MAZARS 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 中事众环 Mazars Certified Public Accountants(SGP)

# 北京合康新能科技股份有限公司 审 计 报 告 2019 年 12 月 31 日



# 目 录

一、审计报告	
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	1
2、合并利润表	3
3、合并现金流量表	4
4、合并所有者权益变动表	5
5、资产负债表	7
6、利润表	9
7、现金流量表	10
8、所有者权益变动表	11
9、财务报表附注	13



Mazars Certified Public Accountants LLP Zhongshen Zhonghuan Building No.169 Donghu Road, Wuchang District Wuhan, 430077

电话Tel: 027-86791215 传真Fax: 027-85424329

# 审计报告

众环审字(2020)022351号

北京合康新能科技股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了北京合康新能科技股份有限公司(以下简称"合康新能")财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了合康新能 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及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,我们独立于合康新能,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为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审计事项汇总如下:

(一) 收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
如财务报表附注五、(二十三)及附注十	1、我们评估和测试了合康新能与收入确认、
六、(二) 所述, 合康新能的营业收入主要来	计量、记录及披露相关的内部控制制度设计
自于节能设备高端制造;报告期合康新能节	的合理性和执行的有效性;
能高端设备制造主营业务收入为	2、对营业收入和营业成本实施分析性程序,
959,324,275.21 元,占全年主营业务收入	包括月度间收入异常波动、毛利率异常变动

1,222,759,208.61 元的 78.46%。

根据企业收入确认原则,对于不需要安装验收环节的产品销售,根据销售协议及合同条款,以产品发出、取得发货运单等原始凭证后确认收入;需要安装验收,且安装验收工作属于销售合同重要组成部分的,在产品发出,安装调试验收合格后视为公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给了购货方,确认销售收入的实现。据此可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险,我们将其作为关键审计事项。

- 等,并复核收入的合理性,与历史期间的营业收入指标和同行业对比分析;
- 3、我们抽查了与客户签订的合同或框架协议,结合有关业务流程和协议约定的交货周期、 验收条件和付款条件等,对主要客户的收入 和应收账款余额执行包括检查验收报告、实 施函证等程序,检查节能设备高端制造收入 确认依据的合理性、真实性和完整性;
- 4、检查报表截止日前后重要的营业收入会计记录,确定是否存在跨期确认收入的情况。

(二) 应收款项坏账准备

# 关键审计事项

如财务报表附注五、(九),附注七、(三)及附注七、(五)所述,2019年末合康新能应收账款、其他应收款坏账准备余额为253,468,238.19元。

合康新能自 2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以下简称"新金融工具准则")。根据新金融工具准则的相关规定,合康新能管理层以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的应收款项进行减值测试并确认损失准备。在估计应收款项是否存在减值时,管理层需要结合客户的信贷记录、历史款项损失情况及市场情况进行会计估计,涉及大量的假设和主观判断。基于存在会计政策变更和应收

# 该事项在审计中是如何应对的

- 1、对客户授信管理、赊销额度控制、应收款项对账与回收管理等内部控制主要环节及其控制点进行充分的了解,并在了解的基础上对内控主要环节及其控制点进行控制测试;
- 2、复核管理层在评估应收款项的可收回性方面的判断及估计,关注管理层是否充分识别已发生减值的项目;
- 3、获取管理层评估应收款项是否发生预期信 用损失以及确认预期信用损失率所依据的数 据及相关资料,评价其恰当性和充分性;
- 4、对于单项确认应收款项的预期信用损失, 复核管理层评估可收回性的相关考虑及依据 是否客观合理:
- 5、对于按账龄组合确认应收款项的预期信用 损失,对账龄准确性进行测试,评价管理层 坏账准备计提的合理性:
- 6、对重要应收款项执行独立函证程序;

账款账面价值重大及有关估计的不确定性, 应收款项坏账准备的计提对于财务报表具有 重要性,我们将其作为关键审计事项。 7、对于涉及诉讼事项的应收款项,我们通过 查阅相关文件评估应收款项的可收回性,并 与管理层、管理层聘请的律师讨论涉诉应收 款项可收回金额的估计。

#### (三) 商誉减值测试

# 关键审计事项

如财务报表附注五、(十八)及附注七、(十六)所述,截至 2019年12月31日,合康新能合并财务报表中商誉的账面价值为250,331,617.90元。根据《企业会计准则第8号-资产减值》的规定,管理层需要每年对商誉进行减值测试,并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。

商誉减值测试的结果很大程度上依赖于 管理层所做的估计和采用的假设,例如对资 产组预计未来现金流量和折现率的估计。该 等估计受到管理层对未来市场以及对经济环 境判断的影响,采用不同的估计和假设会对 评估的商誉之可收回金额产生很大的影响, 因此,我们将其列为关键审计事项。

# 该事项在审计中是如何应对的

- 1、我们评估和测试了合康新能与商誉减值测 试相关的内部控制设计的合理性和执行的有 效性;
- 2、我们与管理层及其聘请的外部估值专家讨论商誉减值测试的方法,包括与商誉相关的资产组的认定,进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法等;
- 3、评价管理层聘请的外部估值专家的专业胜 任能力和独立性;
- 4、复核管理层减值测试所依据的基础数据,包括每个资产组的未来预测收益、现金流折 现率等假设的合理性及每个资产组盈利状况 的判断和评估;
- 5、复核管理层确定的商誉减值准备确认、计量及列报的准确性。

# 四、 其他信息

合康新能管理层对其他信息负责。其他信息包括合康新能 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

合康新能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,管理层负责评估合康新能的持续经营能力,披露与持续经营相关的 事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算合康新能、终止运营或别无其 他现实的选择。

治理层负责监督合康新能的财务报告过程。

# 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:

- (一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序 以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能 涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重 大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (二)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的 有效性发表意见。
  - (三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对合康新能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致合康新能不能持续经营。
- (五)评价财务报表的总体列报、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。



(六)就合康新能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行合康新能审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师: (项目合伙人)

中国注册会计师:

中国•武汉

2020年4月22日



# 合并资产负债表 2019年12月31日

项目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产:			2 10
货币资金	七、(一)	150,681,211.61	137,369,391.35
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、(二)	98,428,768.58	75,639,662.99
应收账款	七、(三)	845,432,663.11	915,133,610.35
应收款项融资			
预付款项	七、(四)	51,579,381.58	73,970,052.15
其他应收款	七、(五)	183,626,790.74	255,678,814.38
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	七、(六)	583,212,494.09	620,088,208.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、(七)	5,757,991.39	12,236,327.00
其他流动资产	七、(八)	58,913,399.96	253,747,374.15
流动资产合计		1,977,632,701.06	2,343,863,440.64
<b>非流动资产</b> :			
债权投资			
可供出售金融资产			1,500,000.00
其他债权投资			7 7 6
持有至到期投资			
长期应收款	七、(九)	5,041,780.00	9,788,648.50
长期股权投资	七、(十)	9,909,423.46	13,251,935.17
其他权益工具投资	七、(十一)	8,769,427.82	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			Massacrite at the state
固定资产	七、(十二)	1,035,120,597.61	1,245,308,150.81
在建工程	七、(十三)	209,740,582.90	5,031,088.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、(十四)	146,829,585.82	159,313,049.39
开发支出	七、(十五)	33,070,843.37	19,980,739.68
商誉	七、(十六)	250,331,617.90	250,331,617.90
长期待摊费用	七、(十七)	13,916,486.47	20,854,546.46
递延所得税资产	七、(十八)	32,913,683.50	43,638,779.72
其他非流动资产	七、(十九)	31,649,217.91	40,265,018.35
非流动资产合计		1,777,293,246.76	1,809,263,574.19
资产总计		3,754,925,947.82	4,153,127,014.83

(所附财务报表附注为本财务报表的组成部分) 法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:



#### 合并资产负债表(续)

2019年12月31日

单位:元 币种:人民币 编制单位:北京合康新能科技股份有限公司 注释 2019年12月31日 2018年12月31日 流动负债: 439,437,385.46 212,500,000.00 七、(二十) 短期借款 交易性金融负债 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 衍生金融负债 122.926.694.06 应付票据 七、(二十一) 59,563,692.43 七、(二十二) 469,377,810.97 414,622,560.38 应付账款 215,862,909.44 184.945.585.90 预收款项 七、(二十三) 合同负债 20,577,521.58 15,702,445.87 七、(二十四) 应付职工薪酬 19,038,402.15 19,893,161.05 应交税费 七、(二十五) 七、(二十六) 99,482,348.95 115,344,090.80 其他应付款 418,390.72 1,935,791.33 其中: 应付利息 应付股利 持有待售负债 76,812,551.15 七、(二十七) 71,108,379.89 一年内到期的非流动负债 其他流动负债 流动负债合计 1,137,448,500.77 1,419,747,039.31 非流动负债: 100,372,120.00 148.086.400.00 七、(二十八) 长期借款 应付债券 其中: 优先股 永续债 租赁负债 31,957,237.72 17,484,926.01 长期应付款 七、(二十九) 长期应付职工薪酬 预计负债 七、(三十) 165,341,978.21 205,877,649.41 递延收益 4,752,214.28 七、(十八) 8,965,988.88 递延所得税负债 其他非流动负债 390,673,501.41 292.165.013.10 非流动负债合计 1,429,613,513.87 1,810,420,540,72 负债合计 所有者权益(或股东权益): 1,114,177,357.00 1,128,540,857.00 七、(三十一) 股本 其他权益工具 其中: 优先股 永续债 七、(三十二) 843,948,169.27 865,256,681.99 资本公积 59,501,100.00 26,836,800.00 减: 库存股 七、(三十四) 271,598.64 其他综合收益 专项储备 70,925,842.75 66,793,016.25 盈余公积 七、(三十五) 一般风险准备 248,314,215.48 229,305,336.45 七、(三十六) 未分配利润 2,230,394,791.69 2,250,800,383.14 归属于母公司所有者权益合计 74.512.050.81 112.311.682.42 少数股东权益 2,325,312,433.95 2,342,706,474.11 所有者权益(或股东权益)合计 4,153,127,014.83 3,754,925,947.82 负债和所有者权益 (或股东权益)总计

(所附财务报表附注为本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:



#### 合并利润表

019年1—12月

编制单位:北京合康新能科技股份有限公司 单位:元 币种:人民币 注释 本期发生额 上期发生额 、营业总收入 1,303,728,042.87 1,206,297,161.93 其中: 营业收入 1,303,728,042.87 1,206,297,161.93 、营业总成本 1.284.784.794.32 1.256.905.174.70 其中: 营业成本 921,908,413.22 870.089,121.22 税金及附加 9,767,857.89 10,402,330.18 销售费用 七、(三十九) 135,972,171,41 118,347,155.64 130,095,804.78 七、(四十) 109,841,153.13 管理费用 78,144,046.41 81,019,957.82 七、(四十一) 研发费用 29,151,152.26 七、(四十二) 财务费用 其中: 利息费用 33,724,984.28 51,014,717.73 6,472,277.99 4,392,934.85 七、(四十五) 加: 其他收益 70.729.086.29 78.945.524.52 投资收益(损失以"-"号填列) 七、(四十六) -3.278,479.03 6,548,855,15 -2,431,276.54 -440,662.55 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以"-"号填列) 汇兑收益(损失以"一"号填列) 净酸口套期收益(损失以"-"号填列) 公允价值变动收益(损失以"-"号填列) 信用減值損失(损失以"-"号填列) 七、(四十三 -42.837.125.32 资产减值损失(损失以"-"号填列) 七、(四十四) -12.061.707.56 -272,077,087,15 资产处置收益(损失以"-"号填列) 七、(四十七) -7,966,221,17 -16,258,488.15 -253,449,208.40 23,528,801.76 三、营业利润(亏损以"一"号填列) 5,118,741.63 七、(四十八) 3,651,556.56 加:营业外收入 11,607,926.54 7,305,233.95 七、(四十九) 减:营业外支出 四、利润总额(亏损总额以"一"号填列) 15,572,431.78 -255,635,700.72 七、(五十) 减: 所得税费用 26,937,353.95 25.033.284.50 五、净利润(净亏损以"一"号填列) -11,364,922.17 -280,668,985,22 (一) 按经营持续性分类 -281,527,276.18 持续经营净利润 -11,364,922,17 858,290.96 终止经营净利润 (二)按所有权归属分类: 归属于母公司股东的净利润 -34,506,627.70 -43,572,059.92 少数股东损益 六、其他综合收益的税后净额 -1,048,915.94 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 -1.048.915.94 (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 -1,048,915.94 1. 重新计量设定受益计划变动额 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 3. 其他权益工具投资公允价值变动 4. 企业自身信用风险公允价值变动 (二)将重分类进损益的其他综合收益 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 2. 其他债权投资公允价值变动 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 6. 其他债权投资信用减值准备 7. 現金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分) 8. 外币财务报表折算差额 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 -12,413,838,11 -280,668,985.22 归属于母公司所有者的综合收益总额 22,092,789.59 -237,096,925.30 -34,506,627.70 -43,572,059.92 归属于少数股东的综合收益总领 八、每股收益: 基本每股收益 0.02 -0.22 稀释每股收益

(所附财务报表附注为本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

# 合并现金流量表

2019年1—12月

编制单位:北京合康新能科技股份有限公司		单位	:元 币种:人民
项 目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		916,991,633.80	930,297,506.9
收到的税费返还		15,758,566.48	17,599,810.6
收到的其他与经营活动有关的现金	七、(五十一)	259,831,260.64	200,244,070.1
经营活动现金流入小计		1,192,581,460.92	1,148,141,387.7
购买商品、接受劳务支付的现金		274,588,255.45	392,275,778.08
支付给职工以及为职工支付的现金		175,510,959.18	205,031,111.85
支付的各项税费		72,373,382.31	87,888,202.55
支付的其他与经营活动有关的现金	七、(五十一)	370,151,190.00	344,783,579.21
经营活动现金流出小计		892,623,786.94	1,029,978,671.69
经营活动产生的现金流量净额		299,957,673.98	118,162,716.02
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			147,525,408.50
取得投资收益收到的现金			1,086,904.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		24,902,984.54	5,568,156.50
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	七、(五十二)	26,550,000.00	21,000,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		51,452,984.54	175,180,469.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,505,622.91	52,356,774.11
投资支付的现金		10,379,900.00	121,350,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金	七、(五十一)	1,379.76	1,223,101.07
投资活动现金流出小计		103,886,902.67	174,929,875.18
投资活动产生的现金流量净额		-52,433,918.13	250,593.92
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		549,000.00	2,362,380.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		549,000.00	
取得借款收到的现金		184,764,904.43	625,434,140.85
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、(五十一)	17,579,841.49	83,871,979.20
筹资活动现金流入小计		202,893,745.92	711,668,500.05
偿还债务支付的现金		373,479,379.22	756,183,840.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,700,774.99	66,863,015.58
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金	七、(五十一)	44,680,760.72	113,728,373.18
筹资活动现金流出小计		444,860,914.93	936,775,229.43
筹资活动产生的现金流量净额		-241,967,169.01	-225,106,729.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-83,355.74	45,156.41
丘、现金及现金等价物净增加额		5,473,231.10	-106,648,263.03
加: 期初现金及现金等价物余额	七、(五十二)	118,599,291.35	225,247,554.38
六、期末现金及现金等价物余额	七、(五十二)	124,072,522.45	118,599,291.35

(所附财务报表附注为本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:



合并所有者权益变动表 2019年1-12月

单位:元 市种:人民币

							*	類					
						归属于母公司所有者权益	所有者权益						
屋 皿	ì	***	其他权益工具									少數股灰板盆	所有者权益合计
	股本	优先股	火烧债	其他	资本公积	城: 库存股	其他综合收益	<b>专项储备</b>	图余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上期期末余額	1,128,540,857.00				865,256,681.99	59,501,100.00			66,793,016.25		229,305,336.45	112,311,682.42	2,342,706,474.11
加: 会计政策变更							1,320,514.58						1,320,514.58
前期差错更正													
同一控制下合并													
14他													
二、本期期初余額	1,128,540,857.00				865,256,681.99	59,501,100.00	1,320,514.58		66,793,016.25		229,305,336.45	112,311,682.42	2,344,026,988.69
三、本期增减变动金额(减少以"一"号填列)	-14,363,500.00				-21,308,512.72	-32,664,300.00	-1,048,915.94		4,132,826.50		19,008,879.03	-37,799,631.61	-18,714,554.74
(一) 综合收益总额							-1,048,915.94				23,141,705.53	-34,506,627.70	-12,413,838.11
(二) 所有者投入和減少资本	-14,363,500.00				-21,308,512.72	-32,664,300.00						-3,293,003.91	-6,300,716.63
1. 所有者投入的普通股	-14,363,500.00				-18,227,340.00	-32,664,300.00						-3,293,003.91	-3,219,543.91
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4.其他					-3,081,172.72								-3,081,172.72
(三) 利润分配									4,132,826.50		-4,132,826.50		
1. 提收盈余公积									4,132,826.50		-4,132,826.50		
2. 提収一股风险准备													
3. 对所有者(成股东)的分配													
4. 其他													
(四)股东权益内部结转													
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) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(六) 其他													
四、本期期末余額	1,114,177,357.00				843,948,169.27	26,836,800.00	271,598.64		70,925,842.75		248,314,215.48	74,512,050.81	74,512,050.81 2,325,312,433.95

(所附财务报表附注为本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人;



合并所有者权益变动表 2019年1-12月

							上海						
					相	白属于母公司所有者权益	f权益						
回 原			其他权益工具	-				1	2 4 1	4 17 24 11 14	+ A writerial	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	优先股	水绿價	其他	资本公积	凝: 库存股	其他综合收益	中辺臨海	组织公安	一般及兩倍海	本な配名語		
一、上期期末余額	1,102,201,357.00				823,314,571.63				66,793,016.25		488,519,748.89	164,164,942.04	2,644,993,635.81
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下合并													
其他													
二、本期期初余额	1,102,201,357.00				823,314,571.63				66,793,016.25		488,519,748.89	164,164,942.04	2,644,993,635.81
三、本期增减变动金额(减少以"一"号填列)	26,339,500.00				41,942,110.36	59,501,100.00					-259,214,412.44	-51,853,259.62	-302,287,161.70
(一) 综合收益总额											-237,096,925.30	43,572,059.92	-280,668,985.22
(二) 所有者投入和減少資本	26,339,500.00				41,942,110.36	59,501,100.00						1,227,380.00	10,007,890.36
1. 所有者投入的普通股	26,339,500.00				33,716,306.63	59,501,100.00						1,227,380.00	1,782,086.63
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4.其他					8,225,803.73								8,225,803.73
(三)利润分配											-22,117,487.14		-22,117,487.14
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											-22,117,487,14		-22,117,487.14
4. 其他													
(四)股东权益内部结转													
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构留存收益													
5. 其他综合收益结构留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(六) 其他													-9,508,579,70
四、本期期末会額	1,128,540,857.00				865,256,681.99	59,501,100.00			66,793,016.25		229,305,336,45	112,311,682.42	2,342,706,474.11

四、本期期末余额 (所附均务报表附注为本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人;



# 公司资产负债表

2019年12月31日

项目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产:			
货币资金		8,282,558.46	10,765,730.6
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		11,548,495.36	13,063,734.7
应收账款	十七、(一)	203,439,605.79	244,955,164.4
应收款项融资			
预付款项		68,308,945.00	73,184,786.5
其他应收款	十七、(二)	843,179,668.95	1,044,810,056.7
其中: 应收利息		48,336,949.47	25,694,373.9
应收股利			6,465,529.5
存货		53,070,955.14	141,535,232.9
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			2,222,222.0
其他流动资产			191,000,000.0
流动资产合计		1,187,830,228.70	1,721,536,928.1
非流动资产:			1000 TO 1000 T
债权投资	1		
可供出售金融资产			1,500,000.0
其他债权投资			5.# Pridecol#_2.1g0/2003
持有至到期投资			
长期应收款	+		
长期股权投资	十七、(三)	1,417,258,019.28	1,330,519,254.4
其他权益工具投资	1 4 (_/	8,769,427.82	1,000,010,10011
其他非流动金融资产		0,100,100	
投资性房地产	1		
固定资产	+ +	10,770,422.83	15,746,011.0
在建工程	+	10,110,122.00	44,601.9
生产性生物资产	+		11,00110
油气资产	+		
使用权资产	+		
无形资产	-	40,046,552.89	46,436,120.9
1.09 (1.09 (1.00 (		15,162,242.75	10,890,898.2
开发支出	+	10,102,242.70	10,000,000.2
商誉	-		
长期待摊费用	+ +	16,893,136.89	21,604,454.2
递延所得税资产 北44.北京马农立		10,090,100.09	21,004,434.4
其他非流动资产 非流动资产合计	+	1,508,899,802.46	1,426,741,341.3
非视列页广台订		1,500,699,602.40	1,420,741,341.
资产总计		2,696,730,031.16	3,148,278,269.5

(所附财务报表附注为本财务报表的组成部分)

法定代表人: 主管会计工作负责人:



# 公司资产负债表(续)

2019年12月31日

项 目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款		110,000,000.00	280,053,563.63
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			Lake and a self of
衍生金融负债			
应付票据		76,382,188.16	198,206,202.00
应付账款		81,543,700.27	185,628,100.23
预收款项		42,237,369.25	60,078,632.77
合同负债			
应付职工薪酬		671,836.33	721,276.29
应交税费		3,830,364.47	376,155.08
其他应付款		40,978,409.17	117,943,004.14
其中: 应付利息		311,883.60	2,488,877.67
应付股利			
持有待售负债			Ref. The Action
一年内到期的非流动负债			2,710,314.11
其他流动负债			
流动负债合计		355,643,867.65	845,717,248.25
非流动负债:			
长期借款		ALA) IN	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1 1 1 2 5 1	
递延收益		1,597,500.00	1,867,500.00
递延所得税负债		47,929.18	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,645,429.18	1,867,500.00
负债合计		357,289,296.83	847,584,748.25
所有者权益(或股东权益):			
股本		1,114,177,357.00	1,128,540,857.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		872,071,499.84	893,224,950.47
减: 库存股		26,836,800.00	59,501,100.00
其他综合收益		271,598.64	
专项储备			
盈余公积		70,925,842.75	66,793,016.25
未分配利润		308,831,236.10	271,635,797.58
归属于母公司所有者权益合计		2,339,440,734.33	2,300,693,521.30
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		2,339,440,734.33	2,300,693,521.30
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,696,730,031.16	3,148,278,269.55

