

青岛特锐德电气股份有限公司

审计报告

和信审字（2020）第 000461 号

目 录	页 码
一、审计报告	1-7
二、已审财务报表及附注	
1、合并及公司资产负债表	8-11
2、合并及公司利润表	12-13
3、合并及公司现金流量表	14-15
4、合并及公司股东权益变动表	16-19
5、财务报表附注	20-155



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二〇年四月二十八日

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 青岛特锐德电气股份有限公司 审计报告

报告文号： 和信审字（2020）第000461号

客户名称： 青岛特锐德电气股份有限公司

报告时间： 2020-04-28

签字注册会计师： 王伦刚 （CPA：370200010018）

刘增明 （CPA：110001580117）



9105312020042501313853

报告文号：和信审字（2020）第000461号

事务所名称： 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 13606426386

传真： 0531-81666227

通讯地址： 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层706室

电子邮件： hexinllp@163.com

防伪查询网址：<http://sdcpcpfw.cn>（防伪报备栏目）查询

审计报告

和信审字(2020)第 000461 号

青岛特锐德电气股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青岛特锐德电气股份有限公司（以下简称“特锐德”）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，公允反映了特锐德 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

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，我们独立于特锐德，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）应收账款坏账准备的计提

1、事项描述

如特锐德合并财务报表“附注五.5”所述，截至 2019 年 12 月 31 日，特锐德应收账款原值 4,925,576,194.74 元，坏账准备金额 483,598,932.90 元。管理层

根据应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照整个存续期内的预期信用损失计提损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性估计进行调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确认应收账款预期信用损失。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对特锐德应收账款坏账准备的计提关键审计事项执行的主要审计程序包括：

（1）我们对特锐德信用政策及应收账款管理相关内部控制进行了评价和测试；

（2）分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

（3）通过分析特锐德应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（4）分析计算特锐德资产负债表日坏账准备金额与应收款项余额之间的比率，结合合同约定的信用期限，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分。

（5）获取特锐德坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

（6）关注检查账龄较长的大额应收账款的客户真实财务状况，对于已经出现逾期、违约现象的应收账款，其可收回金额的预测使用的相关假设和参数是否合理。

基于所实施的审计程序，管理层在应收款项坏账准备计算中运用的相关专业判断可以被我们获取的证据所支持。

（二）与可抵扣亏损相关的递延所得税资产的确认

1、事项描述

如特锐德合并财务报表“附注五.22”所述，截至2019年12月31日，特锐德合并资产负债表中递延所得税资产358,761,160.04元的，其中108,291,329.91元递延所得税资产与可抵扣亏损相关。在确认与可抵扣亏损相关的递延所得税资产时，特锐德管理层在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要特锐德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。评估递延所得税资产能否在未来期间得以实现需要管理层作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性。因此我们将特锐德与可抵扣亏损相关的递延所得税资产确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对特锐德与可抵扣亏损相关的递延所得税资产的确认关键审计事项执行的主要审计程序包括：

- （1）我们对特锐德与税务事项相关的内部控制的设计与执行进行了评估；
- （2）获取了与可抵扣亏损相关的所得税汇算清缴资料，复核了可抵扣亏损金额；
- （3）获取了经管理层批准的公司未来期间的财务预测，评估其编制是否符合行业总体趋势及公司自身情况，是否考虑了特殊情况的影响，并对其可实现性进行了评估；
- （4）复核了递延所得税资产的确认是否以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在递延所得税资产确认中运用的相关专业判断可以被我们获取的证据所支持。

（三）商誉减值

1、事项描述

如特锐德“附注三.28”及“附注五.20”所述，管理层对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，需每年进行减值测试。特锐德管理层通过比较相关资产组的可收回金额与资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。在

确定资产组未来现金流量现值的预测过程中，特锐德管理层采用了包括折现的现金流量预测在内的估值方法，如确定预算收入、生产成本、经营费用、增长率以及采用的折现率等关键参数的会计估计。截至 2019 年 12 月 31 日，因企业合并所形成的商誉为 208,376,976.51 元，商誉减值准备为 31,128,080.58 元。鉴于商誉对财务报表整体具有重要性，且商誉减值测试涉及到管理层重大判断和估计，因此，我们将商誉减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉的减值测试与计量执行的审计程序包括：

（1）了解特锐德商誉减值测试的控制程序，包括了解特锐德划分的资产组及对资产组价值的判定；

（2）了解宏观经济及各资产组或资产组组合行业发展趋势、历史业绩情况和发展规划；

（3）评价特锐德对商誉所在资产组或资产组组合的认定；

（4）评估商誉减值测试的估值方法、模型、关键假设的恰当性；

（5）评估商誉减值测试引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期、稳定期、预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率等及其确定依据；

（6）复核商誉减值测试计算过程；

（7）评价商誉减值测试的过程和方法相关披露是否充分。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在商誉减值确认中运用的相关专业判断可以被我们获取的证据所支持

四、其他信息

特锐德管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估特锐德的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督特锐德的财务报告过程。

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，就可能导致对特锐德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特锐德不能持续经营。

（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）就特锐德中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

(本页为审计报告签字页，无正文。)

和信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师: 王伦刚
(项目合伙人)



中国注册会计师: 刘增明



2020年4月28日

合并资产负债表

编制单位：青岛特锐德电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	1,768,270,555.05	1,369,423,019.11
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五.2		5,737,650.00
交易性金融资产			
衍生金融资产	五.3		
应收票据	五.4	365,615,697.30	317,994,908.76
应收账款	五.5	4,441,977,261.84	4,716,916,951.48
应收款项融资	五.6	100,153,575.55	
预付款项	五.7	210,988,058.87	191,870,518.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.8	383,277,784.69	267,139,825.92
其中：应收利息			4,681,292.00
应收股利			381,000.00
买入返售金融资产			
存货	五.9	888,770,286.99	976,807,488.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.10	935,563,870.31	385,082,084.51
流动资产合计		9,094,617,090.60	8,230,972,446.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五.11		37,071,400.00
持有至到期投资	五.12		8,243,500.00
长期应收款			
长期股权投资	五.13	1,236,154,889.88	1,070,725,828.16
其他非流动金融资产	五.14	5,000,000.00	
投资性房地产	五.15	32,260,026.60	5,905,392.98
固定资产	五.16	2,884,412,203.07	2,290,798,093.39
在建工程	五.17	371,158,370.19	431,570,543.50
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五.18	728,168,764.93	677,411,012.60
开发支出	五.19	46,808,141.60	34,288,104.90
商誉	五.20	177,248,895.93	186,731,654.05
长期待摊费用	五.21	18,298,800.99	12,632,238.26
递延所得税资产	五.22	358,761,160.04	317,223,196.84
其他非流动资产	五.23	15,088,652.81	59,332,106.22
非流动资产合计		5,873,359,906.04	5,131,933,070.90
资产总计		14,967,976,996.64	13,362,905,517.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

于胜朝

6-1-10

杜波

第8页 共155页

杜波

合并资产负债表（续）

编制单位：青岛特锐德电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	五.24	3,938,061,838.89	2,895,433,200.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
衍生金融负债	五.25	221,664.40	
应付票据	五.26	1,247,521,348.67	1,357,396,907.70
应付账款	五.27	3,066,828,612.66	2,492,243,695.34
预收款项	五.28	333,178,420.81	528,876,954.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五.29	166,447,856.32	85,030,701.94
应交税费	五.30	96,527,424.73	170,481,583.21
其他应付款	五.31	734,262,193.60	704,663,187.04
其中：应付利息		14,839,454.35	11,930,060.63
应付股利		7,651,467.06	5,077,354.12
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五.32	219,511,417.02	595,221,589.55
其他流动负债	五.33	302,662,959.73	9,213,964.47
流动负债合计		10,105,223,736.83	8,838,561,783.41
非流动负债：			
长期借款	五.34	273,100,000.00	167,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五.35	446,036,314.31	378,573,407.51
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五.36	434,631,632.05	364,346,074.62
递延所得税负债	五.37	35,558,462.64	81,114,192.73
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		1,189,326,409.00	991,033,674.86
负债合计		11,294,550,145.83	9,829,595,458.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五.38	997,570,075.00	997,570,075.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.39	831,991,557.90	871,893,893.14
减：库存股			
其他综合收益	五.40	-4,371,913.07	-2,605,967.37
专项储备	五.41	9,444,982.52	8,093,287.80
盈余公积	五.42	162,999,888.88	137,481,504.48
一般风险准备			
未分配利润	五.43	1,357,461,305.37	1,109,073,383.10
归属于母公司所有者权益合计		3,355,095,896.60	3,121,506,176.15
少数股东权益		318,330,954.21	411,803,883.22
所有者权益（或股东权益）合计		3,673,426,850.81	3,533,310,059.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,967,976,996.64	13,362,905,517.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

第9页 共155页

6-1-11



资产负债表

编制单位：青岛特锐德电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		821,599,137.03	517,514,089.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,737,650.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		258,963,670.16	272,653,555.52
应收账款	十五.1	3,065,609,617.89	2,280,795,381.18
预付款项		50,254,371.98	68,788,667.63
应收款项融资		57,025,690.32	
其他应收款	十五.2	901,738,913.97	3,278,958,133.24
其中：应收利息			4,569,000.00
应收股利			381,000.00
存货		254,452,784.73	190,598,438.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		14,304,029.15	
其他流动资产		618,629,140.00	132,687.96
流动资产合计		6,042,577,355.23	6,615,178,603.99
非流动资产：			
可供出售金融资产			35,000,000.00
持有至到期投资			8,243,500.00
长期应收款		20,000,000.00	45,247,157.91
长期股权投资	十五.3	2,860,095,333.29	1,713,359,164.88
其他非流动金融资产		5,000,000.00	
投资性房地产		16,654,312.21	
固定资产		337,036,151.61	310,445,980.20
在建工程		4,944,955.58	2,529,794.94
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		49,167,057.49	49,190,361.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		23,168.32	128,793.64
递延所得税资产		42,822,581.84	31,925,456.71
其他非流动资产		8,357,845.48	16,544,436.23
非流动资产合计		3,344,101,405.82	2,212,614,646.45
资产总计		9,386,678,761.05	8,827,793,250.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

于江弟

杜波

杜波

第10页 共155页



资产负债表（续）

编制单位：青岛特锐德电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		2,225,379,629.20	2,230,433,200.00
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			
衍生金融负债		221,664.40	
应付票据		670,467,585.95	852,973,688.61
应付账款		2,001,624,831.48	1,285,359,590.28
预收款项		158,588,425.54	366,392,971.82
应付职工薪酬		67,520,896.62	35,523,922.04
应交税费		40,228,665.65	38,380,707.45
其他应付款		607,624,717.19	529,956,297.11
其中：应付利息		9,819,797.79	8,122,878.90
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		46,331,591.24	477,392,084.18
其他流动负债		188,413,305.60	
流动负债合计		6,006,401,312.87	5,816,412,461.49
非流动负债：			
长期借款		177,100,000.00	14,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			13,331,591.24
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,789,382.88	6,008,628.16
递延所得税负债			860,647.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		181,889,382.88	34,200,866.90
负债合计		6,188,290,695.75	5,850,613,328.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		997,570,075.00	997,570,075.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		847,684,707.44	871,684,707.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		162,999,888.88	137,481,504.48
未分配利润		1,190,133,393.98	970,443,635.13
所有者权益（或股东权益）合计		3,198,388,065.30	2,977,179,922.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,386,678,761.05	8,827,793,250.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

于德翔 翔于德印

杜波 杜波

杜波 第11页 共155页



合并利润表

编制单位：青岛特锐德电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		6,739,086,129.44	5,903,623,163.27
其中：营业收入	五.44	6,739,086,129.44	5,903,623,163.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,551,992,794.31	5,851,778,326.11
其中：营业成本	五.44	4,952,018,590.26	4,533,292,702.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.45	31,899,848.84	46,443,092.01
销售费用	五.46	511,438,077.61	442,812,403.40
管理费用	五.47	477,116,387.65	364,455,148.69
研发费用	五.48	293,187,798.93	201,230,734.99
财务费用	五.49	286,332,091.02	263,544,244.44
其中：利息费用		245,639,248.40	259,289,951.14
利息收入		-67,758,888.51	-32,029,962.26
加：其他收益	五.50	168,169,059.23	121,512,148.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五.51	140,564,494.24	99,070,860.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		126,930,873.90	84,365,112.31
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五.52	-35,959,314.40	5,737,650.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.53	-85,207,418.26	-122,609,053.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.54	-124,763,879.26	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.55	22,641,328.38	5,568,815.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		272,537,605.06	161,125,257.87
加：营业外收入	五.56	3,569,872.35	12,150,235.93
减：营业外支出	五.57	18,426,911.53	9,426,466.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		257,680,565.88	163,849,026.91
减：所得税费用	五.58	12,649,116.35	-23,899,804.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		245,031,449.53	187,748,831.18
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		245,031,449.53	187,748,831.18
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			0.00
（二）按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		-25,179,400.47	8,753,997.69
2. 归属于母公司所有者的净利润		270,210,850.00	178,994,833.49
六、其他综合收益的税后净额		-3,462,638.61	-3,728,012.13
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,765,945.70	-1,851,548.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		-1,765,945.70	-1,851,548.28
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-1,765,945.70	-1,851,548.28
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,696,692.91	-1,876,463.85
七、综合收益总额		241,568,810.92	184,020,819.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		268,444,904.30	177,143,285.21
归属于少数股东的综合收益总额		-26,876,093.38	6,877,533.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.18

本报告期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元。上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：

王峰

主管会计工作负责人：

杜波

会计机构负责人：

杜波

6-1-14

第12页 共155页



利润表

编制单位：青岛特锐德电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入	十五.4	3,515,776,742.14	3,131,879,953.77
其中：营业收入		3,515,776,742.14	3,131,879,953.77
二、营业总成本		3,214,589,397.66	2,980,433,956.30
其中：营业成本	十五.4	2,625,329,643.23	2,495,591,258.63
税金及附加		11,695,995.63	20,880,783.38
销售费用		223,178,020.78	189,373,297.41
管理费用		76,605,120.42	64,997,335.17
研发费用		127,174,105.87	102,479,356.59
财务费用		150,606,511.73	107,111,925.12
其中：利息费用		201,356,330.82	197,574,529.12
利息收入		-58,952,473.80	-19,445,082.19
加：其他收益		18,129,474.39	16,707,083.86
投资收益（损失以“－”号填列）	十五.5	44,556,534.11	61,816,270.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		34,500,920.95	60,796,270.19
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-35,959,314.40	5,737,650.00
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-5,359,817.66	-74,177,401.99
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-44,299,153.46	
资产处置收益（损失以“－”号填列）		1,027,985.85	73,870.60
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		279,283,053.31	161,603,470.13
加：营业外收入		958,902.69	550,797.59
减：营业外支出		756,193.11	4,071,415.99
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		279,485,762.89	158,082,851.73
减：所得税费用		28,230,739.73	10,727,668.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		251,255,023.16	147,355,183.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		251,255,023.16	147,355,183.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		251,255,023.16	147,355,183.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

于德翔
于德翔印

杜波
杜波印

杜波
杜波印

第13页 共155页

6-1-15

合并现金流量表

编制单位：青岛特锐德电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度	项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				处置子公司及其他营业单位收到的现金			
销售商品、提供劳务收到的现金	五.59	5,947,716,045.74	4,938,006,785.92	净额			
客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金	五.59	8,006,211.58	
向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计		126,011,870.94	22,667,002.07
向其他金融机构拆入资金净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		546,569,708.52	816,490,834.88
收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金		202,787,900.00	592,262,815.38
收到再保险业务现金净额				质押贷款净增加额			
保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金				投资活动现金流出小计		749,357,608.52	1,408,753,650.26
拆入资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-623,345,737.58	-1,386,086,648.19
回购业务资金净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：			
收到的税费返还		2,673,690.28	18,611,621.23	吸收投资收到的现金		23,890,000.00	80,019,600.00
收到其他与经营活动有关的现金	五.59	269,092,397.74	403,042,878.35	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		23,890,000.00	80,019,600.00
经营活动现金流入小计		6,219,482,133.76	5,359,661,285.50	取得借款收到的现金		5,333,631,286.61	3,400,695,550.00
购买商品、接受劳务支付的现金		4,339,133,046.31	2,978,314,159.74	发行债券收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金	五.59	354,061,363.69	620,440,411.98
存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		5,711,582,650.30	4,101,155,561.98
支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		4,619,445,839.40	3,184,565,680.00
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		350,207,811.37	306,538,264.87
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		761,464,639.45	695,234,595.11	支付其他与筹资活动有关的现金	五.59	477,283,826.50	143,012,398.46
支付的各项税费		251,986,861.67	350,522,397.29	筹资活动现金流出小计		5,446,937,477.27	3,634,116,343.33
支付其他与经营活动有关的现金	五.45	476,853,854.10	543,551,148.31	筹资活动产生的现金流量净额		264,645,173.03	467,039,218.65
经营活动现金流出小计		5,829,438,401.53	4,567,622,300.45	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,904,082.91	6,574,028.38
经营活动产生的现金流量净额		390,043,732.23	792,038,985.05	五、现金及现金等价物净增加额		34,247,250.59	-120,434,416.11
二、投资活动产生的现金流量：				加：期初现金及现金等价物余额		1,362,173,667.16	1,482,608,083.27
收回投资收到的现金		1,830,000.00	505,500.00	六、期末现金及现金等价物余额		1,396,420,917.75	1,362,173,667.16
取得投资收益收到的现金		14,014,620.34	14,361,690.96				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		102,161,039.02	7,799,811.11				

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

杜波

杜波

于德印



现金流量表

编制单位：青岛特锐德电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		2,660,913,606.91	2,910,187,034.45
收到的税费返还		2,673,690.28	9,685,773.12
收到其他与经营活动有关的现金		977,743,472.09	362,655,705.89
经营活动现金流入小计		3,641,330,769.28	3,282,528,513.46
购买商品、接受劳务支付的现金		2,157,188,655.00	2,317,433,001.69
支付给职工以及为职工支付的现金		156,422,714.22	192,256,058.05
支付的各项税费		111,037,684.72	176,323,779.37
支付其他与经营活动有关的现金		176,828,815.19	311,512,133.84
经营活动现金流出小计		2,601,477,869.13	2,997,524,972.95
经营活动产生的现金流量净额		1,039,852,900.15	285,003,540.51
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		10,826,613.16	5,920,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,156,693.49	
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		10,943,128.76	
投资活动现金流入小计		28,926,435.41	5,920,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,507,575.36	62,917,173.13
投资支付的现金		260,796,800.00	287,000,000.00
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			14,658,551.63
投资活动现金流出小计		340,304,375.36	364,575,724.76
投资活动产生的现金流量净额		-311,377,939.95	-358,655,724.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,430,907,424.36	2,558,695,550.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		135,903,419.04	232,107,386.10
筹资活动现金流入小计		3,566,810,843.40	2,790,802,936.10
偿还债务支付的现金		3,762,173,559.34	2,281,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		207,356,781.91	241,312,217.51
支付其他与筹资活动有关的现金		212,520,213.53	8,473,292.35
筹资活动现金流出小计		4,182,050,554.78	2,531,685,509.86
筹资活动产生的现金流量净额		-615,239,711.38	259,117,426.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			3,998,536.42
五、现金及现金等价物净增加额		113,235,248.82	189,463,778.41
加：期初现金及现金等价物余额		517,514,089.63	328,050,311.22
六、期末现金及现金等价物余额		630,749,338.45	517,514,089.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

于德翔
于德翔印

杜波
杜波印

杜波
杜波印

第15页 共155页

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：青岛特锐德电气股份有限公司

项目	2019年度										所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
一、上年期末余额	997,570,075.00		871,893,893.14		-2,605,967.37	8,093,287.80	137,481,504.48		1,109,073,383.10	411,803,883.22	3,533,310,059.37
加：会计政策变更							392,882.08		13,278,275.34	992,033.09	14,663,190.51
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	997,570,075.00		871,893,893.14		-2,605,967.37	8,093,287.80	137,874,386.56		1,122,351,658.44	412,795,916.31	3,547,973,249.88
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）			-39,902,335.24		-1,765,945.70	1,351,694.72	25,125,502.32		235,109,646.93	-94,464,962.10	125,453,600.93
（一）综合收益总额					-1,765,945.70				270,210,850.00	-26,876,093.38	241,568,810.92
（二）所有者投入和减少资本			36,591,119.52							-64,138,678.24	-27,547,558.72
1.股东投入的普通股			13,960,607.56							9,929,392.44	23,890,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额			22,630,511.96							403,088.00	23,033,599.96
4.其他										-74,471,158.68	-74,471,158.68
（三）利润分配							25,125,502.32		-35,101,203.07	-4,065,835.61	-14,041,536.36
1.提取盈余公积							25,125,502.32		-25,125,502.32		
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配									-9,975,700.75	-4,065,835.61	-14,041,536.36
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备						1,351,694.72				615,645.13	1,967,339.85
1.本期提取						4,859,819.70				715,244.98	5,575,064.68
2.本期使用						3,508,124.98				99,599.85	3,607,724.83
（六）其他			-76,493,454.76								-76,493,454.76
四、本期末余额	997,570,075.00	0.00	831,991,557.90	0.00	-4,371,913.07	9,444,982.52	162,999,888.88	0.00	1,357,461,305.37	318,330,954.21	3,673,426,850.81

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

于日初

翔于印德

杜波

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

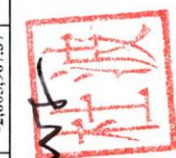


编制单位：青岛特锐德电气股份有限公司

项目	2018年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	997,570,075.00		851,704,054.77		-754,419.09	5,305,401.05	122,745,986.11		994,692,571.73	3,296,265,364.72
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	997,570,075.00	-	851,704,054.77	0.00	-754,419.09	5,305,401.05	122,745,986.11		994,692,571.73	3,296,265,364.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	20,189,838.37	0.00	-1,851,548.28	2,787,886.75	14,735,518.37		114,380,811.37	237,044,694.65
（一）综合收益总额					-1,851,548.28				178,994,833.49	184,020,819.05
（二）所有者投入和减少资本	-	-	20,189,838.37							100,668,754.37
1.股东投入的普通股			584,584.00							81,063,500.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他			19,605,254.37							19,605,254.37
（三）利润分配	-	-					14,735,518.37		-64,614,022.12	-50,858,503.75
1.提取盈余公积							14,735,518.37		-14,735,518.37	
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配									-49,878,503.75	-50,858,503.75
4.其他										
（四）所有者权益内部结转	-	-								
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
（五）专项储备	-	-				2,787,886.75				425,738.23
1.本期提取						3,038,123.41				652,879.36
2.本期使用						250,236.66				227,141.13
（六）其他										
四、本期末余额	997,570,075.00	-	871,893,893.14	0.00	-2,605,967.37	8,093,287.80	137,481,504.48		1,109,073,383.10	3,533,310,059.37



