

四川华信(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼  
电话:(028)85560449  
传真:(028)85592480  
邮编:610041  
电邮:schxcpa@163.net

厚普清洁能源股份有限公司

2019年度审计报告

川华信审(2020)第0021号

目录:

- |              |                |
|--------------|----------------|
| 1、防伪标识       | 7、母公司资产负债表     |
| 2、审计报告       | 8、母公司利润表       |
| 3、合并资产负债表    | 9、母公司现金流量表     |
| 4、合并利润表      | 10、母公司所有者权益变动表 |
| 5、合并现金流量表    | 11、财务报表附注      |
| 6、合并所有者权益变动表 |                |

防伪编号: 0282020040076203552  
报告文号: 川华信审(2020)第0021号  
委托单位: 厚普清洁能源股份有限公司  
被审单位名称: 厚普清洁能源股份有限公司  
营业执照号码: 91510100768641294J  
事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)  
报告日期: 2020-04-17  
报备时间: 2020-04-17 12:19  
被审单位所在地: 四川成都  
签名注册会计师: 杨燕  
徐家敏



防伪二维码

## 厚普清洁能源股份有限公司 2019年度年报审计报告

事务所名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)  
事务所电话: 028-85598599  
传 真: 028-85592480  
通讯地址: 成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼  
电子邮箱: schxcpa@163.net  
事务所网址: <http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具,报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询,请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会  
防伪查询电话: 028-85316767、028-85317676  
防伪查询网址: <http://www.scicpa.org.cn>

# 审计报告

川华信审（2020）第 0021 号

厚普清洁能源股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了厚普清洁能源股份有限公司（以下简称厚普股份）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键事项如下：

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>营业收入的确认</p> <p>请参阅财务报表“附注三、24、收入”、“附注五、33、营业收入、营业成本”。</p> <p>2019 年度厚普股份实现营业收入 54,281.80 万元，较 2018 年度上涨 46.55%，公司营业收入变动幅度较大，对经营业绩影响重大，因此我们将营业收入确认</p>	<p>(1) 了解厚普股份营业收入相关的内部控制。</p> <p>(2) 了解行业状况，访谈了解公司业绩变动原因，并与实际收入进行比较。</p> <p>(3) 获取厚普股份与重要客户签订的销售合同及相关协议，关注交易价格及数量、交货方式、货权转移，以及货款结算等重要条款，并与相应营业收入确认凭证进行核对，以验证管理层列报的</p>

作为关键审计事项。	<p>营业收入确认原则的适当性、营业收入确认金额的准确性。</p> <p>(4) 对重要客户本期交易情况进行函证，包括交易金额及期末应收账款余额，以验证管理层营业收入确认金额的真实性、准确性。</p> <p>(5) 对本年记录的主要交易，核对合同、发货单、客户签字的安装调试报告、收款记录等证据，评价收入确认的真实性。</p> <p>(6) 就资产负债表日前后记录的交易，选取样本进行截止测试，复核相关合同、客户签字的安装调试报告、收款记录等原始凭据，并结合应收账款函证，评价收入确认完整性及是否计入恰当的会计期间。</p> <p>根据执行的审计工作，管理层对营业收入确认作出会计处理的判断可以被我们获取的证据所支持。</p>
-----------	---

#### 四、其他信息

厚普股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督厚普股份的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国 · 成都

中国注册会计师：杨燕

(项目合伙人)

中国注册会计师：徐家敏

二〇二〇年四月十七日

# 合并资产负债表

编制单位：厚普清洁能源股份有限公司

编制日期：2019年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	103,493,772.61	83,551,793.49	短期借款	五、18	120,000,000.00	211,019,632.22
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、2	260,057.00	7,987,500.00	应付票据	五、19	400,000.00	22,355,027.72
应收账款	五、3	225,874,438.45	373,074,561.69	应付账款	五、20	178,989,628.35	238,677,919.43
应收款项融资	五、4	8,754,194.64	20,578,803.20	预收款项	五、21	175,681,910.65	236,710,064.88
预付款项	五、5	16,574,011.90	20,014,473.97	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	五、6	17,484,698.01	67,519,392.32	代理承销证券款			
其中：应收利息				应付职工薪酬	五、22	10,581,086.32	20,980,344.64
应收股利				应交税费	五、23	13,147,175.99	8,672,850.15
买入返售金融资产				其他应付款	五、24	23,696,134.63	19,537,682.66
存货	五、7	254,337,779.53	272,156,075.13	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	五、8	57,416,489.50	50,913,647.09	持有待售负债			
流动资产合计		684,195,441.64	895,796,246.89	一年内到期的非流动负债			
非流动资产：				其他流动负债	五、25	4,269,760.68	27,524,177.82
发放贷款和垫款				流动负债合计		526,765,696.62	785,477,699.52
债权投资				非流动负债：			
可供出售金融资产				保险合同准备金			
其他债权投资				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	五、9	9,139,332.30	5,298,872.38	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产	五、10	9,334,093.11	9,873,777.68	长期应付职工薪酬			
固定资产	五、11	777,462,278.93	765,359,394.61	预计负债	五、26	1,000,000.00	1,000,000.00
在建工程	五、12	78,771,671.16	122,590,174.00	递延收益	五、27	16,870,816.67	16,194,150.00
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		17,870,816.67	17,194,150.00
无形资产	五、13	30,306,744.23	32,739,200.76	负债合计		544,636,513.29	802,671,849.52
开发支出				所有者权益：			
商誉	五、14	15,428,390.73	15,428,390.73	股本	五、28	364,720,000.00	364,720,000.00
长期待摊费用	五、15	1,261,949.39	1,544,443.61	其他权益工具			
递延所得税资产	五、16	19,811,120.55	18,091,053.11	其中：优先股			
其他非流动资产	五、17	174,072,603.99	173,725,161.01	永续债			
非流动资产合计		1,115,588,184.39	1,144,650,467.89	资本公积	五、29	673,437,654.34	673,437,654.34
				减：库存股			
				其他综合收益	五、30	1,225,329.01	1,129,705.62
				专项储备			
				盈余公积	五、31	92,770,510.27	92,770,510.27
				一般风险准备			
				未分配利润	五、32	90,788,353.32	69,960,704.40
				归属于母公司所有者权益合计		1,222,941,846.94	1,202,018,574.63
				少数股东权益		32,205,265.80	35,756,290.63
				所有者权益合计		1,255,147,112.74	1,237,774,865.26
资产总计		1,799,783,626.03	2,040,446,714.78	负债和所有者权益总计		1,799,783,626.03	2,040,446,714.78

公司法定代表人：王季文

主管会计工作负责人：罗碧云

会计机构负责人：胡安娜

# 合并利润表

编制单位：厚普清洁能源股份有限公司

编制年度：2019年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		542,818,016.87	370,389,639.67
其中：营业收入	五、33	542,818,016.87	370,389,639.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		566,950,513.29	651,126,902.35
其中：营业成本	五、33	377,135,511.64	346,421,709.10
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	8,750,684.06	8,839,449.89
销售费用	五、35	69,678,347.03	100,325,038.42
管理费用	五、36	70,968,670.16	135,413,795.49
研发费用	五、37	27,509,259.31	47,933,784.88
财务费用	五、38	12,908,041.09	12,193,124.57
其中：利息费用		11,728,065.42	11,387,126.87
利息收入		1,228,953.44	1,960,098.63
加：其他收益	五、39	8,462,418.21	11,969,688.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	-817,975.50	-60,641.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-817,975.50	-60,641.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	31,535,075.73	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-176,949.24	-195,727,691.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-622,718.84	-627,143.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,247,353.94	-465,183,050.45
加：营业外收入	五、44	2,167,789.15	1,021,466.12
减：营业外支出	五、45	738,026.22	5,209,240.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,677,116.87	-469,370,824.91
减：所得税费用	五、46	-1,317,746.43	14,825,470.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,994,863.30	-484,196,295.45
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,994,863.30	-484,196,295.45
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		20,827,648.92	-479,250,738.85
2. 少数股东损益		-3,832,785.62	-4,945,556.60
六、其他综合收益的税后净额		95,623.39	625,901.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		95,623.39	625,901.93
（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		95,623.39	625,901.93
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额		95,623.39	625,901.93
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,090,486.69	-483,570,393.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,923,272.31	-478,624,836.92
归属于少数股东的综合收益总额		-3,832,785.62	-4,945,556.60

公司法定代表人：王季文

主管会计工作负责人：罗碧云

会计机构负责人：胡安娜

# 合并现金流量表

编制单位：厚普清洁能源股份有限公司

编制年度：2019年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		653,493,473.63	490,805,008.32
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		2,475,557.45	1,784,659.34
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	85,618,677.31	33,987,658.52
经营活动现金流入小计		741,587,708.39	526,577,326.18
购买商品、接受劳务支付的现金		354,953,261.75	505,702,025.98
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		105,312,569.89	132,820,565.37
支付的各项税费		12,244,389.54	26,993,113.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	79,266,136.79	125,498,021.73
经营活动现金流出小计		551,776,357.97	791,013,726.23
经营活动产生的现金流量净额		189,811,350.42	-264,436,400.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		289,641,032.88	59,200,000.00
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		2,675,860.88	11,437,038.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,935,628.44	
收到其他与投资活动有关的现金	五、47	551,329.86	593,352.32
投资活动现金流入小计		299,803,852.06	71,230,390.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,121,627.83	87,484,135.64
投资支付的现金		289,641,032.88	33,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,250,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		345,012,660.71	120,484,135.64
投资活动产生的现金流量净额		-45,208,808.65	-49,253,745.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	4,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	4,900,000.00
取得借款收到的现金		247,000,000.00	256,019,632.22
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		251,900,000.00	260,919,632.22
偿还债务支付的现金		361,949,728.71	265,509,903.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,303,925.44	15,059,999.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47		67,811,596.00
筹资活动现金流出小计		373,253,654.15	348,381,498.84
筹资活动产生的现金流量净额		-121,353,654.15	-87,461,866.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-2,181,561.84	-540,605.83
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		21,067,325.78	-401,692,617.59
加：期初现金及现金等价物余额		80,191,701.15	481,884,318.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		101,259,026.93	80,191,701.15

公司法定代表人：王季文

主管会计工作负责人：罗碧云

会计机构负责人：胡安娜

## 合并所有者权益变动表

编制单位：厚普清洁能源股份有限公司

编制年度：2019年

单位：人民币元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或) 股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	364,720,000.00	-	-	-	673,437,654.34	-	1,129,705.62	-	92,770,510.27	-	70,848,204.40	1,202,906,074.63	35,756,290.63	1,238,662,365.26
加：会计政策变更											-887,500.00	-887,500.00		-887,500.00
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	364,720,000.00	-	-	-	673,437,654.34	-	1,129,705.62	-	92,770,510.27	-	69,960,704.40	1,202,018,574.63	35,756,290.63	1,237,774,865.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-		95,623.39		-	-	20,827,648.92	20,923,272.31	-3,551,024.83	17,372,247.48
(一) 综合收益总额							95,623.39				20,827,648.92	20,923,272.31	-3,832,785.62	17,090,486.69
(二) 所有者投入和减少资本	-				-								281,760.79	281,760.79
1. 所有者投入的普通股													4,900,000.00	4,900,000.00
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													-4,618,239.21	-4,618,239.21
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	364,720,000.00	-	-	-	673,437,654.34	-	1,225,329.01	-	92,770,510.27	-	90,788,353.32	1,222,941,846.94	32,205,265.80	1,255,147,112.74

公司法定代表人：王季文

主管会计工作负责人：罗碧云

会计机构负责人：胡安娜

## 合并所有者权益变动表

编制单位：厚普清洁能源股份有限公司

编制年度：2019年

单位：人民币元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	370,614,000.00	-	-	-	735,355,250.34	70,002,256.00	503,803.69	-	92,770,510.27	-	556,769,995.25	1,686,011,303.55	35,801,847.23	1,721,813,150.78
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	370,614,000.00	-	-	-	735,355,250.34	70,002,256.00	503,803.69	-	92,770,510.27	-	556,769,995.25	1,686,011,303.55	35,801,847.23	1,721,813,150.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,894,000.00				-61,917,596.00	-70,002,256.00	625,901.93		-	-	-485,921,790.85	-483,105,228.92	-45,556.60	-483,150,785.52
（一）综合收益总额							625,901.93				-479,250,738.85	-478,624,836.92	-4,945,556.60	-483,570,393.52
（二）所有者投入和减少资本	-5,894,000.00				-61,917,596.00	-70,002,256.00						2,190,660.00	4,900,000.00	7,090,660.00
1. 所有者投入的普通股													4,900,000.00	4,900,000.00
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	-5,894,000.00				-61,917,596.00	-70,002,256.00						2,190,660.00		2,190,660.00
（三）利润分配											-6,671,052.00	-6,671,052.00		-6,671,052.00
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											-6,671,052.00	-6,671,052.00		-6,671,052.00
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	364,720,000.00	-	-	-	673,437,654.34	-	1,129,705.62	-	92,770,510.27	-	70,848,204.40	1,202,906,074.63	35,756,290.63	1,238,662,365.26