负债和所有者权益(或股东权益)总 (所附财务报表附注为本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:



#### 公司利润表

2019年1-12月

编制单位。北京合康新能科技股份有限公司 币种: 人民币 注释 本期发生额 245,532,807.67 一、曹业总收入 165,152,161.01 十七、(四) 245,532,807.67 二、营业总成本 143,448,728.98 256,315,272.77 其中: 营业成本 十七、(四) 141,175,500.70 税金及附加 796,034.36 1,414,453.53 销售费用 12,665,611.71 管理费用 7,210,795.59 24,374,817.95 13,544,674.73 财务费用 -17,470,617.18 7,327,083.12 其中: 利息费用 10,484,101.35 利息收入 28,103,329.63 15,131,387.67 8,407,290.02 其他收益 投资收益(损失以"-"号填列) 其中,对联营企业和合营企业的投资收益 -826.435.17 4,002,337.45 -675,135.17 -440,662.55 具件: 現東音企业和音音企业的投资效益 以經念成本:注册的金融资产终止确认改益(損失以"-"号填列) 汇总效益(很失以"-"号填列) 冷放口会期收益(很失以"-"号填列) 会合价值变动改益(很失以"-"号填列) 资产减低很失(很失以"-"号填列) 资产减低很失(很失以"-"号填列) 资产处置收益(很失以"-"号填列) 实产处置收益(很失以"-"号填列) 三、窘业利润(等报以"-"号填列) 22,164,517.71 -54,423,793.72 -20,752.37 -137,103.16 51,428,052.22 -57,460,943.94 2,232,512.47 减;营业外支出 4,352,598.88 4,945,836.96 四、利润总额(亏损总额以"一"号填列) 48,714,727.73 7,386,462.71 -61,154,942.17 减: 所得税费用 -426,181.70 五、净利润(净亏损以"一"号填列) 41,328,265.02 -60,728,760.47 (一) 按经营持续性分类 41,328,265.02 -60,728,760.47 终止经营净利润 (二) 按所有权归属分类 41,328,265.02 -60,728,760.47 归属于母公司股东的净利润 少数股东损益 六、其他综合收益的税后净额 -1,048,915.94 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 -1,048,915.94 (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 -1,048,915.94 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 -1,048,915.94 4. 企业自身信用风险公允价值变动 (二) 将重分类进损益的其他综合收益 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 2. 其他债权投资公允价值变动 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 6. 其他债权投资信用减值准备 7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分) 8, 外币财务报表折算差额 9. 其他 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 七、線合收益总额 归属于母公司所有者的综合收益总额 -60.728.760.47 40.279.349.08 40,279,349.08 -60,728,760.47 归属于少数股东的综合收益总额 八、每股收益: 稀释每股收益

(所附财务报表附注为本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:



# 公司现金流量表

2019年1-12月

编制单位:北京合康新能科技股份有限公司	IV and	- Later at Later	单位:元 币种:人民币
项目	注释	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:		-	
销售商品、提供劳务收到的现金		123,481,451.77	164,472,159.50
收到的税费返还		1,326,674.22	3,711,666.9
收到的其他与经营活动有关的现金		225,243,058.77	792,577,002.29
经营活动现金流入小计		350,051,184.76	960,760,828.84
购买商品、接受劳务支付的现金		15,512,603.10	105,001,156.4
支付给职工以及为职工支付的现金		10,140,451.96	18,208,187.0
支付的各项税费		6,918,644.90	17,700,858.2
支付的其他与经营活动有关的现金		122,252,840.65	632,223,233.5
经营活动现金流出小计		154,824,540.61	773,133,435.2
经营活动产生的现金流量净额		195,226,644.15	187,627,393.6
二、投资活动产生的现金流量:		_	-
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,909.83	169,277,408.5
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		194,910.00	136,242.5
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		25,450,000.00	21,000,000.0
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,647,819.83	191,413,651.0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,000.00	1,015,712.7
投资支付的现金		32,939,900.00	13,500,000.0
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			290,670,100.0
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,959,900.00	305,185,812.7
投资活动产生的现金流量净额		-7,312,080.17	-113,772,161.7
三、筹资活动产生的现金流量:		- 1	-
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			418,853,563.6
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		129,086,139.82	72,960,000.0
筹资活动现金流入小计		129,086,139.82	491,813,563.6
偿还债务支付的现金		214,085,483.84	572,000,112.5
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,205,958.29	42,188,173.7
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金		93,906,340.18	41,626,260.0
筹资活动现金流出小计		319,197,782.31	655,814,546.2
筹资活动产生的现金流量净额		-190,111,642.49	-164,000,982.5
9、汇率变动对现金及现金等价物的影响		46.15	8.5
五、现金及现金等价物净增加额		-2,197,032.36	-90,145,742.1
加: 期初现金及现金等价物余额		9,444,450.64	99,590,192.8
六、期末现金及现金等价物余额		7,247,418.28	9,444,450.6

(所附财务报表附注为本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:



公司所有者权益变动表 2019年1-12月

编制单位。北京合康新能科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

							本期					
						归属于母公司所有者权益	有者权益					
为 三	4		其他权益工具		No. de A. de	A strategy	40 Like De Clock	At 100 th At	26.4.A.60	AB GI ISAN 22	本公司的部	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	资本公款	概: 库伊艮	其危縣伯敦道	<b>专</b> N N N N N N N N N N N N N N N N N N N	组织公克	一般风阻信命	不才能允许	
一、上期期末余额	1,128,540,857.00				893,224,950.47	59,501,100.00			66,793,016.25		271,635,797.58	2,300,693,521.30
加。会计政策变更							1,320,514.58					1,320,514.58
前期差错更正												
同一控制下合非												
其他												
二、本期期初余额	1,128,540,857.00				893,224,950.47	59,501,100.00	1,320,514.58		66,793,016.25		271,635,797.58	2,302,014,035.88
三、本期增減变动金額(減少以"一"号填列)	-14,363,500.00				-21,153,450.63	-32,664,300.00	-1,048,915,94		4,132,826.50		37,195,438.52	37,426,698.45
(一)综合收益总额							-1,048,915.94				41,328,265.02	40,279,349.08
(二) 所有者投入和減少资本	-14,363,500.00				-21,153,450.63	-32,664,300.00						-2,852,650.63
1. 所有者投入的普通股	-14,363,500.00				-18,227,340.00	-32,664,300.00						73,460.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					-2,926,110.63							-2,926,110.63
(三) 利润分配									4,132,826.50		-4,132,826.50	
1. 提取盈余公积									4,132,826.50		-4,132,826.50	
2.提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结构												
1. 资本公积均增资本(成股本)												
2. 盈余公积转增资本(成股本)												
3. 盈余公积条补亏损												
4. 设定受益计划变动源结转留存收益												
5. 其他綜合收益结构留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备					Mary Mary							
(次) 其他												
四、本期期末余额	1,114,177,357.00	0			872,071,499.84	26,836,800.00	271,598,64		70,925,842.75		308,831,236.10	2,339,440,734.33

法定代表人。

主管会计工作负责人:

11

会计机构负责人;



公司所有者权益变动表 2019年1-12月

							上					
						妇属于母公司所有者权益	有者权益					
屋 區		X	其他权益工具						10 A 31 dec	der tre st. vil. de	at a serialistic	所有者权益合计
	股本	优先股	水绿街	其他	资本公积	漢: 库存股	其他综合收益	专项储备	國祭公教	一般风险准备	未分配利润	
、上期期末余額	1,102,201,357.00				851,837,546.74				66,793,016.25		354,482,045.19	2,375,313,965.18
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下合并												
其他												
、 本期期初余額	1,102,201,357.00				851,837,546.74				66,793,016.25		354,482,045.19	2,375,313,965.18
三、本期增减变动金额(减少以"一"号填列)	26,339,500.00		20		41,387,403.73	59,501,100.00					-82,846,247.61	-74,620,443.88
(一)综合收益总额											-60,728,760.47	-60,728,760.47
(二) 所有者投入和减少资本	26,339,500.00				41,387,403.73	59,501,100.00						8,225,803.73
1. 所有者投入的普通股					33,161,600.00	59,501,100.00						-26,339,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												1
3.股份支付计入股东权益的金额												•
4.其他	26,339,500.00				8,225,803.73							34,565,303.73
(三) 刺淌分配											-22,117,487.14	-22,117,487.14
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(咸股东)的分配											-22,117,487.14	-22,117,487.14
4.其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积料增资本(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) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(六) 其他												
and it then the it does												

四、本規期末余額 (所附替条报表附注为本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人;

**cninf** タ 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

12

# 北京合康新能科技股份有限公司 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司的基本情况

北京合康新能科技股份有限公司(以下简称"本公司"或"公司")前身系2003年6月11 日成立的北京合康亿盛科技有限公司。2009年6月18日,经北京市商务委员会京商务资字【2009】310号文《北京市商务委员会关于北京合康亿盛科技有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》批准,北京合康亿盛科技有限公司以原股东上海上丰集团有限公司、广州市明珠星投资有限公司、北京君慧创业投资中心、北京绵世方达投资咨询有限责任公司、联想控股有限公司、成都新锦泰投资发展有限公司、刘锦成、张燕南、杜心林、张涛、陈秋泉作为发起人整体变更为股份有限公司(中外合资),北京合康亿盛变频科技股份有限公司全体股东以其享有的北京合康亿盛科技有限公司2009年4月30日的净资产出资,折股90,000,000股(每股面值1元),公司于2009年6月24日领取了北京市工商行政管理局核发的第110107005755842号企业营业执照。

2009年12月25日,经中国证券监督管理委员会以证监许可【2009】1464号文《关于核准 北京合康亿盛变频科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》批准,核准 本公司向社会公开发行不超过30,000,000股新股。

2010年1月20日,公司网上向社会投资者发行24,000,000股新股在深圳证券交易所创业板上市交易,2010年4月19日,网下向配售对象询价配售的6,000,000股上市交易。2010年5月31日,公司完成工商变更登记,注册资本由90,000,000.00元变更为120,000,000.00元。

根据本公司2010年度第二次临时股东大会决议,同意向38名公司管理人员授予3,149,000 股限制性股票并确定2010年11月30日为授予日。公司2010年12月22日第十八次董事会审议通过《关于公司首期股权激励计划人员调整的议案》,调整后《首期股权激励计划》激励对象为37人,限制性股票数量为3,114,000股。公司董事会议于2010年12月28日召开,审议通过《关于公司首期股权激励计划人员调整的议案》,调整后《首期股权激励计划》激励对象为36人,

限制性股票数量为3,064,000股。公司申请增加注册资本人民币3,064,000.00元,变更后的注册资本为123,064,000.00元。2011年12月3日股权激励授予的1,532,000股限制性股票解除锁定,并于2011年12月6日上市流通。

2011年3月16日,本公司2010年年度股东大会表决通过《公司2010年度利润分配及资本公积转增股本》的议案,公司以总股本123,064,000股为基数,按每10股派发现金红利2.50元(含税),同时公司以总股本123,064,000股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增10股,合计转增123,064,000股,转增后总股本为246,128,000股。

2012年2月27日召开的第一届董事会第三十次会议审议通过《关于公司首期股权激励计划失效及终止的议案》和《关于回购注销股权激励限制性股票的议案》,决定首期股权激励计划第二期失效,第三、四期终止,同时回购并注销尚未解锁的限制性股票4,596,000股。公司已于2012年4月6日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成该部分股份的回购注销登记手续,公司总股本由246,128,000股减少至241,532,000股。

2012年2月27日,第一届董事会第三十次会议审议通过实施2011年度利润分配方案,以资本公积金向全体股东每10股转增4股,并于2012年3月21日经2011年度股东大会审议通过。公司权益分派股权登记日为2012年4月17日,股权激励股份已在股权登记日前回购注销,故对公司剩余股份总数241,532,000股进行了权益分派,公司总股本由241,532,000股增加至338.144.800股。

根据2015年8月24日召开的第二届董事会第二十六次会议决议、2015年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可【2015】2724号文《关于核准北京合康亿盛变频科技股份有限公司向何天涛等发行股份购买资产的批复》的相关要求,本公司按照每股人民币12.51元,向北京华泰润达节能科技有限公司(以下简称"华泰润达")原股东非公开发行31,034,482股普通股,华泰润达原股东以其所拥有的华泰润达股权资产认购本次定向增发的股份。公司总股本由338,144,800股增加至369,179,282股。同时,公司非公开发行股份募集配套资金不超过388,000,000.00元,每股面值人民币1元,本次发行采用询价方式发行。根据投资者申购报价情况,并遵循价格优先等原则,确定本次发行价格为15.86元/股,配售数量24,464,060股,募集资金额387,999,991.60元。发行对象全部以现金认购,本次发行后公司注册

资本为人民币393,643,342.00元。

2016年5月31日本公司召开的2015年年度股东大会表决通过《关于公司2015年度利润分配方案的议案》,公司以总股本393,643,342股为基数,按每10股派发现金红利0.50元(含税),同时公司以总股本393,643,342股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增10股,合计转增393,643,342股,转增后总股本为787,286,684股。

2016年10月26日本公司召开的第三届董事会第十次会议、第三届监事会第十次会议、2016年11月18日召开的2016年第四次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》,公司名称原为:北京合康亿盛变频科技股份有限公司,现变更为:北京合康新能科技股份有限公司;公司证券简称原为:合康变频,现变更为:合康新能。

2017年4月17日本公司召开的第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十三次会议、 2017年5月12日召开的2016年年度股东大会会议决议,公司以总股本787,286,684股为基数,按 每10股派发现金红利0.50元(含税),同时以资本公积转增股本,以现有总股本787,286,684股 为基数向全体股东每10股转增4股,转增后公司总股本增加至1,102,201,357股。

2017年12月15日公司召开的2017年第五次临时股东大会审议通过了《关于<北京合康新能科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》,确定2017年12月15日为首次授予日,授予398名激励对象25,407,000股限制性股票。企业公告时有激励对象放弃,实际授予24,339,500股限制性股票。2018年1月17日,公司完成了首次授予的308名激励对象24,339,500股限制性股票的登记工作,首次授予限制性股票的上市日期为2018年1月19日。

2018年7月20日公司召开的2018年第三届董事会第二十八次会议审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》,确定2018年7月20日为首次授予日,授予6名激励对象2,000,000股限制性股票。2018年9月12日,公司完成了预留授予的6名激励对象2,000,000股限制性股票的登记工作,预留授予限制性股票的上市日期为2018年9月14日。

2018年9月20日,公司召开了第三届董事会第三十次会议及第三届监事会第二十九次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》,鉴于公司2017年限制性股票激励计划首次授予的激励对象肖琳璐、刘仁龙、王育生等因个人原因离职,已不符合有关激励对象的要求,公司董事会决定对上述59位激励对象已获授权但尚未解除限售的3,673,000股限制

性股票进行回购注销,回购价格为2.32元/股,回购资金为自有资金。

2018年12月3日,公司召开了第三届董事会第三十二次会议及第三届监事会第三十一次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司限制性股票首次及预留对象 表鹏、邵篪2018年12月3日被选举为职工代表监事和非职工代表监事。为确保公司监事独立性,充分发挥其监督作用,公司董事会决定对上述2位激励对象已获授权但尚未解除限售的合计450,000股限制性股票进行回购注销。其中,首次授予的330,000股回购价格为2.32元/股,预留授予的120,000股回购价格为1.48元/股,回购资金为公司自有资金。

2019年4月24日,公司召开了第四届董事会第三次会议及第四届监事会第二次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》,鉴于公司未能完成2017年限制性股票激励计划首次授予及预留授予的第一个解除限售期的业绩考核目标,同时21名首次激励对象因离职已失去本次股权激励资格,公司应对涉及247名首次授予的激励对象合计9,028,600股尚未解除限售的限制性股票及5名预留授予的激励对象合计752,000股尚未解除限售的限制性股票进行回购注销。其中,首次授予的9,028,600股回购价格为2.32元/股,预留授予的752,000股回购价格为1.48元/股,回购资金为公司自有资金。

2019年8月27日,公司召开了第四届董事会第四次会议及第四届监事会第三次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》,鉴于公司2017年限制性股票激励计划首次授予的激励对象徐彪、刘伟等13人因个人原因离职,已不符合有关激励对象的要求,公司董事会决定对上述13位激励对象已获授权但尚未解除限售的459,900股限制性股票进行回购注销,回购价格为2.32元/股,回购资金为公司自有资金。

公司注册资本:人民币1,114,177,357.00元;法定代表人:叶进吾;公司注册地址:北京市北京经济技术开发区博兴二路3号2幢1层。

公司属其他电气机械及器材制造行业。经营范围:太阳能、光伏、风电、高压变频器、新能源汽车及其充电桩产业链运营的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询;制造高压变频器;销售自产产品、中、低压变频器及配套产品、高低压成套设备、高低压变频成套设备、电力系统成套设备;系统集成;货物进出口、技术进出口;专业承包。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展

经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月22日决议批准报出。

#### 二、合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末,本公司2019年度纳入合并范围的子公司共31户,其中一级子公司23户,二级子公司8户;详见本附注九"在其他主体中的权益"。本公司本年度合并范围比上年度合计减少0户,其中新设一级子公司0户,新设二级子公司2户,处置一级子公司1户,注销二级子公司1户。详见本附注八"合并范围的变更"。

本公司及各子公司主要从事节能设备高端制造、新能源汽车总成配套及运营产业和节能环保项目建设及运营等。

# 三、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称"企业会计准则"),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应减值准备。

#### 四、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2019年12 月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表 在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 五、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间



本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

# (二)营业周期

正常营业周期,是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

# 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产 账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本 溢价):资本公积(股本溢价)不足以冲减的,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

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含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,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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会【2012】19号)和《企业会计准则第33号一合并财务报表》第五十一条关于"一揽子交易"的判断标准(参见本附注五、(五)、2),判断该多次交易是否属于"一揽子交易"。属于"一揽子交易"的,参考本部分前面各段描述及本附注五、(十二)"长期股权投资"进行会计处理;不属于"一揽子交易"的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理;

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

#### (五) 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。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进 行重新评估。

# 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少



数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以"少数股东损益"项目列示。少数股东 分担的子公司亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股 东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号一长期股权投资》或《企业会计准则第22号一金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注五、(十二)"长期股权投资"或本附注五、(八)"金融工具"。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理: (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的; (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果; (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生; (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照"不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资"(详见本附注五、(十二)、2、(4))和"因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权"(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置分公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

# (六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款;现金等价物包括本公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

# (七) 外币业务和外币报表折算

# 1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价)折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

# 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除: (1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理; (2)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生目的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定目的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为"外币报表折算差额"确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表: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;股东权益类项目除"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,采用交易发生日的加权汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为

外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中 股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营 的比例转入处置当期损益。

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。汇率 变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

期初余额和上年发生额按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了 对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于 母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营 控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入 当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币 报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

# (八)金融工具

在本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。

#### 1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

# (1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量,仅



为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

# (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

# (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

#### 2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时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。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

# (2) 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

# 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认: (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; (2) 该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; (3) 该金融资产已转移,虽然企业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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

# 4、 金融负债的终止确认

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

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

# 5、 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

#### 6、 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定 其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构 等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市 场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方 最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金 流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用 数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值 无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

#### 7、 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的"利息")的, 作为利润分配处理。

# (九)金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

# 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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,选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

# 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

# 3、 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,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。

除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

# 4、 金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

# 5、 各类金融资产信用损失的确定方法

#### (1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据	计提方法
		本公司认为所持有的银行承兑汇票不存
银行承兑汇票组	承兑人为银行类金融机构	在重大的信用风险,不会因银行违约而
合 		产生重大损失。
商业承兑汇票组	承兑人为非银行类金融机构	本公司按照整个存续期预期信用损失计
合	或企业单位	量应收商业承兑汇票的坏账准备。

# (2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金



额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款,本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对于由《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成的应收账款(无论是 否包含重大融资成分),均采用简化方法,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金 额计量其损失准备。

对于应收账款,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。本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收账款按单项评价信用风险:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款;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账款等。本公司在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在金融工具组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司以金融工具组合为基础进行评估时,可基于共同信用风险对金融工具进行分类。本公司以账龄作为信用风险特征对应收账款进行分组并以组合为基础计量预期信用损失。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款减值损失,借记"信用减值损失",贷记"坏账准备"。相反,本公司将差额确认为减值利得,借记"坏账准备",贷记"信用减值损失"。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记"坏账准备",贷记"应收账款"。

#### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### (4) 长期应收款

由 《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成的长期应收款,且未包含重大融资成分的,本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

# (十) 存货



## 1、存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、发出 商品和委托加工物资、工程施工等。

## 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和 发出时按加权平均法计价,库存商品领用和发出时按个别计价法。

建造合同按实际成本计量,包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等,能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的,应当予以归集,待取得合同时计入合同成本;未满足上述条件的,则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

## 3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

- 4、存货的盘存制度为永续盘存制。
- 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## (十一) 持有待售

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: 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、本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订具有法律约束力的出售协议,并按规定对要求批准的出售获得相关权力机构或者监管部门的批准,预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产),以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量,公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债,分类为流动资产和流动负债,并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别: 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关 联计划的一部分: 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (十二)长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注五、(八)"金融工具"。

共同控制,是指本公司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,是指本公司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。

### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权



投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于"一揽子交易"进行处理。属于"一揽子交易"的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的,在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于"一揽子交易"进行处理。属于"一揽子交易"的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于"一揽子交易"的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视 长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权



益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号一金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采 用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权 投资。

## (1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## (2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,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;初始投资成本小于投资时 应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权 投资的成本。

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公

司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号一企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和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。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

## (3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

## (4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注五、(五)、2"合并财务报表编制的方法"中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,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,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,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,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,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施加重大影响的,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,其在丧失控制之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制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,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,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。

本公司因处置部分股权投资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, 在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## (十三) 固定资产

## 1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各 类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类 别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5	3.17
生产研发设备	5-25	5	19-3.8
运输设备	5-10	5	19-9.5
办公工具	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## 3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、(十八)"长期资产减值"。

## 4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内

计提折旧,无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用 寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 5、其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定 资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计 入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

