动化	指	广州龙越自动化设备有限公司
控股子公司、科利大数据	指	广州科利大数据产业有限公司
元/万元	指	人民币元/万元
报告期内、本期	指	2020 年度
报告期末、本期末	指	2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州科力新能源股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGZHOU KELI NEW ENERGY CO., LTD. KELI ENERGY
证券简称	科力新能
证券代码	835927
法定代表人	胡龙

二、 联系方式

董事会秘书	曹君娟
联系地址	广州经济技术开发区瑞发路 15 号自编四栋第 7 层
电话	020-66353777
传真	020-66353771
电子邮箱	caojj@gzkeli.com.cn
公司网址	www.gzkeli.com.cn
办公地址	广州经济技术开发区瑞发路 15 号自编四栋第 7 层
邮政编码	510530
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广州市经济技术开发区瑞发路 15 号自编四栋第 7 层董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 5 月 24 日
挂牌时间	2016 年 3 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C（制造业）-34（通用设备制造业）-346（烘炉、风机、衡器、包装等设备制造）-3464（制冷、空调设备制造）
主要业务	从事智能化制冷（热泵）系统的研发、设计、生产、销售、安装及售后服务，以及工控自动化产品的生产、销售。
主要产品与服务项目	智能化制冷（热泵）系统、工控自动化产品。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	82,557,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	胡龙
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为胡龙，一致行动人为麦枝芳

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101788912661W	否
注册地址	广州经济技术开发区瑞发路 15 号自编四栋第 7 层	否
注册资本	82,557,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡海兵	刘满光
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	166,028,040.77	82,845,207.54	100.41%
毛利率%	18.49%	26.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,282,309.09	4,434,975.56	64.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,039,804.18	2,299,661.07	162.64%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	8.73%	5.73%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	7.24%	2.97%	-
基本每股收益	0.09	0.05	64.25%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	215,020,614.16	135,832,202.60	58.30%
负债总计	91,003,989.02	38,747,560.70	134.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,094,530.91	79,813,141.82	9.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	0.97	8.25%
资产负债率%(母公司)	51.92%	30.84%	-
资产负债率%(合并)	42.32%	28.53%	-
流动比率	1.56	2.63	-
利息保障倍数	23.69	-20.96	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,053,633.23	16,092,675.71	-18.88%
应收账款周转率	10.21	4.55	-
存货周转率	2.91	1.24	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	58.30%	4.00%	-
营业收入增长率%	100.41%	41.82%	-
净利润增长率%	66.65%	115.56%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	82,557,000	82,557,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,492.89
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）	1,241,247.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,286.73
非经常性损益合计	1,238,453.56
所得税影响数	-4,051.35
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,242,504.91

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见第八节 财务会计报告之财务报表附注三、（二十一）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，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。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	14,174,199.36	-3,612,428.50	10,561,770.86
合同资产		3,612,428.50	3,612,428.50
负债：			
预收账款	15,111,489.11	-15,111,489.11	

合同负债		14,935,206.74	14,935,206.74
其他流动负债		176,282.37	176,282.37
母公司资产负债表项目			
	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	3,612,428.50	-3,612,428.50	-
合同资产		3,612,428.50	3,612,428.50
负债：			
预收账款	13,579,188.51	-13,579,188.51	-
合同负债		13,579,188.51	13,579,188.51

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司的业务属于通用设备制造业，为各行业客户提供智能化制冷（热泵）系统和工控自动化产品。公司是专注于智能化制冷（热泵）系统的研发、设计、生产、销售、安装及售后服务的高新技术企业，其全资子公司龙越自动化主要从事工控自动化产品的生产、销售，控股子公司广州科利大数据产业有限公司主要从事数据中心的研发及机房精密空调等制冷设备的高端制造。

公司具备完整的研发、采购、生产、销售、服务体系，生产的热泵产品已广泛应用于各类商用建筑、公共建筑、生态住宅，通过多年的生产和项目经验的积累，拥有与业务相关的核心技术。公司的关键资源要素包括公司的生产技术、服务模式、客户渠道等。公司逐步形成空气源热泵系统、其他供暖系统的全业务链集成服务模式，即公司在产品设计与生产、设备采购、安装及调试等各个环节为客户提供服务，并根据客户个性化需求调整生产计划取得业务收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,764,961.40	2.22%	10,060,591.20	7.41%	-52.64%
应收票据	1,290,499.82	0.60%	102,000.00	0.08%	1,165.20%
应收账款	15,737,117.57	7.32%	14,174,199.36	10.44%	11.03%
存货	42,491,019.86	19.76%	43,227,987.25	31.82%	-1.70%

投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	14,173,142.23	6.59%	15,033,035.62	11.07%	-5.72%
在建工程	1,364,993.88	0.63%	80,790.01	0.06%	1,589.56%
无形资产	33,636,580.96	15.64%	35,324,619.16	26.01%	-4.78%
商誉		-	-	-	-
短期借款	4,000,000.00	1.86%	2,009,000.00	1.48%	99.10%
长期借款	-	-	-	-	-
合同资产	46,503,798.97	21.63%	-	-	-
预付款项	1,060,250.55	0.49%	10,859,935.66	8.00%	-90.24%
其他应收款	1,021,978.83	0.48%	1,423,382.21	1.05%	-28.20%
其他流动资产	1,298,418.48	0.60%	1,062,961.71	0.78%	22.15%
开发支出	-	-	-	-	-
长期待摊费用	3,517,916.89	1.64%	4,417,942.79	3.25%	-20.37%
应付账款	25,524,380.02	11.87%	11,009,800.54	8.11%	131.83%
预收款项	-	-	15,111,489.11	11.13%	-100.00%
应付职工薪酬	2,137,793.55	1%	1,446,955.63	1.07%	47.74%
应交税费	68,278.95	0.03%	149,590.97	0.11%	-54.36%
其他应付款	38,282,274.08	17.80%	361,776.81	0.27%	10,481.74%
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-
其他流动负债	2,173,038.98	1.01%	660,180.70	0.49%	229.16%
长期应付款	17,649,990.02	8.21%	7,671,016.94	5.65%	130.09%
资产总计	215,020,614.16	-	135,832,202.60	-	58.30%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 合同资产和应收账款合计数较上年末增加了 48,066,717.18 元，增加 339.11%，主要原因是本年末工程项目达到收入确认时点，未到收款期限。

(2) 合同负债和预收账款合计数较上年末减少了 14,214,005.69 元，减少 94.06%，主要原因是已结算未完工工程减少 14,214,005.69 元。

(3) 2020 年末公司应付账款较上年末增加了 14,514,579.48 元，增加 131.83%，主要原因是工程项目采购较多，年末到货，还未到付款期限。

(4) 2020 年末公司其他应付款较上年末增加了 37,920,497.27 元，增加 10,481.74%，主要原因是关联往来增加 37,230,000.00 元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	166,028,040.77	-	82,845,207.54	-	100.41%
营业成本	135,322,241.70	81.51%	60,763,371.19	73.35%	122.70%

毛利率	18.49%	-	26.65%	-	-
销售费用	3,688,250.70	2.22%	4,807,200.33	5.80%	-23.28%
管理费用	10,568,636.68	6.37%	10,086,843.68	12.18%	4.78%
研发费用	7,273,930.63	4.38%	4,850,324.59	5.85%	49.97%
财务费用	-38,539.64	-0.02%	-441,918.66	-0.53%	91.28%
信用减值损失	-760,198.34	-0.46%	-74,593.15	-0.09%	-919.13%
资产减值损失	-2,097,100.56	-1.26%	579,401.20	0.70%	-461.94%
其他收益	1,241,247.40	0.75%	890,932.68	1.08%	39.32%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	11,492.89	0.01%	6,662.40	0.01%	72.50%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	7,305,105.84	4.40%	4,017,533.63	4.85%	81.83%
营业外收入	36,460.63	0.02%	249,349.73	0.30%	-85.38%
营业外支出	50,747.36	0.03%	41,854.64	0.05%	21.25%
净利润	6,932,903.24	4.18%	4,160,125.91	5.02%	66.65%

项目重大变动原因：

(1) 2020 年末公司营业收入较上年末增加了 83,182,833.23 元，增加 100.41%，主要原因是子公司销售商品业务增加 34,987,739.54 元，其最大客户生产口罩机，为防止新冠疫情的需要，订单增加比较多；工程项目根据完工百分比确认收入，本年完工比例增加，导致工程项目收入增加 5,074 万元。

(2) 2020 年末公司营业成本较上年末增加了 74,558,870.51 元，增加 122.70%，主要原因是营业收入增加，与之对应的结转成本也随之增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	164,282,757.75	81,121,631.45	102.51%
其他业务收入	1,745,283.02	1,723,576.09	1.26%
主营业务成本	135,212,701.62	60,705,427.78	122.74%
其他业务成本	109,540.08	57,943.41	89.05%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
销售商品业务	80,775,700.05	67,465,381.56	16.48%	67.64%	72.24%	-2.23%
智能化制	83,125,584.63	67,658,388.03	18.61%	156.67%	216.37%	-15.20%