公司法定代表人：王季文

主管会计工作负责人：罗碧云

会计机构负责人：胡安娜

## 母公司资产负债表

编制单位：厚普清洁能源股份有限公司

编制日期：2019年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		75,098,641.86	53,178,882.60	短期借款		104,000,000.00	201,019,632.22
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			18,508,830.59
应收账款	十三、1	213,899,184.62	244,572,682.20	应付账款		128,994,659.83	194,771,552.58
应收款项融资		8,374,113.87	13,413,261.39	预收款项		151,176,603.42	201,894,732.60
预付款项		74,571,738.21	79,842,838.33	合同负债			
其他应收款	十三、2	436,071,310.49	644,816,441.46	应付职工薪酬		5,938,334.08	12,821,534.91
其中：应收利息				应交税费		11,093,873.58	7,394,201.83
应收股利				其他应付款		9,672,835.53	17,938,613.45
存货		168,224,414.94	190,671,146.51	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		6,235,674.86	7,302,417.90	其他流动负债			23,930,096.49
流动资产合计		982,475,078.85	1,233,797,670.39	流动负债合计		410,876,306.44	678,279,194.67
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	十三、3	368,745,570.91	348,846,623.14	长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益		15,100,000.00	14,900,000.00
固定资产		464,479,630.44	485,623,770.30	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		15,100,000.00	14,900,000.00
油气资产				负债合计		425,976,306.44	693,179,194.67
使用权资产				所有者权益：			
无形资产		16,883,551.32	18,833,906.04	股本		364,720,000.00	364,720,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用		499,558.44	641,708.94	永续债			
递延所得税资产		9,935,145.12	9,935,145.12	资本公积		685,706,538.72	685,706,538.72
其他非流动资产		2,981,763.17	2,634,320.19	减：库存股			
非流动资产合计		863,525,219.40	866,515,473.73	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		65,960,922.17	65,960,922.17
				未分配利润		303,636,530.92	290,746,488.56
				所有者权益合计		1,420,023,991.81	1,407,133,949.45
资产总计		1,846,000,298.25	2,100,313,144.12	负债和所有者权益总计		1,846,000,298.25	2,100,313,144.12

公司法定代表人：王季文

主管会计工作负责人：罗碧云

会计机构负责人：胡安娜

# 母公司利润表

编制单位：厚普清洁能源股份有限公司

编制年度：2019年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	400,582,405.85	273,184,329.98
减：营业成本	十三、4	297,549,762.67	220,100,155.83
税金及附加		5,421,305.52	4,890,205.05
销售费用		56,441,829.57	84,379,689.42
管理费用		40,800,335.15	82,964,390.38
研发费用		13,352,136.58	21,634,700.42
财务费用		-9,197,462.35	-9,874,668.04
其中：利息费用		10,388,867.08	4,127,626.48
利息收入		21,923,141.12	16,532,981.58
加：其他收益		2,105,318.25	5,891,236.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-1,611,236.73	81,984,957.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,611,236.73	-60,641.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		15,599,371.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-55,313,776.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-850,804.52	-542,466.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,457,146.78	-98,890,191.27
加：营业外收入		1,939,565.76	760,551.84
减：营业外支出		487,406.88	3,824,601.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,909,305.66	-101,954,241.22
减：所得税费用		19,263.30	1,528,506.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,890,042.36	-103,482,747.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,890,042.36	-103,482,747.47
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		12,890,042.36	-103,482,747.47

公司法定代表人：王季文

主管会计工作负责人：罗碧云

会计机构负责人：胡安娜

## 母公司现金流量表

编制单位：厚普清洁能源股份有限公司

编制年度：2019年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		391,799,077.32	427,721,179.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		339,974,587.99	37,264,275.03
经营活动现金流入小计		731,773,665.31	464,985,454.57
购买商品、接受劳务支付的现金		225,170,534.20	382,986,977.74
支付给职工以及为职工支付的现金		59,318,492.11	69,355,398.81
支付的各项税费		8,357,463.12	12,844,362.08
支付其他与经营活动有关的现金		159,064,207.65	424,620,565.04
经营活动现金流出小计		451,910,697.08	889,807,303.67
经营活动产生的现金流量净额		279,862,968.23	-424,821,849.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		190,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			82,045,598.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,410,047.02	1,329,013.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,939,815.50	
收到其他与投资活动有关的现金		478,949.50	
投资活动现金流入小计		199,828,812.02	83,374,612.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,841,200.15	25,126,327.36
投资支付的现金		190,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		28,450,000.00	262,458.40
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		238,291,200.15	25,388,785.76
投资活动产生的现金流量净额		-38,462,388.13	57,985,826.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		147,000,000.00	226,019,632.22
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		147,000,000.00	226,019,632.22
偿还债务支付的现金		351,949,728.71	76,069,903.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,968,867.08	10,798,678.48
支付其他与筹资活动有关的现金			67,811,596.00
筹资活动现金流出小计		362,918,595.79	154,680,177.99
筹资活动产生的现金流量净额		-215,918,595.79	71,339,454.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,277,185.23	-1,167,307.79
五、现金及现金等价物净增加额		23,204,799.08	-296,663,876.28
加：期初现金及现金等价物余额		49,862,790.53	346,526,666.81
六、期末现金及现金等价物余额		73,067,589.61	49,862,790.53

公司法定代表人：王季文

主管会计工作负责人：罗碧云

会计机构负责人：胡安娜

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：厚普清洁能源股份有限公司

编制年度：2019年度

单位：人民币元

项目	本期										
	实收资本（或）股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	364,720,000.00	-	-	-	685,706,538.72	-	-	-	65,960,922.17	290,746,488.56	1,407,133,949.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	364,720,000.00	-	-	-	685,706,538.72	-	-	-	65,960,922.17	290,746,488.56	1,407,133,949.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-				-	12,890,042.36	12,890,042.36
（一）综合收益总额										12,890,042.36	12,890,042.36
（二）所有者投入和减少资本	-				-						-
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									-	-	-
1. 提取盈余公积									-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											-
四、本期期末余额	364,720,000.00	-	-	-	685,706,538.72	-	-	-	65,960,922.17	303,636,530.92	1,420,023,991.81

公司法定代表人：王季文

主管会计工作负责人：罗碧云

会计机构负责人：胡安娜

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：厚普清洁能源股份有限公司

编制年度：2019年度

单位：人民币元

项目	上期										
	实收资本（或）股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	370,614,000.00	-	-	-	747,624,134.72	70,002,256.00	-	-	65,960,922.17	400,900,288.03	1,515,097,088.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	370,614,000.00	-	-	-	747,624,134.72	70,002,256.00	-	-	65,960,922.17	400,900,288.03	1,515,097,088.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,894,000.00				-61,917,596.00	-70,002,256.00			-	-110,153,799.47	-107,963,139.47
（一）综合收益总额										-103,482,747.47	-103,482,747.47
（二）所有者投入和减少资本	-5,894,000.00				-61,917,596.00	-70,002,256.00					2,190,660.00
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他	-5,894,000.00				-61,917,596.00	-70,002,256.00					2,190,660.00
（三）利润分配										-6,671,052.00	-6,671,052.00
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,671,052.00	-6,671,052.00
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	364,720,000.00	-	-	-	685,706,538.72	-	-	-	65,960,922.17	290,746,488.56	1,407,133,949.45

公司法定代表人：王季文

主管会计工作负责人：罗碧云

会计机构负责人：胡安娜

# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

#### (1) 公司历史沿革

厚普清洁能源股份有限公司（以下简称本公司或公司），原名“成都华气厚普机电设备股份有限公司”，是于2011年2月24日，由成都华气厚普机电科技有限责任公司整体变更成立的股份有限公司，并于2015年经中国证券监督管理委员会核准首次公开发行股票。经过限制性股票激励及资本公积转增股本后，截止2019年12月31日，公司的注册资本和实收资本（股本）均变更为人民币364,720,000.00元。

变更注册后公司最近一次企业法人营业执照由成都市工商行政管理局于2019年8月28日颁发，统一社会信用代码91510100768641294J，法定代表人：王季文。

#### (2) 公司注册地址、组织形式

公司注册地址位于成都高新区世纪城南路599号6栋11层3号，组织形式为股份有限公司。

#### (3) 公司的业务性质、经营范围和营业收入构成

##### ① 业务性质

本公司所处行业为专用设备制造业，主要开发、销售压缩天然气加气站设备及液化天然气加气站成套设备等。

##### ② 经营范围

压缩、液化天然气、氢气的车用、船用、工业及民用加气站设备的设计、开发、制造（限分支机构在工业园区内经营）、销售、租赁、维修及技术服务（国家法律、法规禁止的除外）；机电产品、化工产品（不含危险品）、电子产品（国家有专项规定的除外）的设计、开发、制造（限分支机构在工业园区内经营）、销售、技术服务；船舶及船舶工程设计、咨询（凭资质证书经营）；消防设施工程、机电设备安装工程、化工石油设备管道安装工程（以上项目凭资质证书从事经营）；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### (4) 第一大股东以及最终实际控制人名称

公司的第一大股东及最终实际控制人均为江涛。

#### (5) 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2020年4月17日批准报出。

### 2、合并财务报表范围

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司全称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
成都华气厚普燃气成套设备有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
厚普智慧物联科技有限公司（原名“成都华气厚普电子技术有限公司”）	全资子公司	一级	100%	100%
厚普车呗网络技术（成都）有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
成都华气厚普通用零部件有限责任公司	全资子公司	一级	100%	100%
成都安迪生测量有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
成都安迪生精测科技有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
成都康博物联网技术有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
成都科瑞尔低温设备有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
加拿大处弗洛有限责任公司（TRUFLOW CANADA INC.）	全资子公司	一级	100%	100%
环球清洁燃料技术有限公司（Global Clean Fuel Tech Inc.）	全资子公司	一级	100%	100%
四川宏达石油天然气工程有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
重庆欣雨压力容器制造有限责任公司	控股子公司	一级	80%	80%
湖南厚普清洁能源科技有限公司	控股子公司	一级	51%	51%
沅江厚普清洁能源科技有限公司	控股子公司	二级	51%	51%
四川厚普卓越氢能科技有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
厚普能源（浙江舟山）有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
广州厚普惠通清洁能源投资有限公司	控股子公司	一级	60%	60%

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

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

## 2. 持续经营

从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明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、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

以人民币作为记账本位币和报告货币。

### 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) 同一控制下企业合并

同一控制下企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日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计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

② 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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买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；购买方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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则：

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。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。

### (2) 合并财务报表编制的方法：

母公司应当以自身和其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。公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，应当在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，应当在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，应当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，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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，应当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，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。

母公司在报告期内处置子公司以及业务，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；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。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，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，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司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；现金等价物是指本公司所持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

- (1) 外币业务核算方法：

发生外币业务时，按实际发生日中国人民银行公布的基准汇价（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为本位币记账；期末，对外币货币性项目采用期末即期汇率折算；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。对于折算发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期的计入管理费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

- (2) 外币财务报表的折算方法：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目

除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

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折算。

## 10、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；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；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 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；3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

### （2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### 1)金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### 2)金融资产的后续计量方法

##### ①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

##### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### 3)金融负债的后续计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### 4)金融资产和金融负债的终止确认

当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：1)未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2)保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1)所转移金融资产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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：1)终止确认部分的账面价值；2)终止确认部分的对价，与原直接计入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）之和。

#### （4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1)第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2)第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### （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、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。

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。

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。

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。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，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。

①应收款项

对单独评估信用风险的应收款项单独进行减值测试，确认预期信用损失，单项计提减值准备。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	组合分类	划分依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	票据类型	具有较低信用风险，不计算预期信用损失。
应收票据	商业承兑汇票	票据类型	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、其他应收款	应收合并范围内关联方款项	关联关系	不存在回收风险，不计算预期信用损失。
应收账款、其他应收款	信用组合	款项性质	不存在回收风险，不计算预期信用损失。
应收账款、其他应收款	应收其他客户组合：除合并范围内及信用组合外的应收款项	账龄	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，编制应收款项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。
应收款项融资	银行承兑汇票	票据类型	具有较低信用风险，不计算预期信用损失。

应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
----	------------

	应收账款	其他应收款
1 年以内	3%	3%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

## ② 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，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。

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，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。

### 11、存货

#### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品。

#### (2) 存货的计价方法

存货按实际成本计价，购入并已验收入库的原、辅材料，包装物、低值易耗品在取得时以实际成本计价，发出时除低值易耗品外按加权平均法计价。生产的产成品按个别计价法确定发出产品的成本。

#### (3) 在产品的分配标准、核算方法

公司将合同订单号作为成本归集对象，按合同订单号配置生产领料，月末按合同订单号归集在产品直接材料成本。产品完工入库时，按当月入库产品数量分摊生产成本下的人工成本及制造费用。

#### (4) 发出商品的确认和计价方法

已发出但尚不满足收入确认条件的产品，作为发出商品核算。发出商品按实际成本计价。

#### (5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货应当按照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，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

企业确定存货的可变现净值，应当以取得的确凿证据为基础，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。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

存货存在下列情形之一的，通常表明存货的可变现净值低于成本。

- 1) 该存货的市场价格持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望。
- 2) 企业使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格。
- 3) 企业因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本。
- 4) 因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌。
- 5) 其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

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

资产负债表日，企业应当确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (6) 存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

#### (7) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

### 12、持有待售资产

#### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

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，在取得日

将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### 1) 初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### 2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的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非流动资产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，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### 3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 13、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

#### ① 企业合并中形成的长期股权投资

1) 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，公司按照合并日取得的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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

2) 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。属于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

② 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初始投资成本。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。

③ 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。

④ 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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，应当确认为当期投资收益。

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

公司取得长期股权投资后，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；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。

公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当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。

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

公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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。

### (3) 长期股权投资处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩

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

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

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

#### (4) 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，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。

重大影响指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。

### 14、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。

(1) 投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，成本按以下方法确定：

① 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

② 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③ 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

④ 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产的确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足的在发生时计入当期损益。

(3) 后续计量：本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值；

投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的，应当计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	25年-40年	5.00%	2.38%-3.80%
机器设备	10-12年	5.00%	7.92%-9.50%
运输设备	10年	5.00%	9.50%
其他设备	3-5年	3.00%-5.00%	19%-32.33%
船舶	25年	5.00%	3.80%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