## (十四) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、(十八)"长期资产减值"。

## (十五) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十六) 无形资产

## 1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累 计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为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,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段



的支出计入当期损益:

- (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,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
  - (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、(十八)"长期资产减值"。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用,长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(十八) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产 及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债 表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商 誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预



计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。 其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以 及年金等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日 至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条



件时, 计入当期损益 (辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

#### (二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债: (1) 该义务是本公司 承担的现时义务; (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出; (3) 该义务的金额能够可靠 地计量。

在资产负债表日,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,按照 履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

## (二十一) 股份支付

## 1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## (1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

用以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,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,相应增加股东权益。

## (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的 公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以 对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务 计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变 动计入当期损益。

## 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速 行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其 他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取 消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业中其一在本公司内,另一在本公司外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理,除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负

债。

(2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

## (二十二) 与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的,按注销股票面值总额减少股本,购回股票支付的价款(含交易费用)与股票面值的差额调整所有者权益,超过面值总额的部分,依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润;低于面值总额的,低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

本公司回购的股份在注销或者转让之前,作为库存股管理,回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时,转让收入高于库存股成本的部分,增加资本公积(股本溢价);低于库存股成本的部分,依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的,在回购时,按照回购股份的全部支出作为库存股处理,同时进行备查登记。

(二十三) 收入

## 1、商品销售收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售的产品实施有效控制,收入的金额能够可靠计量,相关经济利益很可能流入企业,相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。本公司具体的收入确认方式为:

## (1) 普通合同销售

对于不需要安装验收环节的产品销售,根据销售协议及合同条款,以产品发出、取得发



货运单等原始凭证后确认收入。

需要安装验收,且安装验收工作属于销售合同重要组成部分的,在产品发出,安装调试 验收合格后视为公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给了购货方,确认销售收入的 实现。

出口销售以产品报关装运后,确认销售收入。

## (2) EMC 合同销售

安装调试验收后,客户结合首期节电量和合同约定条款,按期定额付款,每期付款额和总付款额不再变化时,公司在调试完毕取得验收报告后确认收入,如果根据每期收款额计算出收款期在36个月以上,则按现金流折现后确认收入。

如在合同中约定收款期间或最高付款额,实际付款按节电效果/发电量/蒸汽量每期分别 支付,直至约定的付款期结束或达到最高付款额为止,公司在每期取得客户对节电量/发电量/蒸汽量金额的确认后确认收入。

## (3) 发电收入

发电收入以相关电力公司出具的电费结算单及双方确认的上网电价为依据确定。

## 2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占预计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:(1)收入的金额能够可靠地计量;(2)相关的经济利益很可能流入企业;(3)交易的完工程度能够可靠地确定;(4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品和提供劳务能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品和提供劳务不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。



## 3、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足:(1)合同总收入能够可靠地计量;(2)与合同相关的经济利益很可能流入企业;(3)实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;(4)合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计,但合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的 实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定 因素不复存在的,按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示;在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

## 4、使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制原则确认收入。本公司依据合同约定的租金收入总额在租赁期内按照权责发生制分期确认租赁服务收入;将预收的充值款按照实际消费量分期确认充电服务收入。

## 5、利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### (二十四) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的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,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

己确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(二十五) 所得税

#### 1、当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

## 2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳

税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回 相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

#### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外, 其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 4、所得税的抵销

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

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

### (二十六)租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

## 1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初 始直接费用计入当期损益,或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十七) 主要会计政策和会计估计的变更

## 1、会计政策变更

## (1) 财务报表格式变更



财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》 (财会【2019】6号),要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会【2019】 6号编制财务报表。

2019年8月27日召开的第四届董事会第四次会议审议通过《关于公司会计政策变更的议案》。

具体变更如下:①资产负债表将原"应收票据及应收账款"项目拆分为"应收票据"和"应收账款"二个项目;②资产负债表将原"应付票据及应付账款"项目拆分为"应付票据"和"应付账款"二个项目;③利润表增加"加:信用减值损失(损失以"-"号填列)";④将利润表"减:资产减值损失"调整为"加:资产减值损失(损失以"-"号填列)";⑤现金流量表明确了政府补助的填列口径,企业实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,均在"收到其他与经营活动有关的现金"项目填列;⑥所有者权益变动表,明确了"其他权益工具持有者投入资本"项目的填列口径,反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额,该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

除上述项目变动影响外,本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整。

本次会计政策变更不会对当期和会计政策变更前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生任何影响。

#### (2) 执行新金融工具准则

财政部于 2017 年陆续发布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会【2017】9号)及《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会【2017】14号)(上述准则统称"新金融工具准则"),要求境内上市公司自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。根据上述文件要求,公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。

2019年4月24日召开的第四届董事会第三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

具体内容变更,详见本附注"五、(八)金融工具"和"五、(九)金融资产减值"。

本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整,涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。于2019年1月1日本公司采用新金融工具准则的影响详见下表:

		按原金融工具准则列示		按新金融工具准则列	
序号	项目	的账面价值 2018 年	重新计量	示的账面价值 2019	
***************************************		12月31日		年1月1日	
<u> </u>	可供出售金融资产	1,500,000.00	-1,500,000.00	0.00	
	以成本计量的可供出售金				
	融资产	1,500,000.00	-1,500,000.00	0.00	
<u>-</u>	其他权益工具投资		3,053,546.56	3,053,546.56	
	以公允价值计量且其变动				
	计入其他综合收益的金融		3,053,546.56	3,053,546.56	
	资产				
三	递延所得税负债		233, 03 1.98	233, 031.98	
四	其他综合收益		1,320,514.58	1,320,514.58	

## 2、会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(二十八) 重要会计判断和估计采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅 影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

## 1、收入确认一建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时,本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注五、(二十三)"收入"所述方法进行确认的,在执行该建造合同的各会计年度内累计计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本,以及合同可回收性时,需要作出重大判断。项目管理层主要依靠历史经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本,以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

#### 2、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号一租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁, 在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移 给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出 分析和判断。

#### 3、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及 陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及 其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在 估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 4、金融资产减值损失

本公司对分类为以摊余成本计量的金融资产和合同资产及财务担保合同以预期信用损失为基础确认减值损失。



对于其他金融工具,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用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。

风险是否显著增加和预期信用损失率需要做出判断,其判断标准可能影响金融工具减值损失的金额。

## 5、非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计 未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到 的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### 6、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数



额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## 7、开发支出

确定资本化的金额时,本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折 现率以及预计受益期间的假设。

## 8、递延所得税资产

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

#### 9、所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批,如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 10、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下,本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。 预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修 情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

## 六、税项

## (一) 主要税种及税率

1、增值税税率分别为 0%、5%、6%、9%、10%、13%、16%, 应税收入按适用的税率计



算销项税额,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

自 2019 年 4 月 1 日起,增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 16%税率的,税率调整为 13%;原适用 10%税率的,税率调整为 9%。

- 2、城市维护建设费为应纳流转税额的1%、5%、7%。
- 3、教育费附加、地方教育费附加分为应纳流转税额的3%、2%。
- 4、企业所得税税率为0%、12.5%、15%、25%。

纳税主体名称	所得税税率
北京合康新能科技股份有限公司	15%
北京合康新能变频技术有限公司	15%
合康变频科技(武汉)有限公司	15%
武汉合康电驱动技术有限公司	15%
深圳合康电机系统有限公司	25%
武汉合康动力技术有限公司	15%
武汉合康电子科技有限公司	25%
合康动力技术(深圳)有限公司	25%
深圳市日业电气有限公司	25%
长沙市日业电气有限公司	15%
北京华泰润达节能科技有限公司	15%
肃北华泰博伦能源有限责任公司	25%
北京瑞合新能源科技有限公司	25%
东菱技术有限公司	15%
倍赫曼工业技术(天津)有限公司	25%
合康锐马电机(宁波)有限公司	25%
滦平慧通光伏发电有限公司	0%、12.5%
武汉合康智能电气有限公司	25%
滦平久丰农业发展有限公司	25%
山东畅的科技开发有限公司	25%
平顶山畅的科技有限公司	25%
武汉畅的新能源汽车运营服务有限公司	25%
苏州畅的汽车租赁有限公司	25%
广州畅的科技有限公司	25%
郑州畅的科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
北京畅的智能科技有限公司	25%
杭州畅的科技开发有限公司	25%
贵州畅的科技有限公司	25%
石家庄畅的科技有限公司	25%
合康国际融资租赁有限公司	25%
武汉畅的科技有限公司	15%
武汉畅的充电科技有限公司	25%

#### (二) 税收优惠

#### 1、增值税

- (1) 根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》,即财税【2011】100号文件,自2011年1月1日起,本公司"通用高压变频调速系统 V1.0、矢量控制高压变频器调速系统 V1.0、同步电机矢量控制高压变频器调速系统 V1.0"产品,享受增值税即征即退的政策。
- (2) 根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》,即财税【2011】100号文件,本公司之子公司北京合康新能变频技术有限公司自2011年1月1日起,其"通用高压变频调速系统V1.0、矢量控制高压变频器调速系统V1.0、同步电机矢量控制高压变频器调速系统V1.0"产品,享受增值税即征即退的政策。
- (3) 根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》,即财税【2011】100号文件,本公司之二级子公司长沙市日业电气有限公司自 2014年 10月 01日起,其"日业电气通用磁通矢量变频器软件 1.0、日业电气起重专用变频器软件 V1.0、日业电气道闸专用变频器软件 V1.0、日业电气石材桥切一体机控制系统 V1.0、E500系列开环矢量控制变频器软件 V1.0"产品,享受增值税即征即退的政策。
- (4)根据财政部、国家税务总局财税【2010】110号《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》,本公司及子公司北京华泰润达节能科技有限公司合同能源管理收入免征增值税。
- (5)根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》,即财税【2008】156号文件,本公司之子公司北京华泰润达节能科技有限公司自2014年2月1日起,其"垃圾发酵产生沼气生产销售的电力",享受增值税即征即退的政策。



- (6) 根据财政部、国家税务总局《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》,即财税【2011】100号文件,本公司之子公司东菱技术有限公司自 2010年 1月 1日起,其"东菱通用交流伺服系统控制软件(简称:通用型伺服系统软件)V2.0产品",享受增值税即征即退的政策。
- (7) 2016 年 6 月 21 日,本公司之二级子公司滦平久丰农业发展有限公司取得了滦平县国家税务局核发的《纳税人减免税备案登记表》,依据《财政部、国家税务总局关于农民专业合作社有关税收政策的通知》(财税【2008】81 号)第一、二、三条规定,滦平久丰农业发展有限公司自 2016 年 1 月 1 日起可享受农民专业合作社免征增值税优惠政策。

#### 2、所得税

- (1) 2018 年 9 月 10 日,本公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准的编号为 GR201811002361 的《高新技术企业证书》,依据相关政策规定,本公司 2018 年度至 2020 年度期间享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策,企业所得税按 15%的优惠税率计缴。
- (2) 2017 年 8 月 30 日,本公司之子公司北京合康新能变频技术有限公司取得了中关村科技园区管理委员会下发的编号为 20172050275004 的《中关村高新技术企业》; 2017 年 10 月 25 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合批准的编号为 GR201711003351 的《高新技术企业证书》,依据相关政策规定,北京合康新能变频技术有限公司 2017 年度至 2019 年度期间享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策,企业所得税按 15%的优惠税率计缴。
- (3) 2018 年 11 月 15 日,本公司之子公司合康变频科技(武汉)有限公司取得了湖北省科技厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合批准的编号为GR201842000036 的《高新技术企业证书》,依据相关政策规定,合康变频科技(武汉)有限公司 2018 年度至 2020 年度期间享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策,企业所得税按15%的优惠税率计缴。
- (4) 2017年11月28日,本公司之子公司武汉合康电驱动技术有限公司取得了湖北省科技厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局和湖北省地方税务局联合批准的编号为GR201742000247的《高新技术企业证书》,依据相关政策规定,武汉合康电驱动技术有限公司2017年度至2019年度期间享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策,企业所得税按15%的优惠税率计缴。
  - (5) 2020年3月3日,本公司之子公司武汉合康动力技术有限公司取得了由湖北省科

学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合批准的编号为GR201942001459的《高新技术企业证书》,依据相关政策规定,武汉合康动力技术有限公司2019年度至2021年度期间享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策,企业所得税按15%的优惠税率计缴。

- (6) 2018 年 10 月 17 日,本公司之二级子公司长沙市日业电气有限公司取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合批准的编号为GR201843000432 的《高新技术企业证书》,根据相关政策规定,长沙市日业电气有限公司 2019年度至 2021 年度企业所得税按 15%的税率计缴。
- (7) 2018 年 9 月 10 日,本公司之子公司北京华泰润达节能科技有限公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准的编号GF201811003128 的《高新技术企业证书》,依据相关政策规定,本公司 2018 年度至 2020 年度期间享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策,企业所得税按 15%的优惠税率计缴。
- (8)2017年11月13日,本公司之子公司东菱技术有限公司取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合批准的编号为GR201733002996的《高新技术企业证书》,依据相关政策规定,本公司2017年度至2019年度期间享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策,企业所得税按15%的优惠税率计缴。
- (9) 2016 年 3 月 24 日,本公司之子公司滦平慧通光伏发电有限公司取得了滦平县国家税务局核发的《企业所得税优惠事项备案表》,依据《国家税务总局关于电网企业电网新建项目享受所得税优惠政策问题的公告》(国家税务总局公告 2013 年第 26 号)规定,本公司一期项目自 2016 年度至 2018 年度可享受免征企业所得税的优惠政策,2019 年度至 2021 年度可享受企业所得税减征 50%的优惠政策;2017 年 11 月 28 日,取得了滦平县国家税务局核发的《企业所得税优惠事项备案表》,依据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第二款,二期项目自 2017 年度至 2019 年度可享受免征企业所得税的优惠政策,2020 年度至 2022 年度可享受企业所得税减征 50%的优惠政策。
- (10) 2017 年 11 月 28 日,本公司之子公司武汉畅的科技有限公司取得了由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合批准的编号为GR201742000995 的《高新技术企业证书》,依据相关政策规定,武汉畅的科技有限公司 2017年度至 2019 年度期间享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策,企业所得税按 15%的优惠税率计缴。

#### 3、其他

无。

## 七、合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明,期末余额指 2019 年 12 月 31 日账面余额,期初余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额,本期发生额指 2019 年 1-12 月发生额,上期发生额指 2018 年 1-12 月发生额,金额单位为人民币元)

## (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	385, 185.79	460,732.00
银行存款	123,687,336.66	118,138,559.35
其他货币资金	26,608,689.16	18,770,100.00
合 计	150,681,211.61	137,369,391.35
其中: 存放在境外的款项总		
额		

注: 其他货币资金 26,608,689.16 元均为受限资金, 其中: 票据保证金为 8,881,349.65 元,银行承兑保证金为 12,613,883.01 元, 履约保证金为 5,113,456.50 元。

## (二) 应收票据

## 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	60,349,801.41	
商业承兑票据	38,078,967.17	2,497,107.71
合 计	98,428,768.58	

	期末余额					
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例	<u>,</u>	额	计提比例(%)	账面价值
	金额	(%)	金	釟		



	期末余额					
类别	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	账面价值	
按组合计提坏账准备的应收票据	98,813,404.61	100.00	384,636.03	0.39	98,428,768.58	
其中:按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收票据	38,463,603.20	38.93	384,636.03	1.00	38,078,967.17	
银行承兑汇票组合	60,349,801.41	61.07			60,349,801.41	
合 计	98,813,404.61	100.00	384,636.03	0.39	98,428,768.58	

	期初余额					
	账面余额	į	坏账准备			
类别	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	账面价值	
按组合计提坏账准备的应收票据	75,639,662.99	100.00			75,639,662.99	
其中:按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收票据	2,497,107.71	3.30			2,497,107.71	
银行承兑汇票组合	73,142,555.28	96.70			73,142,555.28	
合 计	75,639,662.99	100.00			75,639,662.99	

# 按组合计提坏账准备:

	期末余额				
账龄	应收票据	坏账准备	计提比例(%)		
1年以内	98,813,404.61	384,636.03	0.39		



账龄		期末余额					
	应收票据	坏账准备					
1-2 年							
2-3 年							
3-4 年							
4-5 年							
5年以上							
合计	98,813,404.61	384,636.03	0.39				

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 384,636.03 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

		本期变动金额				期末余额
类别		\1 <del>1</del> 41	收回或转	1 talv	合并范	
	计提	回	核销	围变动		
账龄组合		384,636.03				384,636.03
合计		384,636.03				384,636.03

# 3、期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

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	361,401,220.40	
商业承兑票据		
合 计	361,401,220.40	

## (三) 应收账款

## 1、应收账款分类披露:

	期末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
类别	金额	比例	۵	额	计提比例(%)	
	金额	(%)	金	谼		

按单项计提坏账准备的应收账款	575,241.84	0.06	575,241.84	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,027,728,944.7 1	99.94	182,296,281.60	17.74	845,432,663.1 1
其中:按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	1,027,728,944.7 1	99.94	182,296,281.60	17.74	845,432,663.1 1
合 计	1,028,304,186.5 5	100.00	182,871,523.44	17.78	845,432,663.1 1

	期初余额					
Webl	账面余额		坏账	生备	账面价值	
类别	金额	比例	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备的应收账款	575,241.84	0.05	575,241.84	100.00		
按组合计提坏账准备的应收账款	1,094,088,525.4 7	99.95	178,954,915.12	16.36	915,133,610.3 5	
其中:按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	1,094,088,525.4 7	99.95	178,954,915.12	16.36	915,133,610.3 5	
合 计	1,094,663,767.3 1	100.00	179,530,156.96	16.40	915,133,610.3 5	

# 按单项计提坏账准备:

	期末余额				
单位名称	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由	
杭州都旗科技有限公司	200,395.00	200, 395.00	100.00	债务人已注销、预计难以收回	
佛山凯市顺德区迪威机械有限公司	179,952.91	179, 952.91	100.00	发起诉讼、预计难以收回	



广东中誉节能科技有限公司	160,693.93	160, 693.93		发起诉讼、预计难以收回
洛阳市阿帕奇电动车有限公司	34,200.00	,	100.00	债务人履约困难、预计难以收回
合计	575, 241.84	575, 241.84	100.00	

## 按组合计提坏账准备:

EN PP		期末余额					
账龄	应收账款	坏账准备	计提比例(%)				
1年以内	548,286,162.20	5,482,861.62	1.00				
1-2年	158,704,176.83	7,935,208.85	5.00				
2-3年	152,408,346.04	30,481,669.22	20.00				
3-4年	59,867,435.49	29,933,717.76	50.00				
4-5年	35,838,009.62	35,838,009.62	100.00				
5年以上	72,624,814.53	72,624,814.53	100.00				
合计	1,027,728,944.71	182,296,281.60					

## 按账龄披露:

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	548,286,162.20
1年至2年(含2年)	158,704,176.83
2年至3年(含3年)	152,408,346.04
3年至4年(含4年)	59,867,435.49
4-5年(含5年)	35,838,009.62
5年以上	73,200,056.37
合 计	1,028,304,186.55

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,742,537.63 元; 本期收回或转回坏账准备金额 3,781,560.00 元。

类别 期初余额		期末余额		
	计提	收回或转回	核销	其他



账龄 组合	178,954,915.12	7,742,537.63	-3,781,560.00	-4,396,782.30	3,777,171.15	182,296,281.60
单项 计提	575,241.84					575,241.84
合计	179,530,156.96	7,742,537.63	-3,781,560.00	-4,396,782.30	3,777,171.15	182,871,523.44

## 3、本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为 4,396,782.30 元, 其中重要的应收账款核销情况如下:

单位名称	应收 账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否因关 联交易产生
迁安市菱科商贸有限公司	货款	1,222,857.03	长时间无法收 回	管理层审批	否
山东鲁源电器设备有限公 司	货款	429,967.49	长时间无法收 回	管理层审批	否
邹平齐星开发区热电有限 公司	货款	279,890.84	对方破产清算	管理层审批	否
承德菱科商贸有限公司	货款	197,572.70	长时间无法收 回	管理层审批	否
乐山市平升机电有限公司	货款	149,400.00	长时间无法收 回	管理层审批	否
重庆坤泽能源投资有限公司	货款	132,357.24	长时间无法收 回	管理层审批	否
无锡丰誉科技有限公司	货款	128,923.50	长时间无法收 回	管理层审批	否
天津东方佳浩电气设备有	货款	100,042.10	长时间无法收	管理层审批	否



单位名称	应收 账款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否因关 联交易产生
迁安市菱科商贸有限公司	货款	1,222,857.03	长时间无法收 回	管理层审批	否
山东鲁源电器设备有限公司	货款	429,967.49	长时间无法收 回	管理层审批	否
限公司			回		
合计		2,641,010.90			

# 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	표소 사다바	占应收账款期末	计提的坏账准备期	
	期末余额	余额的比例(%)	末余额	
客户一	84,124,919.17	8.18	841,249.19	
客户二	32,372,590.60	3.15	5,638,149.17	
客户三	29,703,742.14	2.89	2,112,114.67	
客户四	21,749,600.00	2.12	217,496.00	
客户五	21,666,800.00	2.11	319,724.55	
合计	189,617,651.91	18.45	9,128,733.58	

# (四) 预付款项

# 1、预付款项按账龄结构列示:

	期末余额		期初余额	
账龄结构	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	36,011,744.22	69.82	44,373,711.86	59.99
1年至2年(含2年)	4,917,299.15	9.53	20,850,245.46	28.19



2年至3年(含3年)	3,822,376.40	7.41	5,753,128.62	7.78
3年以上	6,827,961.81	13.24	2,992,966.21	4.05
合计	51,579,381.58	100.00	73,970,052.15	100.00

## 2、账龄超过1年且金额重要预付款项

单位名称	期末余额	未结算的原因
供应商一	3,440,000.00	
供应商二	1,520,000.00	未到结算期
供应商三	980,677.00	未到结算期
供应商四	967,117.52	未到结算期
供应商五	450,000.00	未到结算期
合计	7,357,794.52	

## 3、预付款项金额前五名供应商情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
供应商一	5,673,709.60	10.96
供应商二	4,036,080.00	7.80
供应商三	3,440,000.00	6.65
供应商四	1,565,350.00	3.02
供应商五	1,520,000.00	2.94
合计	16,235,139.60	31.37