冷（热泵）系统业务						
售后维保业务	381,473.07	88,932.03	76.69%	-30.90%	-61.21%	-5.13%
技术服务	1,745,283.02	109,540.08	93.72%	1.26%	-100.00%	-2.92%
合计	166,028,040.77	135,322,241.70	18.49%	100.41%	122.70%	-8.16%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
华北地区	5,090,158.85	3,782,468.52	25.69%	7.45%	9.90%	-1.66%
华南地区	156,500,857.12	128,256,749.74	18.05%	113.73%	134.77%	-7.34%
其他地区	4,437,024.80	3,283,023.44	26.01%	-9.18%	22.05%	-18.93%
合计	166,028,040.77	135,322,241.70	18.49%	100.41%	122.70%	-8.16%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司的销售商品业务收入增长 67.64%，智能化制冷（热泵）系统业务收入增长 156.67%，售后维保业务收入减少 30.90%，主要原因是公司加大了商品销售和制冷（热泵）系统业务的营销力度，售后维保业务是由于客户需求减少引起的；按区域分类中，公司在华北地区的业务收入与上年基本持平，其他地区的业务略有下降，华南地区的业务收入增长 113.73%，主要原因是公司的业务重点在华南地区。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	广州佑虹信息科技有限公司	79,049,947.39	47.61%	是
2	广州市联柔机械设备有限公司	40,076,614.13	24.14%	否
3	广东品龙精工科技有限公司	5,401,460.79	3.25%	否
4	古交市能源局	2,427,447.30	1.46%	否
5	江门市择恒机械制造有限公司	1,547,211.95	0.93%	否
	合计	128,502,681.56	77.39%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	施耐德电气(中国)有限公司	78,228,961.81	49.76%	否
2	广东天虹电缆有限公司	8,405,472.62	5.35%	否
3	广州华南信息技术有限公司	4,603,081.19	2.93%	否

4	广州市梅洛自动化设备有限公司	3,524,098.16	2.24%	否
5	佛山市中德自动化设备有限公司	1,459,126.35	0.93%	否
合计		96,220,740.13	61.21%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,053,633.23	16,092,675.71	-18.88%
投资活动产生的现金流量净额	-49,997,920.26	-244,008.08	-20,390.27%
筹资活动产生的现金流量净额	31,648,657.23	-8,428,593.91	475.49%

现金流量分析：

(1) 2020 年度公司经营活动产生的现金流量净额减少 3,039,042.48 元，减少了 18.88%，主要原因是支付材料和设备款较多。

(2) 2020 年度公司投资活动产生的现金流量净额较上期减少 49,753,912.18 元，减少了 20,390.27%，主要原因是子公司投入新建项目资金 49,364,993.88 元。

(3) 2020 年度公司筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 40,077,251.14 元，增加了 475.49%，主要原因是子公司吸收少数股东投资收到现金 2,000 万元，公司通过融资租赁业务收到融资款 2,000 万元。

(4) 公司 2020 年实现净利润 6,928,016.85 元，经营活动现金流量净额 13,053,633.23 元，存在差异的主要原因为计提信用减值损失 2,097,100.56 元，资产减值准备 760,198.34 元，固定资产折旧 1,554,921.73 元，无形资产摊销 1,693,878.91 元，长期待摊费用摊销 900,025.90 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
广州龙越自动化设备有限公司	控股子公司	从事工控自动化产品的生产、销售	39,536,883.24	25,943,628.28	79,321,797.08	4,783,020.54
广州科利大数据产业有限公司	控股子公司	主要从事信息电子技术服务	77,805,528.85	77,804,653.85	-	-776,457.44

主要控股参股公司情况说明

全资子公司
广州龙越自动化设备有限公司

由公司于 2015 年 04 月 01 日收购其 100.00% 股权，主要从事工控自动化产品的生产、销售业务，其产品主要有“智能机器系统、智能电气设备、电气机械、配电开关控制设备”。

注册资本为 1,401.00 万元；出资方式：货币资金；公司持股：100.00%（100%表决权）；2020 年末总资产：39,536,883.24 元；2020 年末净资产：25,943,628.28 元；2020 年营业收入：79,321,797.08 元；2020 年净利润：4,783,020.54 元。

控股子公司

广州科利大数据产业有限公司

由公司与广州德通电信科技有限公司于 2016 年 12 月 12 日新设成立，主要从事信息电子技术服务，信息技术咨询服务，能源技术研究，技术开发服务、热泵的制造、热泵的销售、热泵技术的研究、小型机房制造、生产；制冷、空调设备制造；建筑物空调设备、通风设备系统安装服务等。

注册资本为 15,000.00 万；公司持股：55.00%；总资产：77,805,528.85 元；营业收入：0 元；净利润：-776,457.44 元。

报告期内，公司不存在取得和处置子公司的情况。

公司子公司不属于失信联合惩戒对象，符合全国股转系统于 2016 年 12 月 30 日发布的《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》的规定。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

公司所属行业符合国家长期发展战略，在未来拥有强有力的持续发展能力。报告期内，公司进一步完善了法人治理结构，提高公司规范运作的水平。

1、公司按照企业会计准则、会计法、税法、经济法等国家有关法律法规的规定，建立了较为完善的财务管理制度、会计核算制度和内部控制；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力。

2、公司已经制定股东权利的保障、投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度和财务管理、风险控制等内部管理制度。

3、公司主营产品有较强的市场竞争力，生产经营状况正常，随着新产品逐步开发并推向市场，公司的盈利能力有望进一步提升。

报告期内，不存在对公司持续经营造成重大不利影响的因素。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,900,000.00	446,733.18
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	3,300,000.00	2,389,197.36

注：“4.其他”系2020年度广州科力新能源股份有限公司承租广东科力新能源有限公司房屋租金和物业管理费154,751.28元，广州龙越自动化设备有限公司对广东科力新能源有限公司物业管理费91,764.48元，广州科力新能源股份有限公司承租广州卓飞投资咨询有限公司房屋租金175,817.64元，广州龙越自动化设备有限公司承租广州卓飞投资咨询有限公司房屋租金1,296,937.56元，广州科力新能源股份有限公司承租广州力源投资咨询有限公司房屋租金669,926.40元。

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	-	44,000,000.00
其他重大关联交易情况	160,000,000.00	77,549,947.38

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述债权债务往来或担保等事项系公司向控股股东胡龙拆入资金3,000,000.00元，未约定利息，期末尚未归还；向广东科力新能源有限公司拆入资金41,000,000.00元，未约定利息，期末已归还6,770,000.00元。根据治理制度及信息披露管理制度，上述资金拆借，可以免于审议和披露。

上述其他重大关联交易情况系旨在满足公司加强对数据中心领域产品研发推广，是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定的经营，是合理的、必要的。公司按照双方签订的合同来结算，业主先支付公司30.00%的预付款，然后根据工程量来进行结算，2020年收到佑虹工程项目资金2,957万元。由于项目还在进行且周期较长，故具有一定的持续性。

上述关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	51,564,525	62.46%	0	51,564,525	62.46%
	其中：控股股东、实际控制人	14,840,500	17.98%	0	14,840,500	17.98%
	董事、监事、高管	125	0.00016%	0	125	0.00016%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,992,475	37.54%	0	30,992,475	37.54%
	其中：控股股东、实际控制人	30,971,100	37.51%	0	30,971,100	37.51%
	董事、监事、高管	21,375	0.0026%	0	21,375	0.0026%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		82,557,000	-	0	82,557,000	-
普通股股东人数						43

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	胡龙	41,294,800	0	41,294,800	50.02%	30,971,100	10,323,700	6,000,000	0
2	广州翊成	8,690,000	0	8,690,000	10.53%	0	8,690,000	0	0

	投资合伙企业（有限合伙）								
3	麦枝芳	4,516,800	0	4,516,800	5.47%	0	4,516,800	0	0
4	王彪	3,764,000	0	3,764,000	4.56%	0	3,764,000	0	0
5	张道山	3,764,000	0	3,764,000	4.56%	0	3,764,000	0	0
6	黄俊铭	3,011,200	0	3,011,200	3.65%	0	3,011,200	0	0
7	南继泽	2,455,600	0	2,455,600	2.97%	0	2,455,600	0	0
8	彭丽妃	1,905,600	0	1,905,600	2.31%	0	1,905,600	0	0
9	林峰	2,458,400	-754,300	1,704,100	2.06%	0	1,704,100	0	0
10	许建林	1,505,600	0	1,505,600	1.82%	0	1,505,600	0	0
	合计	73,366,000	-754,300	72,611,700	87.95%	30,971,100	41,640,600	6,000,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司普通股前十名股东中，胡龙为翊成投资的有限合伙人，与麦枝芳系夫妻关系，其余股东间不存在关联关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

报告期内，胡龙持有公司股份 41,294,800 股，持股比例为 50.02%，为公司控股股东。基本情况如下：

胡龙，男，1969 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于暨南大学工商管理专业，硕士学位。1992 年 1 月至 1995 年 12 月任广州市海珠区机电设备有限公司职员；1996 年 1 月至 2005 年 12 月任广东龙越自动化设备有限公司董事长；2006 年 1 月至 2015 年 8 月任公司执行董事；2015 年 9 月至今任公司董事长、总经理。此外，胡龙兼任广东科力董事长、华盛投资执行董事、科瀛投资执行事务合伙人、佑虹科技执行董事。

