

广东华锋新能源科技股份有限公司
审计报告

广会审字[2020]G19028720020 号

目 录

审计报告·····	1-5
合并资产负债表·····	6-7
母公司资产负债表·····	8-9
合并利润表·····	10
母公司利润表·····	11
合并现金流量表·····	12
母公司现金流量表·····	13
合并所有者权益变动表·····	14-15
母公司所有者权益变动表·····	16-17
财务报表附注·····	18-103

审 计 报 告

广会审字[2020]G19028720020 号

广东华锋新能源科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东华锋新能源科技股份有限公司（以下简称“华锋股份”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项:	审计应对
1、收入确认	
公司主要从事新能源汽车电控及驱动系统、电子铝箔的生产和销售。由于收入是公司关键业绩指标，且存在可能通过操纵收入以达到特定目标或预期的风险。因此我们将收入的确认作为关键审计事项。 收入会计政策和会计估计的披露详见财务报表附注“三、23”，收入金额的披露详见财务报表附注“五、38”及“十五、4”。	1、测试销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性； 2、检查主要客户的合同及订单，检查销售及收款情况是否与合同约定相符； 3、检查主要客户合同中与产品风险转移相关的条款，评价公司收入确认是否符合会计准则的要求； 4、向客户函证应收、预收款项余额及销售额； 5、检查收入凭证，检查对应的发货单、运输单、验收单、报关及结关资料、电子口岸出口数据、销售发票、回款银行凭证等； 6、对收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间； 7、对报告期各期收入进行分析性复核。
2、应收账款坏账	
截至2019年12月31日，华锋股份应收账款账面余额421,072,005.47元，坏账准备金额9,038,143.58元。 由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款坏账作为关键审计事项。 应收账款会计政策和会计估计的披露详见财务报表附注“三、10”，应收账款坏账准备金额的披露详见财务报表附注“五、4”及“十五、1”。	1、测试应收账款坏账相关内部控制的设计和运行有效性； 2、分析管理层应收账款坏账准备计提会计政策的合理性，检查公司本期执行新金融工具准则对应收账款坏账准备的影响； 3、获取应收账款账龄分析及坏账准备计提表，分析检查应收账款账龄划分及坏账计提的合理性和准确性，检查预期信用损失率确定的合理性； 4、对金额重大的应收账款余额实施函证程序，以核实应收账款余额的真实性和完整性； 5、对应收账款余额较大或账龄较长的客户，我们通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响应收账款可收回性的情形。对于账龄较长的应收账款，我们还与管理层进行了沟通，了解账龄长的原因以及管理层对于其可回收性的评估。
3、在建工程和固定资产核算	
截至2019年12月31日，华锋股份固定资产账面价值298,476,393.06元，在建工程账面价值53,137,207.74元。 管理层需要对支出符合资本化的条件、在建工程转入固定资产和开始计提折旧的时点、估计固定资产的折旧年限及残值等事项作出评价。由于上述评价涉及管理层的重大判断，且相关科目金额重大，我们将在在建工程和固定资产核算识别为关键审计事项。 固定资产和在建工程会计政策和会计估计的披露详见财务报表附注“三、14”、“三、15”，金额的披露详见财	1、测试在建工程与固定资产相关内部控制的设计和运行有效性； 2、检查固定资产折旧年限和残值的确定是否合理； 3、对固定资产和在建工程进行实地考察和盘点，了解相关资产完工进度、竣工时间及使用情况； 4、检查资本化支出对应的合同、订单、付款记录，评价相关支出是否符合资本化的条件； 5、检查验收报告和项目进度报告，复核在建工程转入固定资产的时点是否正确； 6、对固定资产折旧进行测试，复核折旧金额的正确性。

关键审计事项:	审计应对
务报表附注“五、13”、“五、14”。	
4、商誉减值	
截至2019年12月31日,华锋股份商誉账面价值为685,015,419.92元,系公司2018年9月收购北京理工华创电动车技术有限公司确认的商誉。 公司管理层在年度终了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。因商誉减值测试过程复杂,减值评估涉及确定折现率、未来期间的销售增长率、毛利率等关键参数需要依赖管理层的重大判断,且公司商誉账面价值较大,因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。 商誉减值会计政策和会计估计的披露详见财务报表附注“三、18”,金额的披露详见财务报表附注“五、17”。	1、了解和评价管理层与商誉减值相关的内部控制设计和运行的有效性; 2、分析公司管理层对公司商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法,检查相关的假设和方法的合理性; 3、与公司管理层讨论并利用第三方评估专家工作,分析管理层及评估专家采用的基本假设的恰当性; 4、复核管理层预测时所使用的关键参数,包括收入、成本、费用等金额的合理性,将预测期收入增长率、毛利率、费用率与公司历史数据及同行业公司数据进行对比分析,考虑是否符合市场发展趋势,分析了管理层所采用的折现率是否与市场现状相符; 5、将管理层前次预测的未来现金流量现值与本年实际情况进行比较,以考虑管理层预测结果的历史准确性,分析差异原因并考虑对本次测试结果的影响; 6、复核商誉所属资产组可收回金额及商誉减值测试的计算过程是否正确; 7、根据商誉减值测试结果,检查和评价商誉的列报和披露是否准确和恰当。

四、其他信息

华锋股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括华锋股份2019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

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，管理层负责评估华锋股份的持续经营能力，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华锋股份、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华锋股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行了以下工作：

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对华锋股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或者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华锋股份不能持续经营。

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

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

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

我们还就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。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：何国铨

（项目合伙人）

中国注册会计师：郭俊彬

中国 广州

二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

编制单位：广东华锋新能源科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	2019.12.31	2018.12.31
流动资产：			
货币资金	1	193,322,379.93	88,210,318.06
交易性金融资产	2	81,686,237.50	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	3	6,073,271.70	58,732,582.64
应收账款	4	412,033,861.89	326,895,970.29
应收款项融资	5	48,236,416.21	-
预付款项	6	8,367,391.82	7,153,098.67
其他应收款	7	12,411,066.50	4,509,385.01
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	8	115,507,200.84	118,123,351.52
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	9	14,652,219.39	14,483,914.52
流动资产合计		892,290,045.78	618,108,620.71
非流动资产：			
可供出售金融资产	10	-	2,000,000.00
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	11	13,008,022.68	908,450.44
其他权益工具投资	12	2,540,000.00	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	13	298,476,393.06	287,578,231.40
在建工程	14	53,137,207.74	45,896,430.87
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	15	120,302,417.56	130,067,328.11
开发支出		-	-
商誉	16	685,015,419.92	685,015,419.92
长期待摊费用	17	3,267,364.32	5,651,594.10
递延所得税资产	18	2,524,184.34	1,804,217.02
其他非流动资产	19	6,346,375.97	4,484,616.46
非流动资产合计		1,184,617,385.59	1,163,406,288.32
资产总计		2,076,907,431.37	1,781,514,909.03

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：谭帼英

主管会计工作负责人：李胜宇

会计机构负责人：李胜宇

合并资产负债表（续）

编制单位：广东华锋新能源科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：			
短期借款	20	143,300,100.00	177,630,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	21	27,032,637.46	11,939,000.00
应付账款	22	162,955,323.03	191,083,556.09
预收款项	23	5,780,608.96	2,344,397.50
应付职工薪酬	24	5,658,096.77	4,568,462.21
应交税费	25	24,454,654.78	15,439,413.64
其他应付款	26	25,957,101.75	47,002,872.27
其中：应付利息		-	-
应付股利		4,093,453.20	4,077,845.20
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	27	6,841,186.87	14,248,500.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		401,979,709.62	464,256,201.71
非流动负债：			
长期借款	28	-	6,751,500.00
应付债券	29	263,859,811.00	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	30	25,691,869.94	32,734,350.16
递延所得税负债	18	11,965,044.65	12,150,343.18
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		301,516,725.59	51,636,193.34
负债合计		703,496,435.21	515,892,395.05
所有者权益：			
股本	31	176,239,202.00	176,239,202.00
其他权益公具	32	69,878,029.33	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	33	833,655,798.00	818,577,404.01
减：库存股	34	6,975,573.00	11,710,907.00
其他综合收益	35	21,894.77	-
专项储备		-	-
盈余公积	36	20,604,704.51	20,243,868.65
未分配利润	37	276,320,852.67	256,884,104.34
归属于母公司所有者权益合计		1,369,744,908.28	1,260,233,672.00
少数股东权益		3,666,087.88	5,388,841.98
所有者权益合计		1,373,410,996.16	1,265,622,513.98
负债和所有者权益总计		2,076,907,431.37	1,781,514,909.03

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：谭帼英

主管会计工作负责人：李胜宇

会计机构负责人：李胜宇

母公司资产负债表

编制单位：广东华锋新能源科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十四	2019.12.31	2018.12.31
流动资产：			
货币资金		167,284,462.53	50,820,624.33
交易性金融资产		80,000,000.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		256,108.52	21,290,761.65
应收账款	1	109,242,320.91	116,102,571.83
应收款项融资		17,637,975.97	-
预付款项		1,913,043.34	1,293,395.89
其他应收款	2	234,607,213.10	110,901,366.78
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		41,107,166.87	39,515,796.72
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		5,180,160.37	4,241,667.43
流动资产合计		657,228,451.61	344,166,184.63
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	3	984,017,523.68	970,729,983.26
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		32,376,831.77	35,015,129.26
在建工程		4,676,746.20	2,690,046.19
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		686,730.65	710,205.99
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,041,904.64	1,500,447.89
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		1,570,041.34	391,947.00
非流动资产合计		1,024,369,778.28	1,011,037,759.59
资产总计		1,681,598,229.89	1,355,203,944.22

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：谭帼英

主管会计工作负责人：李胜宇

会计机构负责人：李胜宇

母公司资产负债表（续）

编制单位：广东华锋新能源科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十四	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：			
短期借款		121,300,000.00	164,630,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		31,032,637.46	-
应付账款		41,712,963.42	38,734,966.48
预收款项		3,410,816.03	1,040,569.38
应付职工薪酬		1,167,695.94	1,324,333.48
应交税费		398,393.39	779,294.12
其他应付款		10,555,663.56	14,828,842.28
其中：应付利息		-	-
应付股利		104,016.00	88,408.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		158,580.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		209,736,749.80	221,338,005.74
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		263,859,811.00	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		483,333.05	683,333.09
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		264,343,144.05	683,333.09
负债合计		474,079,893.85	222,021,338.83
所有者权益：			
股本		176,239,202.00	176,239,202.00
其他权益工具		69,878,029.33	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		828,788,820.86	818,577,404.01
减：库存股		6,975,573.00	11,710,907.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		20,604,704.51	20,243,868.65
未分配利润		118,983,152.34	129,833,037.73
所有者权益合计		1,207,518,336.04	1,133,182,605.39
负债和所有者权益总计		1,681,598,229.89	1,355,203,944.22

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：谭帼英 主管会计工作负责人：李胜宇 会计机构负责人：李胜宇

合并利润表

编制单位：广东华锋新能源科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	2019年度	2018年度
一、营业总收入		706,221,423.29	649,938,134.02
其中：营业收入	38	706,221,423.29	649,938,134.02
二、营业总成本		677,576,469.76	571,941,069.12
其中：营业成本	38	538,514,562.32	479,784,475.14
税金及附加	39	4,225,026.16	4,565,759.61
销售费用	40	41,974,997.93	22,027,038.61
管理费用	41	45,168,066.19	46,658,838.74
研发费用	42	31,967,694.11	10,565,375.58
财务费用	43	15,726,123.05	8,339,581.44
其中：利息费用		15,862,938.68	8,113,438.49
利息收入		286,504.39	135,513.55
加：其他收益	44	18,307,891.49	14,237,793.82
投资收益（损失以“－”号填列）	45	3,794,994.63	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-289,089.54	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		1,686,237.50	-
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“－”号填列）	46	-3,432,041.03	-
资产减值损失（损失以“－”号填列）	47	-1,010,619.58	-1,096,191.28
资产处置收益（损失以“－”填列）	48	43,518.35	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		46,348,697.39	91,138,667.44
加：营业外收入	49	197,123.57	1,863,745.41
减：营业外支出	50	769,476.16	803,908.83
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		45,776,344.80	92,198,504.02
减：所得税费用	51	8,062,461.74	13,114,640.14
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		37,713,883.06	79,083,863.88
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		37,713,883.06	79,083,863.88
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		37,713,883.06	79,083,863.88
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列）		34,241,492.35	78,149,375.22
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		3,472,390.71	934,488.66
六、其他综合收益的税后净额	35	21,894.77	-
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		21,894.77	-
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		21,894.77	-
（1）外币财务报表折算差额		21,894.77	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		37,735,777.83	79,083,863.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		34,263,387.12	78,149,375.22
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,472,390.71	934,488.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.20	0.54
（二）稀释每股收益		0.19	0.53