## (五) 其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	183,626,790.74	255,678,814.38



科目	期末余额	期初余额
合 计	183,626,790.74	255,678,814.38

## 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
备用金	6,086,509.66	6,756,371.19
往来款	176,529,729.27	209,055,064.77
保证金	12,179,622.18	9,106,389.55
股权转让款	11,641,700.00	32,543,000.00
其他	47,785,944.38	30,802,811.93
合 计	254,223,505.49	288,263,637.44

# 2、坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
		整个存续期预期信	整个存续期预期	4.31
项目	未来 12 个月预期信用损失	用损失(未发生信	信用损失(已发生	合计
		用减值)	信用减值)	
2019年1月1日余额	962,914.89	31,621,908.17		32,584,823.06
本年计提	-389,284.05	38,886,749.76		38,497,465.71
本年转回		-6,000.00		-6,000.00
本年核销		-479,574.02		-479,574.02
本年转销				
其他变动				
2019年12月31日余额	573,630.84	70,023,083.91		70,596,714.75

## 按账龄披露:

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	57,363,086.47



账龄	账面余额
1年至2年(含2年)	27,188,581.64
2年至3年(含3年)	59,455,002.88
3年至4年(含4年)	106,888,360.52
4年至5年(含5年)	1,036,302.73
5年以上	2,292,171.25
合 计	254,223,505.49

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 38,497,511.66 元; 本期收回或转回坏账准备金额 6,000.00 元。

			期末余额			
类别	类别 期初余额			나	合并范	
		计提	亘	核销	围变动	
坏账准备	32,584,823.06	38,497,511.66	-6,000.00	-479,619.97		70,596,714.75
合计	32,584,823.06	38,497,511.66	-6,000.00	-479,619.97		70,596,714.75

### 其中: 本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款如下:

单位名称	转回或收回金额	11 - 11	备注
尤克斌	6,000.00	现金收回	
合计	6,000.00		

#### 4、本期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款金额为479,619.97元,其中重要的其他应收款核销如下:

单位名称	势而从岳	核销金额	销金额 核销原因		款项是否因关	
平位石柳	<b></b>	<b>沙</b> 钥 壶 侧	, <del>.</del>	销程序	联交易产生	
嘉兴市申腾信息技术	<u> </u>	120 000 00	长时间无法收	管理层审	<del>⊼</del> :	
有限公司	材料款	120,000.00	回	批	否	
<b>中</b> 广	44 M	53,917.08	长时间无法收	管理层审	<del>⊼</del> :	
唐乐	材料款	55,917.00	回	批	否	
杭州优时软件有限公	材料款	40,000,00	长时间无法收	管理层审	否	
司	们们形成	40,000.00	□	批	П	



中国数控雕刻设备行	材料款	30,000.00	长时间无法收	管理层审	否
业联盟	, , , , , , ,		回	批	Н
合计		243,917.08			

## 5、按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

				占期末余额合	坏账准备期末
单位名称	款项性质	期末余额	账龄	计数的比例	余额
				(%)	
客户一	往来款	90,459,107.36	1-4 年	35.58	42,087,019.42
客户二	往来款	40,220,089.28	0-3 年	15.82	2,302,200.89
客户三	往来款	37,487,700.00	1-4 年	14.75	13,475,715.00
客户四	往来款	15,277,250.00		6.01	3,055,450.00
客户五	往来款	6,245,326.00	1-2 年	2.46	127,208.46
合计				74.00	C4 0 47 500 77
		189,689,472.64		74.62	61,047,593.77

## (六) 存货

### 1、存货分类:

<del></del>	期末余额			期初余额			
2,,,	账面余额	账面余额 跌价准备 账面价值		账面余额		账面价值	
原材料	146,725,992.14	27,401,694.07	119,324,298.07	168,707,978.77	19,905,826.10	148,802,152.67	
在产品	22,662,861.25	229,616.80	22,433,244.45	25,947,303.66	3,851,843.59	22,095,460.07	
库存商品	95,745,352.84	7,156,353.19	88,588,999.65	91,943,878.22	4,270,925.73	87,672,952.49	
自制半成品	48,011,053.99	3,975,003.08	44,036,050.91	50,347,764.62	3,873,081.84	46,474,682.78	
发出商品	296,609,118.95	551,464.37	296,057,654.58	304,172,476.03	546,410.74	303,626,065.29	
委托加工物资	8,088,805.84	78,509.41	8,010,296.43	5,456,195.14		5,456,195.14	
低值易耗品	71,448.06	18,381.12	53,066.94	63,040.49		63,040.49	
工程施工	1,238,581.97		1,238,581.97	3,000,043.63		3,000,043.63	
周转材料	425,100.27		425,100.27	248,939.89		248,939.89	
消耗性生物资	3,045,200.82		3,045,200.82	2,648,675.82		2,648,675.82	
产							

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
		39,411,022.04	583,212,494.09	652,536,296.27		620,088,208.27

### 2、存货跌价准备

			本期增加金额			本期减少金额		
存货种类	期初余额	计提	其他	转回	转销	其	期末余额	
						他		
原材料	19,905,826.10	8,742,797.90			1,246,929.93		27,401,694.07	
在产品	3,851,843.59	229,616.80			3,851,843.59		229,616.80	
库存商品	4,270,925.73	2,885,427.46					7,156,353.19	
自制半成品	3,873,081.84	101,921.24					3,975,003.08	
发出商品	546,410.74	5,053.63					551,464.37	
委托加工物		70 500 44					70 500 44	
资		78,509.41					78,509.41	
低值易耗品		18,381.12					18,381.12	
工程施工								
周转材料								
消耗性生物								
资产								
合 计	32,448,088.00	12,061,707.56			5,098,773.52		39,411,022.04	

### (七) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款	5,757,991.39		注
合计	5,757,991.39		

注: 1、本公司控股子公司合康国际融资租赁有限公司与华夏蓝天(武汉)新能源汽车服务有限公司签订【2017】年租字第【001】号合同,合同标的为34台电动汽车,总价值



3,400,000.00元,租期为36个月,租赁内涵利率为8.7583%。截止2019年12月31日,确认长期应收款1,184,565.00元,未实现融资收益57,365.59元,抵减后长期应收款净值1,127,199.41元,其中一年内到期部分为1,127,199.41元。

2、本公司控股子公司合康国际融资租赁有限公司与北京菜篮子配送有限公司签订【2017】 年租字第【007】号合同,合同标的为100台电动汽车,总价值13,585,000.00元,租期为36个月,租赁内涵利率为8.7582%。截止2019年12月31日,确认长期应收款4,898,250.00元,未实现融资收益267,458.02元,抵减后长期应收款净值4,630,791.98元,其中一年内到期部分为4,630,791.98元。

#### (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	58,628,374.61	62,547,398.12
结构性存款		191,000,000.00
预缴税金	285,025.35	
 其他		199,976.03
合计	58,913,399.96	253,747,374.15

#### (九)长期应收款

	期末余额				折现率		
类别			账面价值	账面余额 减值准备 账面价值		E	区间
融资租赁				4,746,868.50		4,746,868.50	
							8.7583%
其中: 未实现融				1,335,946.50		1,335,946.50	
资收益				, ,		.,,	
融资租赁保证金			5,041,780.00	5,041,780.00		5,041,780.00	
合计	5,041,780.00		5,041,780.00	9,788,648.50		9,788,648.50	

(十)长期股权投资

		本年增减变动							
被投资单位	期初余额		<b>:</b> :	权益法下确认	其他综合	其他权			
		追加投资	<b>减少</b> 投负	的投资损益	收益调整	益变动			
一、合营企业									
二、联营企业									
贵州贵旅智慧旅行服务有	8 8								
限公司	1,251,235.17		-1,251,235.17						
长沙威康动力技术有限公	40,000,700,00			0.004.070.54					
司	12,000,700.00			-2,091,276.54					
深圳市汇众智慧科技有限		242.000.00		040 000 00					
公司		340,000.00		-340,000.00					
小计	13,251,935.17	340,000.00	-1,251,235.17	-2,431,276.54					
合计	13,251,935.17	340,000.00	-1,251,235.17	-2,431,276.54					

(续)

	本年				
被投资单位	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备年 末余额
一、合营企业					
二、联营企业					
贵州贵旅智慧旅行服务有					
限公司					
长沙威康动力技术有限公				9,909,423.46	
司				9,909,423.40	
深圳市汇众智慧科技有限					
公司					
小计				9,909,423.46	



	本年		\_B		
	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他	期末余额	減值准备年 末余额
合计				9,909,423.46	

注: 2019年9月25日,贵州贵旅智慧旅行服务有限公司(以下简称"贵州贵旅")召开股东大会决议,决定对贵州贵旅进行注销清算,并由瑞华会计师事务所贵州分所出具了"瑞华贵专审字【2019】52020042号清算审计报告"。截至2019年12月31日,清算方案约定的各项权利义务均已履行完毕。

#### (十一) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
杭州恒领科技有限公司	8,769,427.82	
合计	8,769,427.82	

### 非交易性权益工具投资的情况

杭州恒领科技有		319,527.82		的金额	收益的原因 长期持有	的原因
项目	本期确认 的股利收 入	累计利得	累计损失	合收益         转入留         存收益	允价值计量 且其变动计 入其他综合	其他综合 收益转入 留存收益
				其他综	指定为以公	<del>廿</del> ル ルゥ ヘ

#### (十二) 固定资产

科目	期末余额	期初余额	
固定资产	1,035,120,597.61	1,245,308,150.81	
固定资产清理			
合计	1,035,120,597.61	1,245,308,150.81	

### 1、固定资产情况

一 固定员/	19.00	-		= =====================================	
项目	房屋及建筑物	生产研发设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	433, 377, 438.86	666, 386, 212.27	412,756,107.64	28,389,273.41	1,540,909,032.18
2. 本期增加金额		41,143,659.44	17,684,582.30	1,245,845.52	60,074,087.26
(1) 购置		30,991,867.60	17,183,059.81	1,245,845.52	49,420,772.93
(2) 在建工程转入		8,867,388.17	501, 522.49		9,368,910.66
(3)企业合并增加					
(4) 其他		1,284,403.67			1,284,403.67
3. 本期减少金额	80,084,075.15	89,155,356.57	73,995,989.83	2,202,678.74	245, 438, 100.29
(1) 处置或报废	20,172,686.06	8,756,897.17	73,216,631.95	2,069,288.03	104, 215, 503.21
(2) 企业合并减少					
(3) 其他	59,911,389.09	80,398,459.40	779,357.88	133, 390.71	141, 222, 597.08
4. 期末余额	353, 293, 363.71	618, 374,515.14	356, 444, 700.11	27,432,440.19	1,355,545,019.15
二、累计折旧					
1. 期初余额	81,173,782.97	104, 136,400.53	92,727,449.33	17,563,248.54	295, 600, 881.37
2. 本期增加金额	10,175,166.24	39,451,228.41	42,246,870.50	2,260,426.51	94,133,691.66
(1) 计提	10,175,166.24	39,451,228.41	42,246,870.50	2,260,426.51	94,133,691.66
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	8,577,649.99	22,481,196.45	36,436,446.68	1,814,858.37	69,310,151.49
(1) 处置或报废	1,621,270.66	4,135,062.25	35,878,089.36	1,796,411.42	43,430,833.69
(2) 企业合并减少					
(3) 其他	6,956,379.33	18,346,134.20	558, 357.32	18,446.95	25,879,317.80
4. 期末余额	82,771,299.22	121, 106,432.49	98,537,873.15	18,008,816.68	320, 424, 421.54
三、减值准备					
1. 期初余额					

2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	270, 522,064.49	497, 268, 082. 65	257,906,826.96	9,423,623.51	1,035,120,597.61
2. 期初账面价值					

## 2、通过融资租赁租入的固定资产情况

租入资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产研发设备	443,265,859.78	48,165,835.67		395, 100,024. 11
运输工具	850,238.00	447,913.60		402,324.40
办公设备	23,900.78			23,900.78
合计	444,139,998.56	48,613,749.27		395,526,249.29

### 3、通过经营租赁租出的固定资产

租出资产类别	期末账面价值
房屋建筑物	28,632,501.56
运输工具	184,778,174.76
办公设备	718,123.15
合计	214,128,799.47

## 4、 未办妥产权证书的固定资产情况

本期无未办妥产权证书的固定资产。

### (十三) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	208,795,252.92	
工程物资	945,329.98	



合计 209,740,582.90 5,031,088.21

## 1、在建工程基本情况

		期末余额			期初余额	
项目	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
发电厂技术改造投资	138, 012,712.73		138,012,712.73			
湘和项目收益权	24,941,670.10		24,941,670.10	834, 95 1.46		834, 951.46
合康新能变频二期	18,345,980.34		18,345,980.34	246, 602.85		246, 602.85
研发生产基地扩建项目	12,127,159.08		12,127,159.08	273, 055.78		273, 055.78
模具	4,433,786.69		4,433,786.69	535, 528.42		535, 528.42
得云服务站	2,484,871.78		2,484,871.78			
EMC 收益权	1,983,744.79		1,983,744.79			
玻璃市场二期充电站	1,051,628.14		1,051,628.14			
6 轴全自动绕线机				341,880.34		341,880.34
电机灌胶烘干生产线				335, 042.74		335, 042.74
4 轴全自动绕线机				329, 059.83		329, 059.83
定子生产线				279, 316.24		279, 316.24
用友U8ERP企业管理软						
件 13.0	270, 819.78		270, 819.78	162,491.87		162,491.87
合康充电桩项目	107, 791.33		107, 791.33	559,467.22		559, 467.22
扭矩传感器				14,482.76		14,482.76
接地电阻测试仪				2,318.97		2,318.97
轮廓仪(杭州远视测控)				233, 189.65		233, 189.65
示波器				55,555.56		55,555.56
金凯博自动化测试系统				42,789.40		42,789.40
绝缘电阻测试仪(天鹏)				35,327.59		35,327.59
示波器(天鵬)				31,293.10		31,293.10



大平方电脑裁线机			26,213.59	26,213.59
高压差分探头			15,384.62	15,384.62
数据采集器			13,836.21	13,836.21
安规测试仪 GPT-9802			7,264.96	7,264.96
可编程直流电子负载阵				
列模块系统 FT613			6,293.11	6,293.11
电机铝壳感应加热器			4,741.38	4,741.38
可编程直流电子负载阵				
列主机系统 FT6103			2,758.62	2,758.62
调试工装			44,601.97	44,601.97
储充一体化梯次电池多				
级利用			2,291.27	2,291.27
汇能流水线			628.45	628.45
零星工程	5,035,088.16	5,035,088.16		
合计	208, 795,252.92	208, 795,252.92	4,436,367.96	4,436,367.96

### 2、重要在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产额	其他减少额	期末余额	本期利息资
合康新能变频二期	246,602.85	18,099,377.49			18,345,980.34	
湘和项目收益权	834,951.46	24,106,718.64			24,941,670.10	
发电厂技术改造投资		138,012,712.73			138, 012,712.73	
得云服务站		2,484,871.78			2,484,871.78	
研发生产基地扩建项目	273,055.78	11,854,103.30			12,127,159.08	
模具	535, 528.42	3,898,258.27			4,433,786.69	



合计				200, 346, 180.72	
	1,890,138.51	198, 456, 042.21			

## (续表)

75 F A 14	7.E. 66 HL	<i>VP</i> A + VE	工程累计投入	工程进度	利息资本化	其中:本期利
项目名称	7.2.2.	资金来源	占预算的比例	:	74	息资本化金额
合康新能变频二期	56,000,000.00	自有资金	Ē	32.76%		
湘和项目收益权	33,000,000.00	自有资金		75.58%		
发电厂技术改造投资	164,232,977.08	借款	•	<u> </u>	763, 910.08	<b>=</b>
得云服务站	2,946,543.00	自有资金	84.33%	84.33%		
研发生产基地扩建项目	40,000,000.00	自筹资金	30.32%	30.32%		
模具	5,000,000.00	自有资金	88.68%	88.68%		
合计	301, 179,520.08					

## 3、工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用设备	554,289.67	559,417.87
其他	391,040.31	35,302.38
合计	945,329.98	594,720.25

# (十四) 无形资产

项目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	项目收益权	合计
一、账面原值							
1、期初余额	17,282,763.43	50,893,971.95	74,733,702.78	17,324,493.86	77,369,293.58	81,483,312.47	319,087,538.0
2、本期增加金额	3,942,845.41		7,194,892.31				11,137,737.72
(1) 购置	3,942,845.41						3,942,845.41



(2) 内部研发			7,194,892.31				7,194,892.31
3、本期减少金		3,038,210.99					3,038,210.99
额		3,030,210.99					3,030,210.99
(1) 处置		3,038,210.99					3,038,210.99
4、期末余额	21,225,608.84	47,855,760.96	81,928,595.09	17,324,493.86	77,369,293.58	81,483,312.47	327,187,064.8 0
二、累计摊销							
1、期初余额	7,130,643.53	8,347,825.23	28,952,486.83	11,939,938.76		70,828,410.42	159,774,488.6 8
2、本期增加金额	2,264,339.16	995,752.96	7,921,955.58	856,319.88	5,468,319.19	3,513,714.61	21,020,401.38
摊销	2,264,339.16	995,752.96	7,921,955.58	856,319.88	5,468,319.19	3,513,714.61	21,020,401.38
3、本期减少金额		437,411.08					437,411.08
(1) 处置		437,411.08					437,411.08
4、期末余额	9,394,982.69	8,906,167.11	36,874,442.41	12,796,258.64	38,043,503.10	74,342,125.03	180,357,478.9 8
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	≣ :	38,949,593.85	45,054,152.68	4,528,235.22	39,325,790.48	7,141,187.44	146,829,585.8
2、期初账面价值	≣ :		45,781,215.95	5,384,555.10	44,794,109.67	10,654,902.05	159,313,049.3

## (十五) 开发支出

		本期增加金额	本期减少	少金额	期末余额
项目	期初余额	内部开发支出	转入当期损益	确认为无形 资产	
机械旁路功率单元设计开发		7,009,050.66			7,009,050.66
开环矢量高压变频器的设计开发	132,725.79	5,334,630.14			5,467,355.93
第四代变频器系列化设计	3,698,375.12	1,499,024.87			5,197,399.99
3300V 三电平四象限变频器开发	3,950,157.46	133, 232.90			4,083,390.36
DM1 系列交流伺服电机		3,576,971.13	1,102,082.42		2,474,888.71
DS1 系列总线型交流伺服驱动器		2,375,172.19	737, 492.80		1,637,679.39
DorWin+伺服工程软件		1,604,258.59	492, 828.87		1,111,429.72
高性能远程智能矢量控制变频器					
的研究与开发	896, 453.21				896, 453.21
合康智能充电桩系统二期	181,820.98	594, 034.84			775, 855.82
TCU 软件控制系统		688, 679.24			688, 679.24
全兴 24V 低压 DCAC	348, 874.24	140, 577.70			489, 451.94
高压变频器智能远程云监控系统		414, 096.47			414, 096.47
乘用车电机控制器	227, 276.03	90,500.19			317,776.22
售后运维系统项目		259, 166.06			259, 166.06
三标充电桩项目		238, 818.62			238, 818.62
五合一新方案	153, 485.55	27,677.58			181, 163.13
二代 132KW 电机控制器		160, 993.25			160,993.25

3354 计费项目	26,682.09	131,650.39			158, 332.48
矩阵式分体充电桩	19,157.66	132, 167.41			151, 325.07
双枪降成本及功率自由并项目		118,623.22			118,623.22
200kW 矩阵式项目		116,945.25			116,945.25
欧标充电系统项目		111,612.12			111,612.12
国网标准充电桩项目		103, 342.63			103, 342.63
宇通欧标 200KW 一拖五分体桩项目	9,504.32	93,792.97			103, 297.29
7KW 壁挂交流充电机项目	24,988.54	78,185.02			103, 173.56
钣金 45kW 燃料电池升压 DCDC		100, 414.08			100,414.08
300KW 欧标充电弓项目	19,512.93	75,459.50			94,972.43
小体积三合一	88,703.54	23.90			88,727.44
480KW 一拖二分体桩项目	35,383.22	29,641.92			65,025.14
开模三合一空调控制器		55,465.82			55,465.82
空调控制器专用面板		50,429.82			50,429.82
高压控制板标准版		39,881.33			39,881.33
60120kW 降成本版双枪直流充电桩	23,092.40	13,902.47			36,994.87
25KW 电机控制器降成本		35,187.80			35,187.80
欧标 7KW 壁挂交流充电桩		31,475.12			31,475.12
单板全自动工装		29,771.38			29,771.38
小体积五合一		26,147.20			26,147.20
320kW 宇通矿用充电机		26,087.66			26,087.66
160KW 电机控制器		19,962.94			19,962.94
基于 EthaCAT 总线 4 轴伺服驱动器	2,338,964.14	16,235.72	2,355,199.86		
功率单元升级设计	1,512,603.36	105, 036.50		1,617,639.86	
PLC 接口组件系统功能整合	134,692.19	85,788.03		220, 480.22	
JS1801	1,308,219.24			1,308,219.24	



	1		•		
合康高压变频器工具包	154, 125.05		154, 125.05		
降体积变频器设计开发	1,050,036.27	2,998,516.72		4,048,552.99	
60kW 车载 DCDC 项目	6,093.77		6,093.77		
充电桩全自动测试系统	3,563.33		3,563.33		
分布式柔性充电项目	8,476.96		8,476.96		
PCBA 降成本项目	51,686.29		51,686.29		
60kW 直流输入型双枪充电机	9,765.17		9,765.17		
充电盒项目(泓淋)	2,110.01		2,110.01		
15kW 壁挂式双枪直流充电机	5,217.78		5,217.78		
直流充电桩 VIN 码自动充电项目	11,846.23		11,846.23		
蓝牙模块项目	64,800.85		64,800.85		
双向 DCDC	150, 197.95		150, 197.95		
第三代单机版 DCAC	543, 371.91		543, 371.91		
DTU 产品开发	15,018.76		15,018.76		
VCU3.0产品开发	152, 11 0.07		152, 11 0.07		
VPAD 项目	78,661.17		78,661.17		
车载智能控制终端	40,078.82		40,078.82		
乘用车 TBOX(低成本 TBOX)	15,274.45	63,757.30	79,031.75		
单机 2G 版 TBOX 产品开发	282,758.22		282, 758.22		
单机 4G 版 TBOX 产品开发	35,690.83		35,690.83		
单机 mini 版 TBOX 产品开发	59,721.11		59,721.11		
燃料电池控制器	29,162.02		29,162.02		
热管理系统	9,829.12		9,829.12		
申龙仪表产品开发	37,832.04		37,832.04		
新版 TCU(大运 TCU)	119,081.92		119,081.92		
雅迪项目	222.45	57,231.69	57,454.14		