## 16、在建工程

(1) 在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。

(2) 已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，不再调整原已计提的折旧额。

## 17、借款费用

(1) 借款费用的确认原则：

因购建或者生产固定资产、投资性房地产和存货等资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销，于当期确认为费用。因购建或者生产固定资产、投资性房地产外币专门借款发生的汇兑差额在资本化期间内，予以资本化，计入该项资产的成本。专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生的当期确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间：

① 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化。

- 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活动已经开始。

② 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

③ 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

(3) 借款费用资本化金额：

在应予以资本化的每一会计期间，专门借款的利息资本化金额为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。一般借款的资本化金额为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的乘积。

(4) 资本化率的确定原则：

资本化率为一般借款加权平均利率。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命

① 无形资产的计价和摊销：外部取得的无形资产的成本按取得时的实际成本计价，在自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销；自行开发的无形资产以符合资本化条件的公司内部研究开发项目开发研究阶段的支出与达到预定用途前所发生的支出总额，作为入账价值，自无形资产可供使用的当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

### ② 使用寿命：

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每年度终了，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。

### (2) 内部研究开发支出的会计政策

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，可以资本化确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试，商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益；以经营租赁方式租入固定资产改良支出等长期待摊费用按受益期平均摊销。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法：

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法：

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。分为两类：设定提存计划和设定受益计划。

① 设定提存计划：公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确定为职工薪酬负债，计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划：公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定公益计划产生的福利

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；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回到损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法：

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

企业向职工提供辞退福利的，应当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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法：

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利外，按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。

## 22、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，公司将其确认为预计负债：

- ① 该义务是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公司。
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类预计负债的计量方法

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 23、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 以权益结算的股份支付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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内

的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### ③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 24、收入

### (1) 收入确认的一般原则

#### ① 销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常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。

## ② 提供劳务的收入

提供劳务交易的结果同时满足下列条件，在期末采用完工百分比法确认提供劳务收入：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；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，分别下列情况处理：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；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 让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

### (2) 具体原则

#### ① 需要安装调试的产品销售确认原则

按合同约定产品交付，安装调试完毕并取得客户验收报告后确认产品销售收入。

#### ② 不需要安装调试的产品销售确认原则

按合同约定产品交付，并经客户签收后确认收入。

## 25、政府补助

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本公司将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，本公司将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，

计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 28、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③ 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 29、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财务报表列报：2019 年 4 月财政部发布财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行了修订。	采用追溯调整法，2018 年度财务报表受影响的项目情况详见下述说明
财务报表列报：财会〔2019〕16 号《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订。	

会计政策变更的内容和原因	备注
<p>执行新金融工具准则导致的会计政策变更：财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。</p>	<p>根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。对 2018 年度财务报表的影响详见“附注三、29、（3）2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”</p>

财会〔2019〕6 号文对 2018 年度财务报表的影响列示如下：

合并财务报表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	402,528,364.89	应收票据	29,453,803.20
		应收账款	373,074,561.69
应付票据及应付账款	261,032,947.15	应付票据	22,355,027.72
		应付账款	238,677,919.43

母公司财务报表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	257,985,943.59	应收票据	13,413,261.39
		应收账款	244,572,682.20
应付票据及应付账款	213,280,383.17	应付票据	18,508,830.59
		应付账款	194,771,552.58

(2) 重要会计估计变更

报告期公司的主要会计估计未发生变更。

(3) 2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并财务报表

项目	资产负债表
----	-------

	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
应收票据	29,453,803.20	-20,578,803.20	-887,500.00	7,987,500.00
应收款项融资		20,578,803.20		20,578,803.20
未分配利润	70,848,204.40		-887,500.00	69,960,704.40

#### 母公司财务报表

项目	资产负债表			
	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
应收票据	13,413,261.39	-13,413,261.39		
应收款项融资		13,413,261.39		13,413,261.39

本公司根据日常资金管理的需要，对银行承兑汇票进行背书、贴现或到期承兑，本公司管理银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，故将银行承兑汇票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，在“应收款项融资”项目列示。

根据新金融工具准则的相关规定，公司将承兑汇票划分为不同的组合，对银行承兑汇票，由于其具有较低信用风险，不计算预期信用损失；对于商业承兑汇票，按整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2018年度的比较财务报表进行调整。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入、应税服务收入	16%、13%、10%、9%、6%、5%等 (抵扣进项税额后缴纳)
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

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
成都华气厚普通用零部件有限责任公司	25%
成都华气厚普燃气成套设备有限公司	25%
厚普车呗网络技术（成都）有限公司	25%

成都安迪生精测科技有限公司	25%
成都康博物联网技术有限公司	25%
四川宏达石油天然气工程有限公司	25%
湖南厚普清洁能源科技有限公司	25%
沅江厚普清洁能源科技有限公司	25%
四川厚普卓越氢能科技有限公司	25%
厚普能源（浙江舟山）有限公司	25%
广州厚普惠通清洁能源投资有限公司	25%

## 2、税收优惠

### (1) 增值税：

厚普智慧物联科技有限公司：

经成都高新区国家税务局成都国税通[2011]33 柜 4 号税务事项通知书备案确认，公司享受增值税软件产业和集成电路产业减免优惠。

### (2) 企业所得税税率：

厚普清洁能源股份有限公司：

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，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。公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，公司 2017 年取得“GR201751000336”号高新技术企业认定证书，有效期为三年。

厚普智慧物联科技有限公司：

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，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。公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，公司 2017 年取得“GR201751000399”号高新技术企业认定证书，有效期为三年。

成都科瑞尔低温设备有限公司：

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，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。公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，公司 2017 年取得“GR201751001288”号高新技术企业认定证书，有效期为三年。

成都安迪生测量有限公司：

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，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。公司经四川省高新技术企业认定管理机构认定为高新技术企业，公司 2017 年取得“GR201751000618”号高新技术企业认定证书，有效期为三年。

重庆欣雨压力容器制造有限责任公司：

重庆欣雨压力容器制造有限责任公司主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》范围，暂按 15% 税率预缴企业所得税。

**五、合并财务报表项目注释**(期末余额系 2019 年 12 月 31 日余额，期初余额系 2019 年 1 月 1 日余额；本期发生额系 2019 年度发生额，上期发生额系 2018 年度发生额；金额单位：人民币元)

**1、货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,561.75	234,772.76
银行存款	101,243,465.18	79,956,928.39
其他货币资金	2,234,745.68	3,360,092.34
合计	<u>103,493,772.61</u>	<u>83,551,793.49</u>
其中：存放在境外的款项总额	14,059,768.24	14,291,573.66

① 期末其他货币资金系票据保证金 203,693.43 元、履约保函保证金 2,031,052.25 元。

② 除其他货币资金外无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项；无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

**2、应收票据**

(1) 应收票据分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
银行承兑票据					
商业承兑票据	268,100.00	100.00%	8,043.00	3.00%	260,057.00
合计	<u>268,100.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,043.00</u>	<u>3.00%</u>	<u>260,057.00</u>

(续上表)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
银行承兑票据					
商业承兑票据	8,875,000.00	100.00%	887,500.00	10.00%	7,987,500.00
合计	<u>8,875,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>887,500.00</u>	<u>10.00%</u>	<u>7,987,500.00</u>

按组合计提坏账准备的应收票据：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据			
商业承兑票据	268,100.00	8,043.00	3.00%
合计	<u>268,100.00</u>	<u>8,043.00</u>	<u>3.00%</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
应收票据坏账准备	887,500.00	8,043.00	887,500.00		8,043.00

(3) 期末公司无已质押的应收票据。

### 3、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		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	110,930,289.76	27.96%	110,930,289.76	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	285,816,739.13	72.04%	59,942,300.68	20.97%	225,874,438.45
其中：信用组合					
账龄组合	285,816,739.13	72.04%	59,942,300.68	20.97%	225,874,438.45
合计	<u>396,747,028.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>170,872,590.44</u>	<u>43.07%</u>	<u>225,874,438.45</u>

(续上表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	124,296,087.72	22.34%	124,296,087.72	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	432,000,474.63	77.66%	58,925,912.94	13.64%	373,074,561.69
其中：信用组合	118,481,368.29	21.30%			118,481,368.29
账龄组合	313,519,106.34	56.36%	58,925,912.94	18.79%	254,593,193.40
合计	<u>556,296,562.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>183,222,000.66</u>	<u>32.94%</u>	<u>373,074,561.69</u>

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收天然气加气设备及零部件款	42,219,308.56	42,219,308.56	100.00%	预计无法收回
应收工程、设计款	68,710,981.20	68,710,981.20	100.00%	预计无法收回
合计	<u>110,930,289.76</u>	<u>110,930,289.76</u>	<u>100.00%</u>	

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	154,854,262.66	4,645,627.87	3.00%
1至2年	25,723,986.90	2,572,398.69	10.00%
2至3年	36,887,342.68	7,377,468.54	20.00%
3至4年	39,108,575.56	19,554,287.78	50.00%
4至5年	17,250,267.66	13,800,214.13	80.00%
5年以上	11,992,303.67	11,992,303.67	100.00%
合计	<u>285,816,739.13</u>	<u>59,942,300.68</u>	<u>20.97%</u>

按账龄披露应收账款：

账龄	账面余额
1年以内	154,854,262.66
1至2年	27,489,723.51
2至3年	68,746,674.21
3至4年	53,918,395.82
4至5年	61,313,048.26

5 年以上	30,424,924.43
合计	<u>396,747,028.89</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	183,222,000.66	2,837,627.74	15,187,037.96		170,872,590.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
锡林郭勒盟华油天然气有限责任公司	1,738,900.00	非诉讼法律收回
平顶山新奥清洁能源有限公司	1,533,000.00	诉讼收回
淮安新奥公共交通清洁能源有限公司	1,478,653.00	现金收回
查特深冷工程系统(常州)有限公司	1,073,043.00	现金收回
武陟新奥交通清洁能源有限公司	1,010,000.00	非诉讼法律收回
合计	<u>6,833,596.00</u>	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 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	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
江苏道远节能环保科技有限公司	29,253,364.90	7.37%	29,253,364.90
成都恒德新能源开发有限公司	12,180,000.00	3.07%	12,180,000.00
云南中油华气天然气有限公司	8,865,861.00	2.23%	8,865,861.00
陕西派思燃气产业装备制造有限公司	8,572,111.90	2.16%	257,163.36
中燃物资供应链管理（深圳）有限公司	7,511,234.57	1.89%	225,337.04
合计	<u>66,382,572.37</u>	<u>16.72%</u>	<u>50,781,726.30</u>

注 1：期末应收江苏道远节能环保科技有限公司 29,253,364.90 元，详见“附注十二、其他重要事项、2”。

注 2：期末应收成都恒德新能源开发有限公司 12,180,000.00 元，形成于本公司并购宏达公司之前，经销售人员多次催收仍未收回，预计未来收回的可能性较小，2018 年末已全额计

提坏账准备。

注 3：期末应收云南中油华气天然气有限公司 8,865,861.00 元系天然气加气设备款，2018 年公司委托律师进行催收，经核实该公司已缺乏履债能力，2018 年末已全额计提坏账准备。

#### 4、应收款项融资

##### (1) 应收款项融资分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
银行承兑票据	8,754,194.64	100.00%			8,754,194.64
合计	<u>8,754,194.64</u>	<u>100.00%</u>			<u>8,754,194.64</u>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
银行承兑票据	20,578,803.20	100.00%			20,578,803.20
合计	<u>20,578,803.20</u>	<u>100.00%</u>			<u>20,578,803.20</u>

按组合计提坏账准备的应收款项融资：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	8,754,194.64		
合计	<u>8,754,194.64</u>		

(2) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 期末公司无已质押的应收款项融资

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	29,184,747.52	
合计	<u>29,184,747.52</u>	

#### 5、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	12,248,729.34	73.90	14,704,403.25	73.47
1 至 2 年	3,193,046.47	19.27	4,129,095.52	20.63
2 至 3 年	283,693.60	1.71	979,185.29	4.89
3 年以上	848,542.49	5.12	201,789.91	1.01
合计	<u>16,574,011.90</u>	<u>100.00</u>	<u>20,014,473.97</u>	<u>100.00</u>

(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	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
苏州爱康光电科技有限公司	2,534,294.68	15.29
北京天海低温设备有限公司	2,435,598.91	14.70
四川大学	1,500,000.00	9.05
南通中集能源装备有限公司	1,468,564.10	8.86
武汉齐达康环保科技股份有限公司	1,202,000.00	7.25
合计	<u>9,140,457.69</u>	<u>55.15</u>

注：2019 年 11 月，公司与四川大学签订《技术转让（专利权）合同》，四川大学将其两项钒基固态储氢合金技术专利转让给公司，专利转让费 500 万元。合同签订后支付 100 万元，专利的相关技术指标及中试目标达成、并得到验证后支付 400 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同已预付 100 万元。

2019 年 11 月，公司与四川大学签订《固态储氢技术产业化项目技术服务协议》，委托四川大学就“钒钛基储氢合金中试工艺及合金制备项目”、“钒钛基储氢合金中试工艺及装备研究项目”进行技术服务及相应技术的后续研发，合同金额共 200 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，该合同已预付 50 万元。

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,484,698.01	67,519,392.32
合计	<u>17,484,698.01</u>	<u>67,519,392.32</u>

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	68,423,686.22	81,997,750.23
待退回的光伏材料款	2,408,357.88	23,199,764.85
备用金	1,879,189.15	21,562,662.61
预付设备款		13,585,000.00
零星暂付款	1,640,461.05	2,416,580.18
合计	<u>74,351,694.30</u>	<u>142,761,757.87</u>