会计机构负责人：



主管会计工作的负责人：



公司法定代表人：

于翔

所有者权益变动表

编制单位：青岛特锐德电气股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	997,570,075.00				871,684,707.44				137,481,504.48	970,443,635.13	2,977,179,922.05
加：会计政策变更									392,882.08	3,535,938.76	3,928,820.84
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	997,570,075.00	-	-	-	871,684,707.44	-	-	-	137,874,386.56	973,979,573.89	2,981,108,742.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-24,000,000.00				25,125,502.32	216,153,820.09	217,279,322.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-24,000,000.00					251,255,023.16	251,255,023.16
（二）所有者投入和减少资本											-24,000,000.00
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配	-	-	-	-					25,125,502.32	-35,101,203.07	-9,975,700.75
1.提取盈余公积									25,125,502.32	-25,125,502.32	
2.对所有者（或股东）的分配										-9,975,700.75	-9,975,700.75
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-					-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-					-	-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他											-
四、本期末余额	997,570,075.00	-	-	-	847,684,707.44	-	-	-	162,999,888.88	1,190,133,393.98	3,198,388,065.30

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第18页 共155页

重要提示:本财务报表附注是财务报表的重要组成部分。

青岛特锐德电气股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(金额单位除非特别指明, 均为人民币元。)

附注一、公司基本情况

1. 公司概况

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

青岛特锐德电气股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由青岛特锐德电气有限公司整体变更方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]951 号文件批准, 公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)3,360 万股, 并于 2009 年 10 月 30 日在深圳证券交易所挂牌交易, 发行后注册资本变更为人民币 13,360 万元。

根据公司 2010 年度股东大会决议, 公司以截止 2010 年 12 月 31 日总股本 13,360 万股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股, 增加注册资本 6,680 万元; 根据公司 2013 年度股东大会决议, 公司以截止 2013 年 12 月 31 日总股本 20,040 万股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股, 增加注册资本 20,040 万元; 根据公司 2014 年度股东大会决议, 公司以截止 2014 年 12 月 31 日总股本 40,080 万股为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 12 股, 增加注册资本 48,096 万元; 经公司 2014 年第一次临时股东大会、2015 年第三次临时股东大会决议审议通过, 并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2037 号文件核准, 公司向本公司第 1 期员工持股计划发行 882.49 万股, 增加注册资本 882.49 万元; 根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议, 并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2216 号文件《关于核准青岛特锐德电气股份有限公司向川开实业集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准, 公司向川开实业集团有限公司(以下简称“川开集团”)及简兴福等 54 名股东发行 83,534,921 股股份购买其持有的川开电气股份有限公司(后更名为川开电气有限公司, 以下简称“川开电气”)100%股权, 增加注册资本 83,534,921.00 元, 同时公司向简兴福、华夏基金管理有限公司、珠海乾鑫投资合伙企业(有限合伙)发行 27,845,035 股股份募集配套资金, 增加注册资本 27,845,035.00 元。增资后公司注册资本为 1,001,964,856.00 元。

2016 年 6 月, 根据公司第三届董事会第四次会议决议、《关于发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易 2015 年度业绩承诺股份补偿实施方案的议案》、2015 年度股东大会决议和修改后的章程规定, 公司以总价 1 元的价格回购川开实业集团有限公司等 54 名股东的股份 4,394,781 股, 公司目前的注册资本为人民币 997,570,075.00 元。

公司统一社会信用代码: 9137020075693361XY; 公司住所: 山东省青岛市崂山区松岭路 336 号; 法定代表人: 于德翔。青岛德锐投资有限公司(以下简称“德锐投资”)持有本公司 40.13%的股权,

为本公司的母公司。于德翔先生持有德锐投资 53.29%的股份且直接持有本公司 1.32%的股份，为本公司的实际控制人。

（2）经营范围和经营期限

公司属于输配电及控制设备制造行业。公司经营范围为：研发、设计、制造 500kV 及以下的变配电一二次产品、新能源汽车充换电设备及相关产品，提供产品相关技术服务、施工服务；电力工程施工；建筑机电安装工程施工；电力设施的运维、检修、试验项目；电力销售；电力设备租赁及相关技术服务；特种车辆的组装、拼装；新能源汽车充换电站（点）建设与运营；新能源汽车销售；汽车销售；能源管理；融资租赁业务；进出口贸易；计算机软件开发、销售、服务、技术咨询；智能电子产品和信息产品嵌入式软件开发、销售、服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司经营期限为 2004 年 3 月 16 日至 2103 年 3 月 16 日。

（3）财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

2. 报告期的合并财务报表范围及其变化

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注七“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围变化详见附注六“合并范围的变更”。

附注二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的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（以下简称“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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

附注三、会计政策、会计估计和前期差错

1. 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的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

2. 会计期间

公司的会计期间采用公历制，即自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 营业周期

正常营业周期是指公司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。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

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本包含了相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方

向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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之和。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。

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转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（5）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对丧失控制权之前的各项交易，母公司财务报表中，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并报表层面，处置价款与处置长期投资相对应享有子公司自购买日或者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（股本溢价），不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，不能再对被投资单位实施控制的、共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，对于剩余股权，改按金融工具确认和计量准则进行会计处理，在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期投资收益。

对于失去控制权时的交易，处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，母公司财务报表中，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法

对于属于“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。在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额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。

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注之长期股权投资会计政策解释。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，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并计入资本公积。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具的确认与计量

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。

债务工具：

①摊余成本计量的金融资产

本公司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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，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。本公司的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、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，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。

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。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，本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

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，列示为交易性金融资产。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。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。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，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，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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。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。

(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，本公司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，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) 金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票	信用风险较高的银行承兑汇票
应收票据组合 2：商业承兑汇票	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口、账龄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-关联方组合	合并范围内关联方组合
应收账款组合2-账龄组合	应收外部客户款项

对于划分为关联方组合的应收账款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%。

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

C、应收款项融资

应收款项融资组合 1：银行承兑汇票	信用风险较低的银行承兑汇票
-------------------	---------------

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

应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率
1 年以内	5%
1 年至 2 年	10%
2 年至 3 年	30%
3 年至 4 年	50%

4 年至 5 年	70%
5 年以上	100%

D、其他应收款

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：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款组合1—应收利息	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款组合2—合并范围内关联往来		
其他应收款组合3—应收押金保证金		
其他应收款组合4—应收单位往来款		
其他应收款组合5—应收员工备用金		

对于按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失

类 别	计提比例（%）		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
其他应收款组合1—应收利息	0%	50%	100%
其他应收款组合2—合并范围内关联往来	0%	50%	100%
其他应收款组合3—应收押金保证金	0%	50%	100%
其他应收款组合4—应收单位往来款	0%	50%	100%
其他应收款组合5—应收员工备用金	0%	50%	100%

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

债权投资、其他债权投资

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

具有较低的信用风险的评估

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

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

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让

步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

10. 存货

（1）存货分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

公司存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法或标准成本法确定其实际成本。

（3）存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，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，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转

回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。存货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。

（4）存货的盘存方法

公司存货的盘存方法采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法进行摊销。

11. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

12. 长期股权投资的核算

本部分所指的长期股权投资是指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。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，作为可供出售金融资产核算。

（1）初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

②权益法核算

投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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。

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。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、

合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

13. 投资性房地产

(1) 本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，主要包括：已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(2) 本公司投资性房地产初始计量按照成本进行初始计量：①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(3) 本公司投资性房地产的后续计量采用成本模式计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14. 固定资产

(1) 本公司的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。在同时满足下列条件的，确认为固定资产：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠计量。

(2) 固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(3) 固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 5%或 10%），确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-30	3.17-6.33
机器设备	5-25	3.80-19.00
运输工具	5-10	9.50-19.00
电子设备及其他	5-10	9.50-19.00

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

（4）固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

（5）融资租入固定资产

①融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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，计入租入资产价值。

②承租人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。

15. 在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

16. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

17. 无形资产计价和摊销

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。

(1) 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在

以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

① 为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；

② 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，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 非货币性资产交换

公司发生的非货币性资产交换同时满足下述条件的：(1) 该项交换具有商业实质；(2) 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

20. 职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象按照权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。设定提存计划：在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划：在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

辞退福利：本公司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提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。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。

21. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（3）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（4）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

22. 股份支付及权益工具

（1）公司的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。以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值；对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

（2）以权益工具结算的股份支付会计处理

① 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，不确认后续公允价值变动。等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

③ 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

（3）以现金结算的股份支付的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内

的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

(4) 股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，或者取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

23. 回购本公司股份

(1) 减少注册资本而回购公司股份时的会计处理

公司因减少注册资本而回购本公司股份的，按实际支付的金额计入库存股；注销库存股时，按股票面值和注销股数计算的股票面值总额，计入股本和库存股，按实际支付的金额与股票面值总额的差额计入资本公积，股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 回购公司股份进行职工期权激励时的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，属于权益结算的股份支付，进行以下处理：回购股份时，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；按照对职工权益结算股份支付的规定，公司在等待期内每个资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)；公司于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

24. 收入

(1) 本公司的商品销售在同时满足：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认收入的实现。

公司商品销售收入确认的具体原则与时点：公司在销售合同规定的交货期内，将产品运至买方指定地点，按照电力设备行业的普遍做法，经客户通过耐压、传动、保护等试验手段验收合格后，由买方签署验收合格单，公司据此确认商品销售收入。

(2) 本公司提供的劳务在同时满足：①收入的金额能够可靠计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量时，采用完工百分比法，即按照提供劳务交易的完工进度的方法确认收入的实现。采用完工百分比法确认提供劳务的收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 本公司让渡资产使用权收入(包括利息收入和使用费收入等)在同时满足：①相关经济利益很可能流入企业；②收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(4) 采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理。

(5) 采用售后租回方式销售商品的，收到的款项确认为负债；售价与资产账面价值之间的差额，采用合理的方法进行分摊，作为折旧费用或租金费用的调整。有确凿证据表明认定为经营租赁的售后租回交易是按照公允价值达成的，销售的商品按售价确认收入，并按账面价值结转成本。

(6) 建造合同的收入，按以下原则予以确认：①合同的结果能够可靠的估计时，按完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。本公司施工工程营业收入完工百分比的确定办法：已完成工程进度按已经完成的合同成本占合同预计总成本的比例确定。公司首先按照项目合同所确定的总造价作为公司在该项目实施过程中可实现的合同收入的总额；然后，根据上述方法确定的完工百分比确认每个会计期间实现的营业收入。对当期完成决算的工程项目，按决算收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入；对当期完工但暂未决算的工程项目，按合同总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入，若实际已收到的工程款超过合同总价，则按已实现的收款确认总收入。②合同的结果不能可靠的估计时，则区别情况处理：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，合同成本在发生的当期确认为费用；合同成本不能够收回的，在发生时即确认为费用，不确认收入。③在一个会计年度内完成的建造合同，在完成时确认合同收入和费用。④如果合同预计总成本超过合同预计总收入，则将预计损失确认为当期费用。

25. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投

入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

②本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

③若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

26. 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

27. 租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

28. 其他重要的会计政策和会计估计

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，本公司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管理层过去的历史经验，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。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）套期会计

①套期保值的分类：

A. 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

B. 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

C. 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

②套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

A. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

B. 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

C. 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可

能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

③套期会计处理方法：

A. 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，应当按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

B. 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，企业应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

对于不属于上述涉及的现金流量套期，企业应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，企业应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（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）长期资产减值准备

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。

（5）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。

（5）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。

（6）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。

(7) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司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。

29. 重要会计政策、会计估计的变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	5,034,911,860.24	应收票据	317,994,908.76
		应收账款	4,716,916,951.48
应付票据及应付账款	3,849,640,603.04	应付票据	1,357,396,907.70
		应付账款	2,492,243,695.34

(2) 本公司自 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 24 号——套期保值》以及《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”)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入

当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

① 行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日合并财务报表的主要影响如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,369,423,019.11	1,369,423,019.11	-
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,737,650.00	不适用	-5,737,650.00
衍生金融资产		5,737,650.00	5,737,650.00
应收票据	317,994,908.76	204,240,262.98	-113,754,645.78
应收账款	4,716,916,951.48	3,853,613,643.32	-863,303,308.16
应收款项融资	不适用	113,754,645.78	113,754,645.78
预付款项	191,870,518.03	191,870,518.03	-
其他应收款	267,139,825.92	381,818,718.47	114,678,892.55
其中：应收利息	4,681,292.00	4,681,292.00	-
应收股利	381,000.00	381,000.00	-
存货	976,807,488.93	976,807,488.93	-
合同资产	不适用		
其他流动资产	385,082,084.51	1,160,546,224.51	775,464,140.00
流动资产合计	8,230,972,446.74	8,257,812,171.13	26,839,724.39
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	37,071,400.00	不适用	-37,071,400.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资	8,243,500.00	不适用	-8,243,500.00
长期股权投资	1,070,725,828.16	1,070,725,828.16	-
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用	37,071,400.00	37,071,400.00
投资性房地产	5,905,392.98	5,905,392.98	-
固定资产	2,290,798,093.39	2,290,798,093.39	-
在建工程	431,570,543.50	431,570,543.50	-
使用权资产	不适用		
无形资产	677,411,012.60	677,411,012.60	-
开发支出	34,288,104.90	34,288,104.90	-
商誉	186,731,654.05	186,731,654.05	-
长期待摊费用	12,632,238.26	12,632,238.26	-

递延所得税资产	317,223,196.84	313,290,162.96	-3,933,033.88
其他非流动资产	59,332,106.22	59,332,106.22	-
非流动资产合计	5,131,933,070.90	5,119,756,537.02	-12,176,533.88
资产总计	13,362,905,517.64	13,377,568,708.15	14,663,190.51
流动负债：			
短期借款	2,895,433,200.00	2,895,433,200.00	-
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
应付票据	1,357,396,907.70	1,357,396,907.70	-
应付账款	2,492,243,695.34	2,492,243,695.34	-
预收款项	528,876,954.16	528,876,954.16	-
应付职工薪酬	85,030,701.94	85,030,701.94	-
应交税费	170,481,583.21	170,481,583.21	-
其他应付款	704,663,187.04	704,663,187.04	-
其中：应付利息	11,930,060.63	11,930,060.63	-
应付股利	5,077,354.12	5,077,354.12	-
合同负债	不适用		
一年内到期的非流动负债	595,221,589.55	595,221,589.55	-
其他流动负债	9,213,964.47	9,213,964.47	-
流动负债合计	8,838,561,783.41	8,838,561,783.41	-
非流动负债：			
长期借款	167,000,000.00	167,000,000.00	-
租赁负债	不适用		
长期应付款	378,573,407.51	378,573,407.51	-
递延收益	364,346,074.62	364,346,074.62	-
递延所得税负债	81,114,192.73	81,114,192.73	-
非流动负债合计	991,033,674.86	991,033,674.86	-
负债合计	9,829,595,458.27	9,829,595,458.27	-
所有者权益：			
股本	997,570,075.00	997,570,075.00	-
资本公积	871,893,893.14	871,893,893.14	-
其他综合收益	-2,605,967.37	-2,605,967.37	-
专项储备	8,093,287.80	8,093,287.80	-
盈余公积	137,481,504.48	137,874,386.56	392,882.08
未分配利润	1,109,073,383.10	1,122,351,658.44	13,278,275.34
归属于母公司所有者权益合计	3,121,506,176.15	3,135,177,333.57	13,671,157.42
少数股东权益	411,803,883.22	412,795,916.31	992,033.09
所有者权益合计	3,533,310,059.37	3,547,973,249.88	14,663,190.51
负债和所有者权益总计	13,362,905,517.64	13,377,568,708.15	14,663,190.51

执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日母公司财务报表的主要影响如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	517,514,089.63	517,514,089.63	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,737,650.00	不适用	-5,737,650.00
衍生金融资产		5,737,650.00	5,737,650.00
应收票据	272,653,555.52	186,656,336.24	-85,997,219.28
应收账款	2,280,795,381.18	2,280,795,381.18	-
应收款项融资	不适用	85,997,219.28	85,997,219.28
预付款项	68,788,667.63	68,788,667.63	-
其他应收款	3,278,958,133.24	3,283,580,275.41	4,622,142.17
其中：应收利息	4,569,000.00	4,569,000.00	-
应收股利	381,000.00	381,000.00	-
存货	190,598,438.83	190,598,438.83	-
合同资产	不适用		
其他流动资产	132,687.96	8,376,187.96	8,243,500.00
流动资产合计	6,620,128,603.99	6,632,994,246.16	12,865,642.17
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	35,000,000.00	不适用	-35,000,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资	8,243,500.00	不适用	-8,243,500.00
长期应收款	45,247,157.91	45,247,157.91	-
长期股权投资	1,713,359,164.88	1,713,359,164.88	-
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用	35,000,000.00	35,000,000.00
固定资产	310,445,980.20	310,445,980.20	-
在建工程	2,529,794.94	2,529,794.94	-
使用权资产	不适用		
无形资产	49,190,361.94	49,190,361.94	-
长期待摊费用	128,793.64	128,793.64	-
递延所得税资产	31,925,456.71	31,232,135.38	-693,321.33
其他非流动资产	16,544,436.23	16,544,436.23	-
非流动资产合计	2,212,614,646.45	2,203,677,825.12	-8,936,821.33
资产总计	8,827,793,250.44	8,831,722,071.28	3,928,820.84
流动负债：			-
短期借款	2,230,433,200.00	2,230,433,200.00	-
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	

应付票据	852,973,688.61	852,973,688.61	-
应付账款	1,285,359,590.28	1,285,359,590.28	-
预收款项	366,392,971.82	366,392,971.82	-
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	35,523,922.04	35,523,922.04	-
应交税费	38,380,707.45	38,380,707.45	-
其他应付款	529,956,297.11	529,956,297.11	-
其中：应付利息	8,122,878.90	8,122,878.90	-
应付股利			-
一年内到期的非流动负债	477,392,084.18	477,392,084.18	-
其他流动负债			
流动负债合计	5,816,412,461.49	5,816,412,461.49	-
非流动负债：			-
长期借款	14,000,000.00	14,000,000.00	-
租赁负债	不适用		
长期应付款	13,331,591.24	13,331,591.24	-
递延收益	6,008,628.16	6,008,628.16	-
递延所得税负债	860,647.50	860,647.50	-
非流动负债合计	34,200,866.90	34,200,866.90	-
负债合计	5,850,613,328.39	5,850,613,328.39	-
所有者权益：			-
股本	997,570,075.00	997,570,075.00	-
资本公积	871,684,707.44	871,684,707.44	-
盈余公积	137,481,504.48	137,874,386.56	392,882.08
未分配利润	970,443,635.13	973,979,573.89	3,535,938.76
所有者权益合计	2,977,179,922.05	2,981,108,742.89	3,928,820.84
负债和所有者权益总计	8,827,793,250.44	8,831,722,071.28	3,928,820.84

② 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则（以下简称新 CAS22）和按原金融工具准则（以下简称原 CAS22）的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	1,369,423,019.11	以摊余成本计量的金融资产	1,369,423,019.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,737,650.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,737,650.00
应收票据	贷款和应收款项	317,994,908.76	以摊余成本计量的金融资产	204,240,262.98
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的	113,754,645.78

			金融资产	
应收账款	贷款和应收款项	4,716,916,951.48	以摊余成本计量的金融资产-应收账款	3,853,613,643.32
			以摊余成本计量的金融资产-其他应收款	96,082,668.16
			以摊余成本计量的金融资产-其他流动资产	767,220,640.00
其他流动资产	贷款和应收款项	385,082,084.51	以摊余成本计量的金融资产-其他流动资产	393,325,584.51
持有至到期投资	持有至到期投资	8,243,500.00		
其他应收款	贷款和应收款项	267,139,825.92	以摊余成本计量的金融资产-其他应收款	285,736,050.31
可供出售金融资产	可供出售金融资产	37,071,400.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,071,400.00
应付账款	其他金融负债	2,492,243,695.34	以摊余成本计量的金融负债	2,492,243,695.34
其他应付款	其他金融负债	704,663,187.04	以摊余成本计量的金融负债	704,663,187.04
一年内到期的非流动负债-一年到期金额的融资租赁款项	其他金融负债	137,221,589.55	以摊余成本计量的金融负债	137,221,589.55
长期应付款	其他金融负债	378,573,407.51	以摊余成本计量的金融负债	378,573,407.51

③ 2019 年 1 月 1 日, 公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
A、金融资产				
a、摊余成本				
1、货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	1,369,423,019.11			1,369,423,019.11
2、应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	317,994,908.76			
减: 转出至公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)		-113,754,645.78		
按新 CAS22 列示的余额				204,240,262.98
3、应收账款				
按原 CAS22 列示的余额	4,716,916,951.48			
减: 转出至以摊余成本计量的金融资产-其他应收款(新 CAS22)		-96,082,668.16		

减：转出至以摊余成本计量的金融资产-其他流动资产(新 CAS22)		-767,220,640.00		
按新 CAS22 列示的余额				3,853,613,643.32
4、其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额	267,139,825.92			
加：应收账款转入(原 CAS22)		96,082,668.16		
按新 CAS22 列示的余额			18,596,224.39	381,818,718.47
5、其他流动资产				
按原 CAS22 列示的余额	385,082,084.51			
加：应收账款转入(原 CAS22)		767,220,640.00		
加：持有至到期投资转入(原 CAS22)		8,243,500.00		
按新 CAS22 列示的余额				1,160,546,224.51
6、持有至到期投资				
按原 CAS22 列示的余额	8,243,500.00			
减：转出至债权投资(新 CAS22)		-8,243,500.00		
按新 CAS22 列示的余额				
7、可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	37,071,400.00			
减：转出至公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-其他非流动金融资产(新 CAS22)		-37,071,400.00		
按新 CAS22 列示的余额				
以摊余成本计量的总金融资产	7,101,871,689.78	-150,826,045.78	18,596,224.39	6,969,641,868.39

b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	5,737,650.00			
减：转出至公允价值计量且其变动计入损益的金融资产-衍生金融资产(新 CAS22)		-5,737,650.00		
按新 CAS22 列示的余额				

2、衍生金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产转入(原 CAS22)		5,737,650.00		
按新 CAS22 列示的余额				5,737,650.00
3、其他非流动金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：可供出售金融资产转入公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-其他非流动金融资产(新 CAS22)		37,071,400.00		
按新 CAS22 列示的余额				37,071,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	5,737,650.00	37,071,400.00		42,809,050.00
c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
1、应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：应收票据(原 CAS22)转入		113,754,645.78		
按新 CAS22 列示的余额				113,754,645.78
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		113,754,645.78		113,754,645.78
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
1、应付账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	2,492,243,695.34			2,492,243,695.34
2、其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	704,663,187.04			704,663,187.04
3、一年内到期的非流动负债—一年到期金额的融资租赁款项				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	137,221,589.55			137,221,589.55
4、长期应付款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	378,573,407.51			378,573,407.51
以摊余成本计量的总金融负债	3,712,701,879.44			3,712,701,879.44

④2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备/ 按或有事项准则确认的预计负债 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提 损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收账款	416,382,288.82	-10,675,852.02		405,706,436.80
其他应收款	32,282,178.61	10,675,852.02	-18,596,224.39	24,361,806.20

(3)本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

30. 重要会计估计变更

公司报告期内无会计估计变更。

31. 前期会计差错更正

公司报告期内无前期会计差错更正。

附注四、税项

1. 增值税

公司及其子公司应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税税率：销售产品执行 16%、13%的税率，工程施工执行 3%、10%、9%的税率，技术服务收入执行 6%的税率。

2. 企业所得税

公司于 2017 年 9 月 19 日通过青岛市科学科技局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局复审认定高新技术企业，证书编号：GR201737100103，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，报告期本公司所得税税率为 15%。

本公司控股子公司山西晋能电力科技有限公司（以下简称“山西晋能”）于 2017 年 11 月 9 日复审认定高新技术企业，证书编号：GR201714000151，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，报告期所得税税率为 15%；