液晶仪表产品开发	100, 249.38		100, 249.38		
液晶仪表胎压监测	82,144.70		82,144.70		
液晶中控台产品开发	66,890.10		66,890.10		
智能高压诊断盒	86,224.20		86,224.20		
AGV 专用伺服电机	1,576,000.98	11,644.57			
北汽银翔高压控制板	1,825.76	89,782.40	91,608.16		
合计	19,980,739.68			7,194,892.31	

### (十六) 商誉

### 1、商誉账面原值

		本期增加		本期减少			
被投资单位名称	期初余额	企业合并	/ 1.7		, ,,_	期末余额	
东菱技术有限公司	49,667,613.66					49,667,613.66	
合康锐马电机(宁波)有限公司	1,600,597.95					1,600,597.95	
深圳市日业电气有限公司	5,823,148.27					5,823,148.27	
北京华泰润达节能科技有限公							
司	419, 523, 133.97					419, 523, 133.97	
合计	476, 614,493.85					476, 614,493.85	

### 2、商誉减值准备

		本期增加		本期减少			
被投资单位名称	期初余额		其他		其他	期末余额	
东菱技术有限公司	20,813,688.04					20,813,688.04	
合康锐马电机(宁波)有限公司	1,600,597.95					1,600,597.95	
北京华泰润达节能科技有限公司	203,868,589.96					203, 868,589.96	
合计	226, 282,875.95					226, 282,875.95	

注:本公司本年对商誉未来可收回金额进行了评估,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,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算



可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认是否发生减值损失;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,应当确认商誉的减值损失。

根据评估结果,各资产组形成的商誉按照相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于 其账面价值的的部分计提商誉减值准备。

本公司将形成商誉的每个被投资单位划分为一个资产组。商誉的可收回金额按照相关资产组的预计未来现金流量的现值确定,管理层根据最近期的财务预算假设编制相关资产组未来对应年份("预测期")的现金流量预测,计算可收回金额所用的折现率根据不同资产组分别设定。本公司预计未来现金流量的主要假设:

销售收入预测主要根据每个被投资单位的开发计划和经营规划,以 2020-2024 年为预测期,收益期为无限期。通过分析企业历史年度产品销量、单价情况,参考公司 2020 年经营计划,同时考虑行业市场规模情况确定;营业成本预测以本公司历史成本数据为基础,未来年度考虑到企业产品原材料价格变动因素和人工费上涨因素后,同时参考企业历史年度销售成本率均值情况合理推算确定;税费等预测以历史年度各项税费规模与收入的关系为基础,参考未来年度的收入情况进行预测。按照收益额与折现率口径一致的原则,预测收益额口径为企业自由现金流,折现率选取(企业所得)税前加权平均资本成本估价模型(WACCBT)确定,相关资产组折现率区间为 13.89%-14.98%。

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	,	期末余额
于家务库房消防工程	210, 355.98	i '	· '		321, 392.38
北京柏驿商城复印机租赁费	4,530.74		1,553.40		2,977.34
租车费	180, 730.79		86,750.76		93,980.03
土地费	13,484,050.74	· '	5,937,050.10		7,549,000.64
融资租赁管理费	1,815,040.80		605, 013.60		1,210,027.20
充电桩测试认证费	1,326,261.17	415, 330.21	599, 054.22		1,142,537.16

防爆合格证取证费用	200, 887.19		165, 025.73	35,861.46
整车公告费	1,674,469.80		434, 952.45	1,239,517.35
厂房改造费用	808, 01 0.71		33,092.64	774, 918.07
湖北明祥基业科技有限公司				
厂房改造费		603, 848.89	55,372.04	548, 476.85
沈阳华航电器有限公司厂房				
改造		145, 694.02	64,348.21	81,345.81
租入固定资产装修	10,626.59		9,108.36	1,518.23
绿化费用	498, 00 0.00		372,000.00	126,000.00
消防系统整改费用	193, 631.07		48,407.77	145, 223.30
研发楼101消防工程费用	72,072.08		18,018.08	54,054.00
电力增容工程款	375, 878.80		80,545.46	295, 333.34
办公楼装修费		335, 800.00	41,476.69	294, 323.31
合计	20,854,546.46	2,214,423.15	9,152,483.14	13,916,486.47

## (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、未经抵销的递延所得税资产

	期末	3.10.	期初余额		
项目	可抵扣暂时性差	递延所得税资产	可抵扣暂时性差	递延所得税资产	
	异		异		
资产减值准备	175,309,627.65		170,731,077.30	26,409,491.20	
内部交易未实现利润			16,179,620.30	3,097,214.91	
可抵扣亏损	26,008,912.48	, , ,	′ ′	14,976,200.07	
无形资产摊销差异	2,480,770.26	372,115.55	3,497,745.10	524,661.77	
合计	203,799,310.39	32,913,683.50	268,571,563.00	45,007,567.95	

### 2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	
-----	--



	应纳税暂时性差	递延所得税负债	应纳税暂时性差	递延所得税负债
	异		异	
非同一控制企业合并				
资产公允价值持续计	20,778,896.20	3,483,316.39	22,829,334.09	4,752,214.28
算				
内部交易未实现利润	20,512,109.43	5,434,743.31	5,475,152.92	1,368,788.23
其他权益工具投资公	0.40 0.0	47.000.40		
允价值变动	319,527.82	47,929.18		
合计	41,610,533.45	8,965,988.88	28,304,487.01	6,121,002.51

## 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

	递延所得税资	抵销后递延所	递延所得税资	抵销后递延所得
项目	产和负债期末	得税资产或负	产和负债期初	税资产或负债期
	互抵金额	债期末余额	互抵金额	初余额
递延所得税资产		32,913,683.50	1,368,788.23	43,638,779.72
递延所得税负债		-8,965,988.88	-1,368,788.23	-4,752,214.28

### 4、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明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	343,929,617.54	274,052,405.54
可抵扣亏损	244,596,557.94	143,069,730.89
合计	588,526,175.48	417,122,136.43

## 5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020	4,076,332.19		
2021	7,967,176.41	13,342,528.98	
2022	45,780,520.75		



2023	69,318,080.23	
2024	117,454,448.36	
合计	244,596,557.94	

#### (十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额	
预付设备款	31,649,217.91	40,265,018.35	
合计	31,649,217.91	40,265,018.35	

#### (二十) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额	
保证借款		693,821.83	
抵押借款	152,500,000.00	328,500,000.00	
质押借款	60,000,000.00	110,243,563.63	
合计	212,500,000.00	439,437,385.46	

注释 1: 本公司与江苏银行股份有限公司北京分行于 2018 年 9 月 25 日签订合同编号为【322718CF007-001JK】的流动资金借款合同,借款金额为人民币 15,000.00 万元,借款期限自2018 年 9 月 25 日至 2019 年 9 月 24 日。同时本公司与江苏银行股份有限公司北京分行签订编号为【322718CF007-001DY】的最高额抵押合同(抵押期限为 2018 年 9 月 3 日至 2022 年 3 月 2 日),抵押财产是房产及土地使用权,权利证书编号分别为【武新国用(2011)第 024号】武房权证湖字第 2014011509】武房权证湖字第 2014011510】武房权证湖字第 2014011511】【武房权证湖字第 2014011512】【武房权证湖字第 2014011513】;同时上海上丰集团有限公司与江苏银行股份有限公司北京分行签订了合同编号为 322718CF007-001BZ 的最高额保证合同。

本公司与江苏银行股份有限公司北京分行于 2019 年 9 月 24 日签订合同编号为【JK 172519000200】的流动资金借款展期协议,借款金额为人民币 15,000.00 万元,借款期限自 2019 年 9 月 24 日至 2020 年 9 月 21 日。本公司本期归还 4,000.00 万元整,截至 2019 年 12 月 31 日借款本金余额为 11,000.00 万元。

注释 2: 本公司与中国民生银行股份有限公司北京分行昌平支行(以下简称"民生银行

昌平支行")于 2019 年 4 月 10 日签订合同编号为【公授信字第 1900000039661 号】的综合授信合同,最高授信额度为人民币 9,000.00 万元,授信有效期为 1 年,自 2019 年 4 月 10 日至 2020 年 4 月 9 日,授信使用范围包括贷款、银行承兑汇票(含电子汇票)、商业承兑汇票贴现、非融资性保函、开立信用证等。同时本公司与民生银行昌平支行签订编号为【公高质字第 1900000039661 号】最高额质押合同;北京合康新能变频技术有限公司(以下简称"合康变频")与民生银行昌平支行签订编号为【公高抵字第 1900000039661 号】最高额抵押合同,抵押财产为房地产及土地使用权,抵押产权证书编号为【北京市国土资源局京(2017)开不动产权第 0013203 号】;合康变频与民生银行昌平支行签订编号为公高保字第 1900000039661 号】最高额保证合同;叶进吾先生与翁爱秀女士与民生银行昌平支行签订编号为【个高保字第 1900000039661 号】最高额担保合同。

2019年9月24日,本公司子公司合康变频与民生银行昌平支行签订编号为公贴现字第20190454号商业票据贴现协议,合康变频将商业承兑汇票9,000.00万元(开票方为北京合康新能科技股份有限公司)向民生银行昌平支行申请贴现。本期归还3,000.00万元,截至2019年12月31日合康变频借款本金余额为6,000.00万元。

注释 3: 本公司之二级子公司长沙市日业电气有限公司(以下简称"长沙日业")与长沙银行股份有限公司湘银支行共签订两笔短期借款合同: (1) 2019年4月12日签订了合同编号为212420191001000702000号的人民币借款合同,借款金额1,000.00万元,借款期限自2019年4月12日至2020年4月11日,借款利率为5.655%; (2) 2019年8月22日签订了合同编号为212420191001002001000号的人民币借款合同,借款金额1,300.00万元,借款期限自2019年8月22日至2020年8月21日,借款利率为5.655%。同时长沙日业与长沙银行股份有限公司湘银支行签订编号为212420190122100775的最高额抵押合同,抵押财产是房产和土地使用权,权利证书名称及编号分别是:【长房权证岳麓字第715017235号】、【长房权证岳麓字第715018948号】:本公司之子公司深圳市日业电气有限公司与长沙银行股份有限公司湘银支行签订编号为212420190109300296的最高额保证合同。截止2019年12月31日借款本金余额2,300.00万元。

注释 4:本公司之子公司东菱技术有限公司与交通银行股份有限公司嘉善分行于 2017年 2月 10日订立编号为【709D170034】的抵押合同,抵押财产是房产及土地使用权,权利证书编号分别为【房权证善字第 S0090935】【房权证善字第 S0090936】【房权证善字第 S0090937】【房权证善字第 S0090938】【善国用(2014)第 00605299号】,抵押担保的最高债权额为人民币 3,507.00万元整,合同期间为 2017年 2月 10日至 2020年 2月 10日。截至 2019年 12月 31日借款本金为人民币 1,950.00万元整,对应借款合同编号分别为:(1)合同号:709D190243,借款金额:1,550万元,期限:2019年 9月 11日至 2020年 9月 11日;(2)合同号:709D190220,借款金额:400万元,期限:2019年 8月 13日至 2020年 8月 13日。

#### (二十一) 应付票据

科目	期末余额	期初余额	
商业承兑汇票	22,480,795.21	7,248,619.91	
银行承兑汇票	37,082,897.22	115,678,074.15	
合计	59,563,692.43	122,926,694.06	

#### (二十二) 应付账款

#### 1、应付账款列示

科目	期末余额	期初余额	
材料款	414,131,761.48	306,929,155.05	
工程款	29,190,524.29	29,793,290.36	
车辆购置款	6,149,206.21	35,944,831.48	
其他	19,906,318.99	41,955,283.49	
合计	469,377,810.97	414,622,560.38	

#### 2、账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因	
供应商一	6,714,413.00	未到付款期	
供应商二	5,219,709.08	未到付款期	
供应商三	4,463,117.81		

供应商四	2,747,072.00	未到付款期
供应商五	2,278,983.24	
合计	21,423,295.13	

### (二十三) 预收账款

## 1、预收款项明细情况

项目	期末余额	期初余额
货款	178,590,860.96	212,274,035.19
租赁费	4,181,145.46	2,624,003.11
服务费	2,173,579.48	964,871.14
合计	184,945,585.90	215,862,909.44

## 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	
客户一	4,620,689.64	尚未验收	
客户二	2,025,555.59	尚未验收	
客户三	1,823,555.52		
客户四	1,387,126.50		
客户五	1,378,205.09		
合计	11,235,132.34	—	

### (二十四) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,772,838.63	175,124,941.56		19,752,869.91
二、离职后福利—设定提存计划	929,607.24	13,124,983.86	13,229,939.43	824,651.67
三、辞退福利				



	<u> </u>	<u> </u>		
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	15,702,445.87	188,249,925.42	183,374,849.71	20,577,521.58
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
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,262,766.35	152,907,005.14	145,593,889.89	18,575,881.60
2、职工福利费	2,674,462.47	10,095,268.40	12,241,406.87	528,324.00
3、社会保险费	612,788.81	8,055,526.10	8,078,077.10	590,237.81
其中: 医疗保险费	539,393.87	6,846,550.69	6,894,530.57	491,413.99
工伤保险费	33,412.02	574,543.66	548,803.42	59,152.26
生育保险费	39,982.92	634,431.75	634,743.11	39,671.56
4、住房公积金	222,821.00	3,802,533.32	3,966,927.82	58,426.50
5、工会经费和职工教育经费		264,608.60	264,608.60	
6、短期带薪缺勤				
合计	14,772,838.63	175,124,941.56	170,144,910.28	19,752,869.91
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
1、基本养老保险费	893,076.15	12,591,821.91	12,697,192.21	787,705.85
2、失业保险费	36,531.09	533,161.95	532,747.22	36,945.82
合计	929,607.24	13,124,983.86	13,229,939.43	824,651.67

税费项目	期末余额	期初余额
	5,899,483.62	6,259,294.17
企业所得税	7,967,117.92	6,982,430.43
个人所得税	3,899,803.99	3,853,213.59
城市维护建设税	441,737.47	376,579.20
教育费附加	193,433.35	171,931.17
地方教育费附加	124,860.37	109,885.97
房产税	1,214,019.50	1,119,433.10
土地使用税	22,595.34	56,488.36
印花税	106,039.98	107,539.47
其他	24,069.51	1,606.69
合计	19,893,161.05	19,038,402.15
(二十六) 其他应付款		
项目	期末余额	期初余额
应付利息	418,390.72	1,935,791.33
应付股利		
其他应付款	99,063,958.23	113,408,299.47
合计	99,482,348.95	115,344,090.80
1、应付利息		
项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	238,280.46	381,770.35
短期借款应付利息	175,098.60	1,554,020.98
其他带息负债利息	5,011.66	
合计	418,390.72	1,935,791.33

### 2、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
备用金	4,206,790.59	2,491,227.70
应付往来款	54,308,088.45	48,095,532.97
应付五险一金	1,150,419.65	1,219,952.42
保证金等	9,582,972.83	7,288,522.51
其他	29,815,686.71	54,313,063.87
合计	99,063,958.23	113,408,299.47

### (2) 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
供应商一	26,836,800.00	未到结算期
合计	26,836,800.00	—

## (二十七) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	52,124,040.00	51,771,600.00
一年内到期的长期应付款	18,984,339.89	
合计	71,108,379.89	

### (二十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	
抵押借款	44,622,760.00	46,000,500.00	
质押借款	26,873,400.00	32,857,500.00	
保证借款	81,000,000.00	121,000,000.00	
减:一年内到期的长期借款	52,124,040.00	51,771,600.00	
合计	100,372,120.00	148,086,400.00	

长期借款分类的说明:

注释1: 本公司之二级子公司长沙市日业电气有限公司(以下简称"长沙日业")与长



沙银行股份有限公司湘银支行2019年12月19日签订了合同编号为212420192011003285000号的 资金借款合同,借款金额700.00万元,借款期限自2019年12月19日至2022年12月19日,借款利率为6.08%。同时长沙日业与长沙银行股份有限公司湘银支行签订编号为212420191115101869的抵押合同,抵押财产是生产厂房,权利证书名称及编号分别是: 【长房权证岳麓字第715017253号】; 同时本公司之子公司深圳市日业电气有限公司与长沙银行股份有限公司湘银支行签订编号为212420191115301870的最高额保证合同。截止2019年12月31日借款本金余额700.00万元。

注释2:本公司之子公司滦平慧通光伏发电有限公司(以下简称"滦平慧通")2016年9月1日与北方国际信托股份有限公司签订了编号为【北信借字第(2016DZD178)】的信托资金借款合同,贷款金额15,000.00万元,贷款期限为2016年9月7日至2022年9月7日。北京中关村科技融资担保有限公司为上述贷款提供连带责任保证担保(保证合同:北信保字第(2016DZD178-BZ01)号)。

同时滦平慧通与北京中关村科技融资担保有限公司签署编号为【2016年WT0934】的委托保证合同。该合同明确反担保措施如下: (1) 反担保人:北京合康新能科技股份有限公司、龙腾云;反担保合同名称及编号: 2016年BZ0934号反担保(保证)合同。保证人北京合康新能科技股份有限公司和龙腾云承担连带责任担保; (2) 反担保人:北京合康新能科技股份有限公司,龙腾云;反担保合同名称及编号: 2016年ZYGQ0934号反担保(股权质押)合同。出质人北京合康新能科技股份有限公司和龙腾云将其持有的滦平慧通的股权进行质押反担保; (3) 反担保人:滦平慧通光伏发电有限公司;反担保合同名称及编号: 2016年ZYZK0934号反担保(应收账款质押)合同。出质人滦平慧通将其持有的应收账款进行质押反担保。(4) 反担保人:滦平慧通光伏发电有限公司;反担保合同名称及编号: 2016年DYSB0934号反担保(抵押)合同。抵押人滦平慧通将其持有的153项固定资产进行抵押反担保。截止2019年12月31日,借款本金余额为人民币7,500,00万元。

注释3: 滦平慧通与澳门华人银行股份有限公司(以下简称"澳门华人银行")于2017年6月9日签订合同编号为CR/BKF/078/17的贷款合同,贷款金额港币5,250.00万元,借款期限为六年。同时滦平慧通与澳门华人银行签署编号为CR/BKF/078/17D的最高额抵押担保合同。该



合同明确抵押担保的范围为编号为CR/BKF/078/17的贷款合同项下债务人所应承担的全部债务(包括或有债务)本金、利息、复利及罚息、实现债权的费用、额度安排费。债务本金最高额为港币5,250.00万元。抵押物为位于滦平县张百湾镇偏道子村的慧通二期20兆瓦农业光伏发电项目(河北省固定资产投资项目备案证证号:承发改审批备字【2016】3号)现有或将来拥有的所有设备,包括但不限于260WP多晶硅光伏组件、500KW逆变器及其他附属设备。合同附件《抵押物清单》列示的抵押价值总计4,612.40万元。

滦平慧通与澳门华人银行签署编号为CR/BKF/078/17E的最高额质押担保合同。该合同明确质押担保的范围为编号为CR/BKF/078/17的贷款合同项下债务人所应承担的全部债务(包括或有债务)本金、额度安排费、利息、复利及罚息、实现债权的费用及保管和维护质物所产生的费用。债务本金最高额为港币5,250.00万元。质物情况:应收账款质押,位于滦平县张百湾镇偏道子村的滦平县偏道子村慧通二期20兆瓦农业光伏发电项目(河北省固定资产投资项目备案证证号:承发改审批备字【2016】3号)的应收账款,包括滦平慧通光伏发电有限公司与国网冀北电力有限公司签订的上述项目的购售电合同(合同编号为SGJB0000DJGS1700212)产生的应收账款及相应的政策规定的补贴。

北京合康新能科技股份有限公司与澳门华人银行签署编号为CR/BKF/078/17A的最高额保证担保合同;龙腾云与澳门华人银行签署编号为CR/BKF/078/17B的最高额保证担保合同;韦治锋与澳门华人银行签署编号为CR/BKF/078/17C的最高额保证担保合同。合同担保范围均为编号为CR/BKF/078/17的《贷款合同》合同项下债务人所应承担的全部债务(包括或有债务)本金、额度安排费、利息、复利及罚息、实现债权的费用。债务本金最高额为港币5,250.00万元。滦平慧通实际借款金额为港币5,250.00万元,截止2019年12月31日借款本金余额为港币4,200.00万元。2019年12月31日银行间外汇市场人民币汇率中间价为:1港元对人民币0.89578元,截至2019年12月31日借款本金余额为人民币3,762.28万元。

注释4:本公司之子公司滦平慧通与澳门华人银行于2017年9月4日签订合同编号为(2017) 澳第007号的贷款合同,贷款金额港币3,750.00万元,借款期限为六年。同时滦平慧通与澳门华人银行签署编号为(2017) 澳第007-A号的的最高额抵押担保合同。该合同明确抵押担保的范围为编号为(2017) 澳第007号的贷款合同项下债务人所应承担的全部债务(包括或有债



务)本金、利息、复利及罚息、实现债权的费用、额度安排费。债务本金最高额为港币3,750.00万元。抵押物为位于滦平县张百湾镇偏道子村的慧通二期20兆瓦农业光伏发电项目(河北省固定资产投资项目备案证证号:承发改审批备字【2016】3号)现有或将有所有设备,包括但不限于260WP多晶硅光伏组件、500KW逆变器及其他附属设备。合同附件《抵押物清单》列示的抵押价值总计3.272.96万元。

滦平慧通与澳门华人银行签署编号为(2017)澳第007-B号的最高额质押担保合同。该合同明确质押担保的范围为编号为(2017)澳第007号的贷款合同项下债务人所应承担的全部债务(包括或有债务)本金、额度安排费、利息、复利及罚息、实现债权的费用及保管和维护质物所产生的费用。债务本金最高额为港币3,750.00万元。质物情况:应收账款质押,位于滦平县张百湾镇偏道子村的滦平县偏道子村慧通二期20兆瓦农业光伏发电项目(河北省固定资产投资项目备案证证号:承发改审批备字【2016】3号)的应收账款,包括滦平慧通与国网冀北电力有限公司签订的上述项目的购售电合同(合同编号为SGJB0000DJGS1700212)产生的应收账款及相应的政策规定的补贴。