2) 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	6,348,863.01	2,645,195.04	66,248,307.50	75,242,365.55
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-718,970.33	718,970.33		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				-
本期转回	4,715,351.18	75,018.08	13,585,000.00	18,375,369.26
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	914,541.50	3,289,147.29	52,663,307.50	56,866,996.29

按账龄披露:

账龄	账面余额
1年以内	10,484,716.71
1至2年	2,755,254.46

2至3年	37,326,386.61
3至4年	22,059,461.00
4至5年	373,000.00
5年以上	1,352,875.52
合计	<u>74,351,694.30</u>

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备	66,248,307.50		13,585,000.00		52,663,307.50
按组合计提坏账准备	8,994,058.05	-4,790,369.26			4,203,688.79
合计	<u>75,242,365.55</u>	<u>-4,790,369.26</u>	<u>13,585,000.00</u>		<u>56,866,996.29</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
成都博世德能源科技股份有限公司	13,585,000.00	诉讼收回

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
云南藏燃能源开发有限公司	保证金	32,000,000.00	2-3年	43.04%	32,000,000.00
云南中城输配气有限公司	保证金	20,000,000.00	3-4年	26.90%	20,000,000.00
河南森源电气股份有限公司	注3	2,408,357.88	2-3年	3.24%	481,671.58
星卓科技(天津)有限公司	保证金	1,216,710.75	1年以内	1.64%	36,501.32
云南云东燃气有限公司	保证金	1,200,000.00	3-4年	1.61%	600,000.00
合计		<u>56,825,068.63</u>		<u>76.43%</u>	<u>53,118,172.90</u>

注1：2017年6月16日，宏达公司与云南藏燃能源开发有限公司签订《迪庆天然气输气管道工程EPC合同》，合同总价为人民币35,000.00万元。宏达公司按合同约定支付履约保证金3,500.00万元，同时收取定金300万元。

由于宏达公司未按合同约定的时间完成工程建设，造成履约保证金回收存在重大不确定

性，2018年度按预计可能产生的损失金额计提减值准备 3,200.00 万元。

注 2：云南中城输配气有限公司其他应收款 2,000.00 万元系水富至昭通天然气输送管道项目保证金，2018 年度按预计可能产生的损失金额计提减值准备 2,000.00 万元。

注 3：期末应收河南森源电气股份有限公司 2,408,357.88 元系待退回的光伏材料款。2017 年 6 月，公司子公司成都华气厚普燃气成套设备有限公司与河南森源电气股份有限公司签订光伏电站设备购销合同，合同金额 95,200,000.00 元，已支付货款 85,680,000.00 元。2018 年 10 月，双方签订变更协议，合同金额变更为 44,735,151.60 元，应退回货款 40,944,848.40 元，截止 2019 年 12 月 31 日，尚余 2,408,357.88 元未退回。

## 7、存货

### (1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	78,082,437.56	11,276,209.38	66,806,228.18	73,904,453.46	12,241,539.69	61,662,913.77
在产品	18,024,897.84		18,024,897.84	24,310,724.50		24,310,724.50
库存商品	23,893,902.14	217,522.13	23,676,380.01	23,433,696.66	334,772.51	23,098,924.15
发出商品	120,042,689.97		120,042,689.97	145,173,557.14		145,173,557.14
委托加工物资				381,929.20		381,929.20
工程施工	25,787,583.53		25,787,583.53	17,528,026.37		17,528,026.37
合计	<u>265,831,511.04</u>	<u>11,493,731.51</u>	<u>254,337,779.53</u>	<u>284,732,387.33</u>	<u>12,576,312.20</u>	<u>272,156,075.13</u>

### (2) 存货跌价准备：

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	12,241,539.69			965,330.31		11,276,209.38
库存商品	334,772.51	176,949.24		294,199.62		217,522.13
合计	<u>12,576,312.20</u>	<u>176,949.24</u>		<u>1,259,529.93</u>		<u>11,493,731.51</u>

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

## 8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	353,839.05	6,273,454.21
增值税（待抵扣及待认证进项税等）	57,062,650.45	44,640,192.88

合计		<u>57,416,489.50</u>	<u>50,913,647.09</u>
----	--	----------------------	----------------------

**9、长期股权投资**

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、合营企业										
成都普淳资本管理有限公司	1,389,711.71		1,339,816.00						-49,895.71	
液空厚普氢能装备有限公司		1,225,000		-3,110,667.70						9,139,332.30
小计	1,389,711.71	1,225,000	1,339,816.00	-3,110,667.70					-49,895.71	9,139,332.30
二、联营企业										
成都鼎安华物联网工程应用有限公司	3,909,160.67		5,599,999.50						1,690,838.83	
小计	3,909,160.67		5,599,999.50						1,690,838.83	
合计	<u>5,298,872.38</u>	<u>1,225,000</u>	<u>6,939,815.50</u>	<u>-3,110,667.70</u>					<u>1,640,943.12</u>	<u>9,139,332.30</u>

① 成都普淳资本管理有限公司系由本公司、永淳投资顾问（上海）有限公司共同出资设立，注册资本为 1,000.00 万元。其中本公司出资 490.00 万元，出资比例为 49%。2019 年 4 月，经成都普淳资本管理有限公司股东会审议，该公司向工商机关申请注销。

② 2019 年 4 月 17 日，公司与 AirLiquide（法国液化空气集团）的全资子公司 AirLiquideAdvancedTechnologiesS.A.（液化空气先进技术有限公司）签订《合资合同》，双方合资设立液空厚普氢能装备有限公司，从事开发、制造和销售氢能加注装备的相关业务。合资公司的注册资本为 10,000 万元人民币，其中 ALAT 认缴 5,100 万元人民币，持股 51%；公司认缴 4,900 万元人民币，持股 49%。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已实缴 1,225 万元，ALAT 已实缴 1,275 万元。

③ 成都鼎安华物联网工程应用有限公司（以下简称“鼎安华”）系由本公司、成都安可信电子股份有限公司、四川鼎天电子标识技术系统有限公司及廖长明共同出资设立，设立时注

注册资本为人民币 1,000.00 万元。其中本公司出资 280.00 万元，出资比例为 28%。2017 年 10 月 24 日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于参股公司增资扩股方案及关联自然人投资参股公司的议案》，鼎安华拟增加注册资本 500 万元。公司放弃同比例增资的优先认缴权。本次增资完成后，公司持有鼎安华的股权比例变更为 18.67%。

2019 年 6 月 4 日，公司与鼎安华股东廖长明先生签订了《股份转让合同》，公司将持有的鼎安华 18.67% 的股权以每股 1.5 元人民币的价格转让给廖长明先生，股份转让价款合计 5,599,999.50 元。

## 10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	14,310,325.68	14,310,325.68
2.本期增加金额		
(1) 固定资产转入		
3.本期减少金额		
4.期末余额	14,310,325.68	14,310,325.68
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	4,436,548.00	4,436,548.00
2.本期增加金额	539,684.57	539,684.57
(1) 固定资产转入		
(2) 计提	539,684.57	539,684.57
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,976,232.57	4,976,232.57
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	9,334,093.11	9,334,093.11

2.期初账面价值	9,873,777.68	9,873,777.68
----------	--------------	--------------

(2) 无未办妥产权证书的投资性房地产。

(3) 公司投资性房地产因诉讼事项被冻结，详见附注“十、2、或有事项、②”。

### 11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	777,462,278.93	765,359,394.61
固定资产清理		

#### (1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	船舶	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1. 期初余额	720,937,220.57	95,080,949.81	23,930,625.83	26,281,120.07		866,229,916.28
2. 本期增加金额	7,881,206.70	4,878,126.72	635,000.00	722,083.80	36,391,481.49	50,507,898.71
(1) 购置		849,272.00	635,000.00	722,083.80		2,206,355.80
(2) 在建工程转入	7,881,206.70	4,028,854.72			36,391,481.49	48,301,542.91
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3. 本期减少金额		1,026,088.71	7,602,446.56	811,063.76		9,439,599.03
(1) 处置或报废		1,026,088.71	7,602,446.56	811,063.76		9,439,599.03
(2) 其他						
4. 期末余额	728,818,427.27	98,932,987.82	16,963,179.27	26,192,140.11	36,391,481.49	907,298,215.96
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	47,346,813.92	24,775,556.88	15,760,714.59	12,987,436.28		100,870,521.67
2. 本期增加金额	19,200,054.86	11,032,182.61	1,102,528.29	3,471,875.07	115,239.69	34,921,880.52
(1) 计提	19,200,054.86	11,032,182.61	1,102,528.29	3,471,875.07	115,239.69	34,921,880.52
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3. 本期减少金额		705,966.52	4,629,436.50	621,062.14		5,956,465.16
(1) 处置或报废		705,966.52	4,629,436.50	621,062.14		5,956,465.16
(2) 其他						
4. 期末余额	66,546,868.78	35,101,772.97	12,233,806.38	15,838,249.21	115,239.69	129,835,937.03

三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	662,271,558.49	63,831,214.85	4,729,372.89	10,353,890.90	36,276,241.80	777,462,278.93
2. 期初账面价值	673,590,406.65	70,305,392.93	8,169,911.24	13,293,683.79		765,359,394.61

(2) 暂时闲置的固定资产情况：

本公司无暂时闲置的重大固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	82,444,438.23

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
天然气加气设备关键部件制造项目	85,505,947.22	正在办理中
康博公司房屋	62,064,979.19	正在办理中
重庆欣雨办公楼	7,015,266.58	正在办理中

(6) 固定资产抵押担保情况详见附注“五、18、短期借款”。； ‘

## 12、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	78,771,671.16	122,590,174.00
工程物资		

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖南厚普工程船 001 号	64,552,755.41		64,552,755.41	65,154,861.59		65,154,861.59
湖南厚普自卸船001、002 号				26,859,578.15		26,859,578.15
湖南厚普自卸船 003 号				14,500,000.00		14,500,000.00
湖南厚普汉寿、沅江加气站	5,464,302.67		5,464,302.67	5,812,820.00		5,812,820.00
重庆欣雨土建项目	8,086,846.22		8,086,846.22	10,262,914.26		10,262,914.26
其他零星工程	667,766.86		667,766.86			
合计	<u>78,771,671.16</u>		<u>78,771,671.16</u>	<u>122,590,174.00</u>		<u>122,590,174.00</u>

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数 (万元)	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
湖南厚普工程船 001 号	7,000.00	65,154,861.59	5,000,312.91		5,602,419.09	64,552,755.41
湖南厚普自卸船001、002 号	2,700.00	26,859,578.15	23,373.10	23,996,319.10	2,886,632.15	
湖南厚普自卸船 003 号	1,500.00	14,500,000.00		12,395,162.39	2,104,837.61	
合计	<u>11,200.00</u>	<u>106,514,439.74</u>	<u>5,023,686.01</u>	<u>36,391,481.49</u>	<u>10,593,888.85</u>	<u>64,552,755.41</u>

注：其他减少主要系本期取得增值税发票，转出增值税进项税额。

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
湖南厚普工程船 001 号	92.22%	91.19%	2,479,917.48			其他
湖南厚普自卸船001、002 号	88.88%	100%				其他
湖南厚普自卸船 003 号	82.63%	100%				其他
合计			<u>2,479,917.48</u>			

(3) 本期在建工程未发生减值。

### 13、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	管理软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	29,877,744.98	11,065,572.98	600,244.21	41,543,562.17

2.本期增加金额		41,647.08		41,647.08
(1)购置		41,647.08		41,647.08
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4. 期末余额	29,877,744.98	11,107,220.06	600,244.21	41,585,209.25
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,499,324.63	4,954,579.64	350,457.14	8,804,361.41
2.本期增加金额	598,322.38	1,821,999.53	53,781.70	2,474,103.61
(1)计提	598,322.38	1,821,999.53	53,781.70	2,474,103.61
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4. 期末余额	4,097,647.01	6,776,579.17	404,238.84	11,278,465.02
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	25,780,097.97	4,330,640.89	196,005.37	30,306,744.23
2.期初账面价值	26,378,420.35	6,110,993.34	249,787.07	32,739,200.76

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无形资产抵押担保情况详见附注“五、18、短期借款”。

#### 14、商誉

(1) 商誉账面原值

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	
加拿大处弗洛有限责任公司	3,255,713.58			3,255,713.58
成都康博物联网技术有限公司	237,302.38			237,302.38
成都科瑞尔低温设备有限公司	8,185,482.74			8,185,482.74
四川宏达石油天然气工程有限公司	18,405,286.26			18,405,286.26
重庆欣雨压力容器制造有限责任公司	3,749,892.03			3,749,892.03
合计	<u>33,833,676.99</u>			<u>33,833,676.99</u>

(2) 商誉账面减值准备

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	
加拿大处弗洛有限责任公司				
成都康博物联网技术有限公司				
成都科瑞尔低温设备有限公司				
四川宏达石油天然气工程有限公司	18,405,286.26			18,405,286.26
重庆欣雨压力容器制造有限责任公司				
合计	<u>18,405,286.26</u>			<u>18,405,286.26</u>

本公司 2016 年并购宏达公司形成商誉 18,405,286.26 元，2018 年宏达公司出现巨额亏损，根据未来的经营规划，宏达公司将不再开展工程施工业务，仅保留其工程设计业务。由于宏达公司未来不具备足够的盈利能力，故 2018 年度将并购宏达公司形成的商誉全额计提减值准备。

15、长期待摊费用

项目	期初金额	本期增加额	本期摊销金额	其他减少额	期末金额
办公室及宿舍装修	550,353.74		200,128.56		350,225.18
租赁费	994,089.87	1,254,631.40	1,430,411.43		818,309.84
其他费用		116,723.54	23,309.17		93,414.37
合计	<u>1,544,443.61</u>	<u>1,371,354.94</u>	<u>1,653,849.16</u>		<u>1,261,949.39</u>