控股子公司青岛特锐德高压设备有限公司（以下简称“特锐德高压”）于 2019 年 11 月 28 日复审认定高新技术企业，证书编号：GR201937100863，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，报告期所得税税率为 15%；

西安特锐德智能充电科技有限公司（以下简称“特锐德智能”）于 2019 年 11 月 7 日复审认定高新技术企业，证书编号：GR201961001182，有效期三年，按照《企业所得税法》等相关规定，报告期所得税税率为 15%；

本公司控股子公司乐山一拉得电网自动化有限公司（以下简称“一拉得”）及川开电气、四川阿海珐电气有限公司（以下简称“阿海珐”）报告期内享受西部大开发税收优惠，企业所得税税率为 15%；

TGOOD Holdings Limited（以下简称“特锐德控股”）、TGOOD Global Limited（以下简称“特锐德国际”）的利得税税率为 16.5%。

本公司的其他控股子公司的所得税税率为 25%。

3. 城市维护建设税

公司及其子公司按当期应交流转税的 7%计缴城市维护建设税。

4. 教育费附加

公司及其子公司按当期应交流转税的 3%计缴教育费附加。

5. 地方教育费附加

公司及其子公司按当期应交流转税的 2%计缴地方教育费附加。

附注五、合并财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初余额系指 2019 年 1 月 1 日，期末余额系指 2019 年 12 月 31 日。

1. 货币资金

1.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
现金	407,652.28	2,364,281.70
银行存款	1,396,013,265.47	871,167,533.11
其他货币资金	371,849,637.30	495,891,204.30
合 计	1,768,270,555.05	1,369,423,019.11
其中：存放在境外的款项总额	14,838,937.76	13,401,464.80

1.2 其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	156,894,837.99	418,656,782.40
保函保证金	190,301,861.44	61,224,721.90
信用证保证金	24,652,937.87	16,009,700.00
合 计	371,849,637.30	495,891,204.30

1.3 公司报告期末无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制的、无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

2.1 明细项目

种类	期末余额	期初余额
人民币与外币掉期交易业务浮动盈利		
合计		

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、29（2）①之说明。

3. 衍生金融资产

3.1 明细项目

种类	期末余额	期初余额
人民币与外币掉期交易业务浮动盈利		5,737,650.00
合计		5,737,650.00

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、29（2）①之说明。

4. 应收票据

4.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	174,679,168.07	173,688,606.25
商业承兑票据	204,511,190.10	32,159,638.67
商业承兑汇票坏账准备	-13,574,660.87	-1,607,981.94
合计	365,615,697.30	204,240,262.98

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、29（2）①之说明。

4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据										
按组合计提坏账准备的应收票据										
其中：银行承兑汇票 B 类	174,679,168.07	46.07			174,679,168.07	173,688,606.25	84.38			173,688,606.25
商业承兑汇票	204,511,190.10	53.93	13,574,660.87	6.64	190,936,529.23	32,159,638.67	15.62	1,607,981.94	5.00	30,551,656.73
合 计	379,190,358.17	100.00	13,574,660.87	3.58	365,615,697.30	205,848,244.92	100.00	1,607,981.94	0.78	204,240,262.98

4.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑汇票	1,607,981.94	11,966,678.93			13,574,660.87
合计	1,607,981.94	11,966,678.93			13,574,660.87

4.4 公司报告期末以票面金额 31,092,888.00 元的银行承兑汇票作质押从齐鲁银行股份有限公司青岛分行办理银行承兑汇票 31,049,866.31 元。一拉得以票面金额 5,500,000.00 元的银行承兑汇票作质押从浙商银行乐山分行办理银行承兑汇票 3,748,862.88 元。西安特锐德智能以票面金额 26,860,000.00 元的银行承兑汇票作质押，开立银行承兑汇票 26,860,00.00 元。

4.5 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位名称	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	668,597,617.47	195,741,404.48
商业承兑票据		129,477,659.22
合计	668,597,617.47	325,219,063.70

4.6 公司报告期内应收票据中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

4.7 公司报告期内无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

5. 应收账款

5.1 明细情况

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款	18,874,323.78		18,874,323.78	100.00				
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方组合								
账龄组合	4,906,701,870.96	100.00	464,724,609.12	9.47	4,259,320,080.12	100.00	405,706,436.80	9.53
组合小计	4,906,701,870.96	100.00	464,724,609.12	9.47	4,259,320,080.12	100.00	405,706,436.80	9.53
合 计	4,925,576,194.74	100.00	483,598,932.90	9.82	4,259,320,080.12	100.00	405,706,436.80	9.53

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、29（2）①之说明。

5.2 坏账准备变动情况

种 类	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	合并转入	核销	
单项计提坏账准备		18,874,323.78				18,874,323.78
按组合计提坏账准备	405,706,436.80	64,654,126.04	4,882,937.37	555,894.05	1,308,910.40	464,724,609.12
合 计	405,706,436.80	83,528,449.82	4,882,937.37	555,894.05	1,308,910.40	483,598,932.90

5.3 按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司	14,055,104.56	14,055,104.56	100.00	涉诉较多，无力偿还
青岛昌盛日电新能源电力有限公司	946,371.84	946,371.84	100.00	涉诉较多，无力偿还
中海阳能源集团股份有限公司	3,872,847.38	3,872,847.38	100.00	对方破产清算中，预计无法收回
合 计	18,874,323.78	18,874,323.78	--	--

5.4 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	3,496,280,920.25	71.26	174,778,804.40	5.00	3,110,766,835.71	73.03	155,538,341.84	5.00
1-2 年	954,830,124.97	19.46	95,483,012.55	10.00	774,680,262.44	18.19	77,468,026.27	10.00
2-3 年	310,753,374.85	6.33	93,226,012.48	30.00	207,763,981.01	4.88	62,329,194.30	30.00
3-4 年	58,317,763.01	1.19	29,158,881.56	50.00	83,509,326.64	1.96	41,754,663.34	50.00
4-5 年	48,139,299.17	0.98	33,697,509.42	70.00	46,611,544.21	1.09	32,628,080.94	70.00
5 年以上	38,380,388.71	0.78	38,380,388.71	100.00	35,988,130.11	0.84	35,988,130.11	100.00
合计	4,906,701,870.96	100.00	464,724,609.12	9.47	4,259,320,080.12	100.00	405,706,436.80	9.54

5.5 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
重庆市恒光电力有限责任公司	货款	335,651.40	账龄较长, 预计无法收回	否
承德市双滦建龙矿业有限公司	货款	200,000.00	账龄较长, 预计无法收回	否
其他单项 15 万元以下的单位汇总	货款	773,259.00	账龄较长, 预计无法收回	否
合 计		1,308,910.40		

5.6 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的应收账款, 无终止确认应收账款情况, 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.7 公司报告期末应收关联方公司款项情况详见附注九.6—关联方应收应付款项余额。

5.8 报告期末应收账款金额前五名单位明细。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款账面余额的比例 (%)
第一名	第三方	91,474,931.50	1 年以内	1.86
第二名	第三方	74,000,000.00	2-3 年	1.50
第三名	第三方	62,246,951.94	1-2 年	1.26
第四名	第三方	62,032,997.69	1 年以内	1.26
			1-2 年	
第五名	第三方	56,537,113.42	1 年以内	1.15
合 计		346,291,994.55		7.03

6. 应收款项融资

6.1 明细项目

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	100,153,575.55	113,754,645.78
合计	100,153,575.55	113,754,645.78

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、29（2）①之说明。

6.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据

本公司（或本公司及下属部分子公司）视其日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故该公司将其账面剩余的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。于 2019 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据的坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

7. 预付款项

7.1 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	185,152,037.53	87.75	153,311,454.37	79.91
1-2 年	18,726,328.53	8.88	35,010,549.72	18.25
2-3 年	4,117,697.55	1.95	2,215,760.98	1.15
3 年以上	2,991,995.26	1.42	1,332,752.96	0.69
合 计	210,988,058.87	100.00	191,870,518.03	100.00

7.2 报告期末预付款项金额前五名单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
第一名	第三方	17,492,607.73	1 年以内	预存电费
第二名	第三方	12,129,591.70	1 年以内	预存电费
第三名	第三方	5,000,000.00	1-2 年	货物未到

第四名	第三方	4,392,750.00	1 年以内	货物未到
第五名	第三方	4,326,724.20	1 年以内	货物未到
合 计		43,341,673.63		

7.3 本公司报告期各期末无账龄较长且金额重大的预付款项。

7.4 公司报告期内无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款、无预付关联方公司款项。

7.5 报告期期末公司预付关联方公司款项情况详见附注九.6—关联方应收应付款项余额。

8. 其他应收款

8.1 总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		4,681,292.00
应收股利		381,000.00
其他应收款（净额）	383,277,784.69	376,756,426.47
合 计	383,277,784.69	381,818,718.47

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、29（2）①之说明。

8.2 应收利息部分

项目	期末余额	期初余额
应收借款利息		4,569,000.00
应收理财产品利息		112,292.00
合 计		4,681,292.00

8.3 应收股利部分

被投资单位名称	期末余额	期初余额
辽宁电能发展股份有限公司		381,000.00
合 计		381,000.00

8.4 其他应收款部分

8.4.1 明细情况

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备	416,745,341.68	100.00	33,467,556.99	8.03	401,118,232.71	100.00	24,361,806.24	6.07
合 计	416,745,341.68	100.00	33,467,556.99	8.03	401,118,232.71	100.00	24,361,806.24	6.07

8.4.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
单位往来款项	52,434,168.68	16,331,805.25	31.15
个人备用金款项	28,402,851.70	352,439.69	1.24
保证金及押金	264,655,052.39	16,783,312.05	6.34
政府往来、应收出口退税	71,253,268.91		
合 计	416,745,341.68	33,467,556.99	8.03

8.4.3 账龄情况

账 龄	期末余额
1 年以内	224,434,736.75
1-2 年	37,034,454.14
2-3 年	137,585,426.53
3 年以上	17,690,724.26
合 计	416,745,341.68

8.4.4 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额		2,965,315.28	21,396,490.96	24,361,806.24
期初余额在本期		2,965,315.28	21,396,490.96	24,361,806.24
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		5,211,051.11	28,937,636.76	34,148,687.87
非同一控制下企业合并转入		1,335,462.88		1,335,462.88
本期转回				
本期核销			26,378,400.00	26,378,400.00
其他变动				
期末余额		9,511,829.27	23,955,727.72	33,467,556.99

8.4.5 本期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
电蚂蚁（北京）新能源汽车有限公司	无法收回的预付购货款	26,378,400.00	诉讼，已无可执行的财产	否
合 计		26,378,400.00		

8.4.6 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、以后年度又全额或部分收回或转回的其他应收款。

8.4.7 公司报告期内无终止确认的其他应收款，公司报告期内其他应收款无应收外币金额、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8.4.8 其他应收款按款项性质分类情况

类 别	期末余额	期初余额
个人往来款项	28,402,851.70	30,334,550.20
单位往来款项	52,434,168.68	81,601,320.93
保证金及押金	264,655,052.39	255,889,062.43
政府往来、应收出口退税	71,253,268.91	33,293,299.15
合 计	416,745,341.68	401,118,232.71

8.4.9 公司报告期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	业务性质	期末余额	年限		占其他应收款总额的比例(%)
第一名	保证金	128,738,000.00	1-2 年	680,000.00	30.89
			2-3 年	128,058,000.00	
第二名	保证金	24,774,020.00	1 年以内		5.94
第三名	保证金	14,750,000.00	1 年以内		3.54
第四名	往来款	7,612,876.97	1 年以内		1.83
第五名	保证金	6,234,000.00	1-2 年	5,084,000.00	1.50
			3-4 年	1,150,000.00	
合 计		182,108,896.97			43.70

8.4.10 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款、无终止确认的其他应收款、无以其他应收款为标的进行证券化交易情况。

9. 存货

9.1 明细项目

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	249,265,680.92	14,014,542.95	235,251,137.97	194,876,094.07		194,876,094.07
在产品	129,451,851.25	1,016,278.39	128,435,572.86	93,490,281.86		93,490,281.86
产成品	407,432,532.43	7,160,667.42	400,271,865.01	628,143,543.87	823,504.37	627,320,039.50
工程施工	124,811,711.15		124,811,711.15	61,121,073.50		61,121,073.50
合 计	910,961,775.75	22,191,488.76	888,770,286.99	977,630,993.30	823,504.37	976,807,488.93

9.2 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料		14,014,542.95			14,014,542.95
在产品		1,016,278.39			1,016,278.39
产成品	823,504.37	6,518,004.33		180,841.28	7,160,667.42
合 计	823,504.37	21,548,825.67		180,841.28	22,191,488.76

9.3 公司本期按存货账面余额与可变现净值的差额计提存货跌价准备 21,548,825.67 元,本期转销已销售商品计提的跌价准备 180,841.28 元。

9.4 公司报告期末存货余额中无利息资本化金额。

10. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
理财产品		45,000,000.00
第三方平台存款	5,054,792.69	4,706,884.85
待抵扣增值税进项税	285,711,937.10	212,134,289.47
未认证进项税	2,710,680.43	112,182,338.29
预缴所得税	8,612,785.27	5,355,727.99
新能源汽车补贴款	610,385,640.00	767,220,640.00
绿色资产支持证券次级部分	8,243,500.00	8,243,500.00
房租等待摊费用	14,844,534.82	5,702,843.91
合 计	935,563,870.31	1,160,546,224.51

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、29（2）①之说明。

11. 可供出售金融资产

11.1 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的						
合 计						

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、29（2）①之说明。

11.2 上述可供出售金融资产是公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的股权投资。

12. 持有至到期投资

项 目	期末余额	期初余额
持有绿色资产支持证券次级部分		
合 计		

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、29（2）①之说明。

13. 长期股权投资

13.1 明细项目

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	宣告发放现金股利或利润	其他	
山西晋缘电力化学清洗中心有限公司	60,160,000.00	96,431,083.51			8,867,083.73			105,298,167.24
辽宁电能发展股份有限公司	38,680,000.00	46,988,923.71			-6,407.80	-390,000.00		46,592,515.91
湖北省宏泰特锐德能源投资管理有限公司	2,900,000.00	2,667,143.32			-606,309.39			2,060,833.93
陕西有色新能源发展有限公司	4,000,000.00	3,985,429.85			-231,526.65			3,753,903.20
宁夏冠锐种业科技股份有限公司	50,000,000.00	47,060,073.31			-2,070,468.09			44,989,605.22
长春赫普电储能有限公司	28,800,000.00	7,513,787.78			13,124,093.90			20,637,881.68
调兵山赫普热力电储能有限公司	28,800,000.00							-
天津天泽特锐德电气科技有限公司	4,000,000.00	3,945,226.98			-620.69			3,944,606.29
广东晟创投资管理有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00		-27,175.04			1,172,824.96
乐山能投特来电新能源有限公司	8,500,000.00	1,937,722.37	2,000,000.00		-60,913.97			3,876,808.40
南京交投特来电新能源发展有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		-145,177.44			4,854,822.56
临沂公交特来电新能源有限公司	63,360,000.00	61,385,868.64			-2,011,582.72			59,374,285.92
扬州市交通特来电新能源有限公司	14,700,000.00	14,136,067.61			701,208.42			14,837,276.03
泰安市国信特来电新能源有限公司	2,400,000.00	1,002,342.68	1,200,000.00		-445,541.97			1,756,800.71
小桔特来电（青岛）新能源有限公司	20,000,000.00	19,622,017.88			-195,880.34			19,426,137.54
石嘴山市善道特来电新能源有限公司	3,500,000.00	832,860.94	2,565,000.00		60,333.96			3,458,194.90
重庆国宏特来电新能源有限公司	3,060,000.00	1,291,687.15	1,700,000.00		-139,255.87			2,852,431.28
赣州市交投特来电新能源有限责任公司	7,500,000.00	1,500,000.00	6,000,000.00		-1,450,782.38			6,049,217.62
青岛瑞源特来电新能源汽车销售有限公司	3,000,000.00	3,229,515.86			232,457.94			3,461,973.80

上海东浩兰生特来电新能源科技有限公司	7,500,000.00	7,187,682.72			-542,698.93			6,644,983.79
南京淳科特来电新能源有限公司	4,000,000.00	3,964,011.06			-161,388.51			3,802,622.55
青岛真情巴士汽车租赁有限公司	2,071,400.00				-37,364.90		2,071,400.0	2,034,035.10
乌海金财特来电新能源有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00		3,456.96			4,503,456.96
平潭闽投新能源有限公司	2,740,000.00	1,336,722.66	900,000.00	-1,440,000.00	-41,333.18			755,389.48
河北雄安联行网络科技股份有限公司	13,500,000.00		13,500,000.00		-3,992,535.67			9,507,464.33
合肥市电动汽车充电设施投资运营有限公司	32,000,000.00	30,397,242.73			-724,120.97			29,673,121.76
厦门金龙特来电新能源有限公司	4,900,000.00	1,247,834.49			-389,017.71		-858,816.78	-
南昌特来电新能源有限公司	1,000,000.00	824,562.27			-146,566.87		-677,995.40	-
深圳亿享特来电汽车服务有限公司	1,228,600.00		1,228,600.00		-32,574.47			1,196,025.53
TGOOD South Africa (Pty) Ltd	23.38	23.38						23.38
TGOOD North America Inc.	51.70							-
中铁建金融租赁有限公司	647,617,792.00	712,237,997.26			117,401,482.55			829,639,479.81
合 计	1,070,617,867.08	1,070,725,828.16	39,793,600.00	-1,440,000.00	126,930,873.90	-390,000.00	534,587.82	1,236,154,889.88

(续上表)

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位表 决权比例(%)	减值准备	本期计提减 值准备
山西晋缘电力化学清洗中心有限公司	48.98	48.98		
辽宁电能发展股份有限公司	15.00	15.00		
湖北省宏泰特锐德能源投资管理有限公司	29.00	29.00		
陕西有色新能源发展有限公司	8.00	8.00		
宁夏冠锐种业科技股份有限公司	20.00	20.00		
长春赫普电储能有限公司	48.00	48.00		
调兵山赫普热力电储能有限公司	48.00	48.00		
天津天泽特锐德电气科技有限公司	40.00	40.00		
广东晟创投资管理有限公司	12.00	12.00		
乐山能投特来电新能源有限公司	50.00	50.00		
南京交投特来电新能源发展有限公司	50.00	50.00		
临沂公交特来电新能源有限公司	49.50	49.50		
扬州市交通特来电新能源有限公司	49.00	49.00		
泰安市国信特来电新能源有限公司	40.00	40.00		
小桔特来电(青岛)新能源有限公司	40.00	40.00		
石嘴山市善道特来电新能源有限公司	35.00	35.00		
重庆国宏特来电新能源有限公司	34.00	34.00		
赣州市交投特来电新能源有限责任公司	30.00	30.00		
青岛瑞源特来电新能源汽车销售有限公司	30.00	30.00		
上海东浩兰生特来电新能源科技有限公司	25.00	25.00		
南京淳科特来电新能源有限公司	20.00	20.00		
青岛真情巴士汽车租赁有限公司	15.00	15.00		
乌海金财特来电新能源有限公司	15.00	15.00		
平潭闽投新能源有限公司	10.00	10.00		
河北雄安联行网络科技股份有限公司	9.00	9.00		
合肥市电动汽车充电设施投资运营有限公司	8.00	8.00		
厦门金龙特来电新能源有限公司				
南昌特来电新能源有限公司				
深圳亿亨特来电汽车服务有限公司	10.00	10.00		
TGOOD South Africa (Pty) Ltd	49.00	49.00		
TGOOD North America Inc.	49.00	49.00		
中铁建金融租赁有限公司	17.65	17.65		
合 计	——	——		

13.2 报告期内被投资单位向本公司转移资金的能力没有受到限制。

14. 其他非流动金融资产

14.1 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
青岛连科股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
青岛开发区公交汽车租赁有限公司		2,071,400.00
北京智电互动信息科技有限公司		30,000,000.00
合 计	5,000,000.00	37,071,400.00

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、29（2）①之说明。

14.2 上述其他非流动金融资产是公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的股权投资。

15. 投资性房地产

15.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值：			
1. 期初余额	6,147,282.62	722,331.01	6,869,613.63
2. 本期增加金额	30,621,399.51	5,585,265.18	36,206,664.69
（1）外购			
（2）固定资产、无形资产转入	30,621,399.51	5,585,265.18	36,206,664.69
3. 本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4. 期末余额	36,768,682.13	6,307,596.19	43,076,278.32
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	663,136.08	301,084.57	964,220.65
2. 本期增加金额	8,526,244.59	1,325,786.48	9,852,031.07
（1）计提或摊销	1,164,611.59	124,953.84	1,289,565.43
（2）固定资产、无形资产转入	7,361,633.00	1,200,832.64	8,562,465.64
3. 本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4. 期末余额	9,189,380.67	1,626,871.05	10,816,251.72
三、减值准备			

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	27,579,301.46	4,680,725.14	32,260,026.60
2. 期初账面价值	5,484,146.54	421,246.44	5,905,392.98

15.2 本公司之控股子公司一拉得以银行授信 65,000,000.00 元以及账面原值为 44,380,059.00 元的房屋建筑物及土地使用权(其中房屋建筑物 27,207,994.48 元,投资性房地产 6,147,282.62 元,土地使用权 11,024,781.90 元)作为抵押和债务人为国家电网系统内企业(含地方国有电力公司)的应收账款(评估价值为 8,700 万元)作为质押,从中国银行股份有限公司乐山支行获得短期借款 35,000,000.00 元。

16. 固定资产及累计折旧

16.1 明细项目

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值:					
1. 期初余额	678,541,571.90	1,821,222,286.16	264,466,966.04	41,828,444.53	2,806,059,268.63
2. 本期增加金额	176,309,615.29	675,873,894.80	234,797,761.81	3,367,787.22	1,090,349,059.12
(1) 外购	2,269,391.55	171,734,640.78	18,751,048.90	3,055,045.04	195,810,126.27
(2) 改变用途存货转入			215,808,892.40		215,808,892.40
(3) 在建工程转入	174,040,223.74	466,392,837.24			640,433,060.98
(4) 企业合并增加		37,746,416.78	237,820.51	312,742.18	38,296,979.47
3. 本期减少金额	30,621,399.51	122,089,385.74	92,307,023.99	1,000,387.73	246,018,196.97
(1) 处置或报废		122,089,385.74	92,307,023.99	1,000,387.73	215,396,797.46
(2) 处置子公司					
(3) 转入投资性房地产	30,621,399.51				30,621,399.51
4. 期末余额	824,229,787.68	2,375,006,795.22	406,957,703.86	44,195,844.02	3,650,390,130.78
二、累计折旧					
1. 期初余额	125,499,589.52	284,662,580.17	82,943,126.24	22,155,879.31	515,261,175.24
2. 本期增加金额	23,414,872.37	173,710,064.88	75,971,881.72	6,654,225.29	279,751,044.26
(1) 计提	23,414,872.37	168,289,757.93	75,856,302.11	6,472,949.60	274,033,882.01

