



科华恒盛股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-063

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈成辉、主管会计工作负责人汤珊及会计机构负责人(会计主管人员)汤珊声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述属于计划性事项，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司存在的风险详细内容见本报告“第四节 经营情况讨论与分析 十、公司 面临的风险和应对措施”。敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 271,510,230 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股。

目录

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 经营情况讨论与分析.....	19
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 可转换公司债券相关情况.....	34
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第十节 公司债相关情况.....	35
第十一节 财务报告.....	36
第十二节 备查文件目录.....	194

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、科华恒盛	指	科华恒盛股份有限公司（原名为“厦门科华恒盛股份有限公司”）
公司章程	指	科华恒盛股份有限公司章程
董事会	指	科华恒盛股份有限公司董事会
监事会	指	科华恒盛股份有限公司监事会
科华伟业	指	厦门科华伟业股份有限公司、系本公司控股股东
科华技术	指	漳州科华技术有限责任公司
恒盛电力	指	厦门科华恒盛电力能源有限公司
深圳科华	指	深圳市科华恒盛科技有限公司
科华新能源	指	漳州科华新能源技术有限责任公司
科灿信息	指	厦门科灿信息技术有限公司
华睿晟	指	厦门华睿晟智能科技有限责任公司
广东科华	指	广东科华恒盛电气智能控制技术有限公司
佛山科华	指	佛山科华恒盛新能源系统技术有限公司
北京科华	指	北京科华恒盛技术有限公司
康必达控制	指	深圳市康必达控制技术有限公司
北京科众公司	指	北京科华众生云计算科技有限公司
上海科众公司	指	上海科众恒盛云计算科技有限公司
天地祥云	指	北京天地祥云科技有限公司
广东科云	指	广东科云辰航计算科技有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	科华恒盛	股票代码	002335
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	科华恒盛股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科华恒盛		
公司的外文名称（如有）	KEHUA HENGSHENG CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	陈成辉		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林韬	赖紫婷
联系地址	福建省厦门火炬高新区火炬园马垄路457号	福建省厦门火炬高新区火炬园马垄路457号
电话	0592-5163990	0592-5163990
传真	0592-5162166	0592-5162166
电子信箱	lintao@kehua.com	laiziting@kehua.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,698,368,811.31	1,626,127,755.16	4.44%
归属于上市公司股东的净利润（元）	108,049,076.18	89,638,965.67	20.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	94,543,350.66	76,322,584.96	23.87%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-39,873,013.72	132,982,796.93	-129.98%
基本每股收益（元/股）	0.40	0.33	21.21%
稀释每股收益（元/股）	0.40	0.33	21.21%
加权平均净资产收益率	3.42%	2.72%	0.70%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	7,463,495,441.29	7,831,789,865.53	-4.70%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,961,354,140.40	3,196,326,712.46	-7.35%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-402,927.53	
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）	17,607,900.88	
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	332,615.41	

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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	549,049.35	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	600,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,583,136.58	
减: 所得税影响额	2,201,988.53	
少数股东权益影响额(税后)	395,787.48	
合计	13,505,725.52	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额(元)	原因
软件增值税退税款	1,167,982.38	与主营业务相关、符合国家产业政策能够持续享受的政府补助

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

2020年上半年,公司进一步聚焦数据中心业务,深化战略转型,于8月份提出了剥离充电桩业务的预案。同时,公司以电力电子技术为基础,结合人工智能、物联网等技术,致力于构建数字化和场景化的智慧电能生态系统,发挥技术同源、制造共享、业务协同的优势,为金融、互联网、政府、工业、通信、交通、军工等客户提供安全可靠、绿色节能的产品、解决方案及服务。

公司当前产品、解决方案及服务主要应用于数据中心、智慧电能以及新能源三大业务领域。

1、数据中心业务

根据IDC圈《2019-2020年中国IDC产业发展研究报告》,近几年中国IDC业务市场规模仍保持稳定增长。2019年,中国IDC业务市场规模达到1562.5亿元,同比增长27.2%。同时,2019年是5G商用元年,5G技术的发展进一步推动了数据流量的增长,提升了数据中心建设及运维需求。另外,受疫情及新基建的影响,各行业线上化趋势加速,数据中心建设在未来几年有望维持高速增长。报告期内,公司进一步聚焦数据中心业务,在8月份提出剥离充电桩业务的预案,未来将投入更多资源用于数据中心业务。2020年7月,公司与腾讯云计算(北京)有限责任公司签署了《腾讯定制化数据中心合作协议》,就腾讯部分地区数据中心的建设签订了年度框架协议,公司根据协议约定采用腾讯T-block技术建设并交付机房, IDC机房服务期十年,服务期内预估总金额约为11.7亿元。

公司数据中心业务主要包括IDC服务业务、数据中心产品方案业务、数据中心整体建设解决方案业务。公司数据中心运营管理能力得到了进一步提升,形成了从产品到建设运营及增值服务在内的数据中心全生命周期服务。

IDC服务收入,主要包括了机柜租赁运营收入及增值服务收入,当前已有5个自建数据中心,运营机柜数已达到2.5万余个,持续为公司带来稳定现金流收入,除自建数据中心之外,公司亦为客户数据中心提供运维服务,得力于公司对数据中心整体电力能源系统的了解,数据中心运行可靠性、安全性得到充分保证。

数据中心产品方案业务,主要包括模块化UPS电源、动环监控系统、模块化数据中心、集装箱数据中心等产品及系统解决方案服务。公司根据行业趋势及市场需求,结合对客户应用场景的深度理解,研发生产的微模块数据中心产品在客户处得到了广泛应用,为打造具有国际一流竞争力的数据中心提供助力。

公司数据中心整体建设解决方案业务,即包含数据中心机房规划、设备方案、工程建设、机房环境搭建等在内的数据中心整体建设工程业务。公司已获得A类机房等级认证、信息安全等级保护三级备案等资质,满足了客户对数据中心安全可靠、快速建设的需求。

2、智慧电能业务

公司自成立以来,累计了30多年的电源管理系统的技术与行业经验,公司产品已经在金融、轨道交通、工业、军工具有较高的市场地位,根据计世咨询发布的《2019-2020年中国UPS不间断电源市场研究报告》显示,2019年公司UPS电源国内市场占有率第一。

公司智慧电能产品主要包括UPS电源、EPS电源、高压直流电源以及相应的配套产品。近几年通过从单一产品供应商转向整体系统解决方案提供商,公司站在全系统的角度为客户考虑,为客户匹配满足其真实需求的整体电源系统解决方案,实现客户以及公司的价值创造。公司具备足够强的技术实力,公司是国内唯二的核级UPS电源供应商,可靠的电源系统能够保证客户设备安全稳定的运行,减少断电、电力不稳定突发事件所带来的损失。

报告期内,公司智慧电能业务在轨道交通、工业、军工、金融等领域均有良好的表现。在轨道交通领域,公司产品及方案助力杭州地铁5号线、洛阳市城市轨道交通2号线等项目,推动各省市城市轨道交通建设,为客户提供高效稳定的电力保护系统,为乘客安全出行保驾护航。在核电领域,公司UPS产品中标霞浦核电、海阳核电3、4号机组项目、国和一号示范工程2号机组项目,为中国核电建设再添一份力。

3、新能源业务

公司新能源业务包括储能、光伏等可再生能源应用领域,主要产品包含光伏逆变器、光伏离网控制器、储能变流器、离

网逆变器产品及相应配套系统解决方案服务等。在储能领域，储能是综合能源系统的枢纽，公司已在发电侧、电网侧、用电侧以及微网储能等领域进行布局，满足客户及市场对于稳定、高效、绿色电能的需求。报告期内，公司牵头起草的两项储能标准通过批准发布，在协助储能系统标准化，提高储能系统的可靠性，规范行业发展的同时，科华在储能行业的品牌地位也得到了认可。在业绩方面，中标了灵璧县灵南风电场配套储能设备、中建材西藏储能等项目。在光伏领域，成功中标阿根廷科尔多瓦省光伏电站项目，海外光伏业务推进顺利。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	较期初增长 101.04%，主要原因为报告期内增加对厦门电力成套设备有限公司的投资。
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
货币资金	较期初下降 61.35%，主要原因为报告期内经营活动现金净流入减少以及筹资活动现金净流出增加所致。
交易性金融资产	较期初下降 100%，主要原因为报告期内理财产品到期收回。
预付账款	较期初增长 36.03%，主要原因为报告期内预付货款增加。
其他应收款	较期初下降 32.43%，主要原因为报告期内收回资产处置款等。
开发支出	较期初下降 48.32%，主要原因为报告期内开发支出转入无形资产。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、行业领先的技术优势

作为行业首批“国家认定企业技术中心”、“重点国家火炬计划项目”承担者、“国家重点高新技术企业”、“国家技术创新示范企业”，公司始终秉承“自主创新，自有品牌”的发展理念，经过三十多年的行业实践积累了深厚的技术沉淀。公司不断加大研发投入，形成技术核心驱动力，以技术创新引领行业发展。报告期内，公司完成专利申报136项（申请发明专利90项、实用新型40项、外观专利6项）、软件著作权12项。截止2020年6月，公司共有有效专利：发明专利150项、实用新型428项、外观专利185项，合计有效授权专利763项；另有软件著作权287项，即共获得有效知识产权1050项。

公司致力于成为全方位、高品质的数据中心综合服务及电力电子系统解决方案提供商，坚持以市场需求为导向，在产品的设计、用户体验、应用场景分析等方面投入充足资源，并在人工智能、物联网等市场前沿技术方面进行战略投资，在数据中心设备状态监控、数据中心节能技术、轨道交通能馈技术、核岛级电力保护技术等方面均取得了重大科研成果。当前，公司自主培养了4名享受国务院特殊津贴专家，组建了科华恒盛研究院、事业部产品线等研发团队，实现对预研技术的储备及对产品实用技术的快速研发能力。另外公司依托“国家认定企业技术中心”平台优势，与清华大学、浙江大学等十余所高等

院校及科研机构积极开展产学研合作，不断加强自主创新能力，进一步提升科研成果市场化效率。

2、客户及品牌优势

在数据中心服务行业公司已经累计了多年的客户服务经验，目前在北上广已建设、运营5大云数据中心，拥有机柜数量超过2万架。得益于坚实可靠的产品技术实力，公司数据中心产品可靠性、安全性、稳定性等方面取得客户一致好评和认可，多次荣获数据中心优秀民族品牌、中国数据中心年度优秀解决方案等奖项，另外公司产品被列入国家工信部绿色数据中心目录，为推动国内数据中心市场绿色节能化做出了贡献。根据赛迪顾问报告显示，2018年度科华恒盛中国模块化数据中心国产品牌市场占有率第一。在数据中心建设资质方面，公司具有A级机房等级认证、电子与智能化工程专业承包二级资质证书、信息系统集成及服务三级资质等认证，是国内一流的数据中心建设单位。

在电子电力行业公司通过32年对电力电子行业的深耕，累积充足的行业经验以及客户资源，公司产品、解决方案及服务广泛应用于政府、金融、通信、交通、互联网等客户，依靠卓越的产品研发能力以及市场开拓能力，不断开发出满足市场需求解决客户痛点的产品及方案，积累了丰富的客户资源。根据计世咨询发布的《2019-2020年中国UPS不间断电源市场研究报告》显示，2019年公司UPS电源国内市场占有率第一，品牌得到客户和业界的高度认可和信赖。电子电力产品多次荣获UPS用户满意度品牌奖、优秀集中式逆变器供应商、福建省知识产权优势企业、国家技术创新示范企业、全球新能源企业500强、中国新能源汽车充电设施成长最快企业等各项荣誉，具有广泛的品牌影响力。

3、卓越一流的供应链体系

公司借助“两化融合”手段，依靠自身数据中心技术，对各地工厂实行平台化、透明化、智能化、精益化管理，疏通产品生产过程中的业务流程计划管理、工艺优化、质量管控等环节；以信息化、表单化、可视化的“三化”管理手段，实现对生产过程中各要素的标准化、规范化、流程化、自动化的“四化”管控。科华恒盛拥有业界先进的供应链管理体系，借助“两化融合”手段，构建具有“质量、成本、效率、柔性、敏捷、集成”特色的科华精益生产管理体系KPS（Kehua Product System），显著提升生产过程的智能化与精细化管理管控水平，实现三大业务多线产品共线生产。公司相继在漳州、厦门、佛山等地设立现代化专业制造基地，形成卓越的供应链与精益管理理念。同时，随着公司生产规模的不断扩大，以及自动化生产设备的引入，产品生产效率得到提升，成本管控能力为科华恒盛在市场竞争中取得了成本领先优势。

4、完善的营销服务优势

公司拥有专业化的营销服务团队，构建了完善的营销服务体系。公司下沉供应链、研发、财务等平台部门到市场端，进一步贴近客户，以客户为中心，秉承“主动服务、用户至上”的“3A”创新服务理念，依托北京、上海、广州三大营运中心、全国9大技术服务中心、50多个厂家直属营销服务网点，以直属网点、区域技术服务中心、客服中心与研发总部为支撑，采用以事业部结合办事处的“复合型”运营管理模式，将传统被动式服务转变为主动式服务，为用户提供主动预防性的服务，快速响应客户需求，最大程度为客户提供多样化、个性化的服务。

5、人才管理优势

2020年上半年，公司针对人力管理与组织架构做了进一步的战略调整，以满足公司业务发展需求。在人力管理定位、人力组织能力、人力管理职责、企业文化及价值观管理、人力共享中心职责等方面提出了更加具体的工作要求，明确了人事管理原则与绩效管理原则。在业务发展过程中，公司始终坚持“人才强企”的战略，在内部公司建立了合理的人才晋升体系，实现了个人价值与企业价值共同提升的目标，同时对于新员工以及转岗员工，公司采取导师制，加速新引进人才融入公司环境，明显降低了企业人才流失率。对外部公司主要聚焦于对行业高端人才、领军人才、核心技术人才的招聘，利用公司在当地的资源，为公司高端人才谋取应得的福利补贴等。通过持续的人才结构优化工作，公司高效人才占比持续提升，末尾员工不断淘汰，公司整体人均素质有了明显提高。公司引入利润中心制度，有效激励员工工作动力以及积极性，通过能者多劳、能者多得的考核制度，持续优化人才梯队，提升人才个人价值与收入，共同缔造公司、员工双赢的健康发展之路。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年，公司进一步明晰了“聚焦数据中心”发展战略，在8月份提出了剥离充电桩业务的预案。报告期内，在新基建建设速度提升、新冠疫情冲击经济以及国际贸易环境动荡的背景下，公司提出“打粮食、造血液”的战略方针，始终围绕“以客户为中心”，紧跟时代和行业的变化，融入客户场景，为客户创造更高更优的价值。公司把握新基建快速发展机遇，推动公司业务快速增长，进一步聚焦数据中心业务。在市场及业务模式快速发展变化的同时，公司平台部门的转型进程也进入加速期，在组织结构、部门职能、人才素质等方面均面临这新的挑战与要求。在产品研发方面，公司多年来保持着较高的研发投入力度，秉承着技术为本的价值理念，产品技术始终保持行业领先地位。报告期内，公司实现营业收入1,698,368,811.31元，同比增长4.44%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润94,543,350.66元，同比增长23.87%。

1、把握新基建快速发展机遇，推动公司业务加速增长

2020年在新冠疫情冲击国民经济增速放缓的背景下，为缓解冲击影响，国内加快了对新基建的建设速度，中央及各级政府纷纷出台相应政策文件，推动数据中心、5G、轨道交通、充电桩等行业的发展，公司数据中心、高端电源、新能源业务在此良好的市场发展环境下加速增长。

数据中心业务方面，公司进一步聚焦数据中心业务，完善数据中心业务模式及组织管理构架，加强数据中心资源布局力度，随着公司自建数据中心建设规模的扩大，公司数据中心机柜规模稳步上升，报告期内，公司已有建设运营数据中心共5个，运营机柜数已达到2.5万余个。除自建数据中心之外，公司亦为客户数据中心提供运维服务，2020年7月公司与腾讯签署了合作协议为腾讯建设并交付机房，同时为腾讯提供数据中心服务十年。在数据中心产品销售方面，科华数据中心产品主要包括模块化UPS电源、动环监控系统、模块化数据中心、集装箱数据中心等产品及系统解决方案服务，已在金融、互联网、政府等细分领域得到广泛应用。在数据中心建设方面，公司已获得A类机房等级认证、信息安全等保三级备案等资质，公司数据中心建设周期短，交付效率高，可靠性强，满足了客户对数据中心快速建设、安全可靠的需求。

智慧电能业务方面，公司智慧电能业务在轨道交通、工业、军工、金融等领域均有良好的表现。在轨道交通领域，公司产品及方案助力杭州地铁5号线、洛阳市城市轨道交通2号线等项目，推动各省市城市轨道交通建设，为客户提供高效稳定的电力保护系统，为乘客安全出行保驾护航。在核电领域，公司UPS产品中标霞浦核电、海阳核电3、4号机组项目、国和一号示范工程2号机组项目，为中国核电建设再添一份力。

新能源业务方面，在储能领域，储能是综合能源系统的枢纽，公司已在发电侧、电网侧、用电侧以及微网储能等领域进行布局，满足客户及市场对于稳定、高效、绿色电能的需求。报告期内，公司牵头起草的两项储能标准通过批准发布，在协助储能系统标准化，提高储能系统的可靠性，规范行业发展的同时，科华在储能行业的品牌地位也得到了认可。在业绩方面，中标了灵璧县灵南风电场配套储能设备、中建材西藏储能等项目。在光伏领域，成功中标阿根廷科尔多瓦省光伏电站项目，海外光伏业务推进顺利。

2、加快平台部门转型进程，匹配业务发展需求

在市场及业务模式快速发展变化的同时，公司平台部门的转型进程也进入加速期，在组织结构、部门职能、管理干部职责等方面均面临着新的挑战与要求。报告期内，公司推进平台部门的流程建设、标准建设、能力建设，推进数据体系搭建、管理规范统一，逐步提升体系化管理能力；依托“以客户为中心，以市场为中心”的理念，全面探索并逐步形成以客户为中心的端到端流程型组织，探索大客户制试点运行模式，逐步推进事业群利润中心建设，以及事业部平台部门能力建设；持续完善IPD流程，加强客户需求环节评审，充分发挥专家作用，建立规范的开发流程，使产品开发更关注客户需求，加快市场响应速度，降低风险。报告期内，公司产品研发立项效率、研发投入有效性均实现了突破性的提升，产品更加符合市场需求，制造成本得到降低。