控股股东报告期内无变动。

(二) 实际控制人情况

胡龙持有公司 50.02%的股份，持有翊成 34.98%的出资额并担任有限合伙人，翊成持有公司 10.53%的股份；麦枝芳持有公司 5.47%的股份，胡龙与麦枝芳系夫妻关系，两人合计控制公司 55.49%的股份，且胡龙作为公司董事长、总经理能够直接对经营管理和决策施予重大影响，因此，胡龙与麦枝芳为公司的共同实际控制人。胡龙与麦枝芳于 2015 年 9 月 15 日签署了《关于共同控制广州科力新能源股份有限公司并保持一致行动的协议》。

麦枝芳，女，1969 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2018 年毕业于南开大学工商企业管理专业，大专学历。1989 年 1 月至 1990 年 12 月任广东省羊城旅游公司职员；1991 年 1 月至 2002 年 7 月自由职业，2002 年 8 月至今任龙越自动化总经理。

实际控制人报告期内无变动。

公司控股股东、实际控制人不属于失信联合惩戒对象，符合全国股转系统于 2016 年 12 月 30 日发布的《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》的规定。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**(一) 报告期内的普通股股票发行情况**

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	

1	信用贷款	中国工商银行 广州经济技术开发区支行	银行	2,000,000.00	2020年5月14日	2021年5月13日	4.4500
2	信用贷款	广州农村商业银行 黄埔支行	银行	2,000,000.00	2020年6月19日	2021年5月30日	4.3500
3	抵押贷款	科学城(广州)融资租赁有限公司	非银行金融机构	20,000,000.00	2020年9月23日	2022年9月15日	7.2986
合计	-	-	-	24,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
胡龙	董事长、总经理	男	1969年12月	2018年9月7日	2021年9月6日
何伟良	董事	男	1962年12月	2018年9月7日	2021年9月6日
曹君娟	董事、董事会秘书、总经办总监	女	1977年12月	2018年9月7日	2021年9月6日
彭晓聪	董事、行政专员	男	1982年11月	2020年5月18日	2021年9月6日
郭岩	董事	男	1973年9月	2018年9月7日	2021年9月6日
王双云	监事会主席、工程部经理	男	1986年8月	2020年5月25日	2021年9月6日
黄永杰	股东代表监事、生产部副经理	男	1986年3月	2018年9月7日	2021年9月6日
王娇艳	职工代表监事、项目专员	女	1986年8月	2020年4月23日	2021年9月6日
方刚	财务总监	男	1977年1月	2020年4月23日	2021年9月13日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
胡龙	董事长、总经理	41,294,800	0	41,294,800	50.02%	-	-

曹君娟	董事、董事会秘书、 总经办总监	21,500	0	21,500	0.03%	-	-
合计	-	41,316,300	-	41,316,300	50.05%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
林宏璋	董事、体系认证 专员	离任	已离职，无职务	股东大会免职
彭晓聪	监事会主席、 行政专员	离任	董事、行政专员	个人原因辞职
王双云	监事、工程部经理	新任	监事会主席、工程部经理	监事会选举
王娇艳	项目专员	新任	职工代表监事、项目 专员	职工代表大会选举
彭晓聪	监事会主席、 行政专员	新任	董事、行政专员	股东大会选举
方刚	财务经理	新任	财务总监	董事会选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

王双云，男，1986年8月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于清远市清新县，初中学历。2003年12月至2005年8月任广州市柏利空调设备工程有限公司安装工；2005年9月至2008年12月任广州市科聚空调设备工程有限公司施工班长；2009年1月至2009年2月自由职业；2009年3月至2011年6月任广州市金众空调设备工程有限公司工程主管；2011年7月至2012年8月任广州市丰裕空调设备有限公司工程部经理；2012年10月至2015年8月任广州科力新能源有限公司工程部经理；2015年9月至2017年5月任广州科力新能源股份有限公司监事、工程部经理；2017年5月至2019年4月任公司工程部经理；2019年4月至2020年5月任广州科力新能源股份有限公司监事、工程部经理；2020年5月至今任广州科力新能源股份有限公司监事会主席、工程部经理。

王娇艳，女，1984年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南民族大学通信工程专业，本科学历。2007年7月至2008年7月任广州龙粤通信设备有限公司手机维修工程师；2008年9月至2014年4月任广州航新电子有限公司技术管理员；2015年4月至2018年2月任广州珐玛珈智能技术有限公司项目申报主管；2018年5月至2020年4月任广州科力新能源股份有限公司项目申报专员；2020年4月至今任职工代表监事、项目专员。

彭晓聪，男，1982年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中南财经政法大学会计学

专业，本科学历。2005年7月至2006年6月任深圳市鑫洽诚实业有限公司品质控制员；2006年7月至2015年8月任广州科力新能源有限公司出纳；2015年9月至2020年5月任广州科力新能源股份有限公司监事、行政专员；2018年4月至2020年5月任广州科力新能源股份有限公司监事会主席；2020年5月至今任广州科力新能源股份有限公司董事、行政专员。

方刚，男，1977年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖北财经高等专科学校金融专业，大专学历。2001年8月至2004年7月任宏发(中国)集团会计；2004年7月至2006年10月任东莞清溪瀚诚电子厂会计；2006年10月至2010年6月任广东豪美铝业有限公司成本主管；2010年7月至2015年12月任光宝电子(广州)有限公司财务主管；2015年12月至2017年4月任广州芯德通信科技股份有限公司财务经理；2017年5月至2019年4月任广东省鑫慧通信工程有限公司财务主管；2019年5月至2020年2月任广州科力新能源股份有限公司财务主管；2020年2月至2020年4月任广州科力新能源股份有限公司财务经理；2020年4月至今任广州科力新能源股份有限公司财务总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12	-	-	12
生产人员	26	12	-	38
销售人员	13	-	4	9
技术人员	35	-	7	28
财务人员	7	-	1	6
行政人员	17	-	1	16
员工总计	110	12	13	109

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	18	13
专科	30	27
专科以下	61	68
员工总计	110	109

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

一、人员变动

报告期内，公司管理层及核心团队稳定，存在一些调整主要为个人原因或者公司业务发展需要。公司为了保证人才供给的数量和质量，积极拓展了新的招聘渠道，改进并优化了招聘与培训流程，有力保障生产的正常运行。

二、人员培训

公司重视员工的培训与职业发展规划。制定了完整的培训计划与人力资源管理政策，全方位的加强

员工的培训与职业技能的提高。包括新员工入职培训、定期公司文化宣导、普通岗位技能培训、特殊岗位技能培训、专业技能岗位外部培训等。全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

三、薪酬政策

全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理五险一金以及代缴代扣个人所得税。

四、公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司于 2015 年 9 月正式变更为股份公司。公司依据《公司法》、《证券法》等相关法律法规制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《总经理工作细则》等规章制度。

报告期内，公司不断完善法人治理结构，建立了规范的公司治理结构，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的董事会对公司治理机制的建设情况进行充分讨论和评估后一致认为，公司依据自身的实际情况，建立了能为所有股东提供合适的保护的治理机制，切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司制定了股东权利的保障、投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度和财务管理、风险控制等内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度均能得到有效执行。

公司股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

报告期内，公司依据股转公司的监管要求及自身的发展需要及时补充和完善公司的治理机制，更有有效的执行各项内部制度，更好的保护全体股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对外投资、人事变动等重大经营决策事项及财务决策事项等，均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《对外投资管理制度》等内部控制制度规定的程序进行决策。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，为规范公司治理，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等文件规定，对《公司章程》相关条款进行了修订，于 2020 年 4 月 23 日召开的第二届董事会第五次会议审议通过了

《关于拟修订〈公司章程〉的议案》，对公司章程进行了修订，并于2020年4月27日在全国股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-011），该议案经2020年5月18日召开的2019年年度股东大会审议通过。详细修改情况参见2020年4月27日披露的2020-011号公告。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	<p>（一）第二届董事会第五次会议审议通过了《广州科力新能源股份有限公司2019年年度报告及摘要的议案》、《广州科力新能源股份有限公司2019年度董事会工作报告的议案》、《广州科力新能源股份有限公司2019年度总经理工作报告的议案》、《广州科力新能源股份有限公司2019年度财务决算报告的议案》、《广州科力新能源股份有限公司2020年财务预算报告的议案》、《关于广州科力新能源股份有限公司2019年度利润分配方案的议案》、《聘任广州科力新能源股份有限公司2020年年度审计会计师事务所的议案》、《广州科力新能源股份有限公司预计2020年日常关联交易的议案》、《关于变更公司董事的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于拟修订〈公司章程〉的议案》、《关于签署框架协议暨关联交易的议案》、《关联方为公司及子公司在2020年融资额度内办理融资业务提供担保的议案》、《关于公司及子公司向金融机构申请授信额度并在授信额度内办理融资业务的议案》、《广州科力新能源股份有限公司2019年审计报告的议案》、《关于召开2019年年度股东大会的议案》。</p> <p>（二）第二届董事会第六次会议审议通过了《广州科力新能源股份有限公司2020年半年度报告的议案》。</p>
监事会	3	<p>（一）第二届监事会第四次会议审议通过了《广州科力新能源股份有限公司2019年年度报告及摘要的议案》、《广州科力新能源股份有限公司2019年度监事会工作报告的议案》、《广州科力新能源股份有限公司2019年度财务决算报告的议案》、《广州科力新能源股份有限公司2020年财务预算报告的议案》、《关于广州科力新能源股份有限公司2019年度利润分配方案的议案》、《聘任广州科力新能源股份有限公</p>

