



武汉科锐

NEEQ : 839993

武汉科锐电气股份有限公司

Wuhan Creative Electric Co.,Ltd.



半年度报告

2021

公司半年度大事记

公司以现有总股本 30,000,000 股为基数，向权益分派股权登记日在册的全体股东每 10 股派 8.0 元（含税）人民币现金，合计发放现金股利 24,000,000.00 元。该权益分派方案分别经 2021 年 3 月 26 日召开的第二届董事会第七次会议决议和 2021 年 4 月 28 日召开的 2020 年年度股东大会决议审议通过后，在本期分派完毕。



2021 年半年度，公司在技术研发领域再创佳绩，取得六项实用新型专利和六项软件著作权。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况.....	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	20
第七节	财务会计报告.....	22
第八节	备查文件目录.....	58

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人何大海、主管会计工作负责人殷芬及会计机构负责人（会计主管人员）殷芬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
内部控制风险	公司成立于 2001 年 1 月，经营时间较长，内部管理较完善，已经形成适应公司经营的内部控制制度，公司在全国股转系统挂牌以来不断完善内部控制制度，优化公司治理结构，如：建立《关联交易管理办法》等制度规范，同时建立健全投资者关系管理制度和信息披露制度等相关制度。然而，由于公司治理和内部控制体系需要在公司治理实践过程中逐步完善，因此在未来一段时间内，仍存在公司治理和内部控制不规范的风险。
市场环境激烈竞争的风险	随着国内电缆附件行业的市场环境逐步成熟，市场规模不断扩大，许多优质的国内企业通过模仿、学习国外电缆附件企业的生产经验，在产品品种、经营手段、生产技术工艺等方面得到了大幅度的提升，电缆附件行业发展迅猛，高端市场的企业数量逐步增多，中低端市场则面临趋同严重的困境。同时，随着电力体制改革的深化，电缆附件市场领域的市场化程度不断深入，电力系统机构开始更多地采用招投标等市场化方式进行采购，电缆附件行业竞争加剧，风险增大。
产品技术升级风险	国内电缆附件行业发展迅速，越来越多的企业加入进来，中低压电缆附件行业趋于饱和，降低了产品利润，而电缆附件行业是技术型驱动行业，涉及多个学科、多种专业，产品种类多，升级替代频率快，尤其是技术开发难度大、周期长、模具费用等投入较多的高压、超高压电缆附件，具有很高的技术壁垒，如果公司无法在产

	品技术和质量上有所突破,则可能面临被竞争对手赶超甚至产品、技术被替代,进而导致产品销量下滑,影响公司发展的风险。
应收账款无法收回的风险	公司目前绝大多数应收账款账龄在一年以内,且主要客户为上市公司,资金实力雄厚,信誉良好。公司与客户建立了良好的合作关系,资金回收有一定保障。同时,公司也逐步完善内部控制制度,加强应收账款的管理。但是,应收账款仍可能无法按期收回或者无法收回发生坏账,造成公司的流动资金短缺,进而影响公司的资金使用效率和经营业绩。
核心技术人员流失和技术失密风险	公司所处行业为技术密集型行业,核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用,因此,核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前,公司已拥有一批核心技术人员,为公司的长远发展奠定了良好基础。随着行业竞争的日趋激烈,行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧,一旦核心技术人员离开公司泄露公司技术机密,将可能削弱公司的竞争优势,对公司的生产经营和发展造成不利影响。
存货余额较大的风险	公司产品虽然保持较高的毛利率水平,且在销售价格方面已形成较为成熟、流畅的定价机制,但若产品市场发生较大变化或原材料价格发生较大波动,如公司未能加强生产管理和库存管理以及及时消化库存,则可能发生存货跌价和存货滞压的情况,对公司经营业绩和财务状况产生不利影响。
原材料价格波动的风险	材料价格波动的风险公司产品的原材料主要是铜导电杆、硅橡胶等,直接材料占主营业务成本的 80%左右。原材料价格的上涨将直接增加生产成本,因此对于原材料价格波动带来的成本压力,公司与主要客户签订的协议中约定,在预期原材料价格大幅上涨时由供应商通过期货套期保值等方式锁定原材料价格,以避免大宗原材料价格波动给公司带来损失。此外,随着生产规模的持续扩大,公司对上游原材料供应商议价能力亦有所增强。但如果原材料价格大幅上涨仍将一定程度导致公司成本上升,从而直接影响公司的收益。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、武汉科锐	指	武汉科锐电气股份有限公司
《公司章程》	指	《武汉科锐电气股份有限公司公司章程》
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
长江证券	指	长江证券股份有限公司
北京科锐、上市公司	指	北京科锐配电自动化股份有限公司, 系北京科锐配电自动化技术有限公司于 2006 年更名后的名称。
科锐北方	指	北京科锐北方科技发展有限公司
秦煤运销	指	陕西秦煤实业集团运销有限责任公司
科锐博华	指	北京科锐博华电气设备有限公司
科锐博实	指	北京科锐博实电气设备有限公司
科锐博润	指	北京科锐博润电力电子有限公司
广东科锐	指	广东科锐能源服务有限公司
郑州空港	指	郑州空港科锐电力设备有限公司
宁夏科锐	指	宁夏生态纺织产业园能源管理有限公司
元	指	人民币元
报告期、本报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉科锐电气股份有限公司
英文名称及缩写	WuhanCreativeElectricCo., Ltd.
证券简称	武汉科锐
证券代码	839993
法定代表人	何大海

二、 联系方式

董事会秘书	殷芬
联系地址	武汉市东湖新技术开发区黄龙山南路5号
电话	027-87905555
传真	027-87905551
电子邮箱	whcreat@163.com
公司网址	http://www.whcreat.com/
办公地址	武汉市东湖新技术开发区黄龙山南路5号
邮政编码	430205
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	武汉市东湖新技术开发区黄龙山南路5号