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	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	67,939,329.05	10,227,393.43	67,165,214.68	10,123,755.01
内部交易未实现利润	26,023,872.07	5,459,677.21	25,621,654.57	3,843,248.19
可抵扣亏损	19,831,116.95	4,124,049.91	19,831,116.95	4,124,049.91
合计	<u>113,794,318.07</u>	<u>19,811,120.55</u>	<u>112,617,986.20</u>	<u>18,091,053.11</u>

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	171,302,032.19	203,875,463.73
可抵扣亏损	406,540,830.04	419,742,081.24
合 计	<u>577,842,862.23</u>	<u>623,617,544.97</u>

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项 目	期末余额	期初余额	备注
2019 年		651,949.94	
2020 年	2,248,794.05	2,248,794.05	
2021 年	3,621,903.91	3,621,903.91	
2022 年	28,749,637.82	29,426,332.71	
2023 年	363,084,517.09	383,793,100.63	
2024 年	8,835,977.17		
小 计	<u>406,540,830.04</u>	419,742,081.24	

## 17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
LNG 橇装加气站成套设备	1,936,306.68	2,634,320.19
U8 系统软件开发进度款	1,045,456.49	
分布式光伏发电项目	171,090,840.82	171,090,840.82
合计	<u>174,072,603.99</u>	<u>173,725,161.01</u>

注 1：用于出租的 LNG 橇装加气站成套设备，设备按五年进行摊销。

注 2：公司子公司宏达公司与盘锦俊谊科技有限公司等项目公司签订分布式光伏发电项目

合同，已建成分布式光伏电站 37MW，工程施工成本合计 171,090,840.82 元，由于项目公司未按合同约定支付工程款，基于谨慎性原则，暂将其列示于其他非流动资产。

注 3：本期分布式光伏发电项目未发生减值。

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	120,000,000.00	129,000,000.00
质押借款		
保证借款		
信用借款		82,019,632.22
合计	<u>120,000,000.00</u>	<u>211,019,632.22</u>

公司向中国民生银行股份有限公司借款 84,000,000.00 元，由公司位于成都高新区康隆路 555 号的房屋和土地，以及评估价值为 2200 万的专利使用权提供质押担保，由王季文提供保证担保。

公司向浙商银行股份有限公司成都分行借款 20,000,000.00 元，由公司子公司成都华气厚普燃气成套设备有限公司以位于龙泉驿区车城东七路 360 号的房屋提供抵押担保，由四川宏达石油天然气工程有限公司、成都康博物联网技术有限公司、成都安迪生精测科技有限公司、江涛提供保证担保。

公司子公司重庆欣雨压力容器制造有限责任公司向中国工商银行股份有限公司铜梁支行借款 10,000,000.00 元，由重庆欣雨压力容器制造有限责任公司以其位于重庆市铜梁区东城街道办事处龙安大道 186 号的房屋和土地提供抵押担保。

公司子公司成都科瑞尔低温设备有限公司向成都农村商业银行股份有限公司交大分理处借款 6,000,000.00 元，由公司子公司成都安迪生精测科技有限公司以位于双流县公兴镇双塘社区 5 组的土地、子公司成都康博物联网技术有限公司以位于双流县公兴街道双塘社区 5 组的土地提供抵押担保，由公司子公司成都安迪生测量有限公司、成都安迪生精测科技有限公司、成都康博物联网技术有限公司提供保证担保。

(2) 公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 19、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	400,000.00	891,000.79

银行承兑汇票		21,464,026.93
合计	400,000.00	22,355,027.72

本期末无已到期未支付的应付票据。

## 20、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付账款	178,989,628.35	238,677,919.43
合计	178,989,628.35	238,677,919.43

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付材料款、工程款	47,020,015.54	主要系未达到付款结算进度及公司资金安排所致

## 21、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收款项	175,681,910.65	236,710,064.88

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收液化天然气加气站成套设备货款	35,809,223.10	尚未完成安装调试

## 22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,867,411.18	87,031,673.54	91,317,998.40	10,581,086.32
二、离职后福利-设定提存计划		5,398,406.49	5,398,406.49	
三、辞退福利	6,112,933.46	2,781,986.51	8,894,919.97	
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,980,344.64	95,212,066.54	105,611,324.86	10,581,086.32

(2) 短期薪酬列示：

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

一、工资、奖金、津贴和补贴	8,978,947.76	77,472,602.28	81,687,338.70	4,764,211.34
二、职工福利费	47,600.00	4,112,799.87	4,115,859.87	44,540.00
三、社会保险费	0.02	2,846,940.75	2,846,940.77	
其中：医疗保险费		2,484,252.21	2,484,252.21	
工伤保险费	0.02	124,396.49	124,396.51	
生育保险费		238,292.05	238,292.05	
四、住房公积金	188,152.44	984,733.99	1,135,516.99	37,369.44
五、工会经费和职工教育经费	5,652,710.96	1,613,653.25	1,531,398.67	5,734,965.54
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		943.40	943.40	
合计	<u>14,867,411.18</u>	<u>87,031,673.54</u>	<u>91,317,998.40</u>	<u>10,581,086.32</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		5,203,464.68	5,203,464.68	
二、失业保险费		194,941.81	194,941.81	
合计		<u>5,398,406.49</u>	<u>5,398,406.49</u>	

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,760,205.89	1,051,862.06
个人所得税	7,873,636.90	7,383,261.45
企业所得税	12,585.98	4,900.00
城市维护建设税	200,537.85	57,819.68
教育费附加	85,959.85	24,800.76
地方教育附加	57,303.52	16,530.83
契税	145,740.27	145,740.27
印花税	61,272.13	31,099.22
残疾人就业保障金	2,009.72	
土地增值税	5,324.74	5,324.74

土地使用税		552.00
商品及服务税	-57,400.86	-49,040.86
合计	<u>13,147,175.99</u>	<u>8,672,850.15</u>

**24、其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	23,696,134.63	19,537,682.66
合计	<u>23,696,134.63</u>	<u>19,537,682.66</u>

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
合同定金	10,000,000.00	10,000,000.00
预提费用	6,379,837.96	1,997,169.66
应付各项费用	5,935,696.81	6,422,632.74
保证金	930,519.33	879,113.00
代收代付款	450,080.53	238,767.26
合计	<u>23,696,134.63</u>	<u>19,537,682.66</u>

注：合同定金系出售投资性房地产收取的定金，详见附注“十、2、或有事项、②”。

2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合同定金	10,000,000.00	详见附注“十、2、或有事项、②”

**25、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款（注 1）		23,930,096.49
待转销项税额	4,269,760.68	3,594,081.33
合计	<u>4,269,760.68</u>	<u>27,524,177.82</u>

注 1：2018 年 9 月，公司与远东国际租赁有限公司签订《售后回租赁合同》，公司将原值为 27,823,974.00 元的固定资产以售后回租方式进行融资，租赁成本为 27,780,000.00 元，租赁期为 2018 年 11 月 13 日至 2020 年 11 月 13 日共两年，租金总额 30,192,000.00 元，每月支付

租金 1,258,000.00 元，留购价款为 100 元。

公司以位于金堂县赵镇观岭大道 1188 号观岭国际社区二期 17 栋 1-2 层 1 号、朝阳湖石象村 5 组 48 号 166 栋 1-2 层 1 号房屋提供抵押担保；公司实际控制人江涛及子公司四川宏达石油天然气工程有限公司、厚普智慧物联科技有限公司、成都华气厚普燃气成套设备有限公司承担连带责任担保。

该售后回租协议公司拟于 2019 年终止并提前还款，故 2018 年度将其列示于“其他流动负债”。

2019 年 3 月 13 日，双方签订提前终止协议，公司已按约定偿还全部款项，该租赁合同终止。

## 26、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,000,000.00	1,000,000.00	详见“附注十、2、或有事项、①”。
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	

## 27、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助项目	16,194,150.00	1,950,000.00	1,273,333.33	16,870,816.67	
合计	<u>16,194,150.00</u>	<u>1,950,000.00</u>	<u>1,273,333.33</u>	<u>16,870,816.67</u>	

涉及政府补助的项目：

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
成都高新区 2018 年省级战略性新兴产业及高端成长型产业培育资金项目	13,400,000.00						13,400,000.00	与资产相关
2018 年第一批工业发展资金		1,750,000.00		23,333.33			1,726,666.67	与资产相关
四川省科技成果转化示范项目（趸船式大型 LNG 智能加注成套设备产业化应用）	1,500,000.00						1,500,000.00	与资产相关
“互联网+”项目资金	700,000.00			700,000.00				与收益相关
“智慧运营管理平台”项目资金	300,000.00			300,000.00				与收益相关
“无人值守 LNG 箱式撬装		200,000.00					200,000.00	与收益相关

“加气装置产业化”项目资金							
“CQ004/BS01Ex 型高精度科氏质量流量计”资助资金	94,150.00			50,000.00		44,150.00	与资产相关
“一种 LNG 潜液泵专利组合转化”项目资金	200,000.00			200,000.00		-	与资产相关
合计	<u>16,194,150.00</u>	<u>1,950,000.00</u>		<u>1,273,333.33</u>		<u>16,870,816.67</u>	

**28、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	<u>364,720,000.00</u>						<u>364,720,000.00</u>

**29、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	673,437,654.34			673,437,654.34
其他资本公积				
合计	<u>673,437,654.34</u>			<u>673,437,654.34</u>

**30、其他综合收益**

项目	期初余额	本期增加					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,129,705.62	95,623.39			95,623.39		1,225,329.01
其中：外币财务报表折算差额	1,129,705.62	95,623.39			95,623.39		1,225,329.01
其他综合收益合计	<u>1,129,705.62</u>	<u>95,623.39</u>			<u>95,623.39</u>		<u>1,225,329.01</u>

**31、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	92,770,510.27			92,770,510.27
任意盈余公积				
合计	<u>92,770,510.27</u>			<u>92,770,510.27</u>

**32、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	70,848,204.40	556,769,995.25
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-887,500.00	
调整后年初未分配利润	69,960,704.40	556,769,995.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,827,648.92	-479,250,738.85
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		6,671,052.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>90,788,353.32</u>	<u>70,848,204.40</u>

**33、营业收入和营业成本**

## (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	530,361,691.74	366,649,493.87	365,026,140.07	341,198,169.96
其他业务	12,456,325.13	10,486,017.77	5,363,499.60	5,223,539.14
合计	<u>542,818,016.87</u>	<u>377,135,511.64</u>	<u>370,389,639.67</u>	<u>346,421,709.10</u>

## (2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
天然气加气设备及零部件	493,003,673.04	333,602,470.64	315,023,134.76	229,367,869.15
工程、设计收入	33,537,718.92	29,241,574.39	15,577,458.80	56,773,360.13
未使用光伏组件处置收入			34,425,546.51	55,056,940.68
贸易收入	3,820,299.78	3,805,448.84		
合计	<u>530,361,691.74</u>	<u>366,649,493.87</u>	<u>365,026,140.07</u>	<u>341,198,169.96</u>

**34、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	869,530.91	918,006.88

教育费附加	373,553.22	382,679.65
地方教育附加	249,035.47	332,296.46
房产税	6,004,764.36	5,644,568.03
土地使用税	743,217.30	784,805.44
其他税金及附加	510,582.80	777,093.43
合计	<u>8,750,684.06</u>	<u>8,839,449.89</u>

**35、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,556,170.10	40,343,419.25
业务费	12,216,945.13	16,157,135.89
运输费	5,693,780.46	10,548,599.95
差旅费	10,497,259.32	9,248,264.05
维修费	5,664,252.93	7,028,005.11
广告宣传费	1,141,568.18	3,023,775.15
汽车费用	1,320,685.57	3,233,986.48
房租费用	1,268,746.53	2,078,519.88
快递费	946,874.96	1,790,385.14
折旧	812,253.78	881,524.92
办公费	672,633.86	1,254,360.07
其他费用	3,887,176.21	4,737,062.53
合计	<u>69,678,347.03</u>	<u>100,325,038.42</u>

**36、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,889,214.44	59,379,963.35
中介服务费	6,795,837.38	22,112,107.27
折旧及摊销	15,294,288.77	18,685,378.93
办公差旅等费用	5,191,549.79	15,112,263.94
汽车费用	1,587,199.00	5,102,573.16
物业管理费	3,586,829.71	4,927,975.99

业务招待费	2,557,483.72	3,944,578.76
其他	3,066,267.35	6,148,954.09
合计	<u>70,968,670.16</u>	<u>135,413,795.49</u>

**37、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,024,895.47	19,251,189.48
材料费用	7,201,300.54	24,648,656.16
折旧、摊销	2,269,316.94	2,950,179.80
其他费用	1,013,746.36	1,083,759.44
合计	<u>27,509,259.31</u>	<u>47,933,784.88</u>

**38、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,728,065.42	11,387,126.87
减：利息收入	1,228,953.44	1,960,098.63
汇兑损失	2,300,483.35	1,175,996.03
减：汇兑收益	23,111.14	800.03
金融机构手续费及其他	131,556.90	1,590,900.33
合计	<u>12,908,041.09</u>	<u>12,193,124.57</u>

**39、其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,986,860.76	10,185,029.37
实际收到的软件产品退税款	2,475,557.45	1,784,659.34
合计	<u>8,462,418.21</u>	<u>11,969,688.71</u>

**40、投资收益**

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	-3,252,179.85	-60,641.22
处置长期股权投资产生的投资收益	2,434,204.35	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金		

融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	<u>-817,975.50</u>	<u>-60,641.22</u>

**41、信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	31,535,075.73	
合计	<u>31,535,075.73</u>	

**42、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-167,746,093.03
二、存货跌价损失	-176,949.24	-9,576,312.20
三、商誉减值损失		-18,405,286.26
合计	<u>-176,949.24</u>	<u>-195,727,691.49</u>