3、注重研发投入，产品技术保持行业领先

为保持公司产品在安全可靠、绿色节能、技术指标等方面的竞争实力，公司不断完善研发人才梯队建设，注重研发投入，

聘请外部专家进行专业的技术指导，与清华大学、浙江大学等十余所高等院校及科研机构积极开展产学研合作，不断加强自主创新能力，前瞻性地把控行业技术的发展趋势，围绕产品工业设计、制造工艺、产品性能，以及新产品开发等方面开展研究工作。当前公司自主培养了4名享受国务院特殊津贴专家，组建了科华恒盛研究院、事业部产品线等研发团队，实现对预研技术的储备及对产品实用技术的快速研发能力。报告期内，公司研发投入占收入比例达6.73%，保持较高的投入力度，产品技术始终保持行业领先地位。公司完成专利申报136项（申请发明专利90项、实用新型40项、外观专利6项）、软件著作权12项。截止2020年6月，公司共有有效专利：发明专利150项、实用新型428项、外观专利185项，合计有效授权专利763项；另有软件著作权287项，即共获得有效知识产权1050项。

4、强化人才管理系统，激发员工积极性

公司注重对优秀人才的引进和培养，报告期内对人力资源管理体系进行了优化，逐步从相对被动的人员管理体系向更加主动的人力资源管理转型，在人员结构、薪酬管理、考核标准、激励制度等方面搭建完善的体系制度，形成良性的内部竞争氛围，使公司业务发展所需的骨干人才能够各尽其用、各显其能。在人力管理定位、人力组织能力、人力管理职责、企业文化及价值观管理、人力共享中心职责等方面提出了更加具体的工作要求，明确了人事管理原则与绩效管理原则。在业务发展过程中，公司始终坚持“人才强企”的战略，在内部公司建立了合理的人才晋升体系，实现了个人价值与企业价值共同提升的目标，同时对于新员工以及转岗员工，公司采取导师制，加速新引进人才融入公司环境，明显降低了企业人才流失率。对外部公司主要聚焦于对行业高端人才、领军人才、核心技术人才的招聘，利用公司在当地的资源，为公司高端人才谋取应得的福利补贴等。通过持续的人才结构优化工作，公司高效人才占比持续提升，末尾员工不断淘汰，公司整体人均素质有了明显提高。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,698,368,811.31	1,626,127,755.16	4.44%	
营业成本	1,163,258,130.50	1,142,369,923.73	1.83%	
销售费用	154,429,664.58	160,173,344.60	-3.59%	
管理费用	76,209,131.61	85,705,284.22	-11.08%	
财务费用	37,855,890.18	42,247,561.58	-10.40%	
所得税费用	17,722,961.92	11,822,760.68	49.91%	主要原因为报告期内应纳税所得额增加。
研发投入	114,251,630.20	108,118,796.07	5.67%	
经营活动产生的现金流量净额	-39,873,013.72	132,982,796.93	-129.98%	主要原因为购买商品、接受劳务支付的现金增加，销售商品、提供劳务收到的现金减少。
投资活动产生的现金流量净额	-41,015,830.15	-411,868,088.55	90.04%	主要原因为上年理财产品到期收回，购建固定资产支出减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-337,016,240.58	-102,087,159.36	-230.13%	主要原因为上年同期取得借款较多。

现金及现金等价物净增加额	-417,512,920.31	-383,078,407.88	-8.99%	
--------------	-----------------	-----------------	--------	--

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,698,368,811.31	100%	1,626,127,755.16	100%	4.44%
分行业					
数据中心行业	1,185,223,095.02	69.79%	1,129,638,818.38	69.47%	4.92%
智慧电能行业	330,600,037.95	19.47%	329,563,848.17	20.27%	0.31%
新能源行业	158,919,482.38	9.36%	136,623,095.22	8.40%	16.32%
其他	23,626,195.96	1.38%	30,301,993.39	1.86%	-22.03%
分产品					
IDC 服务	574,691,108.88	33.84%	555,744,767.15	34.18%	3.41%
数据中心产品及集成产品	610,531,986.14	35.95%	573,894,051.23	35.29%	6.38%
智慧电能产品	330,600,037.95	19.47%	329,563,848.17	20.27%	0.31%
新能源产品	158,919,482.38	9.36%	136,623,095.22	8.40%	16.32%
其他业务	23,626,195.96	1.38%	30,301,993.39	1.86%	-22.03%
分地区					
国内	1,554,193,903.22	91.51%	1,533,923,371.07	94.33%	1.32%
国外	144,174,908.09	8.49%	92,204,384.09	5.67%	56.36%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
数据中心行业	1,185,223,095.02	816,539,081.89	31.11%	4.92%	2.85%	1.39%
智慧电能行业	330,600,037.95	240,270,422.19	27.32%	0.31%	-2.83%	2.36%
新能源行业	158,919,482.38	101,267,458.43	36.28%	16.32%	12.86%	1.95%
分产品						
IDC 服务	574,691,108.88	419,892,590.69	26.94%	3.41%	4.06%	-0.46%

数据中心产品及集成产品	610,531,986.14	396,646,491.21	35.03%	6.38%	1.59%	3.07%
智慧电能产品	330,600,037.95	240,270,422.19	27.32%	0.31%	-2.83%	2.36%
新能源产品	158,919,482.38	101,267,458.43	36.28%	16.32%	12.86%	1.95%
分地区						
国内	1,554,193,903.22	1,060,873,046.85	31.74%	1.32%	-1.61%	2.03%
国外	144,174,908.09	102,385,083.65	28.99%	56.36%	59.59%	-1.44%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
数据中心行业	2,292,067,673.43	1,615,607,562.11	29.51%	9.28%	4.27%	3.29%
智慧电能行业	1,004,633,036.10	695,288,018.13	30.79%	27.59%	38.75%	-6.00%
新能源行业	480,870,389.68	343,881,414.98	28.49%	-0.65%	6.81%	-4.99%
分产品						
IDC 服务	1,136,817,960.58	834,848,967.00	26.56%	31.15%	37.21%	-3.24%
数据中心产品及集成产品	1,361,489,247.50	880,138,832.03	35.35%	-4.08%	-15.07%	8.36%
智慧电能产品	798,393,501.46	595,907,781.21	25.36%	27.59%	38.75%	-6.00%
新能源产品	480,870,389.68	343,881,414.98	28.49%	-0.65%	6.81%	-4.99%
分地区						
国内	3,630,339,868.30	2,501,421,767.52	31.10%	12.34%	10.77%	0.98%
国外	238,968,286.30	167,766,729.14	29.80%	16.32%	12.75%	2.22%

变更口径的理由

报告期内，公司进一步明晰了“聚焦数据中心”业务战略，公司对本期及上年同期的“分行业”统计口径做出调整，将原有的电力电子设备制造业进一步细分为数据中心行业、智慧电能行业和新能源行业，便于投资者更清晰理解公司的核心优势及业务形态。

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

国外业务实现营业收入同比增长 56.36% 的主要原因：公司国外业务转型升级，客户结构得到改善，大客户策略初显成效，产品不仅聚焦而且开始放量；业务模式更加清晰，市场、价格和渠道政策逐步完善并形成体系。

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	249,595,302.59	3.34%	414,911,138.74	5.50%	-2.16%	无重大变化
应收账款	1,665,001,193.39	22.31%	1,734,115,964.83	22.99%	-0.68%	无重大变化
存货	459,581,292.01	6.16%	468,049,811.74	6.21%	-0.05%	无重大变化
投资性房地产	6,227,991.93	0.08%	7,824,862.33	0.10%	-0.02%	无重大变化
长期股权投资	27,836,407.65	0.37%	13,304,390.57	0.18%	0.19%	无重大变化
固定资产	2,099,499,157.67	28.13%	1,521,906,099.05	20.18%	7.95%	无重大变化
在建工程	989,530,856.43	13.26%	1,462,083,940.80	19.39%	-6.13%	无重大变化
短期借款	303,233,076.67	4.06%	242,186,891.31	3.21%	0.85%	无重大变化
长期借款	1,453,093,333.31	19.47%	1,901,709,061.02	25.21%	-5.74%	无重大变化

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十一节财务报告之附注七、81。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
374,298,867.00	25,964,449.93	1,341.58%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

6、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

7、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

漳州科华技术有限公司	子公司	不间断电源(UPS)等研制、开发、生产和销售	190,490,000	669,617,599.65	290,441,721.66	398,722,399.54	32,912,020.12	25,318,994.13
北京天地祥云科技有限公司	子公司	云计算系统服务	50,000,000	417,928,872.32	308,644,000.30	287,677,788.93	27,365,930.03	23,383,742.14

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
中民阳光(厦门)新能源有限公司	受让股权	无重大影响
荆门市多盛光伏电力有限公司	投资设立	无重大影响
秦皇岛耀盛光伏发电有限公司	投资设立	无重大影响
秦皇岛盛通光伏发电有限公司	投资设立	无重大影响
济宁拓书光伏发电有限公司	投资设立	无重大影响
济宁康洪光伏发电有限公司	投资设立	无重大影响
黄石贵丰光伏发电有限公司	投资设立	无重大影响
黄石盛通光伏发电有限公司	投资设立	无重大影响
清远国腾计算科技有限公司	投资设立	无重大影响
怀来腾致云计算科技有限公司	投资设立	无重大影响
上海盈科数字商务有限公司	注销	无重大影响
成都天地祥云科技有限公司	注销	无重大影响
张家口崇礼区慧光新能源科技有限公司	注销	无重大影响
阳原县恒泰新能源科技有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观政策风险

随着国家大力支持数据中心、新基建的建设发展，IDC行业未来发展前景良好，公司将迎来更多的发展机遇，同时也将

吸引更多不同领域投资者进入，造成行业竞争加剧。随着北京、上海、广州等一线城市对于IDC产业监管和限制日益趋严，也将对公司IDC业务的扩展带来新的挑战。为有效控制上述风险，公司将紧密跟踪政策动向和市场变化，及时调整经营策略，有效应对风险。同时不断开拓市场，开辟新的业务蓝海，保持公司业绩的平稳增长。

2、应收账款风险

随着公司业务规模的快速扩大，公司应收账款增速较快。若客户因审批流程长或经营状况出现恶化等原因拖延付款，存在应收账款逐年增加，造成大额资金占用，甚至存在不能回收的风险。公司的客户广泛分布于政府、金融、通信、军工、互联网、医疗等各行各业，客户资信情况良好，具有较强的支付能力。

报告期内，公司进一步加强应收账款管控制度，提高回款速度，减少应收账款资占成本。

3、研发创新风险

新技术进步加速、技术产品周期日益缩短以及客户对产品性能指标及个性化要求越来越高，对公司持续创新能力提出了更高的要求。持续加大研发投入开发新产品，可能导致经营成本上升，或因新技术产品的高定价导致企业市场竞争力下降的风险。公司将坚持以市场为导向，健全研发创新项目预研、选项、立项、技术评审工作机制，加强项目的技术风险管理，降低研发创新的不确定性和风险。

4、人才流失风险

作为一家高新技术企业，核心人才对企业的生存和发展具有重要的战略意义。随着公司业务的快速扩张，公司对核心人才的需求不断加大，如何留住核心人才，保持人才队伍的稳定性是公司的重点工作。同时，由于行业竞争激烈，公司也面临着人才流失的风险。公司将高度重视人力资源工作，持续完善人才引进、培训机制、股权激励机制，保障人才队伍的稳定，减少人才流失风险。

5、快速扩张风险

随着公司数据中心、智慧电能等业务的进一步拓展，容易出现管理模式、流程建设、基础设施及队伍建设方面难以满足企业快速增长的发展模式需要，产生一定的快速扩张的风险。针对这一情况，公司将进一步加快管理转型，加强内控制度建设，优化管理流程及完善人才团队建设，有效规避公司快速扩张产生的管理风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	57.26%	2020 年 05 月 21 日	2020 年 05 月 22 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 2019 年年度股东大会决议公告(公告编号: 2020-036)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	7
分配预案的股本基数 (股)	271,510,230
现金分红金额 (元) (含税)	0.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	0
可分配利润 (元)	302,246,425.54
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	0
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为: 以 2020 年 6 月 30 日的总股本 271,510,230 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股, 不送红股、不进行现金分红。共计转增 190,057,161 股, 转增金额未超过报告期末“资本公积—股本溢价”的金额。转增后, 公司总股本为 461,567,391 股。	

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	广州德迅投资合伙企业(有限合伙);石军;田溯宁;肖贵阳	股份限售承诺	本人自收到本次股权转让款后不超过 6 个月内, 将收到的本次股权转让款的 70%通过法律法规允许的方式直接买入上市公司股票(具体方式包括但不限于大宗交易、二级市场直接购买等方式)(本人据此买入的上市公司股票以下称"标的股票")。本人买入上市公司股票的锁定期限为自买入完成之日起 36 个月(如本人逐笔买入的, 为最后一笔买入完成之日起 36 个月, 且在每笔买入后 6 个月内不得卖出股票), 同时股票买入和锁定还需遵守法律法规及深圳证券交易所的相关规定。	2017 年 06 月 16 日	至 2020-06-16	已履行完毕, 未出现违反承诺的情形。
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东厦门科华伟业股份有限公司, 实际控制人陈成辉	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于避免同业竞争的承诺: 本公司控股股东厦门科华伟业股份有限公司主要从事投资业务, 除投资本公司外, 未投资其他企业, 与本公司不存在同业竞争。公司实际控制人陈成辉除投资本公司和厦门科华伟业股份有限公司外, 未投资其他企业。因此, 本公司与实际控制人也不存在同业竞争。为避免发生同业竞争, 本公司控股股东厦门科华伟业股份有限公司和实际控制人陈成辉出具了《关于避免同业竞争承诺函》。	2010 年 01 月 03 日	作为公司控股股东、实际控制人期间内长期有效	正在履行, 未出现违反承诺的情形
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	科华恒盛股份有限公司	分红承诺	公司 2018-2020 年股东回报规划: 根据公司第七届董事会第十九次会议和公司 2017 年年度股东大会审议通过《关于制定厦门科华恒盛股份有限公司未来三年(2018-2020 年)股东回报规划的议案》, 承诺: 公司采	2018 年 04 月 16 日	2021-04-15	正在履行中, 未出现违反承诺的情形。

		<p>用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。其中优先以现金分红方式分配股利。具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。</p> <p>在公司当年盈利且累计未分配利润为正并能保证公司持续经营和长期发展的前提下，如公司无重大资金支出安排，公司应当优先采取现金方式分配股利，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 10%，但公司股东大会审议通过的利润分配方案另有规定的除外。公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：</p> <p>（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 30%。公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利</p>			
--	--	--	--	--	--

			分配预案。公司如采用股票股利进行利润分配，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。			
	持有公司股份的董事、监事、高级管理人员	股份限售承诺	本人在担任本公司董事、监事、或高级管理人员期间，每年所转让的股份不超过本人所持有本公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让本人所持有的本公司股份，且在申报离职六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易所出售的本公司股份总数不超过本人所持有本公司股份总数的 50%。	2019 年 10 月 30 日	至 2022 年 10 月 29 日	正在履行中，未出现违反承诺的情形。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	105
审计半年度财务报告的境外会计师事务所名称（如有）	无

半年度财务报告的审计是否较 2019 年年报审计是否改聘会计师事务所

是 否

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	关公告披露日期						完毕	关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
漳州科华技术有限责任公司	2019年04月27日	6,500	2019年11月26日	3,253.5	连带责任保证	三年	否	是
厦门科华恒盛电力能源有限公司	2015年08月27日	7,450	2015年10月30日	5,250	连带责任保证	十四年	否	是
厦门科华恒盛电力能源有限公司	2015年08月27日	6,050	2015年10月30日	2,850	连带责任保证	十四年	否	是
厦门科华恒盛电力能源有限公司	2015年08月27日	6,750	2015年10月30日	4,800	连带责任保证	十四年	否	是
厦门科华恒盛电力能源有限公司	2015年08月27日	6,750	2015年10月30日	4,800	连带责任保证	十四年	否	是
厦门科华恒盛电力能源有限公司	2020年04月30日	4,800	2020年05月19日	368.04	连带责任保证	三年	否	是
厦门华睿晟智能科技有限责任公司	2020年04月30日	15,000	2020年05月19日	3,219.3	连带责任保证	三年	否	是
广东科云辰航计算科技有限责任公司	2016年12月10日	53,000	2018年05月30日	38,250	连带责任保证	十年	否	是
广东科华恒盛电气智能控制技术有限公司	2019年04月27日	1,000	2019年10月08日	0	连带责任保证	三年	否	是
北京科华恒盛技术有限公司	2019年04月27日	1,000	2019年10月08日	269.83	连带责任保证	三年	否	是
广东科华乾昇云计算科技有限公司	2019年02月02日	42,000	2019年03月01日	36,000	连带责任保证	九年	否	是
广州德昇云计算科技有限公司	2019年04月02日	60,000	2019年04月29日	37,660	连带责任保证	十二年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			19,800	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				3,587.34
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			210,300	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				136,720.67
子公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		19,800		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		3,587.34		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		210,300		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		136,720.67		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				46.17%				
其中：								
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）				94,947.34				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				94,947.34				
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	18,000	0	0
合计		18,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

上市公司及其子公司不属于环保部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、公司于2020年2月28日召开第八届董事会第四会议，审议通过了《关于收购公司控股子公司少数股东股权的议案》，基于公司总体战略规划，为了更好地支持广东科华乾昇云计算科技有限公司（以下简称“科华乾昇”）的发展，公司同意与科华乾昇少数股东广州海珠区誉龙晟通科技合伙企业（有限合伙签署股权收购协议，以人民币20,000万元收购科华乾昇30%股权。本次股权转让完成后，公司将直接持有科华乾昇100%的股权。上述详细内容参见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于收购公司控股子公司少数股东股权的公告》（公告编号为：2020-005）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	48,597,370	17.90%	0	0	0	-9,355,680	-9,355,680	39,241,690	14.45%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	48,597,370	17.90%	0	0	0	-9,355,680	-9,355,680	39,241,690	14.45%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	48,597,370	17.90%	0	0	0	-9,355,680	-9,355,680	39,241,690	14.45%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	222,912,860	82.10%	0	0	0	9,355,680	9,355,680	232,268,540	85.55%
1、人民币普通股	222,912,860	82.10%	0	0	0	9,355,680	9,355,680	232,268,540	85.55%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	271,510,230	100.00%	0	0	0	0	0	271,510,230	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股的股份按照股票锁定的相关规定进行解锁/锁定，因此公司的有限售条件股份和无限售条件股份发生了变动；

2、上述股份变动情况根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的查询结果填写。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
董监高	48,597,370	-9,355,680	0	39,241,690	按高管法定锁定比例持续锁定：公司高管在任职期间每年转让公司股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%；公司于 2019 年 10 月换届选举，根据规定“在任期届满前离职的，在离职后半年内不得转让其所持公司股份”，因此部分离职高管所持公司股份于报告期初仍为限售股。	高管锁定股按高管法定锁定比例持续锁定
合计	48,597,370	-9,355,680	0	39,241,690	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	24,921		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