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：谭帼英

主管会计工作负责人：李胜宇

会计机构负责人：李胜宇

母公司利润表

编制单位：广东华锋新能源科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十四	2019年度	2018年度
一、营业收入	4	292,309,808.21	357,875,872.09
减：营业成本	4	279,512,031.80	319,596,683.86
税金及附加		1,244,098.17	1,818,492.10
销售费用		6,956,169.07	9,051,565.21
管理费用		11,757,437.37	27,484,440.10
研发费用		1,828,199.26	5,814,685.21
财务费用		10,047,797.45	7,321,668.44
其中：利息费用		10,412,511.53	7,231,860.19
利息收入		193,535.03	81,857.89
加：其他收益		370,051.64	1,160,855.96
投资收益（损失以“－”号填列）	5	23,000,000.00	20,000,000.00
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		-	-
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-977,407.93	-
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-	-607,888.16
资产处置收益（损失以“－”号填列）		341,011.75	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,697,730.55	7,341,304.97
加：营业外收入		32,849.24	1,773,578.86
减：营业外支出		122,221.16	657,338.83
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,608,358.63	8,457,545.00
减：所得税费用		-	378,716.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,608,358.63	8,078,828.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		3,608,358.63	8,078,828.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		3,608,358.63	8,078,828.54

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：谭帼英

主管会计工作负责人：李胜宇

会计机构负责人：李胜宇

合并现金流量表

编制单位：广东华锋新能源科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	52、（1）	384,842,849.41	362,851,198.64
收到的税费返还		5,835,620.45	1,475,469.54
收到的其他与经营活动有关的现金	52、（2）	6,228,892.94	17,120,956.26
经营活动现金流入小计		396,907,362.80	381,447,624.44
购买商品、接受劳务支付的现金	52、（1）	209,534,634.90	178,858,344.79
支付给职工以及为职工支付的现金		87,201,164.18	60,347,363.12
支付的各项税费		26,265,262.65	25,937,562.63
支付的其他与经营活动有关的现金	52、（3）	53,385,011.68	38,734,604.11
经营活动现金流出小计		376,386,073.41	303,877,874.65
经营活动产生的现金流量净额		20,521,289.39	77,569,749.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		180,206.20	145,568.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	52、（4）	-	5,879,211.24
投资活动现金流入小计		180,206.20	6,024,779.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		80,779,254.48	85,261,432.23
投资所支付的现金		80,540,000.00	908,450.44
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	52、（5）	6,389,333.37	-
投资活动现金流出小计		167,708,587.85	86,169,882.67
投资活动产生的现金流量净额		-167,528,381.65	-80,145,103.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		13,899,791.00	13,867,039.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,899,791.00	1,832,500.00
取得借款所收到的现金		210,980,000.00	208,630,000.00
发行债券收到的现金		332,161,320.75	-
收到其他与筹资活动有关的现金	52、（6）	1,935,000.00	1,704,539.96
筹资活动现金流入小计		558,976,111.75	224,201,578.96
偿还债务所支付的现金		276,123,293.13	142,382,643.51
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		29,038,847.59	18,993,438.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		346,500.00	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	52、（7）	26,489,143.53	2,218,070.27
筹资活动现金流出小计		331,651,284.25	163,594,152.27
筹资活动产生的现金流量净额		227,324,827.50	60,607,426.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		240,183.10	-62,067.39
五、现金及现金等价物净增加额		80,557,918.34	57,970,005.73
加：期初现金及现金等价物余额		86,641,788.24	28,671,782.51
六、期末现金及现金等价物余额		167,199,706.58	86,641,788.24

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：谭帼英

主管会计工作负责人：李胜宇

会计机构负责人：李胜宇

母公司现金流量表

编制单位：广东华锋新能源科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十四	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		168,049,750.52	195,008,597.23
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		23,632,705.30	2,786,216.84
经营活动现金流入小计		191,682,455.82	197,794,814.07
购买商品、接受劳务支付的现金		169,189,947.83	121,023,829.91
支付给职工以及为职工支付的现金		22,122,059.35	24,500,962.84
支付的各项税费		3,038,750.81	9,733,922.18
支付其他与经营活动有关的现金		10,914,016.97	39,501,091.95
经营活动现金流出小计		205,264,774.96	194,759,806.88
经营活动产生的现金流量净额		-13,582,319.14	3,035,007.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,088,610.30	129,878.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,088,610.30	10,129,878.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,151,680.35	4,471,828.85
投资支付的现金		93,287,540.42	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	2,169,811.32
投资活动现金流出小计		98,439,220.77	21,641,640.17
投资活动产生的现金流量净额		-97,350,610.47	-11,511,761.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	12,034,539.00
取得借款收到的现金		122,300,000.00	184,630,000.00
发行债券收到的现金		332,161,320.75	-
收到其他与筹资活动有关的现金		241,100.00	1,704,539.96
筹资活动现金流入小计		454,702,420.75	198,369,078.96
偿还债务支付的现金		204,630,000.00	138,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,759,212.11	18,111,860.19
支付其他与筹资活动有关的现金		25,986,989.32	1,517,689.55
筹资活动现金流出小计		253,376,201.43	158,429,549.74
筹资活动产生的现金流量净额		201,326,219.32	39,939,529.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		324,659.17	-913.85
五、现金及现金等价物净增加额		90,717,948.88	31,461,860.80
加：期初现金及现金等价物余额		50,579,524.33	19,117,663.53
六、期末现金及现金等价物余额		141,297,473.21	50,579,524.33

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：谭帼英

主管会计工作负责人：李胜宇

会计机构负责人：李

合并所有者权益变动表

编制单位：广东华锋新能源科技股份有限公司

819,767,026.64

1,189,622.63

货币单位：人民币元

项 目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	176,239,202.00	-	-	-	818,577,404.01	11,710,907.00	-	-	20,243,868.65	256,884,104.34	1,260,233,672.00	5,388,841.98	1,265,622,513.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	176,239,202.00	-	-	-	818,577,404.01	11,710,907.00	-	-	20,243,868.65	256,884,104.34	1,260,233,672.00	5,388,841.98	1,265,622,513.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	69,878,029.33	15,078,393.99	-4,735,334.00	21,894.77	-	360,835.86	19,436,748.33	109,511,236.28	-1,722,754.10	107,788,482.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	21,894.77	-	-	34,241,492.35	34,263,387.12	3,472,390.71	37,735,777.83
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	69,878,029.33	10,211,416.85	-4,735,334.00	-	-	-	-	84,824,780.18	-5,195,144.81	79,629,635.37
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	10,849,056.60	-4,735,334.00	-	-	-	-	15,584,390.60	-5,195,144.81	10,389,245.79
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	69,878,029.33	-	-	-	-	-	-	69,878,029.33	-	69,878,029.33
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-637,639.75	-	-	-	-	-	-637,639.75	-	-637,639.75
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	360,835.86	-14,804,744.02	-14,443,908.16	-	-14,443,908.16
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	360,835.86	-360,835.86	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,443,908.16	-14,443,908.16	-	-14,443,908.16
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	4,866,977.14	-	-	-	-	-	4,866,977.14	-	4,866,977.14
四、本期期末余额	176,239,202.00	-	-	69,878,029.33	833,655,798.00	6,975,573.00	21,894.77	-	20,604,704.51	276,320,852.67	1,369,744,908.28	3,666,087.88	1,373,410,996.16

法定代表人：谭帼英

主管会计工作负责人：李胜宇

会计机构负责人：李胜宇

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：广东华锋新能源科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2018年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	136,000,000.00	-	-	-	26,585,915.53	-	-	-	19,435,985.80	190,511,019.97	372,532,921.30	899,816.88	373,432,738.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	136,000,000.00	-	-	-	26,585,915.53	-	-	-	19,435,985.80	190,511,019.97	372,532,921.30	899,816.88	373,432,738.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,239,202.00	-	-	-	791,991,488.48	11,710,907.00	-	-	807,882.85	66,373,084.37	887,700,750.70	4,489,025.10	892,189,775.80
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78,149,375.22	78,149,375.22	934,488.66	79,083,863.88
（二）所有者投入和减少资本	40,239,202.00	-	-	-	791,991,488.48	11,710,907.00	-	-	-	-	820,519,783.48	1,832,500.00	822,352,283.48
1．股东投入的普通股	40,239,202.00	-	-	-	783,702,171.73	11,710,907.00	-	-	-	-	812,230,466.73	1,832,500.00	814,062,966.73
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	8,289,316.75	-	-	-	-	-	8,289,316.75	-	8,289,316.75
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	807,882.85	-11,776,290.85	-10,968,408.00	-	-10,968,408.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	807,882.85	-807,882.85	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,968,408.00	-10,968,408.00	-	-10,968,408.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,722,036.44	1,722,036.44
四、本期期末余额	176,239,202.00	-	-	-	818,577,404.01	11,710,907.00	-	-	20,243,868.65	256,884,104.34	1,260,233,672.00	5,388,841.98	1,265,622,513.98

法定代表人：谭帼英

主管会计工作负责人：李胜宇

会计机构负责人：李胜宇

母公司所有者权益变动表

编制单位：广东华锋新能源科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	176,239,202.00	-	-	-	818,577,404.01	11,710,907.00	-	-	20,243,868.65	129,833,037.73	1,133,182,605.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	176,239,202.00	-	-	-	818,577,404.01	11,710,907.00	-	-	20,243,868.65	129,833,037.73	1,133,182,605.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	69,878,029.33	10,211,416.85	-4,735,334.00	-	-	360,835.86	-10,849,885.39	74,335,730.65
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,608,358.63	3,608,358.63
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	69,878,029.33	10,211,416.85	-4,735,334.00	-	-	-	-	84,824,780.18
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	10,849,056.60	-4,735,334.00	-	-	-	-	15,584,390.60
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	69,878,029.33	-	-	-	-	-	-	69,878,029.33
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-637,639.75	-	-	-	-	-	-637,639.75
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	360,835.86	-14,458,244.02	-14,097,408.16
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	360,835.86	-360,835.86	-
2．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,097,408.16	-14,097,408.16
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	176,239,202.00	-	-	69,878,029.33	828,788,820.86	6,975,573.00	-	-	20,604,704.51	118,983,152.34	1,207,518,336.04

法定代表人：谭帼英

主管会计工作负责人：李胜宇

会计机构负责人：李胜宇

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广东华锋新能源科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	136,000,000.00	-	-	-	26,585,915.53	-	-	-	19,435,985.80	133,530,500.04	315,552,401.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	136,000,000.00	-	-	-	26,585,915.53	-	-	-	19,435,985.80	133,530,500.04	315,552,401.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,239,202.00	-	-	-	791,991,488.48	11,710,907.00	-	-	807,882.85	-3,697,462.31	817,630,204.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,078,828.54	8,078,828.54
（二）所有者投入和减少资本	40,239,202.00	-	-	-	791,991,488.48	11,710,907.00	-	-	-	-	820,519,783.48
1．股东投入的普通股	40,239,202.00	-	-	-	783,702,171.73	11,710,907.00	-	-	-	-	812,230,466.73
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	8,289,316.75	-	-	-	-	-	8,289,316.75
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	807,882.85	-11,776,290.85	-10,968,408.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	807,882.85	-807,882.85	-
2．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,968,408.00	-10,968,408.00
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	176,239,202.00	-	-	-	818,577,404.01	11,710,907.00	-	-	20,243,868.65	129,833,037.73	1,133,182,605.39