		<p>司 2020 年年度审计报告会计师事务所的议案》。</p> <p>（二）第二届监事会第五次会议审议通过了《关于选举王双云为第二届监事会主席的议案》。</p> <p>（三）第二届监事会第六次会议审议通过了《广州科力新能源股份有限公司 2020 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	1	<p>2019 年年度股东大会审议通过了《广州科力新能源股份有限公司 2019 年年度报告及摘要的议案》、《广州科力新能源股份有限公司 2019 年度董事会工作报告》、《广州科力新能源股份有限公司 2019 年度监事会工作报告的议案》、《广州科力新能源股份有限公司 2019 年度财务决算报告》、《广州科力新能源股份有限公司 2020 年财务预算报告》、《关于广州科力新能源股份有限公司 2019 年度利润分配方案的议案》、《聘任广州科力新能源股份有限公司 2020 年年度审计报告会计师事务所的议案》、《广州科力新能源股份有限公司预计 2020 年日常关联交易的议案》、《关于变更公司董事的议案》、《关于拟修订〈公司章程〉的议案》、《关于签署框架协议暨关联交易议案》、《关联方为公司及子公司在 2020 年融资额度内办理融资业务提供担保的议案》、《关于公司及子公司向金融机构申请授信额度并在授信额度内办理融资业务的议案》、《广州科力新能源股份有限公司 2019 年审计报告的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2020 年度召开的股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，会议通知、召开、表决及决议内容等均没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和相关法律、法规的有关规定规范运作，决策程序合法，监事会对 2020 年度公司股东大会、董事会的召集召开程序、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员履行职责的情况以及公司管理制度的执行情况进行了监督。经检查，监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法

规、规章以及公司章程等相关规定和损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立，报告期内控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力。

（一）业务独立性

公司主要从事智能化制冷（热泵）系统的研发、设计、生产、销售、安装及售后服务，以及工控自动化产品的销售。公司设置了市场部、研发部、设计工程部、生产部、质检部、综合部、财务部、总经办 8 个部门，具有独立完整的业务体系和面向市场开展业务及自主经营的能力，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。与公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

（二）资产独立性

公司资产独立完整、权属清晰。公司不存在股份公司的资产由其股东占有、使用的情形；不存在股份公司的资产与其股东的资产权属混同的情形；不存在产权争议或潜在纠纷，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形；不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形；不存在为股东及其关联方违规担保的情形。

（三）人员独立性

公司董事会成员、监事会成员及高级管理人员均通过合法程序选举或聘任，不存在股东干预股份公司董事会和股东大会作出的人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不存在从控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领取报酬的情形；财务人员也不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

（四）财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

（五）机构独立性

公司依法建立、健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层的组织结构体系，形成了完善的法人治理结构和规范的内部控制体系。同时根据公司业务发展的需要设置了职能部门，独立行使经营管理职权。公司各组织机构的设置、运行和管理均完全独立于控股股东、实际控制人控制的其他企业，与控股股东、实际控制人控制的其他企业在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》的规定，结合公司自身实际情况，建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》。根据公司发展的需要，公司于2016年4月19日召开的第一届董事会第六次会议上决议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，于2016年4月21日在全国股转系统网站披露《广州科力新能源股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2016-014）。

公司在报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2021]第 18-10009 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	
审计报告日期	2021 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡海兵	刘满光
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审计报告

大信审字[2021]第 18-10009 号

广州科力新能源股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州科力新能源股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层对财务报表的责任

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

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

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡海兵

中国 · 北京

中国注册会计师：刘满光

二〇二一年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
----	----	-------------	-------------

流动资产：			
货币资金	五（一）	4,764,961.40	10,060,591.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	1,290,499.82	102,000.00
应收账款	五（三）	15,737,117.57	14,174,199.36
应收款项融资			
预付款项	五（四）	1,060,250.55	10,859,935.66
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（五）	1,021,978.83	1,423,382.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	42,491,019.86	43,227,987.25
合同资产	五（七）	46,503,798.97	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	1,298,418.48	1,062,961.71
流动资产合计		114,168,045.48	80,911,057.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		-	-
固定资产	五（九）	14,173,142.23	15,033,035.62
在建工程	五（十）	1,364,993.88	80,790.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	33,636,580.96	35,324,619.16
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用	五（十二）	3,517,916.89	4,417,942.79
递延所得税资产	五（十三）	159,934.72	64,757.63
其他非流动资产	五（十四）	48,000,000.00	

非流动资产合计		100,852,568.68	54,921,145.21
资产总计		215,020,614.16	135,832,202.60
流动负债：			
短期借款	五（十五）	4,000,000.00	2,009,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十六）	25,524,380.02	11,009,800.54
预收款项	五（十七）		15,111,489.11
合同负债	五（十八）	897,483.42	
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（十九）	2,137,793.55	1,446,955.63
应交税费	五（二十）	68,278.95	149,590.97
其他应付款	五（二十一）	38,282,274.08	361,776.81
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（二十二）	2,173,038.98	660,180.70
流动负债合计		73,083,249.00	30,748,793.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十三）	17,649,990.02	7,671,016.94
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十四）	270,750.00	327,750.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,920,740.02	7,998,766.94
负债合计		91,003,989.02	38,747,560.70
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（二十五）	82,557,000.00	82,557,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	26,321,481.88	26,321,481.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十七）	1,086,787.03	1,087,707.03
盈余公积	五（二十八）	290,658.35	290,658.35
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	-23,161,396.35	-30,443,705.44
归属于母公司所有者权益合计		87,094,530.91	79,813,141.82
少数股东权益		36,922,094.23	17,271,500.08
所有者权益合计		124,016,625.14	97,084,641.90
负债和所有者权益总计		215,020,614.16	135,832,202.60

法定代表人：胡龙

主管会计工作负责人：方刚

会计机构负责人：方刚

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		589,864.87	6,170,615.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十（一）		3,612,428.50
应收款项融资			
预付款项		348,664.04	9,395,518.78
其他应收款	十（二）	698,112.41	1,324,199.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,349,235.39	34,207,368.64
合同资产		46,503,798.97	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,149,477.37	1,048,164.36
流动资产合计		82,639,153.05	55,758,295.10
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十（三）	56,250,007.31	27,750,007.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,371,421.56	14,486,938.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,317,817.41	6,387,854.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,557,895.87	2,028,961.49
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		76,497,142.15	50,653,761.50
资产总计		159,136,295.20	106,412,056.60
流动负债：			
短期借款			9,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,322,715.12	6,470,865.01
预收款项			13,579,188.51
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		463,446.13	514,082.81
应交税费		12,272.59	11,867.32
其他应付款		43,078,968.56	4,159,572.80
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		761,682.80	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		58,119.66	75,782.57
流动负债合计		64,697,204.86	24,820,359.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款		17,649,990.02	7,671,016.94
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		270,750.00	327,750.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,920,740.02	7,998,766.94
负债合计		82,617,944.88	32,819,125.96
所有者权益：			
股本		82,557,000.00	82,557,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,361,489.19	26,361,489.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,086,787.03	1,087,707.03
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-33,486,925.90	-36,413,265.58
所有者权益合计		76,518,350.32	73,592,930.64
负债和所有者权益合计		159,136,295.20	106,412,056.60

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入	五（三十）	166,028,040.77	82,845,207.54
其中：营业收入	五（三十）	166,028,040.77	82,845,207.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		157,118,376.32	80,230,077.04
其中：营业成本	五（三十）	135,322,241.70	60,763,371.19
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（三十一）	303,856.25	164,255.91
销售费用	五（三十二）	3,688,250.70	4,807,200.33
管理费用	五（三十三）	10,568,636.68	10,086,843.68
研发费用	五（三十四）	7,273,930.63	4,850,324.59
财务费用	五（三十五）	-38,539.64	-441,918.66
其中：利息费用		321,315.85	-192,385.18
利息收入		35,161.80	23,537.56
加：其他收益	五（三十六）	1,241,247.40	890,932.68
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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（三十七）	-760,198.34	-74,593.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-2,097,100.56	579,401.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	11,492.89	6,662.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,305,105.84	4,017,533.63
加：营业外收入	五（四十）	36,460.63	249,349.73
减：营业外支出	五（四十一）	50,747.36	41,854.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,290,819.11	4,225,028.72
减：所得税费用	五（四十二）	357,915.87	64,902.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,932,903.24	4,160,125.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,932,903.24	4,160,125.91
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-349,405.85	-274,849.65
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		7,282,309.09	4,434,975.56

“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,932,903.24	4,160,125.91
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		7,282,309.09	4,434,975.56
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-349,405.85	-274,849.65
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.09	0.05
(二)稀释每股收益(元/股)		0.09	0.05

法定代表人：胡龙

主管会计工作负责人：方刚

会计机构负责人：方刚

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十(四)	87,190,654.24	38,647,759.82
减：营业成本	十(四)	70,258,946.56	25,042,487.64
税金及附加		45,424.42	25,072.70
销售费用		1,857,456.49	2,404,283.55
管理费用		6,505,165.37	5,933,255.78
研发费用		3,782,364.89	2,472,246.83
财务费用		172,402.58	-251,843.98
其中：利息费用		181,915.12	-260,326.38
利息收入		20,879.88	11,532.23