厦门科华伟业股份有限公司	境内非国有法人	20.96%	56,914,258	-29,228,991	0	56,914,258	质押	28,325,000
陈成辉	境内自然人	17.06%	46,307,720	0	34,730,790	11,576,930	质押	27,999,999
黄婉玲	境内自然人	5.03%	13,662,000	0	0	13,662,000	质押	3,940,000
#上海庞增投资管理中心(有限合伙)－庞增添益 3 号私募投资基金	其他	5.00%	13,575,512	13,575,512	0	13,575,512		
北京龙晟投资管理有限公司	境内非国有法人	5.00%	13,575,512	13,575,512	0	13,575,512		
石军	境内自然人	1.84%	5,009,200	-4,372,255	0	5,009,200	质押	4,690,727
林仪	境内自然人	1.43%	3,872,800	0	2,904,600	968,200		
吴建文	境内自然人	0.81%	2,209,000	0	0	2,209,000		
吴有香	境内自然人	0.69%	1,869,859	607,400	0	1,869,859		
厦门象屿金象控股集团有限公司	国有法人	0.69%	1,862,604	-6,348,726	0	1,862,604		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中厦门科华伟业股份有限公司及陈成辉先生两者为一致行动人；除此之外，公司的控股股东厦门科华伟业股份有限公司、实际控制人陈成辉与其他前 10 名股东不存在关联关系，不属于一致行动人。其他前 10 名股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
厦门科华伟业股份有限公司	56,914,258	人民币普通股	56,914,258					
黄婉玲	13,662,000	人民币普通股	13,662,000					
#上海庞增投资管理中心(有限合伙)－庞增添益 3 号私募投资基金	13,575,512	人民币普通股	13,575,512					
北京龙晟投资管理有限公司	13,575,512	人民币普通股	13,575,512					
陈成辉	11,576,930	人民币普通股	11,576,930					
石军	5,009,200	人民币普通股	5,009,200					
吴建文	2,209,000	人民币普通股	2,209,000					
吴有香	1,869,859	人民币普通股	1,869,859					

厦门象屿金象控股集团有限公司	1,862,604	人民币普通股	1,862,604
中国建设银行股份有限公司—大成中证红利指数证券投资基金	1,590,700	人民币普通股	1,590,700
前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中厦门科华伟业股份有限公司及陈成辉先生两者为一致行动人;除此之外,公司的控股股东厦门科华伟业股份有限公司、实际控制人陈成辉与其他前 10 名股东不存在关联关系,不属于一致行动人。其他前 10 名股东之间,未知是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄志群	董事、副总裁	离任	2020 年 04 月 15 日	因病于 2020 年 4 月初去世。
王军平	副总裁	聘任	2020 年 04 月 28 日	经公司第八届董事会第六次会议审议通过，聘任王军平为公司副总裁，任期至第八届董事会届满之日止。
陈皓	副总裁	聘任	2020 年 04 月 28 日	经公司第八届董事会第六次会议审议通过，聘任陈皓为公司副总裁，任期至第八届董事会届满之日止。
陈四雄	董事、总裁	聘任	2020 年 05 月 21 日	经公司 2019 年年度股东大会及第八届董事会第七次会议审议通过，聘任陈四雄担任公司董事及总裁职务，任期至第八届董事会届满之日止。
邓鸿飞	副总裁	离任	2020 年 05 月 28 日	因个人原因于 2020 年 5 月辞去公司副总裁职务。

第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 08 月 25 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2020]361Z0310 号
注册会计师姓名	张立贺、郭清艺

半年度审计报告是否非标准审计报告

是 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：科华恒盛股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	249,595,302.59	645,800,047.09
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		180,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	14,016,654.66	14,464,041.28
应收账款	1,665,001,193.39	1,611,912,356.05
应收款项融资	78,673,954.89	82,646,715.38
预付款项	62,150,572.01	45,690,298.94
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
其他应收款	106,553,665.89	157,690,666.04
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	459,581,292.01	418,202,954.92
合同资产	84,868,254.96	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	89,313,142.39	109,771,503.79
流动资产合计	2,809,754,032.79	3,266,178,583.49
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	27,836,407.65	13,846,332.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,227,991.93	7,313,172.31
固定资产	2,099,499,157.67	1,684,581,563.15
在建工程	989,530,856.43	1,386,995,838.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	447,431,591.14	414,714,536.73
开发支出	38,053,736.96	73,626,611.43
商誉	702,765,963.22	702,919,351.52
长期待摊费用	78,473,395.09	88,110,540.35
递延所得税资产	103,035,489.87	90,884,548.00
其他非流动资产	160,886,818.54	102,618,788.03
非流动资产合计	4,653,741,408.50	4,565,611,282.04
资产总计	7,463,495,441.29	7,831,789,865.53
流动负债：		

短期借款	303,233,076.67	307,639,377.29
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	548,070,511.79	671,189,131.34
应付账款	912,177,744.46	926,390,916.81
预收款项		141,834,352.04
合同负债	115,438,257.26	
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	36,855,563.95	89,295,153.90
应交税费	40,769,442.93	45,869,027.32
其他应付款	201,391,378.99	50,844,509.63
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	589,642,814.03	302,342,759.83
其他流动负债	20,034,779.94	
流动负债合计	2,767,613,570.02	2,535,405,228.16
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,453,093,333.31	1,823,786,666.64
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,137,041.98	4,508,050.89

递延收益	23,274,317.22	26,226,450.78
递延所得税负债	693,488.83	756,592.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,483,198,181.34	1,855,277,760.47
负债合计	4,250,811,751.36	4,390,682,988.63
所有者权益：		
股本	271,510,230.00	271,510,230.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,954,641,536.91	2,135,021,782.85
减：库存股		
其他综合收益	370,436.24	105,700.54
专项储备		
盈余公积	164,153,685.16	149,477,224.61
一般风险准备		
未分配利润	570,678,252.09	640,211,774.46
归属于母公司所有者权益合计	2,961,354,140.40	3,196,326,712.46
少数股东权益	251,329,549.53	244,780,164.44
所有者权益合计	3,212,683,689.93	3,441,106,876.90
负债和所有者权益总计	7,463,495,441.29	7,831,789,865.53

法定代表人：陈成辉

主管会计工作负责人：汤珊

会计机构负责人：汤珊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	114,748,777.34	444,839,142.00
交易性金融资产		180,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	6,874,236.15	8,902,941.44
应收账款	1,101,327,806.80	1,039,283,481.93
应收款项融资	64,679,797.01	67,724,828.36
预付款项	73,690,661.46	19,705,008.44

其他应收款	687,633,222.83	577,218,224.18
其中：应收利息		
应收股利	114,650,000.00	
存货	150,331,857.40	133,214,436.81
合同资产	29,813,408.43	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,060,055.18	4,754,404.08
流动资产合计	2,230,159,822.60	2,475,642,467.24
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		88,330,000.00
长期股权投资	2,698,707,297.05	2,370,587,066.06
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,502,216.66	1,674,511.76
固定资产	133,753,955.60	133,277,757.84
在建工程	16,014,918.44	17,823,537.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	306,344,531.64	274,281,098.04
开发支出	33,481,107.00	64,082,183.35
商誉		
长期待摊费用	5,862,139.37	6,662,178.97
递延所得税资产	17,959,865.25	14,618,063.09
其他非流动资产	135,663,960.10	76,959,706.64
非流动资产合计	3,349,289,991.11	3,048,296,102.95
资产总计	5,579,449,813.71	5,523,938,570.19
流动负债：		
短期借款	303,233,076.67	305,277,093.73
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	439,292,454.18	465,297,804.32
应付账款	328,828,862.73	476,396,654.01
预收款项		74,413,602.66
合同负债	53,610,783.58	
应付职工薪酬	23,792,252.36	52,357,510.75
应交税费	14,397,427.34	9,034,675.65
其他应付款	766,951,619.60	446,883,084.99
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	411,718,301.06	169,764,262.21
其他流动负债	6,969,401.87	
流动负债合计	2,348,794,179.39	1,999,424,688.32
非流动负债：		
长期借款	333,215,000.00	611,090,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,753,574.22	4,237,433.18
递延收益	16,738,402.34	18,096,258.44
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	355,706,976.56	633,423,691.62
负债合计	2,704,501,155.95	2,632,848,379.94
所有者权益：		
股本	271,510,230.00	271,510,230.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,137,038,317.06	2,137,038,317.06
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	164,153,685.16	149,477,224.61
未分配利润	302,246,425.54	333,064,418.58
所有者权益合计	2,874,948,657.76	2,891,090,190.25
负债和所有者权益总计	5,579,449,813.71	5,523,938,570.19

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,698,368,811.31	1,626,127,755.16
其中：营业收入	1,698,368,811.31	1,626,127,755.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,550,649,538.13	1,526,580,931.35
其中：营业成本	1,163,258,130.50	1,142,369,923.73
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	7,595,755.50	9,201,142.32
销售费用	154,429,664.58	160,173,344.60
管理费用	76,209,131.61	85,705,284.22
研发费用	111,300,965.76	86,883,674.90
财务费用	37,855,890.18	42,247,561.58
其中：利息费用	42,252,274.30	40,059,104.13
利息收入	4,304,157.68	3,181,577.20
加：其他收益	20,179,015.83	22,535,632.14
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,650,646.51	-264,421.21

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-308,791.79	192,028.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-25,737.50	
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）		-364,819.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-26,778,873.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,342,258.76	-10,700,444.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	17,313.00	29,350.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	135,143,823.51	110,782,121.31
加：营业外收入	775,864.08	768,879.78
减：营业外支出	5,864,352.43	2,295,190.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	130,055,335.16	109,255,810.22
减：所得税费用	17,722,961.92	11,822,760.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	112,332,373.24	97,433,049.54
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	112,332,373.24	97,433,049.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	108,049,076.18	89,638,965.67
2.少数股东损益	4,283,297.06	7,794,083.87
六、其他综合收益的税后净额	264,735.70	146,493.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	264,735.70	
（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	264,735.70	
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	264,735.70	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		146,493.76
七、综合收益总额	112,597,108.94	97,579,543.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	108,313,811.88	89,638,965.67
归属于少数股东的综合收益总额	4,283,297.06	7,940,577.63
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.40	0.33
(二) 稀释每股收益	0.40	0.33

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈成辉

主管会计工作负责人：汤珊

会计机构负责人：汤珊

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	903,411,593.95	821,235,600.17
减：营业成本	661,264,794.68	602,978,832.65

税金及附加	3,819,630.79	2,305,106.91
销售费用	102,680,649.30	103,284,488.88
管理费用	21,873,449.95	31,155,357.58
研发费用	48,993,514.91	38,532,818.82
财务费用	13,831,378.97	23,074,214.70
其中：利息费用	30,633,688.86	22,728,116.08
利息收入	16,925,947.34	2,478,249.83
加：其他收益	11,067,179.06	5,419,086.22
投资收益（损失以“-”号填列）	114,894,675.84	124,154,174.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-278,636.01	254,174.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-25,737.50	
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）		-364,819.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,374,973.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,532,611.44	-3,734,094.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	17,313.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	154,019,758.27	145,379,126.69
加：营业外收入	151,406.73	122,295.53
减：营业外支出	1,624,366.51	390,001.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	152,546,798.49	145,111,420.86
减：所得税费用	5,782,192.98	1,069,572.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	146,764,605.51	144,041,848.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	146,764,605.51	144,041,848.32
（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	146,764,605.51	144,041,848.32
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,714,397,001.39	1,838,368,741.52
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	32,435,887.18	16,066,024.73
收到其他与经营活动有关的现金	117,299,945.81	86,225,306.91
经营活动现金流入小计	1,864,132,834.38	1,940,660,073.16
购买商品、接受劳务支付的现金	1,304,393,519.54	1,151,952,651.46
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	312,756,339.17	303,191,470.90
支付的各项税费	81,879,510.74	96,328,519.19
支付其他与经营活动有关的现金	204,976,478.65	256,204,634.68
经营活动现金流出小计	1,904,005,848.10	1,807,677,276.23
经营活动产生的现金流量净额	-39,873,013.72	132,982,796.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	180,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	549,049.35	142,986.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,271,712.99	25,442,745.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	214,461.44	

投资活动现金流入小计	197,035,223.78	75,585,731.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	223,752,186.93	411,199,521.92
投资支付的现金	14,298,867.00	76,254,297.80
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	238,051,053.93	487,453,819.72
投资活动产生的现金流量净额	-41,015,830.15	-411,868,088.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	40,000,000.00	15,000,000.00
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	336,675,472.96	1,027,879,175.37
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	376,675,472.96	1,042,879,175.37
偿还债务支付的现金	424,303,465.57	811,765,861.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	219,510,452.88	333,200,472.85
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	69,877,795.09	
筹资活动现金流出小计	713,691,713.54	1,144,966,334.73
筹资活动产生的现金流量净额	-337,016,240.58	-102,087,159.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	392,164.14	-2,105,956.90
五、现金及现金等价物净增加额	-417,512,920.31	-383,078,407.88
加：期初现金及现金等价物余额	631,426,071.75	775,679,785.47
六、期末现金及现金等价物余额	213,913,151.44	392,601,377.59

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	755,614,875.78	805,044,942.75
收到的税费返还	2,110,028.77	10,007,597.70
收到其他与经营活动有关的现金	208,640,961.81	362,969,186.10
经营活动现金流入小计	966,365,866.36	1,178,021,726.55
购买商品、接受劳务支付的现金	884,183,291.79	596,265,849.90
支付给职工以及为职工支付的现金	143,877,277.80	141,438,924.56
支付的各项税费	29,402,282.82	11,997,131.39
支付其他与经营活动有关的现金	261,663,836.81	174,416,792.38
经营活动现金流出小计	1,319,126,689.22	924,118,698.23
经营活动产生的现金流量净额	-352,760,822.86	253,903,028.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	180,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	549,049.35	124,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	261,740,590.28	516,130,679.88
投资活动现金流入小计	442,326,639.63	640,630,679.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,607,328.89	7,595,928.67
投资支付的现金	234,298,867.00	62,844,297.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	42,400,000.00	630,500,000.00
投资活动现金流出小计	315,306,195.89	700,940,226.47
投资活动产生的现金流量净额	127,020,443.74	-60,309,546.59
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	330,184,110.01	476,396,450.63
收到其他与筹资活动有关的现金	106,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	436,184,110.01	476,396,450.63
偿还债务支付的现金	368,374,339.63	604,041,451.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	186,764,657.15	293,662,622.58

支付其他与筹资活动有关的现金	5,500,000.00	10,295,555.55
筹资活动现金流出小计	560,638,996.78	907,999,629.43
筹资活动产生的现金流量净额	-124,454,886.77	-431,603,178.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	382,021.07	-1,458,223.76
五、现金及现金等价物净增加额	-349,813,244.82	-239,467,920.83
加：期初现金及现金等价物余额	441,592,348.05	489,158,044.32
六、期末现金及现金等价物余额	91,779,103.23	249,690,123.49

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	271,510,230.00				2,135,021,782.85		105,700.54		149,477,224.61		640,211,774.46		3,196,326,712.46	244,780,164.44	3,441,106,876.90
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	271,510,230.00				2,135,021,782.85		105,700.54		149,477,224.61		640,211,774.46		3,196,326,712.46	244,780,164.44	3,441,106,876.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-180,380,245.94		264,735.70		14,676,460.55		-69,533,522.37		-234,972,572.06	6,549,385.09	-228,423,186.97
（一）综合收益总额							264,735.70				108,049,076.18		108,313,811.88	4,283,297.06	112,597,108.94

(二)所有者投入和减少资本					-180,380,245.94								-180,380,245.94	2,266,088.03	-178,141,157.91
1. 所有者投入的普通股														31,900,000.00	31,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-180,380,245.94								-180,380,245.94	-29,633,911.97	-210,014,157.91
(三)利润分配								14,676,460.55		-177,582,598.55			-162,906,138.00		-162,906,138.00
1. 提取盈余公积								14,676,460.55		-14,676,460.55			0.00		
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-162,906,138.00			-162,906,138.00		-162,906,138.00
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	271,510,230.00				1,954,641,536.91		370,436.24		164,153,685.16		570,678,252.09		2,961,354,140.40	251,329,549.53	3,212,683,689.93

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	271,510,230.00				2,148,431,060.55		-2,349,788		127,586,414.25		752,949,065.02		3,300,474,420.04	246,136,763.55	3,546,611,183.59	
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	271,510,230.00				2,148,431,060.55		-2,349,788		127,586,414.25		752,949,065.02		3,300,474,420.04	246,136,763.55	3,546,611,183.59	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,504,455.13						-181,871,264.33		-180,366,809.20	-2,528,327.43	-182,895,136.63	
(一) 综合收益总额											89,638,965.6		89,638,965.6	7,940,577.63	97,579,543.30	

											7		7		
(二) 所有者投入和减少资本					1,504,455.13								1,504,455.13	-10,468,905.06	-8,964,449.93
1. 所有者投入的普通股														15,000,000.00	15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					1,504,455.13								1,504,455.13	-25,468,905.06	-23,964,449.93
(三) 利润分配											-271,510,230.00		-271,510,230.00		-271,510,230.00
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											-271,510,230.00		-271,510,230.00		-271,510,230.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收															

益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	271,510,230.00				2,149,935.515.68		-2,349.78		127,586,414.25		571,077,800.69		3,120,107.610.84	243,608,436.12	3,363,716,046.96

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	271,510,230.00				2,137,038,317.06				149,477,224.61	333,064,418.58		2,891,090,190.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	271,510,230.00				2,137,038,317.06				149,477,224.61	333,064,418.58		2,891,090,190.25
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									14,676,460.55	-30,817,993.04		-16,141,532.49
(一) 综合收益总额										146,764,605.51		146,764,605.51
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								14,676,460.55	-177,582,598.55			-162,906,138.00
1. 提取盈余公积								14,676,460.55	-14,676,460.55			
2. 对所有者(或股东)的分配									-162,906,138.00			-162,906,138.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	271,510,230.0				2,137,038,317.06			164,153,685.16	302,246,425.5			2,874,948,657.76

	0								4	
--	---	--	--	--	--	--	--	--	---	--

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余 额	271,51 0,230. 00				2,137,0 38,317. 06				127,586 ,414.25	407,557.3 55.31		2,943,692.3 16.62
加：会计政 策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余 额	271,51 0,230. 00				2,137,0 38,317. 06				127,586 ,414.25	407,557.3 55.31		2,943,692.3 16.62
三、本期增减变 动金额(减少以 “－”号填列)										-127,468. 381.68		-127,468.38 1.68
(一)综合收益 总额										144,041.8 48.32		144,041.84 8.32
(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										-271,510. 230.00		-271,510.23 0.00
1. 提取盈余公 积												

2. 对所有者(或股东)的分配										-271,510,230.00		-271,510,230.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	271,510,230.00				2,137,038,317.06					127,586,414.25	280,088,973.63	2,816,223,934.94

三、公司基本情况

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

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

经历史股本演变,截至2020年6月30日,本公司注册资本为人民币27,151.023万元,股本为人民币27,151.023万元。

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

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

财务报表批准报出日：本财务报表业经公司董事会于2020年8月25日决议批准报出。

本公司本期纳入合并范围的子公司合计54家，其中本年新增10家，本年减少4家，具体请阅“附注八、合并范围的变更”和“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见本附注五之24、30和39。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6（6）”。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6（6）”。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