龙腾云与澳门华人银行签署编号为(2017)澳第007-C号的最高额保证担保合同。韦治锋与澳门华人银行签署编号为(2017)澳第007-D的最高额保证担保合同。北京合康新能科技股份有限公司与澳门华人银行签署编号为(2017)澳第007-E的最高额保证担保合同。合同担保范围均为编号为(2017)澳第007号的《贷款合同》合同项下债务人所应承担的全部债务(包括或有债务)本金、额度安排费、利息、复利及罚息、实现债权的费用。债务本金最高额为港币3,750.00万元。截止2019年12月31日,借款本金余额为港币3,000.00万元。2019年12月31日银行间外汇市场人民币汇率中间价为: 1港元对人民币0.89578元,截至2019年12月31日借款本金余额为人民币2,687.34万元。

注释5:本公司之子公司平顶山畅的科技有限公司与平顶山市市郊农村信用合作联社于2018年1月18日签订了《固定资产借款合同》,合同编号:12166666118012563961,合同约定的借款金额为2,000.00万元,借款期限为24个月,自2018年1月18日起至2020年1月18日止。保证人为北京合康新能科技股份有限公司,保证合同编号:100002041887。截至2019年12月31日,借款本金余额为600.00万元。



### (二十九) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	17,484,926.01	31,957,237.72
专项应付款		
合计	17,484,926.01	31,957,237.72

### 1、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	36,469,265.90	56,998,188.87
减:一年内到期部分	18,984,339.89	25,040,951.15
合计	17,484,926.01	31,957,237.72

### (三十) 递延收益

## 1、递延收益分类:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	205,877,649.41	3,616,900.00	44,152,571.20	165,341,978.21	政府补助
合计	205, 877,649.41	3,616,900.00	44,152,571.20	165, 341,978.21	—

### 2、收到政府补助形成的递延收益

项目	期初余额	本期新增补	本期计入其他	其他变动	期末余额
7111	793 0373 100	<b>:</b>	收益金额		
一、与收益相关的政府补助					
二、与资产相关的政府补助					
1、武汉东湖新技术开发区管委					
会财政局补贴-2013年中央预算内投	4,000,000.00		1,000,000.00		3,000,000.00
资项目收益					
2、深圳市科技创新委员会高新	450,000,00		450,000,00		
区创客创业资助款	450,000.00		450,000.00		

		1. Htt dor 134 \1	1.4431.5.4411			
项目	期初余额	本期新增补	本期计入其他	其他变动	期末余额	
	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,	助金额	收益金额	, 1, <u>0</u> , 2, 7,	7.744 1-744 H/A	
3、新能源汽车补贴	196, 773,081.72	2,320,000.00	39,135,890.99	2,749,999.93	157, 207, 190.80	
4、长沙市产业发展专项资金	2,358,520.78		92,333.33		2,266,187.45	
5、长沙市城市基础设施配套费	398, 530.22		19,062.67		379, 467.55	
6、充电桩补贴	1,897,516.69	1,246,900.00	705, 284.28		2,439,132.41	
7、环保设备补贴		50,000.00			50,000.00	
小计	205, 877,649.41	3,616,900.00	41,402,571.27	2,749,999.93	165, 341,978.21	
合计	205, 877,649.41	3,616,900.00	41,402,571.27	2,749,999.93	165, 341,978.21	

#### (三十一) 股本

		本报告期变动增减(+,-)					
项目	期初余额	发行	送	公积金转	++ /.	LN	期末余额
		新股	股	股	其他	小计	
股份总	1,128,540,857.00				14 262 500 00	14 363 500 00	
数					-14,303,500.00	-14,303,500.00	1,114,177,357.00

本期股本减少为回购注销14,363,500股限制性股票,具体情况如下:

- 1、2018年9月20日,公司召开了第三届董事会第三十次会议及第三届监事会第二十九次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》,鉴于公司2017年限制性股票激励计划首次授予的激励对象肖琳璐、刘仁龙、王育生等因个人原因离职,已不符合有关激励对象的要求,公司董事会决定对上述59位激励对象已获授权但尚未解除限售的3,673,000股限制性股票进行回购注销,回购价格为2.32元/股,回购资金为自有资金。
- 2、2018年12月3日,公司召开了第三届董事会第三十二次会议及第三届监事会第三十一次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司限制性股票首次及预留对象聂鹏、邵篪2018年12月3日被选举为职工代表监事和非职工代表监事。为确保公司监事独立性,充分发挥其监督作用,公司董事会决定对上述2位激励对象已获授权但尚未解除限售的合计450,000股限制性股票进行回购注销。其中,首次授予的330,000股回购价格为2.32元/



- 股,预留授予的120,000股回购价格为1.48元/股,回购资金为公司自有资金。
- 3、2019年4月24日,公司召开了第四届董事会第三次会议及第四届监事会第二次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》,鉴于公司未能完成2017年限制性股票激励计划首次授予及预留授予的第一个解除限售期的业绩考核目标,同时21名首次激励对象因离职已失去本次股权激励资格,公司应对涉及247名首次授予的激励对象合计9,028,600股尚未解除限售的限制性股票及5名预留授予的激励对象合计752,000股尚未解除限售的限制性股票进行回购注销。其中,首次授予的9,028,600股回购价格为2.32元/股,预留授予的752,000股回购价格为1.48元/股,回购资金为公司自有资金。
- 4、2019年8月27日,公司召开了第四届董事会第四次会议及第四届监事会第三次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》,鉴于公司2017年限制性股票激励计划首次授予的激励对象徐彪、刘伟等13人因个人原因离职,已不符合有关激励对象的要求,公司董事会决定对上述13位激励对象已获授权但尚未解除限售的459,900股限制性股票进行回购注销,回购价格为2.32元/股,回购资金为公司自有资金。

(三十二)资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	855,576,448.12		18,227,340.00	837,349,108.12
其他资本公积	9,680,233.87		3,081,172.72	6,599,061.15
合计	865,256,681.99		21,308,512.72	843,948,169.27

注1、资本溢价本期减少18,227,340.00元,为本期回购注销限制性股票形成,具体情况请 参见附注七、(三十一)。

注2、其他资本公积本期减少3,081,172.72元,其中:按《企业会计准则第十一号-股份支付》摊销的款项为-2,926,110.63元,本期收购东菱技术有限公司3%少数股权形成资本公积-155,062.09元。

#### (三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额	期末余额

	本期所得税前	减:前期计入其他综	减:前期计入其他综合	减: 所得税	税后归属于母	税后归属于	
	发生额	合收益当期转入损益	收益当期转入留存收益	费用	公司	少数股东	
一、不能重分类进损益的							
其他综合收益	319,527.81			47,929.17	271,598.64		271,598.64
其中: 重新计量设定受益							
计划变动额							
其他权益工具投资							
公允价值变动	319,527.81			47,929.17	271,598.64		271,598.64
二、将重分类进损益的其							
他综合收益							
其中: 权益法下可转损益							
的其他综合收益							
其他综合收益合计	319,527.81			47,929.17	271,598.64		271,598.64

其他综合收益本期增加271,598.64元,为其他权益工具投资本期公允价值变动引起的, 具体情况详见附注五、(二十七)、1、(2)。

#### (三十四) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励计划	59,501,100.00		32,664,300.00	26,836,800.00
合计	59,501,100.00		32,664,300.00	

库存股本期减少32,664,300.00元,为本期回购注销限制性股票形成,具体情况请参见附注七、(三十一)。

### (三十五) 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	66,793,016.25	4,132,826.50		70,925,842.75
任意盈余公积				
合计	66,793,016.25	4,132,826.50		70,925,842.75



注:根据公司法、章程的规定,本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积金累计额为本公司注册资本 50%以上的,可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后,可提取任意盈余公积金。经批准,任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### (三十六) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	229,305,336.45	
加:期初未分配利润调整合计数(调增+,调减		
-)		
调整后期初未分配利润	229,305,336.45	
加:本年归属于母公司所有者的净利润	23,141,705.53	
盈余公积补亏		
减: 提取法定盈余公积	4,132,826.50	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	248,314,215.48	

### (三十七) 营业收入和营业成本

	本期发	生额	上期发生额		
项目	收入	成本	收入	成本	
主营业务	1,222,759,208.61		1,151,690,061.00		
其他业务		47,552,116.07		30,926,325.14	
合计	1,303,728,042.87		1,206,297,161.93		

### (三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	
城市维护建设税	3,201,224.80	3,397,587.24	

教育费附加	2,381,970.98	2,634,840.12
房产税	3,221,669.71	3,155,512.75
土地使用税	298,975.96	434,548.04
车船使用税	103,219.88	149,788.80
印花税	363,490.33	494,005.47
其他	197,306.23	136,047.76
合计	9,767,857.89	10,402,330.18
(三十九) 销售费用		
项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	23,452,154.45	20,145,401.08
代理费/咨询费	7,933,522.35	3,649,104.29
运费	15,269,872.94	18,927,193.76
工资/福利费	37,736,569.93	31,737,231.12
安装费	2,663,415.51	2,586,074.58
业务招待费	6,797,656.42	6,266,116.21
社会保险费	4,790,249.65	5,059,517.26
办公经费	3,059,508.76	3,149,955.73
宣传费用	1,452,652.03	1,486,584.43
汽车费用	3,025,281.94	3,092,009.92
售后维修费用	12,109,923.56	5,850,238.68
技术调试费	1,751,085.23	903,543.73
其他	15,930,278.64	15,494,184.85
合计	135,972,171.41	118,347,155.64
(四十) 管理费用		
项目	本期发生额	上期发生额
工资保险/福利	44,452,573.26	47,336,028.76
	•	



项目	本期发生额	上期发生额
办公经费	3,938,228.71	4,766,371.70
业务招待费	3,441,585.27	3,359,291.29
折旧费	5,451,706.07	9,119,857.74
房租水电	8,944,737.57	10,235,596.13
中介咨询费	13,634,891.67	11,989,216.41
无形资产摊销	4,202,425.98	6,441,785.48
其他	25,775,004.60	36,847,657.27
合计	109,841,153.13	130,095,804.78
(四十一) 研发费用		
项目	本期发生额	上期发生额
人工费	34,964,170.60	39,559,478.46
物料消耗费	21,229,996.77	18,786,889.73
其他	21,949,879.04	22,673,589.63
合计	78,144,046.41	81,019,957.82
(四十二) 财务费用		
项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	33,724,984.28	51,014,717.73
减: 利息收入	6,472,277.99	4,392,934.85
汇兑损益	1,781,904.43	-80,432.74
其他	116,541.54	409,454.92
合计	29,151,152.26	46,950,805.06
(四十三) 信用减值损失		
项目	本期发生额    上期发生	
应收票据坏账损失	-384,636.03	
应收账款坏账损失	-3,960,977.63	



项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-384,636.03	
其他应收款坏账损失	-38,491,511.66	
合计	-42,837,125.32	

# (四十四)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-34,159,811.24
二、存货跌价损失	-12,061,707.56	-32,448,088.00
三、商誉减值损失		-205,469,187.91
合计	-12,061,707.56	-272,077,087.15

# (四十五) 其他收益

# 1、其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常
			性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	56,575,575.28	61,953,668.51	15,686,800.01
代扣个人所得税手续费返回	79.40	123,273.15	
增值税即征即退	14,153,431.61	16,868,582.86	
合计	70,729,086.29	78,945,524.52	15,686,800.01

# 2、与日常活动相关的政府补助

41 IL 75 II	<b>十</b> 地	一批化化品	与资产相关/
补助项目	1/1/1/2	上期发生额	与收益相关
新能源汽车购车补贴	=	51,846,367.54	
北京经济技术开发区财政局入区企业扶持资金	6,839,496.66		与收益相关
嘉善县政府补助资金	2,213,169.85		与收益相关
新能源汽车充电基础设施补贴	1,752,884.28	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	与收益相关
创新创业相关政策奖励补贴款	1,299,000.00		与收益相关



	E	:	
创新创业相关政策奖励补贴	1,168,500.00	6,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管委会财政局补贴-2013	4 000 000 00	4 000 000 00	느껴구녀♡
年中央预算内投资项目收益	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
2018年德国汉诺威工业博览会补贴	406,339.00		与收益相关
研发投入补贴	382,100.00	481,700.00	与收益相关
中小企业民营经济发展专项资金	300,000.00		与收益相关
工业投资和技术改造专项资金	292,000.00	679,300.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会高新区资助款	284,000.00	107,000.00	与收益相关
稳岗补贴	237,058.50	277,486.66	与收益相关
升级科学研究与开发资金	200,000.00		与收益相关
零余额账户补贴	156,700.00		与收益相关
第一批"3551光谷人才计划"无偿资金	150,000.00	150,000.00	与收益相关
第十二批3551入选企业资助资金	150,000.00		与收益相关
企业协作配套专项资金	137,700.00	15,600.00	与收益相关
中关村国际创新资源支持资金款和技术标准支			I W V I B V
持资金	108,240.00		与收益相关
全国制造业单项冠军及省隐形冠军企业奖励资			
金	100,000.00		与收益相关
长沙市产业发展专项资金	92,333.33	92,333.33	与资产相关
滦平县张百湾镇财政所救灾款	86,050.00		与收益相关
高新企业认定补贴	53,200.00	50,000.00	与收益相关
长沙市城市基础设施配套费	19,062.67	19,062.67	与资产相关
北京市石景山区残疾人劳动就业服务中心-岗			
补超比例奖	11,850.00	20,000.00	与收益相关
北京中关村海外科技园有限责任公司创新资源			
支持资金		24,825.00	与收益相关



-		
北京市商务委员会补贴款	166,860.00	与收益相关
北京市环境保护局老旧汽车淘汰更新补贴	20,000.00	与收益相关
滦平县农牧局种植补贴	1,063,800.00	与收益相关
新兴产业和创新创业相关政策兑现	161,900.00	与收益相关
知识产权局企业补助款	50,000.00	与收益相关
高新技术企业等认定补贴资金	50,000.00	与收益相关
知识产权政策补贴专项资金	12,000.00	与收益相关
2017年度市级科技创新平台区级配套补贴	150,000.00	与收益相关
武汉市财政局零余额专户省科技研发资金	70,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局财政		
零余额账户2016年研发投入补贴	630,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局财政		
零余额账户2017年度企业协作配套专项资金	36,400.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局财政		与收益相关
零余额账户创新创业相关政策奖励补贴	60,500.00	
2017年高新企业认定	30,000.00	与收益相关
2017年度市级科技创新平台区级配套补贴	150,000.00	与收益相关
收武汉市科学技术局(武汉市知识产权局)企		
业创新项目	500,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局企业		
专利申请资助金	7,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局第十		
批企业资助资金	300,000.00	与收益相关
瞪羚企业华为2/3期和阿里1期学习费用补贴	24,800.00	与收益相关
2017年研发投入补贴	1,133,900.00	与收益相关
2018东湖高新区工业投资和技术改造专项资金	1,404,500.00	与收益相关



收武汉东湖新技术开发区管理委员会2017年度				100,80	0.00	与收益相关
企业协作配套专项资金						1 15 No. 15 No.
创新创业相关政策奖励补贴				270,00	0.00	与收益相关
武汉市知识产权局培育企业补贴				50,00	0.00	与收益相关
管理委员会财政局财政零余额账	户2017年高企			50,00	0.00	与收益相关
认定补贴						
武汉市财政局零余额专户新能源设施补贴	汽车充电基础			28,00	0.00	与收益相关
武汉市科学技术局(武汉市知识	产权局)培育			50,00	0.00	与收益相关
企业补贴款						
合计		56,5	75,575.28	61,953,66	8.51	_
(四十六) 投资收益						
产生投资收益的来源			本期	发生额	-	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益			-2,	431,276.54		-440,662.55
处置长期股权投资损益("损失")			-	847,202.49		5,902,613.60
理财收益						1,086,904.10
合计			-3,278,479.03			6,548,855.15
(四十七)资产处置收益						
项目			本期:	发生额	-	上期发生额
处置非流动资产的利得("损失"	)		-7,966,221.17		-16,258,488.15	
合计			-7,	966,221.17		-16,258,488.15
(四十八) 营业外收入						
75 D 1.119 (N. 1) 200		5 1 44n UN 11 . Ast		计	入当期非经常	
项目	本期发生额		上期发生额		性损益的金额	
债务重组利得	300,000.00		137,002.00			300,000.00
盘盈利得				152.27		



违约赔偿收入	70,000.00		70,000.00
罚款收入	1,430,868.49		1,430,868.49
其他	1,850,688.07	4,981,587.36	1,850,688.07
合计	3,651,556.56	5,118,741.63	3,651,556.56
(四十九) 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
债务重组损失	4,751,920.47	3,911,425.40	4,751,920.47
捐赠支出		200,000.00	
非流动资产毁损报废损失	2,984,782.23	197,197.88	2,984,782.23

766,481.20

22,981.11

3,081,761.53

11,607,926.54

2,996,610.67

7,305,233.95

### (五十) 所得税费用

合计

赔偿金、违约金及滞纳金等支出

### 1、所得税费用表

罚款支出

其他

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,500,963.26	14,373,791.25
加: 递延所得税费用(收益以""列示)	14,436,390.69	10,659,493.25
所得税费用	26,937,353.95	25,033,284.50

### 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	15,572,431.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,335,864.77
子公司适用不同税率的影响	-9,587,681.80
调整以前期间所得税的影响	-1,236,958.20



766,481.20

22,981.11

3,081,761.53

11,607,926.54

非应税收入的影响	423,819.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	906,380.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-278,378.38
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	37,723,265.07
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	630,562.30
研发费用加计扣除	-3,979,519.70
所得税费用	26,937,353.95

# (五十一) 现金流量表相关信息

# 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	
保证金及其他	69,729,923.66		
往来款	164,839,154.98	103,959,448.09	
政府补助	18,789,904.01	13,847,482.04	
利息收入	6,472,277.99	1,887,026.28	
合计	259,831,260.64		

# 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	
保证金	35,879,225.02	25,951,018.28	
差旅费	24,492,699.03	19,861,278.92	
研发费	13,301,174.22	17,565,099.66	
办公费	8,962,289.42	5,699,281.01	
往来款	166,940,951.05	161,900,359.66	
广告咨询费	1,827,122.78	3,892,054.12	
业务招待费	7,878,517.02	9,018,406.26	
其他	110,869,211.46	100,896,081.30	



合计	370,151,190.00	344,783,579.21
3、支付的其他与投资活动有关的现	<u> </u>	011,100,010.21
项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权日子公司持有的现金及 现金等价物	1,379.76	1,223,101.07
合计	1,379.76	1,223,101.07
4、收到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
收到其他关联方借款	12,060,000.00	40,311,000.00
融资租赁支付租金及服务费	2,000,000.00	43,560,979.20
票据保证金解冻	1,124,668.85	
履约保证金解冻	2,395,172.64	
合计	17,579,841.49	83,871,979.20
5、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
归还其他关联方借款	7,060,000.00	89,368,560.00
融资保证金		2,100,000.00
融资租赁支付租金及服务费	1,864,593.26	18,776,032.39
冻结票据保证金	6,593,928.50	3,483,780.79
退股权激励	24,069,480.00	
借款担保费	1,500,000.00	
冻结履约保证金	3,592,758.96	
合计	44,680,760.72	113,728,373.18

(五十二) 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量等信息



项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润		200 000 005 22
	-11,364,922.17	-280,668,985.22
加:信用减值损失	42,837,125.32	
资产减值准备	12,061,707.56	272,077,087.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,133,691.66	110,607,562.68
无形资产摊销	21,020,401.38	21,026,321.52
长期待摊费用摊销	9,152,483.14	10,051,040.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收		
益以"一"号填列)	7,966,221.17	16,258,488.15
固定资产报废损失(收益以"一"号填列)	2,984,782.23	197,197.88
公允价值变动损失(收益以"一"号填列)		
财务费用(收益以"一"号填列)	33,724,984.28	51,014,717.73
投资损失(收益以"一"号填列)	3,278,479.03	-6,548,855.15
递延所得税资产减少(增加以"一"号填列)	10,725,096.22	14,203,887.30
递延所得税负债增加(减少以"一"号填列)	4,213,774.60	-418,260.18
存货的减少(增加以"一"号填列)	24,814,006.62	44,964,334.97
经营性应收项目的减少(增加以"一"号填列)	100,001,277.69	87,527,038.09
经营性应付项目的增加(减少以"一"号填列)	-55,591,434.75	-222,128,859.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	299,957,673.98	118,162,716.02
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		



项目	本期发生额	上期发生额	
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	124,072,522.45	118,599,291.35	
减: 现金的期初余额	118,599,291.35	225,247,554.38	
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	5,473,231.10	-106,648,263.03	
2、本期收到的处置子公司的现金净额			
项目	本期	发生额	
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		1,450,000.00	
其中:武汉合康新能电机有限公司		350,000.00	
畅的充电科技有限公司	1,100,000.00		
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,379.76		
其中: 武汉合康新能电机有限公司	1,379.76		
加:以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		25,100,000.00	
其中: 北京合康亿盛电气有限公司		18,000,000.00	
武汉合康亿盛连接系统有限公司		4,000,000.00	
北京合康亿盛技术有限公司		1,000,000.00	
洛阳畅的智能科技有限责任公司		1,000,000.00	
北京畅的科技开发有限公司	900,000.00		
温州畅韵德能源科技有限公司	200,000.00		
处置子公司收到的现金净额	26,548,620.24		
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	124,072,522.45	118,599,291.35	



项目	期末余额	
其中: 库存现金	385, 185.79	460,732.00
可随时用于支付的银行存款	123,687,336.66	118, 138,559.35
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	124,072,522.45	118,599,291.35
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价		
物		

# (五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
(1) - Vo A		其他货币资金中票据保证金8,881,349.65元,银行承
货币资金	26,608,689.16	兑保证金12,613,883.01元,履约保证金5,113,456.50元
应收票据	1,880,000.00	大额应收票据质押拆开小金额票据
固定资产	701,977,376.35	详见附注七、(二十)与七、(二十八)
无形资产	5,997,187.96	详见附注七、(二十)与七、(二十八)
应收账款	84,124,919.17	详见附注七、 (二十八)
合计	820,588,172.64	