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
(2) 企业合并增加		5,420,306.95	115,579.61	181,275.69	5,717,162.25
3. 本期减少金额	7,361,633.00	13,394,732.13	13,767,227.90	789,105.53	35,312,698.56
(1) 处置或报废		13,394,732.13	13,767,227.90	789,105.53	27,951,065.56
(2) 处置子公司					
(3) 转入投资性房地产	7,361,633.00				7,361,633.00
4. 期末余额	141,552,828.89	444,977,912.92	145,147,780.06	28,020,999.07	759,699,520.94
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		6,278,406.77			6,278,406.77
(1) 计提		6,278,406.77			6,278,406.77
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		6,278,406.77			6,278,406.77
四、账面价值					
1. 期末账面价值	682,676,958.79	1,923,750,475.53	261,809,923.80	16,174,844.95	2,884,412,203.07
2. 期初账面价值	553,041,982.38	1,536,559,705.99	181,523,839.80	19,672,565.22	2,290,798,093.39

16.2 公司报告期末通过经营租赁租出的固定资产价值为 318,563,472.06 元。

16.3 公司报告期末无通过融资租赁租入的固定资产、无持有待售的固定资产。

16.4 一拉得以银行授信 65,000,000.00 元以及账面原值为 44,380,059.00 元的房屋建筑物及土地使用权(其中房屋建筑物 27,207,994.48 元,投资性房地产 6,147,282.62 元,土地使用权 11,024,781.90 元)作为抵押和债务人为国家电网系统内企业(含地方国有电力公司)的应收账款(评估价值为 8,700 万元)作为质押,从中国银行股份有限公司乐山支行获得短期借款 35,000,000.00 元。川开电气以账面价值为 83,571,644.60 元的房屋建筑物作为抵押,从交通银行成都华阳支行获得短期借款 47,500,000.00 元。

16.5 公司报告期内由在建工程转入固定资产原值的金额为 640,433,060.98 元。

16.6 公司报告期内公司改变原持有新能源汽车的用途,由存货转入固定资产原值的金额为 215,808,892.40 元。

16.7 公司报告期末产权证书未办妥的固定资产情况

资产名称	原 值	未办妥产权证书原因
广西中电厂房	6,615,350.78	验收未完成
乐山一拉得简易车间	1,152,124.42	验收未完成

特锐德高压厂房、宿舍楼	251,886,958.97	验收未完成
合 计	259,654,434.17	

17. 在建工程

17.1 明细项目

项目名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新能源汽车充电终端	85,135,275.51		85,135,275.51	161,764,064.39		161,764,064.39
西航港业园	85,460,360.41		85,460,360.41	190,505,680.96		190,505,680.96
工程物资	180,039,509.59		180,039,509.59	62,483,744.08		62,483,744.08
其他	20,523,224.68		20,523,224.68	16,817,054.07		16,817,054.07
合 计	371,158,370.19		371,158,370.19	431,570,543.50		431,570,543.50

17.2 在建工程重要项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	本期转出	期末余额
新能源汽车充电终端	161,764,064.39	375,315,802.13	396,485,123.19	49,416,236.04	6,043,231.78	85,135,275.51
西航港工业园	190,505,680.96	120,106,799.02	225,152,119.57			85,460,360.41
工程物资	62,483,744.08	680,479,609.18	15,743,122.67		547,180,721.00	180,039,509.59
其他	16,817,054.07	6,758,866.16	3,052,695.55			20,523,224.68
合 计	431,570,543.50	1,182,661,076.49	640,433,060.98	49,416,236.04	553,223,952.78	371,158,370.19

(续上表)

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新能源汽车充电终端		17,470,012.84	4,705,575.74	5.10	自筹
西航港工业园		13,282,421.18	8,108,305.20	4.35	自筹
工程物资					
其他					
合 计		30,752,434.02	12,813,880.94		

17.3 公司报告期末在建工程均未发生可收回金额低于其账面价值情况，故无需计提在建工程减值准备。

18. 无形资产

18.1 明细项目

项目	土地使用权	专有技术	管理软件	特许经营权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	236,041,985.60	42,668,814.17	27,396,495.91	437,120,528.48	743,227,824.16
2. 本期增加金额	28,559,589.43	18,553,929.90	12,432,216.81	47,202,763.67	106,748,499.81
(1) 购置	28,559,589.43	897,707.46	7,076,537.98	3,142,206.46	39,676,041.33
(2) 在建工程转入			5,355,678.83	44,060,557.21	49,416,236.04
(3) 内部研发形成		17,656,222.44			17,656,222.44
3. 本期减少金额	5,585,265.18		249,610.15	43,617.40	5,878,492.73
(1) 处置			249,610.15	43,617.40	293,227.55
(2) 转投资性房地产	5,585,265.18				5,585,265.18
(3) 处置子公司					
4. 期末余额	259,016,309.85	61,222,744.07	39,579,102.57	484,279,674.75	844,097,831.24
二、累计摊销					
1. 期初余额	30,113,181.67	15,405,031.27	12,641,780.06	7,656,818.56	65,816,811.56
2. 本期增加金额	5,047,671.51	9,048,390.96	5,892,332.98	31,364,488.64	51,352,884.09
(1) 计提	5,047,671.51	9,048,390.96	5,892,332.98	31,364,488.64	51,352,884.09
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,200,832.64		32,717.41	7,079.29	1,240,629.34
(1) 处置			32,717.41	7,079.29	39,796.70
(2) 转投资性房地产	1,200,832.64				1,200,832.64
(3) 处置子公司					
4. 期末余额	33,960,020.54	24,453,422.23	18,501,395.63	39,014,227.91	115,929,066.31
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	225,056,289.31	36,769,321.84	21,077,706.94	445,265,446.84	728,168,764.93
2. 期初账面价值	205,928,803.93	27,263,782.90	14,754,715.85	429,463,709.92	677,411,012.60

18.2 本期末通过公司内部研发形成的无形资产的金额为 17,656,222.44 元,占无形资产余额的比例 2.09%。

18.3 一拉得以银行授信 65,000,000.00 元以及账面原值为 44,380,059.00 元的房屋建筑物及土地使用权(其中:房屋建筑物 27,207,994.48 元,投资性房地产 6,147,282.62 元,土地使用权 11,024,781.90 元)作为抵押和债务人为国家电网系统内企业(含地方国有电力公司)的应收账款(评估价值为 8,700 万元)作为质押,从中国银行股份有限公司乐山支行获得短期借款 35,000,000.00 元。

18.4 公司报告期末无形资产不存在减值情况,故未计提减值准备。

19. 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	外部研发及其他	计入当期损益	确认为无形资产	
变配电类研发		211,696,360.56	4,524,224.81	216,220,585.37		
充电类研发	34,288,104.90	82,011,397.82	25,132,074.88	76,967,213.56	17,656,222.44	46,808,141.60
合 计	34,288,104.90	293,707,758.38	29,656,299.69	293,187,798.93	17,656,222.44	46,808,141.60

20. 商誉

20.1 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广西中电新源电气有限公司	15,943,194.76			15,943,194.76
一拉得	3,113,974.21			3,113,974.21
山西晋能	12,070,911.61			12,070,911.61
川开电气	171,546,768.23			171,546,768.23
厦门金龙特来电新能源有限公司		2,804,086.31		2,804,086.31
南昌特来电新能源有限公司		2,898,041.39		2,898,041.39
合 计	202,674,848.81	5,702,127.70		208,376,976.51

20.2 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期计提	本期处置	期末余额
广西中电新源电气有限公司	15,943,194.76			15,943,194.76
一拉得		3,113,974.21		3,113,974.21
山西晋能		12,070,911.61		12,070,911.61
合 计	15,943,194.76	15,184,885.82		31,128,080.58

20.3 公司于报告期末对商誉进行了减值测试,对相关资产组或资产组组合的可收回金额采用预计未来现金流量的现值,根据管理层批准的 5 年期财务预算基础上的现金流量预测来确定,报告期末公司根据资产组预计未来现金流量现值计提了相应的商誉减值准备。

被投资单位名称	川开电气	一拉得	山西晋能	厦门金龙特来电 新能源有限公司	南昌特来电新能 源有限公司
商誉的账面余额①	171,546,768.23	3,113,974.21	12,070,911.61	2,804,086.31	2,898,041.39
商誉减值准备余额②					
商誉的账面价值③=①-②	171,546,768.23	3,113,974.21	12,070,911.61	2,804,086.31	2,898,041.39
未确认归属于少数股东权益的商誉账面金额④		2,826,457.32	11,588,264.42	574,330.93	
包含归属于少数股东权益的商誉账面金额⑤=③+④	171,546,768.23	5,940,431.53	23,659,176.03	3,378,417.24	2,898,041.39
资产组的账面价值⑥	1,040,245,951.09	202,632,098.03	141,576,680.47	23,030,653.40	-2,120,045.99
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑥+⑤	1,211,792,719.32	208,572,529.56	165,235,856.50	26,409,070.64	777,995.40
资产组预计未来现金流量现值(可收回金额)⑧	1,422,519,083.48	198,083,718.02	139,328,247.55	28,346,520.22	6,810,881.20
商誉减值损失(大于 0 时) ⑨=⑦-⑧		5,940,431.53	23,659,176.03		

20.4 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司将商誉在所收购子公司的整体资产与业务确定为一个资产组或资产组组合进行减值测试,其主要现金流入独立于其他资产或资产组的现金流入,资产组或资产组组合范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产,各资产组或资产组组合与购买日及以前年度商誉减值测试所确认的资产组一致。

川开电气资产组预计未来现金流量现值(可收回金额)参考利用了北京天健兴业资产评估有限公司出具的《青岛特锐德电气股份有限公司拟对川开电气有限公司合并商誉进行减值测试项目资产评估报告》(天兴评报字(2020)第 0342 号)。

20.5 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司按照资产组未来预计现金流量和能够反映相关资产组特定风险的税前折现利率计算现值确定资产组可回收价值以 2019 年 12 月 31 日为基准日进行商誉减值测算

可收回价值的测算假设、依据及方法:

1) 假设预测对象所涉及企业将按照原有的经营目的、经营方式持续经营,管理方式和管理水平与目前保持一致,其收益可以预测;

2) 预测对象生产经营所耗费的原材料、辅料的供应及价格无重大变化；预测对象产品价格无不可预见的重大变化；

3) 预测对象在未来的经营期限内的财务结构、资本规模未发生重大变化；

4) 假设减值测试基准日后资产组现金流入为均匀流入，现金流出为均匀流出；

5) 国家现行的经济政策方针无重大变化，在预测年份内有关利率、汇率、税率无重大变化，预测企业所占地区的社会经济环境无重大变化，预测企业所属行业的发展态势稳定，与预测企业生产经营有关的现行法律、法规、经济政策保持稳定。

关键参数信息：

资产组或资产组合名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率 (WACC)
川开电气	2020-2024 年	-0.2%、12%、8.4%、6.9%、4.6%	0%	11%	14.16%
一拉得	2020-2024 年	5%	0%	4.52%	11.92%
山西晋能	2020-2024 年	5%	0%	1.91%	11.92%
厦门金龙特来电新能源有限公司	2020-2024 年	20%	0%	9.05%	11.92%
南昌特来电新能源有限公司	2020-2024 年	20%	0%	0.61%	11.92%

21. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修费	8,189,595.95	3,847,558.34	8,712,131.63	3,325,022.66
房屋租赁费	1,701,490.09	15,357,471.11	4,715,344.10	12,343,617.10
汽车租赁费	1,530,472.46	1,410,892.98	1,994,342.00	947,023.44
模具费	128,793.64	23,168.32	128,793.64	23,168.32
其他	1,081,886.12	884,662.57	306,579.22	1,659,969.47
合 计	12,632,238.26	21,523,753.32	15,857,190.59	18,298,800.99

22. 递延所得税资产

22.1 确认的递延所得税资产

项 目	期末金额	期初余额
可弥补亏损	108,291,329.91	99,673,026.05
坏账准备	90,871,275.32	78,308,578.80
递延收益	10,551,041.50	14,400,036.72
存货跌价准备	3,603,322.64	123,525.65
人民币与外币掉期交易业务浮动亏损	33,249.66	
其他非流动金融资产公允价值变动损失	4,500,000.00	
固定资产减值损失	1,569,601.69	
抵消内部未实现销售利润	139,341,339.32	124,718,029.62
合 计	358,761,160.04	317,223,196.84

22.2 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项 目	期末金额	期初余额
可弥补亏损	413,850,564.17	470,297,134.94
坏账准备	524,415,726.10	450,269,949.37
递延收益-政府补助	45,853,472.25	60,729,598.16
存货跌价准备	22,314,583.76	823,504.37
人民币与外币掉期交易业务浮动亏损	221,664.40	
其他非流动金融资产公允价值变动损失	30,000,000.00	
固定资产减值损失	6,278,406.77	
抵消内部未实现销售利润	563,211,764.32	501,040,650.98
合 计	1,606,146,181.77	1,483,160,837.82

22.3 未确认递延所得税资产明细:

项 目	期末余额	期初余额
未确认递延所得税的可抵扣亏损	208,353,688.59	110,415,726.07
坏账准备	1,510,870.06	2,500.00
合 计	209,864,558.65	110,418,226.07

22.4 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	期末金额	期初金额
2019 年		259,284.62
2020 年	546,905.33	2,411,424.73
2021 年	2,763,166.22	2,763,166.22
2022 年	2,819,367.02	5,693,468.69
2023 年	9,618,966.65	9,365,423.16
2024 年	83,163,057.20	
无期限	109,442,226.17	89,922,958.65
合 计	208,353,688.59	110,415,726.07

23. 其他非流动资产

项 目	期末金额	期初余额
预付购置长期资产款	15,088,652.81	59,332,106.22
合 计	15,088,652.81	59,332,106.22

24. 短期借款

24.1 明细项目

项 目	期末金额	期初余额
信用借款	1,979,755,030.60	1,699,133,200.00
保证借款	1,828,000,000.00	1,051,300,000.00
抵押借款		47,500,000.00
抵押、质押及保证组合	35,000,000.00	35,000,000.00
票据贴现借款	32,706,808.29	62,500,000.00
信用证贴现借款	62,600,000.00	
合 计	3,938,061,838.89	2,895,433,200.00

(1) 本公司由青岛特锐德设计院设计院有限公司（以下简称“特锐德设计院”）提供担保，从北京银行青岛分行取得借款 50,000,000.00 元，从国家开发银行青岛分行取得借款 50,000,000.00 元；本公司由青岛特锐德高压设备有限公司（以下简称“特锐德高压”）提供担保，分别从国家开发银行青岛分行取得借款 70,000,000.00 元；

(2) 特锐德高压由本公司提供担保，从交通银行青岛分行取得借款 130,000,000.00 元；从中国农业银行青岛崂山支行取得借款 360,000,000.00 元；从中信银行市北支行取得借款 20,000,000.00 元；

(3) 西安特锐德智能充电科技有限公司由本公司提供担保, 从渤海银行西安分行取得借款 20,000,000.00 元; 从重庆银行西安分行取得借款 25,000,000.00 元; 从北京银行西安分行取得借款 15,000,000.00 元; 从西安银行高新科技支行取得借款 6,000,000.00 元; 从浙商银行西安分行取得借款 20,000,000.00 元;

(4) 特来电新能源有限公司(以下简称“特来电(本部)”)由本公司提供担保从交通银行青岛崂山支行取得借款 200,000,000.00 元; 从青岛农村商业银行国际创新园支行取得借款 50,000,000.00 元; 从中国农业银行青岛崂山支行取得借款 220,000,000.00 元; 从中信银行青岛分行取得借款 150,000,000.00 元;

(5) 川开电气由本公司提供担保, 从成都农商银行郫都新民场支行取得短期借款 100,000,000.00 元; 从成都银行成都金牛支行取得短期借款 70,000,000.00 元; 从中国银行天府新区支行取得短期借款 120,000,000.00 元; 从交通银行成都华阳支行取得短期借款 37,000,000.00 元; 从工商银行双流华阳支行取得短期借款 50,000,000.00 元;

(6) 阿海珐由川开电气提供担保, 从中国银行天府新区支行取得借款 5,000,000.00 元;

(7) 特锐德西明电力有限公司(以下简称“西明电力”)由川开电气提供担保, 从中国银行股份有限公司天府新区支行借款 10,000,000.00 元;

(8) 成都特来电新能源有限公司由本公司提供担保, 从成都银行取得借款 30,000,000.00 元; 由成都中小企业融资担保有限责任公司提供担保, 从成都银行取得借款 15,000,000.00 元。

24.2 一拉得以银行授信 65,000,000.00 元以及账面原值为 44,380,059.00 元的房屋建筑物及土地使用权(其中房屋建筑物 27,207,994.48 元, 投资性房地产 6,147,282.62 元, 土地使用权 11,024,781.90 元)作为抵押和债务人为国家电网系统内企业(含地方国有电力公司)的应收账款(评估价值为 8,700 万元)作为质押, 从中国银行股份有限公司乐山支行获得短期借款 35,000,000.00 元。

24.3 公司报告期内无已到期未偿还的短期借款。

25. 衍生金融负债

25.1 明细项目

种类	期末余额	期初余额
人民币与外币掉期交易业务浮动亏损	221,664.40	
合计	221,664.40	

25.2 公司报告期末的衍生金融负债是公司人民币与外币掉期交易业务形成的浮动亏损。

26. 应付票据

26.1 明细项目

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	246,603,080.86	221,838,381.47
银行承兑汇票	929,432,570.31	1,110,621,526.23
信用证	71,485,697.50	24,937,000.00
合计	1,247,521,348.67	1,357,396,907.70

26.2 公司报告期末应付票据的到期日为 2020 年 1 月 3 日至 2020 年 12 月 26 日。

27. 应付账款

27.1 应付账款账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,487,343,275.02	81.10	2,088,664,837.48	83.81
1 年至 2 年	448,340,236.56	14.62	318,735,947.19	12.79
2 年至 3 年	77,768,021.59	2.54	61,778,617.92	2.48
3 年以上	53,377,079.49	1.74	23,064,292.75	0.92
合计	3,066,828,612.66	100.00	2,492,243,695.34	100.00

27.2 应付账款类别列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,509,012,515.92	1,906,140,651.30
应付工程款	393,118,751.82	395,567,561.03
应付设备款	113,240,654.66	156,687,404.77
应付物流、仓储等其他款项	51,456,690.26	33,848,078.24
合计	3,066,828,612.66	2,492,243,695.34

27.3 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
曹县同祥新能源有限公司	32,286,844.08	款项未结算
浙江正泰仪器仪表有限责任公司	22,947,398.46	款项未结算
杭州西力智能科技股份有限公司	22,532,261.63	款项未结算
浙江浦成电气有限公司	19,650,461.99	款项未结算
南京南瑞继保工程技术有限公司	16,516,522.48	款项未结算
河北华威电气设备科技有限公司	13,118,812.12	款项未结算
新风光电子科技股份有限公司	12,135,801.63	款项未结算
山东德科电气有限公司	10,024,527.55	款项未结算
苏州一航电子科技股份有限公司	9,022,323.85	款项未结算
安瑞普电气有限公司	7,936,101.46	款项未结算
北京霍斯通电气有限公司	7,295,782.25	款项未结算
保定天威集团特变电气有限公司	5,917,467.00	款项未结算
湖南馨雅林工程技术有限公司	5,475,056.00	款项未结算
大连黑岛建设工程有限公司	4,798,819.82	款项未结算
青岛堡鑫机械有限公司	4,395,421.18	款项未结算
正和阳光科技有限公司	4,322,500.00	款项未结算
青岛鲁能恒源高新电气有限公司	4,284,369.98	款项未结算
四川贝森电器自动化有限公司	3,180,565.25	款项未结算
合计	205,841,036.73	

27.4 公司报告期末无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的应付账款。

27.5 公司报告期末应付账款中无应付其他关联方公司的款项。

28. 预收款项

28.1 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	276,588,934.69	83.02	430,934,989.43	81.48
1-2 年	31,478,197.55	9.45	86,976,137.32	16.45
2-3 年	15,153,856.80	4.55	5,220,214.00	0.99
3 年以上	9,957,431.77	2.98	5,745,613.41	1.08
合 计	333,178,420.81	100.00	528,876,954.16	100.00

28.2 公司报告期末预收款项无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

28.3 公司报告期末预收账款中无预收其他关联方的款项。

29. 应付职工薪酬

29.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
一、短期薪酬	166,422,877.61	84,950,979.61
二、设定提存计划	24,978.71	79,722.33
三、辞退福利		
合 计	166,447,856.32	85,030,701.94

29.2 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	其他减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	62,184,786.36	735,818,354.96	660,818,914.71		137,184,226.61
二、职工福利费	150,523.25	10,840,099.05	10,893,014.25		97,608.05
三、社会保险费	4,017.33	25,287,580.88	25,263,380.90		28,217.31
其中：1. 医疗保险费	2,976.97	21,430,854.90	21,408,613.90		25,217.97
2. 工伤保险费	496.69	1,103,680.24	1,103,677.09		499.84
3. 生育保险费	543.67	2,753,045.74	2,751,089.91		2,499.50
4. 残疾人保障金					
四、住房公积金	12,892.00	14,569,357.62	14,528,842.63		53,406.99
五、工会经费和职工教育经费	21,912,920.12	11,640,068.17	5,248,294.19		28,304,694.10
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
八、其他短期薪酬	685,840.55	68,884.00			754,724.55
合 计	84,950,979.61	798,224,344.68	716,752,446.68		166,422,877.61

29.3 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、基本养老保险费	79,342.42	42,975,279.54	43,029,862.44	24,759.52
二、失业保险费	379.91	1,682,169.61	1,682,330.33	219.19
三、企业年金缴费				
合 计	79,722.33	44,657,449.15	44,712,192.77	24,978.71

29.4 公司报告期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

30. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	12,928,679.10	116,945,332.55
企业所得税	66,312,004.24	32,805,904.00
个人所得税	2,004,325.24	1,258,909.07
印花税	549,838.98	496,867.68
土地使用税	854,854.13	1,041,348.64
城市维护建设税	7,402,778.52	8,911,085.87
教育费附加	3,163,681.32	3,847,672.65
地方教育费附加	1,914,678.54	2,567,579.58
房产税	953,430.63	1,827,298.35
水利基金	428,678.87	765,217.91
价格调节基金	14,308.97	14,308.97
环保税	166.19	57.94
合 计	96,527,424.73	170,481,583.21

31. 其他应付款

31.1 总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	14,839,454.35	11,930,060.63
应付股利	7,651,467.06	5,077,354.12
其他应付款	711,771,272.19	687,655,772.29
合 计	734,262,193.60	704,663,187.04

31.2 应付利息部分

31.2.1 明细项目

项目	期末余额	期初余额
应付短期借款利息	11,277,261.67	8,255,999.88
应付长期借款利息	459,580.34	1,293,608.90
应付控股子公司少数股东借款利息	3,102,612.34	2,380,451.85
合计	14,839,454.35	11,930,060.63

31.3 应付股利部分

31.3.1 明细项目

项目	期末余额	期初余额
应付川开电气原股东股利	5,077,354.12	5,077,354.12
应付青岛公交集团投资发展股份有限公司股利	2,574,112.94	
合计	7,651,467.06	5,077,354.12

31.4 其他应付款部分

31.4.1 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	620,426,636.41	87.17	652,192,305.07	94.85
1 年至 2 年	63,373,292.90	8.90	24,163,116.13	3.51
2 年至 3 年	18,751,251.93	2.63	6,204,259.69	0.90
3 年以上	9,220,090.95	1.30	5,096,091.40	0.74
合 计	711,771,272.19	100.00	687,655,772.29	100.00

31.4.2 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
单位往来款项	597,164,557.73	646,053,891.26
个人往来款项	55,191,519.03	18,115,176.48
保证金、押金	57,533,563.96	23,405,245.49
其他	1,881,631.47	81,459.06
合 计	711,771,272.19	687,655,772.29