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年1月18日
挂牌时间	2016年12月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-电气机械和器材制造业(C38)--电线、电缆、光缆及电工器材制造(C383-绝缘制品制造(C3833))
主要业务	主要从事电缆附件等相关技术的研发、生产、销售和服务。
主要产品与服务项目	主要从事电缆附件等相关技术的研发、生产、销售和服务。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（北京科锐配电自动化股份有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（付小东），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420100725767866P	否
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区 黄龙山南路5号	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区新华路特8号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	36,927,129.86	32,504,951.83	13.60%
毛利率%	45.69%	38.99%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	9,003,952.13	5,934,350.91	51.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,032,491.31	5,934,350.91	52.21%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.21%	4.42%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.22%	4.42%	—
基本每股收益	0.30	0.20	50.00%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	154,409,929.52	172,769,256.49	-10.63%
负债总计	24,601,677.71	28,168,206.81	-12.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	129,808,251.81	144,601,049.68	-10.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.33	4.82	-10.17%
资产负债率%（母公司）	15.93%	16.30%	—
资产负债率%（合并）	15.93%	16.30%	—
流动比率	5.52	5.45	—
利息保障倍数	0	0	—

（三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-20,722,772.69	23,726,727.37	-187.34%
应收账款周转率	0.60	0.68	—
存货周转率	0.86	0.84	—

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.63%	2.78%	-
营业收入增长率%	13.60%	-5.86%	-
净利润增长率%	51.73%	18.22%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

公司主要从事电力合成、电缆附件的研制、生产和销售。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司属于“电气机械和器材制造业（C38）”；根据我国国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司属于“绝缘制品制造业（C3833）”；根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“绝缘制品制造业（C3833）”。

电缆附件产业的上游产业主要是橡胶、炭黑等化工原料行业和铜、铝等有色金属行业；下游行业的经营主体主要是成套电力设备的制造企业，其次是电力系统建设部门或运营部门。公司处于产业链的中游，其上游行业为市场竞争型行业，因此上游行业的需求变化、产能变化对上游产品价格一般影响较小，对本行业的发展亦影响较小，且国内市场提供的原材料及配件基本能够满足本行业需求。但上游行业黄铜、紫铜、铝、炭黑以及橡胶产品价格的周期性或系统性波动会对本行业的生产成本造成较大影响。下游行业是电气电缆附件产品最主要的应用市场，主要经营者是电力系统建设或运营部门或其他电力设备制造型企业，而下游企业的需求来源于通信行业、城市建设行业、船舶行业、新能源行业、电力行业、高铁行业等行业的高速发展与规模扩张。近年来，我国电力工业投资逐年稳步提升，“十二五”期间全国电力投资达到 5.30 万亿元，相较“十一五”期间增长 68%；“十三五”期间电力工业投资规模达到 7.17 万亿元，相较“十二五”期间增长 35%。国家在“十三五”等多项政策中提出要加快智能电网建设。国家电力建设的持续增长和对电力建设的大力扶持都将为电缆附件行业提供广阔的发展空间。