### (五十四) 外币货币性项目

项目	期末外币余额		期末折算人民币余额
货币资金			2,398,583.30
其中:美元	343,202.53	6.9762	2,394,251.09
欧元	554.31	7.8155	4,332.21
应收账款			720,839.12
其中:美元	103,328.33	6.9762	720,839.12
长期借款			64,497,600.00
其中:港元	72,000,000.00	0.8958	64,497,600.00

### 八、合并范围的变更

### (一) 处置子公司

报告期单次处置对子公司投资即丧失控制权的情况如下:

	处置子公司名称		
项目	武汉合康新能电机有限公司		
股权处置价款	848,700.00		
股权处置比例(%)	70%		
股权处置方式	出售		
丧失控制权的时点	2019年5月24日		
丧失控制权时点的确定依据	收购协议签署,并完成工商变更手续		
处置价款与处置投资对应的合并财务报表 层面享有该子公司净资产份额的差额	278,330.75		

### (二) 其他合并范围的变更

### 1、新设主体

名称	新纳入合并范围的时	期末净资产	合并日至期末净利
	间		润
北京畅的智能科技有限公司	2019年3月20日	21,062,328.37	-3,937,671.63
武汉畅的充电科技有限公司	2019年6月19日	1,731,384.12	-268,615.88

### 2、其他

2019年10月8日,长沙日业电子科技有限公司召开股东大会,因公司经营困难,同意公司予以解散,自即日起,公司停止经营活动。2019年11月22日,营业执照注销工作已完成。

### 九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经	注册	业务性质	持股比例(%)	表决权	取得方式
-------	-----	----	------	---------	-----	------



	营地	地		直接	间接	比例 (%)	
合康变频科技(武 汉)有限公司	武汉	武汉	节能设备高端制 造	100.00		100.00	设立
北京合康新能变频 技术有限公司	北京	北京	节能设备高端制 造	100.00		100.00	非同一控 制下企业 合并
武汉合康智能电气有限公司	武汉	武汉	充电桩制造	64.00		64.00	设立
武汉合康电驱动技术有限公司	武汉	武汉	节能设备高端制 造	55.00		55.00	设立
深圳合康电机系统 有限公司	武汉	深圳	节能设备高端制 造	82.19		82.19	设立
东菱技术有限公司	浙江	浙江	节能设备高端制造	74.09		74.09	非同一控 制下企业 合并
倍赫曼工业技术(天 津)有限公司	天津	天津	科学研究和技术 服务业		62.63	62.63	设立
武汉合康动力技术 有限公司	武汉	武汉	新能源汽车配套 产品制造	60.00		60.00	设立
合康动力技术(深 圳)有限公司	深圳	深圳	新能源汽车配套 产品制造		65.00	65.00	设立
武汉合康电子科技有限公司	武汉	武汉	新能源汽车配套 产品制造		51.00	51.00	设立
合康锐马电机(宁 波)有限公司	宁波	宁波	节能设备高端制 造	65.00		65.00	非同一控 制下企业 合并



			-				
深圳市日业电气有 限公司	深圳	深圳	节能设备高端制 造	90.00		90.00	非同一控 制下企业 合并
长沙市日业电气有 限公司	长沙	长沙	节能设备高端制 造	100.00		100.00	非同一控 制下企业 合并
北京华泰润达节能科技有限公司	北京	北京	节能环保服务	100.00		100.00	非同一控 制下企业 合并
肃北华泰博伦能源有限责任公司	甘肃	甘肃	石煤发电、综合利 用、新能源发电		55.00	55.00	非同一控 制下企业 合并
滦平慧通光伏发电 有限公司	河北	河北	节能环保服务	60.00		60.00	设立
滦平久丰农业发展 有限公司	河北	河北	节能环保配套农 业		100.00	100.00	设立
武汉畅的科技有限 公司	武汉	武汉	新能源汽车及充 电桩运营	90.00		90.00	设立
武汉畅的充电科技 有限公司	武汉	武汉	新能源汽车及充 电桩运营		100.00	100.00	设立
山东畅的科技开发 有限公司	烟台	烟台	新能源汽车及充 电桩运营	85.00		85.00	设立
北京瑞合新能源科技有限公司	北京	北京	节能环保服务	52.00		52.00	设立
苏州畅的汽车租赁 有限公司	苏州	苏州	新能源汽车及充 电桩运营	55.00		55.00	设立
平顶山畅的科技有 限公司	平顶山	平顶 山	新能源汽车及充 电桩运营	51.00		51.00	设立



郑州畅的科技有限 公司	郑州	郑州	新能源汽车及充 电桩运营	51.00		51.00	设立
北京畅的智能科技 有限公司	北京	北京	新能源汽车及充 电桩运营	100.00		100.00	设立
武汉畅的新能源汽 车运营服务有限 公司	武汉	武汉	新能源汽车及充 电桩运营	100.00		100.00	设立
杭州畅的科技开发 有限公司	杭州	杭州	新能源汽车及充 电桩运营	85.00		85.00	设立
广州畅的科技有限 公司	广州	广州	新能源汽车及充 电桩运营	充 75.00		75.00	设立
合康国际融资租赁 有限公司	天津	天津	租赁及融资租赁 业务	75.00		75.00	设立
贵州畅的科技有限 公司	贵阳	贵阳	新能源汽车及充 电桩运营	100.00		100.00	设立
石家庄畅的科技有 限公司	石家庄	石家 庄	新能源汽车及充 电桩运营	65.00		65.00	设立

### 2、重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下:

子公司名称	少数股东的	本期归属于少	本期向少数股	期末少数股
	持股比例	数股东的损益	东宣告分派的	东权益余额
			股利	
武汉合康动力技术有限公	40.00%			
司		-29,366,891.34		-46,661,882.55
东菱技术有限公司	25.91%	1,005,026.18		29,276,332.80
深圳市日业电气有限公司	10.00%	1,263,701.31		14,999,299.54
滦平慧通光伏发电有限公	40.00%	92,433.67		31,207,560.91



子公司名称	少数股东的	本期归属于少	本期向少数股	期末少数股
	持股比例	数股东的损益	东宣告分派的	东权益余额
			股利	
司				
武汉合康智能电气有限公	36.00%	2,016,156.00		8,592,734.74
司		2,010,130.00		0,392,734.74

# 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名	期末余额							
称	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		
武汉合康								
动力技术	255,677,605.37	46,675,443.22	302, 353, 048.59	428, 329,021.29		428, 329,021.29		
有限公司								
东菱技术								
有限公司	169, 751,401.00	53,328,728.02	223,080,129.02	114,542,918.56		114,542,918.56		
深圳市日								
业电气有	176, 124,492.16	86,307,561.22	262,432,053.38	107, 367,443.17	9,645,655.00	117,013,098.17		
限公司								
滦平慧通								
光伏发电	107,247,269.78	427,214,590.90	534,461,860.68	346, 891,541.39	109, 551,417.00	456, 442, 958.39		
有限公司								
武汉合康								
智能电气	91,476,993.13	18,104,049.76	109,581,042.89	59,081,995.29	7,380,000.00	66,461,995.29		
有限公司								

子公司名	期初余额							
称	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		
武汉合康	342,786,979.10		397, 148,230.11	446, 187,200.97	450 000 00	446,637,200.97		

子公司名	期初余额							
称	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		
动力技术								
有限公司								
东菱技术	400 077 000 40	00.057.440.00	000 705 055 00	404 404 000 07		404 404 000 07		
有限公司	108, 67 7,636.16	60,057,419.82	228, 735,055.98	124,484,938.97		124, 484,938.97		
深圳市日								
业电气有	139, 429,923.89	77,338,328.15	216, 768, 252.04	81,405,950.82	2,757,051.00	84,163,001.82		
限公司								
滦平慧通								
光伏发电	89,284,384.10	450,961,244.48	540, 245,628.58	292,414,172.75	170,043,637.72	462, 457,810.47		
有限公司								
武汉合康								
智能电气	70,188,505.37	18,677,058.56	88,865,563.93	51,346,949.65		51,346,949.65		
有限公司								

(续)

7 /\ 7 /h/h	本期发生额						
子公司名称	营业收入	入 净利润 综合收益总额 经营活	经营活动现金流量				
武汉合康动力技术	40.0-0.40.04	40 404		4-04404004			
有限公司	43,970,813.34	-76,487,001.84	-76,487,001.84	17,814,949.24			
东菱技术有限公司	175, 680, 321.96	3,838,093.45	3,838,093.45	18,883,263.99			
深圳市日业电气有	4-4 000 000 04	40.04004.00	40.04004.00	04.0 40- 00			
限公司	174, 226, 029.21	12,813,704.99	12,813,704.99	24,975,137.83			
滦平慧通光伏发电							
有限公司	72,613,535.41	231, 084.18	231, 084.18	39,791,177.85			
武汉合康智能电气	00 004 004 40	5 000 400 00	5 000 400 00	0.000 554 77			
有限公司	69,031,924.40	5,600,433.32	5,600,433.32	6,633,551.77			

- 10 - 1 hall	上期发生额					
子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
武汉合康动力技术	50 5 44 005 07	400 444 745 70	400 444 745 70	04 000 ==0 40		
有限公司	53,544,925.37	-120,411,745.76	-120,411,745.76	-21,338,779.42		
东菱技术有限公司	183, 795, 335.58	-3,837,036.40	-3,837,036.40	2,142,095.53		



深圳市日业电气有	440,400,050,05			0.005.407.47
限公司	143, 122,650.95	935, 827.53	935, 827.53	3,685,187.47
滦平慧通光伏发电	05 500 600 40	00 005 007 00		07.455.400.40
有限公司	85,533,630.43	29,805,087.23	29,805,087.23	27,155,166.48
武汉合康智能电气	40.004.450.07	270 220 20		2 427 407 44
有限公司	42,264,159.37	-370,326.20	-370,326.20	3,137,187.11

#### (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### 1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据郑南中与北京合康新能科技股份有限公司签订的《东菱技术有限公司股权转让协议》,公司以 399 万元的价格购买郑南中持有的东菱技术有限公司 3%的股权,相关工商手续已于 2019 年 6 月 13 日变更完成。

### 2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	东菱技术有限公司 3%股权
购买成本	3,990,000.00
其中: 现金	3,990,000.00
减:按取得股权比例计算的子公司净资产份额	3,834,937.91
差额	155,062.09
其中: 调整资本公积	155,062.09

### (三) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1、重要合营企业和联营企业的基础信息

N. H. W. V. D. Janet.	主要经营			持股比例(%)		会计处
被投资单位名称	地	注册地业务性质		直接	间接	理方法
一、合营企业						
二、联营企业						
长沙威康动力技术有	湖南省	长沙市	电动汽车驱动电机控制系		29. 27	权益法
限公司			统、新能源汽车充电桩的研			

	主要经营				例(%)	会计处
被投资单位名称 地 地	注册地	业务性质	直接	间接	理方法	
			发			

# 2、重要的联营企业的主要财务信息

	长沙威康动力技	术有限公司	
项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额	
流动资产	14,954,604.38	45,716,598.16	
非流动资产	274,888.75	7,641,703.70	
资产合计	15,229,493.13	53,358,301.86	
流动负债	14,891,555.64	47,969,800.12	
非流动负债			
负债合计	14,891,555.64	47,969,800.12	
少数股东权益			
归属于母公司所有者的股东权益	337,937.49	5,388,501.74	
按持股比例计算的净资产份额	98,914.30	1,577,214.46	
调整事项	9,810,509.16	10,423,485.54	
对联营企业权益投资的账面价值	9,909,423.46	12,000,700.00	
营业收入	4,192,713.26	12,867,022.22	
净利润	-7,144,778.06	-6,764,485.59	
其中:终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-7,144,778.06	-6,764,485.59	

	长沙威康动力技术有限公司			
项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上年发生额		
本期收到的来自联营企业的股利				

#### 十、金融工具及其风险

本公司董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构,制定的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。通过制定风险管理政策,设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况,定期对整体风险状况进行评估,本公司的经营活动会面临各种金融风险:市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性,力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险,并通过制定相应的风险 管理政策减少集中于任何单一行业,特定地区或特定交易对手的风险。于2019年12月31日, 本公司没有对客户类型、某一行业或地理位置的集中风险。相反,我们的业务对象和投资具 有广泛分布的特征,我们的金融工具风险敞口主要受各个客户特征的影响,不具有相似特征 并且受相似经济或其他条件变化影响的金融工具,因此,我们相信我们的风险集中是有限的。

#### (一) 市场风险

### 1、外汇风险

本公司的主要经营活动位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控本公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的外汇风险;为此,本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于2019年度,本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于2019年12月31日及2018年12月31日,本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

	期末余额				
项目	美元项目	其他外币项目	合计		



-T. F.		期末余额			
项目	美元项目	其他外币项目	合计		
外币金融资产					
货币资金	2,394,251.09	4,332.21	2,398,583.3		
应收款项	720,839.12		720,839.1		
合计	3,115,090.21	4,332.21	3,119,422.42		
外币金融负债					
长期借款		64,497,600.00	64,497,600.00		
合计		64,497,600.00	64,497,600.00		
(续)					
	期初余额				
项目	美元项目	其他外币项目	合计		
外币金融资产					
货币资金	146,293.36	59.40	146,352.76		
应收款项	10,233,158.24		10,233,158.24		
合计	10,379,451.60	59.40	10,379,511.00		
外币金融负债					
预收款项	379,200.31		379,200.31		
长期借款		78,858,000.00	78,858,000.00		
	379,200.31	78,858,000.00	79,237,200.31		

于 2019 年 12 月 31 日,对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债,如果人民币对外币升值或贬值 10%,其他因素保持不变,则本公司将减少或增加净利润约 6,761,125.03 元 (2018 年 12 月 31 日:约 6,862,484.18 元)。

#### 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率



风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2019 年 12 月 31 日,本公司无浮动利率计息的长期带息债务,本公司面临的利率风险较小。

#### (二)信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于信用较好的大中型上市银行,本公司认为其不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下,本公司金融资产和表外项目在资产负债表日的最大信用风险敞口:

项目名称	期末余额	期初余额
表内项目:		
货币资金	150,681,211.61	137,369,391.35
应收票据	98,813,404.61	75,639,662.99
应收账款	1,028,304,186.55	915, 143,403.73
其他应收款	254,223,505.49	255,678,814.38
其他流动资产-结构性存款		191,000,000.00
合计	1,532,022,308.26	1,574,831,272.45

对于信用记录不良的客户,本公司必要时会采取交付保证金、提供抵质押物或担保等信用增级降低信用风险敞口至可接受水平。于 2019 年 12 月 31 日,本公司金融资产和表外项目无需要披露的相关信用增级信息(2018 年 12 月 31 日:无)。

#### (三) 流动性风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上,在本公司层面持续监控短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日,本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

			期末余额		
项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	212,500,000.00				212,500,000.00
应付票据	59,563,692.43				59,563,692.43
应付款项	469,377,810.97				469,377,810.97
长期应付款	18,984,339.89	17,484,926.01			36,469,265.90
其他应付款	99,482,348.95				99,482,348.95
长期借款	52,124,040.00	46,124,040.00	54,248,080.00		152,496,160.00
合计	912,032,232.24	63,608,966.01	54,248,080.00		1,029,889,278.25

(续)

		期初余额					
项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计		
短期借款	439,437,385.46				439,437,385.46		
应付票据	122,926,694.06				122,926,694.06		
应付款项	414,622,560.38				414,622,560.38		
长期应付款	25,040,951.15	31,957,237.72			56,998,188.87		
其他应付款	113,821,629.47				113,821,629.47		
长期借款	46,000,000.00	135,185,520.00	18,672,480.00		199,858,000.00		
合计	1,161,849,220.52	167,142,757.72	18,672,480.00		1,347,664,458.24		



### 十一、公允价值

#### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时,依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

第1层次: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;

第2层次: 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;

第二层次输入值包括: 1)活跃市场中类似资产或负债的报价; 2)非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 3)除报价以外的其他可观察输入值,包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等; 4)市场验证的输入值等。

第3层次:是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (二) 期末公允价值计量

#### 持续的公允价值计量

-T.F.	期末公允价值						
项目	第1层次	第 2 层次	第3层次	合计			
其他权益工具投资			8,769,427.82	8,769,427.82			
资产合计			8,769,427.82	8,769,427.82			

#### (三) 持续和非持续第三层次公允价值计量的确定依据

本公司持续第三层次公允价值计量项目为无法采用可比公司乘数法的非上市公司权益 投资,通过收益法并对未来 5 年自由现金流量进行折现来对公允价值进行恰当估计。

#### 十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司无直接控股母公司,本公司的最终控制方是叶进吾先生。

(二) 本公司的子公司

### 本公司的子公司情况详见附注九、(一)。

### (三)本公司的合营和联营企业

合营企业或联营企业名称	与本企业的关系
长沙威康动力技术有限公司	联营企业
深圳市汇众智慧科技有限公司	联营企业
(四) 其他关联方	
其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
北京华川卓越投资有限公司	董事控股的其他公司
平顶山市申联机械制造有限公司	控股子公司小股东控制的其他公司
宁波荣瑞升动力科技有限公司	控股子公司的其他股东控制的其他公司
李建明	控股子公司的其他股东
张博	控股子公司的其他股东
白冰	控股子公司的其他股东
龙腾云	控股子公司的其他股东
北京彗通新能源科技有限公司	控股子公司的其他股东控制的其他公司
彭亮	控股子公司的其他股东
陆卫军	控股子公司的其他股东
肃北县博伦矿业开发有限责任公司	控股子公司的其他股东

# (五) 关联方交易

### 1、关联担保

本年度,本公司为关联方担保的情况如下:

担保方 被担保方	担保金额(万元)	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
----------	----------	--------	-------	-------	--------------

北京合康新能科技股份有限公司		434.00		2016/4/14	2019/3/20	是
北京合康新能科 技股份有限公司、武汉合康动 力技术有限公司	合康变频科技 (武汉)有限公 司	3,333.33		2016/4/14	2019/4/14	是
北京合康新能科技股份有限公司,龙腾云	滦 平 慧 通 光 伏 发电有限公司	15,000.00	7,500.00	2016/9/1	2022/9/7	否
北京合康新能科 技股份有限公 司,龙腾云,韦 治锋		4,388.5275 (港币 5250 万元)	3,795.67 (港币 4200万 元)	2017/6/15	2023/6/15	否
北京合康新能科 技股份有限公 司,龙腾云,韦 治锋		3,434.6625 (港币 3,750 万元)	2,711.19 (港币 3,000万 元)	2017/9/14	2023/9/14	否
北京合康新能科技股份有限公司		759.96	759.96	2019/7/2	2020/4/9	否
北京合康新能科技股份有限公司		2,000.00	1600.00	2017/12/15	2020/1/18	否
北京合康新能科技股份有限公司		485.69	485.69	2019/1/18	2020/6/10	否



担保方	被担保方	担保金额(万元)	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
武汉合康动力技术 有限公司、合康变频 科技(武汉)有限公 司	北京合康新能 科技股份有限 公司	2,222.22		2016/4/18	2019/4/18	是
上海上丰集团有限公司、叶进吾	北京合康新能 科技股份有限 公司	11,000.00		2019/9/24	2020/9/21	否
北京合康新能变频 技术有限公司、叶进 吾、翁爱秀		6,000.00		2019/4/24	2020/4/24	否

# 2、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
	(元)	(元)			
拆入:					
上海上丰集团有限公司	22,665,680.52		2018/12/24	2019/12/23	无利息借款
平顶山市申联机械制造有限公司	1,000,000.00	600,000.00	2018/4/30		无利息借款
平顶山市申联机械制造有限公司	1,200,000.00	200,000.00	2018/5/31		无利息借款
平顶山市申联机械制造有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	2019/6/20		无利息借款
肃北县博伦矿业开发有限责任公					
司	2,250,000.00	2,250,000.00	2019/8/6	2020/7/23	无利息借款

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
	(元)	(元)			
贵州贵旅智慧旅行服务有限公司	1,133,495.83		2018/12/31	2019/1016	无利息借款
拆出:					
无					

### 3、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	317.41 万元	

# 5、 关联方应收应付款项余额

# (1) 应收关联方款项

-25 C		期末余额		期初余额	
项目	关联方	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	张博			91,780.00	917.80
应收账款	长沙威康动力技术有限公 司	177,708.78	1,777.09	51,905.40	519.05
小计		177,708.78	1,777.09	143,685.40	1,436.85
其他应收款	洪熠熠	40,000.00	2,000.00	290,000.00	4,500.00
	宁波荣瑞升动力科技有限 公司	1,350,000.00	675,000.00		
小计		1,390,000.00	677,000.00	290,000.00	4,500.00
合计		1,567,708.78	678,777.09	433,685.40	5,936.85

# (2) 应付关联方款项

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------



项目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	长沙威康动力技术有限公司		1,116,800.00
小计			1,116,800.00
其他应付款	李建明	136,478.31	90,358.94
其他应付款	张博		9,028.00
其他应付款	平顶山市申联机械制造有限公司	4,300,000.00	2,800,000.00
其他应付款	肃北县博伦矿业开发有限责任公司	34,324,863.70	13,259,208.53
其他应付款	贵州贵旅智慧旅行服务有限公司		1,133,495.83
小计		38,761,342.01	17,292,091.30
合计		38,761,342.01	18,408,891.30

### (六) 关联方承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的关联方承诺事项。

# 十三、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项目	金额或内容
本期授予的各项权益工具总额	无
本期行权的各项权益工具总额	无
本期失效的各项权益工具总额	29,390,259.00
期末累计可行使的权益工具总额	无
期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期	无
限	
期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

# (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	金额或内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	第一次授予日 2017 年 12 月 15 日收盘价



	4.01 元/股; 第二次授予日 2018 年 7 月 20
	日收盘价 2.94 元/股
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	股东大会与董事会批准文件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金	
额	6,377,744.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-2,926,110.63