31.4.3 公司报告期末其他应付款中无账龄超过 1 年的大额款项。

31.4.4 公司报告期末其他应付款应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东—德锐投资期末余额为 125,535,818.00 元。

31.4.5 公司报告期末其他应付款中金额较大的余额为代收代付长城国瑞证券有限公司 ABS 款项余额 254,421,535.11 元。

32. 一年内到期的非流动负债

32.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	87,000,000.00	458,000,000.00
一年到期金额的融资租赁款项	132,511,417.02	137,221,589.55
合 计	219,511,417.02	595,221,589.55

33. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	8,305,660.75	7,803,690.19
预提费用	1,551,384.35	1,410,274.28
未终止确认的应收票据	292,805,914.63	
合 计	302,662,959.73	9,213,964.47

34. 长期借款

34.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	61,100,000.00	52,000,000.00
保证借款	202,000,000.00	101,000,000.00
保证和质押借款	10,000,000.00	
信用借款		14,000,000.00
合 计	273,100,000.00	167,000,000.00

34.2 本公司由特锐德高压提供担保，从国家开发银行股份有限公司获得长期借款 11,000,000.00 元，从青岛农村商业银行股份有限公司国际创新园支行获得长期借款 105,000,000.00 元；本公司以其合同编号为 M1-SC-2018-062 的青岛市地铁 1 号线工程交流 40.5KV

开关柜及继电保护装置、SVG 装置采购合同项下的应收账款质押向招商银行股份有限公司青岛分行获得长期借款共 61,100,000.00 元。

34.3 特来电（本部）由本公司提供担保，从国家开发银行股份有限公司获得长期借款 10,000,000.00 元。

34.4 成都特来电新能源有限公司由本公司提供担保，从中国银行股份有限公司成都金牛支行获得借款 76,000,000.00 元。

34.5 武汉特来电新能源有限公司由本公司提供保证，同时以武汉特来电新能源有限公司对应应收账款债务人享有的自 2019 年 8 月 7 日至 2022 年 2 月 7 日在《武汉市 800 辆新能源纯电动公交车充电站 BOT 项目合同书》、《新能源纯电动公交车充电服务补充协议》及其他涉及公交车充电的法律文件（基础合同名称）项下的全部应收账款提供最高额质押担保，从中国民生银行股份有限公司青岛分行获得长期借款 10,000,000.00 元。

35. 长期应付款

35.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	251,957,810.16	350,403,496.06
应付控股子公司少数股东借款	194,078,504.15	28,169,911.45
合 计	446,036,314.31	378,573,407.51

36. 递延收益

36.1 明细项目

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
一拉得中小企业发展专项资金	795,000.00		30,000.00	765,000.00	与资产相关政府补助
新能源汽车补助	202,229,800.45		75,286,051.90	126,943,748.55	与资产相关政府补助
充电桩补助	150,931,213.33	91,979,839.49	36,357,968.28	206,553,084.54	与资产相关政府补助
全碳化硅高效率充电桩的研制和规模示范应用	1,555,724.89		622,290.00	933,434.89	与资产相关政府补助

政府间重点专项拨款	452,903.21		226,451.64	226,451.57	与资产相关 政府补助
兼并电网匹配性与电池寿命因素的电动汽车智能充电技术研发		349,500.00	87,375.00	262,125.00	与资产相关 政府补助
新能源充电运营企业安全管理系统		3,928,600.00	561,228.58	3,367,371.42	与资产相关 政府补助
智能制造项目拨款	4,000,000.06		4,000,000.06		与资产相关 政府补助
特来电预收电站收益		26,180,934.38		26,180,934.38	
以租代售租车款	3,977,414.64	102,451,691.15	37,433,641.10	68,995,464.69	
一拉得房租收入	404,018.04	1,091,055.05	1,091,056.08	404,017.01	
合 计	364,346,074.62	225,981,620.07	155,696,062.64	434,631,632.05	

36.2 涉及政府补助的项目

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
一拉得中小企业发展专项资金	795,000.00			30,000.00		765,000.00	与资产相关
新能源汽车补助	202,229,800.45				75,286,051.90	126,943,748.55	与资产相关
充电桩补助	150,931,213.33	91,979,839.49		36,357,968.28		206,553,084.54	与资产相关
智能制造项目拨款	4,000,000.06			4,000,000.06			与资产相关
全碳化硅高效率充电桩的研制和规模示范应用	1,555,724.89			622,290.00		933,434.89	与资产相关
政府间重点专项拨款	452,903.21			226,451.64		226,451.57	与资产相关
兼并电网匹配性与电池寿命因素的电动汽车智能充电技术研发		349,500.00		87,375.00		262,125.00	与资产相关
新能源充电运营企业安全管理系统		3,928,600.00		561,228.58		3,367,371.42	与资产相关
合 计	359,964,641.94	96,257,939.49		41,885,313.56	75,286,051.90	339,051,215.97	

37. 递延所得税负债

37.1 确认的递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
抵消内部未实现销售亏损	7,517,684.49	8,888,631.43
非同一控制下企业合并资产评估增值	12,778,678.15	13,881,176.55
未收到的政府补助	15,262,100.00	57,483,737.25
人民币与外币掉期交易业务浮动盈利		860,647.50
合 计	35,558,462.64	81,114,192.73

37.2 引起暂时性差异的负债项目对应的暂时性差异

项 目	期末余额	期初余额
抵消内部未实现销售亏损	29,753,473.04	33,261,709.53
非同一控制下企业合并资产评估增值	85,191,187.67	92,541,177.00
未收到的政府补助	68,414,000.00	229,934,948.98
人民币与外币掉期交易业务浮动盈利		5,737,650.00
合 计	183,358,660.71	361,475,485.51

38. 股本

项目	期初余额（股）	本期增减变动				期末余额（股）
		发行 新股	公积金 转股	其他	小计	
一、有限售条件股份						
1、国有法人持股						
2、其他内资持股	52,153,394			-13,717,540	-13,717,540	38,435,854
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	52,153,394			-13,717,540	-13,717,540	38,435,854
3、境外自然人持股	20,695,584			-1,486,275	-1,486,275	19,209,309
小计	72,848,978			-15,203,815	-15,203,815	57,645,163
二、无限售条件流通股份						

境内上市的人民币普通股	924,721,097			15,203,815	15,203,815	939,924,912
小计	924,721,097			15,203,815	15,203,815	939,924,912
三、股份总数	997,570,075					997,570,075

39. 资本公积

39.1 明细项目

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	851,704,054.77	13,960,607.56	76,493,454.76	789,171,207.57
其他资本公积	20,189,838.37	22,630,511.96		42,820,350.33
合 计	871,893,893.14	36,591,119.52	76,493,454.76	831,991,557.90

39.2 2019 年度，公司子公司特来电新能源有限公司少数股东溢价增资导致公司资本公积增加 13,960,607.56 元，特来电新能源有限公司购买其少数股东的股权导致资本公积减少 73,191,246.76 元，公司对特来电新能源有限公司 A 轮增资，少数股东享有溢价部分导致资本公积减少 3,302,208.00 元，特来电新能源有限公司实施股份激励，公司按照持股比例增加资本公积 22,630,511.96 元。

40. 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					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、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,605,967.37	-3,462,638.61			-1,765,945.70	-1,696,692.91	-4,371,913.07
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
外币财务报表折算差额	-2,605,967.37	-3,462,638.61			-1,765,945.70	-1,696,692.91	-4,371,913.07
其他综合收益合计	-2,605,967.37	-3,462,638.61			-1,765,945.70	-1,696,692.91	-4,371,913.07

41. 专项储备

41.1 明细项目

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业安全生产费用	8,093,287.80	4,859,819.70	3,508,124.98	9,444,982.52
合 计	8,093,287.80	4,859,819.70	3,508,124.98	9,444,982.52

41.2 上述专项储备系按照财政部财企[2012]16号文件的规定提取和使用的企业安全生产费。

42. 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	137,874,386.56	25,125,502.32		162,999,888.88
合 计	137,874,386.56	25,125,502.32		162,999,888.88

注：期初余额与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三、29（2）①之说明。

43. 未分配利润

43.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
调整前期初未分配利润	1,109,073,383.10	994,692,571.73
调整期初未分配利润合计数	13,278,275.34	
调整后期初未分配利润	1,122,351,658.44	994,692,571.73
加：归属于母公司普通股股东净利润	270,210,850.00	178,994,833.49
减：提取法定盈余公积金	25,125,502.32	14,735,518.37
提取任意盈余公积金		
应付普通股股利	9,975,700.75	49,878,503.75
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,357,461,305.37	1,109,073,383.10

44. 营业收入和营业成本

44.1 营业收入

项 目	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	6,291,660,702.56	5,653,397,705.41
其他业务收入	447,425,426.88	250,225,457.86
合 计	6,739,086,129.44	5,903,623,163.27

44.2 营业成本

项 目	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	4,746,514,445.21	4,392,182,108.69
其他业务成本	205,504,145.05	141,110,593.89
合 计	4,952,018,590.26	4,533,292,702.58

44.3 主营业务按行业列示如下:

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铁路系统	814,467,549.88	589,392,667.62	548,750,565.58	421,071,402.26
电力系统	3,597,285,420.62	2,698,782,836.39	3,239,482,225.32	2,473,089,920.98
煤炭系统	5,630,180.80	3,767,529.13	6,202,119.29	4,564,804.17
EPC总包项目	16,187,641.17	30,669,385.76	393,907,178.25	340,581,844.72
新能源汽车、充电业务及其他	1,858,089,910.09	1,423,902,026.31	1,465,055,616.97	1,152,874,136.56
合 计	6,291,660,702.56	4,746,514,445.21	5,653,397,705.41	4,392,182,108.69

44.4 主营业务按收入产品如下:

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
箱式变电站	1,013,344,538.25	737,854,514.38	993,367,916.25	748,666,572.92
箱式开关站	866,157,151.41	648,025,948.65	704,983,381.54	506,744,342.43
户内开关柜	1,416,293,753.79	1,000,726,730.24	1,184,037,854.00	901,070,544.83
安装工程及其他	1,121,587,707.85	905,335,839.87	912,045,758.40	742,244,667.23
EPC总包项目	16,187,641.17	30,669,385.76	393,907,178.25	340,581,844.72
新能源汽车、充电业务及其他	1,858,089,910.09	1,423,902,026.31	1,465,055,616.97	1,152,874,136.56
合 计	6,291,660,702.56	4,746,514,445.21	5,653,397,705.41	4,392,182,108.69

44.5 其他业务收入产品类别

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
废料销售收入	2,869,999.17	147,742.48	3,730,168.10	47,208.81
租赁收入	181,631,720.91	98,608,815.65	117,777,997.44	61,323,226.34
维修费及服务费收入	28,454,693.50	973,391.47	32,073,326.67	23,225,816.38
材料销售收入	234,469,013.30	105,774,195.45	96,643,965.65	56,514,342.36
合 计	447,425,426.88	205,504,145.05	250,225,457.86	141,110,593.89

44.6 公司报告期内前五名客户营业收入情况

名次	2019 年度	占营业收入 (%)	2018 年度	占营业收入 (%)
第一名	85,078,628.41	1.26	188,119,658.12	2.79
第二名	82,427,489.06	1.22	85,469,724.24	1.27
第三名	68,870,418.53	1.02	73,482,909.34	1.09
第四名	61,597,507.27	0.91	72,433,965.53	1.07
第五名	60,177,686.73	0.89	54,059,496.36	0.80
合 计	358,151,730.00	5.31	473,565,753.59	7.03

45. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城建税	8,665,966.01	15,797,077.65
教育费附加	3,557,718.54	6,356,281.85
地方教育费附加	2,370,855.44	4,237,722.82
房产税	6,235,318.75	6,535,636.14
土地使用税	4,923,409.29	6,754,828.90
印花税	5,763,311.21	5,449,510.74
水利基金	324,297.30	869,388.58
车船税	38,490.35	441,104.52
环保税	20,481.95	1,540.81
合 计	31,899,848.84	46,443,092.01

46. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	217,760,461.49	171,843,810.40
交通差旅费	55,199,262.31	48,134,639.11
办公费	13,332,712.62	34,679,476.12
业务招待费	32,756,571.39	25,487,353.65
车辆费用	7,507,779.68	8,778,446.00
发货运输费	81,841,847.82	71,823,701.10
投标费用	23,455,231.55	22,547,718.81
业务宣传费	2,246,655.31	2,634,033.40
折旧费	5,410,108.30	2,677,235.34
咨询服务费	14,979,852.06	8,494,217.67
会务费	1,306,418.46	909,551.23
售后服务费	8,224,766.60	17,416,741.02
售后材料费	22,066,324.30	17,124,297.34
其他	25,350,085.72	10,261,182.21
合 计	511,438,077.61	442,812,403.40

47. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	279,476,476.71	198,046,846.90
交通差旅费	17,843,393.58	17,046,417.84
办公费	13,671,181.14	14,535,282.64
折旧费	20,269,302.66	22,237,424.23
业务招待费	17,891,859.70	15,047,400.24
无形资产摊销	14,241,015.15	8,242,256.49
咨询服务费	24,152,474.05	14,581,000.95
认证检测费	332,802.28	1,431,044.82
人力资源管理费	699,737.82	2,571,762.26
租赁费	25,097,129.05	27,607,503.11
后勤管理费	4,906,150.59	1,515,440.06
能源费	5,708,094.76	2,168,895.62
董事会费及会务费	414,685.12	546,249.34
车辆费	8,102,445.01	7,544,341.33

低值易耗品摊销	2,075,964.69	2,177,758.08
诉讼费	3,335,644.58	8,602,493.92
股权支付费用	23,033,599.96	
其他	15,864,430.80	20,553,030.86
合 计	477,116,387.65	364,455,148.69

48. 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
人员人工费用	111,606,113.73	102,794,342.06
直接投入费用	137,245,566.32	59,534,602.37
折旧费用与长期待摊费用	7,959,686.70	8,101,012.53
设计费用	1,435,196.91	220,377.07
装备调试费与实验费用	624,558.56	6,787,653.59
委托外部研发费用	14,425,641.41	6,659,843.99
其他费用	19,891,035.30	17,132,903.38
合计	293,187,798.93	201,230,734.99

49. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	343,928,112.44	259,289,951.14
减：利息收入	72,270,627.29	32,029,987.14
利息净支出/(净收入)	271,657,485.15	227,259,964.00
加：手续费	15,238,982.68	13,812,691.70
现金折扣	218,690.29	1,164,634.40
汇兑损失	-2,904,082.91	5,937,048.89
贴现息	2,121,015.81	15,369,905.45
合 计	286,332,091.02	263,544,244.44

50. 其他收益

50.1 明细项目

补助项目名称	本期发生额	与资产/收益相关	接受补助单位
青岛市崂山区发展和改革局奖励资金	500,000.00	收益相关	本公司
高新技术产业补助	300,000.00	收益相关	本公司
2019 省级人才建设资金万人计划	500,000.00	收益相关	本公司
保险补贴及岗位补贴	13,329.63	收益相关	本公司
经济发展局 2015 年度国家级企业技术中心奖励资金	1,000,000.00	收益相关	本公司
青岛市崂山区财政局 2018 年财源建设扶持政策资金	1,620,000.00	收益相关	本公司
青岛市崂山区财政局 2018 年财源建设扶持政策资金	1,620,000.00	收益相关	本公司
退伍军人优惠	128,250.00	收益相关	本公司
2018 年人才建设资金	400,000.00	收益相关	本公司
青岛市崂山区就业服务中心稳岗补贴	236,606.67	收益相关	本公司
青岛市知识产权局专利制造资助	12,000.00	收益相关	本公司
2018 年度计划生育目标责任考核奖励	1,000.00	收益相关	本公司
制造业发展品牌奖专项奖金	200,000.00	收益相关	本公司
青岛市崂山区就业服务中心企业新录用人员岗位技能培训补贴	27,000.00	收益相关	本公司
博士后资助补贴	45,000.00	收益相关	本公司
2018 年度省科技奖	100,000.00	收益相关	本公司
绿色制造系统集成项目财政补助资金	3,000,000.00	收益相关	本公司
国家税务总局青岛市崂山区税务局“三代”手续费	321,336.08	收益相关	本公司
高校毕业生见习补贴	437,115.00	收益相关	本公司
工业和信息化局现金制造业奖励资金	890,000.00	收益相关	本公司
软件产品增值税即征即退	120,491.57	收益相关	本公司
人才补助	700,000.00	收益相关	本公司
工业和信息化局 2019 年先进制造业发展专项资金-技术改造	460,000.00	收益相关	本公司
智能制造项目拨款	4,000,000.06	资产相关	本公司
全碳化硅高效率充电桩的研制和规模示范应用	427,777.44	资产相关	本公司
政府间重点专项拨款	226,451.64	资产相关	本公司
北京华商三优战略性先进电子材料重点专项课题 5 专项资金	194,512.56	资产相关	本公司
兼电网匹配性与电池寿命因素的电动汽车智能充电技	87,375.00	资产相关	本公司

术研发			
新能源充电运营企业安全管理系统	561,228.58	资产相关	本公司
1 元以下增值税减免	0.16	收益相关	本公司
收胶州市社会保险基金核算中心小微企业补贴	330,574.55	收益相关	特锐德高压
胶州市社会保险基金核算中心稳岗补贴	118,251.27	收益相关	特锐德高压
面向新能源汽车的电替代绿色关键技术研究与应用	2,500,000.00	收益相关	特锐德高压
青岛市知识产权局专利创造资助款	12,000.00	收益相关	特锐德高压
胶州市财政局国库支付中心先进制造业发展专项企业技术改造综合奖补资金	1,660,000.00	收益相关	特锐德高压
收胶州经济技术开发区管理委员会补贴	50,000.00	收益相关	特锐德高压
2019 年 9 月退伍军人享受优惠	84,750.00	收益相关	特锐德高压
增值税即征即退	4,668,402.50	收益相关	特锐德高压
收国家税务总局胶州市税务局企业“三代”手续费	25,027.32	收益相关	特锐德高压
胶州市财政局产业扶持 2018 年税收返还款	2,024,381.20	收益相关	特锐德高压
房租补贴	780,000.00	收益相关	特锐德智能
第十三批省市技术中心技术创新款	500,000.00	收益相关	特锐德智能
工业转型升级项目申报款	1,300,000.00	收益相关	特锐德智能
面向新能源汽车的电替代绿色关键技术研究与应用	1,500,000.00	收益相关	特锐德智能
2019 年工业互联网创新发展工程-新能源充电运营企业安全管理系统项目	152,900.00	收益相关	特锐德智能
2017 年度促投资技术申报奖励	52,480.00	收益相关	特锐德智能
技术贸易补贴	350,000.00	收益相关	特锐德智能
2018 年企业表彰奖励	300,000.00	收益相关	特锐德智能
西安市博士后创新基地奖补资金	100,000.00	收益相关	特锐德智能
支持企事业单位主导或参与国际、国内及行业标准研制	200,000.00	收益相关	特锐德智能
债务融资贴息	1,000,000.00	收益相关	特锐德智能
科技企业保险补贴	95,043.00	收益相关	特锐德智能
博士后资助安家费	200,000.00	收益相关	特锐德智能
创新券兑付	25,905.00	收益相关	特锐德智能
西安市工业发展专项	290,000.00	收益相关	特锐德智能
PCT 专项	30,000.00	收益相关	特锐德智能
西安市科技局研发费用奖补（首批拨付 60%）	480,000.00	收益相关	特锐德智能
西安市市场监督管理局国际专利奖补	35,000.00	收益相关	特锐德智能

软件退税款	3,842,267.90	收益相关	特锐德智能
知识产权培育项目款	595,000.00	收益相关	特锐德智能
失业保险支持企业稳定发展	25,546.00	收益相关	特锐德智能
稳岗补贴	511,203.01	与收益相关	特来电
社保补助	123,480.25	与收益相关	特来电
房租补助	83,176.48	与收益相关	特来电
个税手续费返还	30,210.79	与收益相关	特来电
收崂山区发展改革局奖励款	300,000.00	与收益相关	特来电
收高新区财政局财源建设奖励资金	360,000.00	与收益相关	特来电
收到 2017 年度企业家人才奖励金-经济发展局	150,000.00	与收益相关	特来电
收到崂山区发改局奖励款	100,000.00	与收益相关	特来电
收 2017-2018 年度产业技术创新战略联盟奖励金	100,000.00	与收益相关	特来电
收廊坊经济技术开发区科技奖励金	20,000.00	与收益相关	特来电
2018 年四川省科技型中小企业债权融资补助	140,000.00	与收益相关	特来电
2019 年四川省中小企业发展专项资金	800,000.00	与收益相关	特来电
优化产业服务促进企业创新发展	100,000.00	与收益相关	特来电
2019 年成都市第一批科技项目贴息奖励	346,800.00	与收益相关	特来电
2019 年成都市第一批科技项目信用评级补助	2,000.00	与收益相关	特来电
2019 年度新能源汽车推广应用财政运营补贴	486,000.00	与收益相关	特来电
嘉兴市本级新能源汽车推广补助	163,000.00	与收益相关	特来电
劳务协作奖励	2,443.85	与收益相关	特来电
服务业小进规入库奖励资金	47,169.81	与收益相关	特来电
政府招商引资政策补贴	175,000.00	与收益相关	特来电
2019 年度培育企业补贴	200,000.00	与收益相关	特来电
秦皇岛市电动汽车公共充电基础设施专项资金奖补	26,690.00	与收益相关	特来电
2018 年度充电设施运营及新能源汽车推广应用	1,165,450.00	与收益相关	特来电
科技型中小企业奖励	30,000.00	与收益相关	特来电
潍坊市充电基础设施建设运营奖励资金	712,320.00	与收益相关	特来电
收到财政局补贴-2018 年入驻两高创业园小微补贴	87,687.00	与收益相关	特来电
运营补贴	15,156,770.46	与收益相关	特来电
先进制造项目	110,000.00	与收益相关	特来电
工业互联网项目	1,352,500.00	与收益相关	特来电

绿色制造项目	1,000,000.00	与收益相关	特来电
2017 年优惠政策补贴款	400,000.00	与收益相关	特来电
新能源电动汽车充电设置 PPP 项目可用性补贴	5,298,281.31	与收益相关	特来电
2018 年新能源电动汽车充电基础设施补贴	1,886,223.17	与收益相关	特来电
新能源汽车推广应用和充电基础设施建设项目财政奖补资金	222,088.65	与收益相关	特来电
长沙湘龙街道办事处补贴拨款	1,200.00	与收益相关	特来电
个税手续费返还	2,760.39	与收益相关	特来电
稳岗返还	589.05	与收益相关	特来电
青岛市崂山区财政局关于下达特来电新能源有限公司产业升级补助资金的通知	50,000,000.00	与收益相关	特来电
充电桩补贴-递延收益摊销	36,357,968.28	与资产相关	特来电
收国家税务总局青岛市崂山区税务局“三代”手续费	3,796.37	收益相关	特瑞德（青岛）
收青岛市崂山区就业服务中心 2018 崂山区稳岗补贴	13,721.89	收益相关	特锐德设计院
国家税务总局青岛市崂山区税务局企业“三代”手续费	4,297.74	收益相关	特锐德设计院
技术改造专项配套资金及规上工业企业依税扶持奖励	150,000.00	收益相关	山西晋能
企业技术中心补助资金	100,000.00	收益相关	山西晋能
科技研发经费	62,000.8	收益相关	山西晋能
第一批工业发展资金补贴	1,150,000.00	收益相关	一拉得
创业服务奖补	395,000.00	收益相关	一拉得
知识产权专项资金	200,000.00	收益相关	一拉得
成都汽配展位费补助	9,900.00	收益相关	一拉得
贸易博览会展位补贴	6,800.00	收益相关	一拉得
关于下达 2014 年中小企业发展专项资金(规模以上“小巨人•成长型”中小企业)的通知	30,000.00	资产相关	一拉得
规模发展奖励	177,483.00	收益相关	川开电气
2018 年中央外经贸发展专项资金	500,000.00	收益相关	川开电气
2019 年市级第四批应用技术与开发资金项	173,300.00	收益相关	川开电气
2019 年市级第三批应用技术与开发资金	500,000.00	收益相关	川开电气
成都市双流区市场监督管理局补助	400,000.00	收益相关	川开电气
成都市双流区新经济和科技局补助资金	300,000.00	收益相关	川开电气