法定代表人：谭帼英

主管会计工作负责人：李胜宇

会计机构负责人：李胜宇

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 公司注册地址：

广东省肇庆市端州区端州工业城。

(2) 公司总部地址：

广东省肇庆市端州区端州工业城。

(3) 公司业务性质：

生产、销售。

(4) 公司主要经营活动

加工、制造、销售新能源汽车电控及驱动系统、电子铝箔。

(5) 财务报表的批准

公司财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 27 日决议批准。

2、合并财务报表范围

报告期末，公司合并财务报表范围共有 14 家公司，包括：

公司名称	公司类型	持股比例	简称
广东华锋新能源科技股份有限公司	母公司	/	华锋股份
广西梧州华锋电子铝箔有限公司	子公司	100%	广西华锋
无锡华锋时代科技有限公司	子公司	100%	无锡华锋
佛山华锋碧江环保科技有限公司	子公司	100%	佛山碧江
北京华锋新能源技术研究院有限公司	子公司	100%	华锋研究院
肇庆市高要区华锋电子铝箔有限公司	子公司	100%	高要华锋
北京理工华创电动车技术有限公司	子公司	100%	理工华创
宝兴县华锋储能材料有限公司	高要华锋子公司	100%	宝兴华锋
肇庆华锋机电装备有限公司	高要华锋子公司	50.50%	华锋机电
北京理工新能电动汽车工程研究中心有限公司	理工华创子公司	80%	新能电动

公司名称	公司类型	持股比例	简称
华创电动车技术有限公司	理工华创子公司	100%	波兰华创
北京理工华创新能源科技有限公司	理工华创子公司	100%	华创新能源
广东北理华创新新能源汽车技术有限公司	理工华创子公司	100%	广东华创
河北中恒鑫新能源科技有限公司	理工华创子公司	100%	河北中恒鑫

合并财务报表范围及其变化情况详见“附注六、合并范围的变更”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司承诺自报告期末起至少 12 个月不存在影响公司持续经营的事项。

三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。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。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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，为非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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

（3）少数股东权益和损益的列报

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”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

（4）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- （1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- （2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- （3）产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产

分类和计量：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，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 债务工具

持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

A、以摊余成本计量：管理此类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。对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益：将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

② 权益工具

将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 减值

对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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等，公司以预期信用损失为基础计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

① 预期信用损失计量的一般方法

公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，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，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。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，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，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

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；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票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，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

年末，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 金融资产信用损失的确定方法

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据、应收账款、应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

B、应收账款

应收账款组合 1：铝箔业务客户

应收账款组合 2：新能源业务客户

应收账款组合 3：合并报表范围内公司

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经

济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C、其他应收款

对于其他应收款，当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金及押金

其他应收款组合 2：代扣代缴社保公积金

其他应收款组合 3：合并报表范围内公司

其他应收款组合 4：其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（3）终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本集团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；

该金融资产已转移，虽然本集团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控制。其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

（4）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融负债。

金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。

期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（5）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

存货分为原材料、产成品、半成品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

购入原材料、低值易耗品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

（4）存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

13、长期股权投资

（1）投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（3）确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

（4）确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值（原价的 10%）确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类 别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20 年	4.5%
机器设备	10 年	9%
运输工具	5 年	18%
办公设备	5 年	18%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指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。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的

所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

15、在建工程

（1）在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

16、借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建

或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

$$\begin{aligned} \text{所占用一般借款的资本化率} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ &= \frac{\text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和}}{\text{所占用一般借款本金加权平均数}} \end{aligned}$$

$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \sum (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \text{每笔一般借款在当期所占用的天数} / \text{当期天数})$$

17、无形资产

（1）无形资产的确认标准

无形资产同时满足下列条件的，予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企

业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计价

① 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

② 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③ 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤ 非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥ 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

（3）无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还

需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

（4）划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

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 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

18、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、商誉等非流动金融资产进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，

公会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

22、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和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。按结算方式的不同，股份支付可以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

① 初始确认与计量

可立即行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，应当在授予日，即股份支付协议获得批准的日期，按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。等待行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

② 后续计量

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

（2）以现金结算的股份支付

① 初始确认与计量

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的

以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

② 后续计量

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业应当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。

23、收入

（1）销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- ③ 与交易相关的经济利益很可能流入公司；
- ④ 相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司收入主要分为国内销售收入及国外销售收入，具体收入确认时点如下：

- ① 国内销售：公司将产品运送到客户指定的地点，待客户验收后确认收入。
- ② 国外销售：公司按客户要求将货物运送至保税区或码头，待货物结关装船后确认收入。

（2）提供劳务的确认：

- ① 不跨年度劳务收入按完成合同法，即在劳务完成时确认收入；
- ② 跨年度劳务收入在资产负债表日，如果提供劳务的结果能够可靠地计量，则采用完工百分比法确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权取得收入的确认：

- ① 与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

24、政府补助

政府补助是指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。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：① 商誉的初始确认；② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：A、该项交易不是企业合并；B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；③ 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：A、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；B、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：① 企业合并；② 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

26、租赁

（1）融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人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。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

① 财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号—套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

② 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），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

③ 财政部于 2019 年颁布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）、《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号），对 2019 年 1 月 1 日起发生的相关交易，根据该准则规定进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的交易，不进行追溯调整。上述会计政策变更对公司无影响。

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

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	58,732,582.64	13,758,296.98	-44,974,285.66
应收款项融资	-	44,974,285.66	44,974,285.66
可供出售金融资产	2,000,000.00	-	-2,000,000.00
其他权益工具投资	-	2,000,000.00	2,000,000.00

(4) 2019 年起执行新金融工具准则前期比较数据说明

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收账款	88,210,318.06	货币资金	以摊余成本计量的金融资产	88,210,318.06
应收票据	贷款和应收账款	58,732,582.64	应收票据	以摊余成本计量的金融资产	13,758,296.98
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	44,974,285.66
应收账款	贷款和应收账款	326,895,970.29	应收账款	以摊余成本计量的金融资产	326,895,970.29
其他应收款	贷款和应收账款	4,509,385.01	其他应收款	以摊余成本计量的金融资产	4,509,385.01
可供出售金融资产	成本法计量	2,000,000.00	其他权益工具投资	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	2,000,000.00

(5) 重要会计估计变更

本期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	税 率	计 税 基 数	备 注
增值税	16%、13%、6%	应税收入	
城市维护建设税	5%、7%	应交流转税额	
教育费附加	3%	应交流转税额	
地方教育附加	2%	应交流转税额	
企业所得税	15%、19%、25%	应纳税所得额	注

注：华锋股份、广西华锋、高要华锋、理工华创、宝兴华锋、广东碧江企业所得税税率 15%，波兰华创企业所得税税率 19%，合并报表范围内其余子公司企业所得税税率 25%。

2、税收优惠

（1）华锋股份于 2017 年 11 月 9 日获得了编号为 GR201744001283 的高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关规定，本公司报告期内适用高新技术企业所得税 15%优惠税率。

（2）根据苍梧县国家税务局《西部大开发税收优惠事项审核确认通知书》（苍国税审字[2012]4 号），广西华锋符合《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）第三条的规定，享受西部大开发战略有关的税收优惠，优惠期至 2020 年。报告期内企业所得税按 15%税率缴纳。

（3）高要华锋于 2019 年 12 月 2 日获得了编号为 GR201944002796 的高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关规定，高要华锋报告期内适用高新技术企业所得税 15%优惠税率。

（4）理工华创于 2018 年 9 月 10 日获得了编号为 GR201811002077 的高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关规定，理工华创报告期内适用高新技术企业所得税 15%优惠税率。

（5）宝兴华锋符合《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）第三条的规定，享受西部大开发战略有关的税收优惠，优惠期至 2020 年。报告期内企业所得税按 15%税率缴纳。

（6）广东碧江于 2019 年 12 月 2 日获得了编号为 GR201944007428 的高新技术企业证书，有效期为三年。根据相关规定，高要华锋报告期内适用高新技术企业所得税 15%优惠税率。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分类

项 目	2019.12.31	2019.1.1
库存现金	95,025.45	108,586.09
银行存款	167,104,681.13	86,533,202.15
其他货币资金	26,122,673.35	1,568,529.82
合 计	193,322,379.93	88,210,318.06
其中：存放在境外的款项总额	326,896.79	356,903.60

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在有潜在收回风险的款项。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金余额主要是保证金。期末受限制情况详见“附注五、54 所有权或使用权受到限制的资产”。

2、交易性金融资产

项 目	2019.12.31	2019.1.1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：权益工具投资	1,686,237.50	-
银行理财	80,000,000.00	-
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	-	-
合 计	81,686,237.50	-

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2019.12.31	2019.1.1
银行承兑汇票	50,000.00	-
商业承兑汇票	6,028,798.33	14,064,388.12
减：应收票据坏账准备	5,526.63	306,091.14
合 计	6,073,271.70	13,758,296.98

按坏账计提方法分类披露：

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,078,798.33	100.00	5,526.63	0.09	6,073,271.70
其中：银行承兑汇票	50,000.00	0.82	-	-	50,000.00
商业承兑汇票	6,028,798.33	99.18	5,526.63	0.09	6,023,271.70
合 计	6,078,798.33	100.00	5,526.63	0.09	6,073,271.70

类 别	2019.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,064,388.12	100.00	306,091.14	2.18	13,758,296.98
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	14,064,388.12	100.00	306,091.14	2.18	13,758,296.98
合 计	14,064,388.12	100.00	306,091.14	2.18	13,758,296.98

(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 0.00 元；本期转回的坏账准备金额 300,564.51 元。

(3) 期末公司无已质押的应收票据。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	-	-
商业承兑票据	-	5,458,233.50
合 计	-	5,458,233.50

(5) 公司因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	20,000.00

(6) 本期无实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	421,072,005.47	100.00	9,038,143.58	2.15	412,033,861.89
其中：铝箔业务客户	131,390,921.71	31.20	4,810,093.21	3.66	126,580,828.50
新能源业务客户	289,681,083.76	68.80	4,228,050.37	1.46	285,453,033.39
合 计	421,072,005.47	100.00	9,038,143.58	2.15	412,033,861.89
类 别	2019.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	332,357,912.31	100.00	5,461,942.02	1.64	326,895,970.29
其中：铝箔业务客户	150,372,798.83	45.24	2,669,159.44	1.78	147,703,639.39
新能源业务客户	181,985,113.48	54.76	2,792,782.58	1.53	179,192,330.90
合 计	332,357,912.31	100.00	5,461,942.02	1.64	326,895,970.29

按组合计提坏账准备：

组合 1：铝箔业务客户

名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
铝箔业务客户	131,390,921.71	4,810,093.21	3.66

按账龄披露：

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1-6 个月	122,269,288.06	110,042.36	0.09
7-12 个月	3,040,733.87	58,078.02	1.91
1-2 年	2,408,374.91	1,028,135.25	42.69
2-3 年	548,992.38	490,305.09	89.31
3 年以上	3,123,532.49	3,123,532.49	100.00
合计	131,390,921.71	4,810,093.21	3.66

组合 2：新能源业务客户

名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
新能源业务客户	289,681,083.76	4,228,050.37	1.46

按账龄披露：

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1-6 个月	262,324,552.62	241,276.12	0.09
7-12 个月	18,242,809.37	416,963.68	2.29
1-2 年	8,038,513.98	2,494,602.78	31.03
2-3 年	47,207.79	47,207.79	100.00
3 年以上	1,028,000.00	1,028,000.00	100.00
合计	289,681,083.76	4,228,050.37	1.46

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2018.12.31	5,461,942.02
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.1.1	5,461,942.02
本期计提	3,749,951.26
本期收回或转回	-
本期核销	173,749.70
2019.12.31	9,038,143.58

(3) 本期实际核销的应收账款 173,749.70 元。

(4) 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 263,961,489.12 元，占应收账款年末余额合计数的比例 62.69%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,571,099.29 元。