**43、资产处置收益**

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产	-622,718.84	-627,143.77
合计	<u>-622,718.84</u>	<u>-627,143.77</u>

**44、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废收益	28.79		28.79
诉讼赔款	456,466.98		456,466.98
质量赔款	225,143.90	577,096.00	225,143.90
违约金	181,947.63	176,138.72	181,947.63
其他	1,304,201.85	268,231.40	1,304,201.85
合计	<u>2,167,789.15</u>	<u>1,021,466.12</u>	<u>2,167,789.15</u>

**45、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
固定资产报废损失	3,376.24	551,064.77	3,376.24
赔款支出	596,010.02	559,883.65	596,010.02
捐赠支出	10,000.00	50,000.00	10,000.00
非常损失		3,321,017.92	
违约金	98,571.31	584,439.39	98,571.31
其他	30,068.65	142,834.85	30,068.65
合计	<u>738,026.22</u>	<u>5,209,240.58</u>	<u>738,026.22</u>

**46、所得税费用**

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	402,321.01	2,320,518.55
递延所得税费用	-1,720,067.44	12,504,951.99
合计	<u>-1,317,746.43</u>	<u>14,825,470.54</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	15,677,116.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,351,567.53
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-469,303.10
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,458.54
投资收益对所得税费用的影响	487,826.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,558,707.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,325,396.58
研发费用加计扣除的影响	-477,985.26
所得税费用	<u>-1,317,746.43</u>

**47、现金流量表项目**

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	677,623.58	1,366,746.31
保证金及其他往来款	77,697,526.30	7,785,882.84
政府补贴	7,243,527.43	24,835,029.37
合计	<u>85,618,677.31</u>	<u>33,987,658.52</u>

(2) 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
办公、差旅、汽车等费用	19,269,327.54	32,697,087.63
中介服务费	6,795,837.38	22,112,107.27
业务费	14,774,428.85	20,101,714.65
运输费	5,693,780.46	10,548,599.95
备用金、其他付现费用及往来款	32,732,762.56	40,038,512.23
合计	<u>79,266,136.79</u>	<u>125,498,021.73</u>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	551,329.86	593,352.32

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购款		67,811,596.00

**48、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	16,994,863.30	-484,196,295.45
加: 资产减值准备	-31,358,126.49	195,727,691.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,921,880.52	36,560,587.62
无形资产摊销	2,474,103.61	2,514,796.06
长期待摊费用、其他非流动资产摊销	2,043,844.22	6,018,987.34

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)	622,718.84	1,178,208.54
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,347.45	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	12,308,065.42	11,387,126.87
投资损失(收益以“-”号填列)	817,975.50	60,641.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,720,067.44	12,504,951.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	17,818,295.60	-40,987,912.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	251,831,567.66	223,687,368.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-116,947,117.77	-222,878,946.07
其他		-6,013,606.25
经营活动产生的现金流量净额	<u>189,811,350.42</u>	<u>-264,436,400.05</u>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	101,259,026.93	80,191,701.15
减: 现金的期初余额	80,191,701.15	481,884,318.74
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	21,067,325.78	-401,692,617.59

(2) 处置子公司及其他营业单位支付的现金净额

项目	期末余额	期初余额
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	12,539,815.50	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	5,604,187.06	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,935,628.44	

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	101,259,026.93	80,191,701.15
其中：库存现金	15,561.75	234,772.76
可随时用于支付的银行存款	101,243,465.18	79,956,928.39
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的票据保证金		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>101,259,026.93</u>	<u>80,191,701.15</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,234,745.68	系票据保证金 203,693.43 元、履约保函保证金 2,031,052.25 元。
投资性房地产	9,334,093.11	详见“附注十、2、或有事项、②”
固定资产	503,956,418.25	为借款提供担保，详见“附注五、18、短期借款”
无形资产	20,002,347.86	为借款提供担保，详见“附注五、18、短期借款”

#### 50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

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	2,009,736.27	6.976	14,020,322.17
加拿大元	7,384.00	5.342	39,446.07

#### 51、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
成都高新区 2018 年省级战略性新兴产业及高端	13,400,000.00	递延收益	

成长型产业培育资金项目			
2018 年第一批工业发展资金	1,726,666.67	递延收益	23,333.33
四川省科技成果转化示范项目（趸船式大型 LNG 智能加注成套设备产业化应用）	1,500,000.00	递延收益	
“无人值守 LNG 箱式撬装加气装置产业化”项目资金	200,000.00	递延收益	
CQ004/BS01Ex 型高精度科氏质量流量计资助资金	44,150.00	递延收益	50,000.00
“互联网+”项目资金	700,000.00	其他收益	700,000.00
智慧运营管理平台项目资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
一种 LNG 潜液泵专利组合转化项目资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
社保、稳岗补贴	723,283.33	其他收益	723,283.33
2019 年度研发准备金制度财政奖补资金	982,200.00	其他收益	982,200.00
政府质量及标准制定奖励资金	580,000.00	其他收益	580,000.00
“四川省 LNG（液化天然气）成套设备工程技术研究中心”补贴资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
重庆欣雨研发机构补贴项目资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
高质量发展专项奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
科里奥利质量流量计和低温浸没式离心泵等产品认证补贴资金	257,700.00	其他收益	257,700.00
“智能化信息管理平台”补助资金	208,100.00	其他收益	208,100.00
成都市龙泉驿区工业经济稳增奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
铜梁区支持高层次创新创业人才发展补助资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
重庆市企业技术创新专利导航项目补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他零星政府补贴	312,244.10	其他收益	312,244.10
合计	<u>22,784,344.10</u>		<u>5,986,860.76</u>

(2) 政府补助退回情况

本报告期无政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期无非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

本报告期无同一控制下企业合并。

3、反向购买

本报告期无反向购买取得的子公司。

#### 4、处置子公司

① 2019年9月16日,成都华气厚普燃气成套设备有限公司与上海爱乐石油设备制造有限公司签订股权转让协议,转让其持有的青岛诺安机电科技有限公司51%的股权(对应出资额510万元),转让价款560万元。

② 2019年12月19日,经成都市高新区市场监督管理局核准,四川厚普科瑞能源装备有限公司注销。

#### 5、其他原因的合并范围变动

① 2019年11月,公司设立全资子公司厚普能源(浙江舟山)有限公司,注册资本1000万元。

② 2019年8月,公司与中山海惠通新能源有限公司共同出资设立广州厚普惠通清洁能源投资公司,注册资本为1,000.00万元,其中公司认缴出资额600.00万元,持股比例为60%,中山海惠通新能源有限公司认缴出资额400.00万元,持股比例为40%。

上述公司自设立之日起纳入公司合并报表范围。

### 七、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
成都华气厚普燃气成套设备有限公司	成都	成都经济技术开发区	制造	100%		设立
厚普智慧物联科技有限公司	成都	成都市高新区	技术服务	100%		设立
厚普车呗网络技术(成都)有限公司	成都	成都市高新区	技术服务		100%	设立
成都华气厚普通用零部件有限责任公司	成都	成都市龙泉驿区	销售	100%		设立
成都安迪生测量有限公司	成都	成都市高新区	制造	100%		同一控制下企业合并
成都安迪生精测科技有限公司	成都	成都市双流县	制造		100%	设立
成都康博物联网技术有限公司	成都	成都市双流县	制造		100%	非同一控制下企业合并
成都科瑞尔低温设备有限公司	成都	成都市龙泉驿区	制造		100%	非同一控制下企业合并
加拿大处弗洛有限责任公司	加拿大	加拿大	销售	100%		非同一控制下企业合并

环球清洁燃料技术有限公司	美国	美国	制造	100%		设立
四川宏达石油天然气工程有限公司	成都	成都市锦江区	工程	100%		非同一控制下企业合并
重庆欣雨压力容器制造有限责任公司	重庆	重庆市铜梁区	制造	80%		非同一控制下企业合并
湖南厚普清洁能源科技有限公司	湖南	湖南省常德市	制造	51%		设立
沅江厚普清洁能源科技有限公司	湖南	湖南省益阳市	制造		51%	设立
四川厚普卓越氢能科技有限公司	成都	成都市高新区	制造	100%		设立
厚普能源(浙江舟山)有限公司	舟山	舟山市定海区	销售	100%		设立
广州厚普惠通清洁能源投资有限公司	广州	广州市海珠区	销售	60%		设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆欣雨压力容器制造有限责任公司	20.00%	26,848.45		5,633,372.33
湖南厚普清洁能源科技有限公司	51.00%	-3,990,166.68		26,658,753.96

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆欣雨压力容器制造有限责任公司	60,245,877.16	46,692,454.21	106,938,331.37	78,771,469.71		78,771,469.71
湖南厚普清洁能源科技有限公司	14,575,110.56	112,033,694.74	126,608,805.30	64,337,907.21		64,337,907.21

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆欣雨压力容器制造有限责任公司	56,992,357.16	134,242.24	134,242.24	4,475,233.86
湖南厚普清洁能源科技有限公司		-5,377,919.54	-5,377,919.54	-2,368,164.75

## 2、在合营企业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	

液空厚普氢能装备有限公司	成都	成都市 郫都区	制造	49%		权益法
--------------	----	------------	----	-----	--	-----

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	21,094,119.57	
非流动资产	141,944.36	
资产合计	21,236,063.93	
流动负债	2,584,365.37	
非流动负债		
负债合计	2,584,365.37	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	18,651,698.56	
按持股比例计算的净资产份额	49%	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	9,139,332.29	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,331,361.80	
净利润	-6,348,301.44	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-6,348,301.44	
收到的来自合营企业的股利		

## 八、关联方及关联交易

## 1、本企业的实际控制人情况

本公司实际控制人为江涛。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业的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“七、在其他主体中的权益”。

### 4、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
燕新控股集团有限公司	公司董事长王季文控制的企业
燕京装备制造有限公司	公司董事长王季文控制的企业
华油天然气股份有限公司	本公司股东
云南中油华气天然气有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
榆林市华油甘露天然气有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
内蒙古华油天然气有限责任公司	本公司股东华油天然气的子公司
延川华油天然气有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
内蒙古华油融联能源有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
张家口华气张运天然气销售有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
长治华油天然气有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
云南华气金江天然气有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
太原华油天然气有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
临汾华油天然气有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
忻州华油天然气有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
晋中华油天然气有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
华气清洁能源投资有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
吕梁华油天然气有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
重庆华油天然气有限责任公司	本公司股东华油天然气的子公司
大同华油天然气有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
渭南蒲城华气新能源有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
朔州华油天然气有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
石嘴山市华道清洁能源有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
渭南潼关华油新能源有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
陕西安然能源科技有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
乌海华油天然气有限责任公司	本公司股东华油天然气的子公司
呼和浩特市华油天然气有限责任公司	本公司股东华油天然气的子公司

四川华气天然气销售有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
河北华油天然气有限责任公司	本公司股东华油天然气的子公司
华油天然气广元有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
华油天然气广安有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
泰安中油华气天然气利用有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
淄博诚挚燃气有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
巴彦淖尔华油天然气有限责任公司	本公司股东华油天然气的子公司
阿拉善盟华油天然气有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
遵义华油天然气有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
安塞华油天然气有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
成都公交压缩天然气股份有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
成都华油宏图能源有限责任公司	本公司股东华油天然气的子公司
大邑华油能源压缩天然气有限责任公司	本公司股东华油天然气的子公司
峨眉山市华气民生清洁能源有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
扶风县华油天然气有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
贵阳华气清洁能源有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
汉中市华气大蓝鹰能源发展有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
涇阳华气安然压缩天然气有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
宁夏华农清洁能源有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
黔西南州华油天然气有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
山西华油天然气有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
陕西华油天然气有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
乌海华气洁能有限责任公司	本公司股东华油天然气的子公司
锡林郭勒盟华油天然气有限责任公司	本公司股东华油天然气的子公司
榆林市华气新能源有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
咸阳礼泉华油天然气有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
章丘华气天然气有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
包头华气新能源开发有限责任公司	本公司股东华油天然气的子公司
鄂尔多斯市华气达昌燃气有限责任公司	本公司股东华油天然气的子公司
保定市中茂能源有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
云南华油巨鹏天然气有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
峨眉山市华气民生清洁能源有限责任公司	本公司股东华油天然气的子公司

成都华阳华气天然气有限责任公司	本公司股东华油天然气的子公司
河北华驰天然气销售有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
内江华气公交压缩天然气有限责任公司	本公司股东华油天然气的子公司
云南华油天然气有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
鄂尔多斯市华气达昌燃气有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
贵州华油天然气有限公司	本公司股东华油天然气的子公司
六盘水大山天然气有限责任公司	本公司股东华油天然气的子公司
江油华气天然气有限责任公司	本公司股东华油天然气的子公司
广东中油燃气有限公司	公司股东唐新潮控制的企业
海南通卡信息技术有限公司	公司股东唐新潮控制的企业
成都交运压缩天然气发展有限公司	本公司股东华油天然气有重大影响的公司

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品及接受劳务

本报告期，公司未向关联方采购商品及接受劳务。

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
液空厚普氢能源装备有限公司	加氢设备原材料及半成品	5,102,147.10	