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

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制

合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

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

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

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

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- ④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经

济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

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

① 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 承兑人为合并范围内关联方的商业承兑汇票

应收票据组合2 承兑人为除合并范围内关联方的商业承兑汇票

应收票据组合3 信用证

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 合并范围内关联方货款

应收账款组合2 其他客户货款

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收利息

其他应收款组合2 应收股利

其他应收款组合3 合并范围内的关联方往来款、贷款及利息、数据中心机房保证金

其他应收款组合4 其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 银行承兑汇票

应收款项融资组合2 应收账款

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合1 已完工未结算资产-工程施工项目

合同资产组合2 未到期质保金

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

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合1 合并范围内关联方往来款

长期应收款组合2 应收其他款项

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

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

11、应收票据

详见附注五、10。

12、应收账款

详见附注五、10

13、应收款项融资

详见附注五、10。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注五、10。

15、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

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

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

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物和其他周转材料领用时采用一次转销法摊销。

16、合同资产

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

合同资产在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示。

17、合同成本

自2020年1月1日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

②可收回金额。

(3) 列报

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

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

对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、31。

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司研究开发支出予以资本化的标准如下：

(一) 研究开发的项目处于开发阶段，即具备实质性产品、技术开发。

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

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

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

31、长期资产减值

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

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

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

33、合同负债

自2020年1月1日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同负债以净额列示，净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

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

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划

义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本;

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

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

(2) 预计负债的计量方法

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

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自2020年1月1日起适用

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向

客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让UPS不间断电源、逆变器、电力自动化集成系统的履约义务，属于在某一时间点履行履约义务。

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

②电力产品销售合同

本公司的电力产品销售合同指光伏电站发电业务，属于在某一时段内履行的履约义务。

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

③提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同指IDC及其增值服务的履约义务，本公司IDC及其增值服务收入是本公司建立电信专业级机房环境，利用互联网通信线路、带宽资源，为企业、政府部门等提供服务器托管、租用以及相关增值等方面的全方位服务。由于客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务。

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

IDC及其增值服务合同分为固定合同与敞口合同。固定合同即合同明确约定服务提供量，敞口合同仅约定单价，主要约定带宽的单价。对于固定合同，在合同服务期限内每月按固定金额确认收入；对于敞口合同，每月根据统计的当月实际带宽使用量编制月客户收费通知单，并经客户核对确认。

④建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含EPC工程项目建设、智能化能源管理系统建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法或产出法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

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

以下收入会计政策适用于2019年度及以前

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同收入

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

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

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

①商品销售收入

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

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

②电力产品销售收入

本公司电力产品销售收入指光伏电站发电收入。

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

③IDC服务收入

本公司的IDC服务收入包括：IDC及其增值服务收入。

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

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

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

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

40、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。或将与资产相关的政府补助冲减相关资产的账

面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

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

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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

(1) 金融资产的分类

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

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

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(2) 应收账款预期信用损失的计量

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

(3) 商誉减值

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

(4) 开发支出

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

(5) 递延所得税资产

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

(6) 收入确认（2020年1月1日之后）

本公司关于EPC工程项目建设、智能化能源管理系统建设的相关收入在一段时间内确认。EPC工程项目和智能化能源管理系统项目的收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计。本公司根据项目情况制定预算总成本，履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

建造合同（2020年1月1日之前）

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

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

<p>1.2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入》(财会【2017】22 号) (以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注五、39。</p> <p>2. 新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。</p> <p>3.2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。</p> <p>4.因执行新收入准则，本公司合并财务报表及母公司财务报表的调整情况详见本附注五、44、(3)。</p>	<p>经科华恒盛公司董事会审议通过</p>	
--	-----------------------	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	645,800,047.09	645,800,047.09	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	180,000,000.00	180,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	14,464,041.28	14,464,041.28	

应收账款	1,611,912,356.05	1,503,056,729.71	-108,855,626.34
应收款项融资	82,646,715.38	82,646,715.38	
预付款项	45,690,298.94	45,690,298.94	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	157,690,666.04	157,690,666.04	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	418,202,954.92	368,378,773.49	-49,824,181.43
合同资产		86,429,639.80	86,429,639.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	109,771,503.79	109,771,503.79	
流动资产合计	3,266,178,583.49	3,193,928,415.52	-72,250,167.97
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	13,846,332.44	13,846,332.44	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	7,313,172.31	7,313,172.31	
固定资产	1,684,581,563.15	1,684,581,563.15	
在建工程	1,386,995,838.08	1,386,995,838.08	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	414,714,536.73	414,714,536.73	
开发支出	73,626,611.43	73,626,611.43	
商誉	702,919,351.52	702,919,351.52	

长期待摊费用	88,110,540.35	88,110,540.35	
递延所得税资产	90,884,548.00	90,884,548.00	
其他非流动资产	102,618,788.03	174,868,956.00	72,250,167.97
非流动资产合计	4,565,611,282.04	4,637,861,450.01	72,250,167.97
资产总计	7,831,789,865.53	7,831,789,865.53	
流动负债：			
短期借款	307,639,377.29	307,639,377.29	
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	671,189,131.34	671,189,131.34	
应付账款	926,390,916.81	926,390,916.81	
预收款项	141,834,352.04		-141,834,352.04
合同负债		127,269,097.93	127,269,097.93
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	89,295,153.90	89,295,153.90	
应交税费	45,869,027.32	45,869,027.32	
其他应付款	50,844,509.63	50,844,509.63	
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	302,342,759.83	302,342,759.83	
其他流动负债		14,565,254.11	14,565,254.11
流动负债合计	2,535,405,228.16	2,535,405,228.16	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,823,786,666.64	1,823,786,666.64	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	4,508,050.89	4,508,050.89	
递延收益	26,226,450.78	26,226,450.78	
递延所得税负债	756,592.16	756,592.16	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,855,277,760.47	1,855,277,760.47	
负债合计	4,390,682,988.63	4,390,682,988.63	
所有者权益：			
股本	271,510,230.00	271,510,230.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,135,021,782.85	2,135,021,782.85	
减：库存股			
其他综合收益	105,700.54	105,700.54	
专项储备			
盈余公积	149,477,224.61	149,477,224.61	
一般风险准备			
未分配利润	640,211,774.46	640,211,774.46	
归属于母公司所有者权益合计	3,196,326,712.46	3,196,326,712.46	
少数股东权益	244,780,164.44	244,780,164.44	
所有者权益合计	3,441,106,876.90	3,441,106,876.90	
负债和所有者权益总计	7,831,789,865.53	7,831,789,865.53	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	444,839,142.00	444,839,142.00	

交易性金融资产	180,000,000.00	180,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	8,902,941.44	8,902,941.44	
应收账款	1,039,283,481.93	955,967,153.49	-83,316,328.44
应收款项融资	67,724,828.36	67,724,828.36	
预付款项	19,705,008.44	19,705,008.44	
其他应收款	577,218,224.18	577,218,224.18	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	133,214,436.81	122,521,564.93	-10,692,871.88
合同资产		37,466,074.48	37,466,074.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,754,404.08	4,754,404.08	
流动资产合计	2,475,642,467.24	2,419,099,341.40	-56,543,125.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	88,330,000.00	88,330,000.00	
长期股权投资	2,370,587,066.06	2,370,587,066.06	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,674,511.76	1,674,511.76	
固定资产	133,277,757.84	133,277,757.84	
在建工程	17,823,537.20	17,823,537.20	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	274,281,098.04	274,281,098.04	
开发支出	64,082,183.35	64,082,183.35	
商誉			
长期待摊费用	6,662,178.97	6,662,178.97	
递延所得税资产	14,618,063.09	14,618,063.09	

其他非流动资产	76,959,706.64	133,502,832.48	56,543,125.84
非流动资产合计	3,048,296,102.95	3,104,839,228.79	56,543,125.84
资产总计	5,523,938,570.19	5,523,938,570.19	
流动负债：			
短期借款	305,277,093.73	305,277,093.73	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	465,297,804.32	465,297,804.32	
应付账款	476,396,654.01	476,396,654.01	
预收款项	74,413,602.66		-74,413,602.66
合同负债		65,852,745.72	65,852,745.72
应付职工薪酬	52,357,510.75	52,357,510.75	
应交税费	9,034,675.65	9,034,675.65	
其他应付款	446,883,084.99	446,883,084.99	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	169,764,262.21	169,764,262.21	
其他流动负债		8,560,856.94	8,560,856.94
流动负债合计	1,999,424,688.32	1,999,424,688.32	
非流动负债：			
长期借款	611,090,000.00	611,090,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	4,237,433.18	4,237,433.18	
递延收益	18,096,258.44	18,096,258.44	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	633,423,691.62	633,423,691.62	

负债合计	2,632,848,379.94	2,632,848,379.94	
所有者权益：			
股本	271,510,230.00	271,510,230.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,137,038,317.06	2,137,038,317.06	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	149,477,224.61	149,477,224.61	
未分配利润	333,064,418.58	333,064,418.58	
所有者权益合计	2,891,090,190.25	2,891,090,190.25	
负债和所有者权益总计	5,523,938,570.19	5,523,938,570.19	

调整情况说明

1、合同资产、应收账款、存货

于2020年1月1日，本公司将尚未完成的合同中不满足无条件收款权的应收账款-质保金108,855,626.34元重分类为合同资产，其中预计1年以上收回的款项72,250,167.97元列报为其他非流动资产。

于2020年1月1日，本公司根据工程项目履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款49,824,181.43元由存货重分类为合同资产。

注2、合同负债、预收款项、其他流动负债

于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项107,453,782.34元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额13,372,092.18元重分类至其他流动负债。

于2020年1月1日，本公司根据工程项目履约进度确认的已办理结算价款超过收入金额19,815,315.59元由预收款项重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额1,193,161.93元重分类至其他流动负债。

注3、其他非流动资产

于2020年1月1日，本公司将尚未完成的合同中不满足无条件收款权的工程质量保证金72,250,167.97元根据其流动性由长期应收款列报为其他非流动资产和一年内到期的非流动资产。

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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

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
科华恒盛股份有限公司	15%
漳州科华技术有限责任公司	15%
漳州科华新能源技术有限责任公司	25%
厦门科灿信息技术有限公司	15%
厦门华睿晟智能科技有限责任公司	25%
北京科华恒盛技术有限公司	20%
深圳市科华恒盛科技有限公司	15%
广东科华恒盛电气智能控制技术有限公司	25%
广州吉如光伏电力有限公司	0
广州康洪光伏电力有限公司	0
佛山市瑞祥光伏电力有限公司	25%
佛山市多盛光伏电力有限公司	0
佛山科华恒盛新能源系统技术有限公司	5%
深圳市康必达控制技术有限公司	15%
深圳市康必达中创科技有限公司	15%
深圳市康必达智能科技有限公司	25%
深圳市汇拓新邦科技有限公司	15%
广东科云辰航计算科技有限责任公司	15%
北京科华众生云计算科技有限公司	15%
上海臣翊网络科技有限公司	25%
北京科华智慧能源科技有限公司	25%
智慧能源科技张家口有限公司	25%
上海科众恒盛云计算科技有限公司	15%
厦门科华恒盛电力能源有限公司	25%

临朐优盛光伏发电有限公司	12.5%
济宁耀盛光伏电力有限公司	12.5%
遂平天中百年新能源有限公司	25%
沈阳贵丰光伏科技有限公司	25%
沈阳辉浩光伏电力有限公司	25%
天津多盛光伏发电有限公司	25%
天津盈辉光伏发电有限公司	0
科华恒盛（广州）有限责任公司	25%
广东科华乾昇云计算科技有限公司	25%
广州德昇云计算科技有限公司	25%
佛山科恒智能科技有限公司	20%
北京天地祥云科技有限公司	15%
广州维速信息科技有限公司	15%
上海天祥网络科技有限公司	15%
云谷新动力（北京）科技有限公司	25%
天地祥云（香港）有限公司	16.5%
中民阳光（厦门）新能源有限公司	0

2、税收优惠

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

（2）子公司厦门科灿、康必达控制、康必达中创、汇拓新邦分别于2009年4月、2013年6月、2007年8月和2014年7月起被认定为软件企业，增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（3）所得税税收优惠政策见附注六、1。

3、其他

（1）房产税

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

（2）个人所得税

本公司员工个人所得税由公司代扣代缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,027.02	32,374.51
银行存款	213,636,210.34	631,338,690.65
其他货币资金	35,936,065.23	14,428,981.93
合计	249,595,302.59	645,800,047.09
其中：存放在境外的款项总额	1,527,547.54	971,519.29

其他说明

1、银行存款中包含1,500.00元的ETC保证金处于冻结状态；其他货币资金中包含定期存款20,000,000.00元，系用于为子公司科云臣向银行取得借款提供质押担保，另外15,680,651.15元系银行承兑汇票保证金及保函保证金。以上款项不能随时用于支付，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、期末货币资金较期初减少61.35%，主要系经营活动现金净流入减少以及筹资活动现金净流出增加所致。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		180,000,000.00
其中：		
非保本理财产品		180,000,000.00
其中：		
合计		180,000,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	0.00

商业承兑票据	14,016,654.66	12,739,725.90
信用证	0.00	1,724,315.38
合计	14,016,654.66	14,464,041.28

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	14,302,708.83	100.00%	286,054.17	2.00%	14,016,654.66	14,724,035.68	100.00%	259,994.40	1.77%	14,464,041.28
其中：										
组合2承兑人为除合并范围内关联方的商业承兑汇票	14,302,708.83	100.00%	286,054.17	2.00%	14,016,654.66	12,999,720.30	88.29%	259,994.40	2.00%	12,739,725.90
组合3信用证						1,724,315.38	11.71%			1,724,315.38
合计	14,302,708.83	100.00%	286,054.17	2.00%	14,016,654.66	14,724,035.68	100.00%	259,994.40	1.77%	14,464,041.28

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
承兑人为除合并范围内关联方的商业承兑汇票	14,302,708.83	286,054.17	2.00%
合计	14,302,708.83	286,054.17	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	259,994.40	26,059.77				286,054.17
合计	259,994.40	26,059.77				286,054.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	26,991,502.44	1.49%	26,294,507.12	97.42%	696,995.32	21,856,716.09	1.34%	20,992,206.50	96.04%	864,509.59
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,788,990,864.15	98.51%	124,686,666.08	6.97%	1,664,304,198.07	1,605,074,238.78	98.66%	102,882,018.66	6.41%	1,502,192,220.12
其中：										
其中：组合 2 其他客户货款	1,788,990,864.15	98.51%	124,686,666.08	6.97%	1,664,304,198.07	1,605,074,238.78	98.66%	102,882,018.66	6.41%	1,502,192,220.12
合计	1,815,982,366.59	100.00%	150,981,173.20	8.31%	1,665,001,193.39	1,626,930,954.87	100.00%	123,874,225.16	7.61%	1,503,056,729.71

按单项计提坏账准备：26,294,507.12 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京网聚无限通信技术有限公司	4,801,129.45	4,290,422.58	89.36%	预计大部分无法收回
四川中软科技有限公司	3,451,356.78	3,451,356.78	100.00%	预计无法收回
河南全智科技有限公司	3,017,000.00	3,017,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳索盛能源科技有限	2,666,000.00	2,666,000.00	100.00%	预计无法收回

公司				
上海憬然能源科技有限公司	2,375,950.00	2,375,950.00	100.00%	预计无法收回
上海索日新能源科技有限公司	2,073,531.11	2,073,531.11	100.00%	预计无法收回
漳州耐欧立斯科技有限责任公司	2,022,888.56	2,022,888.56	100.00%	预计无法收回
上海沙塔信息科技有限公司	1,740,787.00	1,740,787.00	100.00%	预计无法收回
大通县盛天农业开发有限公司	1,514,000.00	1,514,000.00	100.00%	预计无法收回
北京迅安联创网络科技有限公司	861,804.54	786,536.09	91.27%	预计大部分无法收回
江苏峰谷源储能技术研究院有限公司	749,000.00	749,000.00	100.00%	预计无法收回
武汉索泰绿能环保科技有限公司	716,400.00	716,400.00	100.00%	预计无法收回
上海品尊能源科技有限公司	209,000.00	209,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市先进清洁电力技术研究有限公司	344,000.00	344,000.00	100.00%	预计无法收回
鞍山玉成电子器件经销有限公司	222,040.00	111,020.00	50.00%	预计部分无法收回
辽宁立德电力电子股份有限公司	125,635.00	125,635.00	100.00%	预计无法收回
广西玉柴石油化工有限公司	100,980.00	100,980.00	100.00%	预计无法收回
合计	26,991,502.44	26,294,507.12	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 124,686,666.08 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2 其他客户货款	1,788,990,864.15	124,686,666.08	6.97%

合计	1,788,990,864.15	124,686,666.08	--
----	------------------	----------------	----

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,348,996,087.21
1 至 2 年	261,012,241.42
2 至 3 年	118,732,041.18
3 年以上	87,241,996.78
3 至 4 年	40,574,724.11
4 至 5 年	42,581,530.47
5 年以上	4,085,742.20
合计	1,815,982,366.59

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	20,992,206.50	5,302,300.62				26,294,507.12
按组合计提坏账准备	102,882,018.66	22,273,253.39		633,652.61	165,046.64	124,686,666.08
合计	123,874,225.16	27,575,554.01		633,652.61	165,046.64	150,981,173.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他变动系由于本期非同一控制下合并中民阳光所致。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	633,652.61

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	98,471,197.15	5.42%	1,969,423.94
第二名	69,002,553.41	3.80%	6,151,388.28
第三名	57,334,816.61	3.16%	5,356,043.40
第四名	39,973,759.33	2.20%	799,475.19
第五名	37,369,875.48	2.06%	747,397.51
合计	302,152,201.98	16.64%	

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

项目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收账款	附追索权保理	2,939,507.51	2,953,354.45
合计	—	2,939,507.51	2,953,354.45

其他说明：

应收账款期末其他质押情况详见本附注七、81。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	78,673,954.89	82,646,715.38
合计	78,673,954.89	82,646,715.38

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

类别	2020年6月30日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	78,673,954.89	—	—	—
其中：组合1银行承兑汇票	78,673,954.89	—	—	—
合计	78,673,954.89	—	—	—

（续上表）

类别	2020年1月1日			
	计提减值准备的基础	计提比例（%）	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	82,646,715.38	—	—	—
其中：组合1银行承兑汇票	82,646,715.38	—	—	—
合计	82,646,715.38	—	—	—

其他说明：

按组合1计提坏账准备：于2020年6月30日、2020年1月1日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	57,124,516.43	91.91%	42,421,411.05	92.85%
1至2年	3,784,406.96	6.09%	2,116,004.27	4.63%
2至3年	350,244.04	0.56%	193,035.38	0.42%
3年以上	891,404.58	1.44%	959,848.24	2.10%
合计	62,150,572.01	--	45,690,298.94	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
第一名	4,056,310.34	6.53
第二名	2,932,168.82	4.72
第三名	2,243,768.87	3.61
第四名	2,130,000.00	3.43
第五名	2,110,300.00	3.40
合计	13,472,548.03	21.69