(5) 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 截至 2019 年 12 月 31 日，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	2019.12.31	2019.1.1
银行承兑汇票	48,236,416.21	44,974,285.66
商业承兑汇票	-	-
合 计	48,236,416.21	44,974,285.66

按坏账计提方法分类披露：

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	48,236,416.21	100.00	-	-	48,236,416.21
其中：银行承兑汇票	48,236,416.21	100.00	-	-	48,236,416.21
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	48,236,416.21	100.00	-	-	48,236,416.21

类 别	2019.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	44,974,285.66	100.00	-	-	44,974,285.66
其中：银行承兑汇票	44,974,285.66	100.00	-	-	44,974,285.66
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	44,974,285.66	100.00	-	-	44,974,285.66

(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 0.00 元；本期转回的坏账准备金额 0.00 元。

(3) 期末公司无已质押的应收票据。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	160,749,945.43	-
商业承兑票据	-	-
合 计	160,749,945.43	-

(5) 公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

(6) 本期无实际核销的应收票据。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	2019.12.31		2019.1.1	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	8,031,809.51	95.99	7,030,125.67	98.28
1-2 年	242,989.31	2.90	112,273.00	1.57
2-3 年	92,593.00	1.11	10,700.00	0.15
3 年以上	-	-	-	-
合 计	8,367,391.82	100.00	7,153,098.67	100.00

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,883,985.47 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 58.37%。

7、其他应收款

项 目	2019.12.31	2019.1.1
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	12,411,066.50	4,509,385.01
合 计	12,411,066.50	4,509,385.01

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	2019.12.31	2019.1.1
保证金及押金	2,512,807.57	2,675,287.11
往来款及借款	-	2,337,172.60
员工借支	1,515,643.39	2,032,492.75
代扣代缴社保公积金	437,324.55	322,274.83
股权转让款	8,840,000.00	-
其他	99,108.35	260,856.20
合 计	13,404,883.86	7,628,083.49

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	13,369.32	1,105,329.16	2,000,000.00	3,118,698.48
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
本期计提	88,528.83	-	-	88,528.83
本期转回	-	105,874.55	-	105,874.55
本期转销	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
本期核销	-	-	-	-
其他减少	185.56	107,349.84	-	107,535.40
2019 年 12 月 31 日余额	101,712.59	892,104.77	-	993,817.36

按账龄披露：

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1-6 个月	10,022,782.13	182,810.16	1.82
7-12 个月	993,337.81	28,626.13	2.88
1-2 年	1,276,236.41	87,351.95	6.84
2-3 年	413,025.18	134,371.25	32.53
3 年以上	699,502.33	560,657.87	80.15
合 计	13,404,883.86	993,817.36	7.41

(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 88,528.83 元；本期转回坏账准备金额 105,874.55 元；本期转销坏账准备金额 2,000,000.00 元；因处置子公司减少坏账准备金额 107,535.40 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款 0.00 元。

(5) 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位 名 称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备 期末余额
涂慧娟	股权转让款	4,160,000.00	1-6 月	31.03	41,600.00
杨永焕	股权转让款	2,600,000.00	1-6 月	19.40	26,000.00
王茂林	股权转让款	2,080,000.00	1-6 月	15.52	20,800.00
平安国际融资租赁有限公司	押金保证金	1,050,000.00	1-2 年	7.83	10,500.00
北京理工大学房地产办公室	押金保证金	711,000.00	1-6 月/2-3 年	5.30	50,986.50
合 计		10,601,000.00		79.08	149,886.50

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 截至 2019 年 12 月 31 日，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

8、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31			2019.1.1		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,303,426.15	1,010,619.58	40,292,806.57	52,695,765.07	-	52,695,765.07
产成品	58,159,287.34	-	58,159,287.34	38,013,573.64	-	38,013,573.64
半成品	15,198,666.98	-	15,198,666.98	22,125,902.67	-	22,125,902.67
委托加工物	1,856,439.95	-	1,856,439.95	5,288,110.14	-	5,288,110.14
合 计	116,517,820.42	1,010,619.58	115,507,200.84	118,123,351.52	-	118,123,351.52

(2) 存货跌价准备

存 货 种 类	期初余额	本期增加	本期转回	本期转销	期末余额
原材料	-	1,010,619.58	-	-	1,010,619.58
合 计	-	1,010,619.58	-	-	1,010,619.58

(3) 期末存货不存在抵押、担保等所有权受限制的情形。

9、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2019.1.1
待抵扣进项税	14,539,710.10	13,371,028.68
预缴所得税	112,509.29	1,112,885.84
合 计	14,652,219.39	14,483,914.52

10、可供出售金融资产

执行新金融准则后，本公司将 2018 年 12 月 31 日余额 2,000,000.00 元于 2019 年 1 月 1 日调整至其他权益工具投资科目列报。

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
无	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
ENNOVATION TECHNOLOGY Sp.z.o.o	908,450.44	-	-	-289,089.54	-14,675.89	-	-	-	-	604,685.01	-
广东华锋碧江环保科技 有限公司（注）	-	-	-	-	-	-	-	-	12,403,337.67	12,403,337.67	-
小计	908,450.44	-	-	-289,089.54	-14,675.89	-	-	-	12,403,337.67	13,008,022.68	-
合计	908,450.44	-	-	-289,089.54	-14,675.89	-	-	-	12,403,337.67	13,008,022.68	-

注：（1）其他综合收益调整为外币报表折算差额。

（2）本期广东碧江增加情况详见“附注六、4 处置子公司”。

12、其他权益工具投资

项 目	2019.12.31	2019.1.1
深圳市蓝德汽车电源技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
苏州弈力能源科技有限公司	540,000.00	-
北京辉程动力科技有限公司	-	-
合 计	2,540,000.00	2,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	初始投资成本	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市蓝德汽车电源技术有限公司	2,000,000.00	-	-	-	-	长期持有	-
苏州弈力能源科技有限公司	540,000.00	-	-	-	-	长期持有	-
北京辉程动力科技有限公司	--	-	-	-	-	长期持有	-

注：本公司对北京辉程动力科技有限公司持股 10%，尚未实缴出资。

13、固定资产

项 目	2019.12.31	2019.1.1
固定资产	298,476,393.06	287,578,231.40
固定资产清理	-	-
合 计	298,476,393.06	287,578,231.40

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	131,097,277.90	306,140,912.12	7,080,401.46	23,137,384.34	467,455,975.82
2.本期增加金额	3,706,934.72	44,140,854.74	1,360,930.62	996,701.70	50,205,421.78
(1) 购置	-	3,474,079.38	1,360,930.62	890,639.18	5,725,649.18
(2) 在建工程转入	3,706,934.72	40,666,775.36	-	106,062.52	44,479,772.60
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	3,653,130.50	3,763,896.98	1,287,924.95	554,650.40	9,259,602.83
(1) 处置或报废	-	68,034.19	1,153,360.85	474,514.26	1,695,909.30
(2) 企业合并减少	3,653,130.50	3,695,862.79	134,564.10	80,136.14	7,563,693.53
4.期末余额	131,151,082.12	346,517,869.88	7,153,407.13	23,579,435.64	508,401,794.77
二、累计折旧					
1.期初余额	31,107,577.03	129,059,345.54	3,526,579.49	16,184,242.36	179,877,744.42
2.本期增加金额	5,686,223.84	23,924,840.21	990,476.85	1,880,353.47	32,481,894.37
(1) 计提	5,686,223.84	23,924,840.21	990,476.85	1,880,353.47	32,481,894.37
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	193,444.65	711,055.80	1,077,272.27	452,464.36	2,434,237.08
(1) 处置或报废	-	39,800.28	1,040,181.18	439,660.74	1,519,642.20
(2) 企业合并减少	193,444.65	671,255.52	37,091.09	12,803.62	914,594.88
4.期末余额	36,600,356.22	152,273,129.95	3,439,784.07	17,612,131.47	209,925,401.71
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	-	-	-	-	-

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	94,550,725.90	194,244,739.93	3,713,623.06	5,967,304.17	298,476,393.06
2.期初账面价值	99,989,700.87	177,081,566.58	3,553,821.97	6,953,141.98	287,578,231.40

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	22,447,113.38	8,134,528.93	-	14,312,584.45

融资租赁相关会计处理详见“附注五、27 一年内到期的非流动负债”。

(4) 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账 面 价 值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物-员工饭堂	53,697.45	简易建筑物，不办理
房屋及建筑物-钢结构仓库	866,734.02	钢结构仓库，不办理
房屋建筑物-综合办公大楼	16,195,309.78	正在办理中
房屋建筑物-研发大楼	3,553,123.79	正在办理中
房屋建筑物-二期车间	8,470,235.38	正在办理中

(6) 报告期末无因市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致资产可收回金额低于其账面价值的情况，不需计提减值准备。

14、在建工程

项 目	2019.12.31	2019.1.1
在建工程	53,137,207.74	45,896,430.87
工程物资	-	-
合 计	53,137,207.74	45,896,430.87

(1) 在建工程明细情况

项 目	2019.12.31			2019.1.1		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高要华锋厂房及设备工程	37,173,779.97	-	37,173,779.97	25,639,488.29	-	25,639,488.29
宝兴华锋设备安装工程	13,367,833.65	-	13,367,833.65	9,453,526.01	-	9,453,526.01
广西华锋厂房及设备工程	1,013,254.20	-	1,013,254.20	8,802,838.63	-	8,802,838.63
华锋股份设备安装工程	1,294,900.24	-	1,294,900.24	-	-	-
广东碧江厂房及设备工程	-	-	-	1,597,924.52	-	1,597,924.52
碧江分公司设备安装工程	-	-	-	310,950.00	-	310,950.00
广东华创建筑工程	287,439.68	-	287,439.68	83,028.21	-	83,028.21
理工华创设备工程	-	-	-	8,675.21	-	8,675.21
合 计	53,137,207.74	-	53,137,207.74	45,896,430.87	-	45,896,430.87

(2) 在建工程项目变动情况：

项 目 名 称	预算数	2019.1.1	本期 增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减 少金额	2019.12.31	工程累 计投入 占预算 比 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
高要华锋厂房设备工程	280,000,000.00	25,639,488.29	37,227,105.13	25,692,813.45	-	37,173,779.97	94.53	94.53	-	-	-	自有
宝兴华锋设备安装工程	60,000,000.00	9,453,526.01	10,372,884.14	6,458,576.50	-	13,367,833.65	81.65	81.65	-	-	-	自有
广西华锋厂房设备工程	20,000,000.00	8,802,838.63	600,492.03	8,390,076.46	-	1,013,254.20	88.89	88.89	-	-	-	自有
华锋股份设备安装工程	1,500,000.00	-	1,294,900.24	-	-	1,294,900.24	86.33	86.33	-	-	-	自有
广东碧江厂房及设备工程	20,000,000.00	1,597,924.52	13,283,898.84	3,498,027.28	11,383,796.08	-	86.73	86.73	-	-	-	自有
碧江分公司设备安装工程	413,900.00	310,950.00	-	310,950.00	-	-	75.13	100.0	-	-	-	自有
广东华创建筑工程	/	83,028.21	204,411.47	-	-	287,439.68	/	/	-	-	-	自有
理工华创设备工程	500,000.00	8,675.21	120,653.70	129,328.91	-	-	25.87	100.0	-	-	-	自有
合 计		45,896,430.87	63,104,345.55	44,479,772.60	11,383,796.08	53,137,207.74	/	/	-	-	-	/

(3) 报告期末不存在在建工程可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利及技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	56,433,041.54	85,905,597.41	682,773.85	143,021,412.80
2.本期增加金额	-	-	60,398.23	60,398.23
(1) 购置	-	-	60,398.23	60,398.23
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	80,188.68	-	80,188.68
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 企业合并减少	-	80,188.68	-	80,188.68
4.期末余额	56,433,041.54	85,825,408.73	743,172.08	143,001,622.35
二、累计摊销				
1.期初余额	7,966,866.21	4,866,462.90	120,755.58	12,954,084.69
2.本期增加金额	1,074,748.18	8,606,961.62	80,116.30	9,761,826.10
(1) 计提	1,074,748.18	8,606,961.62	80,116.30	9,761,826.10
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	16,706.00	-	16,706.00
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 企业合并减少	-	16,706.00	-	16,706.00
4.期末余额	9,041,614.39	13,456,718.52	200,871.88	22,699,204.79
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	47,391,427.15	72,368,690.21	542,300.20	120,302,417.56
2.期初账面价值	48,466,175.33	81,039,134.51	562,018.27	130,067,328.11