#### ② 销售商品及提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
遵义华油天然气有限公司	天然气加气设备及零部件	1,632,312.23	6,978.48
内蒙古华油天然气有限责任公司	天然气加气设备及零部件	897,116.86	
包头华气新能源开发有限责任公司	天然气加气设备及零部件	763,010.62	66,589.77
华油天然气股份有限公司	天然气加气设备及零部件	616,133.27	65,737.19
四川华气天然气销售有限公司	天然气加气设备及零部件	590,448.30	128,460.05
海南通卡信息技术有限公司	天然气加气设备及零部件	458,424.87	667,566.20
泰安中油华气天然气利用有限公司	天然气加气设备及零部件	212,389.38	16,568.98
六盘水大山天然气有限责任公司	天然气加气设备及零部件	180,393.82	121,674.69
阿拉善盟华油天然气有限公司	天然气加气设备及零部件	167,381.41	260,143.14
巴彦淖尔华油天然气有限责任公司	天然气加气设备及零部件	129,433.97	19,274.12
华气清洁能源投资有限公司	天然气加气设备及零部件	118,706.98	-3,336,581.63
乌海华油天然气有限责任公司	天然气加气设备及零部件	113,149.03	70,341.31

液空厚普氢能源装备有限公司	天然气、氢能加注设备及零部件	102,422.12	
呼和浩特市华油天然气有限责任公司	天然气加气设备及零部件	96,398.24	23,092.74
华油天然气广安有限公司	天然气加气设备及零部件	83,459.87	329,081.38
长治华油天然气有限公司	天然气加气设备及零部件	50,455.76	
乌海华气洁能有限责任公司	天然气加气设备及零部件	37,089.08	6,774.56
鄂尔多斯市华气达昌燃气有限责任公司	天然气加气设备及零部件	32,473.37	
保定市中茂能源有限公司	天然气加气设备及零部件	32,019.55	
云南华油巨鹏天然气有限公司	天然气加气设备及零部件	23,987.61	
峨眉山市华气民生清洁能源有限责任公司	天然气加气设备及零部件	23,628.32	
涇阳华气安然压缩天然气有限公司	天然气加气设备及零部件	23,475.02	29,239.72
河北华油天然气有限责任公司	天然气加气设备及零部件	21,628.33	
陕西华油天然气有限公司	天然气加气设备及零部件	20,797.89	12,150.81
成都华阳华气天然气有限责任公司	天然气加气设备及零部件	16,330.67	
江油华气天然气有限责任公司	天然气加气设备及零部件	14,904.43	18,658.64
河北华驰天然气销售有限公司	天然气加气设备及零部件	11,806.76	2,311,465.90
咸阳礼泉华油天然气有限公司	天然气加气设备及零部件	11,613.27	6,837.61
成都公交压缩天然气股份有限公司	天然气加气设备及零部件	10,891.16	123,590.39
广东中油燃气有限公司	天然气加气设备及零部件	8,526.87	324,772.19
山西华油天然气有限公司	天然气加气设备及零部件	8,230.46	27,353.87
成都交运压缩天然气发展有限公司	天然气加气设备及零部件	7,964.60	543.10
安塞华油天然气有限公司	天然气加气设备及零部件	7,902.81	19,717.48
成都华油宏图能源有限责任公司	天然气加气设备及零部件	7,359.30	27,622.39
内江华气公交压缩天然气有限责任公司	天然气加气设备及零部件	4,610.63	3,916.35
大邑华油能源压缩天然气有限责任公司	天然气加气设备及零部件	4,424.12	62,931.03
宁夏华农清洁能源有限公司	天然气加气设备及零部件	3,982.30	811.97
云南中油华气天然气有限公司	天然气加气设备及零部件	3,486.72	12,370.92
贵州华油天然气有限公司	天然气加气设备及零部件	3,194.69	30,849.13
云南华油天然气有限公司	天然气加气设备及零部件	3,008.85	7,331.03
鄂尔多斯市华气达昌燃气有限公司	天然气加气设备及零部件		63,295.26
华油天然气广元有限公司	天然气加气设备及零部件		39,955.27
汉中市华气大蓝鹰能源发展有限公司	天然气加气设备及零部件		20,092.94

晋中华油天然气有限公司	天然气加气设备及零部件		17,981.02
峨眉山市华气民生清洁能源有限公司	天然气加气设备及零部件		15,726.73
贵阳华气清洁能源有限公司	天然气加气设备及零部件		1,111.11
其他零星销售		31,226.35	86,075.94
合计		<u>6,586,199.89</u>	<u>1,710,101.78</u>

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

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
液空厚普氢能源装备有限公司	办公楼及办公设备	311,160.91	

(3) 关联担保情况

2019年12月，王季文与中国民生银行股份有限公司成都分行签订《最高额保证合同》（编号：个高保字第DB1900000108961号），为公司与中国民生银行股份有限公司成都分行签订的自2019年12月26日至2020年12月25日的《综合授信合同》（主债务人除非另有约定或说明，均包括主合同债务人及其关联公司）项下的全部债权提供担保，所担保的最高债权额为30,000万元。

2019年6月，江涛、四川宏达石油天然气工程有限公司、成都康博物联网技术有限公司、成都安迪生精测科技有限公司与浙商银行股份有限公司成都分行签订《最高额保证合同》（编号：（651203）浙商银高保字（2019）第00109号），所担保的最高债权余额在11,000万元内，为公司与浙商银行股份有限公司成都分行签订的自2019年7月1日起至2020年6月30日止的《借款合同》提供保证担保。

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
董监高薪酬	4,544,000.00	4,831,200.00

(5) 其他

① 出售设备

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
燕京装备制造有限公司	出售设备	221,238.94	

② 经公司第三届董事会第十九次会议、2018年度股东大会审议通过，公司全资子公司四川宏达石油天然气工程有限公司与燕新控股集团有限公司签订《债权转让协议》，燕新集团以自有资金受让云南中城燃气有限公司与宏达公司关于“水富至昭通天然气运输管道设计项目”

中云南中城欠宏达公司账面原值为 118,481,368.29 元的应收账款。该债权转让款已全部收到。

## 6、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
应收账款	云南中油华气天然气有限公司	8,865,861.00	8,865,861.00	8,865,861.00	8,865,861.00
应收账款	榆林市华油甘露天然气有限公司	2,185,400.00	2,185,400.00	2,185,400.00	2,185,400.00
应收账款	内蒙古华油天然气有限责任公司	1,812,463.20	808,513.20	1,770,163.20	1,770,163.20
应收账款	延川华油天然气有限公司	1,694,650.00	1,691,105.00	1,694,650.00	1,689,510.00
应收账款	内蒙古华油融联能源有限公司	1,434,300.00	1,434,300.00	1,434,300.00	1,434,300.00
应收账款	张家口华气张运天然气销售有限公司	1,149,200.00	1,149,200.00	1,149,200.00	1,149,200.00
应收账款	贵州华油天然气有限公司	1,014,900.00	424,775.20	1,012,000.00	249,284.10
应收账款	长治华油天然气有限公司	957,000.00	714,806.45	957,000.00	473,506.80
应收账款	云南华气金江天然气有限公司	851,600.00	498,938.38	1,061,600.00	287,206.94
应收账款	太原华油天然气有限公司	772,250.00	650,250.00	772,250.00	434,800.00
应收账款	临汾华油天然气有限公司	610,000.00	488,000.00	610,000.00	305,000.00
应收账款	忻州华油天然气有限公司	564,000.00	448,440.00	784,000.00	438,980.00
应收账款	晋中华油天然气有限公司	541,000.00	432,800.00	591,000.00	295,500.00
应收账款	吕梁华油天然气有限公司	453,000.00	319,324.50	453,000.00	201,989.40
应收账款	重庆华油天然气有限责任公司	384,640.38	384,640.38	386,800.00	386,800.00
应收账款	大同华油天然气有限公司	362,900.00	289,240.00	422,900.00	210,730.00
应收账款	渭南蒲城华气新能源有限公司	300,640.00	300,640.00	876,600.00	696,170.00
应收账款	朔州华油天然气有限公司	171,000.00	148,840.00	171,000.00	105,972.00
应收账款	石嘴山市华道清洁能源有限公司	166,000.00	165,040.00	266,000.00	211,960.00
应收账款	渭南潼关华油新能源有限公司	124,800.00	124,800.00	124,800.00	124,800.00
应收账款	陕西安然能源科技有限公司	66,096.00	66,096.00	66,096.00	66,096.00
应收账款	乌海华油天然气有限责任公司	59,595.00	1,787.85		
应收账款	华油天然气股份有限公司	47,307.00	5,709.50	1,146,247.00	164,334.50
应收账款	呼和浩特市华油天然气有限责任公司	30,886.00	926.58	24,900.00	19,689.50
应收账款	四川华气天然气销售有限公司	24,821.78	744.65		
应收账款	海南通卡信息技术有限公司	23,000.00	690.00	124,000.00	3,720.00

应收账款	河北华油天然气有限责任公司	20,000.00	600.00	380,000.00	180,822.50
应收账款	华油天然气广元有限公司	18,482.00	1,848.20	18,482.00	766.14
应收账款	华油天然气广安有限公司	9,000.00	270.00		
应收账款	泰安中油华气天然气利用有限公司	8,500.00	1,700.00	8,500.00	850.00
应收账款	淄博诚挚燃气有限公司	6,500.00	475.00	6,500.00	425.30
应收账款	巴彦淖尔华油天然气有限责任公司	3,534.00	106.02	5,952.00	5,952.00
应收账款	阿拉善盟华油天然气有限公司	1,422.90	42.69	15,000.00	450.00
应收账款	遵义华油天然气有限公司	1,029.00	102.90	113,829.00	19,851.77
应收账款	华气清洁能源投资有限公司			623,288.95	56,708.95
应收账款	安塞华油天然气有限公司			305,300.00	51,522.44
应收账款	成都公交压缩天然气股份有限公司			25,600.00	1,072.43
应收账款	成都华油宏图能源有限责任公司			16,731.00	501.93
应收账款	大邑华油能源压缩天然气有限责任公司			73,000.00	2,190.00
应收账款	峨眉山市华气民生清洁能源有限公司			7,104.00	213.12
应收账款	扶风县华油天然气有限公司			348,600.00	271,694.60
应收账款	贵阳华气清洁能源有限公司			318,400.00	125,783.00
应收账款	汉中市华气大蓝鹰能源发展有限公司			572.34	17.17
应收账款	涇阳华气安然压缩天然气有限公司			3,072.15	92.16
应收账款	宁夏华农清洁能源有限公司			119,950.00	11,928.50
应收账款	黔西南州华油天然气有限公司			1,151,702.00	318,750.07
应收账款	山西华油天然气有限公司			3,487,000.00	1,186,701.15
应收账款	陕西华油天然气有限公司			892,450.00	552,092.00
应收账款	乌海华气洁能有限责任公司			170,670.00	46,093.70
应收账款	锡林郭勒盟华油天然气有限责任公司			1,738,900.00	1,738,900.00
应收账款	榆林市华气新能源有限公司			156,100.00	124,880.00
应收账款	广东中油燃气有限公司			160,000.00	4,800.00
应收账款	六盘水大山天然气有限责任公司			42,000.00	1,260.00

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收账款	华油天然气广安有限公司	226,602.84	
预收账款	江油华气天然气有限责任公司	186,000.00	
预收账款	泰安中油华气天然气利用有限公司	168,644.00	196,644.00

预收账款	液空厚普氢能装备有限公司	162,020.00	
预收账款	咸阳礼泉华油天然气有限公司	145,450.00	145,450.00
预收账款	章丘华气天然气有限公司	1,650.00	1,150.00
预收账款	成都华油宏图能源有限责任公司	1,450.00	1,450.00
预收账款	陕西华油天然气有限公司	700.00	
预收账款	华气清洁能源投资有限公司	214.00	10,000.00
预收账款	汉中市华气大蓝鹰能源发展有限公司	200.00	
预收账款	包头华气新能源开发有限责任公司		598,000.00
预收账款	海南通卡信息技术有限公司		276,000.00
预收账款	遵义华油天然气有限公司		1,006,500.00
预收账款	六盘水大山天然气有限责任公司	1.17	98,000.00
预收账款	宁夏华农清洁能源有限公司		119,950.00
预收账款	四川华气天然气销售有限公司		25,290.44
应付账款	液空厚普氢能装备有限公司	4,859,067.64	

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

① 2017年6月27日，北京天泰恒业科技有限公司与黄文辉、李小军及新余精阳科技有限公司签订《光伏发电项目开发合作协议》，黄文辉、李小军为北京天泰恒业科技有限公司新余万商红商贸物流中心屋顶40MW分布式发电项目技术顾问，技术咨询服务费按0.3元/W计算。

宏达公司与新余精阳科技有限公司签订《20MW分布式光伏发电项目光伏发电系统设备成套合同》，宏达公司承包万商红商贸物流中心屋顶20MW光伏发电系统设备及系统集成服务，合同金额1.16亿元。

2018年2月6日，黄文辉、李小军向江西省新余市渝水区人民法院提起了诉讼，将新余精阳科技有限公司、北京天泰恒业科技有限公司、北京驭能者能源科技有限公司、北京驭能者工程技术有限公司、宏达公司和本公司作为被告，要求北京天泰恒业科技有限公司、北京驭能者工程技术有限公司、宏达公司支付技术咨询服务费585.00万元及逾期利息，并赔付勘察设计费等57.75万元。北京驭能者能源科技有限公司和本公司承担共同连带清偿责任。

2018年2月14日，江西省新余市渝水区人民法院出具了执行裁定书，冻结新余精阳科技

有限公司、北京天泰恒业科技有限公司、北京驭能者能源科技有限公司、北京驭能者工程技术有限公司、宏达公司和本公司在银行或其他机构款项人民币 800 万元或查封、扣押同等价值的其余财产。宏达公司位于成都市青羊区广富路 8 号 13 栋房产因此被冻结。

2019 年 3 月 1 日，江西省新余市渝水区人民法院作出一审判决：北京天泰恒业科技有限公司和宏达公司赔偿黄文辉、李小军经济损失 52.50 万元及违约金 6 万元。2019 年 3 月 15 日，黄文辉、李小军向新余市中级人民法院提起上诉。