加：其他收益		435,418.40	189,932.68
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-179,347.28	-139,053.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,922,840.51	697,770.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,492.89	5,662.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,913,617.43	3,776,570.00
加：营业外收入		16,967.12	240,177.29
减：营业外支出		4,244.87	41,794.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,926,339.68	3,974,953.25
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,926,339.68	3,974,953.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,926,339.68	3,974,953.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,926,339.68	3,974,953.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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		111,589,202.34	115,048,233.13
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			
收到再保险业务现金净额			
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		67,721.28	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	38,929,739.73	2,217,836.44
经营活动现金流入小计		150,586,663.35	117,266,069.57
购买商品、接受劳务支付的现金		116,684,966.14	71,729,231.77
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		9,931,325.34	9,283,895.49
支付的各项税费		1,523,875.42	1,264,996.38
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	9,392,863.22	18,895,270.22
经营活动现金流出小计		137,533,030.12	101,173,393.86
经营活动产生的现金流量净额		13,053,633.23	16,092,675.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,132.74	34,550.25
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		45,132.74	34,550.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		50,043,053.00	278,558.33

的现金			
投资支付的现金			
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		50,043,053.00	278,558.33
投资活动产生的现金流量净额		-49,997,920.26	-244,008.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,000,000.00	
取得借款收到的现金		24,000,000.00	2,009,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		44,000,000.00	2,009,000.00
偿还债务支付的现金		12,030,026.92	9,488,533.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		321,315.85	949,060.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,351,342.77	10,437,593.91
筹资活动产生的现金流量净额		31,648,657.23	-8,428,593.91
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		-5,295,629.80	7,420,073.72
加：期初现金及现金等价物余额		10,060,591.20	2,640,517.48
六、期末现金及现金等价物余额		4,764,961.40	10,060,591.20

法定代表人：胡龙

主管会计工作负责人：方刚

会计机构负责人：方刚

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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		37,282,759.98	63,999,149.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		39,905,867.19	1,476,527.11
经营活动现金流入小计		77,188,627.17	65,475,677.10
购买商品、接受劳务支付的现金		52,806,844.32	28,906,987.31
支付给职工以及为职工支付的现金		4,884,445.68	5,094,842.01
支付的各项税费		75,877.66	20,721.90
支付其他与经营活动有关的现金		6,058,288.04	18,179,350.94
经营活动现金流出小计		63,825,455.70	52,201,902.16
经营活动产生的现金流量净额		13,363,171.47	13,273,774.94

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,132.74	29,550.25
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		45,132.74	29,550.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		277,112.83	1,300.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		28,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,777,112.83	1,300.00
投资活动产生的现金流量净额		-28,731,980.09	28,250.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	9,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	9,000.00
偿还债务支付的现金		10,030,026.92	7,168,764.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		181,915.12	852,815.41
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,211,942.04	8,021,579.78
筹资活动产生的现金流量净额		9,788,057.96	-8,012,579.78
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		-5,580,750.66	5,289,445.41
加：期初现金及现金等价物余额		6,170,615.53	881,170.12
六、期末现金及现金等价物余额		589,864.87	6,170,615.53

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	82,557,000.00				26,321,481.88			1,087,707.03	290,658.35		-30,443,705.44	17,271,500.08	97,084,641.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	82,557,000.00				26,321,481.88			1,087,707.03	290,658.35		-30,443,705.44	17,271,500.08	97,084,641.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-920.00			7,282,309.09	19,650,594.15	26,931,983.24
(一) 综合收益总额											7,282,309.09	-349,405.85	6,932,903.24
(二) 所有者投入和减少资本												20,000,000.00	20,000,000.00
1. 股东投入的普通股												20,000,000.00	20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者													

(六) 其他													
四、本年期末余额	82,557,000.00				26,321,481.88			1,086,787.03	290,658.35		-23,161,396.35	36,922,094.23	124,016,625.14

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	82,557,000.00				26,321,481.88			857,238.71	290,658.35		-34,514,062.76	17,546,349.73	93,058,665.91
加：会计政策变更											-364,618.24		-364,618.24
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	82,557,000.00				26,321,481.88			857,238.71	290,658.35		-34,878,681.00	17,546,349.73	92,694,047.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								230,468.32			4,434,975.56	-274,849.65	4,390,594.23
(一) 综合收益总额											4,434,975.56	-274,849.65	4,160,125.91
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 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							230,468.32						230,468.32
1. 本期提取							233,638.13						233,638.13
2. 本期使用							3,169.81						3,169.81

(六) 其他											
四、本年期末余额	82,557,000.00			26,321,481.88		1,087,707.03	290,658.35		-30,443,705.44	17,271,500.08	97,084,641.90

法定代表人：胡龙

主管会计工作负责人：方刚

会计机构负责人：方刚

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	82,557,000.00				26,361,489.19			1,087,707.03			-36,413,265.58	73,592,930.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	82,557,000.00				26,361,489.19			1,087,707.03			-36,413,265.58	73,592,930.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-920.00			2,926,339.68	2,925,419.68
（一）综合收益总额											2,926,339.68	2,926,339.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 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、本年期末余额	82,557,000.00				26,361,489.19				1,086,787.03			-33,486,925.90	76,518,350.32

项目	2019年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	82,557,000.00				26,361,489.19			857,238.71			-39,880,341.26	69,895,386.64
加：会计政策变更											-507,877.57	-507,877.57
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	82,557,000.00				26,361,489.19			857,238.71			-40,388,218.83	69,387,509.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								230,468.32			3,974,953.25	4,205,421.57
（一）综合收益总额											3,974,953.25	3,974,953.25
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 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							230,468.32					230,468.32
1. 本期提取							233,638.13					233,638.13
2. 本期使用							3,169.81					3,169.81
（六）其他												
四、本年期末余额	82,557,000.00				26,361,489.19		1,087,707.03				-36,413,265.58	73,592,930.64

三、 财务报表附注

广州科力新能源股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）公司简介

公司名称：广州科力新能源股份有限公司

注册地址：广州经济技术开发区瑞发路15号自编四栋第七层

注册资本：人民币8,255.70万元

股本：人民币8,255.70万元

法定代表人：胡龙

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：制冷、空调设备制造。

公司经营范围：金属密封件制造；制冷、空调设备制造；建筑物自来水系统安装服务；节能技术推广服务；环保技术转让服务；环保技术开发服务；干燥设备制造；建筑钢结构、预制构件工程安装服务；建筑物空调设备、通风设备系统安装服务；节能技术咨询、交流服务；机电设备安装工程专业承包；环保技术推广服务；通用机械设备销售；机电设备安装服务；建筑物排水系统安装服务；商品信息咨询服务；信息技术咨询服务；通用机械设备零售；能源技术研究、技术开发服务；环保技术咨询、交流服务；节能技术开发服务；建筑物采暖系统安装服务；环保设备批发；能源管理服务；紧固件制造；泵及真空设备制造；节能技术转让服务；工程施工总承包；热泵的制造；热泵的销售；热泵技术的研究、开发。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告由本公司董事会2021年4月23日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本报告纳入合并范围的子公司有：广州龙越自动化设备有限公司、广州科利大数据产业有限公司。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：自报告期末起 12 个月内，本公司的持续经营能力不存在任何疑虑。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

6. 处置子公司的会计处理

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包

括利息和股利收入)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债务工具投资。初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时,将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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关利得和损失均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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;如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报

酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（十） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，

本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：关联方款项

其他应收款组合 3：代垫款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）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。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发

行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
------	-----------	-----------	---------

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10、20	5	9.50、4.75
运输设备	4、5	5	23.75、19.00
办公及其他设备	3、5	5	31.67、19

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	按法律规定的保护期限为50年
专利权	10	专利权证所记载期限
软件著作权	10	按法律规定的保护期限为50年，根据谨慎性原则按10年摊销

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(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、采用成本模

式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

本公司与客户之间的网络建设合同通常包含设备销售、安装服务、设备销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的设备销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的设备销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的设备销售和安装服务、以及由不可单独区分的设备销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本集团在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

(二十二) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，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的该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时

予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十一）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，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。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

单位（元）			
合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	14,174,199.36	-3,612,428.50	10,561,770.86
合同资产		3,612,428.50	3,612,428.50
负债：			
预收账款	15,111,489.11	-15,111,489.11	
合同负债		14,935,206.74	14,935,206.74
其他流动负债		176,282.37	176,282.37

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	3,612,428.50	-3,612,428.50	-
合同资产		3,612,428.50	3,612,428.50
负债：			
预收账款	13,579,188.51	-13,579,188.51	-
合同负债		13,579,188.51	13,579,188.51

四、税项

(一)主要税种及税率

(一) 税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的一般纳税人销售货物或应税劳务取得的销售额为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额的差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳增值税计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳(母公司享有国家重点扶持的高新技术企业税收优惠)	15%

纳税主体名称	所得税税率
广州龙越自动化设备有限公司	15%
广州科利大数据产业有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

本公司为国家高新技术企业，高新技术企业证书编号 GR202044005014，享受 15% 的优惠所得税率。

子公司广州龙越自动化设备有限公司国家高新技术企业证书，证书编号 GR202044004109，享受 15% 的优惠所得税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	4,296.38	4,794.14
银行存款	4,760,665.02	10,045,717.06
其他货币资金		10,080.00
合计	4,764,961.40	10,060,591.20