(2) 报告期内无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 报告期末不存在无形资产预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.1.1	本期增加		本期减少		2019.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
北京理工华创电动车技术有限公司	685,015,419.92	-	-	-	-	685,015,419.92
合计	685,015,419.92	-	-	-	-	685,015,419.92

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.1.1	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	处置	其他	
北京理工华创电动车技术有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

注：2018 年 9 月，本公司非同一控制下合并理工华创产生商誉 68,501.54 万元。公司将理工华创与新能源汽车电控及驱动系统业务相关的固定资产、无形资产、长期待摊费用等经营性非流动资产认定为相关资产组，资产组账面价值 9,134.49 万元。商誉 68,501.54 万元分摊至该资产组后价值 77,636.03 万元。该资产组与购买日所确定的资产组一致。

经公司管理层讨论分析，并参考中威正信（北京）资产评估有限公司出具的“中威正信评报字（2020）第 1028 号”评估报告中对相关资产组价值的评估结果。管理层采用收益法对 2019 年 12 月 31 日资产组未来预计产生的现金流量现值进行估算，其中预测未来 5 年收入的复合增长率为 21.00%，预测未来 5 年毛利率在 31%-33%之间，折现率取值为 13.61%，超过 5 年预测期之后年份的现金流量均保持稳定。确定依据是预测期间之前的历史情况及对市场发展的预测。经测试，相关资产组可收回价值 78,160.00 万元，高于包含商誉的资产组价值，期末不需计提商誉减值准备。

上述并购重组涉及林程等业绩补偿义务人的业绩承诺，业绩承诺的完成情况如下：

项目	2019年度			2018年度		
	承诺净利润	按承诺利润口径统计的实际净利润	完成率	承诺净利润	按承诺利润口径统计的实际净利润	完成率
承诺业绩实现	5,200.00	4,307.00	82.83%	4,000.00	4,196.65	104.92%

理工华创 2019 年度未实现承诺业绩，主要系受相关政策影响主要客户生产计划延后，订单推迟。目前不利影响已消除，公司预计相关资产组无需计提商誉减值准备。

17、长期待摊费用

项 目	2019.1.1	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.12.31
装修费	2,147,129.93	671,376.95	1,632,067.75	-	1,186,439.13
简易建筑物	1,133,821.61	283,966.68	522,621.08	-	895,167.21
软件使用权	872,409.29	-	286,762.96	-	585,646.33
高价值零配件	786,287.25	831,905.48	1,215,062.92	-	403,129.81
售后服务费	465,709.40	-	399,179.49	-	66,529.91
其它	246,236.62	-	115,784.69	-	130,451.93
合 计	5,651,594.10	1,787,249.11	4,171,478.89	-	3,267,364.32

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2019.1.1	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备影响数	7,313,562.07	1,097,076.28	6,142,391.64	927,666.19
内部交易未实现利润	7,141,828.02	1,071,274.21	4,325,900.75	648,885.11
可抵扣亏损	325,662.88	81,415.72	325,662.88	81,415.72
递延收益	1,829,454.21	274,418.13	975,000.00	146,250.00
合 计	16,610,507.18	2,524,184.34	11,768,955.27	1,804,217.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2019.1.1	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
非同一控制企业合并资产评估增值	72,373,555.38	10,856,033.31	81,002,287.86	12,150,343.18
资产加速折旧	7,393,408.95	1,109,011.34	-	-
合 计	79,766,964.33	11,965,044.65	81,002,287.86	12,150,343.18

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.12.31	2019.1.1
可抵扣亏损	56,165,544.45	20,720,975.84
亏损企业的坏账准备	3,734,545.08	2,744,340.00
亏损企业的债券实际利息与票面利息差异	1,576,519.58	-
合 计	61,476,609.11	23,465,315.84

(4) 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	2019.12.31	2019.1.1
2029 年度	35,444,568.61	-
2028 年度	19,431,027.58	19,431,027.58
2027 年度	829,764.69	829,764.69
2026 年度	203,263.23	203,263.23
2025 年度	256,920.34	256,920.34
合 计	56,165,544.45	20,720,975.84

19、其他非流动资产

项 目 类 别	2019.12.31	2019.1.1
预付工程及设备款	6,346,375.97	4,484,616.46
合 计	6,346,375.97	4,484,616.46

20、短期借款

(1) 短期借款分类：

借 款 类 别	2019.12.31	2019.1.1
保证借款	104,300,100.00	135,500,000.00
抵押并保证借款	-	36,800,000.00
质押借款	39,000,000.00	5,330,000.00
合 计	143,300,100.00	177,630,000.00

(2) 报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

21、应付票据

项 目	2019.12.31	2019.1.1
银行承兑汇票	27,032,637.46	11,939,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	27,032,637.46	11,939,000.00

22、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	2019.12.31	2019.1.1
货款	147,089,564.34	163,117,904.39
工程及设备款	13,650,038.87	12,701,798.30
费用	2,215,719.82	15,263,853.40
合 计	162,955,323.03	191,083,556.09

(2) 报告期末无账龄超过一年且金额重大的应付账款。

23、预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	2019.12.31	2019.1.1
货款	5,780,608.96	2,344,397.50
合 计	5,780,608.96	2,344,397.50

(2) 报告期末无账龄超过一年且金额重大的预收款项。

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	4,385,731.93	83,780,669.94	82,683,685.28	5,482,716.59
二、离职后福利-设定提存计划	182,730.28	5,211,867.17	5,219,217.27	175,380.18
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	4,568,462.21	88,992,537.11	87,902,902.55	5,658,096.77

(2) 短期薪酬列示：

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,812,720.01	74,248,641.53	73,326,121.45	4,735,240.09
二、职工福利费	-	3,207,373.97	3,207,373.97	-
三、社会保险费	125,745.98	3,164,044.39	3,141,647.07	148,143.30
其中：医疗保险费	112,234.00	2,761,092.76	2,729,170.94	144,155.82
工伤保险费	4,574.51	124,712.08	125,598.93	3,687.66
生育保险费	8,937.47	278,239.55	286,877.20	299.82
四、住房公积金	-	2,586,078.78	2,423,798.78	162,280.00
五、工会经费和职工教育经费	447,265.94	574,531.27	584,744.01	437,053.20

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	4,385,731.93	83,780,669.94	82,683,685.28	5,482,716.59

(3) 设定提存计划列示：

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
1、基本养老保险	175,510.41	5,027,321.90	5,035,744.79	167,087.52
2、失业保险费	7,219.87	184,545.27	183,472.48	8,292.66
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	182,730.28	5,211,867.17	5,219,217.27	175,380.18

(4) 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

25、应交税费

(1) 应交税费列示：

项 目	2019.12.31	2019.1.1
企业所得税	11,542,585.94	8,086,706.73
增值税	12,268,433.22	5,852,885.81
城市维护建设税	222,175.79	261,995.93
教育费附加	96,128.52	114,414.95
地方教育附加	64,085.70	76,276.64
房产税	52,503.81	592,620.90
土地使用税	3,522.04	298,879.60
个人所得税	66,753.43	77,588.40
印花税	74,173.00	57,537.22
环境保护税	64,293.33	20,507.46
合 计	24,454,654.78	15,439,413.64

(2) 增值税、企业所得税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的税率参见附注四。

(3) 个人所得税由公司按税法规定代扣代缴。

26、其他应付款

项 目	2019.12.31	2019.1.1
应付利息	-	-
应付股利	4,093,453.20	4,077,845.20
其他应付款	21,863,648.55	42,925,027.07
合 计	25,957,101.75	47,002,872.27

(1) 应付股利

项 目	2019.12.31	2019.1.1
华锋股份限制性股票股利	104,016.00	88,408.00
理工华创原股东股利	3,989,437.20	3,989,437.20
合 计	4,093,453.20	4,077,845.20

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	2019.12.31	2019.1.1
水电、能源、报销费用	6,707,557.07	6,709,391.61
其他	2,021,793.48	1,367,295.13
限制性股票回购义务	6,975,573.00	11,710,907.00
往来款	6,158,725.00	6,137,433.33
个人借款	-	17,000,000.00
合 计	21,863,648.55	42,925,027.07

2) 报告期末，本公司无账龄超过一年且金额重大的其他应付款。

27、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类：

项 目	2019.12.31	2019.1.1
一年内到期的融资租赁借款	6,682,606.87	14,248,500.00
应付可转债票面利息	158,580.00	-
合 计	6,841,186.87	14,248,500.00

(2) 融资租赁借款年利率 7.44%。

(3) 2018 年 12 月 18 日，高要华锋与平安国际融资租赁有限公司、平安国际融资租赁（天津）有限公司签订融资租赁合同，将公司账面价值人民币 22,447,113.38 元的设备以 21,000,000.00 元销售给平安国际融资租赁有限公司、平安国际融资租赁（天津）有限公司，后以融资租赁的方式租回。租赁期限 24 个月，合同约定租赁利率以中国人民银行公布的并与租赁期间相对应的贷款基准利率作为重要参考依据，分 8 期不等额偿还，偿还金额合计 22,146,600.00 元，最低租赁付款额现值为 21,000,000.00 元，租赁期满留购费用为 100 元。因上述资产出售与融资租赁相互关联且基本能确定高要华锋将在租赁期末留购资产，为了更准确地反映上述交易的商业实质及对公司财务报表的影响，公司将上述交易按抵押借款进行会计处理。

(4) 截至 2019 年 12 月 31 日，为银行借款设置抵押情况详见“附注五、54 所有权或使用权受到限制的资产”。

28、长期借款

(1) 长期借款分类：

借 款 类 别	2019.12.31	2019.1.1
融资租赁借款	-	6,751,500.00
合 计	-	6,751,500.00

(2) 融资租赁借款相关情况详见“附注五、27 一年内到期的非流动负债”。

29、应付债券

(1) 应付债券分类披露：

项 目	2019.12.31	2019.1.1
可转换公司债券	263,859,811.00	-
合 计	263,859,811.00	-

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
华锋转债	352,400,000.00	2019.12.4	6 年	262,283,291.42
合 计	--	--	--	262,283,291.42

续上表

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
华锋转债	-	262,283,291.42	158,580.00	1,576,519.58	-	263,859,811.00
合 计	-	262,283,291.42	158,580.00	1,576,519.58	-	263,859,811.00

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日始，至可转换公司债券到期日止，初始转股价格为 13.17 元/股，若公司发生派送红股、转增股本、增发新股、配股以及派发现金股利等情况，转股价格根据相关规定进行调整。

30、递延收益

(1) 递延收益列示：

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	32,734,350.16	4,445,900.00	11,488,380.22	25,691,869.94	拆迁补偿及研发项目补助
合 计	32,734,350.16	4,445,900.00	11,488,380.22	25,691,869.94	/