2019 年 5 月 20 日，江西省新余市中级人民法院作出二审判决：撤销江西省新余市渝水区人民法院的民事判决，发回原审法院重审。

2019 年 12 月 13 日，江西省新余市渝水区人民法院作出判决：撤销北京天泰恒业科技有限公司与黄文辉、李小军及新余精阳科技有限公司签订《光伏发电项目开发合作协议》；北京天泰恒业科技有限公司和宏达公司赔偿黄文辉、李小军经济损失 52.50 万元及违约金 6 万元。

② 2018 年 4 月 26 日，宏达公司与四川天首合生能源有限公司签订协议，宏达公司将位于成都市青羊区广富路 8 号 13 栋房产出售给四川天首合生能源有限公司，合同金额 2,150.00 万元。合同定金 1,000.00 万元，已于 2018 年 4 月收到。宏达公司按合同约定将房屋交付给四川天首合生能源有限公司使用，待付清购房尾款后办理房屋产权所有人变更登记手续。在合同履行过程中，由于四川天首合生能源有限公司涉嫌组织、领导传销活动，成都市公安局青羊分局于 2019 年 7 月 31 日向宏达公司出具《查封决定书》，对该房产进行了查封。

2019 年 8 月 4 日，宏达公司向青羊区人民法院提起了诉讼，请求法院判令解除其与四川天首合生能源有限公司签订的协议书、判令四川天首合生能源有限公司退还标的房屋，并按合同约定赔偿违约金及房屋占用费共 872.50 万元。

2020 年 4 月 1 日，四川省成都市青羊区人民法院作出一审判决：解除宏达公司与天首合生能源有限公司签订的协议书，判令天首合生能源有限公司支付宏达公司房屋占用费 227.5 万元。由于案涉房屋被公安机关采取了查封措施，该障碍尚未消除，法院驳回了宏达公司退还房屋的诉讼请求。

③ 根据公司收购宏达公司股权的协议约定，对宏达公司并购前截止 2015 年 9 月 30 日的应收账款和其他应收款（包含应收成都恒德新能源开发有限公司款项 1,218 万元），若存在未能收回的部分，由宏达公司原股东杨毅、王俊昌按未能收回的数额足额支付给宏达公司。

2019 年 9 月，宏达公司向成都市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令原股东杨毅、王俊昌连带清偿宏达公司应收账款并承担相关费用。目前该案件尚在审理过程中。

④ 2019 年公司通过委托律师事务所代理应收账款欠款清收案件涉及单位共计 76 家，涉及欠款总金额约 8,146.24 万元；截至 2019 年 12 月 31 日，其中未结案金额 4,779.55 万元，已到账 870.28 万元，已结案金额 3,366.69 万元，已到账 3,296.73 万元；公司法务自办应收账款欠款清收案件涉及单位共计 68 家，涉及欠款总金额约 9,175.42 万元，其中未结案金额

6,822.11 万元，已到账 514.88 万元，已结案金额 2,353.31 万元，已到账 2,292.51 万元。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

### 2、利润分配情况

经 2020 年 4 月 16 日召开的公司第三届董事会第二十五次会议研究决定，2019 年度利润分配预案为：以 364,720,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.12 元（含税），不实施资本公积转增股本，本预案尚需股东大会批准。

### 3、其他资产负债表日后事项说明

2020 年 3 月 26 日，宏达公司向云南省丽江市中级人民法院提起诉讼，要求云南藏燃能源开发有限公司退还《迪庆天然气输气管道工程 EPC 合同》履约保证金 3,500.00 万元，及资金占用利息。目前该案件已立案。

## 十二、其他重要事项

### 1、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。

#### （2）报告分部的财务信息

项目	专用设备制造	工程、设计	贸易	分部间抵消	合计
营业收入	505,459,998.17	39,259,638.27	3,820,299.78	5,721,919.35	542,818,016.87
营业成本	343,177,405.59	35,874,576.56	3,805,448.84	5,721,919.35	377,135,511.64
资产总额	1,861,885,856.58	257,325,449.04	6,826,495.91	326,254,175.50	1,799,783,626.03
负债总额	462,707,282.13	406,999,232.83	1,184,173.83	326,254,175.50	544,636,513.29

### 2、江苏大丰畜禽粪污无害化处理及沼气综合利用项目

2016年12月，宏达公司与江苏道远节能环保科技有限公司（以下简称“江苏道远”）签订了《江苏大丰畜禽粪污无害化处理及沼气综合利用项目设计、设备采购及建筑安装EPC一体化》工程总承包合同，合同金额8,660万元。

2018年5月，宏达公司向江苏省盐城市大丰区人民法院提起诉讼，要求江苏道远支付拖欠的工程款。2018年9月26日，江苏省盐城市大丰区人民法院出具民事调解书，要求江苏道远支付拖欠的工程款及利息。截止2018年12月31日应收工程款2,925.34万元。

2018年末公司委托航天长城节能环保科技有限公司对该项目的可行性及经济性进行评

估，项目因生产过程中产生的大量沼液无法消耗，存在投产后无法连续稳定运行的风险。公司于2018年末全额计提应收账款的减值准备。

2019年4月，由大丰区发展和改革委员会主持召开了《关于讨论江苏道远公司沼液处置问题》的会议，同意尽快协调解决新增30亩建设用地，用于建设沼液暂存池，以增加公司沼液暂存能力。2019年12月，国家十部委发布了《关于促进生物天然气产业化发展的指导意见》发改能源规[2019]1895号文件，文件要求到2025年，生物天然气年产量超过100亿立方米。在此背景下，2019年12月，江苏道远与江苏金色农业股份有限公司达成协议，由其提供厂区6公里范围内的1万亩农田作为沼液消纳场所。

由于项目产生的沼液已有充分的场所进行消纳处理，2019年7月，江苏道远公司与宏达公司达成协议，同意继续开展项目的后续推进工作。

### 3、其他

(1) 2019年11月7日，公司设立了全资子公司成都厚普股权投资管理有限公司，注册资本1,000万元，截至2019年12月31日该公司注册资本尚未实缴且未营业。

(2) 2019年11月28日，公司与庆阳市金桥工贸有限公司合资成立了甘肃金普清洁能源有限公司，注册资本1,000万元，其中公司认缴300万元，持股30%。截至2019年12月31日该公司尚未营业。

## 十三、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

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	40,524,900.43	13.15%	40,524,900.43	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	267,559,401.65	86.85%	53,660,217.03	20.06%	213,899,184.62
其中：信用组合					
账龄组合	239,447,724.85	77.73%	53,660,217.03	22.41%	185,787,507.82
合并范围内关联方组合	28,111,676.80	9.12%			28,111,676.80
合计	308,084,302.08	100.00%	94,185,117.46	30.57%	213,899,184.62

(续上表)

类别	期初余额			账面价值
	账面余额	坏账准备		

	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	53,366,523.46	15.18%	53,366,523.46	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	298,109,033.05	84.82%	53,536,350.85	17.96%	244,572,682.2
其中：信用组合					
账龄组合	268,088,034.45	76.28%	53,536,350.85	19.97%	214,551,683.6
合并范围内关联方组合	30,020,998.60	8.54%			30,020,998.6
合计	<u>351,475,556.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>106,902,874.31</u>	<u>30.42%</u>	<u>244,572,682.20</u>

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收天然气加气设备及零部件款	40,524,900.43	40,524,900.43	100.00%	预计无法收回

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	125,532,550.41	3,765,976.50	3.00%
1 至 2 年	22,202,032.96	2,220,203.30	10.00%
2 至 3 年	28,918,746.35	5,783,749.27	20.00%
3 至 4 年	34,975,273.85	17,487,636.93	50.00%
4 至 5 年	17,082,351.26	13,665,881.01	80.00%
5 年以上	10,736,770.02	10,736,770.02	100.00%
合计	<u>239,447,724.85</u>	<u>53,660,217.03</u>	<u>22.41%</u>

按账龄披露应收账款：

账龄	账面余额
1 年以内	130,071,777.38
1 至 2 年	32,080,411.32
2 至 3 年	41,633,321.79
3 至 4 年	53,059,409.91
4 至 5 年	26,093,133.84
5 年以上	25,146,247.84

合计	<u>308,084,302.08</u>
----	-----------------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	106,902,874.31	1,945,106.18	14,662,863.03		94,185,117.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
锡林郭勒盟华油天然气有限责任公司	1,738,900.00	非诉讼法律收回
平顶山新奥清洁能源有限公司	1,533,000.00	诉讼收回
淮安新奥公共交通清洁能源有限公司	1,478,653.00	现金收回
查特深冷工程系统(常州)有限公司	1,073,043.00	现金收回
武陟新奥交通清洁能源有限公司	1,010,000.00	非诉讼法律收回
合计	<u>6,833,596.00</u>	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 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	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
四川宏达石油天然气工程有限公司	17,323,685.80	5.62%	
云南中油华气天然气有限公司	8,854,200.00	2.87%	8,854,200.00
陕西派思燃气产业装备制造有限公司	8,572,111.90	2.78%	257,163.36
中燃物资供应链管理（深圳）有限公司	7,511,234.57	2.44%	225,337.04
云浮珠港新能源有限公司	6,557,100.00	2.13%	196,713.00
合计	<u>48,818,332.27</u>	<u>15.84%</u>	<u>9,533,413.40</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	436,071,310.49	644,816,441.46

合计	436,071,310.49	644,816,441.46
----	----------------	----------------

**(1) 其他应收款**

1) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	426,010,254.52	606,709,462.30
保证金	9,691,538.41	20,787,826.73
备用金	1,716,328.83	21,560,119.61
零星暂付款	359,704.06	347,162.37
合计	437,777,825.82	649,404,571.01

2) 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	2,071,771.68	2,516,357.87		4,588,129.55
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-139,140.08	139,140.08		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,712,791.58	1,168,822.64		2,881,614.22
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	219,840.02	1,486,675.31		1,706,515.33

按账龄披露:

账龄	账面余额
1年以内	207,033,550.34

1至2年	177,850,071.88
2至3年	51,369,663.87
3至4年	815,461.00
4至5年	370,000.00
5年以上	339,078.73
合计	<u>437,777,825.82</u>

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
其他应收款坏账准备	4,588,129.55	-2,881,614.22			1,706,515.33

3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
四川宏达石油天然气工程有限公司	往来款	226,874,923.68	2年以内	51.82%	
成都华气厚普燃气成套设备有限公司	往来款	86,098,540.48	3年以内	19.67%	
沅江厚普清洁能源科技有限公司	往来款	56,948,333.31	1年以内	13.01%	
重庆欣雨压力容器制造有限责任公司	往来款	39,296,174.99	2年以内	8.98%	
四川厚普卓越氢能科技有限公司	往来款	10,768,300.27	1年以内	2.46%	
合计		<u>419,986,272.73</u>		<u>95.94%</u>	

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	359,747,750.76		359,747,750.76	343,547,750.76		343,547,750.76
对联营、合营企业投资	8,997,820.15		8,997,820.15	5,298,872.38		5,298,872.38

合计	<u>368,745,570.91</u>	<u>368,745,570.91</u>	<u>348,846,623.14</u>	<u>348,846,623.14</u>
----	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都华气厚普燃气成套设备有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
厚普智慧物联科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
成都华气厚普通用零部件有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
成都安迪生测量有限公司	104,431,438.96			104,431,438.96		
加拿大处弗洛有限责任公司	4,790,611.80			4,790,611.80		
环球清洁能源技术有限公司	18,709,700.00			18,709,700.00		
四川宏达石油天然气工程有限公司	102,200,000.00			102,200,000.00		
重庆欣雨压力容器制造有限责任公司	41,816,000.00			41,816,000.00		
湖南厚普清洁能源科技有限公司	30,600,000.00	10,200,000.00		40,800,000.00		
广州厚普惠通清洁能源投资有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
厚普能源（浙江舟山）有限公司		4,000,000.00		4,000,000.00		
合计	<u>343,547,750.76</u>	<u>16,200,000.00</u>		<u>359,747,750.76</u>		

## (2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、合营企业										
成都普淳资本	1,389,711.71		1,339,816.00						-49,895.71	

管理有限公司									
液空厚普氢能装备有限公司		12250000		-325217985					8997820.15
小计	1,389,711.71	12250000	1,339,816.00	-3252,179.85				-49,895.71	8,997,820.15
二、联营企业									-
成都鼎安华物联网工程应用有限公司	3,909,160.67		5,599,999.50				1,690,838.83		-
小计	3,909,160.67		5,599,999.50				1,690,838.83		-
合计	5,298,872.38	12,250,000	6,939,815.50	-3,252,179.85			1,640,943.12		8,997,820.15

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	396,668,675.80	295,316,340.49	268,938,318.37	217,841,650.06
其他业务	3,913,730.05	2,233,422.18	4,246,011.61	2,258,505.77
合计	<u>400,582,405.85</u>	<u>297,549,762.67</u>	<u>273,184,329.98</u>	<u>220,100,155.83</u>

#### 5、投资收益

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		82,045,598.48
权益法核算的长期股权投资收益	-3,252,179.85	-60,641.22
处置长期股权投资产生的投资收益	1,640,943.12	
合计	<u>-1,611,236.73</u>	<u>81,984,957.26</u>

### 十四、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,808,138.06	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,566,860.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	28,772,037.96	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,433,110.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-169,472.73	
少数股东权益影响额（税后）	-308,570.07	
合 计	<u>38,102,104.36</u>	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 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	1.72%	0.057	0.057
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.42%	-0.047	-0.047

厚普清洁能源股份有限公司

公司法定代表人：王季文

公司主管会计工作的负责人：罗碧云

公司会计机构负责人：胡安娜

二〇二〇年四月十七日