成都市双流区金融工作办公室拨款	21,200.00	收益相关	川开电气
成都市双流区就业服务管理局用人单位社保补贴	251,025.18	收益相关	川开电气
第四批工业发展资金项目	499,000.00	收益相关	川开电气
军民融合产业项目	823,400.00	收益相关	川开电气
知识产权专项资金	320,000.00	收益相关	川开电气
稳岗补贴	35,816.06	收益相关	川开电气
软件退税	1,304,602.56	收益相关	川开电气
科技项目补助	300,000.00	收益相关	川开电气
企业高质量发展补助	729,700.00	收益相关	川开电气
扶持资金	100,000.00	收益相关	川开电气
工业发展资金	100,000.00	收益相关	川开电气
合 计	168,169,059.23		

51. 投资收益

51.1 明细项目

项 目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	126,930,873.90	84,365,112.30
理财产品投资收益	6,519,736.06	8,426,180.86
股权转让收益	221,234.28	6,279,566.98
外汇掉期业务收益	6,892,650.00	
合 计	140,564,494.24	99,070,860.14

51.2 按权益法核算的长期股权投资收益明细

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度
山西晋缘电力化学清洗中心有限公司	8,867,083.73	14,108,166.34
山西晋能集团大同恒益节能服务有限公司		109,737.43
辽宁电能发展股份有限公司	-6,407.80	2,820,707.91
宁夏冠锐种业科技股份有限公司	-2,070,468.09	-874,634.66
厦门金龙特来电新能源有限公司	-389,017.71	739,291.25
青岛瑞源特来电新能源汽车销售有限公司	232,457.94	105,737.34
扬州市交通特来电新能源有限公司		79,282.38
长春赫普电储能有限公司	13,124,093.90	7,513,787.78
天津天泽特锐德电气科技有限公司	-620.69	-11,787.98

乐山能投特来电新能源有限公司	-60,913.97	-376,644.54
平潭闽投新能源有限公司	-41,333.18	-381,581.65
合肥市电动汽车充电设施投资运营有限公司	-724,120.97	-1,148,242.46
临沂公交特来电新能源有限公司	-2,011,582.72	-1,421,649.98
中铁建金融租赁有限公司	117,401,482.55	64,620,205.26
湖北省宏泰特锐德能源投资管理有限公司	-606,309.39	-232,856.68
陕西有色新能源发展有限公司	-231,526.65	-14,570.15
小桔特来电（青岛）新能源有限公司	-195,880.34	-377,982.12
南京淳科特来电新能源有限公司	-161,388.51	-35,988.94
南京交投特来电新能源发展有限公司	-145,177.44	
上海东浩兰生特来电新能源科技有限公司	-542,698.93	-312,317.27
重庆国宏特来电新能源有限公司	-139,255.87	-68,312.85
泰安市国信特来电新能源有限公司	-445,541.97	-197,657.32
南昌特来电新能源有限公司	-146,566.87	-175,437.73
石嘴山市善道特来电新能源有限公司	60,333.96	-102,139.06
广东晟创投资管理有限公司	-27,175.04	
扬州市交通特来电新能源有限公司	701,208.42	
赣州市交投特来电新能源有限责任公司	-1,450,782.38	
青岛真情巴士汽车租赁有限公司	-37,364.90	
乌海金财特来电新能源有限公司	3,456.96	
河北雄安联行网络科技股份有限公司	-3,992,535.67	
深圳亿享特来电汽车服务有限公司	-32,574.47	
合 计	126,930,873.90	84,365,112.30

52. 公允价值变动损益

项目	2019 年度	2018 年度
人民币与外币掉期交易业务浮动盈亏	-5,959,314.40	5,737,650.00
其他非流动金融资产公允价值变动损益	-30,000,000.00	
合计	-35,959,314.40	5,737,650.00

53. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		-120,758,320.46
存货跌价损失	-21,548,825.67	-242,751.01

商业承兑减值损失		-1,607,981.94
固定资产减值损失	-6,278,406.77	
新能源汽车补贴减值损失	-42,195,300.00	
商誉减值损失	-15,184,885.82	
合 计	-85,207,418.26	-122,609,053.41

54. 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	-78,645,512.45	
其他应收款坏账损失	-34,151,687.87	
商业承兑减值损失	-11,966,678.94	
合计	-124,763,879.26	

55. 资产处置收益

资产处置收益来源	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	22,641,328.38	5,568,815.16	22,641,328.38
合 计	22,641,328.38	5,568,815.16	22,641,328.38

56. 营业外收入

56.1 明细项目

项 目	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废利得	43,499.47	20,178.71
与企业日常活动无关的政府补助		7,779,229.36
罚款及赔偿收入	2,276,018.16	
其他	1,250,354.72	4,350,827.86
合 计	3,569,872.35	12,150,235.93

57. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	14,584,437.16	3,948,673.20
捐赠支出	10,000.00	200,000.00
其他	3,832,474.37	5,277,793.69
合 计	18,426,911.53	9,426,466.89

58. 所得税费用

58.1 明细项目

项 目	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	104,168,427.05	51,265,402.88
递延所得税调整	-91,519,310.70	-75,165,207.15
合 计	12,649,116.35	-23,899,804.27

58.2 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	257,680,565.88
按适用税率计算的所得税费用	38,652,084.88
子公司适用不同税率的影响	-18,505,361.87
调整以前期间所得税的影响	-1,422,084.91
非应税收入的影响	-17,097,597.60
额外可扣除费用的影响	-24,821,491.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,625,682.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-408,327.77
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	24,192,885.31
税率变化对前期已确认的递延所得税的影响	433,326.94
所得税费用	12,649,116.35

59. 现金流量表项目注释

59.1 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2019 年度	2018 年度
政府补助	179,240,652.19	257,354,908.27
利息收入	72,270,627.29	30,169,987.14
其他及往来款项	17,581,118.26	115,517,982.94
合 计	269,092,397.74	403,042,878.35

59.2 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2019 年度	2018 年度
代理、招标及其他咨询服务费	62,920,359.94	90,982,732.04
运输费	97,452,072.51	84,891,010.84
差旅费	73,042,655.89	65,181,056.95
业务招待费	50,648,431.09	69,815,217.30
办公费	35,106,338.77	28,086,773.07
售后费用	30,291,090.9	17,416,741.02
暂借款及保证金的增加	127,392,905.00	187,177,617.09
合 计	476,853,854.10	543,551,148.31

59.3 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
合并范围增加子公司增加现金	8,006,211.58	
合 计	8,006,211.58	

59.4 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
票据保证金解押	52,249,351.95	202,236,597.07
融资租赁借入款项		320,000,000.00
票据融资净额		63,543,191.68
子公司向少数股东借款	165,908,592.70	34,660,623.23
公司及其他关联方拆借	135,903,419.04	
合 计	354,061,363.69	620,440,411.98

59.5 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
票据保证金	371,849,637.30	52,249,351.95
融资租赁还款	105,434,189.20	79,551,840.78
购买少数股东股权支付的现金	162,994,300.00	
融资租赁保证金等		11,211,205.73
合 计	640,278,126.50	143,012,398.46

60. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面原值	受限原因
货币资金	371,849,637.30	保证金
应收票据	63,452,888.00	办理银行承兑汇票质押
应收账款	169,838,300.00	用于银行借款抵押担保
投资性房地产	6,147,282.62	用于银行借款抵押担保
固定资产	27,207,994.48	用于银行借款抵押担保
无形资产	11,024,781.90	用于银行借款抵押担保
合计	649,520,884.30	

61. 现金流量表补充资料

61.1 现金流量表补充资料

项 目	2019 年度	2018 年度
净利润	245,031,449.53	187,748,831.18
加：资产减值准备	209,971,297.52	122,609,053.41
固定资产折旧	275,323,447.44	203,758,380.16
无形资产摊销	51,352,884.09	20,853,915.17
长期待摊费用摊销	15,857,190.59	14,155,246.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-22,641,328.38	-1,620,141.96
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	35,959,314.40	-5,737,650.00
财务费用	341,024,029.53	265,227,000.03
投资损失	-133,823,523.90	-90,644,679.29

项 目	2019 年度	2018 年度
递延所得税资产减少	-45,470,997.08	-45,669,988.02
递延所得税负债增加	-45,555,730.09	-29,495,219.13
存货的减少	-149,139,674.85	264,888,773.86
经营性应收项目的减少	-627,548,768.69	-113,805,098.81
经营性应付项目的增加	216,670,542.16	-229,437.64
其他	23,033,599.96	
经营活动产生的现金流量净额	390,043,732.23	792,038,985.05

61.2 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：厦门金龙特来电新能源有限公司	
南昌特来电新能源有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,006,211.58
其中：厦门金龙特来电新能源有限公司	7,819,275.72
南昌特来电新能源有限公司	186,935.86
取得子公司支付的现金净额	-8,006,211.58

现金流量表列示为“收到其他与投资活动有关的现金”。

61.3 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,396,420,917.75	1,317,173,667.16
其中：库存现金	407,652.28	2,364,281.70
可随时用于支付的银行存款	1,396,013,265.47	871,167,533.11
可随时用于支付的其他货币资金		443,641,852.35
二、现金等价物		45,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,396,420,917.75	1,362,173,667.16

62. 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			14,617,319.01
其中：美元	195,884.70	6.9762	1,366,530.84
澳币 AUD	2,113,799.98	4.8843	10,324,433.24
哈萨克斯坦坚戈 KZT	77,478,853.69	0.0181	1,403,839.35
其他币种			1,522,515.58
应收账款			56,853,832.55
其中：美元	3,020,359.86	6.9762	21,070,634.46
澳币 AUD	6,198,700.22	4.8843	30,276,311.48
兰特 ZAR	3,872,591.60	0.4956	1,919,256.40
哈萨克斯坦坚戈 KZT	91,321,595.56	0.0181	1,652,920.88
其他币种			1,934,709.33
其他应收款			17,258,382.14
其中：美元	2,033,849.57	6.9762	14,188,541.37
兰特 ZAR	4,835,151.57	0.4956	2,396,301.12
其他货种			673,539.65
应付账款			43,105,963.56
其中：美元	3,193,058.83	6.9762	22,275,417.01
澳币 AUD	3,573,308.49	4.8843	17,453,110.66
卢布 RUB	11,378,469.62	0.1126	1,281,215.68
其他货币			2,096,220.21
其他应付款			49,287,523.91
其中：美元	6,189,330.04	6.98	43,178,004.23
港币	1,143,957.89	0.8958	1,024,757.48
加拿大元 CAD	468,000.00	5.34	2,500,102.80
澳币 AUD	304,097.49	4.88	1,485,303.37
其他货种			1,099,356.03
长期应付款			194,078,504.15
其中：美元	27,820,088.90	6.9762	194,078,504.15
短期借款			39,855,030.60
其中：美元	5,713,000.00	6.9762	39,855,030.60

附注六、合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

公司报告期内未发生同一控制下企业合并。

2. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
厦门金龙特来电新能源有限公司	2019/7/9	20,858,816.78	83.00	现金出资	2019/6/30	完成股权变更	12,758,171.05	1,277,966.09
南昌特来电新能源有限公司	2019/12/17	777,995.40	100.00	现金出资	2019/12/31	完成股权变更		

(2) 合并成本及商誉

合并成本	厦门金龙特来电新能源有限公司	南昌特来电新能源有限公司
--现金	20,858,816.78	777,995.40
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他		
合并成本合计		
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	18,054,730.47	-2,120,045.99
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,804,086.31	2,898,041.39

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	厦门金龙特来电新能源有限公司		南昌特来电新能源有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	27,819,275.72	27,819,275.72	186,935.86	186,935.86
应收款项	9,317,511.82	9,317,511.82	925,453.88	925,453.88
其他应收款	9,313,970.39	9,313,970.39	112,816.90	112,816.90
预付账款			237,411.40	237,411.40
存货	4,138.95	4,138.95	651.22	651.22
其他流动资产	2,380,703.02	2,380,703.02	1,495,372.09	1,495,372.09
工程物资	2,988,688.58	2,988,688.58	698,723.50	698,723.50
固定资产	19,729,914.02	19,729,914.02	12,195,117.94	12,195,117.94
长期待摊费用	98,863.60	98,863.60		

负债：				
应付款项	43,941,481.69	43,941,481.69	14,219,877.63	14,219,877.63
预收账款	958,234.77	958,234.77	196,153.54	196,153.54
应付工资	225,654.01	225,654.01	332,231.50	332,231.50
应交税费			12,547.94	12,547.94
其他应付款	61,318.77	61,318.77	252,921.50	252,921.50
递延收益	4,713,689.55	4,713,689.55	2,958,796.67	2,958,796.67
净资产	21,752,687.31	21,752,687.31	-2,120,045.99	-2,120,045.99
减：少数股东权益				
取得的净资产	18,054,730.47	18,054,730.47	-2,120,045.99	-2,120,045.99

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
厦门金龙特来电新能源有限公司	858,816.78	858,816.78			
南昌特来电新能源有限公司	777,995.40	777,995.40			

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 因新设立而纳入 2019 年度合并范围的子公司清单如下：

序号	子公司名称	注册地
	一级子公司	
1	宜昌特锐德电气有限公司	湖北宜昌
	二级子公司	
1	呼和浩特特来电新能源有限公司	内蒙古呼和浩特
2	广州特来电智能科技有限公司	广东广州
3	合肥特来电汽车充电有限公司	安徽合肥
4	江苏特充新能源有限公司	江苏南京
5	青岛特来电新能源科技有限公司	山东青岛
6	青岛特来电大数据有限公司	山东青岛
7	沈阳特来电新能源有限公司	辽宁沈阳
8	西宁特来电新能源有限公司	青海西宁
9	珠海特来电新能源有限公司	广东珠海
10	成都原驰新能源有限公司	四川成都

11	镇江特来电新能源有限公司	江苏镇江
12	广州白云特来电科技有限公司	广东广州
13	广州番禺特来电充电科技有限公司	广东广州
14	无锡特来电新能源有限公司	江苏无锡

(2) 本期无因减少股权而离开 2019 年度合并范围的子公司。

附注七、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

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
	一级子公司							
1	青岛特锐德高压设备有限公司	山东青岛	山东青岛	制造业	100.00		100.00	直接投资
2	乐山一拉得电网自动化有限公司	四川乐山	四川乐山	制造业	52.42		52.42	非同一控制下企业合并
3	特瑞德电气（青岛）有限公司	山东青岛	山东青岛	商品贸易	51.00		51.00	直接投资
4	新疆特锐德电气有限公司	新疆吉州	新疆吉州	制造业	90.00		90.00	直接投资
5	广西中电新源电气有限公司	广西南宁	广西南宁	制造业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
6	山西晋能电力科技有限公司	山西太原	山西太原	制造业	51.02		51.02	非同一控制下企业合并
7	西安特锐德高压电器有限公司	陕西西安	陕西西安	制造业	100.00		100.00	直接投资
8	丹东赫普热力电储能有限公司	辽宁丹东	辽宁丹东	热力供应、供热设备销售	51.00		51.00	直接投资
9	青岛特锐德能源管理有限公司	山东青岛	山东青岛	合同能源管理	100.00		100.00	直接投资
10	特锐德融资租赁（上海）有限公司	上海市	上海市	融资租赁业务，租赁业务	75.00	25.00	100.00	直接投资
11	宜昌特锐德电气有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	制造业	100.00		100.00	直接投资
12	河南特锐德能源科技有限公司	河南郑州	河南郑州	输变电设备设备研发及销售	60.00		60.00	直接投资
13	特来电新能源有限公司	山东青岛	山东青岛	充电设施建设、汽车充电、电动汽车销售及租赁	98.25		98.25	直接投资
14	特锐德控股有限公司	中国香港	中国香港	投资、贸易	51.00		51.00	直接投资
15	曹县曹锐新能源发电有限公司	山东菏泽	山东菏泽	太阳能光伏发电	98.00		98.00	直接投资

16	青岛特睿思管理咨询服务有限公司	山东青岛	山东青岛	旅游管理等咨询服务	100.00		100.00	直接投资
17	青岛特锐德电力工程有限公司	山东青岛	山东青岛	电力工程建设	100.00		100.00	直接投资
	二级子公司							
1	青岛特锐德设计院有限公司	山东青岛	山东青岛	设计、施工及技术咨询		100.00	100.00	直接投资
2	川开电气有限公司	四川成都	四川成都	制造业		100.00	100.00	非同一控制下企业合并
3	乐山智能微网技术创新研究院有限公司	四川乐山	四川乐山	变配电技术与产品、新能源微网技术的研发与应		100.00	100.00	直接投资
4	西安特锐德智能充电科技有限公司	陕西西安	陕西西安	制造业		80.00	100.00	直接投资
5	青岛特来电新能源汽车租赁有限公司	山东青岛	山东青岛	电动汽车租赁		100.00	100.00	直接投资
6	惠州亿纬特来电新能源有限公司	广东惠州	广东惠州	充电设施建设、电动汽车销售及		90.00	90.00	直接投资
7	新乡市新能特来电新能源有限公司	河南新乡	河南新乡	汽车充电、电动汽车销售及租赁		90.00	90.00	直接投资
8	特来电（天津）新能源科技有限公司	天津	天津	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
9	成都特来电新能源有限公司	四川成都	四川成都	汽车充电、电动汽车销售租赁		66.00	66.00	直接投资
10	北汽特来电（北京）新能源科技有限公司	北京	北京	电动汽车充电、汽车销售		90.00	90.00	直接投资
11	湖南财信特来电新能源有限公司	湖南长沙	湖南长沙	汽车充电桩的研发及建设、电动汽车销售		60.00	60.00	直接投资
12	广州特来电新能源有限公司	广东广州	广东广州	电动汽车充电、汽车租赁		100.00	100.00	直接投资
13	福州方硕特来电新能源有限公司	福建福州	福建福州	汽车充电、电动汽车租赁		51.00	51.00	直接投资
14	厦门金龙特来电新能源有限公司	福建厦门	福建厦门	汽车充电、电动汽车租赁		83.00	83.00	直接投资

15	廊坊市特来电新能源有限公司	河北廊坊	河北廊坊	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
16	重庆特来电新能源有限公司	重庆	重庆	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
17	苏州创元特来电新能源有限公司	江苏苏州	江苏苏州	汽车充电服务、电动汽车的销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
18	上海特来电新能源有限公司	上海	上海	新能源汽车充换电设施建设		100.00	100.00	直接投资
19	武汉特来电新能源有限公司	湖北武汉	湖北武汉	汽车充电、电动汽车租赁		100.00	100.00	直接投资
20	郑州特来电新能源有限公司	河南郑州	河南郑州	电动汽车充电		100.00	100.00	直接投资
21	石家庄特来电新能源有限公司	河北石家庄	河北石家庄	汽车充电、电动汽车销售及租赁		53.00	53.00	直接投资
22	沧州特来电新能源汽车科技有限公司	河北沧州	河北沧州	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
23	唐山供销特来电新能源有限公司	河北唐山	河北唐山	汽车充电、电动汽车租赁		65.00	65.00	直接投资
24	张家口建发特来电新能源有限公司	河北张家口	河北张家口	汽车充电、电动汽车销售及租赁		60.00	60.00	直接投资
25	柳州特来电新能源有限公司	广西柳州	广西柳州	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
26	深圳特来电新能源有限公司	广东深圳	广东深圳	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
27	邯郸市特来电新能源有限公司	河北邯郸	河北邯郸	汽车充电、电动汽车销售		100.00	100.00	直接投资
28	德州公交特来电新能源有限公司	山东德州	山东德州	汽车充电、电动汽车销售及租赁		60.00	60.00	直接投资
29	太原特来电新能源有限公司	山西太原	山西太原	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
30	昆明特来电新能源开发有限公司	云南昆明	云南昆明	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
31	山西特来电新能源科技有限公司	山西太原	山西太原	新能源汽车销售		100.00	100.00	直接投资
32	贵阳特来电新能源有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
33	青岛西海岸特来电汽车充电有限公司	山东青岛	山东青岛	新能源汽车充电设备建设与运营		55.00	55.00	直接投资

34	宁波特来电新能源有限公司	浙江宁波	浙江宁波	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
35	西安特来电新能源有限公司	陕西西安	陕西西安	充电站建设、电动汽车销售及租		100.00	100.00	直接投资
36	重庆两江特来电新能源有限公司	重庆	重庆	汽车充电、电动汽车销售及租赁		70.00	70.00	直接投资
37	保定特来电新能源科技有限公司	河北保定	河北保定	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
38	绵阳特来电新能源有限公司	四川绵阳	四川绵阳	汽车充电、电动汽车租赁		100.00	100.00	直接投资
39	大连特来电新能源有限公司	辽宁大连	辽宁大连	电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
40	济南特来电新能源有限公司	山东济南	山东济南	汽车充电设备的销售及安装		100.00	100.00	直接投资
41	安庆同安雄峰特来电新能源有限公司	安徽安庆	安徽安庆	充电设施建设、电动汽车销售及		77.00	77.00	直接投资
42	淄博特来电新能源有限公司	山东淄博	山东淄博	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
43	杭州特来电新能源有限公司	浙江杭州	浙江杭州	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
44	邢台特来电新能源有限公司	河北邢台	河北邢台	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
45	烟台特来电新能源有限公司	山东烟台	山东烟台	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
46	长春特来电新能源有限公司	吉林长春	吉林长春	汽车充电、电动汽车销售及租赁		70.00	70.00	直接投资
47	成都双流交投特来电新能源有限公司	四川成都	四川成都	充电基础设施建设、汽车销售及		90.00	90.00	直接投资
48	海南特来电新能源有限公司	海南海口	海南海口	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
49	上海融合特来电新能源有限公司	上海	上海	汽车充换电设施建设、新能源技		51.00	51.00	直接投资
50	晋中特来电新能源有限公司	山西晋中	山西晋中	充电设备安装、电动汽车销售及		100.00	100.00	直接投资
51	运城特来电新能源有限公司	山西运城	山西运城	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资