(2) 涉及政府补助的项目：

负 债 项 目	2019.1.1	本期新增补 助金额	本期计入 其他收益 金额	本期计入 营业外收 入金额	2019.12.31	与资产 相关/ 与收益 相关
拆迁补偿款用于搬迁 后新购置土地	5,744,041.57	-	137,581.83	-	5,606,459.74	与资产 相关
拆迁补偿款用于搬迁 后新建设备	3,716,980.61	-	1,567,452.05	-	2,149,528.56	与资产 相关
拆迁补偿款用于搬迁 后新建厂房	14,708,097.43	-	1,140,682.57	-	13,567,414.86	与资产 相关
省级企业技术中心专 项资金	683,333.09	-	200,000.04	-	483,333.05	与资产 相关
省级工业和信息化专 项（支持企业技术改 造）补助	975,000.00	-	100,000.00	-	875,000.00	与资产 相关
中波电动公交系统合 作研究补助	16,060.00	-	-	-	16,060.00	与收益 相关
高性能纯电动大客车 动力平台关键技术补 助	68,382.07	216,000.00	110,100.00	-	174,282.07	与收益 相关
面向冬奥环境的纯电 动车汽车关键技术开 发及示范应用补助	505,521.44	-	505,521.44	-	-	与收益 相关
面向冬奥环境的燃料 电池客车关键技术研 发及示范应用补助	169,914.50	-	169,914.50	-	-	与收益 相关
全功率型燃料电池动 力系统平台研发补助	44,333.74	425,300.00	448,287.24	-	21,346.50	与收益 相关
电动汽车整车多域控 制器工程化开发补助	6,102,685.71	-	4,390,508.36	-	1,712,177.35	与收益 相关
2018 省级工业和信息 化专项资金（设备更新 事后奖补）	-	580,000.00	61,941.75	-	518,058.25	与资产 相关
2018 年工业企业技术 改造事后奖补（普惠 性）	-	469,600.00	33,204.04	-	436,395.96	与资产 相关

负 债 项 目	2019.1.1	本期新增补 助金额	本期计入 其他收益 金额	本期计入 营业外收 入金额	2019.12.31	与资产 相关/ 与收益 相关
燃料电池专用 DC/DC 开发补助	-	200,000.00	200,000.00	-	-	与收益 相关
寒冷地区纯电动城间 大客车平台及整车开 发补助	-	555,000.00	423,186.40	-	131,813.60	与收益 相关
北京市科学技术委员 会成果转化扶持资金	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	与收益 相关
合 计	32,734,350.16	4,445,900.00	11,488,380.22	-	25,691,869.94	/

31、股本

项目	2019.1.1	本次变动增减（+、-）					2019.12.31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	176,239,202.00	-	-	-	-	-	176,239,202.00

32、其他权益工具

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
可转债权益部分	-	69,878,029.33	-	69,878,029.33
合 计	-	69,878,029.33	-	69,878,029.33

注：本期发行可转换公司债券，面值 352,400,000.00 元，扣除发行费用后募得 332,161,320.75 元。其中负债部分 262,283,291.42 元计入应付债券，权益部分 69,878,029.33 元计入其他权益工具。

33、资本公积

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	810,288,087.26	20,817,151.74	-	831,105,239.00
其他资本公积	8,289,316.75	-	5,738,757.75	2,550,559.00
合 计	818,577,404.01	20,817,151.74	5,738,757.75	833,655,798.00

注：（1）公司于 2018 年 1 月向员工发行的限制性股票满足第一期解锁考核目标，已于 2019 年 5 月 10 日解除限售上市流通，股票发行溢价 5,101,118.00 元由其他资本公积转入股本溢价。

（2）2019 年 7 月，广东碧江少数股东增资导致本公司对其持股比例由 83%降低为 51%，本公司对广东碧江应享有净资产公允价值增加 4,866,977.14 元，计入资本公积-股本溢价。

（3）限制性股票未满足第二期解锁考核目标，预计需由公司回购注销，冲减确认的股权激励费用 637,639.75 元，并对应冲减其他资本公积。

（4）本期公司与中信建投签订补充协议，免除 2018 年发行股份购买理工华创 100%股权的剩余发行费用 10,849,056.60 元，对应增加原已冲减的发行股份股本溢价。

34、库存股

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
限制性股票回购义务	11,710,907.00	-	4,735,334.00	6,975,573.00
合 计	11,710,907.00	-	4,735,334.00	6,975,573.00

注：根据股份支付相关政策，2018 年 1 月，公司授予员工限制性股票产生回购义务 12,034,539.00 元。2018 年 6 月，受公司分红影响，回购义务减少 88,408.00 元。2018 年 11 月，因激励对象离职，公司以原价（10.89 元/股）回购并注销 21,600 股限制性股票，义务减少 235,224.00 元。2019 年 5 月，受公司分红影响，回购义务减少 84,952.00 元。2019 年 5 月，限制性股票满足第一期解锁考核目标，解除限售上市流通，回购义务减少 4,650,382.00 元。

35、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	21,894.77	-	-	21,894.77	-	21,894.77
外币财务报表折算差额	-	21,894.77	-	-	21,894.77	-	21,894.77
其他综合收益合计	-	21,894.77	-	-	21,894.77	-	21,894.77

36、盈余公积

项 目	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	20,243,868.65	360,835.86	-	20,604,704.51
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	20,243,868.65	360,835.86	-	20,604,704.51

37、未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度
调整前上期期末未分配利润	256,884,104.34	190,511,019.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	256,884,104.34	190,511,019.97
加：本期归属于母公司股东的净利润	34,241,492.35	78,149,375.22
减：提取法定盈余公积	360,835.86	807,882.85
分配普通股现金股利	14,443,908.16	10,968,408.00
期末未分配利润	276,320,852.67	256,884,104.34

报告期内无调整期初未分配利润。

38、营业收入及营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	705,740,502.82	538,161,062.09	649,474,763.69	479,462,844.96
其他业务	480,920.47	353,500.23	463,370.33	321,630.18
合 计	706,221,423.29	538,514,562.32	649,938,134.02	479,784,475.14

39、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,201,530.81	1,441,127.34
教育费附加	540,233.29	645,166.45
地方教育附加	360,155.56	430,205.10
土地使用税	437,869.36	561,612.52
房产税	884,629.47	792,822.21
印花税	604,044.03	609,774.50
水利建设基金	-	9,522.10
环境保护税	189,358.64	74,149.39
车船税	2,850.00	1,380.00
残疾人保障金	4,355.00	-
合 计	4,225,026.16	4,565,759.61

40、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
运输装卸费	19,291,296.07	13,873,793.37
职工薪酬	9,132,579.43	4,036,102.20
差旅费	3,003,675.17	1,741,343.95

项 目	2019 年度	2018 年度
业务招待费	4,316,680.53	922,563.61
办公费	879,333.65	805,491.50
广告促销费	363,063.10	150,853.57
折旧与摊销	323,465.42	147,505.36
销售及售后服务费	4,554,331.95	-
其他	110,572.61	349,385.05
合 计	41,974,997.93	22,027,038.61

41、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	24,143,751.82	17,251,782.18
中介机构费用	781,077.52	5,769,740.75
折旧与摊销	6,347,187.19	4,581,024.40
办公费	5,302,019.17	3,222,313.63
房租水电费	4,317,441.71	2,679,398.04
差旅费	1,716,369.62	1,946,315.09
业务招待费	929,863.92	1,264,353.03
汽车使用费	681,243.16	448,683.63
维修费	544,946.04	302,583.38
其他	1,041,805.79	903,327.86
股份支付	-637,639.75	8,289,316.75
合 计	45,168,066.19	46,658,838.74

42、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	16,654,615.70	5,676,332.74
直接投入	10,103,836.53	1,129,145.29

项 目	2019 年度	2018 年度
折旧与摊销	501,325.20	252,200.90
委托研发费	466,019.24	1,528,362.94
其他	4,241,897.44	1,979,333.71
合 计	31,967,694.11	10,565,375.58

43、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	15,862,938.68	8,113,438.49
减：利息收入	286,504.39	135,513.55
汇兑损益	-203,612.44	62,067.39
手续费及其它	353,301.20	299,589.11
合 计	15,726,123.05	8,339,581.44

44、其他收益

产生其他收益的来源	2019 年度	2018 年度
拆迁补偿用于购买资产	2,845,716.45	2,773,046.74
科技专项资金	8,642,663.77	7,382,256.10
科技经费	870,000.00	1,314,100.00
经信企业项目资金	-	1,123,950.00
外经贸专项资金	12,096.00	10,183.26
软件退税款	5,796,647.67	1,464,435.06
其他	140,767.60	169,822.66
合计	18,307,891.49	14,237,793.82

45、投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
对联营企业和合营企业的投资收益	-289,089.54	-
处置长期股权投资产生的投资收益	2,397,846.67	-

项 目	2019 年度	2018 年度
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	1,686,237.50	-
合 计	3,794,994.63	-

46、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-3,432,041.03	-
合 计	-3,432,041.03	-

47、资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-	-1,096,191.28
存货跌价损失	-1,010,619.58	-
合 计	-1,010,619.58	-1,096,191.28

48、资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	43,518.35	-
合 计	43,518.35	-

49、营业外收入

项 目	2019年度	2018年度	计入2019年度非经常性损益的金额
固定资产报废利得	60,671.22	31,690.88	60,671.22
政府补助	-	1,610,000.00	-
其他	136,452.35	222,054.53	136,452.35
合 计	197,123.57	1,863,745.41	197,123.57

50、营业外支出

项 目	2019年度	2018年度	计入2019年度非经常性损益的金额
固定资产报废损失	100,650.47	509,624.61	100,650.47
对外捐赠	30,000.00	174,424.32	30,000.00
其他	638,825.69	119,859.90	638,825.69
合 计	769,476.16	803,908.83	769,476.16

51、所得税费用

(1) 所得税费用表：

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	9,009,920.35	11,930,702.48
递延所得税费用	-947,458.61	1,183,937.66
合 计	8,062,461.74	13,114,640.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	45,776,344.80	92,198,504.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,866,451.72	13,829,775.60
子公司适用不同税率的影响	-1,124,278.11	756,327.30
调整以前期间所得税的影响	-968,185.03	-
非应税收入的影响	-1,326,354.63	-445,957.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	840,080.52	855,228.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-293,715.79
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	7,152,060.01	2,935,357.96

项 目	2019 年度	2018 年度
技术开发费加计扣除的影响	-4,095,203.51	-4,522,376.87
处置子公司投资收益的影响	712,087.70	-
税率调整导致递延所得税资产/负债 余额的变化	5,803.07	-
所得税费用	8,062,461.74	13,114,640.14

(3) 公司报告期内企业所得税的政策详见“附注四、税项”。

52、现金流量表项目

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金及购买商品、接受劳务支付的现金同时剔除了不涉及现金收支的票据背书转让金额 316,070,041.59 元。

(2) 收到其他与经营活动有关的现金：

项 目	2019年度	2018年度
政府补助	5,468,763.60	16,275,655.92
利息收入	286,504.39	135,513.55
其他	473,624.95	709,786.79
合 计	6,228,892.94	17,120,956.26

(3) 支付其他与经营活动有关的现金：

项 目	2019年度	2018年度
支付的期间费用	52,035,691.06	36,314,315.89
支付押金保证金	680,094.93	2,126,004.00
营业外支出	669,225.69	294,284.22
合 计	53,385,011.68	38,734,604.11

(4) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019年度	2018年度
收购理工华创收到的现金净额		5,879,211.24
合 计		5,879,211.24

(5) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项 目	2019年度	2018年度
处置广东碧江支付的现金净额	6,389,333.37	-
合 计	6,389,333.37	-

(6) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	2019年度	2018年度
票据及借款保证金转回	1,935,000.00	1,704,539.96
合 计	1,935,000.00	1,704,539.96

(7) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	2019年度	2018年度
支付票据及借款保证金	26,489,143.53	1,982,846.27
回购股份	-	235,224.00
合 计	26,489,143.53	2,218,070.27

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补充资料	2019 年度	2018 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,713,883.06	79,083,863.88
加：资产减值损失	1,010,619.58	1,096,191.28
信用减值损失	3,432,041.03	

补充资料	2019 年度	2018 年度
固定资产折旧	32,481,894.37	24,575,116.43
无形资产摊销	9,761,826.10	2,916,535.17
长期待摊费用摊销	4,171,478.89	2,795,317.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-43,518.35	-
固定资产报废损失（减：收益）	39,579.25	477,933.73
公允价值变动净损失（减：收益）	-	-
财务费用（减：收益）	15,659,326.24	8,175,505.88
投资损失（减：收益）	-3,794,994.63	-
递延所得税资产减少（减：增加）	-762,160.08	1,507,515.13
递延所得税负债增加（减：减少）	-185,298.53	-323,577.47
存货的减少（减：增加）	-1,243,280.59	-31,445,378.56
经营性应收项目的减少（减：增加）	-104,846,705.60	-108,524,823.08
经营性应付项目的增加（减：减少）	27,764,238.40	88,946,233.51
其他	-637,639.75	8,289,316.75
经营活动产生的现金流量净额	20,521,289.39	77,569,749.79
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	167,199,706.58	86,641,788.24
减：现金的期初余额	86,641,788.24	28,671,782.51
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	80,557,918.34	57,970,005.73