公司专注于电缆附件行业二十年，年产电缆附件二十余万套。公司在全国范围内最早掌握了先进的橡胶预制件注射工艺、高分子材料配方及混炼关键技术、电场应力处理技术、APG 自动压力凝胶工艺。公司是预制式电缆附件领域布局最早、工艺最先进的制造商之一。公司凭借过硬的工艺和严谨的质量控制手段，在电网系统深耕十余年。公司拥有 29 项相关产品的专利。公司已与国内实力雄厚的大型电力设备制造商如杭州钱江电气股份有限公司、上海置信电气非晶有限公司、江苏华鹏变压器有限公司、合肥 ABB 变压器有限公司等合作多年；同时近年来公司产品在电网行业持续中标且运行良好。此外，公司产品线丰富，为满足客户的差异化需求，开发了母线并柜产品等差异化产品，既进一步稳定了客户关系，又收获了极佳的口碑。凭借综合竞争力，公司毛利率在行业内产品处于中游水平。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	26,063,348.57	16.88%	71,065,021.26	41.13%	-63.32%
应收账款	62,392,672.44	40.41%	50,988,249.12	29.51%	22.37%
应收款项融资	2,370,110.00	1.53%	9,057,798.38	5.24%	-73.83%
其他应收款	20,303,107.17	13.15%	144,913.08	0.08%	13,910.54%
存货	24,607,684.03	15.94%	22,203,300.02	12.85%	10.83%
投资性房地产	1,403,120.15	0.91%	1,526,271.95	0.88%	-8.07%
固定资产	14,205,295.79	9.20%	14,799,542.31	8.57%	-4.02%
无形资产	2,184,697.97	1.41%	2,217,799.45	1.28%	-1.49%
应付账款	21,017,717.90	13.61%	21,790,096.09	12.61%	-3.54%
应付职工薪酬	794,461.02	0.51%	2,462,762.91	1.43%	-67.74%
应交税费	1,408,069.01	0.91%	1,960,487.66	1.13%	-28.18%
资本公积	59,868,238.68	38.77%	59,664,988.68	34.53%	0.34%
盈余公积	8,193,606.10	5.31%	8,193,606.10	4.74%	0.00%
未分配利润	31,746,407.03	20.56%	46,742,454.90	27.05%	-32.08%
资产总计	154,409,929.52	100.00%	172,769,256.49	100.00%	-10.63%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末增加货币资金期末减少 45,001,672.69 元，主要系：（1）本期公司销售回款 37,834,838.94 元，同比减少 5,113,953.09 元；（2）本期购买商品支付的现金 23,862,042.23 元，同比增加 15,342,750.56 元；（3）本期分配股利支付的现金 24,000,000 元，同比增加 18,000,000.00 元。
- 2、应收款项融资期末减少 6,687,688.38 元，主要系期初应收票据本期背书转付和票据到期回款所致。
- 3、应收账款期末增加 11,404,423.32 元，其中：应收母公司北京科锐货款增加 14,402,315.72 元、应收佛山市顺德区万崇福电气有限公司货款增加 1,299,407.00 元。
- 4、其他应收款期末增加 20,158,194.09 元，主要系本期支付给北京科锐的往来款项 2000 万元和支付的投标保证金增加所致。
- 5、应付职工薪酬期末减少 1,668,301.89 元，主要系上年末计提的年终奖在本期支付所致。
- 6、应交税费期末减少 552,418.65 元，主要系期末应付增值税减少 416,374.78 元所致。
- 7、资本公积期末增加 203,250.00 元，主要系母公司北京科锐实施限制性股票摊销所致。
- 8、未分配利润期末减少 14,996,047.87 元，主要原因：（1）本期经营积累增加未分配利润 9,003,952.13 元；（2）本期分配股利 24,000,000.00 元。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	36,927,129.86	-	32,504,951.83	-	13.60%
营业成本	20,055,954.93	54.31%	19,831,269.54	61.01%	1.13%
毛利率	45.69%	-	38.99%	-	-
销售费用	2,199,426.52	5.96%	1,398,207.67	4.30%	57.30%
管理费用	1,844,870.21	5.00%	2,406,518.97	7.40%	-23.34%
研发费用	1,751,586.77	4.74%	1,450,942.46	4.46%	20.72%
财务费用	-567,060.42	-1.54%	-532,666.97	-1.64%	6.46%
信用减值损失	-487,303.18	-1.32%	-682,352.52	-2.10%	28.58%
所得税费用	1,588,932.72	4.30%	1,047,238.40	3.22%	51.73%
净利润	9,003,952.13	24.38%	5,934,350.91	18.26%	51.73%
经营活动产生的现金流量净额	-20,722,772.69	-	23,726,727.37	-	-187.34%
投资活动产生的现金流量净额	-278,900.00	-	-200.00	-	-139.350%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,000,000.00	-	-6,000,000.00	-	-300.00%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期增加 4,422,178.03 元，主要系：本期公司对北京科锐的销售收入 16,270,816.06 元，较上年同期 13,410,470.40 元增加 2,860,345.66 元、本期公司对合肥 ABB 变压器有限公司的销售收入 1,857,061.32 元，较上年同期 703,561.66 元增加 1,153,499.66 元。

2、营业成本本期增加 224,685.39 元，主要系：（1）公司本期收入增加；（2）本期毛利率增加 6.7 个百分点。本期营业成本增长比例为 1.13%，小于营业收入增长比例 13.60%。

3、销售费用本期增加 801,218.85 元，主要系本期发生的安装调试费、职工薪酬和运输费分别增加 629,135.00 元、98,188.92 元和 45,675.90 元。

4、管理费用本期减少 561,648.76 元，主要系上期疫情期间摊销的费用所致。

5、研发费用本期增加 300,644.31 元，主要系本期发生的职工薪酬和试验检验等技术服务分别增加 170,109.03 和 62,960.51 元。

6、所得税费用本期增加 541,694.32 元，主要系本期利润总额增加所致。

7、净利润本期增加 3,069,601.22 元，主要系（1）本期营业收入增加 4,422,178.03 元；（2）本期毛利率增长 6.7 个百分点。

8、经营活动产生的现金流量净额

本期经营活动产生的现金流量净额-20,722,772.69 元，较上年同期减少 44,449,500.06 元，主要系原因：（1）销售回款本期减少 5,113,953.09 元；（2）因上期受新冠疫情影响，本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 15,342,750.56 元；（3）本期支付给北京科锐的往来款项 2000 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额

本期投资活动产生的现金流量净额-278,900.00 元，较上年同期减少 278,700.00 元，主要系本期购置设备款增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额

本期筹资活动产生的现金流量净额-24,000,000.00 元，较上年同期减少 18,000,000.00 元，主要系本期分配的现金股利增加所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-33,575.51
非经常性损益合计	-33,575.51
所得税影响数	-5,036.33
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-28,539.18

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐ 是 ☒ 否

七、 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用者	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
北京科锐 配电自动 化股份有	借款	0	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	已事后补充履行

限公司							
合计	-	0	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

北京科锐系武汉科锐系的母公司，因该公司业务经营的需要，根据双方签署的借款合同，北京科锐于 2021 年 5 月 12 日向武汉科锐借入资金 2000 万元用于日常生产经营周转。本次关联交易使用的是武汉科锐的自有闲置资金，借款利率定价依据公平合理，但是该事项构成关联方非经营性资金占用，公司已经认识到问题的严重性，北京科锐于 2021 年 7 月 27 日已归还此笔资金。武汉科锐对北京科锐提供的财务资助风险处于可控制范围，不会损害公司和其他股东利益。

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	84,000,000.00	17,392,368.12
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
1	公司	其他承诺（请自行填写）	2016 年 12 月 12 日		正在履行中
2	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016 年 12 月 12 日		正在履行中
3	其他股东	限售承诺	2016 年 12 月 12 日		正在履行中
4	公司	其他承诺（请自行填写）	2016 年 12 月 12 日		正在履行中
5	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016 年 12 月 12 日		正在履行中
6	董监高	资金占用承诺	2016 年 12 月 12 日		正在履行中
7	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 12 月 12 日		正在履行中
8	董监高	同业竞争承诺	2016 年 12 月 12 日		正在履行中
9	收购人	其他承诺（请	2020 年 12 月		正在履行中