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	106,553,665.89	157,690,666.04
合计	106,553,665.89	157,690,666.04

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	10,247,110.29	4,956,452.48
保证金	22,451,669.23	25,652,489.12
押金	6,236,103.03	6,350,026.21
IDC 机房保证金	37,333,662.84	37,333,662.84
应收出口退税	6,310,699.74	717,683.04
代垫款项	26,979,216.59	39,260,287.00
其他	3,948,323.73	34,846,114.95
咨询服务费	3,000,000.00	3,000,000.00
应收资产处置款		16,960,000.00
应收增值税退税	243,472.66	
合计	116,750,258.11	169,076,715.64

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	7,779,018.77	0.00	3,607,030.83	11,386,049.60
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-510,325.02			-510,325.02
本期转回			600,000.00	600,000.00
本期核销	72,101.53		7,030.83	79,132.36
2020 年 6 月 30 日余额	7,196,592.22		3,000,000.00	10,196,592.22

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	60,933,948.03
1 至 2 年	12,740,777.06
2 至 3 年	6,015,419.97
3 年以上	37,060,113.05
3 至 4 年	1,867,662.95
4 至 5 年	28,607,267.90
5 年以上	6,585,182.20
合计	116,750,258.11

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,607,030.83		600,000.00	7,030.83		3,000,000.00
按组合计提坏账准备	7,779,018.77	-510,325.02		72,101.53		7,196,592.22
合计	11,386,049.60	-510,325.02	600,000.00	79,132.36		10,196,592.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	79,132.36

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本期实际核销的其他应收款系注销子公司而无法收回的款项。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	代垫款项	25,324,720.89	1 年以内	21.69%	506,494.42
第二名	IDC 机房保证金及押金	17,279,365.60	1 年以内 5,000.00 元；3-4 年 5,600.00 元；4 年以上 17,268,765.60 元	14.80%	26,900.00
第三名	IDC 机房保证金	9,156,644.00	4 年以上	7.84%	
第四名	出口退税	6,310,699.74	1 年以内	5.41%	126,213.99
第五名	IDC 机房保证金及押金	3,859,081.04	1 年以内 392,044.41 元；2-3 年 3,367,036.63 元；3-4 年 100,000.00 元	3.31%	50,000.00
合计	--	61,930,511.27	--	53.05%	709,608.41

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	139,682,426.49	1,542,997.04	138,139,429.45	117,194,646.42	1,160,957.92	116,033,688.50
在产品	31,395,581.30		31,395,581.30	21,864,360.69		21,864,360.69
库存商品	95,731,525.31	2,952,094.07	92,779,431.24	86,960,346.65	2,322,565.60	84,637,781.05
周转材料	1,213,834.12	702.05	1,213,132.07	1,132,405.88	2,248.59	1,130,157.29
合同履约成本	49,281,402.11		49,281,402.11	36,070,362.56		36,070,362.56
发出商品	80,662,373.09		80,662,373.09	60,997,405.65		60,997,405.65
自制半成品	40,924,141.34	261,706.50	40,662,434.84	31,689,058.77	199,804.66	31,489,254.11
劳务成本	18,141,358.56		18,141,358.56	14,993,039.24		14,993,039.24
委托加工物资	6,867,470.11		6,867,470.11	1,162,724.40		1,162,724.40
合同取得成本	438,679.24		438,679.24			
合计	464,338,791.67	4,757,499.66	459,581,292.01	372,064,350.26	3,685,576.77	368,378,773.49

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,160,957.92	1,651,093.37		1,269,054.25		1,542,997.04
库存商品	2,322,565.60	1,499,368.33		869,839.86		2,952,094.07
周转材料	2,248.59	0.34		1,546.88		702.05
自制半成品	199,804.66	125,190.17		63,288.33		261,706.50

合计	3,685,576.77	3,275,652.21		2,203,729.32		4,757,499.66
----	--------------	--------------	--	--------------	--	--------------

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产-工程施工项目	53,022,580.30	1,060,451.61	51,962,128.69	49,824,181.43		49,824,181.43
未到期的质保金	120,725,510.04	10,235,142.24	110,490,367.80	119,863,635.73	11,008,009.39	108,855,626.34
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-84,532,976.92	-6,948,735.39	-77,584,241.53	-79,743,081.02	-7,492,913.05	-72,250,167.97
合计	89,215,113.42	4,346,858.46	84,868,254.96	89,944,736.14	3,515,096.34	86,429,639.80

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	287,584.46	0.00	0.00	按账龄组合计提
合计	287,584.46	0.00	0.00	--

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	87,411,506.75	107,449,110.61
预缴所得税	1,901,635.64	2,322,393.18
合计	89,313,142.39	109,771,503.79

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
漳州耐欧 立斯科技 有限责任 公司	4,876,087 .27									4,876,087 .27	4,876,087 .27
漳州城盛 新能源汽车 运营服务 有限公司	12,259,69 0.51			-419,503. 97						11,840,18 6.54	
KEHUA FRANCE SOCIETE EN FORMAT ION	108,650.2 2			-30,155.7 8						78,494.44	
上海成凡 云计算科 技有限公司	1,477,991 .71			-1,300,50 2.46						177,489.2 5	
厦门电力 成套设备 有限公司		14,298,86 7.00		1,441,370 .42						15,740,23 7.42	
小计	18,722,41 9.71	14,298,86 7.00		-308,791. 79						32,712,49 4.92	4,876,087 .27
合计	18,722,41 9.71	14,298,86 7.00		-308,791. 79						32,712,49 4.92	4,876,087 .27

其他说明

长期股权投资减值准备的期初、期末余额均为4,876,087.27元。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	26,956,807.69			26,956,807.69
1.期初余额	26,956,807.69			26,956,807.69
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	221,913.37			221,913.37
(1) 处置				
(2) 其他转出	221,913.37			221,913.37

4.期末余额	26,734,894.32			26,734,894.32
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	19,643,635.38			19,643,635.38
2.本期增加金额	944,958.90			944,958.90
(1) 计提或摊销	944,958.90			944,958.90
3.本期减少金额	81,691.89			81,691.89
(1) 处置				
(2) 其他转出	81,691.89			81,691.89
4.期末余额	20,506,902.39			20,506,902.39
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,227,991.93			6,227,991.93
2.期初账面价值	7,313,172.31			7,313,172.31

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

投资性房地产本期其他转出系原出租给联营企业漳州耐欧立斯科技有限责任公司厂房，本期收回自用。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,099,499,157.67	1,684,581,563.15
合计	2,099,499,157.67	1,684,581,563.15

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他设备	光伏发电设备	数据中心机房设备	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	297,898,786.12	54,449,738.66	24,150,866.46	116,077,556.76	97,076,075.03	417,079,553.71	1,213,557,811.33	2,220,290,388.07
2.本期增加金额	38,079,287.59	6,545,713.98	819,000.00	3,038,323.68	1,426,636.36	15,763,362.65	464,980,607.36	530,652,931.62
(1) 购置		2,647,239.99	819,000.00	2,765,109.17	517,979.35		904,469.57	7,653,798.08
(2) 在建工程转入	37,857,374.22	3,894,934.19		273,214.51	908,657.01		464,076,137.79	507,010,317.72
(3) 企业合并增加						15,716,509.73		15,716,509.73
(4) 其他增加	221,913.37	3,539.80				46,852.92		272,306.09
3.本期减少金额		2,947,924.63	401,067.59	1,242,262.03	237,956.69	99,386.11	1,691,153.93	6,619,750.98
(1) 处置或报废		2,901,071.71	401,067.59	1,238,722.23	237,956.69	99,386.11	1,691,153.93	6,569,358.26
(2) 其他减少		46,852.92		3,539.80				50,392.72
4.期末余额	335,978,073.71	58,047,528.01	24,568,798.87	117,873,618.41	98,264,754.70	432,743,530.25	1,676,847,264.76	2,744,323,568.71
二、累计折旧								
1.期初余额	91,766,692.64	25,789,241.73	20,369,686.43	82,825,532.97	68,512,780.96	55,757,073.33	190,687,816.86	535,708,824.92
2.本期增加金额	7,173,251.21	2,631,654.05	589,949.29	7,757,010.36	3,763,121.47	9,575,014.82	83,161,545.57	114,651,546.77

(1) 计提	7,091,559.32	2,631,359.06	589,949.29	7,757,010.36	3,763,121.47	8,380,560.06	83,161,545.57	113,375,105.13
(2) 企业合并增加						1,194,454.76		1,194,454.76
(3) 其他增加	81,691.89	294.99						81,986.88
3.本期减少金额		2,482,451.11	376,518.44	1,181,453.62	223,921.74	6,135.30	1,265,480.44	5,535,960.65
(1) 处置或报废		2,482,451.11	376,518.44	1,181,158.63	223,921.74	6,135.30	1,265,480.44	5,535,665.66
(2) 其他减少				294.99				294.99
4.期末余额	98,939,943.85	25,938,444.67	20,583,117.28	89,401,089.71	72,051,980.69	65,325,952.85	272,583,881.99	644,824,411.04
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	237,038,129.86	32,109,083.34	3,985,681.59	28,472,528.70	26,212,774.01	367,417,577.40	1,404,263,382.77	2,099,499,157.67
2.期初账面价值	206,132,093.48	28,660,496.93	3,781,180.03	33,252,023.79	28,563,294.07	361,322,480.38	1,022,869,994.47	1,684,581,563.15

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
桥西区南小街 63 号金世界商贸区金悦公馆 2401	593,964.10	尚未办理完毕
桥西区南小街 63 号金世界商贸区金悦公馆 2402	370,912.08	尚未办理完毕
桥西区南小街 63 号金世界商贸区金悦公馆 2403	370,912.08	尚未办理完毕
桥西区南小街 10 号金世界商贸区金智大厦 02 单元 1401 号房	1,021,353.77	尚未办理完毕
合计	2,357,142.03	

其他说明

企业合并增加系本期收购中民阳光所致，本期其他增加、其他减少系投资性房地产转入固定资产，对前期暂估金额的调整以及固定资产不同类别之间的调整。

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	989,315,740.69	1,386,772,206.69

工程物资	215,115.74	223,631.39
合计	989,530,856.43	1,386,995,838.08

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广东科云数据中心	49,292,741.40		49,292,741.40	269,906,548.67		269,906,548.67
上海科众数据中心	58,792,760.02		58,792,760.02	186,770,132.96		186,770,132.96
广州乾昇名美数据中心	357,133,103.11		357,133,103.11	375,829,779.79		375,829,779.79
广东德昇数据中心	496,222,341.48		496,222,341.48	495,583,956.41		495,583,956.41
广东科华一期厂房				37,857,374.22		37,857,374.22
科华恒盛食堂宿舍楼在建项目	9,574,773.76		9,574,773.76	9,521,562.75		9,521,562.75
腾讯数据中心项目 1	1,774,358.81		1,774,358.81			
腾讯数据中心项目 2	7,561,589.11		7,561,589.11			
共享中心项目	4,423,415.68		4,423,415.68	2,780,910.74		2,780,910.74
待安装设备	2,845,823.28		2,845,823.28	6,753,157.72		6,753,157.72
零星项目	1,694,834.04		1,694,834.04	1,768,783.43		1,768,783.43
合计	989,315,740.69		989,315,740.69	1,386,772,206.69		1,386,772,206.69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
广东科云数据中心	860,000,000.00	269,906,548.67	13,920,466.36	234,534,273.63		49,292,741.40	82.09%	80.00	14,399,121.97	830,385.29	4.90%	金融机构贷款

上海科 众数据 中心	400,000, 000.00	186,770, 132.96	6,686,80 7.47	134,664, 180.41		58,792,7 60.02	74.50%	75.00	5,160,90 0.47	251,832. 62	4.75%	金融机 构贷款
广州乾 昇名美 数据中 心	600,000, 000.00	375,829, 779.79	30,813.5 62.91	49,510.2 39.59		357,133, 103.11	69.14%	70.00	10,633,2 61.39	1,254,10 9.54	4.90%	金融机 构贷款
广东德 昇数据 中心	750,000, 000.00	495,583, 956.41	46,005.8 29.23	45,367.4 44.16		496,222, 341.48	52.92%	50.00	42,935,9 23.99	4,958,06 8.77	4.90%	金融机 构贷款
广东科 华一期 厂房	93,000,0 00.00	37,857,3 74.22		37,857,3 74.22				已转固				其他
科华恒 盛食堂 宿舍楼 在建项 目		9,521,56 2.75	53,211.0 1			9,574,77 3.76		—				其他
腾讯数 据中心 项目 1	131,030, 000.00		1,774,35 8.81			1,774,35 8.81		项目初 期				其他
腾讯数 据中心 项目 2	262,060, 000.00		7,561,58 9.11			7,561,58 9.11		项目初 期				其他
合计	3,096,09 0,000.00	1,375,46 9,354.80	106,815, 824.90	501,933, 512.01	0.00	980,351, 667.69	--	--	73,129,2 07.82	7,294,39 6.22	--	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
数据中心机房设备材料	215,115.74		215,115.74	223,631.39		223,631.39
合计	215,115.74		215,115.74	223,631.39		223,631.39

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	内部自主研发软件	应用软件	IP 地址及 AS 号	客户关系	商标	专利权、非专利、软件著作权	合计
一、账面原值										
1.期初余额	64,197,640.75			444,949,392.86	36,856,934.82	10,815,982.00	21,730,000.00	15,978,352.04	20,423,923.98	614,952,226.45
2.本期增加金额				62,233,102.83	53,398.06					62,286,500.89
(1) 购置					53,398.06					53,398.06
(2) 内部研发				62,233,102.83						62,233,102.83
(3)										

企业合并增加											
3.本期减少金额											
(1) 处置											
4.期末余额	64,197,640.75			507,182,495.69	36,910,332.88	10,815,982.00	21,730,000.00	15,978,352.04	20,423,923.98	677,238,727.34	
二、累计摊销											
1.期初余额	9,670,851.70			131,311,687.06	13,932,817.77	4,729,604.96	9,778,500.00	13,183,706.75	17,630,521.48	200,237,689.72	
2.本期增加金额	761,978.94			24,548,784.36	887,803.50	595,722.26	1,086,500.00	1,150,606.28	538,051.14	29,569,446.48	
(1) 计提	761,978.94			24,548,784.36	887,803.50	595,722.26	1,086,500.00	1,150,606.28	538,051.14	29,569,446.48	
3.本期减少金额											
(1) 处置											
4.期末余额	10,432,830.64			155,860,471.42	14,820,621.27	5,325,327.22	10,865,000.00	14,334,313.03	18,168,572.62	229,807,136.20	
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	53,764,810.11			351,322,024.27	22,089,711.61	5,490,654.78	10,865,000.00	1,644,039.01	2,255,351.36	447,431,591.14
2.期初账面价值	54,526,789.05			313,637,705.80	22,924,117.05	6,086,377.04	11,951,500.00	2,794,645.29	2,793,402.50	414,714,536.73

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 74.89%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
研发项目 1	20,853,561.70	102,694.08			20,956,255.78			
研发项目 2	15,808,664.51				15,808,664.51			
研发项目 3	12,746,332.55	1,637,763.61			14,384,096.16			
研发项目 4	5,420,983.03	64,491.61			5,485,474.64			
研发项目 5	11,345,196.33	6,398,819.84						17,744,016.17

研发项目 6	4,123,445.05	1,475,166.69			5,598,611.74			
研发项目 7	2,272,806.07	3,965,597.74						6,238,403.81
研发项目 8	1,055,622.19	4,364,998.23						5,420,620.42
研发项目 9		2,491,793.83						2,491,793.83
研发项目 10		1,060,854.94						1,060,854.94
研发项目 11		1,586,272.77						1,586,272.77
研发项目 12		3,511,775.02						3,511,775.02
合计	73,626,611.43	26,660,228.36	0.00		62,233,102.83			38,053,736.96

其他说明

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
研发项目1	2018-9-1	资本化项目立项	已验收
研发项目2	2019-1-2	资本化项目立项	已验收
研发项目3	2019-2-21	资本化项目立项	已验收
研发项目4	2019-1-2	资本化项目立项	已验收
研发项目5	2019-3-1	资本化项目立项	样机评审阶段
研发项目6	2019-6-12	资本化项目立项	已验收
研发项目7	2019-11-1	资本化项目立项	样机设计阶段
研发项目8	2019-12-1	资本化项目立项	方案设计阶段
研发项目9	2020-2-13	资本化项目立项	样机设计
研发项目10	2020-1-13	资本化项目立项	方案设计阶段
研发项目11	2020-4-14	资本化项目立项	方案设计
研发项目12	2020-1-2	资本化项目立项	设计任务书评审阶段

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
天地祥云	747,153,703.73			153,388.30		747,000,315.43
康必达控制	68,605,114.64					68,605,114.64
北京科众	42,869,903.92					42,869,903.92

广州德昇	41,106,255.89					41,106,255.89
合计	899,734,978.18			153,388.30		899,581,589.88

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
天地祥云	196,815,626.66					196,815,626.66
合计	196,815,626.66					196,815,626.66

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

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

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

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

①本公司对天地祥云采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量为第5年现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为0%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为12.89%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉不存在减值。

②本公司对康必达控制采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量为第5年现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为0%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为12.22%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉不存在减值。

③本公司对北京科众采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量为第5年现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为0%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为12.89%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉不存在减值。

④本公司对广州德昇采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量为第5年现金流量,其后年度采用的现金流量增长率预计为0%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为12.89%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉不存在减值。

商誉减值测试的影响

期末经商誉减值测试，无需补提商誉减值准备。

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
北京科众数据中心装修费用	56,719,823.32		5,761,392.99		50,958,430.33
北京科众金田恒业机房装修费用	3,863,814.30		579,581.04		3,284,233.26
广东科云宿舍装修费用	3,309,378.66		234,142.38		3,075,236.28
光伏电站土地租金	7,214,765.79		754,956.31		6,459,809.48
广东乾昇数据中心改造费用	679,570.65		123,208.40		556,362.25
零星装修改造项目	14,975,321.02	1,329,709.25	3,593,416.18		12,711,614.09
其他待摊费用	1,347,866.61	179,487.55	99,644.76		1,427,709.40
合计	88,110,540.35	1,509,196.80	11,146,342.06		78,473,395.09

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,633,586.93	1,475,253.33	8,561,664.04	1,300,348.71
内部交易未实现利润	305,744,554.80	61,611,655.45	289,922,562.09	57,514,806.83
可抵扣亏损	54,086,142.19	11,337,428.87	35,294,797.28	6,866,611.28
信用减值准备	161,106,286.12	24,872,575.71	135,836,569.76	21,290,946.81
递延收益	12,738,078.23	1,910,711.73	15,668,430.32	2,211,069.64
会计与税务摊销年限产	1,811,815.25	271,772.29	2,101,672.67	315,250.90