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年度	2018 年度
一、现金	167,199,706.58	86,641,788.24
其中：库存现金	95,025.45	108,586.09
可随时用于支付的银行存款	167,104,681.13	86,533,202.15
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	167,199,706.58	86,641,788.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

54、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019.12.31账面价值	受限原因
货币资金--其他货币资金	26,122,673.35	票据及借款保证金
固定资产--机器设备（注）	14,312,584.45	抵押借款
合 计	40,435,257.80	/

注：2018年度，高要华锋与平安国际融资租赁有限公司、平安国际融资租赁（天津）有限公司签订融资租赁合同，租赁标的为该子公司的部分固定资产及在建工程中的机器设备。

55、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	/	/	567,545.42
其中：欧元	30,503.63	7.8155	238,401.12
美元	5.88	6.9762	41.02
港币	43.27	0.89578	38.76

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
波兰兹罗提	179,150.98	1.8368	329,064.52
应收账款	/	/	3,749,465.94
其中：美元	419,353.51	6.9762	2,925,493.96
港币	919,837.44	0.89578	823,971.98

56、政府补助

报告期内政府补助明细详见“附注五、44其它收益”。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内，公司无发生非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内，公司无发生同一控制下的企业合并。

3、反向购买

报告期内，公司不存在反向购买的情形。

4、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	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	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
广东华锋碧江环保科技有限公司	10,400,000.00	20.00	股权转让	2019.12	控制权已移交	2,397,846.67	-

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广东华锋碧江环保科技有限公司	31%	5,045,098.00	12,403,337.67	3,327,434.19	公司设立日起持续计量之净资产公允价值乘以持股比例	--

注：剩余股权的公允价值中 4,030,805.48 元为少数股东增资引起的权益变动，单体报表增加资本公积。

(2) 多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

报告期内，公司不存在该情形。

5、其他原因的合并范围变动

公司名称	合并当期期末净资产	合并日至合并当期期末净利润	合并范围变动方式
河北中恒鑫新能源科技有限公司	48,479.69	-1,520.31	新设子公司，公司于 2019 年 7 月成立，纳入合并范围

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子 公 司 名 称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
广西梧州华锋电子铝箔有限公司	广西梧州	广西梧州	生产、销售	100.00	-	设立
肇庆市高要区华锋电子铝箔有限公司	广东肇庆	广东肇庆	生产、销售	100.00	-	设立
无锡华锋时代科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	生产、销售	100.00	-	设立

子 公 司 名 称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
佛山华锋碧江环保科技有限公司	广东佛山	广东佛山	销售	100.00		设立
北京华锋新能源技术研究院有限公司	北京	北京	研发	100.00		设立
宝兴县华锋储能材料有限公司	四川宝兴	四川宝兴	生产、销售		100.00	设立
肇庆华锋机电装备有限公司	广东肇庆	广东肇庆	生产、销售		50.50	设立
北京理工华创电动车技术有限公司	北京	北京	生产、销售	100.00		购买
广东北理华创新新能源汽车技术有限公司	广东肇庆	广东肇庆	生产、销售		100.00	购买
北京理工华创新能源科技有限公司	北京	北京	生产、销售		100.00	购买
华创电动车技术有限公司	波兰	波兰	销售		100.00	购买
北京理工新能电动汽车工程研究中心有限公司	北京	北京	生产、销售		80.00	购买
河北中恒鑫新能源科技有限公司	河北保定	河北保定	生产、销售		100.00	设立

公司在子公司的持股比例等于表决权比例。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
肇庆华锋机电装备有限公司	49.50%	3,582,035.42	-	2,014,876.48
北京理工新能电动汽车工程研究中心有限公司	20.00%	-109,644.71	-	1,651,211.40

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2019 年 7 月，由罗一帜等 6 名自然人及肇庆市拓普企业管理中心（有限合伙）对子公司广东碧江增资 19,277,108.00 元，其中 6,274,510.00 元计入实收资本，13,002,598.00 元计入资本公积。导致本公司持有广东碧江股权比例由 83%下降至 51%。

(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

广东碧江因增资导致净资产增加 19,277,108.00 元，本公司按稀释后持股比例计算的享有子

公司净资产份额增加 4,866,977.14 元，计入资本公积。

3、在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业： ENNOVATION TECHNOLOGY Sp.z.o.o/广东华锋碧江环保科技有限公司		
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-289,089.54	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-289,089.54	-

4、重要的共同经营

报告期内，公司不存在重要的共同经营。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内，公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收账款、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授

信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司将择机通过远期结汇、出口商业发票融资等方式降低汇率波动对公司业绩的影响。

4、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值 计量				
（一）交易性金融资 产	1,686,237.50	-	80,000,000.00	81,686,237.50
1.以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	1,686,237.50	-	80,000,000.00	81,686,237.50
（1）权益工具投资	1,686,237.50	-	-	1,686,237.50
（2）银行理财产品	-	-	80,000,000.00	80,000,000.00
（二）应收款项融资	-	48,236,416.21	-	48,236,416.21
1.以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	-	48,236,416.21	-	48,236,416.21
（1）应收票据	-	48,236,416.21	-	48,236,416.21

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
(三) 其他权益工具投资	-	-	2,540,000.00	2,540,000.00
1、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	-	-	2,540,000.00	2,540,000.00
(1) 股权投资	-	-	2,540,000.00	2,540,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,686,237.50	48,236,416.21	82,540,000.00	132,462,653.71
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据为股票市场的公开报价。

(三) 持续第二层次公允价值计量项目为银行承兑汇票，剩余期限较短，公允价值与账面价值接近。

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

项 目	期末公允价值	估值技术
银行理财产品	80,000,000.00	根据产品预期收益率估值，与账面价值接近
非上市公司股权投资	2,540,000.00	投资成本法

十、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

本公司的控股股东及最终控制方为谭帼英。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况参见“附注七、在其他主体中的权益”。

3、本公司的其他关联方情况

关 联 方 名 称	与 本 公 司 关 系
广东省科技创业投资有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
林程	持有公司 5%以上股份的股东
北京理工资产经营有限公司	其实际控制人为北京理工大学，系一致行动人，合计持有公司 5%以上股份
北京理工创新高科技孵化器有限公司	
肇庆市汇海技术咨询有限公司	公司股东
致和投资有限公司	受同一实际控制人控制
北京理工大学	公司主要股东的实际控制人
北京理工创新物业管理有限责任公司	北京理工大学控制的公司
深圳市蓝德汽车电源技术有限公司	本公司子公司之参股公司（持股比例 6.25%）
苏州弈力能源科技有限公司	本公司子公司之参股公司（持股比例 9.01%）
广东华锋碧江环保科技有限公司	本公司之参股公司（持股比例 31.00%）
北京辉程动力科技有限公司	本公司之参股公司（持股比例 10.00%）
谭帼英、王坚、谭惠忠、罗一帆、卢峰、王凌、陈忠逸、李卫宁、葛勇、黄向东、林程、戴斌、黄展鹏、陈超菊、谢秀丽、李胜宇、陈宇峰、王文宝、张虹	关键管理人员或与其关系密切的家庭成员（注）

注：关键管理人员包括公司董事和高级管理人员；与其关系密切的家庭成员指在处理与公司的交易时有可能影响某人或受其影响的家庭成员。

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
深圳市蓝德汽车电源技术有限公司	采购商品	2,313,944.23	1,120,397.41
苏州弈力能源科技有限公司	采购商品	1,819,313.27	-
北京理工创新物业管理有限责任公司	接受物业服务	600,821.36	133,934.34

注：因理工华创购买日为2018年9月30日，理工华创及其子公司与关联方发生的交易统计

2018年10-12月数据，下同。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
深圳市蓝德汽车电源技术有限公司	提供服务	114,088.68	47,169.81
深圳市蓝德汽车电源技术有限公司	出售商品	1,391.15	-
北京理工大学	出售商品	79,646.02	-

(2) 报告期内，本公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(3) 关联租赁情况

出租方	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁支出确定依据	年度确认的租赁费	
						2019 年度	2018 年度
北京理工大学房产办公室	理工华创	办公楼	2017 年 5 月 3 日	2020 年 5 月 2 日	市场价格	3,904,857.57	946,469.34

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保借款金额	担保借款起始日	担保借款到期日	担保是否履行完毕
谭帼英	1000 万元	2018-7-12	2019-1-8	是
谭帼英	1000 万元	2018-11-9	2019-5-8	是
谭帼英	2000 万元	2018-1-8	2019-1-8	是
谭帼英	1000 万元	2018-3-28	2019-3-28	是
谭帼英	1000 万元	2018-7-30	2019-7-29	是
谭帼英	1000 万元	2018-9-27	2019-9-26	是
谭帼英	1000 万元	2018-12-13	2019-12-12	是
谭帼英	2000 万元	2018-10-8	2019-10-7	是
谭帼英	2000 万元	2018-11-23	2019-11-22	是
谭帼英	1000 万元	2018-3-28	2019-3-27	是
谭帼英	1000 万元	2018-12-28	2019-12-27	是
林程、戴斌	230 万元	2018-1-26	2019-1-26	是
林程、戴斌	270 万元	2018-4-4	2019-1-26	是
林程、戴斌	260 万元	2018-5-2	2019-5-2	是

担保方	担保借款金额	担保借款起始日	担保借款到期日	担保是否履行完毕
林程、戴斌	240 万元	2018-5-11	2019-5-2	是
林程、戴斌（注）	300 万元	2018-10-18	2019-10-18	是
谭帼英	2100 万元	2018-12-27	2020-12-2	否
谭帼英	1000 万元	2019-1-27	2020-1-26	否
谭帼英	1000 万元	2019-4-30	2020-3-29	否
谭帼英	1000 万元	2019-3-28	2020-3-27	否
谭帼英	2000 万元	2019-10-30	2020-10-29	否
谭帼英	1930 万元	2019-6-27	2020-6-26	否
谭帼英	0.01 万元	2019-1-29	2020-1-28	否
林程、张虹	500 万元	2019/10/18	2020/10/15	否
林程、戴斌	500 万元	2019/1/10	2020/1/10	否
林程	340 万元	2019/9/6	2019/9/6	否
林程	160 万元	2019/11/8	2020/9/6	否
林程、戴斌	539 万元	2019/11/5	2020/11/5	否
林程、戴斌	161 万元	2019/12/12	2020/11/5	否

注：根据戴斌、林程与北京中关村科技融资担保有限公司签订的《最高额反担保（保证）合同》：因北京中关村科技融资担保有限公司为理工华创与北京银行股份有限公司双秀支行发生信贷关系而形成的一系列债权提供保证担保。在上述委托保证担保期间内，戴斌、林程对北京中关村科技融资担保有限公司提供保证反担保。

（5）关联方资金拆借

关联方名称	2019.1.1	本期归还	本期借入	2019.12.31
谭帼英	17,000,000.00	17,000,000.00	-	-

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	334.02 万元	386.57 万元

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31		2019.1.1	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东华锋碧江环保科技有限公司	2,035,157.82	1,831.65	-	-
预付款项	北京理工创新物业管理有限责任公司	22,955.98	-	21,688.80	-
预付款项	北京理工大学房地产办公室	315,489.78	-	153,267.51	-
其他应收款	北京理工大学房地产办公室	711,000.00	50,986.50	711,000.00	60,000.00
其他应收款	北京理工创新物业管理有限责任公司	170,849.20	21,139.34	141,970.40	-
其他应收款	广东华锋碧江环保科技有限公司	72,545.11	105.16	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019.12.31	2019.1.1
应付账款	深圳市蓝德汽车电源技术有限公司	1,715,683.00	3,525,593.00
应付账款	苏州奔力能源科技有限公司	1,520,010.00	-
应付账款	广东华锋碧江环保科技有限公司	3,436,806.02	-
预收款项	深圳市蓝德汽车电源技术有限公司	1,516.00	-
预收款项	北京理工大学	-	90,000.00
其他应付款	谭帼英	-	17,000,000.00
应付股利	林程	2,774,696.40	2,774,696.40