		自行填写)	15 日		
--	--	-------	------	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	24,942,338	83.14%	-60,000	24,882,338	82.94%
	其中：控股股东、实际控制人	20,983,613	69.95%		20,983,613	69.95%
	董事、监事、高管	1,685,887	5.62%		1,685,887	5.62%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,057,662	16.86%	60,000	5,117,662	17.06%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	5,057,662	16.86%	60,000	5,117,662	17.06%
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		17				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京科锐配电自动化股份有限公司	20,983,613		20,983,613	69.95%		20,983,613		
2	周仕武	6,383,549		6,383,549	21.28%	4,787,662	1,595,887		
3	李嘉胜	1,250,000		1,250,000	4.17%		1,250,000		
4	胡凤莲	241,419		241,419	0.80%		241,419		

5	王湘萍	181,419		181,419	0.60%		181,419		
6	胡潜兵	150,000		150,000	0.50%	112,500	37,500		
7	陈汉新	150,000		150,000	0.50%		150,000		
8	张岩峰	120,000		120,000	0.40%		120,000		
9	吴芳芳	90,000		90,000	0.30%	67,500	22,500		
10	张祖军	60,000		60,000	0.20%	45,000	15,000		
合计		29,610,000	0	29,610,000	98.70%	5,012,662	24,597,338	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：截至本报告期内，前十名股东之间无通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无其他任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

1、控股股东情况：

截至本报告期末，北京科锐持有公司 69.95%的股份，为本公司的控股股东。

北京科锐成立于 1993 年 7 月 17 日，公司法定代表人付小东，注册资本 54,236.9011 万元，统一社会信用代码 9111000010209313X4。北京科锐为深交所中小板上市公司，股票代码 002350。经营范围：输配电及控制设备、电力电子、供用电技术开发、技术服务；新能源、通信技术的技术推广；销售自产产品、汽车；货物进出口、技术进出口、代理进出口；专业承包；电力供应；出租办公用房；技术咨询；技术服务；销售机械设备；电力设备维修；电气设备租赁；合同能源管理；制造输配电及控制设备（限分支机构经营）。所处行业：电力设备制造业中的配电设备制造业。主要产品：开关类、箱变类、自动化类、电力电子类、附件及其他产品的研发、生产和销售。

报告期内，公司未发生控股股东变更。

2、实际控制人情况：

截至本报告期末，本公司实际控制人为付小东先生。

付小东先生，男，1971 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。付小东先生持有秦煤运销 68% 股权，任秦煤运销执行董事兼总经理，为秦煤运销的控股股东和实际控制人；2021 年 3 月起任北京科锐第七届董事会董事长，为北京科锐的实际控制人。

报告期内，公司未发生实际控制人变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
何大海	董事长	男	1960 年 10 月	2019 年 7 月 17 日	2022 年 7 月 16 日
周仕武	董事、总经理	男	1967 年 4 月	2019 年 7 月 17 日	2022 年 7 月 16 日
胡兆明	董事	男	1956 年 7 月	2019 年 7 月 17 日	2021 年 3 月 26 日
安志钢	董事	男	1960 年 5 月	2021 年 3 月 26 日	2022 年 7 月 16 日
李金明	董事	男	1971 年 9 月	2019 年 7 月 17 日	2022 年 7 月 16 日
胡潜兵	董事、副总经理	男	1979 年 8 月	2019 年 7 月 17 日	2022 年 7 月 16 日
吴芳芳	监事会主席	女	1981 年 8 月	2019 年 7 月 17 日	2022 年 7 月 16 日
曹家记	股东代表监事	男	1981 年 6 月	2019 年 7 月 17 日	2021 年 3 月 26 日
苏建梅	股东代表监事	女	1979 年 2 月	2021 年 3 月 26 日	2022 年 7 月 16 日
张祖军	职工代表监事	男	1964 年 12 月	2019 年 7 月 17 日	2022 年 7 月 16 日
殷芬	董事会秘书、财务负责人	女	1975 年 3 月	2019 年 7 月 17 日	2022 年 7 月 16 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

（二）变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡兆明	董事	离任	无	工作变动
安志钢	无	新任	董事	工作变动

曹家记	监事	离任	无	工作变动
苏建梅	无	新任	监事	工作变动

（三）报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
安志钢	董事	0	0	0	0%	0	0
苏建梅	监事	60,000	0	60,000	0.2%	0	0
合计	-	60,000	-	60,000	0.2%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

新任董事安志钢先生：1960年出生，男，中国国籍，无境外永久居留权；大学本科学历，北京大学光华管理学院工商管理硕士（EMBA），工程师。曾任北京科锐箱式变电站事业部经理、生产基地总监，总经理助理，第四届、第五届董事会董事，董事会秘书。现任北京科锐第六届董事会董事、副总经理、公司第二届董事会董事。

新任监事苏建梅女士：1979年出生，女，中国国籍，无境外永久居留权；大学专科学历。2006年3月加入公司，现任公司第二届监事会监事、公司办公室主任兼采购部经理。

（四）董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	6	6
生产人员	68	61
技术人员	22	22
财务人员	4	4
行政人员	26	26
员工总计	126	119

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		26,063,348.57	71,065,021.26
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		62,392,672.44	50,988,249.12
应收款项融资		2,370,110.00	9,057,798.38
预付款项		105,762.00	65,325.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		20,303,107.17	144,913.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,607,684.03	22,203,300.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		135,842,684.21	153,524,606.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,403,120.15	1,526,271.95