#### (三)股份支付的修改、终止情况

2019年度,公司无需要披露的股份支付的修改和终止情况。

#### 十四、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

公司需要披露的重要承诺事项为限制性股票的回购承诺。

1、限制性股票的授予与解除限售时间安排

2017年12月15日公司召开的2017年第五次临时股东大会审议通过了《关于<北京合康新能科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》,确定2017年12月15日为首次授予日,授予398名激励对象25,407,000股限制性股票,实际授予308名激励对象24,339,500股限制性股票。2018年1月17日,公司完成了首次授予的308名激励对象24,339,500股限制性股票的登记工作,首次授予限制性股票的上市日期为2018年1月19日,授予价格为2.34元/股,授予日收盘价格为4.01元/股。

首次授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示:

解除限售安排	<i>₩</i> ₩₩₩₩₩₩₩₩₩₩₩₩₩₩₩₩₩₩₩₩₩₩₩₩₩₩₩₩₩₩₩₩₩₩₩	解除限
	解除限售时间	售比例
首次授予的限制性股票第一个解除限售期	自首次授予部分完成登记之日起12个月后的首个交易 日起至首次授予部分完成登记之日起24个月内的最后 一个交易日当日止	40%
首次授予的限制性股	自首次授予部分完成登记之日起24个月后的首个交易	30%



票第二个解除限售期	日起至首次授予部分完成登记之日起36个月内的最后	
	一个交易日当日止	
<b>光</b> 炉短 <b>又</b> 的阴虬帆肌	自首次授予部分完成登记之日起36个月后的首个交易	
首次授予的限制性股	日起至首次授予部分完成登记之日起48个月内的最后	30%
票第三个解除限售期	一个交易日当日止	

2018年7月20日公司召开的2018年第三届董事会第二十八次会议审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》,确定2018年7月20日为首次授予日,授予6名激励对象2,000,000股限制性股票。2018年9月12日,公司完成了预留授予的6名激励对象2,000,000股限制性股票的登记工作,预留授予限制性股票的上市日期为2018年9月14日,授予价格为1.48元/股,授予日收盘价格为2.94元/股。

预留的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下所示:

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
预留的限制性股票 第一个解除限售期	自预留授予部分完成登记之日起12个月后的首个交易日起至预留授予部分完成登记之日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
预留的限制性股票 第二个解除限售期	自预留授予部分完成登记之日起24个月后的首个交易日起至预留授予部分完成登记之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
预留的限制性股票 第三个解除限售期	自预留授予部分完成登记之日起36个月后的首个交易日起至预留授予部分完成登记之日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

#### 2、限制性股票解除限售条件

解除限售期内,同时满足下列条件时,激励对象获授的限制性股票方可解除限售:

- (1) 公司未发生以下任一情形:
- ① 最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告;



- ② 最近一个会计年度财务报告内部控制被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告;
- ③ 上市后最近36个月内出现过未按法律法规、公司章程、公开承诺进行利润分配的情形;
  - ④ 法律法规规定不得实行股权激励的;
  - ⑤ 中国证监会认定的其他情形。
  - (2) 激励对象未发生以下任一情形:
  - ① 最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选;
  - ② 最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选;
- ③ 最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施;
  - ④ 具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的;
  - ⑤ 法律法规规定不得参与上市公司股权激励的:
  - ⑥ 中国证监会认定的其他情形。

公司发生上述第(1)条规定情形之一,所有激励对象根据本计划已获授但尚未解除限售的限制性股票应当由公司以授予价格回购注销;某一激励对象发生上述第(2)条规定情形之一,该激励对象根据本计划已获授但尚未解除限售的限制性股票应当由公司以授予价格回购注销。

### (3) 公司层面业绩考核要求

首次授予和预留的限制性股票解除限售考核年度为2018-2020年三个会计年度,每个会计年度考核一次,以达到绩效考核目标作为解除限售条件。首次授予和预留的限制性股票各年度业绩考核目标如下表所示

解除限售期		考核目标
首次授予和预留的限制性股票第一	以2017年净利润为基数,	公司2018年净利润增长率不
个解除限售期	低于10%	
首次授予和预留的限制性股票第二	以2017年净利润为基数,	公司2019年净利润增长率不

个解除限售期	低于20%
首次授予和预留的限制性股票第三	以2017年净利润为基数,公司2020年净利润增长率不
个解除限售期	低于35%

上述"净利润"指"归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润"。

公司未满足上述业绩考核目标的,所有激励对象对应考核当年已获授的限制性股票均不得解除限售,由公司以授予价格回购注销。

#### (4) 子公司层面业绩考核要求

获授限制性股票的子公司的激励对象以公司整体考核指标达标为基础,并且激励对象个 人所在子公司的业绩考核也合格后方可解除限售。子公司绩效评价结果划分为合格、不合格 两个档次,届时根据下表确定子公司的解除限售比例:

考评结果	合格	不合格
子公司绩效系数	1	0

若解除限售期内公司整体考核指标达标,但某子公司绩效考核为"不合格",则该子公司的所有激励对象对应考核当年计划解除限售的限制性股票均不得解除限售,由公司回购注销,回购价格为授予价格。

#### (5) 个人层面绩效考核要求

激励对象个人考核按照公司《2017年限制性股票激励计划实施考核管理办法》分年进行 考核,根据个人的绩效考评评价指标确定考评结果,原则上绩效评价结果划分为优秀(A)、良好(B)、一般(C)、差(D)四个档次。其中A/B/C为考核合格档,D为考核不合格档,考核评价表适用于考核对象。

考核结果		合格		不合格
标准等级	优秀(A)	良好(B)	一般(C)	差 (D)
标准系数	1.0	1.0	0.8	0.0

个人当年实际解除限售额度=标准系数×个人当年计划解除限售额度。

激励对象考核当年不能解除限售的限制性股票,由公司回购注销,回购价格为授予价格。

#### 3、限制性股票回购价格调整



2018年9月20日召开的公司第三届董事会第三十次会议审议通过了《关于调整2017年限制性股票激励计划首次授予限制性股票回购价格的议案》。 因公司2017年年度权益分派已于2018年7月16日实施完毕,权益分派以以公司现有总股本1,126,540,857股为基数,向全体股东每10股派0.20元人民币现金(含税)。根据公司《2017年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定及公司2017年第五次临时股东大会的授权,公司拟对2017年限制性股票激励计划首次授予但尚未解除限售的限制性股票的回购价格进行调整,调整后的回购价格为2.32元/股。

4、限制性股票回购义务承诺估算

截至2019年12月31日,公司限制性股票回购义务总金额为26.836.800.00元。

(二)或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十五、资产负债表日后事项

(一)公司控股股东、实际控制人拟发生变更

2020年3月25日,公司控股股东上海上丰集团有限公司(以下简称"上丰集团")、实际控制人叶进吾先生、股东刘锦成先生与广东美的暖通设备有限公司(以下简称"美的暖通")共同签署了《关于北京合康新能科技股份有限公司之股份转让协议》(以下简称"《股份转让协议》")。同日,上丰集团、叶进吾与美的暖通签署了《表决权委托协议》。 根据《股份转让协议》,上丰集团将其持有的197,543,645股公司股份,刘锦成先生将其持有的11,141,773股公司股份,合计208,685,418股,转让给受让方,转让总价742,582,087元(以下简称"本次交易")。本次交易完成后,美的暖通将持有公司208,685,418股,约占公司总股本比例为18.73%。 根据《表决权委托协议》,协议约定上丰集团、叶进吾先生将合计持有的55,747,255股公司股份(约占公司总股本5.00%)的表决权不可撤销地委托给美的暖通,委托期限为本次交易的股份完成交割之日起18个月。

截至报告日,本次交易事项已取得国家市场监督管理总局反垄断局批准,尚需深圳证券 交易所进行合规性确认后方能在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份协议 转让过户手续。该事项能否最终实施完成及实施结果尚存在不确定性。

本次交易完成之后,公司的控股股东及实际控制人均将发生变更。美的暖通将控制 23.73%

的表决权,成为公司控股股东,美的集团股份有限公司(以下简称"美的集团")将成为公司的间接控股股东,何享健先生将成为公司的实际控制人。

#### (二) 子公司股权变化

1、苏州畅的汽车租赁有限公司(以下简称"苏州畅的")股权转让

根据北京合康新能科技股份有限公司与高胜昔签订的《苏州畅的汽车租赁有限公司股权转让协议》,公司以 259 万元的价格转让所持有苏州畅的 55%的股权,对应的权力义务一并转让,相关工商变更手续已于 2020 年 1 月 15 日完成。转让完成后,公司不再持有苏州畅的任何股权。

2、肃北华泰博伦能源有限责任公司(以下简称"肃北华泰博伦")被吸收合并

公司全资子公司北京华泰润达节能科技有限公司(以下简称"华泰润达")持有肃北华泰博伦 55%股权,肃北县博伦矿业开发有限公司(以下简称"肃北博伦")持有肃北华泰博伦 45%股权。肃北蒙古族自治县西矿钒科技有限公司(以下简称"西矿钒科技")为本次交易的吸收主体,肃北博伦和西矿钒科技均为西部矿业股份有限公司(以下简称"西部矿业")的全资子公司。

根据《西部矿业股份有限公司子公司肃北蒙古族自治县西矿钒科技有限公司拟收购钒冶炼资产组项目资产评估报告》(中同华评报字(2019)第 021075 号)中确认的净资产评估价值 18,378.78 万元和《肃北蒙古族自治县西矿钒科技有限公司拟股权收购涉及的肃北华泰博伦能源有限责任公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》(中同华评报字(2019)第 021074 号)中确认的全部股权评估值 7,000.18 万元为依据,西部钒科技吸收合并肃北华泰博伦,确定吸收合并后西矿钒科技全部股权评估价值为 25,378.96 万元,并最终确定西部矿业及华泰润达持有西矿钒科技的股权比例,其中:西部矿业持有吸收合并后西矿钒科技股权评估价值为 21,528.86 万元,对应股权比例为 84.83%;华泰润达持有吸收合并后西矿钒科技股权评估价值为 3,850.10 万元,对应股权比例为 15.17%。

本次吸收合并完成后,肃北华泰博伦全部资产、债权债务、人员等权利义务由西矿钒科 技依法承继,肃北华泰博伦依法注销。目前西矿钒科技股权工商变更登记已完成,肃北华泰 博伦尚未完成注销手续。

#### (三)利润分配预案

2020年4月22日,经本公司第四届董事会第八次会议决议,通过了2019年度利润分配预案为:拟以2019年年末总股本1,114,177,357.00股为基数,向全体股东每10股派发现金股利0.00元(含税),派发现金股利总额为0.00元,剩余未分配利润结转下一年度。本预案将经股东大会批准后实施。

#### (四) 其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒疫情将对包括湖北省在内的部分省市和部分行业的企业经营、以及整体经济运行造成一定影响,从而可能在一定程度上影响本公司的资产质量或资产收益水平,影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。本公司将继续密切关注肺炎疫情发展对公司的影响。

#### 十六、其他重要事项

(一) 重要前期会计差错更正

本公司本年度不存在前期差错更正。

#### (二)分部报告

#### 1、经营分部基本情况

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为3个经营分部,本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了4个报告分部,分别为主营业务收入分部、主营业务成本分部、资产总额分部、负债总额分部。这些报告分部是以该分部收入或者预计未来收入占所有收入合计10%或者以上为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为节能设备高端制造、新能源类产品、节能环保产品。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### 2、经营分部的财务信息

节能设备高端	新能源类	节能环保	抵销	合计
 制造				



	节能设备高端 制造	新能源类	节能环保	抵销	合计
主营业务收	959,324,275.21	163,645,624.99	219,071,348.05	-119,282,039.64	1,222,759,208.61
主营业务成	730,528,905.47	145,736,176.83	128,291,227.90	-130,200,013.05	874,356,297.15
本 资产总额	4 447 340 818 23	831 567 676 25	1 003 664 602 65	-2,527,647,149.31	3 754 925 947 82
负债总额	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	772,930,556.14	, , ,	-1,358,256,686.26	1,429,613,513.87

# 十七、母公司财务报表主要项目附注

### (一) 应收账款

### 1、应收账款分类披露:

	期末余额				
	账面余额		坏账准备		
类别		比例		计提比	账面价值
	金额	(%)	金额	例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账	040 700 450 40	400.00	407,000,550,00	04.50	000 400 005 70
款	310,729,159.18	100.00	107,289,553.39	34.53	203,439,605.79
其中:按信用风险特征组合计提	070 447 450 44	07.50	407 000 550 00	20.40	404.057.000.75
坏账准备的应收账款	272,147,456.14	87.58	107,289,553.39	39.42	164,857,902.75
合并范围内关联方组合	38,581,703.04	12.42			38,581,703.04
合 计	310,729,159.18	100.00	107,289,553.39	34.53	203,439,605.79

	期初余额		
类别	账面余额	坏账准备	账面价值



	金 额	比例	金额	计提比	
		(%)		例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账	371,361,973.09	100.00	126,406,808.61	34.04	244,955,164.48
款					
其中:按信用风险特征组合计提	354,597,297.53	95.49	126,406,808.61	35.65	228,190,488.92
坏账准备的应收账款	004,001,201.00	55.45	120,400,000.01	00.00	220,130,400.32
合并范围内关联方组合	16,764,675.56	4.51			16,764,675.56
合 计	371,361,973.09	100.00	126,406,808.61	34.04	244,955,164.48

### 按组合计提坏账准备:

TI chh	期末余额				
账龄	应收账款	坏账准备	计提比例(%)		
1年以内	88,546,039.05	638,557.95	0.72		
1-2年	65,611,185.54	3,108,558.22	4.74		
2-3年	41,366,430.29	8,168,828.86	19.75		
3-4年	25,997,097.45	9,902,744.33	38.09		
4-5年	27,343,267.61	27,343,267.61	100.00		
5年以上	61,865,139.24	58,127,596.42	93.96		
合计	310,729,159.18	107,289,553.39	_		

### 按账龄披露:

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	88,546,039.05
1年至2年(含2年)	65,611,185.54
2年至3年(含3年)	41,366,430.29
3年至4年(含4年)	25,997,097.45
4年-5年(含5年)	27,343,267.61
5年以上	61,865,139.24



账龄		账面余	额
	合 计		310,729,159.18

### 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-18,767,354.38 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

			本期变动金额			
类别	类别 期初余额	) I +H	收回或	1+ PV	合并范	
		计提	转回	核销	围变动	
	126,406,808.61	-18,767,354.38		-349,900.84		107,289,553.39
合计	126,406,808.61			-349,900.84		107,289,553.39

### 3、本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为349,900.84元,其中重要的应收账款核销情况如下:

¥1 12- 61 44:	即劫糾氏	拉跳人篮	拉然居田	履行的核销	款项是否因关
单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	程序	联交易产生
邹平齐星开发区热电有限公 司	往来款	279, 890. 84	对方企业破产 清算	管理层审批	否
江苏荣成特种装备工程有限 公司	往来款	20, 000. 00	对方企业破产 清算	管理层审批	否
乐普四方(北京)节能技术 有限公司	往来款	50, 010. 00	对方企业已经 注销	管理层审批	否
合计		349, 900. 84			

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	期末余额	比例(%)	计提的坏账准备期末余额
客户一	21,666,800.00	6.97	319,724.55
客户二	21,088,800.04	6.79	1,054,440.00
客户三	14,004,620.22	4.51	
客户四	13,080,000.00	4.21	13,080,000.00

客户五	10,451,437.62	3.36		
合计	80,291,657.88	25.84	14,454,164.55	
(二) 其他应收款				
科目	期末余额		期初余额	
应收利息	48,33	36,949.47	25,694,373.96	
应收股利			6,465,529.50	
其他应收款	794,84	794,842,719.48		
合计	843,17	'9,668.95	1,044,810,056.79	
1、应收利息分类				
项目	期末余额		期初余额	
借款利息	48,33	36,949.47	25,694,373.96	
合计	48,33	36,949.47	25,694,373.96	
2、应收股利分类				
被投资单位	期末余额		期初余额	

# 3、其他应收款分类披露:

合计

东菱技术有限公司

# (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	2,887,547.35	4,232,488.00	
备用金借支	687,098.04	1,094,261.10	
单位间往来款	779,726,928.99	957,817,298.08	
其他	14,292,534.00	51,972,298.38	
合计	797,594,108.38	1,015,116,345.56	

### (2) 坏账准备计提情况



6,465,529.50

6,465,529.50

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
er		整个存续期预期	整个存续期预期	A ) I
项目	未来 12 个月预	信用损失(未发生	信用损失(已发生	合计
	期信用损失	信用减值)	信用减值)	
2019年1月1日余额	422,723.18	2,043,469.05		2,466,192.23
本年计提	-409,893.54	695,090.21		285,196.67
本年转回				
本年核销				
本年转销				
其他变动				
2019年12月31日余额	12,829.64	2,738,559.26		2,751,388.90

### 按账龄披露:

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	69,041,564.19
1年至2年(含2年)	228,597,740.40
2年至3年(含3年)	82,203,488.19
<b>3</b> 年至 <b>4</b> 年(含 <b>4</b> 年)	164,192,880.62
4年至5年(含5年)	109,410.00
5年以上	253,449,024.98
合 计	797,594,108.38

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 285,196.67 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

类别 期初余额	本期变动金额	期末余额
---------	--------	------



		计提	收回或转 回	核销	其他	
坏账准备	2,466,192.23	285, 196.67				2,751,388.90
合计	2,466,192.23	285, 196.67				2,751,388.90

# (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

				占其他应收款期末	坏账准备
单位名称	款项性质	期末余额	账龄	余额合计数的比例	期末余额
				(%)	
客户一		i ' '	1-5 年,5 年以上	41.50	
- <del></del>		234,230,000.00		29.37	
		151,322,147.60		18.97	
客户四	往来款	21,752,801.24		2.73	
客户五	往来款	19,038,871.77	1-3 年	2.39	
合计		757,307,430.61		94.96	

# (三)长期股权投资

	期末余额			期初余额		
项目	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	1,499,093,954.10	81,835,934.82	1,417,258,019.28	1,411,103,954.10	81,835,934.82	1,329,268,019.28
对联营、合营				4 05 4 00 5 47		4.054.005.45
企业投资				1,251,235.17		1,251,235.17
合计	1,499,093,954.10	81,835,934.82	1,417,258,019.28	1,412,355,189.27	81,835,934.82	1,330,519,254.45

### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期増加	本期増加	本期增加 本期減少	本期减少	期末余额	期末全獅	本期计提	减值准备期
	793 0373 197	-1793-1174	1 7934942	79471-241-60	减值准备	末余额				
北京合康新能变频技术有限公	288, 200,000.00			288, 200,000.00						
司	,,,			,,						



				<u> </u>	
合康变频科技(武汉)有限公司	40,000,000.00	60,000,000.00		100,000,000.00	
武汉合康电驱动技术有限公司	9,250,000.00			9,250,000.00	
深圳合康电机系统有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00	
东菱技术有限公司	163,051,084.28	3,990,000.00		167,041,084.28	18,072,840.00
武汉合康动力技术有限公司	10,600,000.00			10,600,000.00	
合康锐马电机 (宁波) 有限公司	5,200,000.00			5,200,000.00	 2,879,825.00
深圳市日业电气有限公司	114,600,000.00			114,600,000.00	
滦平慧通光伏发电有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00	
武汉畅的科技有限公司	59,000,000.00			59,000,000.00	
北京瑞合新能源科技有限公司	5,200,000.00			5,200,000.00	
北京华泰润达节能科技有限公					
司	538,241,369.82			538, 241, 369.82	60,883,269.82
武汉合康智能电气有限公司	22,300,000.00			22,300,000.00	
郑州畅的科技有限公司	18,000,000.00	25,000,000.00		43,000,000.00	
武汉畅的新能源汽车运营服务					
有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00	
杭州畅的科技开发有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	
广州畅的科技有限公司	4,900,000.00			4,900,000.00	
合康国际融资租赁有限公司	21,085,000.00			21,085,000.00	
苏州畅的汽车租赁有限公司	2,590,000.00			2,590,000.00	
平顶山畅的科技有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00	
山东畅的科技开发有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00	
贵州贵旅畅的科技有限公司	23,200,000.00			23,200,000.00	 
石家庄畅的科技有限公司	15,386,500.00			15,386,500.00	
武汉合康新能电机有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		 



合计	1,411,103,954.10	88,990,000.00	1,000,000.00	1,499,093,954.1	81,835,934.82
				0	

# 2、对联营、合营企业投资

		本年增减变动				
被投资单位    期初余额	)	减少投资	权益法下确认			
	追加投负		的投资损益	<b>=</b>		
一、合营企业						
二、联营企业						
贵州贵旅智慧旅行服务有	4 054 005 47		4 054 005 47			
限公司	1,251,235.17		1,251,235.17			
小计	1,251,235.17		1,251,235.17			
合计	1,251,235.17		1,251,235.17			

(续)

	本年	<b>三增减变</b> 动			
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备		期末余额	减值准备年 末余额
一、合营企业					
二、联营企业					
贵州贵旅智慧旅行服务有					
限公司					
小计					
合计					

# (四)营业收入和营业成本

	本期為		上期发生额		
项目	收入	成本	收入	成本	
主营业务	128,421,828.99		226,811,571.53		



	本期发	<b>文生</b> 额	上期发生额		
项目	收入	成本	收入	成本	
其他业务	36,730,332.02	29,746,741.78	18,721,236.14	13,843,447.09	
合计	165,152,161.01	141,175,500.70	245,532,807.67	196,988,631.73	

### (五)投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-440,662.55
处置长期股权投资损益(损失"")	-826,435.17	· '
合计	-826,435.17	

# 十八、补充资料

# (一) 非经常性损益

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-7,966,221.17	七、(四十七)
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)	15,686,800.01	七、(四十五)、 1
债务重组损益	-4,451,920.47	七、(四十八)(四十九)
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,000.00	七、(五)、3
对外委托贷款取得的损益		
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	-3,504,449.51	七、(四十八)(四十九)
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小计	-229,791.14	
减: 所得税影响额	1,374,655.78	
少数股东权益影响额	-435,097.47	
合计	-1,169,349.45	

### (二)净资产收益率及每股收益

	加权平均净资	每股收益		
报告期利润	产	基本每股	稀释每股	
	收益率(%)	收益	收益	
归属于公司普通股股东的净利润	1.04	0.02	0.02	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股				
东的净利润	1.09	0.02	0.02	

北京合康新能科技股份有限公司

2020年4月22日