52	北京鸿远特来电新能源汽车有限公司	北京	北京	电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
53	西安城投特来电新能源有限责任公司	陕西西安	陕西西安	汽车充电、电动汽车销售及租赁		65.00	65.00	直接投资
54	温州交运特来电新能源有限公司	浙江温州	浙江温州	汽车充电、电动汽车销售及租赁		51.00	51.00	直接投资
55	金华特来电新能源有限公司	浙江金华	浙江金华	新能源技术、汽车充电、电子产品研发设计销售		100.00	100.00	直接投资
56	廊坊公交特来电新能源有限公司	河北廊坊	河北廊坊	汽车充电、电动汽车销售及租赁		60.00	60.00	直接投资
57	重庆长安特来电新能源有限公司	重庆	重庆	汽车充电、电动汽车销售及租赁		70.00	70.00	直接投资
58	泉州特来电新能源有限公司	福建泉州	福建泉州	新能源技术、汽车充电、电子产		100.00	100.00	直接投资
59	兰州特来电新能源有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
60	衡水供建特来电新能源有限公司	河北衡水	河北衡水	汽车充电、电动汽车销售及租赁		64.00	64.00	直接投资
61	青岛特来电新能源发展服务有限公司	山东青岛	山东青岛	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
62	嘉兴嘉通特来电新能源有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	汽车充电、电动汽车销售及租赁		80.00	80.00	直接投资
63	徐州特来电新能源有限公司	江苏徐州	江苏徐州	新能源技术开发转让；新能源电		100.00	100.00	直接投资
64	青岛公交特来电新能源有限公司	山东青岛	山东青岛	汽车充电、电动汽车销售及租赁		60.00	60.00	直接投资
65	台州特来电新能源有限公司	浙江台州	浙江台州	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
66	潍坊特来电新能源有限公司	山东潍坊	山东潍坊	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
67	宝鸡宝气特来电新能源有限公司	陕西宝鸡	陕西宝鸡	汽车充电、电动汽车销售及租赁		60.00	60.00	直接投资
68	日照特来电新能源有限公司	山东日照	山东日照	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
69	南昌特来电新能源有限公司	江西南昌	江西南昌	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资

70	襄阳公交特来电新能源有限公司	湖北襄阳	湖北襄阳	汽车充电、电动汽车销售及租赁		51.00	51.00	直接投资
71	东莞特来电新能源科技有限公司	广东东莞	广东东莞	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
72	呼和浩特特来电新能源有限公司	内蒙呼和浩特	内蒙呼和浩特	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
73	广州特来电智能科技有限公司	广东广州	广东广州	汽车充电、电动汽车销售及租赁		90.00	90.00	直接投资
74	合肥特来电汽车充电有限公司	安徽合肥	安徽合肥	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
75	江苏特充新能源有限公司	江苏南京	江苏南京	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
76	青岛特来电新能源科技有限公司	山东青岛	山东青岛	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
77	青岛特来电大数据有限公司	山东青岛	山东青岛	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
78	沈阳特来电新能源有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
79	西宁特来电新能源有限公司	青海西宁	青海西宁	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
80	珠海特来电新能源有限公司	广东珠海	广东珠海	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
81	成都原驰新能源有限公司	四川成都	四川成都	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
82	TGOOD Global Limited 特锐德国际有限公司	中国香港	中国香港	投资、贸易		100.00	100.00	直接投资
83	TGOOD Central Asia Limited 特锐德中亚有限公司	中国香港	中国香港	投资、贸易		51.00	100.00	直接投资
84	TGOOD Russia Limited 特锐德俄罗斯（香港）	中国香港	中国香港	投资、贸易		51.00	100.00	直接投资
85	TGOOD Capital Ltd	中国香港	中国香港	投资、贸易		100.00	100.00	直接投资
86	TGOOD Africa Pty Ltd 特锐德非洲有限公司	South Africa	South Africa	投资、贸易		100.00	100.00	直接投资
87	TGOOD Middle East General Trading LLC	UAE 阿拉伯	UAE 阿拉伯	投资、贸易		49.00	100.00	直接投资
88	TGOOD Southeast Asia Sdn. Bhd. 特锐德东南亚有限公司	Malaysia 马来西亚	Malaysia 马来西亚	投资、贸易		100.00	100.00	直接投资

89	TGOOD Engineering (Qingdao) Ltd	Qingdao, China	Qingdao, China	投资、贸易		100.00	100.00	直接投资
90	TGOOD Singapore Pte Ltd 特锐德新加坡有限公司	Singapore 新加坡	Singapore 新加坡	投资、贸易		100.00	100.00	直接投资
91	TGOOD Germany GmbH 特锐德德国有限公司	Germany 德国	Germany 德国	投资、贸易		51.00	100.00	直接投资
92	TGOOD Australia Holdings Pty 特锐德澳大利亚控股有限公司	Australia 澳大利亚	Australia 澳大利亚	投资、贸易		100.00	100.00	直接投资
93	TGOOD Mexico S. de R. L. 特锐德墨西哥有限公司	Mexico 墨西哥	Mexico 墨西哥	投资、贸易		100.00	100.00	直接投资
94	TGOOD Latin America SAS 特锐德拉美有限公司	Colombia 哥伦比亚	Colombia 哥伦比亚	投资、贸易		100.00	100.00	直接投资
	三级子公司							
1	芮城县特锐德电气有限公司	山西芮城	山西芮城	电气设备销售， 安装，调试，以		100.00	100.00	直接投资
2	四川阿海珐电气有限公司	四川成都	四川成都	配电设备的研发 及制造		100.00	100.00	非同一控制 下企业合并
3	四川西子电气有限公司	四川成都	四川成都	输配电及控制设 备制造		100.00	100.00	非同一控制 下企业合并
4	四川汇众聚成电气有限公司	四川成都	四川成都	商贸		100.00	100.00	非同一控制 下企业合并
5	特锐德西明电力有限公司	四川成都	四川成都	输配电及控制设 备制造		100.00	100.00	非同一控制 下企业合并
6	特锐德西明电力有限公司重庆分 公司	重庆	重庆	设备制造、安装 工程		100.00	100.00	非同一控制 下企业合并
7	特锐德西明电力有限公司青岛分 公司	山东青岛	山东青岛	工程承包总公司 业务		100.00	100.00	非同一控制 下企业合并
8	特锐德西明电力有限公司淄博分 公司	山东淄博	山东淄博	送变电工程、机 电安装工程		100.00	100.00	非同一控制 下企业合并
9	特锐德西明电力有限公司新疆分 公司	新疆乌鲁木 齐	新疆乌鲁木 齐	送变电工程、安 装、市政工程		100.00	100.00	非同一控制 下企业合并
10	特锐德西明电力有限公司河北分 公司	河北邯郸	河北邯郸	送变电工程、机 电安装工程		100.00	100.00	非同一控制 下企业合并
11	特锐德西明电力有限公司宁夏分 公司	宁夏银川	宁夏银川	工程承包总公司 业务		100.00	100.00	非同一控制 下企业合并
12	南京特来电新能源有限公司	江苏南京	江苏南京	汽车充电、电动 汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
13	湘潭特充新能源有限公司	湖南湘潭	湖南湘潭	汽车充电、电动 汽车销售及租赁		60.00	60.00	直接投资

14	长沙财信特充新能源有限公司	湖南长沙	湖南长沙	汽车充电、电动汽车销售及租赁		60.00	60.00	直接投资
15	镇江特来电新能源有限公司	江苏镇江	江苏镇江	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
16	广州白云特来电科技有限公司	广州市	广州市	汽车充电、电动汽车销售及租赁		90.00	90.00	直接投资
17	广州番禺特来电充电科技有限公司	广州市	广州市	汽车充电、电动汽车销售及租赁		90.00	90.00	直接投资
18	无锡特来电新能源有限公司	江苏无锡	江苏无锡	汽车充电、电动汽车销售及租赁		100.00	100.00	直接投资
19	TG00D Central Asia Ltd LLP 特锐德中亚有限公司（哈萨克斯坦）	Kazakhstan 哈萨克斯坦	Kazakhstan 哈萨克斯坦	投资、贸易		51.00	100.00	直接投资
20	TG00D Latin America SPA (Chile) 特锐德拉美有限公司（智利）	Chile 智利	Chile 智利	投资、贸易		100.00	100.00	直接投资
21	TG00D Russia LLC 特锐德俄罗斯	Russia 俄罗斯	Russia 俄罗斯	投资、贸易		51.00	100.00	直接投资
22	TG00D Australia Pty Ltd 特锐德澳大利亚有限公司	Australia 澳大利亚	Australia 澳大利亚	投资、贸易		100.00	100.00	直接投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
一拉得	47.58%	6,274,459.15	511,715.73	96,414,378.56
山西晋能	48.98%	3,264,244.88		69,344,258.09
特锐德智能	20.00%			
特锐德控股	49.00%	-16,931,296.57		-97,514,116.85
特来电(天津)新能源科技公司	31.35%	-3,472,228.04		21,206,840.59
太原特来电新能源有限公司	49.00%	-5,538,488.78		2,601,280.56
武汉特来电新能源有限公司	31.85%	5,902,983.61		12,590,390.05
合 计		-10,500,325.75		104,643,031.00

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
一拉得	365,746,196.56	66,845,435.04	432,591,631.60	228,790,516.56	1,169,017.01	229,959,533.57
山西晋能	235,587,218.05	113,725,645.61	349,312,863.66	207,736,183.19		207,736,183.19

特锐德智能	588,206,346.59	89,687,554.25	677,893,900.84	503,677,388.38		503,677,388.38
特锐德控股	112,949,500.50	11,609,883.69	124,559,384.19	123,259,805.44	208,010,531.37	331,270,336.81
特来电(天津)新能源科技公司	221,000,794.78	189,968,955.33	410,969,750.11	92,131,543.60	81,827,008.03	173,958,551.63
太原特来电新能源有限公司	104,501,722.42	187,198,773.29	291,700,495.71	115,796,031.27	32,971,335.63	148,767,366.90
武汉特来电新能源有限公司	20,512,110.71	60,694,566.54	81,206,677.25	50,267,626.05	10,261,970.00	60,529,596.05

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
一拉得	346,796,794.01	58,989,114.13	405,785,908.14	215,360,096.26	1,199,018.04	216,559,114.30
山西晋能	189,721,880.93	151,835,608.38	341,557,489.31	206,645,253.27		206,645,253.27
特锐德智能	350,629,004.93	57,933,887.65	408,562,892.58	297,769,108.11		297,769,108.11
特锐德控股	96,627,471.71	8,857,394.54	105,484,866.25	226,019,591.01	45,423,258.83	271,442,849.84
特来电(天津)新能源科技公司	56,836,129.08	46,549,738.76	103,385,867.84	17,027,289.85	13,412,347.50	30,439,637.35
太原特来电新能源有限公司	389,028,414.87	84,753,199.34	473,781,614.21	353,369,439.95	107,300,400.10	460,669,840.05
武汉特来电新能源有限公司	55,445,935.18	196,108,251.54	251,554,186.72	211,952,962.75	18,604,657.43	230,557,620.18

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
一拉得	215,360,538.62	13,186,900.54	13,186,900.54	-753,183.20
山西晋能	204,530,350.58	6,664,444.43		29,058,201.53
特锐德智能	532,578,570.80	63,422,727.99		33,123,005.35
特锐德控股	113,891,357.80	-34,447,684.71	-3,462,638.61	-62,985,146.51
特来电(天津)新能源科技公司	203,431,483.98	30,857,968.09		26,349,400.51
太原特来电新能源有限公司	67,074,106.53	-6,873,609.99		-17,098,588.53
武汉特来电新能源有限公司	42,565,719.77	2,577,559.75		8,327,097.52

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
一拉得	303,863,868.71	10,107,850.37		-14,588,576.10
山西晋能	116,887,677.95	3,393,596.83		37,582,122.85
特锐德智能	395,216,262.27	47,422,712.24		-21,154,275.79
特锐德控股	140,167,615.00	60,763.16	-3,728,012.13	-17,017,220.20
特来电(天津)新能源科技公司	23,710,976.56	-2,609,212.25		3,814,018.73
太原特来电新能源有限公司	26,090,899.41	761,527.52		-2,146,594.62
武汉特来电新能源有限公司	91,947,114.84	6,495,539.64		14,744,649.49

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业情况

被投资单位名称	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
					直接	间接	
辽宁电能发展股份有限公司	辽宁沈阳	鄢德凯	主营电力设备及材料研发、制造、销售；软件开发销售；新能源及高新技术开发等	5,200 万元	15.00		权益法
山西晋缘电力化学清洗中心有限公司	山西太原	程自力	电力设备的安装、调试、试验、检修、清洗、防污；电力设备及其配件、材料的销售与租赁；送变电工程的施工、安装；电网工程的设计；热力设备的检修与清洗	9,800 万元	48.98		权益法
特锐德北美	加拿大			20 加元		49.00	权益法
宁夏冠锐种业科技股份有限公司	宁夏吴忠	方才臣	种子的研发和技术转让、技术咨询；太阳能设备的安装	25,000 万元	20.00		权益法
青岛瑞源特来电新能源汽车销售有限公司	山东青岛	管洪清	汽车销售；二手车销售、置换；新能源汽车技术开发、转让、技术咨询服务	1,000 万元		30.00	权益法
扬州市交通特来电新能源有限公司	江苏扬州	曹江宏	新能源汽车充电设施的投资建设管理与服务；新能源汽车的销售、租赁与维修	3,000 万元		49.00	权益法
河北新合作特来电新能源有限公司	河北石家庄	师旭	汽车充电系统及设备的研发及安装；汽车充电服务；电动汽车销售及租赁	1,000 万元		30.00	权益法

辽源赫普热力电储能有限公司	吉林 辽源	陈辉	热力供应；供热设备销售； 供热设施维护与管理；售电	6,000 万元	49.00		权益法
乐山能投特来电新能源有限公司	四川 乐山	左涛	汽车充电、电动汽车销售及 租赁	5,000 万元		40.00	权益法
合肥市电动汽车充电设施投资运营有限公司	安徽 合肥	王继武	汽车充电、电动汽车销售及 租赁	40,000 万元		33.50	权益法
临沂公交特来电新能源有限公司	山东 临沂	吉哲	汽车充电、电动汽车销售及 租赁	12,800 万元		49.50	权益法
天津天泽特锐德电气科技有限公司	中国 天津	高伟	电气设备、仪器仪表、机电 一体化、电子信息、新能源、 电子产品技术开发转让咨 询；电子元器件销售；电气 设备租赁。	1,000 万元	40.00		权益法
长春赫普电储能有限公司	吉林 长春	陈辉	热力供应、供热设备销售	6,000 万元	48.00		权益法
调兵山赫普热力电储能有限公司	辽宁 铁岭	刘力勋	热力供应、供热设备销售	6,000 万元	48.00		权益法
平潭闽投新能源有限公司	福建 平潭	张荣纪	节能技术推广、汽车充电、 电动汽车销售及租赁等	2,000 万元		10.00	权益法
湖北省宏泰特锐德能源投资管理有限公司	湖北 武汉	郭锦川	清洁电力供热、光伏电站建 设、区域能源、智能微网、 能源项目，充电桩的建设、 销售及管理服务；售配电业 务；电力设备的研发等。	9,000 万元	29.00		权益法
陕西有色新能源发展有限公司	陕西 西安	范江峰	光伏电站的开发、建设和运 营；电站建设工程总承包； 太阳能光伏材料及辅料、太 阳能硅片、电池、组件的销 售；合同能源管理；风力发 电；电力供应。	10,000 万元	8.00		权益法
广东晟创投资管理有限公司	广东 广州	李子斌	投资咨询服务；企业自有资 金投资；企业财务咨询服务； 创业投资；创业投资咨询业 务；代理其他创业投资企业 等机构或个人的创业投资业 务；	1,000 万元	12.00		权益法
南京交投特来电新能源发展有限公司	江苏 南京	王俊峰	新能源汽车充电设施运营； 汽车充电系统及设备、节能 设备、电子设备、新能源发 电及储能系统设备；自有场 地租赁；互联网信息服务	5,000 万元		50.00	权益法

泰安市国信特来电新能源有限公司	山东泰安	高永利	新能源汽车充电设施运营；汽车充电系统及设备的设计、安装、销售、咨询服务；电力供应；汽车充电服务；新能源汽车销售。	3,000万元		40.00	权益法
小桔特来电（青岛）新能源有限公司	山东青岛	熊勇	环保新能源技术研究、技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广；汽车充电系统及设备的设计、安装、销售及咨询服务；售电业务等。	10,000万元		40.00	权益法
石嘴山市善道特来电新能源有限公司	宁夏回族自治区石嘴山市	马克瑾	汽车充电系统的设计及设备设计、安装、销售及咨询服务；新能源智能充电服务；新能源汽车充电设施运营；汽车销售等。	1,000万元		35.00	权益法
重庆国宏特来电新能源有限公司	重庆市	洪又亮	一般项目：汽车充电系统及设备的设计、安装、销售及咨询服务；售电业务；新能源汽车充电服务；。	3,000万元		34.00	权益法
赣州市交投特来电新能源有限责任公司	江西赣州	杨飞	汽车充电系统及设备的设计、安装、销售及咨询服务；售电业务；汽车充电服务；新能源汽车充电设施运营；新能源汽车销售、。	5,000万元		30.00	权益法
上海东浩兰生特来电新能源科技有限公司	上海	高文伟	从事新能源科技、计算机、网络信息、机电设备、物联网科技、智能科技专业领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，新能源汽车充换电设施建设运营等。	1,000万元		25.00	权益法
南京淳科特来电新能源有限公司	江苏南京	江小虎	新能源汽车充电设施运营；汽车充电系统及设备的设计、安装、销售及咨询服务；售电业务；汽车充电服务；新能源汽车采购、销售、维修服务；销售汽车配件；新能源汽车租赁服务；。	2,000万元		20.00	权益法
青岛真情巴士汽车租赁有限公司	山东青岛	郑泽军	汽车租赁；机械设备租赁；商务信息咨询；劳务派遣；经营其它无需行政审批即可经营的一般经营项目。	1,091万元		15.00	权益法

乌海金财特来电新能源有限公司	内蒙古自治区 乌海市	朱丹	汽车充电系统及设备、能源管理系统及设备的设计、安装、销售及咨询服务；售电业务；	3,000 万元		15.00	权益法
河北雄安联行网络科技股份有限公司	河北 保定	全生明	互联网平台设计、技术开发；软件测试，信息系统集成，信息技术咨询（不含培训），。	50,000 万元		9.00	权益法
深圳亿享特来电汽车服务有限公司	广东 深圳	叶瑞涛	一般经营项目是：新能源汽车、充电桩及其核心部件、充电网络监控设备的研发、销售及技术咨询；。	5,000 万元		10.00	权益法
TGOODSouthAfrica(Pty)Ltd	南非					49.00	权益法
中铁建金融租赁有限公司	天津	王秀明	融资租赁业务；转让和受让融资租赁资产；固定收益类证券投资业务；；经济咨询。	34,000 万元		17.65	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

报表项目	期末余额/本期发生额				
	辽宁电能发展股份有限公司	山西晋缘电力化学清洗中心有限公司	中铁建金融租赁有限公司	长春赫普电储能有限公司	调兵山赫普热力电储能有限公司
流动资产	264,522,087.14	593,516,791.01	46,930,070,680.72	112,620,553.47	44,385,949.45
非流动资产	87,212,654.61	22,686,518.59	1,497,210,578.18	278,942,055.64	324,387,195.50
资产合计	351,734,741.75	616,203,309.60	48,427,281,258.90	391,562,609.11	368,773,144.95
流动负债	41,044,147.92	400,052,502.41	39,522,835,867.69	125,485,655.44	118,199,763.45
非流动负债	73,821.03		3,941,636,156.69	160,590,847.55	201,519,391.11
负债合计	41,117,968.95	400,052,502.41	43,464,472,024.38	286,076,502.99	319,719,154.56
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	310,616,772.80	216,150,807.19	4,962,809,234.52	105,486,106.12	49,053,990.39
按持股比例计算的净资产份额	46,592,515.92	105,870,665.36	875,935,829.89	50,633,330.94	23,545,915.39
调整事项					
商誉					
内部交易未实现利润				-29,995,449.26	-24,781,779.82
其他					
对联营企业权益投资的账面价值	46,592,515.92	105,298,167.24	829,639,479.81	20,637,881.68	
存在公开报价的联营企业权益投资的					

公允价值					
营业收入	141,383,721.20	412,577,021.40	4,843,951,369.87	74,398,194.81	27,217,389.29
净利润	-42,718.66	18,103,478.45	665,275,067.84	23,474,459.10	-4,704,810.91
其他综合收益					
综合收益总额	-42,718.66	18,103,478.45	665,275,067.84	23,474,459.10	-4,704,810.91
本年度收到的来自联营企业的股利	390,000.00				

(续上表)

报表项目	期初余额/上期发生额				
	辽宁电能发展股份有限公司	山西晋缘电力化学清洗中心有限公司	中铁建金融租赁有限公司	长春赫普电储能有限公司	调兵山赫普热力电储能有限公司
流动资产	251,293,615.54	478,268,887.41	7,053,562,818.20	68,146,777.60	17,075,325.14
非流动资产	98,527,056.61	20,738,628.25	38,252,280,290.78	302,200,267.26	332,994,581.88
资产合计	349,820,672.15	499,007,515.66	45,305,843,108.98	370,347,044.86	350,069,907.02
流动负债	36,361,180.69	300,960,186.92	40,207,397,684.29	56,062,823.47	70,318,195.60
非流动负债	200,000.00		800,911,258.01	232,272,574.37	225,992,910.12
负债合计	36,561,180.69	300,960,186.92	41,008,308,942.30	288,335,397.84	296,311,105.72
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	313,259,491.46	198,047,328.74	4,297,534,166.68	82,011,647.02	53,758,801.30
按持股比例计算的净资产份额	46,988,923.71	97,003,581.62	712,237,997.26	39,365,590.57	39,916,224.62
调整事项					
商誉					
内部交易未实现利润				-31,851,802.79	-40,909,345.88
其他					
对联营企业权益投资的账面价值	46,988,923.71	96,431,083.51	712,237,997.26	7,513,787.78	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	179,658,849.05	377,139,784.61	3,703,405,762.39	79,168,234.69	52,824,912.93
净利润	18,804,719.42	28,792,176.20	450,265,087.71	12,621,015.54	17,395,009.76
其他综合收益					

综合收益总额	18,804,719.42	28,792,176.20	450,265,087.71	12,621,015.54	17,395,009.76
本年度收到的来自联营企业的股利	381,000.00	4,900,000.00			

附注八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等，本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，本公司的市场风险主要包括外汇风险、利率风险。

（1）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。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五.62。

（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。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司利率为浮动利率的银行借款金额为：短期借款 3,938,061,838.89

元、长期借款 360,100,000.00 元（其中：一年内到期的长期借款 87,000,000.00），在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的利息支出将增加或减少 21,490,809.19 元。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司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。

本公司截止 2019 年 12 月 31 日流动资产合计 9,094,617,090.60 元、流动负债合计 10,105,223,736.83 元，流动比率为 0.90。

附注九、关联方及关联交易

1. 本公司的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
德锐投资	母公司	有限责任公司	山东青岛	于德翔	对外投资	760 万元	40.13	40.13	于德翔	913702127569412493

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1

3. 在合营企业或联营企业中的权益

本公司联营企业情况详见附注七、2

4. 不存在控制关系且不属于联营企业、合营企业的其他关联

关联方名称	与本公司的关系	统一社会信用代码
青岛德锐阳光新能源科技有限公司	受同一控股股东控制	91370212061097213U
青岛特温暖多能生态科技有限公司	受同一控股股东控制	91370213MA3DB9N72H
北京金汇兴业投资管理有限公司	控股股东参股公司	91110102593879099F
新疆金阳股权投资合伙企业（有限合伙）	控股股东投资合伙企业	91650100053193950Q