固定资产		14,205,295.79	14,799,542.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,184,697.97	2,217,799.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		774,131.40	701,035.92
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,567,245.31	19,244,649.63
资产总计		154,409,929.52	172,769,256.49
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,017,717.90	21,790,096.09
预收款项			
合同负债		748,854.74	1,011,107.90
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		794,461.02	2,462,762.91
应交税费		1,408,069.01	1,960,487.66
其他应付款		535,223.92	812,308.22
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		97,351.12	131,444.03
流动负债合计		24,601,677.71	28,168,206.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		24,601,677.71	28,168,206.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		59,868,238.68	59,664,988.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,193,606.10	8,193,606.10
一般风险准备			
未分配利润		31,746,407.03	46,742,454.90
归属于母公司所有者权益合计		129,808,251.81	144,601,049.68
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		129,808,251.81	144,601,049.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		154,409,929.52	172,769,256.49

法定代表人：何大海

主管会计工作负责人：殷芬

会计机构负责人：殷芬

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业总收入		36,927,129.86	32,504,951.83
其中：营业收入		36,927,129.86	32,504,951.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,813,366.32	24,925,373.00
其中：营业成本		20,055,954.93	19,831,269.54
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		528,588.31	371,101.33
销售费用		2,199,426.52	1,398,207.67
管理费用		1,844,870.21	2,406,518.97
研发费用		1,751,586.77	1,450,942.46
财务费用		-567,060.42	-532,666.97
其中：利息费用			
利息收入		568,892.42	533,512.98
加：其他收益			84,363.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-487,303.18	-682,352.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,626,460.36	6,981,589.31
加：营业外收入			
减：营业外支出		33,575.51	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,592,884.85	6,981,589.31
减：所得税费用		1,588,932.72	1,047,238.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,003,952.13	5,934,350.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,003,952.13	5,934,350.91
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,003,952.13	5,934,350.91
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,003,952.13	5,934,350.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.30	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：何大海

主管会计工作负责人：殷芬

会计机构负责人：殷芬

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		37,834,838.94	42,948,792.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		568,892.42	1,540,122.42

经营活动现金流入小计		38,403,731.36	44,488,914.45
购买商品、接受劳务支付的现金		23,862,042.23	8,519,291.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,411,146.58	5,569,411.85
支付的各项税费		5,017,035.44	3,539,855.19
支付其他与经营活动有关的现金		23,836,279.80	3,133,628.37
经营活动现金流出小计		59,126,504.05	20,762,187.08
经营活动产生的现金流量净额		-20,722,772.69	23,726,727.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			42,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			42,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		278,900.00	43,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		278,900.00	43,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-278,900.00	-200.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,000,000.00	6,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,000,000.00	6,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-24,000,000.00	-6,000,000.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-45,001,672.69	17,726,527.37
加：期初现金及现金等价物余额		71,065,021.26	45,171,736.81
六、期末现金及现金等价物余额		26,063,348.57	62,898,264.18

法定代表人：何大海

主管会计工作负责人：殷芬

会计机构负责人：殷芬

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

报告期内的利润分配情况：

公司以现有总股本30,000,000股为基数，向权益分派股权登记日在册的全体股东每10股派8.0元（含税）人民币现金，合计发放现金股利24,000,000.00元。该权益分派方案分别经2021年3月26日召开的第二届董事会第七次会议决议和2021年4月28日召开的2020年年度股东大会决议审议通过后，在本期分派完毕。

（二） 财务报表项目附注

武汉科锐电气股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一） 企业注册地、组织形式和总部地址。

武汉科锐电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2001年1月18日在武汉市工商

行政管理局登记注册,统一社会信用代码: 91420100725767866P

组织形式: 股份有限公司。

公司住所: 武汉市东湖新技术开发区黄龙山南路 5 号。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订版), 公司属于“电气机械和器材制造业(C38)” ; 根据我国国家统计局发布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011), 公司属于“绝缘制品制造业(C3833)” ; 根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》, 公司属于“绝缘制品制造业(C3833)” 。公司主要从事电力合成、电缆附件的研制、生产和销售。

公司主要产品为电缆附件, 其上游产业主要是橡胶、炭黑等化工原料行业和铜、铝等有色金属行业; 下游行业主要是成套电力设备的制造企业, 其次是电力系统建设部门或运营部门。公司处于产业链的中游, 其上游行业为市场竞争型行业, 因此上游行业的需求变化、产能变化对于本行业的发展影响较小, 且国内市场提供的原材料及配件基本能够满足本行业需求。但是上游行业黄铜、紫铜、铝、炭黑以及橡胶的价格波动会对本行业的生产成本造成较大影响。下游行业是电气电缆附件产品最主要的应用市场, 主要是电力系统建设或运营部门或其他电力设备制造型企业, 而下游企业的需求来源于通信行业、城市建设行业、船舶行业、新能源行业、电力行业、高铁行业等行业的高速发展与规模扩张。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

财务报告业经公司董事会于 2021 年 7 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营: 公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

（2）金融负债

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

会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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

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

（七） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2） 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

应收账款组合1：应收客户款项

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。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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

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

其他应收款组合1：保证金

其他应收款组合2：员工备用金

其他应收款组合3：往来款项

其他应收款组合4：其他

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（八）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(九) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	5%	1.9%-4.75%

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5%	9.5%-19.0%
运输设备	5-10	5%	9.5%-19.0%
电子设备及其他	3-5	5%	19.0%-31.67%

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

（十三）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

本公司研究开发项目通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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。

（十四） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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

（十五） 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（十六） 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实

物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)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；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。

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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