生暂时性差异				
预提运费	4,236,907.96	635,536.19	4,728,707.92	709,306.19
预计负债	6,137,041.98	920,556.30	4,508,050.89	676,207.64
合计	555,494,413.46	103,035,489.87	496,622,454.97	90,884,548.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,623,258.87	693,488.83	5,043,947.78	756,592.16
合计	4,623,258.87	693,488.83	5,043,947.78	756,592.16

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		103,035,489.87		90,884,548.00
递延所得税负债		693,488.83		756,592.16

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,653,127.32	10,691,708.79
可抵扣亏损	29,138,457.06	18,077,128.47
合计	40,791,584.38	28,768,837.26

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	2,375,413.41	2,552,677.45	
2021 年	36,456.58	1,515,579.23	
2022 年	40,705.37	720,084.59	
2023 年	2,773,630.04	2,771,707.76	

2024 年	14,615,768.16	10,517,079.44	
2025 年	9,296,483.50		
合计	29,138,457.06	18,077,128.47	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	84,532,976.92	6,948,735.39	77,584,241.53	79,743,081.02	7,492,913.05	72,250,167.97
增值税借方余额重分类	81,868,911.55		81,868,911.55	101,697,147.59		101,697,147.59
预付工程款	541,755.33		541,755.33	135,711.99		135,711.99
预付房屋、设备款	459,110.18		459,110.18	460,060.18		460,060.18
无形资产预付款	432,799.95		432,799.95	325,868.27		325,868.27
合计	167,835,553.93	6,948,735.39	160,886,818.54	182,361,869.05	7,492,913.05	174,868,956.00

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,953,354.45	7,296,925.62
信用借款	300,279,722.22	300,342,451.67
合计	303,233,076.67	307,639,377.29

短期借款分类的说明：

说明1：截至2020年6月30日，质押借款期末余额2,953,354.45元，系本公司以应收账款进行附追索权保理融资2,939,507.51元及计提利息13,846.94元；

说明2：截至2020年6月30日，信用借款期末余额300,279,722.22元，系本公司从国家开发银行取得短期信用借款3亿元及计提利息279,722.22元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明：

截至2020年6月30日，不存在已逾期未偿还的短期借款。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	138,140,122.39	149,845,893.02
银行承兑汇票	409,930,389.40	521,343,238.32
合计	548,070,511.79	671,189,131.34

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	701,773,818.10	696,287,281.59
工程款、设备款	112,985,990.66	149,735,741.70
数据中心机房租金	75,773,390.19	61,514,734.52
运费	4,630,565.41	1,486,785.88
质保金	994,407.89	1,131,641.62

其他	16,019,572.21	16,234,731.50
合计	912,177,744.46	926,390,916.81

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州恒泰电力工程有限公司	5,480,767.49	尚未到期结算
合计	5,480,767.49	--

其他说明：

37、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款		
建造合同形成的已结算未完工项目		

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	95,619,973.75	107,453,782.34
已结算未完工款	19,818,283.51	19,815,315.59
合计	115,438,257.26	127,269,097.93

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	89,031,232.73	277,776,239.26	330,205,125.93	36,602,346.06
二、离职后福利-设定提存计划	263,921.17	4,587,284.54	4,825,527.82	25,677.89
三、辞退福利		967,505.55	739,965.55	227,540.00
合计	89,295,153.90	283,331,029.35	335,770,619.30	36,855,563.95

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	63,660,920.43	241,287,697.37	296,993,894.06	7,954,723.74
2、职工福利费	2,985,201.89	8,633,381.96	8,839,380.83	2,779,203.02
3、社会保险费	470,917.53	5,471,726.67	5,714,332.98	228,311.22
其中：医疗保险费	439,433.74	4,674,029.64	4,901,537.31	211,926.07
工伤保险费	3,354.26	241,484.76	244,839.02	
生育保险费	28,129.53	556,212.27	567,956.65	16,385.15
4、住房公积金	71,279.00	16,182,799.04	16,219,389.04	34,689.00
5、工会经费和职工教育经费	21,842,913.88	6,200,634.22	2,438,129.02	25,605,419.08
合计	89,031,232.73	277,776,239.26	330,205,125.93	36,602,346.06

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	254,164.96	4,419,048.54	4,648,812.19	24,401.31
2、失业保险费	9,756.21	168,236.00	176,715.63	1,276.58
合计	263,921.17	4,587,284.54	4,825,527.82	25,677.89

其他说明：

应付职工薪酬期末数较期初数大幅减少，系由于期初计提的年终奖于本期发放完毕。

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,702,071.23	15,031,934.26
企业所得税	22,136,933.93	26,054,280.50
个人所得税	1,237,072.35	2,058,114.72
城市维护建设税	505,073.17	609,372.40
教育费附加	227,357.00	265,862.76
地方教育费附加	151,571.33	177,241.83
房产税	1,270,958.95	986,587.87
土地使用税	192,260.47	187,524.02
印花税	333,098.32	485,490.14
其他税费	13,046.18	12,618.82
合计	40,769,442.93	45,869,027.32

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	201,391,378.99	50,844,509.63
合计	201,391,378.99	50,844,509.63

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	1,689,211.56	1,547,103.94
保证金、质保金	22,131,538.38	8,464,168.72
预提费用	14,751,612.27	7,893,102.85
待付员工报销费用	3,573,373.39	19,959,398.60
股权受让款	144,563,541.88	4,532,804.24
代收代付款	1,443,557.11	1,443,557.11
合并范围外关联方往来款		290,904.00
其他	13,238,544.40	6,713,470.17
合计	201,391,378.99	50,844,509.63

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

1. 2020年4月，本公司以人民币20,000万元购买原控股子公司广东乾昇30%的少数股权，截止2020年6月30日已支付6,000万元；

2. 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	589,642,814.03	302,342,759.83
合计	589,642,814.03	302,342,759.83

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	20,034,779.94	14,565,254.11
合计	20,034,779.94	14,565,254.11

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	314,379,259.38	325,311,469.16
信用借款	430,554,041.68	370,542,793.05
质押+保证借款	914,782,221.28	926,952,615.26
质押+抵押+保证借款	383,020,625.00	503,322,549.00
减：一年内到期的长期借款	-589,642,814.03	-302,342,759.83
合计	1,453,093,333.31	1,823,786,666.64

长期借款分类的说明：

说明1：截至2020年6月30日，质押借款期末余额314,379,259.38元，系本公司以持有的天地祥云100%股权作为质押，从招商银行厦门分行营业部取得5年期贷款额度43,500万元。

说明2：截至2020年6月30日，质押+保证借款期末余额914,782,221.28元，包括：

①期末余额96,123,524.31元，系子公司恒盛电力分别以临朐中草药农光互补一期项目、二期项目建成后的收费权及其项下全部收益形成的应收账款质押，分别从国家开发银行取得12年期贷款额度6,750万元、6,750万元，同时由本公司提供担保。

②期末余额81,104,223.63元，系子公司恒盛电力以济宁耀盛大棚屋顶光伏电站项目建成后的收费权及其项下全部收益形成的应收账款质押，从国家开发银行取得12年期贷款额度13,500万元，同时由本公司提供担保。

③期末余额360,490,000.00元，系本公司以持有的广东乾昇70%股权作为质押，为广东乾昇从中国农业银行广州智慧城支行取得7年期贷款额度42,000万元提供担保，同时本公司提供连带责任担保。

④期末余额377,064,473.34元，系本公司以通过直接和间接持有的广州德昇100%股权作为质押，为广州德昇从中国工商银行广东自由贸易试验区南沙分行取得的10年期贷款额度60,000万元提供担保，同时本公司提供连带责任担保。

说明3：截至2020年6月30日，质押+抵押+保证借款期末余额383,020,625.00元，系本公司股东陈成辉以其持有的1,000万股本公司股票作为质押、本公司及刘焕鉴以其持有的广东科云股权作为质押、广东科云以其数据中心设备作为抵押、以其数

据中心项目机柜租金、带宽收入等收入形成的应收账款作为质押、以本公司持有的2,000万元存单作为质押，为广东科云从国家开发银行取得8年期贷款额度53,000万元提供担保，同时由本公司及子公司漳州技术提供连带责任担保。

说明4：信用借款期末余额430,554,041.68元，包括：

①期末余额300,397,548.62元，系本公司从国家开发银行取得3年期信用贷款额度30,000万元。

②期末余额30,037,604.17元，系本公司从中国银行厦门开元支行取得2年期信用贷款额度3,000万元。

③期末余额100,118,888.89元，系本公司从农业银行厦门金融中心支行取得3年期信用贷款额度10,000万元。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		1,178,086.21	
产品质量保证	6,137,041.98	3,329,964.68	
合计	6,137,041.98	4,508,050.89	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

说明1：滨州天昊发电有限公司于2019年1月9日以排除妨害纠纷为由起诉本公司，滨州市无棣县人民法院于2019年6月27日作出一审判决，判决本公司赔偿滨州天昊发电有限公司损失1,178,086.21元，本公司于2019年根据一审判决金额计提了预计负债。2020年3月5日本公司向滨州市中级人民法院提起上诉，滨州市中级人民法院于2020年5月12日作出二审判决，本公司应赔偿滨州市天昊发电有限公司损失589,043.11元，已于本期履行完毕。

说明2：产品质量保证系由于按合同约定在免费保修期内负有产品保修义务，本公司结合以前年度免费保修期间发生的维护费用实际情况所计提的产品售后维护费用的余额。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,226,450.78		2,952,133.56	23,274,317.22	
合计	26,226,450.78		2,952,133.56	23,274,317.22	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
IGBT 整流高效大功率模组化不间断电源	1,922,168.07			70,548.76			1,851,619.31	与资产相关
高频环节逆变技术在节能降耗与新能源变换装置中的应用	3,025,238.47			194,341.62			2,830,896.85	与资产相关
研发试制基地建设	654,728.44			24,050.06			630,678.38	与资产相关
云计算工程项目	5,607,723.46			368,915.66			5,238,807.80	与资产相关

电子信息产品安规检测与环境试验平台建设	3,344,056.98			688,882.95			2,655,174.03	与资产相关
高端 UPS 数字化车间智能制造示范项目	448,500.11			92,793.12			355,706.99	与资产相关
基于 IGBT 模块应用的高校节能电力电子变换装置 (UPS) 产业化项目	1,123,700.96			138,641.66			985,059.30	与资产相关
信息设备用网络中大功率高性能不间断 UPS 电源产业化项目	433,542.37			194,402.76			239,139.61	与资产相关
核级不间断电源	452,728.28			93,836.00			358,892.28	与资产相关
军事工程装备特种电源关键技术研究开发中心	948,919.23			102,515.45			846,403.78	与资产相关
电动汽车柔性充电堆关键技术研发	450,778.34			257,781.78			192,996.56	与资产相关
绿色低碳发展专项资金	927,966.07			25,423.74			902,542.33	与资产相关
E 级蓄电池充电器及 UPS 设备研制项目	3,778,600.00						3,778,600.00	与资产相关
碳化硅功率器件/模块研发项目	2,407,800.00						2,407,800.00	与资产相关
工信部首台(套)重大技术装备保险	700,000.00				-700,000.00		0.00	与收益相关

保费补贴								
------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

工信部首台（套）重大技术装备保险保费补贴系与收益相关的政府补助，在本期于相关费用发生时冲减相关费用。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	271,510,230.00						271,510,230.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,024,136,529.38		180,380,245.94	1,843,756,283.44
其他资本公积	110,885,253.47			110,885,253.47
合计	2,135,021,782.85		180,380,245.94	1,954,641,536.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2020年4月，本公司以人民币20,000万元购买原控股子公司广东乾昇30%的少数股权，在合并报表中，因购买少数股权新取得长期股权投资于按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，冲减资本公积（股

本溢价)。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	105,700.54	264,735.70				264,735.70	370,436.24
外币财务报表折算差额	105,700.54	264,735.70				264,735.70	370,436.24
其他综合收益合计	105,700.54	264,735.70				264,735.70	370,436.24

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	146,143,310.19	14,676,460.55		160,819,770.74
任意盈余公积	3,333,914.42			3,333,914.42
合计	149,477,224.61	14,676,460.55		164,153,685.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	640,211,774.46	752,949,065.02
调整后期初未分配利润	640,211,774.46	640,211,774.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	108,049,076.18	89,638,965.67
减：提取法定盈余公积	14,676,460.55	
应付普通股股利	162,906,138.00	271,510,230.00
期末未分配利润	570,678,252.09	571,077,800.69

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,674,742,615.35	1,158,076,962.51	1,595,825,761.77	1,130,939,606.04
其他业务	23,626,195.96	5,181,167.99	30,301,993.39	11,430,317.69
合计	1,698,368,811.31	1,163,258,130.50	1,626,127,755.16	1,142,369,923.73

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

本公司收入和成本分行业、分产品、分地区等披露报告分部，详见附注十六、6、分部信息。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,670,052.78	3,527,838.57
教育费附加	1,182,192.83	1,553,745.48
房产税	1,665,980.91	1,496,376.21
土地使用税	262,288.52	296,913.77
地方教育附加	789,230.01	1,036,949.31
其他税费	1,026,010.45	1,289,318.98
合计	7,595,755.50	9,201,142.32

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	88,777,211.53	79,021,724.17
差旅费	6,845,311.12	20,148,472.46
运输费		9,432,809.54
安装维修费	12,489,877.77	12,181,470.53
办公费	3,877,713.41	2,999,473.23
固定资产折旧	1,491,356.84	1,351,309.25
会务费	700,887.08	2,567,485.31
支付的租金	3,534,383.98	2,071,251.70
咨询费	10,142,316.09	2,207,291.23
广告宣传费	5,011,765.37	3,223,567.98
其他销售费用	21,558,841.39	24,968,489.20
合计	154,429,664.58	160,173,344.60

其他说明：

本期根据新收入准则将属于合同履行成本的运输费7,373,169.94元、安装费3,951,633.82元调整至营业成本列示；受新冠疫情影响，本期差旅费、会务费较上年同期有较大幅度的下降。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,444,569.59	43,999,388.92
固定资产折旧	5,400,383.95	6,728,248.11
无形资产摊销	4,542,997.95	2,162,821.02
支付的租金	3,732,067.21	4,207,171.61
办公费	2,178,513.92	2,070,451.60
差旅费	1,956,480.38	2,932,142.60
运输费	38,357.70	126,963.75
会务费	92,963.57	358,028.27
咨询费	4,252,095.42	3,263,465.32
其他管理费用	12,570,701.92	19,856,603.02
合计	76,209,131.61	85,705,284.22

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	64,859,406.81	51,462,197.67
自行开发的无形资产摊销	23,709,563.92	17,690,556.91
材料费	8,866,965.43	2,201,281.66
固定资产折旧	6,955,211.75	6,945,518.63
租赁费	1,285,045.74	1,374,790.36
检测认证费	1,141,618.54	1,652,903.99
技术咨询服务费	1,139,486.00	542,509.61
其他研发费用	1,123,947.67	1,611,078.06
差旅费	874,472.37	1,917,795.93
水电燃气费	700,411.34	479,749.45
其他资产摊销费用	570,426.41	433,125.80
办公费	74,409.78	572,166.83
合计	111,300,965.76	86,883,674.90

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,252,274.30	40,059,104.13
减：利息收入	4,304,157.68	3,181,577.20
利息净支出	37,948,116.62	36,877,526.93
承兑汇票贴息		1,905,909.38
汇兑损益	-1,327,486.82	2,044,880.84
手续费及其他	1,235,260.38	1,419,244.43
合计	37,855,890.18	42,247,561.58

其他说明：

利息资本化金额已计入在建工程，详见本附注七、22。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	17,607,900.88	22,535,632.14
其中：与递延收益相关的政府补助	2,252,133.56	3,060,301.98
与递延收益相关的政府补助		
直接计入当期损益的政府补助	15,355,767.32	19,475,330.16
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	2,571,114.95	
其中：个税扣缴税款手续费	787,556.42	
进项税加计扣除	1,783,558.53	
合计	20,179,015.83	22,535,632.14

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-308,791.79	192,028.43
处置长期股权投资产生的投资收益	-153,388.30	-600,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	549,049.35	561.32
处置应收款项融资取得的投资收益	-3,711,778.27	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-25,737.50	

理财产品产生的投资收益		142,989.04
合计	-3,650,646.51	-264,421.21

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债		-364,819.75
合计		-364,819.75

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,110,325.02	
合同资产减值损失	-287,584.47	
应收票据坏账损失	-26,059.77	
应收账款坏账损失	-27,575,554.01	
合计	-26,778,873.23	

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-10,003,881.44
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,342,258.76	-696,562.85
合计	-2,342,258.76	-10,700,444.29

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	17,313.00	29,350.61

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	40,331.11	196.62	40,331.11
其中：固定资产处置利得	40,331.11	196.62	40,331.11
非同一控制下企业合并形成的 的负商誉	332,615.41		332,615.41
无法支付的应付款项	62,404.29	257,609.55	62,404.29
赔偿金收入	106,510.32	325,279.93	106,510.32
违约金收入	124,694.26	84,970.45	124,694.26
其他	109,308.69	100,823.23	109,308.69
合计	775,864.08	768,879.78	775,864.08

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	2,533,757.45	463,254.16	2,533,757.45
非流动资产处置损失合计	307,183.34	242,861.96	307,183.34
其中：固定资产处置损失	307,183.34	242,861.96	307,183.34
疫情误工损失	3,088,269.79		3,088,269.79
罚款及滞纳金支出	9,814.84	357.51	9,814.84
违约金、赔偿金	-556,407.79	969,930.69	-556,407.79
其他	481,734.80	618,786.55	481,734.80

合计	5,864,352.43	2,295,190.87	5,864,352.43
----	--------------	--------------	--------------

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,937,007.12	19,502,681.40
递延所得税费用	-12,214,045.20	-7,679,920.72
合计	17,722,961.92	11,822,760.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	130,055,335.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,508,300.27
子公司适用不同税率的影响	-5,481,511.54
调整以前期间所得税的影响	-306,873.37
非应税收入的影响	-49,892.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,521,972.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,603,765.68
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	4,138,381.87
权益法核算的合营企业和联营企业损益	46,318.77
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-49,968.53
所得税费用	17,722,961.92

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、57 其他综合收益。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助资金	16,861,810.98	15,648,114.65
银行利息收入	4,304,157.68	3,140,739.80
收回保证金、备用金等	38,099,177.50	33,889,752.66
收回其他	58,034,799.65	33,546,699.80
合计	117,299,945.81	86,225,306.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用、管理费用中除职工薪酬、折旧外的日常支出等	135,204,865.87	65,819,928.88
营业外支出	5,169,260.35	461,426.00
支付保证金	43,445,303.86	36,581,504.08
支付其他费用	21,157,048.57	153,341,775.72
合计	204,976,478.65	256,204,634.68