(二)应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,290,499.82	102,000.00
商业承兑汇票		
减：坏账准备		
合计	1,290,499.82	102,000.00

终止确认已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 3,749,908.13 元。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	16,612,043.40	100.00	874,925.83	5.27
其中：组合1：账龄组合	16,612,043.40	100.00	874,925.83	5.27
合计	16,612,043.40	100.00	874,925.83	5.27

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	15,917,504.31	100.00	1,743,304.95	10.95
其中：组合1：账龄组合	15,917,504.31	100.00	1,743,304.95	10.95
合计	15,917,504.31	100.00	1,743,304.95	10.95

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	16,081,315.95	5.00	804,065.79	10,753,463.52	2.49	267,761.25
1至2年	359,742.55	10.00	35,974.26	2,697,830.00	11.55	311,599.37
2至3年	168,688.90	20.00	33,737.78	751,298.31	31.33	235,381.75
3至4年				402,296.00	52.50	211,205.40
4至5年	2,296.00	50.00	1,148.00	1,253,177.48	52.50	657,918.18
5年以上				59,439.00	100.00	59,439.00
合计	16,612,043.40	5.27	874,925.83	15,917,504.31	10.95	1,743,304.95

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 567,096.09 元。

3. 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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
广州市联柔机械设备有限公司	6,390,462.83	38.47	319,523.14
广东品龙精工科技有限公司	2,028,464.90	12.21	101,423.25

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广州佑虹信息科技有限公司	1,695,000.00	10.20	84,750.00
广州市番禺艺煌洗染设备制造有限公司	1,116,351.50	6.72	55,817.58
江门市择恒机械制造有限公司	573,710.00	3.45	28,685.50
合计	11,803,989.23	71.05	590,199.47

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,004,590.16	94.75	10,811,393.77	99.56
1至2年	18,856.68	1.78	41,803.71	0.38
2至3年	36,803.71	3.47	6,738.18	0.06
3年以上				
合计	1,060,250.55	100.00	10,859,935.66	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
苏州汇川技术有限公司	390,000.00	36.78
广州市联柔机械设备有限公司	122,336.28	11.54
山西汇泓永泰能源科技有限公司	115,683.45	10.91
广州天狼机电设备有限公司	63,635.07	6.00
广州弘鑫机电设备有限公司	57,020.90	5.38
合计	748,675.70	70.61

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,719,252.92	1,927,584.05
减：坏账准备	697,274.09	504,201.84
合计	1,021,978.83	1,423,382.21

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	1,010,410.64	1,112,983.00
备用金	30,000.00	115,463.58

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴款	78,842.28	76,706.47
其他	600,000.00	622,431.00
减：坏账准备	697,274.09	504,201.84
合计	1,021,978.83	1,423,382.21

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	908,316.92	52.84	607,554.05	31.51
1 至 2 年	170,936.00	9.94	580,000.00	30.09
2 至 3 年		-	700,030.00	36.32
3 至 4 年	600,000.00	34.90	10,000.00	0.52
4 至 5 年	10,000.00	0.58	10,000.00	0.52
5 年以上	30,000.00	1.74	20,000.00	1.04
合计	1,719,252.92	100.00	1,927,584.05	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	504,201.84			504,201.84
期初余额在本期重新评估后	504,201.84			504,201.84
本期计提	193,102.25			193,102.25
本期转回				
本期核销	30.00			30.00
其他变动				
期末余额	697,274.09			697,274.09

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
北京航天利明贸易有限公司	其他	600,000.00	3-4 年	34.90	600,000.00
古交市能源局	押金保证金	450,000.00	1 年以内	26.17	22,500.00
广州合邦房地产代理服务有限公司	押金保证金	159,000.00	1 年以内	9.25	7,950.00
北京市房山区新农村建设服务中心	押金保证金	127,006.00	1-2 年	7.39	12,700.60
广州卓飞投资咨询有限公司	押金保证金	113,482.04	1 年以内	6.60	5,674.10
合计		1,449,488.04		84.31	648,824.70

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	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	3,231,775.57	451,637.95	2,780,137.62	4,749,361.40	647,492.70	4,101,868.70
在产品	2,838,218.34	741,132.83	2,097,085.51	5,182,379.76	2,056,577.51	3,125,802.25
发出商品	247,910.56		247,910.56	5,015.61		5,015.61
库存商品	29,648,332.30	1,463,146.69	28,185,185.61	31,388,809.98	1,826,988.14	29,561,821.84
工程施工(已完工未结算款)	9,180,700.56		9,180,700.56	6,433,478.85		6,433,478.85
合计	45,146,937.33	2,655,917.47	42,491,019.86	47,759,045.60	4,531,058.35	43,227,987.25

2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	647,492.70		179,585.81	16,268.94	451,637.95
在产品	2,056,577.51		128,160.63	1,187,284.05	741,132.83
库存商品	1,826,988.14	174,260.05	417,893.68	120,207.82	1,463,146.69
合计	4,531,058.35	174,260.05	725,640.12	1,323,760.81	2,655,917.47

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程款项	50,585,527.33	4,081,728.36	46,503,798.97			
合计	50,585,527.33	4,081,728.36	46,503,798.97			

2. 合同资产减值准备

(2) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
账龄组合	50,585,527.33	8.07	4,081,728.36			
合计	50,585,527.33	8.07	4,081,728.36			

(3) 本期计提、或转回的合同资产减值准备情况

本期计提减值准备金额为 2,648,480.63 元。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,249,734.06	1,049,459.05
汇算清缴应退所得税	48,684.42	13,502.66
合计	1,298,418.48	1,062,961.71

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	14,173,142.23	15,033,035.62
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	14,173,142.23	15,033,035.62

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	19,504,273.04	1,507,425.41	1,902,678.85	22,914,377.30
2.本期增加金额	250,371.95	31,492.87	528,829.23	810,694.05
(1) 购置	12,345.14	31,492.87	528,829.23	810,694.05
(2) 在建工程转入	238,026.81			
3.本期减少金额		73,472.03	218,583.12	292,055.15
(1) 处置或报废		73,472.03	218,583.12	292,055.15
4.期末余额	19,754,644.99	1,465,446.25	2,212,924.96	23,433,016.20
二、累计折旧				
1.期初余额	5,128,692.81	1,308,670.55	1,443,978.32	7,881,341.68
2.本期增加金额	1,273,106.07	88,122.63	193,693.03	1,554,921.73
(1) 计提	1,273,106.07	88,122.63	193,693.03	1,554,921.73
3.本期减少金额		75,763.74	100,625.70	176,389.44
(1) 处置或报废		75,763.74	100,625.70	176,389.44
4.期末余额	6,401,798.88	1,321,029.44	1,537,045.65	9,259,873.97
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	13,352,846.11	144,416.81	675,879.31	14,173,142.23

项目	机器设备	电子及其他设备	运输设备	合计
2.期初账面价值	14,375,580.23	198,754.86	458,700.53	15,033,035.62

说明：2020年9月15日与科学城（广州）融资租赁有限公司签订融资租赁合同，公司以售后回租方式向科学城（广州）融资租赁有限公司开展融资租赁业务，租赁期2年，融资金额2,000.00万元，公司用于售后回租的固定资产原值20,073,221.01元。

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,364,993.88	80,790.01
工程物资		
减：减值准备		
合计	1,364,993.88	80,790.01

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产装配流水线				80,790.01		80,790.01
科力新能云计算IDC数据中心及高端制造项目	1,364,993.88		1,364,993.88			
合计	1,364,993.88		1,364,993.88	80,790.01		80,790.01

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
科力新能云计算IDC数据中心及高端制造项目	301,310,000.00		1,364,993.88			1,364,993.88
合计	301,310,000.00		1,364,993.88			1,364,993.88

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
科力新能云计算IDC数据中心及高端制造项目	0.45	0.45				其他来源
合计	0.45	0.45				

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	著作权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	30,446,800.00	8,498,046.33	520,566.68	1,813,037.16	41,278,450.17
2. 本期增加金额			5,840.71		5,840.71
(1) 购置			5,840.71		5,840.71
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	30,446,800.00	8,498,046.33	526,407.39	1,813,037.16	41,284,290.88
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,573,084.77	2,964,307.46	195,837.95	1,220,600.83	5,953,831.01
2. 本期增加金额	608,936.04	866,804.76	36,834.31	181,303.80	1,693,878.91
(1) 计提	608,936.04	866,804.76	36,834.31	181,303.80	1,693,878.91
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,182,020.81	3,831,112.22	232,672.26	1,401,904.63	7,647,709.92
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	28,264,779.19	4,666,934.11	293,735.13	411,132.53	33,636,580.96
2. 期初账面价值	28,873,715.23	5,533,738.87	324,728.73	592,436.33	35,324,619.16

(十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	4,417,942.79		900,025.90		3,517,916.89
合计	4,417,942.79		900,025.90		3,517,916.89

(十三) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	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：				

项 目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	159,934.72	1,066,231.48	64,757.63	431,717.56
小计	159,934.72	1,066,231.48	64,757.63	431,717.56

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		6,346,835.38
可抵扣亏损		21,008,077.23
合计		27,354,912.61