结合各类产品控制权的转移时点及其判断依据，公司主要产品收入确认的具体原则如下：根据销售合同的具体约定，由客户收到产品验收确认后确认控制权转移，公司确认收入。

(十七) 合同成本

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

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

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

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

中计入“其他非流动资产”项目。

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

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

（十八）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

2. 政府补助确认时点

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

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	6%、13%
教育费附加	应缴流转税税额	3%、2%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠及批文

1、2018年11月15日，公司经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局复审，取得高新技术企业证书（证书编号：GR201842000870），证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及国科发火[2016]32号文件（自2016年1月1日起，原国科发火[2008]172号文件废止）的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。因此按照规定，公司在2018-2020年度享有15%企业所得税税率的税收优惠。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	2,612.56	1,812.56
银行存款	26,060,736.01	71,063,208.70
其他货币资金		
合计	26,063,348.57	71,065,021.26

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	67,500,179.13	100.00	5,107,506.69	7.57
合计	67,500,179.13	100.00	5,107,506.69	7.57

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	55,617,258.54	100.00	4,629,009.42	8.32
合计	55,617,258.54	100.00	4,629,009.42	8.32

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	61,485,801.81	5.00	3,074,290.09	50,450,114.35	5.00	2,522,505.72
1 至 2 年	3,341,523.91	10.00	334,152.39	2,343,140.31	10.00	234,314.03
2 至 3 年	177,819.06	30.00	53,345.72	549,360.45	30.00	164,808.14
3 至 4 年	1,326,585.72	50.00	663,292.86	785,799.00	50.00	392,899.50
4 至 5 年	930,115.00	80.00	744,092.00	871,812.00	80.00	697,449.60
5 年以上	238,333.63	100.00	238,333.63	617,032.43	100.00	617,032.43
合计	67,500,179.13		5,107,506.69	55,617,258.54		4,629,009.42

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为478,497.27元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京科锐配电自动化股份有限公司	36,980,840.30	54.79%	1,917,010.94
江苏华鹏变压器有限公司	4,338,526.98	6.43%	216,926.35
佛山市顺德区万崇福电气有限公司	2,763,044.00	4.09%	138,152.20
霍立克电气有限公司	2,494,133.98	3.70%	124,706.70
合肥 ABB 变压器有限公司	1,795,873.68	2.66%	89,793.68
合计	48,372,418.94	71.66%	2,486,589.87

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
银行承兑汇票	1,811,350.00	7,081,788.14
商业承兑汇票	558,760.00	1,976,010.24
合计	2,370,110.00	9,057,798.38

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	79,762.00	75.42	65,325.00	100.00
1-2 年	26,000.00	24.58		
合计	105,762.00	100.00	65,325.00	100.00

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	20,356,476.47	189,476.47
减：坏账准备	53,369.30	44,563.39
合计	20,303,107.17	144,913.08

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
公司往来	20,000,000.00	

款项性质	期末余额	期初余额
公司往来	20,000,000.00	
投标保证金	324,476.47	189,476.47
员工备用金	32,000.00	
减：坏账准备	53,369.30	44,563.39
合计	20,303,107.17	144,913.08

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	20,207,000.00	99.27	49,118.21	25.92
1 至 2 年	9,118.21	0.04		
2 至 3 年	140,358.26	0.69	140,358.26	74.08
合计	20,356,476.47	100.00	189,476.47	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	44,563.39			44,563.39
期初余额在本期重新评估后	44,563.39			44,563.39
本期计提	8,805.91			8,805.91
本期转回				
期末余额	53,369.30			53,369.30

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	7,395,628.21		7,395,628.21	6,326,647.81		6,326,647.81
自制半成品及在产品	6,795,314.66		6,795,314.66	6,318,535.18		6,318,535.18
库存商品	7,384,646.90		7,384,646.90	6,119,292.72		6,119,292.72
发出商品	3,032,094.26		3,032,094.26	3,438,824.31		3,438,824.31
合计	24,607,684.03		24,607,684.03	22,203,300.02		22,203,300.02

(七) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,987,553.56	237,830.40		5,225,383.96
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	4,987,553.56	237,830.40		5,225,383.96
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,530,599.43	168,512.58		3,699,112.01
2.本期增加金额	117,503.32	5,648.49		123,151.81
计提或摊销	117,503.32	5,648.49		123,151.81
3.本期减少金额				
4.期末余额	3,648,102.75	174,161.07		3,822,263.82
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,339,450.81	63,669.34		1,403,120.15
2.期初账面价值	1,456,954.13	69,317.82		1,526,271.95

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	14,205,295.79	14,799,542.31
减：减值准备		
合计	14,205,295.79	14,799,542.31

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	20,608,374.49	15,736,763.07	689,265.00	3,721,806.84	40,756,209.40
2.本期增加金额	-	187,610.63	-		187,610.63
(1) 购置		187,610.63			187,610.63
3.本期减少金额	-	671,509.41			671,509.41
(1) 处置或报废		671,509.41			671,509.41
4.期末余额	20,608,374.49	15,252,864.29	689,265.00	3,721,806.84	40,272,310.62
二、累计折旧					
1.期初余额	8,907,283.75	13,251,516.85	654,801.73	3,143,064.74	25,956,667.09

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
2.本期增加金额	444,611.33	223,724.19	-	79,946.12	748,281.64
（1）计提	444,611.33	223,724.19		79,946.12	748,281.64
3.本期减少金额	-	637,933.90			637,933.90
（1）处置或报废		637,933.90			637,933.90
4.期末余额	9,351,895.08	12,837,307.14	654,801.75	3,223,010.86	26,067,014.83
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	11,256,479.41	2,415,557.15	34,463.25	498,795.98	14,205,295.79
2.期初账面价值	11,701,090.74	2,485,246.22	34,463.27	578,742.10	14,799,542.31