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得中民阳光收购日时的货币资金	214,461.44	
合计	214,461.44	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成都祥云注销退还少数股东投资款	9,877,795.09	
收购广东乾昇 30% 少数股权	60,000,000.00	
合计	69,877,795.09	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	112,332,373.24	97,433,049.54
加：资产减值准备	29,121,131.99	10,700,444.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	112,576,428.96	77,094,376.85
无形资产摊销	29,569,446.48	22,512,137.26
长期待摊费用摊销	11,146,342.06	11,735,586.95
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）	-17,313.00	53,040.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	266,852.23	53,040.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		364,819.75
财务费用（收益以“-”号填列）	41,860,110.16	34,977,812.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-86,869.26	-47,120,690.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,150,941.87	-9,989,688.32

递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-63,103.33	-85,196.57
存货的减少（增加以“—”号填列）	-44,653,989.30	11,803,753.29
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-220,485,408.94	-200,937,500.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-99,288,073.14	134,132,810.51
其他		-9,744,999.02
经营活动产生的现金流量净额	-39,873,013.72	132,982,796.93
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	213,913,151.44	392,601,377.59
减：现金的期初余额	631,426,071.75	775,679,785.47
现金及现金等价物净增加额	-417,512,920.31	-383,078,407.88

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	214,461.44
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-214,461.44

其他说明：

取得子公司支付的现金净额为负数，现金流量表列示为收到其他与投资活动有关的现金。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	213,913,151.44	631,426,071.75
其中：库存现金	23,027.02	32,374.51
可随时用于支付的银行存款	213,636,710.34	631,338,690.65
可随时用于支付的其他货币资金	253,414.08	55,006.59
三、期末现金及现金等价物余额	213,913,151.44	631,426,071.75

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,682,151.15	保证金
固定资产	535,987,485.68	抵押借款
应收账款	109,954,979.82	质押借款
在建工程	111,649,720.47	抵押借款
长期股权投资	1,353,809,333.57	质押借款
合计	2,147,083,670.69	--

其他说明：

①银行存款中包含1,500.00元的ETC保证金处于冻结状态；其他货币资金中包含定期存款20,000,000.00元，系用于为子公司广州科云向银行取得借款提供质押担保，另外15,680,651.15元系银行承兑汇票保证金及保函保证金。以上款项不能随时用于支付，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

②本公司以应收账款期末余额2,939,507.51元进行附追索权保理从银行取得借款，实质上是质押借款融资。

③本公司之子公司广东科云从国家开发银行取得8年期贷款额度53,000万元，本公司股东陈成辉以其持有的1,000万股本公司股票作为质押、本公司及刘焕鉴以其持有的广东科云的股权作为质押、广东科云以其数据中心设备（固定资产期末账面价值535,987,485.68元、在建工程期末账面价值111,649,720.47元）及数据中心项目机柜租金、带宽收入等收入形成的应收账款（应收账款期末余额107,015,472.31元）作为抵押、本公司持有的2,000万元存单作为质押，同时由本公司及本公司子公司漳州技术提供连带责任担保。

④本公司之子公司广东乾昇从广州农行智慧城支行取得7年期贷款额度42,000万元，以本公司所持有的广东乾昇70%股权作为质押，同时由本公司提供连带责任担保。

⑤本公司之子公司广州德昇从工行广东自由贸易试验区南沙分行取得10年期贷款额度60,000万元，本公司以其直接和间接持有广州德昇100%股权质押，同时由本公司提供连带责任担保。

⑥本公司以持有的天地祥云100%股权作为质押，从招商银行厦门分行营业部取得5年期贷款额度43,500万元质押借款。

⑦本公司之子公司恒盛电力于2016年5月30日将内黄盈辉委托北京君辉新能源科技有限公司进行经营管理，并将内黄盈辉100%的股权质押给北京君辉新能源科技有限公司。后续恒盛电力与北京君辉新能源科技有限公司解除质押，并于2016年8月3日重新质押给中机国能电力工程有限公司。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	4,063,166.82	7.0795	28,765,189.50
欧元	401,845.63	7.9610	3,199,093.06
港币	1,672,302.00	0.91344	1,527,547.54
应收账款	--	--	
其中：美元	3,924,507.92	7.0795	27,783,553.82
欧元	21,933.48	7.9610	174,612.43
港币	441,248.00	0.91344	403,053.57
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			
其中：美元	417,169.92	7.0795	2,953,354.45
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	583,756.82	7.0795	4,132,706.41
欧元			
港币	294,569.00	0.91344	269,071.11
其他应付款			
其中：美元			
欧元			
港币	164,829.00	0.91344	150,561.40

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
IGBT 整流高效大功率模组化不间断电源	1,851,619.31	递延收益	70,548.76
高频环节逆变技术在节能降耗与新能源变换装置中的应用	2,830,896.85	递延收益	194,341.62
研发试制基地建设	630,678.38	递延收益	24,050.06
云计算工程项目	5,238,807.80	递延收益	368,915.66
电子信息产品安规检测与环境试验平台建设	2,655,174.03	递延收益	688,882.95
电子信息产品安规检测与环境试验平台建设	355,706.99	递延收益	92,793.12
高端 UPS 数字化车间智能制造示范项目	985,059.30	递延收益	138,641.66
基于 IGBT 模块应用的高校节能电力电子变换装置（UPS）产业化项目	239,139.61	递延收益	194,402.76
信息设备用网络中大功率高性能不间断 UPS 电源产业化项目	358,892.28	递延收益	93,836.00
核级不间断电源	846,403.78	递延收益	102,515.45
军事工程装备特种电源关键技术研究开发中心	192,996.56	递延收益	257,781.78

电动汽车柔性充电堆关键技术研发	902,542.33	递延收益	25,423.74
绿色低碳发展专项资金	3,936,326.00	其他收益	3,936,326.00
研发经费补助款	1,829,200.00	其他收益	1,829,200.00
企业实现增量奖励	1,739,200.00	其他收益	1,739,200.00
2020 年国家科技计划项目（课题）配套资助经费	1,268,000.00	其他收益	1,268,000.00
专利补助	1,167,982.38	其他收益	1,167,982.38
增值税退税款	1,140,000.00	其他收益	1,140,000.00
深圳市工业和信息化局 2020 年第一批数字经济产为扶持计划资助 127 个项目款	702,598.93	其他收益	702,598.93
高新技术企业奖励	634,600.00	其他收益	634,600.00
出口品牌建设支持资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
深圳市科技创新委员会资管处 2019 年度市科技奖四类奖项奖金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2020 年厦门市产业转型升级专项资金（服务型制造）	485,000.00	其他收益	485,000.00
标准化专项扶持资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
2019 年国家知识产权示范企业资金	335,000.00	其他收益	335,000.00
工业 22 条奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
2019 优良国家企业技术中心奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020 年市级四上企业培育奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年科技奖奖金	89,100.01	其他收益	89,100.01
零星政府补助	72,760.00	其他收益	72,760.00
2020 省促经济发展资金（促小微上规模）	50,000.00	其他收益	50,000.00
深圳市南山区工业和信息化局两化融合资助项目	6,000.00	其他收益	6,000.00
工信部首台（套）重大技术装备保险保费补贴	700,000.00	其他收益	-700,000.00
2019 年工信部首台（套）重大技术装备保险保费补贴	1,326,252.45	管理费用	-1,326,252.45

出口信保补贴	680,518.49	销售费用	-680,518.49
社保补贴	519,059.07	管理费用	-519,059.07
稳岗补贴	1,196.58	管理费用	-1,196.58
劳务协作奖励		管理费用	

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中民阳光(厦门)新能源有限公司	2020年04月22日	0.00	100.00%	购买	2020年04月22日	工商变更	505,938.05	492,115.83

其他说明：

中民阳光原系自然人许昔榜、林小伟出资设立的光伏发电项目公司，本公司之子公司恒盛电力为项目总承包方，本期原股东以其所持的中民阳光股权抵偿应付恒盛电力的工程款，恒盛电力取得中民阳光100%股权，可以施加控制。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	中民阳光(厦门)新能源有限公司
--现金	0.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	332,615.41
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	332,615.41

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	中民阳光(厦门)新能源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	214,461.44	214,461.44
应收款项	3,425,300.08	3,425,300.08
固定资产	14,522,054.98	14,522,054.98
预付款项	14,078.95	14,078.95
其他流动资产	1,615,546.10	1,615,546.10
应付款项	16,985,900.00	16,985,900.00
应交税费	73.30	73.30
其他应付款	2,472,852.84	2,472,852.84
净资产	332,615.41	332,615.41
取得的净资产	332,615.41	332,615.41

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

于购买日，中民阳光的主要资产系固定资产-光伏发电设备，由本公司之子公司恒盛电力按市场价为其提供建造服务，因此购买日公允价值按照账面价值确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

 是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

1. 新设公司导致的合并范围的变动情况

子公司名称	简称	新纳入合并范围的日期
荆门市多盛光伏电力有限公司	荆门多盛	2020年4月21日
秦皇岛耀盛光伏发电有限公司	秦皇岛耀盛	2020年3月24日
秦皇岛盛通光伏发电有限公司	秦皇岛盛通	2020年3月26日
济宁拓书光伏发电有限公司	济宁拓书	2020年4月29日
济宁康洪光伏发电有限公司	济宁康洪	2020年5月7日
黄石贵丰光伏发电有限公司	黄石贵丰	2020年5月18日
黄石盛通光伏发电有限公司	黄石盛通	2020年4月22日
清远国腾计算科技有限公司	清远国腾	2020年6月15日
怀来腾致云计算科技有限公司	怀来腾致	2020年6月30日

截止2020年6月30日，以上新设公司尚未开展生产经营活动，本公司也尚未支付投资款。

1. 注销子公司导致的合并范围的变动情况

子公司名称	工商登记注销日期
上海盈科数字商务有限公司	2020年5月9日
成都天地祥云科技有限公司	2020年6月2日
张家口崇礼区慧光新能源科技有限公司	2020年6月4日
阳原县恒泰新能源科技有限公司	2020年4月8日

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

制技术有限公司						
广东科云辰航云计算科技有限责任公司	广东广州	广东广州	云计算系统服务	80.00%		受让股权
北京科华众生云计算科技有限公司	北京市	北京市	云计算系统服务	67.00%		投资设立
北京科华智慧能源科技有限公司	北京市	北京市	新能源、投资开发、其他软件应用业	85.00%		投资设立
上海科众恒盛云计算科技有限公司	上海市	上海市	云计算系统服务	100.00%		投资设立
厦门科华恒盛电力能源有限公司	福建厦门	福建厦门	电力供应；太阳能发电；对第一产业、第二产业、第三产业的投资等	100.00%		投资设立
科华恒盛（广州）有限责任公司	广东广州	广东广州	研究和试验发展	100.00%		投资设立
广东科华乾昇云计算科技有限公司	广东广州	广东广州	云计算系统服务	100.00%		投资设立
广州德昇云计算科技有限公司	广东广州	广东广州	云计算系统服务	70.00%	30.00%	受让股权
佛山科恒智能科技有限公司	广东佛山	广东佛山	电子业	100.00%		投资设立
清远国腾云计算科技有限公司	广东清远	广东清远	云计算系统服务	100.00%		投资设立
怀来腾致云计算科技有限公司	河北张家口	河北张家口	云计算系统服务	100.00%		投资设立
广州吉如光伏发电有限公司	广东广州	广东广州	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
广州康洪光伏发电有限公司	广东广州	广东广州	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
佛山市瑞祥光伏发电有限公司	广东佛山	广东佛山	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
佛山市多盛光伏发电有限公司	广东佛山	广东佛山	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立

深圳市康必达中创科技有限公司	广东深圳	广东深圳	电子业		98.00%	受让股权
深圳市康必达智能科技有限公司	广东深圳	广东深圳	电子业		100.00%	受让股权
深圳市汇拓新邦科技有限公司	广东深圳	广东深圳	电子业		100.00%	受让股权
上海臣翊网络科技有限公司	上海市	上海市	网络技术		100.00%	受让股权
智慧能源科技张家口有限公司	河北张家口	河北张家口	可再生能源投资与开发、其他软件业		70.00%	投资设立
张家口科能新能源科技有限公司	河北张家口	河北张家口	新能源		70.00%	投资设立
临朐优盛光伏发电有限公司	山东潍坊	山东潍坊	新能源		100.00%	投资设立
济宁耀盛光伏发电有限公司	山东济宁	山东济宁	新能源		100.00%	投资设立
遂平天中百年新能源有限公司	河南遂平	河南遂平	新能源		100.00%	投资设立
沈阳贵丰光伏科技有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	新能源		100.00%	投资设立
沈阳辉浩光伏发电有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	新能源		100.00%	投资设立
荆门市多盛光伏发电有限公司	湖北荆门	湖北荆门	新能源		100.00%	投资设立
天津多盛光伏发电有限公司	天津市	天津市	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
天津盈辉光伏发电有限公司	天津市	天津市	科技推广和应用服务业		100.00%	投资设立
南京瑞祥光伏发电有限公司	江苏南京	江苏南京	新能源		100.00%	投资设立
南京拓书光伏发电有限公司	江苏南京	江苏南京	新能源		100.00%	投资设立
沧州多盛光伏发电有限公司	河北沧州	河北沧州	新能源		100.00%	投资设立
沧州耀旭光伏发电有限公司	河北沧州	河北沧州	新能源		100.00%	投资设立
广州维速信息科技有限公司	广东广州	广东广州	互联网和相关服务		100.00%	受让股权

上海天祥网络科技有限公司	上海市	上海市	互联网和相关服务		100.00%	受让股权
云谷新动力（北京）科技有限公司	北京市	北京市	互联网和相关服务		100.00%	受让股权
天地祥云（香港）有限公司	香港	香港	互联网和相关服务		100.00%	受让股权
内黄盈辉光伏电力有限公司	河南安阳	河南安阳	新能源		100.00%	投资设立
秦皇岛耀盛光伏发电有限公司	河北秦皇岛	河北秦皇岛	新能源		100.00%	投资设立
秦皇岛盛通光伏发电有限公司	河北秦皇岛	河北秦皇岛	新能源		100.00%	投资设立
济宁拓书光伏发电有限公司	山东济宁	山东济宁	新能源		100.00%	投资设立
济宁康洪光伏发电有限公司	山东济宁	山东济宁	新能源		100.00%	投资设立
黄石贵丰光伏发电有限公司	湖北黄石	湖北黄石	新能源		100.00%	投资设立
黄石盛通光伏发电有限公司	湖北黄石	湖北黄石	新能源		100.00%	投资设立
中民阳光（厦门）新能源有限公司	福建厦门	福建厦门	电力、热力生产和供应业		100.00%	受让股权

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市康必达控制技术有限公司	20.00%	-953,836.99		69,623,579.40
北京科华众生云计算科技有限公司	33.00%	1,267,134.67		115,603,244.51

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市康必达控制技术有限公司	384,976,079.43	38,334,985.91	423,311,065.34	79,968,648.62	201,990,201.99	80,170,639.59	403,118,474.20	25,313,802.22	428,432,276.42	79,683,126.95	270,617,71	79,953,744.66
北京科华众生云计算科技有限公司	117,937,922.63	301,078,326.13	419,016,248.76	68,688,569.80		68,688,569.80	105,946,361.56	324,148,208.85	430,094,570.41	83,606,693.48		83,606,693.48

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市康必达控制技术有限公司	32,116,216.04	-4,566,576.64	-4,566,576.64	10,594,105.08	98,271,122.32	7,735,981.99	7,735,981.99	25,670,805.03
北京科华众生云计算科技有限公司	104,352,492.73	3,839,802.03	3,839,802.03	27,936,793.99	114,398,276.12	7,385,143.33	7,385,143.33	41,078,904.44

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司与广东乾昇的少数股东广州海珠区誉龙晟通科技合伙企业（有限合伙）签署股权收购协议，以人民币20,000万元购买广东乾昇30%股权，广东乾昇于2020年4月30日完成工商变更登记。本次股权转让完成后，本公司对广东乾昇的持股比

例由期初的70%增至100%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	广东科华乾昇云计算科技有限公司
--现金	200,000,000.00
购买成本/处置对价合计	200,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	19,619,754.06
差额	180,380,245.94
其中：调整资本公积	180,380,245.94

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
漳州耐欧立斯科技有限责任公司	福建漳州	福建漳州	风力发电	50.00%		权益法核算
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	福建漳州	福建漳州	新能源汽车	30.00%		权益法核算
KEHUA FRANCE SOCIETE EN FORMATION	法国	法国	贸易	30.00%		权益法核算
上海成凡云计算科技有限公司	上海	上海	云计算	40.00%		权益法核算
厦门电力成套设备有限公司	厦门	厦门	电气机械	10.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额		
	漳州耐欧立斯 科技有限责任 公司	漳州城盛新能 源汽车运营服 务有限公司	上海成凡云计 算科技有限公 司	厦门电力成套 设备有限公司	漳州耐欧立斯 科技有限责任 公司	漳州城盛新能 源汽车运营服 务有限公司	上海成凡云计 算科技有限公 司
流动资产	1,800.00	8,908,777.77	3,071,778.56	264,381,123.31	264,739.53	9,336,087.79	28,473,179.10
非流动资产		42,113,784.48	45,072,692.04	20,599,144.55	10,476,715.72	43,266,121.83	44,788,732.83
资产合计	1,800.00	51,022,562.25	48,144,470.60	284,980,267.86	10,741,455.25	52,602,209.62	73,261,911.93
流动负债	1,800.00	11,845,966.71	46,690,290.08	134,467,692.65	3,587,455.41	11,736,574.59	68,556,475.25
非流动负债		2,998,247.56					
负债合计	1,800.00	14,844,214.27	46,690,290.08	134,467,692.65	3,587,455.41	11,736,574.59	68,556,475.25
归属于母公司 股东权益		36,178,347.98	1,454,180.52	150,512,575.21	7,153,999.84	40,865,635.03	4,705,436.68
按持股比例计 算的净资产份 额		10,853,504.39	581,672.21	15,051,257.52	3,576,999.92	12,259,690.51	1,882,174.67
调整事项					-4,876,087.27		-404,182.96
--内部交易未 实现利润							-404,182.96
--其他					-4,876,087.27		
对联营企业权 益投资的账面 价值		11,840,186.54	581,672.21	15,740,237.42	0.00	12,259,690.51	1,477,991.71
营业收入	11,859.91	2,845,986.89	1,190,908.63	150,438,414.66		3,539,194.84	
净利润	-7,153,999.84	-1,398,346.57	-3,251,256.16	14,413,704.23	-1,335,630.84	841,578.24	3,157.40
综合收益总额	-7,153,999.84	-1,398,346.57	-3,251,256.16	14,413,704.23	-1,335,630.84	841,578.24	3,157.40

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	78,494.44	108,650.22
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-30,155.78	-60,445.04
--综合收益总额	-30,155.78	-60,445.04

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

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

1、信用风险

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

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下:

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算;

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

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

本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的16.64%(2019年12月31日:13.95%);本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的53.05%(2019年12月31日:65.50%)。