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	48,000,000.00	
合计	48,000,000.00	

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		9,000.00
信用借款	4,000,000.00	2,000,000.00
合计	4,000,000.00	2,009,000.00

(十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	23,529,200.16	10,450,318.78
1年以上	1,995,179.86	559,481.76
合计	25,524,380.02	11,009,800.54

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
广州科永电气有限公司	616,221.24	未结算
合计	616,221.24	

(十七) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		15,111,489.11
合计		15,111,489.11

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	897,483.42	
合计	897,483.42	

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,446,284.81	10,811,414.91	10,119,906.17	2,137,793.55
离职后福利-设定提存计划	670.82	60,897.28	61,568.10	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,446,955.63	10,872,312.19	10,181,474.27	2,137,793.55

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,438,754.50	9,733,732.88	9,041,221.52	2,131,265.86
职工福利费		226,699.52	226,699.52	
社会保险费	626.64	505,391.07	506,017.71	
其中：医疗保险费	559.50	443,341.06	443,900.56	
工伤保险费	22.38	451.75	474.13	
生育保险费	44.76	61,598.26	61,643.02	
住房公积金		264,617.00	264,563.00	54.00
工会经费和职工教育经费	6,903.67	80,974.44	81,404.42	6,473.69
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	1,446,284.81	10,811,414.91	10,119,906.17	2,137,793.55

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	638.88	59,453.66	60,092.54	638.88
失业保险费	31.94	1,443.62	1,475.56	31.94
企业年金缴费				
合计	670.82	60,897.28	61,568.10	670.82

(二十) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	46,416.39	121,505.84
个人所得税	10,315.69	10,081.12

税种	期末余额	期初余额
城市维护建设税	3,354.15	8,610.41
教育费附加	2,395.82	6,150.30
其他税费	5,796.90	3,243.30
合计	68,278.95	149,590.97

(二十一) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	38,282,274.08	361,776.81
合计	38,282,274.08	361,776.81

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工报销款	51,866.56	7,089.80
代扣代缴款	6,007.52	3,687.01
保证金及押金	994,400.00	351,000.00
往来款	37,230,000.00	
合计	38,282,274.08	361,776.81

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
广州华南信息技术有限公司	200,000.00	保证金
合计	200,000.00	—

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,173,038.98	660,180.70
合计	2,173,038.98	660,180.70

(二十三) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
售后租回融资租赁款	17,649,990.02	7,671,016.94
合计	17,649,990.02	7,671,016.94

(二十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	327,750.00		57,000.00	270,750.00	
合计	327,750.00		57,000.00	270,750.00	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
智能化高效建筑节能的热泵冷水系统技术创新	327,750.00		57,000.00		270,750.00	与资产相关
合计	327,750.00		57,000.00		270,750.00	与资产相关

(二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	82,557,000.00						82,557,000.00

(二十六) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	26,321,481.88			26,321,481.88
1、投资者投入的资本	26,321,481.88			26,321,481.88
合计	26,321,481.88			26,321,481.88

(二十七) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	1,087,707.03		920.00	1,086,787.03	计提、使用
合计	1,087,707.03		920.00	1,086,787.03	

(二十八) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	290,658.35			290,658.35
合计	290,658.35			290,658.35

(二十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-30,443,705.44	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-30,443,705.44	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,282,309.09	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-23,161,396.35	

(三十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	164,282,757.75	135,212,701.62	81,121,631.45	60,705,427.78
销售商品业务	80,775,700.05	67,465,381.56	48,184,040.79	39,169,025.42
智能化制冷（热泵）系统业务	83,125,584.63	67,658,388.03	32,385,570.05	21,436,032.74
售后维保业务	381,473.07	88,932.03	552,020.61	100,369.62
二、其他业务小计	1,745,283.02	109,540.08	1,723,576.09	57,943.41
技术服务	1,745,283.02	109,540.08	1,723,576.09	57,943.41
合 计	166,028,040.77	135,322,241.70	82,845,207.54	60,763,371.19

(三十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,250.86	71,339.34
教育费附加	25,893.49	50,956.67
车船使用税	3,750.00	5,610.00
印花税	237,961.90	36,349.90
合 计	303,856.25	164,255.91

(三十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,154,409.99	2,128,342.79
办公费	260,048.35	116,369.39
差旅费	102,727.92	148,915.62
折旧及摊销	221,438.66	433,664.61
业务招待费	309,145.50	189,335.56
汽车使用费	30,895.54	224,851.60
宣传推广费	238,040.29	886,730.79
通讯费	23,758.08	30,638.47
房租及水电费	187,230.91	458,987.70
其他费用	160,555.46	189,363.80
合 计	3,688,250.70	4,807,200.33

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,810,202.90	3,626,492.31
办公费	91,366.27	90,651.55
业务招待费	141,048.38	97,479.69
租赁费	1,215,017.00	1,172,496.09
折旧与摊销	2,816,592.11	2,988,229.30
差旅费	30,097.68	44,801.44

项 目	本期发生额	上期发生额
汽车使用费	237,154.26	254,809.63
物业管理及水电费	437,642.78	1,021,845.29
专业机构服务费	1,573,157.58	868,217.52
保险费	80,893.35	37,411.80
通讯及网络费	42,419.17	47,412.95
安全生产费	2,085.00	233,638.13
其他	90,960.20	-396,642.02
合 计	10,568,636.68	10,086,843.68

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,169,843.82	2,418,480.16
直接投入	3,995,220.61	1,539,290.70
折旧及摊销	790,873.79	790,141.40
无形资产摊销	21,000.00	21,000.00
其他费用	296,992.41	81,412.33
合 计	7,273,930.63	4,850,324.59

(三十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	321,315.85	-192,385.18
减：利息收入	35,161.80	23,582.97
手续费	18,004.43	25,044.12
减：现金折扣	342,698.12	250,994.63
合 计	-38,539.64	-441,918.66

(三十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利补助		5,000.00	与收益相关
研发投入奖励		621,200.00	与收益相关
瞪羚专项扶持资金	645,829.00	50,000.00	与收益相关
智能化高效建筑节能的热泵冷水系统	57,000.00	57,000.00	与资产相关
社保局失业险补助		7,732.68	与收益相关
高新技术企业认定通过奖励	270,000.00	150,000.00	与收益相关
稳岗补贴	12,818.40		与收益相关
科技保险专项资助款	45,600.00		与收益相关
小升规专项款	200,000.00		与收益相关
支持防护新型冠状病毒肺炎用品(具)装备企业扩大生产奖励	10,000.00		与收益相关
合 计	1,241,247.40	890,932.68	

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-567,096.09	166,876.22
其他应收款信用减值损失	-193,102.25	-241,469.37
合计	-760,198.34	-74,593.15

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	551,380.07	579,401.20
合同资产减值损失	-2,648,480.63	
合计	-2,097,100.56	579,401.20

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	11,492.89	6,662.40
合计	11,492.89	6,662.40

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	36,460.63	249,349.73	36,460.63
合计	36,460.63	249,349.73	36,460.63

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	19,895.68		19,895.68
违约金、赔偿金及罚款支出		1,360.60	
其他	30,851.68	40,494.04	30,851.68
合计	50,747.36	41,854.64	50,747.36

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	453,092.96	38,930.51
递延所得税费用	-95,177.09	25,969.56
其他		2.74
合计	357,915.87	64,902.81

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
----	----

项 目	金 额
利润总额	7,290,819.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,822,704.78
子公司适用不同税率的影响	-806,727.61
调整以前期间所得税的影响	-39,538.84
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,998.40
使用前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	-336,643.40
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	509,439.74
研发费用加计扣除	-818,317.20
所得税费用	357,915.87

(四十三) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	39,365,158.13	2,013,836.44
其中：	-	
往来款	38,002,179.75	
其他收入	79,175.95	14,875.00
利息收入	35,161.80	23,582.97
政府补贴款	1,248,640.63	1,975,378.47
合计	39,365,158.13	2,013,836.44
支付其他与经营活动有关的现金	9,392,863.22	18,895,270.22
其中：		
付现费用	9,392,863.22	7,884,031.41
往来款		11,011,238.81
合计	9,392,863.22	18,895,270.22

(四十四) 流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,932,903.24	4,160,125.91
加：信用减值损失	2,097,100.56	74,593.15
资产减值准备	760,198.34	-579,401.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,554,921.73	1,717,460.46

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	1,693,878.91	1,697,724.27
长期待摊费用摊销	900,025.90	1,078,801.90
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）	-11,492.89	-6,662.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,959.46	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-21,382.27	949,060.61
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-95,177.09	25,969.56
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）	1,288,347.46	1,465,105.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,033,645.36	3,737,575.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,973,995.24	1,772,322.44
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	13,053,633.23	16,092,675.71
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	4,764,961.40	10,060,591.20
减：现金的期初余额	10,060,591.20	2,640,517.48
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	-5,295,629.80	7,420,073.72

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,764,961.40	10,060,591.20
其中：库存现金	4,296.38	4,794.14
可随时用于支付的银行存款	4,760,665.02	10,045,717.06
可随时用于支付的其他货币资金		10,080.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,764,961.40	10,060,591.20