(九)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,310,149.17	3,310,149.17
2.本期增加金额		
（1）购置		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	3,310,149.17	3,310,149.17
二、累计摊销		
1.期初余额	1,092,349.72	1,092,349.72
2.本期增加金额	33,101.48	33,101.48
（1）计提	33,101.48	33,101.48
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	1,125,451.20	1,125,451.20
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		

项目	土地使用权	合计
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	2,184,697.97	2,184,697.97
2.期初账面价值	2,217,799.45	2,217,799.45

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	774,131.40	5,160,875.99	701,035.92	4,673,572.81
小计	774,131.40	5,160,875.99	701,035.92	4,673,572.81

(十一) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	20,510,110.18	21,331,893.57
1 年以上	507,607.72	458,202.52
合计	21,017,717.90	21,790,096.09

(十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	748,854.74	1,011,107.90
合计	748,854.74	1,011,107.90

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,462,762.91	4,433,888.86	6,102,190.75	794,461.02
离职后福利-设定提存计划		445,074.89	445,074.89	
合计	2,462,762.91	4,878,963.75	6,547,265.64	794,461.02

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,660,000.00	3,804,784.97	5,464,784.97	0.00
职工福利费		234,030.41	234,030.41	
社会保险费		244,923.48	244,923.48	
其中：医疗保险费		231,738.87	231,738.87	
工伤保险费		13,184.61	13,184.61	
住房公积金		150,150.00	150,150.00	
工会经费和职工教育经费	802,762.91		8,301.89	794,461.02
合计	2,462,762.91	4,433,888.86	6,102,190.75	794,461.02

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		426,289.17	426,289.17	
失业保险费		18,785.72	18,785.72	
合计		445,074.89	445,074.89	

(十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	249,199.39	665,574.17
企业所得税	1,044,469.38	1,153,865.97
城市维护建设税	17,443.94	46,590.18
房产税	58,950.50	48,413.36
土地使用税	20,933.75	8,373.50
个人所得税	2,559.14	4,397.81
教育费附加	12,459.96	29,950.82
其他税费	2,052.95	3,321.85
合计	1,408,069.01	1,960,487.66

(十五) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	535,223.92	812,308.22
合计	535,223.92	812,308.22

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付单位款项	535,223.92	812,308.22
合计	535,223.92	812,308.22

(十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	97,351.12	131,444.03
合计	97,351.12	131,444.03

(十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

(十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	58,674,466.61			58,674,466.61
二、其他资本公积	990,522.07	203,250.00		1,193,772.07
其中：以权益结算的股份支付	990,522.07	203,250.00		1,193,772.07
合计	59,664,988.68	203,250.00		59,868,238.68

(十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	8,193,606.10			8,193,606.10
合计	8,193,606.10			8,193,606.10

(二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	46,742,454.90	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	46,742,454.90	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,003,952.13	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	24,000,000.00	
期末未分配利润	31,746,407.03	

(二十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	35,870,478.39	19,932,803.13	32,401,999.45	19,708,117.74
二、其他业务	1,056,651.47	123,151.80	102,952.38	123,151.80
合计	36,927,129.86	20,055,954.93	32,504,951.83	19,831,269.54

(二十二)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	151,523.10	176,965.16
教育费附加	64,938.47	75,681.73
地方教育费附加	43,292.32	37,840.86
印花税	11,810.70	9,823.50
房产税	214,436.22	59,940.03
土地使用税	41,867.50	10,130.05
车船使用税	720.00	720.00
合计	528,588.31	371,101.33

(二十三)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	215,114.43	116,925.51
运输费	738,792.07	693,116.17
业务招待费	73,528.73	63,839.00
差旅费	61,813.34	26,009.32
办公费	179,054.75	207,512.50
安装调试费	918,148.00	289,013.00
投标费	7,164.40	1,478.30
宣传推广费	5,340.00	
其他	470.80	313.87
合计	2,199,426.52	1,398,207.67

(二十四)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,076,053.70	1,470,029.40
办公费	300,662.69	321,060.53
折旧与摊销	186,061.67	402,250.15
业务招待费	2,224.15	7,358.00
差旅费	-	971.56
限制性股票费用	203,250.00	152,437.50

项目	本期发生额	上期发生额
物业管理费	75,993.13	52,411.83
其他	624.87	
合计	1,844,870.21	2,406,518.97

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	924,703.71	754,594.68
试验检验等技术服务	370,914.48	307,953.97
物料消耗	346,800.31	341,171.62
折旧与摊销	47,331.15	31,554.11
其他	61,837.12	15,668.08
合计	1,751,586.77	1,450,942.46

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	568,892.42	533,512.98
汇兑损失		
手续费支出	1,832.00	846.01
合计	-567,060.42	-532,666.97

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		84,363.00	与收益相关
其他			与收益相关
合计		84,363.00	

(二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款、其他应收款信用减值损失	-487,303.18	-682,352.52
合计	-487,303.18	-682,352.52

(二十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助		0.00	
其他			
合计		0.00	

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产损坏报废损失	33,575.51		33,575.51
合计	33,575.51		33,575.51

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,662,028.20	1,149,591.28
递延所得税费用	-73,095.48	-102,352.88
其他		
合计	1,588,932.72	1,047,238.40

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	10,592,884.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,588,932.73
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
所得税费用	1,588,932.73

(三十二) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	568,892.42	1,540,122.42
其中：利息收入	568,892.42	533,512.98
补贴收入		84,363.00
收到保证金		922,246.44
收到的往来款项		
支付其他与经营活动有关的现金	23,836,279.80	3,133,628.37
其中：支付其他各项经营性期间费用	3,758,572.80	3,133,628.37
支付的保证金	135,000.00	
往来款项	19,942,707.00	
其他		

2. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,003,952.13	5,934,350.91
加：信用减值损失	487,303.18	682,352.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	871,433.45	913,332.83
无形资产摊销	33,101.48	33,101.48
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	33,575.51	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-73,095.48	-102,352.88
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,404,384.01	4,646,222.13
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-24,915,366.03	7,215,819.06
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,759,292.92	4,403,901.32
经营活动产生的现金流量净额	-20,722,772.69	23,726,727.37
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	26,063,348.57	62,898,264.18
减：现金的期初余额	71,065,021.26	45,171,736.81
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	-45,001,672.69	17,726,527.37

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,063,348.57	71,065,021.26
其中：库存现金	2,612.56	1,812.56
可随时用于支付的银行存款	26,060,736.01	71,063,208.70
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	26,063,348.57	71,065,021.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京科锐配电自动化股份有限公司	北京市海淀区西北旺东路10号院东区4号楼107	开关类、箱变类、自动化类、电力电子类、附件及其他产品的研发、生产和销售等	54,236.9011 万元	69.95	69.95

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京科锐博华电气设备有限公司	同一最终控制方
北京科锐屹拓科技有限公司	同一最终控制方
河南科锐京能环保科技有限公司	同一最终控制方
北京科锐博润电力电子有限公司	同一最终控制方
北京科锐博实电气设备有限公司	同一最终控制方
河南科锐开新电力有限公司	同一最终控制方
河南科锐电力设备运行维护有限公司	同一最终控制方
郑州空港科锐电力设备有限公司	同一最终控制方
广东科锐能源服务有限公司	同一最终控制方
郑州科锐同源电力设计有限公司	同一最终控制方
杭州平旦科技有限公司	同一最终控制方
北京科锐能源管理有限公司	同一最终控制方
厦门科锐能源服务有限公司	同一最终控制方
普乐新能源（蚌埠）有限公司	同一最终控制方
雄安科锐能源管理有限公司	同一最终控制方
付小东	本公司实际控制人、秦煤运销执行董事兼总经理、北京科锐董事长、实际控制人
周仕武	本公司董事、总经理和持股 21.28% 的股东
何大海	本公司董事长、北京科锐董事
安志钢	本公司董事、北京科锐副总经理
李金明	本公司董事、北京科锐副总经理、财务总监
胡潜兵	本公司董事、副总经理、持股 0.5% 的股东
吴芳芳	本公司监事会主席、持股 0.3% 的股东
苏建梅	本公司监事、持股 0.2% 的股东
张祖军	本公司监事、持股 0.2% 的股东
殷芬	本公司董事会秘书、财务负责人

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：							
北京科锐配电自动化股份有限公司	有形资产的购销	采购产品	市场价			213,561.77	1.71%
销售商品、提供劳务：							
北京科锐配电自动化股份有限公司	有形资产的购销	销售产品	市场价	16,270,816.06	45.36%	13,410,470.40	41.39%
北京科锐博华电气设备有限公司	有形资产的购销	销售产品	市场价	1,000,966.96	2.79%	420,497.81	1.30%

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北京科锐博实电气设备有限公司	有形资产的购销	销售产品	市场价			150,287.60	0.46%
北京科锐博润电力电子有限公司	有形资产的购销	销售产品	市场价	8,219.47	0.02%	5,607.08	0.02%
郑州空港科锐电力设备有限公司	有形资产的购销	销售产品	市场价	111,671.82	0.31%	333,738.13	1.03%
广东科锐能源服务有限公司	有形资产的购销	销售产品	市场价	693.81	0.00%	693.81	0.00%

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京科锐配电自动化股份有限公司	母公司	36,980,840.30	1,917,010.94	22,578,524.58	1,128,926.23
北京科锐博华电气设备有限公司	受母公司同一控制	1,131,092.77	56,554.64		
北京科锐博润电力电子有限公司	受母公司同一控制	9,288.00	464.40		
郑州空港科锐电力设备有限公司	受母公司同一控制			933,631.27	46,681.56
合计		38,121,221.07	795,192.20	23,512,155.85	1,175,607.79

2. 其他应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京科锐配电自动化股份有限公司	母公司	20,000,000.00			

七、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司无需披露的承诺事项

(二) 或有事项

本公司无需披露的或有事项

八、 资产负债表日后事项

本期公司与北京科锐往来款项 2000 万的说明：

根据本公司与北京科锐签署的借款合同，公司于 2021 年 5 月 12 日支付给北京科锐 2000 万元的往来款项，用于北京科锐日常生产经营，此笔往来款项计入到公司本期财务报表“其他应收款”项目期末

数 20,303,107.17 元中；北京科锐于 2021 年 7 月 27 日归还 2000 万元的往来款项，故资产负债表日后公司本期财务报表“其他应收款”项目期末数为 303,107.17 元。

北京科锐系武汉科锐系的母公司，因该公司业务经营的需要，向武汉科锐借入资金用于日常生产经营周转。本次关联交易使用的是武汉科锐的自有闲置资金，借款利率定价依据公平合理，但是该事项构成关联方非经营性资金占用，公司已经认识到问题的严重性，截至目前，北京科锐已归还此笔资金。武汉科锐对北京科锐提供的财务资助风险处于可控制范围，不会损害公司和其他股东利益。

九、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-33,575.51	
2. 所得税影响额	5,036.33	
合计	-28,539.18	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.21%	4.42%	0.30	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.22%	4.42%	0.30	0.20

武汉科锐电气股份有限公司

二〇二一年七月三十日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

武汉市东湖新技术开发区黄龙山南路 5 号公司办公室