十一、股份支付

1、股份支付的总体情况

项 目	2018 年 1 月授予员工限制性股票
公司本期内授予的各项权益工具总额	无
公司本期内行权的各项权益工具总额	433,400 股限制性股票满足第一期解锁考核目标，已于 2019 年 5 月 10 日解除限售上市流通
公司本期内失效的各项权益工具总额	325,050 股限制性股票未满足第二期解锁考核目标，预计需由公司回购注销
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	本期授予限制性股票的授予价格为 10.89 元/股。自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止可解除限售比例 40%，自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止可解除限售比例 30%，自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止可解除限售比例 30%。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	2018 年 1 月授予员工限制性股票
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司 A 股股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据相关协议判断
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	7,651,677.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-637,639.75

3、股份支付的修改、终止情况

报告期内，公司不存在股份支付的修改、终止情况。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司于2018年9月完成了发行股份购买理工华创100%股权的交易。根据相关协议，林程等业绩补偿义务人承诺：理工华创2017年度、2018年度、2019年度和2020年度当年实现的净利润分别不低于2,050万元、4,000万元、5,200万元及6,800万元，净利润指经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润，但同时还应当包括理工华创当期取得或分摊的与新能源汽车领域相关并按照会计准则计入当期损益的政府科研经费。2017年度及2018年度上述业绩承诺已完成，2019年度业绩承诺完成率为82.83%。根据业绩补偿协议，业绩补偿期间最后一年度，所确认业绩补偿期间累计实现实际净利润数低于累计承诺净利润数的，业绩补偿义务人需对本公司作出补偿。

2、或有事项

报告期内，本公司为子公司借款提供担保：

担保权方	担保方	被担保方	担保借款 金额	担保借款 起始日	担保借款 到期日	担保是否 履行完毕
平安国际融资租赁有限公司、平安国际融资租赁（天津）有限公司	本公司	高要华锋	2100 万元	2018-12-18	2022-12-18	否
建行肇庆分行	本公司	高要华锋	0.01 万元	2019-1-29	2020-1-28	否
北京银行双秀支行	本公司	理工华创	340 万元	2019-9-6	2020-9-6	否
北京银行双秀支行	本公司	理工华创	160 万元	2019-11-8	2020-9-6	否

报告期内，子公司为本公司向银行借款提供担保：

担保权方	担保方	被担保 方	担保借款 金额	担保借款 起始日	担保借款 到期日	担保是否 履行完毕
工商银行肇庆端州支行	广西华锋、高要华锋	本公司	1000 万元	2018-1-11	2019-1-2	是

担保权方	担保方	被担保方	担保借款金额	担保借款起始日	担保借款到期日	担保是否履行完毕
工商银行肇庆端州支行	广西华锋、高要华锋	本公司	250 万元	2018-7-20	2019-7-16	是
工商银行肇庆端州支行	广西华锋、高要华锋	本公司	680 万元	2018-7-31	2019-7-29	是
浦发银行肇庆分行	高要华锋	本公司	2000 万元	2018-11-23	2019-11-22	是
浦发银行肇庆分行	高要华锋	本公司	1000 万元	2019-4-30	2020-3-29	否
工商银行肇庆端州支行	广西华锋、高要华锋	本公司	1000 万元	2019-1-27	2020-1-26	否
农业银行肇庆端州支行	高要华锋	本公司	450 万元	2019-1-10	2020-1-9	否
农业银行肇庆端州支行	高要华锋	本公司	450 万元	2019-1-10	2020-1-9	否
农业银行肇庆端州支行	高要华锋	本公司	400 万元	2019-2-22	2020-2-21	否

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况：

拟分配的利润或股利	14,099,136.16
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

根据公司 2020 年 4 月 27 日第四届董事会第四十次会议审议通过的《关于公司 2019 年度利润分配的预案》，公司拟以 2020 年 4 月 27 日总股本 176,239,202 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.8 元人民币现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利 14,099,136.16 元。上述议案须提交股东大会审议通过方可实施。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期内，公司不存在前期会计差错更正。

2、债务重组

本公司子公司理工华创持有对北京理工中兴科技股份有限公司（以下简称京中兴）债权 200 万元（记入其他应收款并已全额计提坏账准备）。2019 年 11 月，京中兴完成破产重整程序，理

工华创根据重整方案取得了京中兴（证券名称：京中兴 5、证券代码 400006）股票 608,750 股，公允价值 1,686,237.50 元，收益计入投资收益。

3、资产置换

报告期内，公司不存在资产置换的情形。

4、分部信息

（1）报告分部的确定依据及会计政策

按照行业类别划分报告分部，情况如下：

行业类别	报告分部
电极箔	报告分部 1
净水剂	报告分部 2
新能源汽车电控及驱动系统	报告分部 3
其他	报告分部 4

各报告分部会计政策与本报告会计政策一致，见“附注三、公司主要会计政策、会计估计”。

（2）报告分部的财务信息

项目	电极箔	净水剂	新能源汽车电 控及驱动系统	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	341,482,723.83	103,088,361.76	260,645,452.63	6,894,027.47	-6,370,062.87	705,740,502.82
主营业务成本	288,818,012.82	74,409,103.11	175,109,682.02	5,412,342.77	-5,588,078.63	538,161,062.09
净利润	1,589,841.16	8,976,682.81	27,188,878.25	555,296.82	-596,815.98	37,713,883.06
资产总额	975,089,392.70	4,820,381.35	486,986,700.36	7,074,785.39	-84,603,432.69	1,389,367,827.11
负债总额	542,537,821.55	2,782,623.59	224,719,311.17	3,742,016.69	-82,250,382.44	691,531,390.56

5、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

报告期内，公司不存在其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	112,433,182.83	100.00	3,190,861.92	2.84	109,242,320.91
其中：铝箔业务客户	105,101,407.61	93.48	3,190,861.92	3.04	101,910,545.69
新能源业务客户	-	-	-	-	-
合并报表范围内公司	7,331,775.22	6.52	-	-	7,331,775.22
合 计	112,433,182.83	100.00	3,190,861.92	2.84	109,242,320.91

类 别	2019.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	117,951,536.91	100.00	1,848,965.08	1.57	116,102,571.83
其中：铝箔业务客户	110,580,501.00	93.75	1,848,965.08	1.67	108,731,535.92
新能源业务客户	-	-	-	-	-
合并报表范围内公司	7,371,035.91	6.25	-	-	7,371,035.91
合 计	117,951,536.91	100.00	1,848,965.08	1.57	116,102,571.83

按组合计提坏账准备：

组合 1：铝箔业务客户

名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
铝箔业务客户	105,101,407.61	3,190,861.92	3.04

按账龄披露：

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1-6 个月	99,209,160.12	89,288.25	0.09
7-12 个月	2,528,948.48	48,302.92	1.91
1-2 年	439,962.77	187,820.11	42.69
2-3 年	541,492.96	483,607.36	89.31
3 年以上	2,381,843.28	2,381,843.28	100.00
合计	105,101,407.61	3,190,861.92	3.04

组合 3：合并报表范围内公司

名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
合并报表范围内公司	7,331,775.22	-	-

按账龄披露：

账龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1-6 个月	7,331,775.22	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

	坏账准备金额
2018.12.31	1,848,965.08
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.01.01	1,848,965.08
本期计提	1,341,896.84
本期收回或转回	-
本期核销	-
2019.12.31	3,190,861.92

(3) 本期实际核销的应收账款 0.00 元。

(4) 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 41,769,971.99 元，占应收账款年末余额合计数的比例 37.15%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 56,264.22 元。

(5) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款 项 性 质	2019.12.31	2019.1.1
合并报表范围内公司往来	233,547,356.61	109,555,589.75
员工借支	1,124,724.00	1,487,308.68
保证金及押金	238,207.81	255,504.55
代扣代缴社保公积金	222,977.33	217,766.35
其他	4,613.76	10,584.09
合 计	235,137,879.51	111,526,753.42

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,177.66	623,208.98	-	625,386.64
2019 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
本期计提	52.11	-	-	52.11
本期转回	-	94,772.34	-	94,772.34
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	2,229.77	528,436.64	-	530,666.41

按账龄披露：

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1-6 个月	234,156,926.84	16,309.00	0.01
7-12 个月	186,637.31	15,334.76	8.22
1-2 年	172,376.72	61,248.54	35.53
2-3 年	160,168.17	68,357.73	42.68
3 年以上	461,770.47	369,416.38	80.00
合 计	235,137,879.51	530,666.41	0.25

(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 52.11 元；本期收回或转回的坏账准备金额 94,772.34 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款 0.00 元。

(5) 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位 名 称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
肇庆市高要区华锋电子铝箔有限公司	关联方往来	153,575,981.91	6 个月内	65.31	-
北京理工华创电动车技术有限公司	关联方往来	76,712,459.58	6 个月内	32.62	-
无锡华锋时代科技有限公司	关联方往来	3,123,795.39	6 个月内	1.33	-
梁素飞	员工借支款	168,277.00	1 年以内	0.07	6,893.91
宝兴华锋储能材料有限公司	关联方往来	101,408.59	1 年以内	0.04	-
合 计	/	233,681,922.47	/	99.38	6,893.91

(6) 报告期内无涉及政府补助的、因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资列示：

项 目	2019.12.31			2019.1.1		
	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	984,017,523.68	-	984,017,523.68	970,729,983.26	-	970,729,983.26
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	984,017,523.68	-	984,017,523.68	970,729,983.26	-	970,729,983.26

(2) 对子公司的投资

被投资单位	2019.1.1	本期增加	本期 减少	2019.12.31	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
广西梧州华锋电子铝箔有限公司	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00	-	-
肇庆市高要区华锋电子铝箔有限公司	109,370,000.00	-	-	109,370,000.00	-	-
无锡华锋时代科技有限公司（注）	-	-	-	-	-	-
佛山华锋碧江环保科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-

被投资单位	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京理工华创电动车技术有限公司	839,359,983.26	7,787,540.42	-	847,147,523.68	-	-
北京华锋新能源技术研究院有限公司	3,000,000.00	5,500,000.00	-	8,500,000.00	-	-
合 计	970,729,983.26	13,287,540.42	-	984,017,523.68	-	-

注：无锡华锋注册资本 200 万元，本公司实缴出资 0 元

(3) 报告期内，公司不存在对联营、合营企业投资的情形。

4、营业收入及营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	288,194,112.64	275,633,532.96	353,090,711.93	314,811,523.70
其他业务	4,115,695.57	3,878,498.84	4,785,160.16	4,785,160.16
合 计	292,309,808.21	279,512,031.80	357,875,872.09	319,596,683.86

5、投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益	23,000,000.00	20,000,000.00
合 计	23,000,000.00	20,000,000.00

十六、补充资料

1、非经常性损益项目明细表

项 目	2019 年度	2018 年度
1、非流动资产处置收益	2,441,365.02	-477,933.73
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，	12,572,433.75	14,383,358.76

项 目	2019 年度	2018 年度
按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	1,686,237.50	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收入和营业外支出	-572,352.59	-72,229.69
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	16,127,683.68	13,833,195.34
减：非经常性损益相应的所得税	1,964,163.49	2,079,775.28

项 目	2019 年度	2018 年度
减：少数股东损益影响数	173,871.94	38,254.49
非经常性损益影响的净利润	13,989,648.25	11,715,165.57
归属于母公司普通股股东的净利润	34,241,492.35	78,149,375.22
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	20,251,844.10	66,434,209.65

2、净资产收益率及每股收益

报 告 期 利 润	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.69%	0.20	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.59%	0.12	0.12