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	13,159,611.16	融资租赁抵押

合计	13,159,611.16	-
----	---------------	---

六、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州龙越自动化设备有限公司	广州市萝岗区瑞发路15号自编四栋第五层	广州市萝岗区	批发、零售业	100%		同一控制合并
广州科利大数据产业有限公司	广州中新知识城九佛建设路115号1034室	广州中新知识城	软件和信息技术服务业	55%		新设

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	广州科利大数据产业有限公司	45%	-349,405.85		36,922,094.23

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州科利大数据产业有限公司	175,755.78	77,629,773.07	77,805,528.85	875.00		875.00

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州科利大数据产业有限公司	1,207,396.06	28,873,715.23	30,081,111.29			

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州科利大数据产业有限公司		-776,457.44	-776,457.44	833,353.60

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州科利大数据产业有限公司		-610,776.99	-610,776.99	-622.33

七、关联方关系及其交易

(一)本公司的实际控制人

本年度末胡龙持有本公司 50.0197%的股份，持有广州翊成投资合伙企业（有限合伙）34.9827%的出资额并担任有限合伙人，广州翊成投资合伙企业（有限合伙）持有本公司 10.5261%的股份；麦枝芳持有本公司 5.4711%的股份，胡龙与麦枝芳系夫妻关系，两人合计控制公司 55.4908%的股份。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州翊成投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 10.5261%股份
麦枝芳	公司实际控制人配偶、持有本公司 5.4711%股份
王彪	公司股东、持有本公司 4.5593%股份，林雪梅配偶
林雪梅	公司股东，拥有公司 0.9085%股份，王彪配偶
何伟良	公司董事
郭岩	公司董事
曹君娟	公司董事、公司高管
彭晓聪	董事
王双云	监事会主席
王娇艳	职工代表监事
黄永杰	公司股东代表监事
方刚	财务总监
麦伟财	公司股东麦枝芳的哥哥
广州科瀛投资中心(有限合伙)	公司股东胡龙、麦枝芳夫妻共同设立的有限合伙企业
华盛国际投资有限公司	公司股东胡龙投资的公司
广东科力新能源有限公司	广东科力新能源有限公司的股东为华盛国际投资有限公司及广州科瀛投资中心(有限合伙)，公司股东胡龙是华盛的股东，公司股东胡龙和麦枝芳是广州科瀛投资中心(有限合伙)股东
广州市龙玥电气科技有限公司	公司控股股东胡龙弟弟投资的公司
广州市港侨机电工程有限公司	公司股东麦枝芳哥哥投资的公司
广州市博扬机械制造有限公司	公司股东麦枝芳哥哥投资的公司
广州佑虹信息科技有限公司	广东科力新能源有限公司投资公司，拥有其36%的股份
广州卓飞投资咨询有限公司	公司股东王彪投资的公司，拥有其99%的股份
广州力源投资咨询有限公司	公司股东王彪投资的公司，拥有其99%的股份

（四）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
广东科力新能源有限公	采购商品	支付电费	依据市场价格	446,733.18	100.00	759,567.14	100.00

司			定价经股东大会批准				
广州佑虹信息科技有限公司	销售商品	销售商品	依据市场价格定价经股东大会批准	3,685,443.42	4.56	2,584,070.80	5.36
广州佑虹信息科技有限公司	提供劳务	工程服务	依据市场价格定价经股东大会批准	72,166,390.75	86.82	20,439,921.40	63.11
广州佑虹信息科技有限公司	提供劳务	技术服务	依据市场价格定价经股东大会批准	1,698,113.21	97.30	1,698,113.21	98.52

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租金及管理费	上期确认的租金及管理费
广东科力新能源有限公司	广州科力新能源股份有限公司	房屋	154,751.28	725,461.80
广东科力新能源有限公司	广州龙越自动化设备有限公司	房屋	91,764.48	1,019,022.48
广州卓飞投资咨询有限公司	广州科力新能源股份有限公司	房屋	175,817.64	
广州卓飞投资咨询有限公司	广州龙越自动化设备有限公司	房屋	1,296,937.56	
广州力源投资咨询有限公司	广州科力新能源股份有限公司	房屋	669,926.40	

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡龙、麦枝芳	广州科力新能源股份有限公司	14,400,000.00	2018年10月15日	2021年10月15日	否
广东科力新能源有限公司	广州科力新能源股份有限公司	14,400,000.00	2018年10月15日	2021年10月15日	否
胡龙	广州科力新能源股份有限公司	27,000,000.00	2017年9月1日	2022年12月31日	否
胡龙、麦枝芳	广州科力新能源股份有限公司	30,000,000.00	2017年9月1日	2027年12月31日	否
广东科力新能源有限公司	广州科力新能源股份有限公司	30,000,000.00	2017年9月1日	2027年12月31日	否
广东科力新能源有限公司	广州科力新能源股份有限公司	34,971,900.00	2017年9月1日	2027年12月31日	否

4. 关联方资金拆借情况

关联方	期初	拆入	拆出	期末	说明
广东科力新能源有限公司		41,000,000.00	6,770,000.00	34,230,000.00	未约定期限
胡龙		3,000,000.00		3,000,000.00	未约定期限

5. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
董监高薪酬	1,360,241.83	1,129,466.69
合计	1,360,241.83	1,129,466.69

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东科力新能源有限公司			158,577.00	
应收账款	广州佑虹信息科技有限公司	1,695,000.00	84,750.00	1,8000.00	448.20
合计				176,577.00	448.20

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
他应付款	广东科力新能源有限公司	34,230,000.00	
其他应付款	胡龙	3,000,000.00	

八、承诺及或有事项

截止至 2020 年 12 月 31 日，公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止至 2020 年 12 月 31 日，公司无需要披露资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	5,045,676.23	100.00	1,433,247.73	28.41
其中：组合1：账龄组合	5,045,676.23	100.00	1,433,247.73	28.41
合计	5,045,676.23	100.00	1,433,247.73	28.41

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内				305,570.14	2.49	7,608.70
1至2年				2,276,191.30	11.55	262,900.10
2至3年				751,298.31	31.33	235,381.75
3至4年				400,000.00	52.50	210,000.00
4至5年				1,253,177.48	52.50	657,918.18
5年以上				59,439.00	100.00	59,439.00
合计				5,045,676.23	28.41	1,433,247.73

(一)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,378,340.90	1,825,110.50
减：坏账准备	680,228.49	500,911.21
合计	698,112.41	1,324,199.29

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金押金	712,938.60	1,100,543.00
备用金	30,000.00	84,463.58
代扣代缴	35,402.30	40,103.92
诉讼应收款	600,000.00	600,000.00
减：坏账准备	680,228.49	500,911.21
合计	698,112.41	1,324,199.29

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	567,404.90	41.16	505,080.50	27.66
1至2年	170,936.00	12.40	580,000.00	31.78
2至3年			700,030.00	38.36
3至4年	600,000.00	43.53	10,000.00	0.55
4至5年	10,000.00	0.73	10,000.00	0.55
5年以上	30,000.00	2.18	20,000.00	1.10
合计	1,378,340.90	100.00	1,825,110.50	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	500,899.01			500,899.01
期初余额在本期重新评估后	500,899.01			500,899.01
本期计提	179,359.48			179,359.48
本期转回				
本期核销	30.00			30.00
其他变动				
期末余额	680,228.49			680,228.49

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京航天利明贸易有限公司	诉讼应收款	600,000.00	3-4年	43.53	600,000.00
古交市能源局	押金保证金	450,000.00	1年以内	32.65	22,500.00
北京市房山区新农村建设服务中心	押金保证金	127,006.00	1-2年	9.21	12,700.60
广州力源投资咨询有限公司	押金保证金	58,618.56	1年以内	4.25	2,930.93
吕瑞锋	备用金	30,000.00	1-2年	2.18	3,000.00
合计		1,265,624.56		91.82	641,131.53

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	56,250,007.31		56,250,007.31	27,750,007.31		27,750,007.31
合计	56,250,007.31		56,250,007.31	27,750,007.31		27,750,007.31

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州龙越自动化设备有限公司	14,050,007.31			14,050,007.31		
广州科利大数据产业有限公司	13,700,000.00	28,500,000.00		42,200,000.00		
合计	27,750,007.31			56,250,007.31		

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	85,445,371.22	70,149,406.48	36,924,183.73	24,984,544.23
销售商品业务	1,938,313.52	2,402,086.42	3,986,593.07	3,448,142.33
智能化制冷（热泵）系统业务	83,125,584.63	67,658,388.03	32,385,570.05	21,436,032.28
售后维保业务	381,473.07	88,932.03	552,020.61	100,369.62
二、其他业务小计	1,745,283.02	109,540.08	1,723,576.09	57,943.41
技术服务	1,745,283.02	109,540.08	1,723,576.09	57,943.41
合计	87,190,654.24	70,258,946.56	38,647,759.82	25,042,487.64

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,492.89	
2. 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）	1,241,247.40	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,286.73	
4. 所得税影响额	-4,051.35	
合计	1,242,504.91	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.73	5.73	0.0882	0.0537		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.24	2.97	0.0732	0.0279		

广州科力新能源股份有限公司

二〇二一年四月二十三日

第 16 页至第 59 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 胡龙

签名： 方刚

签名： 方刚

日期： 2021. 4. 23

日期： 2021. 4. 23

日期： 2021. 4. 23

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广州市经济技术开发区瑞发路 15 号自编四栋第 7 层董事会秘书办公室。