2、流动性风险

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

截止2020年6月30日,本公司金融负债到期期限如下:

项目名称	2020年6月30日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	303,233,076.67	309,198,262.32	309,198,262.32	—	—
应付票据	548,070,511.79	548,070,511.79	548,070,511.79	—	—
应付账款	912,177,744.46	912,177,744.46	912,177,744.46	—	—
其他应付款	201,391,378.99	201,391,378.99	201,391,378.99	—	—
一年内到期的非流动负债	589,642,814.03	603,358,315.06	603,358,315.06	—	—
长期借款	1,453,093,333.31	1,701,732,870.56	69,490,489.01	827,288,740.12	804,953,641.43
合计	4,007,608,859.25	4,275,929,083.18	2,643,686,701.63	827,288,740.12	804,953,641.43

(续上表)

项目名称	2020年1月1日				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	307,639,377.29	311,736,028.00	311,736,028.00	—	—
应付票据	671,189,131.34	671,189,131.34	671,189,131.34	—	—
应付账款	926,390,916.81	926,390,916.81	926,390,916.81	—	—
其他应付款	50,844,509.63	50,844,509.63	50,844,509.63	—	—
一年内到期的非流动负债	302,342,759.83	304,712,142.19	304,712,142.19	—	—

长期借款	1,823,786,666.64	2,129,959,264.88	89,573,835.19	1,116,579,762.70	923,805,666.99
合计	4,082,193,361.54	4,394,831,992.85	2,354,446,563.16	1,116,579,762.70	923,805,666.99

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

3、市场风险

(1) 外汇风险

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

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

(2) 利率风险

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

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

截止2020年6月30日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降10个基点，本公司当年的净利润就会下降或上升3.58万元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收账款融资			78,673,954.89	78,673,954.89
持续以公允价值计量的资产总额			78,673,954.89	78,673,954.89
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
厦门科华伟业股份有限公司	厦门	投资咨询	2,337.00 万元	20.96%	20.96%

本企业的母公司情况的说明

截止2020年6月30日，陈成辉先生直接持有本公司17.06%的股权，并通过母公司厦门科华伟业股份有限公司（陈成辉先生持有科华伟业56.32%的股权并任董事长）持有本公司20.96%的股权，合计持有本公司38.02%的股权。

本企业最终控制方是陈成辉先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
思尼采实业（广州）有限公司	同一母公司
董事、总经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海成凡云计算科技有限公司	接受服务	979,478.32		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
KEHUA FRANCE SOCIETE EN FORMATION	销售商品	6,486,680.87	
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	销售商品		713,793.10
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	提供劳务		57,345.13

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
漳州耐欧立斯科技有限责任公司	厂房		8,219.36

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
思尼采实业(广州)有限公司	厂房	13,348,402.49	1,012,501.53

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门科华恒盛电力能源有限公司	135,000,000.00	2015年10月30日	2029年10月29日	否
厦门科华恒盛电力能源有限公司力	67,500,000.00	2015年10月30日	2029年10月29日	否
厦门科华恒盛电力能源有限公司	67,500,000.00	2015年10月30日	2029年10月29日	否
广东科云辰航计算科技有限责任公司	530,000,000.00	2018年05月30日	2028年05月27日	否

广东科华乾昇云计算科技有限公司	420,000,000.00	2019年02月28日	2028年02月27日	否
广州德昇云计算科技有限公司	600,000,000.00	2019年04月22日	2030年12月20日	否
厦门科华恒盛电力能源有限公司	48,000,000.00	2019年05月22日	2020年05月18日	是
厦门科华恒盛电力能源有限公司	48,000,000.00	2020年05月19日	2023年05月18日	否
厦门华睿晟智能科技有限责任公司	150,000,000.00	2019年05月22日	2020年05月18日	是
厦门华睿晟智能科技有限责任公司	150,000,000.00	2020年05月19日	2023年05月18日	否
广东科华恒盛电气智能控制技术有限公司	10,000,000.00	2019年10月08日	2022年10月08日	否
北京科华恒盛技术有限公司	10,000,000.00	2019年10月08日	2022年10月08日	否
漳州科华技术有限责任公司	65,000,000.00	2019年11月26日	2022年11月25日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
漳州科华技术有限责任公司	200,000,000.00	2016年05月30日	2020年03月11日	是

关联担保情况说明

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
济宁耀盛光伏电力有限公司	厦门科华恒盛电力能源有限公司	135,000,000.00	2015/10/30	主债权届满之日起两年	否
临胸优盛光伏发电有限公司	厦门科华恒盛电力能源有限公司	67,500,000.00	2015/10/30	主债权届满之日起两年	否
临胸优盛光伏发电有限公司	厦门科华恒盛电力能源有限公司	67,500,000.00	2015/10/30	主债权届满之日起两年	否
漳州科华技术有限责任公司	广东科云辰航计算科技有限责任公司	530,000,000.00	2020/6/30	主债权届满之日起两年	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,429,101.96	3,558,879.97

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	漳州耐欧立斯科技有限责任公司	2,022,888.56	2,022,888.56	2,022,888.56	2,022,888.56
应收账款	漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	353,070.50	316,067.00	902,763.00	18,055.26
应收账款	上海成凡云计算科技有限公司	1,326,756.23	26,535.12		
其他应收款	思尼采实业（广州）有限公司	2,028,172.20		2,028,172.20	
合同资产	漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	224,582.50	58,283.16		
合同资产	上海成凡云计算科	19,175,291.44	383,505.83		

	技有限公司				
其他非流动资产	漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	167,790.00	14,241.59		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海成凡云计算科技有限公司		267,813.17
应付账款	思尼采实业（广州）有限公司	11,439,532.26	6,312,987.00
合同负债	上海成凡云计算科技有限公司		26,033,774.47
合同负债	KEHUA FRANCE SOCIETE EN FORMATION	1,965,778.03	1,685,846.99
其他应付款	上海成凡云计算科技有限公司		290,904.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020年6月30日（万元）	2020年1月1日（万元）
资产负债表日后第1年	11,062.73	11,055.94
资产负债表日后第2年	11,206.74	11,069.51
资产负债表日后第3年	11,434.13	11,343.96
以后年度	36,161.08	41,923.23
合计	69,864.68	75,392.64

(2) 截至2020年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2020年6月30日，本公司除为子公司贷款提供保证（详见附注十二、5）外，不存在为其他单位贷款提供保证的情况。

(2) 开出保函

截至2020年6月30日，本公司及子公司对外开具履约保函金额为15,989.89万元，如果本公司在履约保函保证金到期前存在不履行履约保函所保证义务的情形，则保函保证金存在不能收回的可能性。

(3) 截至2020年6月30日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响	无法估计影响数的原因
----	----	---------------	------------

		响数	
--	--	----	--

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

（1）利润分配

2020年8月25日，第八届董事会第九次会议审议通过《关于2020年半年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，本公司利润分配的预案拟为：以271,510,230股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0元（含税），送红股0股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增7股。

（2）转让子公司

2020年8月10日，第八届董事会第八次会议审议通过《关于剥离充电桩业务的预案暨关联交易的议案》，为了集中资源大力发展数据中心业务，促进公司业绩稳定增长，提高公司盈利能力，本公司拟剥离与充电桩业务相关的资产，并将其转让给控股股东厦门科华伟业股份有限公司。本公司将通过转让深圳科华100%股权、佛山科恒100%股权后退出充电桩业务，交易定价及最终条款以协议双方后续签署的正式转让协议为准。

（3）收到天地祥云原股东部分业绩补偿款

2020年8月21日，本公司收到天地祥云股权转让方广州德迅投资合伙企业（有限合伙）和肖贵阳关于天地祥云的业绩承诺补偿款1,076.47万元。

截至2020年8月25日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织架构及经营业务板块划分为数据中心业务分部、智慧电能产品业务分部、新能源业务分部三个报告分部。数据中心业务分部主要包含IDC收入、数据中心产品销售及数据中心集成业务；智慧电能产品业务分部主要包含工业交通电源产品、电力自动化系统和智慧能源管理系统、配电产品集成及服务的销售；新能源业务分部包括新能源产品、新能源集成业务、光伏发电等业务；分部报告编制涉及的会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	数据中心业务分部	智慧电能产品业务分部	新能源业务分部	分部间抵销	合计
营业收入	1,189,364,150.65	375,474,373.42	161,192,668.46	-27,662,381.22	1,698,368,811.31
其中：对外交易收入	1,189,072,712.11	348,103,430.74	161,192,668.46		1,698,368,811.31
其中：分部间交易收入	291,438.54	27,370,942.68		-27,662,381.22	
营业成本	835,236,177.35	254,169,058.19	101,515,276.18	-27,662,381.22	1,163,258,130.50
营业费用	243,166,526.27	91,775,628.93	52,449,252.43		387,391,407.63
营业利润/(亏损)	111,846,842.61	22,757,168.34	539,812.56		135,143,823.51
资产总额	7,854,728,359.96	1,490,375,264.07	1,390,914,183.63	-3,272,522,366.37	7,463,495,441.29
负债总额	4,492,827,787.58	1,229,274,836.98	942,463,162.56	-2,413,754,035.76	4,250,811,751.36

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

(4) 其他说明

详见第四节、二、主营业务分析。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,547,892.89	1.22%	14,436,872.89	99.24%	111,020.00	9,913,887.89	0.97%	9,913,887.89	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,174,994,307.40	98.78%	73,777,520.60	6.28%	1,101,216,786.80	1,013,551,969.92	99.03%	57,584,816.43	5.68%	955,967,153.49
其中：										
合计	1,189,542,200.29	100.00%	88,214,393.49	7.42%	1,101,327,806.80	1,023,465,857.81	100.00%	67,498,704.32	6.60%	955,967,153.49

按单项计提坏账准备：14,436,872.89 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳索盛能源科技有限公司	2,666,000.00	2,666,000.00	100.00%	预计无法收回
大通县盛天农业开发有限公司	1,514,000.00	1,514,000.00	100.00%	预计无法收回
上海品尊能源科技有限公司	209,000.00	209,000.00	100.00%	预计无法收回
上海索日新能源科技有	2,073,531.11	2,073,531.11	100.00%	预计无法收回

限公司				
四川中软科技有限公司	3,451,356.78	3,451,356.78	100.00%	预计无法收回
上海憬然能源科技有限公司	2,375,950.00	2,375,950.00	100.00%	预计无法收回
江苏峰谷源储能技术研究院有限公司	749,000.00	749,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市先进清洁电力技术研究有限公司	344,000.00	344,000.00	100.00%	预计无法收回
武汉索泰绿能环保科技有限公司	716,400.00	716,400.00	100.00%	预计无法收回
广西玉柴石油化工有限公司	100,980.00	100,980.00	100.00%	预计无法收回
鞍山玉成电子器件经销有限公司	222,040.00	111,020.00	50.00%	预计收回 50%
辽宁立德电力电子股份有限公司	125,635.00	125,635.00	100.00%	预计无法收回
合计	14,547,892.89	14,436,872.89	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 73,777,520.60 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1 合并范围内关联方货款	161,117,165.06		
组合 2 其他客户货款	1,013,877,142.34	73,777,520.60	7.28%
合计	1,174,994,307.40	73,777,520.60	--

确定该组合依据的说明:

①于2020年6月30日、2020年1月1日, 按组合1计提坏账准备的应收账款

按组合1计提坏账准备: 于2020年6月30日、2020年1月1日, 本公司按照整个存续期预期信用损失计量信用等级较高的合并范围内关联方货款的坏账准备。本公司认为所持有的信用等级较高的合并范围内关联方货款不存在重大的信用风险, 不会因纳入合并范围内关联方违约而产生重大损失。

②于2020年6月30日、2020年1月1日, 按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	748,548,306.89	14,970,966.14	2.00

1-2年	160,815,104.57	16,081,510.46	10.00
2-3年	60,619,185.87	12,123,837.17	20.00
3-4年	26,586,676.37	13,293,338.19	50.00
4年以上	17,307,868.64	17,307,868.64	100.00
合计	1,013,877,142.34	73,777,520.60	7.28

(续上表)

账龄	2020年1月1日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	668,925,831.67	13,378,516.64	2.00
1-2年	134,841,523.55	13,484,152.35	10.00
2-3年	35,120,920.75	7,024,184.15	20.00
3-4年	21,248,928.04	10,624,464.03	50.00
4年以上	13,073,499.26	13,073,499.26	100.00
合计	873,210,703.27	57,584,816.43	6.59

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	845,837,091.26
1至2年	213,871,621.83
2至3年	75,004,876.10
3年以上	54,828,611.10
3至4年	30,362,004.37
4至5年	24,466,606.73
合计	1,189,542,200.29

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	9,913,887.89	4,522,985.00				14,436,872.89
按组合计提坏账准备	57,584,816.43	16,775,026.39		582,322.22		73,777,520.60
合计	67,498,704.32	21,298,011.39		582,322.22		88,214,393.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	582,322.22

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	37,369,875.48	3.14%	747,397.51
第二名	35,967,876.00	3.02%	719,357.52
第三名	34,794,488.40	2.93%	695,889.77
第四名	33,032,891.58	2.78%	3,283,792.39
第五名	29,353,110.19	2.47%	1,847,290.45
合计	170,518,241.65	14.34%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

项目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收账款	附追索权保理	2,939,507.51	2,953,354.45
合计	—	2,939,507.51	2,953,354.45

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	114,650,000.00	
其他应收款	572,983,222.83	577,218,224.18
合计	687,633,222.83	577,218,224.18

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

漳州科华技术有限责任公司	49,000,000.00	
厦门科灿信息技术有限公司	31,000,000.00	
深圳市科华恒盛科技有限公司	22,600,000.00	
漳州科华新能源技术有限责任公司	600,000.00	
厦门华睿晟智能科技有限责任公司	8,000,000.00	
佛山科恒智能科技有限公司	3,450,000.00	
合计	114,650,000.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,849,500.83	1,464,169.14
保证金	16,164,951.15	15,679,730.08
押金	350,782.55	340,477.56
应收出口退税	6,310,699.74	717,683.04
合并范围内关联方往来款	164,729,460.48	62,726,367.14
合并范围内关联方贷款	343,000,000.00	472,200,000.00
合并范围内关联方贷款利息	37,958,287.44	23,882,483.31
往来款及其他	1,892,122.20	1,994,186.49
合计	575,255,804.39	579,005,096.76

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,786,872.58			1,786,872.58
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	485,708.98			485,708.98
2020 年 6 月 30 日余额	2,272,581.56			2,272,581.56

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	569,101,146.96
1 至 2 年	2,862,701.34
2 至 3 年	1,239,900.84
3 年以上	2,052,055.25
3 至 4 年	1,563,983.95
4 至 5 年	488,071.30
合计	575,255,804.39

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,786,872.58	485,708.98				2,272,581.56
合计	1,786,872.58	485,708.98				2,272,581.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方款项	138,600,000.00	1 年以内	24.09%	
第二名	合并范围内关联方款项	103,500,000.00	1 年以内	17.99%	
第三名	合并范围内关联方款项	51,300,000.00	1 年以内	8.92%	
第四名	合并范围内关联方款项	45,900,000.00	1 年以内	7.98%	
第五名	合并范围内关联方款项	45,702,234.18	1 年以内	7.94%	
合计	--	385,002,234.18	--	66.92%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,670,545,200.88		2,670,545,200.88	2,356,445,200.88		2,356,445,200.88
对联营、合营企业投资	33,038,183.44	4,876,087.27	28,162,096.17	19,017,952.45	4,876,087.27	14,141,865.18
合计	2,703,583,384.32	4,876,087.27	2,698,707,297.05	2,375,463,153.33	4,876,087.27	2,370,587,066.06

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
漳州科华技术有限责任公司	200,193,396.89					200,193,396.89	
厦门科灿信息技术有限公司	5,644,376.91					5,644,376.91	
深圳市科华恒盛科技有限公司	15,315,229.14					15,315,229.14	
北京科华恒盛技术有限公司	5,890,659.50					5,890,659.50	
漳州科华新能源技术有限责任公司	97,859,016.09					97,859,016.09	
厦门华睿晟智能科技有限公司	106,931,380.60					106,931,380.60	
广东科华恒盛电气智能控制技术有限公司	78,335,922.19					78,335,922.19	
佛山科华恒盛新能源系统技术有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
深圳市康必达控制技术有限公司	223,018,975.68					223,018,975.68	
北京科华众生云计算科技有限公司	203,207,003.61					203,207,003.61	
厦门科华恒盛	51,334,019.80					51,334,019.80	

电力能源有限公司							
北京科华智慧能源科技有限公司	61,200,000.00		45,900,000.00			15,300,000.00	
上海科众恒盛云计算科技有限公司	250,468,716.21					250,468,716.21	
智慧能源科技张家口有限公司	162,013.74					162,013.74	
广东科云辰航计算科技有限责任公司	80,530,170.37	160,000,000.00				240,530,170.37	
北京天地祥云科技有限公司	734,509,787.36					734,509,787.36	
广东科华乾昇云计算科技有限公司	36,344,532.79	200,000,000.00				236,344,532.79	
广州德昇云计算科技有限公司	112,500,000.00					112,500,000.00	
佛山科恒智能科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
科华恒盛（广州）有限责任公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
合计	2,356,445,200.88	360,000,000.00	45,900,000.00			2,670,545,200.88	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
漳州耐欧											4,876,087

立斯科技有限责任公司											.27
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	12,259,690.51			-419,503.97						11,840,186.54	
上海成凡云计算科技有限公司	1,882,174.67			-1,300,502.46						581,672.21	
厦门电力成套设备有限公司		14,298,867.00		1,441,370.42						15,740,237.42	
小计	14,141,865.18	14,298,867.00		-278,636.01						28,162,096.17	4,876,087.27
合计	14,141,865.18	14,298,867.00		-278,636.01						28,162,096.17	4,876,087.27

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	833,044,149.52	617,282,072.02	749,756,987.90	581,443,446.58
其他业务	70,367,444.43	43,982,722.66	71,478,612.27	21,535,386.07
合计	903,411,593.95	661,264,794.68	821,235,600.17	602,978,832.65

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			

其中：				
-----	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	114,650,000.00	124,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-278,636.01	254,174.17
处置长期股权投资产生的投资收益		-600,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	549,049.35	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-25,737.50	
合计	114,894,675.84	124,154,174.17

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-402,927.53	
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）	17,607,900.88	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	332,615.41	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融	549,049.35	

负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	600,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,583,136.58	
减：所得税影响额	2,201,988.53	
少数股东权益影响额	395,787.48	
合计	13,505,725.52	--

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
软件增值税退税款	1,167,982.38	与主营业务相关、符合国家产业政策能够持续享受的政府补助

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.42%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.99%	0.35	0.35

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十二节 备查文件目录

- (一) 载有董事长陈成辉先生签名的2020年半年度报告文件。
- (二) 载有法定代表人陈成辉先生、主管会计工作负责人、会计机构负责人汤珊女士签名并盖章的财务报告文件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- (四) 其他相关资料。