关联方名称	与本公司的关系	统一社会信用代码
川开实业集团有限公司（以下简称“川开集团”）	持股比例超过 5%的股东 （截止 2019 年 11 月）	9151010020237318XW
简兴福	川开集团实际控制人	
赵玲	简兴福先生的妻子	
四川村田机械制造股份有限公司	受同一自然人重大影响	91510122728065907T
四川美奥斯通科技股份有限公司	受同一自然人重大影响	915101005696778418
四川川开阀门有限公司	受同一自然人重大影响	915101226653318161
四川云端科技股份有限公司	受同一自然人重大影响	91511400595056168B
四川中欧智能装备有限公司	受同一自然人重大影响	91510122MA62LMCN91
多普勒电梯有限公司	受同一自然人重大影响	91510100765364885H
四川川开建设有限公司	受同一自然人重大影响	91510100734794401B
川开电力集团有限公司	受同一自然人重大影响	91510122728062247H
四川川开进出口有限公司	受同一自然人重大影响	915101007302107713
Helmut Bruno Rebstock	本公司股东及高管	
许昌许继德理施尔电气有限公司	受同一自然人重大影响	914110007822231954

5. 关联方交易事项

5.1 向关联方销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	交易类型	2019 年度		2018 年度	
		金额	占同类交易 金额百分比 (%)	金额	占同类交易金 额百分比 (%)
四川村田机械制造有限公司	销售商品	414,012.31	0.03	729,029.87	0.05
川开集团	销售商品	168,599.04	0.01	438,851.54	0.03
川开进出口有限公司	销售商品	2,121,801.08	0.15	6,309,075.63	0.47
多普勒电梯有限公司	提供劳务	911,938.35	0.06	1,591,914.74	0.12
厦门金龙特来电新能源有限公司	销售商品	1,041,518.00	0.07	2,140,094.86	0.13
赣州市交投特来电新能源有限责任公司	销售商品	3,573,585.08	0.25		
长春赫普电储能有限公司	销售商品	490,566.04	0.03	232,576.33	0.02
调兵山赫普热力电储能有限公司	提供劳务	792,452.84	0.06	238,512.70	0.02
临沂公交特来电新能源有限公司	提供劳务	626,289.32	0.04		

临沂公交特来电新能源有限公司	销售商品	21,183,121.07	1.50		
湖北省宏泰特锐德能源投资管理有限公司	销售商品	474,159.29	0.03		
合肥市电动汽车充电设施投资运营有限公司	销售商品	82,023.90	0.01	25,414,765.27	1.58
平潭闽投新能源有限公司	销售商品	24,655.18	0.00		
平潭闽投新能源有限公司	提供劳务	34,305.77	0.00		
乐山能投特来电新能源有限公司	销售商品	1,234,740.73	0.09	588,864.69	0.04
许昌许继德理施尔电气有限公司	销售商品			156,500.00	0.01
南京淳科特来电新能源有限公司	销售商品	86,379.31	0.01	5,169,067.06	0.32
上海东浩兰生特来电新能源科技有限公司	销售商品	6,570,306.46	0.46	860,137.95	0.05
泰安市国信特来电新能源有限公司	销售商品	1,511,713.38	0.11		
扬州市交通特来电新能源有限公司	销售商品	2,030,793.12	0.14		
南京交投特来电新能源有限公司	销售商品	1,428,346.36	0.10		
青岛特温暖多能生态科技有限公司	销售商品	7,327.43	0.00		

5.2 向关联方采购货物的关联交易

关联方名称	交易类型	2019 年度		2018 年度	
		金额	占同类交易金额百分比(%)	金额	占同类交易金额百分比(%)
四川村田机械制造股份有限公司	采购原材料	2,088,371.49	0.01	2,576,505.56	0.09
四川川开阀门有限公司	采购原材料	344,345.58	0.01		
青岛特温暖多能生态科技有限公司	采购固定资产			1,732,758.62	0.18
四川川开建设有限公司	建筑工程	1,400,451.26	0.01		
山西晋缘电力化学清洗中心有限公司	检测服务费	482,264.15	0.10		
山西晋缘电力化学清洗中心有限公司	财务费用	225,255.69	0.07		

5.3 关联租赁情况

本公司作为承租方

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	2019 年度租金	2018 年度租金
川开电气	川开集团	表面处理车间	626,488.56	626,488.58
川开电气	川开集团	办公楼	461,397.60	461,397.60
阿海珐	川开集团	办公楼	87,945.60	87,945.60
西明电力	川开集团	办公室	104,176.80	104,176.80
西子电气	川开集团	办公室	21,528.00	21,528.00

5.4 关联担保情况

5.4.1 本公司作为担保方

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
特锐德智能	本公司	5,000,000.00	2018/11/20	2019/11/19	是
特锐德智能	本公司	30,000,000.00	2018/2/5	2019/2/4	是
特锐德智能	本公司	10,000,000.00	2018/9/6	2019/9/5	是
特锐德智能	本公司	10,000,000.00	2018/8/20	2019/8/4	是
特锐德智能	本公司	10,000,000.00	2018/8/20	2019/8/4	是
特锐德智能	本公司	30,000,000.00	2018/2/5	2019/2/4	是
特来电（本部）	本公司	250,000,000.00	2018/9/17	2020/3/16	是
特来电（本部）	本公司	45,000,000.00	2018/1/30	2019/1/29	是
特来电（本部）	本公司	20,000,000.00	2018/5/11	2019/2/22	是
特来电（本部）	本公司	100,000,000.00	2018/3/12	2019/3/11	是
特来电（本部）	本公司	50,000,000.00	2018/6/29	2019/3/17	是
川开电气	本公司	6,000,000.00	2018/4/2	2019/4/2	是
川开电气	本公司	20,000,000.00	2018/5/7	2019/5/7	是
川开电气	本公司	20,000,000.00	2018/6/4	2019/6/4	是
川开电气	本公司	15,000,000.00	2018/1/16	2019/1/16	是
川开电气	本公司	15,000,000.00	2018/3/12	2019/3/12	是
川开电气	本公司	10,000,000.00	2018/3/23	2019/3/23	是
川开电气	本公司	20,000,000.00	2018/3/20	2019/3/20	是
川开电气	本公司	28,000,000.00	2018/4/17	2019/4/17	是
川开电气	本公司	9,900,000.00	2018/5/18	2019/5/18	是

川开电气	本公司	12,100,000.00	2018/6/14	2019/6/14	是
川开电气	本公司	30,000,000.00	2018/6/27	2019/6/27	是
西明电力	川开电气	3,000,000.00	2018/3/30	2019/3/30	是
阿海珐	川开电气	2,000,000.00	2018/8/10	2019/8/10	是
阿海珐	川开电气	3,000,000.00	2018/3/28	2019/3/28	是
特来电（本部）	本公司	10,000,000	2016/7/18	2031/7/17	否
丹东赫普	本公司	165,200,000	2017/7/11	2022/7/10	否
特锐德高压	本公司	200,000,000.00	2019/3/28	2020/3/27	否
特锐德高压	本公司	20,000,000.00	2019/5/29	2020/5/28	否
特锐德高压	本公司	70,000,000.00	2019/6/12	2020/6/11	否
特锐德高压	本公司	160,000,000.00	2019/7/4	2020/7/3	否
特锐德高压	本公司	60,000,000.00	2019/9/4	2020/9/3	否
特来电（本部）	本公司	100,000,000.00	2019/5/10	2020/5/9	否
特来电（本部）	本公司	120,000,000.00	2019/5/20	2020/5/16	否
特来电（本部）	本公司	50,000,000.00	2019/6/24	2020/6/23	否
特来电（本部）	本公司	150,000,000.00	2019/2/27	2020/2/26	否
特来电（本部）	本公司	50,000,000.00	2019/9/27	2020/9/25	否
特来电（本部）	本公司	94,351,400.00	2019/3/6	2020/3/5	否
特来电（本部）	本公司	59,811,700.00	2019/7/23	2020/3/25	否
特来电（本部）	本公司	150,000,000.00	2019/8/6	2020/8/5	否
成都特来电	本公司	15,000,000.00	2019/6/18	2020/6/17	否
成都特来电	本公司	15,000,000.00	2019/9/17	2020/9/16	否
成都特来电	本公司	76,000,000.00	2018/4/28	2024/3/21	否
成都特来电	本公司	52,000,000.00	2019/6/13	2020/7/17	否
武汉特来电	本公司	64,000,000.00	2019/8/7	2021/2/6	否
川开电气	本公司	100,000,000.00	2019/3/19	2020/3/18	否
川开电气	本公司	39,990,000.00	2019/3/19	2020/3/18	否
川开电气	本公司	150,800,000.00	2019/6/5	2020/6/5	否
川开电气	本公司	93,770,000.00	2019/11/14	2019/11/13	否
川开电气	本公司	64,140,000.00	2019/6/27	2020/12/12	否

川开电气	本公司	30,000,000.00	2019/7/1	2020/6/30	否
川开电气	本公司	20,000,000.00	2019/10/8	2020/10/7	否
川开电气	本公司	44,280,000.00	2019/10/25	2019/10/24	否
川开电气	本公司	3,850,000.00	2019/7/22	2021/7/21	否
川开电气	本公司	7,350,000.00	2019/7/30	2021/7/29	否
川开电气	本公司	880,000.00	2019/8/7	2021/8/6	否
川开电气	本公司	4,080,000.00	2019/9/23	2021/9/22	否
川开电气	本公司	390,000.00	2019/11/8	2021/11/7	否
特锐德西明电力	川开电气	4,170,000.00	2019/5/15	2020/5/14	否
阿海珐	川开电气	9,090,000.00	2019/5/15	2020/5/14	否
特锐德智能	本公司	49,956,318.82	2019/7/5	2020/7/4	否
特锐德智能	本公司	20,000,000.00	2019/3/29	2020/3/28	否
特锐德智能	本公司	6,000,000.00	2019/12/20	2020/12/19	否
特锐德智能	本公司	20,000,000.00	2019/8/22	2020/7/11	否
特锐德智能	本公司	25,000,000.00	2019/5/20	2020/5/19	否
特锐德智能	本公司	21,529,378.68	2019/1/17	2020/1/10	否
伊春赫普热力公司	本公司	185,500,000	2016/12/28	2021/12/27	否
调兵山赫普热力	本公司	235,610,000	2017/5/8	2025/5/7	否
长春赫普电储能	本公司	249,870,000	2017/8/22	2025/8/21	否

5.4.2 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
特锐德设计院	本公司	38,800,000.00	2018/6/29	2019/4/20	是
特锐德设计院	本公司	100,000,000.00	2018/6/20	2019/6/20	是
德锐投资	本公司	85,000,000.00	2018/9/20	2019/9/19	是
德锐投资	本公司	15,000,000.00	2018/9/29	2019/9/28	是
德锐投资	本公司	100,000,000.00	2018/10/26	2019/10/25	是
德锐投资	本公司	100,000,000.00	2018/11/20	2019/7/19	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
特锐德高压	本公司	30,000,000.00	2018/12/28	2019/12/27	是
德锐投资	特来电（本部）	52,000,000.00	2016/6/22	2031/6/29	否
德锐投资	本公司	1,028,274,283.37	2017/1/1	2020/6/30	否
特锐德高压	本公司	70,000,000.00	2019/3/25	2020/3/19	否
特锐德高压	本公司	135,000,000.00	2019/2/21	2021/2/20	否
特锐德高压	本公司	14,000,000.00	2016/3/14	2024/3/13	否
特锐德设计院	本公司	50,000,000.00	2019/11/21	2020/11/20	否
特锐德设计院	本公司	50,000,000.00	2019/11/22	2020/11/21	否

6. 关联方往来款项余额

6.1 应收项目

关联方名称	款项性质	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
青岛特温暖多能生态科技有限公司	应收账款	4,362,100.86	218,105.04	4,809,794.14	240,489.71
合肥市电动汽车充电设施投资运营有限公司	应收账款	11,737,548.62	1,267,541.91		
临沂公交特来电新能源有限公司	应收账款	922,059.40	202,217.82	2,314,541.75	115,727.09
川开集团	应收账款			812,041.13	40,602.06
平潭闽投新能源有限公司	应收账款			1,320,536.70	66,026.84
扬州市交通特来电新能源有限公司	应收账款	2,400,592.33	231,279.17	5,376,993.98	268,849.70
长春赫普电储能有限公司	应收账款	1,940,000.00	386,000.00	1,140,000.00	114,000.00
调兵山赫普热力电储能有限公司	应收账款	2,260,000.00	482,000.00	1,140,000.00	114,000.00
四川村田机械制造股份有限公司	应收账款			460,596.69	23,029.83
四川川开进出口有限公司	应收账款			3,136,278.68	156,813.93
四川川开阀门有限公司	应收账款	864.00	259.20	864	43.2
多普勒电梯有限公司	应收账款	468,944.30	23,447.22	515,713.60	25,785.68
青岛瑞源特来电新能源汽车销售有限公司	预付账款	3,771.17			

南昌特来电新能源有限公司	应收账款			11,956,491.09	946,550.77
上海东浩兰生特来电新能源科技有限公司	应收账款	14,364,450.57	852,488.65	13,453,760.00	672,688.00
重庆国宏特来电新能源有限公司	应收账款	563,780.22	28,189.01	532,088.09	26,604.40
赣州市交投特来电新能源有限责任公司	应收账款	708,758.98	35,437.95	359,173.71	17,958.69
厦门小桔特来电新能源有限公司	应收账款			455,913.61	22,795.68
南京淳科特来电新能源有限公司	应收账款	543,457.45	27,172.87	1,382,533.57	69,126.68
乐山能投特来电新能源有限公司	应收账款	674,692.00	33,734.60	167,130.39	8,356.52
特锐德北美	应收账款				
厦门金龙特来电新能源有限公司	应收账款			37,114,006.52	4,955,679.25
嘉兴市交投恒创特来电新能源有限公司	应收账款	27,480,520.86	1,374,026.04		
乌海金财特来电新能源有限公司	应收账款	731,924.00	36,596.20		
辽宁电能发展股份有限公司	应收账款	405,318.46	20,265.92		
泰安市国信特来电新能源有限公司	应收账款	50,016.00	5,001.60		
青岛真情巴士汽车租赁有限公司	应收账款	36,307.97	2,917.40		
河北特温暖新能源科技有限公司	其他应收款	168,000.00	168,000.00		
长春赫普电储能有限公司	其他应收款	8,307,999.00			
河南特温暖新能源科技有限公司	其他应收款	274,377.20	-		

6.2 应付项目

关联方名称	款项性质	期末余额		期初余额	
		金额	占余额比例 (%)	金额	占余额比例 (%)
辽宁电能发展股份有限公司	应付账款			729,378.00	0.03
临沂公交特来电新能源有限公司	应付账款	103,860.00	0.00	103,860.00	0.01

厦门金龙特来电新能源有限公司	应付账款			57,464.00	0.01
南京交投特来电新能源发展公司	应付账款	1,861,336.46	0.06		
四川村田机械制造股份有限公司	应付账款	2,096,223.37	0.07	3,131.97	0.01
四川川开阀门有限公司	应付账款			605.13	0.01
石嘴山市善道特来电新能源有限公司	应付账款	605,980.10	0.02		
上海东浩兰生特来电新能源科技公司	应付账款	50,347.63	0.00		
重庆国宏特来电新能源有限公司	应付账款	2,654.87	0.00		
泰安市国信特来电新能源有限公司	应付账款	228.58	0.00		
青岛特温暖多能生态科技有限公司	应付账款	2,010,000.00	0.07	2,010,000.00	0.08
扬州市交通特来电新能源有限公司	预收账款			98,100.24	0.02
临沂公交特来电新能源有限公司	预收账款	7,497,603.60	2.25		
乐山能投特来电新能源有限公司	预收账款	39,600.00	0.01		
山西晋缘电力化学清洗中心有限公司	预收账款	265,486.89	0.08		
赣州市交投特来电新能源有限公司	预收账款	65,000.00	0.02		
调兵山赫普热力电储能有限公司	预收账款	49,396.98	0.01		
上海东浩兰生特来电新能源科技公司	预收账款	24,452.83	0.01		
Helmut Bruno Rebstock	其他应付	38,483,779.10	5.41	46,976,499.71	6.83
Helmut Bruno Rebstock	长期应付款	194,078,504.15	43.51	28,169,911.45	7.44
Helmut Bruno Rebstock	应付利息	2,544,577.94	17.15	2,160,435.06	18.11
临沂公交特来电新能源有限公司	其他应付款	10,990,431.52	1.54		
德锐投资	其他应付款	137,535,818.00	19.32	36,857,654.65	5.36
川开集团	其他应付款	6,639,127.75	0.93	4,635,820.92	0.67
石嘴山市善道特来电新能源有限公司	其他应付款			1,978,403.23	0.29
厦门金龙特来电新能源有限公司	其他应付款			185,586.81	0.03
南京淳科特来电新能源有限公司	其他应付款			105,101.04	0.02
山西晋缘电力化学清洗中心公司	其他应付款	35,225,255.69	4.95		
长春赫普电储能有限公司	其他应付款	29,919,700.00	4.20		
调兵山赫普热力电储能有限公司	其他应付款	15,759,000.00	2.21		
青岛特温暖多能生态科技有限公司	其他应付款	498,818.98	0.07		
重庆国宏特来电新能源有限公司	其他应付款	184,865.32	0.03		
青岛真情巴士汽车租赁有限公司	其他应付款	36,905.46	0.01		

附注十、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	197,430,900.00
公司本期行权的各项权益工具总额	23,033,599.96
公司本期失效的各项权益工具总额	
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	
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	行权价格 10.72 元， 合同剩余期限 53 个月

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	特来电的评估估值减去授予员工的价格
可行权权益工具数量的确定依据	报告期内业绩考核条件的完成情况
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,033,599.96
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	23,033,599.96

经公司第四届董事会第二次会议、2019 年第一次临时股东大会审议通过，公司子公司特来电实施股权激励，公司和特来电的董事、中高级管理人员、核心技术人员、核心业务人员以单价 2.86 元认购特来电新增 1,842 万元注册资本。

附注十一、或有事项

1、本公司的部分客户通过融资租赁公司提供的融资租赁服务为其购买的本公司承建的光伏太阳能电站进行融资。根据融资租赁安排，本公司为该租赁公司提供担保：即若购买客户违约，本公司将被要求向租赁公司赔付客户所欠的租赁款。但本公司有权收回作为出租标的物的光伏太阳能电站。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司对该等业务提供担保的金额为人民币 242,518.54 万元。担保期限和租赁合同的年限一致，通常为 3 至 8 年。

2、截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他或有事项。

附注十二、承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

附注十三、资产负债表日后事项

2020 年 4 月 28 日公司召开的董事会表决通过了公司 2019 年度利润分配的预案：公司以截止 2019 年 12 月 31 日股本 997,570,075 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.20 元(含税)，共计派发现金股利 19,951,401.50 元，剩余未分配利润结转下一年度。2019 年度不进行资本公积金转增股本。

附注十四、其他重要事项

本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

附注十五、母公司财务报表主要项目注释

下列注释项目除特别注明的外，期初余额指 2019 年 1 月 1 日，期末余额指 2019 年 12 月 31 日。

1. 应收账款

1.1 应收账款类别

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款	18,874,323.78	100.00	18,874,323.78	100.00				
按组合计提坏账准备的应收账款								
关联方组合	791,200,026.30	24.21			626,635,140.79	25.37		
账龄组合	2,476,532,408.69	75.79	202,122,817.10	8.16	1,843,280,126.39	74.63	189,119,886.00	10.26
组合小计	3,267,732,434.99	100.00	202,122,817.10	6.18	2,469,915,267.18	100.00	189,119,886.00	7.66
合 计	3,286,606,758.77	100.00	220,997,140.88	6.64	2,469,915,267.18	100.00	189,119,886.00	7.66

1.2 坏账准备变动情况

种 类	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备		18,874,323.78			18,874,323.78
按组合计提坏账准备	189,119,886.00	14,269,371.50		1,266,440.40	202,122,817.10
合 计	189,119,886.00	33,143,695.28		1,266,440.40	220,997,140.88

1.3 按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司	14,055,104.56	14,055,104.56	100.00	涉诉较多, 无力偿还
青岛昌盛日电新能源电力有限公司	946,371.84	946,371.84	100.00	涉诉较多, 无力偿还
中海阳能源集团股份有限公司	3,872,847.38	3,872,847.38	100.00	对方破产清算中, 预计无法收回
合 计	18,874,323.78	18,874,323.78	--	--

1.4 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	1,905,886,163.82	76.96	95,294,308.19	5.00	1,331,549,184.74	72.23	66,577,459.24	5.00
1-2 年	420,454,621.52	16.98	42,045,462.15	10.00	328,391,496.23	17.82	32,839,149.62	10.00
2-3 年	109,530,882.68	4.42	32,859,264.80	30.00	101,412,430.59	5.50	30,423,729.18	30.00
3-4 年	12,473,089.71	0.50	6,236,544.86	50.00	32,551,608.84	1.77	16,275,804.42	50.00
4-5 年	8,334,712.86	0.34	5,834,299.00	70.00	21,238,874.84	1.15	14,867,212.39	70.00
5 年以上	19,852,938.10	0.80	19,852,938.10	100.00	28,136,531.15	1.53	28,136,531.15	100.00
合计	2,476,532,408.69	100.00	202,122,817.10	8.16	1,843,280,126.39	100.00	189,119,886.00	10.26

1.5 按组合计提坏账准备的应收账款—关联方组合。

单位名称	账面余额	坏账准备
青岛特锐德高压设备有限公司	269,051,003.93	
青岛特锐德设计院有限公司	196,154,764.51	
特来电新能源有限公司	97,358,327.69	
川开电气有限公司	50,255,259.82	
安庆同安雄峰特来电新能源有限公司	34,042,262.70	
芮城县特锐德电气有限公司	27,860,000.00	
特锐德国际有限公司	25,001,115.19	
特锐德西明电力有限公司	18,357,298.78	
特锐德西明电力有限公司青岛分公司	14,622,686.94	

上海特来电新能源有限公司	13,081,737.63	
特锐德西明电力有限公司新疆分公司	11,402,727.44	
广西中电新源电气有限公司	6,696,326.18	
乐山一拉得电网自动化有限公司	6,220,212.84	
厦门金龙特来电新能源有限公司	4,900,166.84	
青岛特来电新能源汽车租赁有限公司	4,253,402.35	
特锐德西明电力有限公司淄博分公司	3,893,033.00	
宜昌特锐德电气有限公司	1,867,697.46	
丹东赫普热力电储能有限公司	1,420,000.00	
福州方硕特来电新能源有限公司	977,168.00	
特锐德西明电力有限公司河北分公司	665,357.00	
曹县曹锐新能源发电有限公司	656,955.00	
淄博特来电新能源有限公司	557,200.00	
四川西子电气有限公司	461,000.00	
贵阳特来电新能源有限公司	296,650.00	
特锐德西明电力有限公司宁夏分公司	245,000.00	
东莞特来电新能源科技有限公司	189,000.00	
青岛西海岸特来电汽车充电有限公司	171,500.00	
呼和浩特特来电新能源有限公司	165,000.00	
襄阳公交特来电新能源有限公司	115,500.00	
青岛特锐德能源管理有限公司	100,000.00	
特锐德西明电力有限公司辽宁分公司	95,213.00	
青岛特锐德电力工程有限公司	63,350.00	
廊坊市特来电新能源有限公司	3,000.00	
TG00D Southeast Asia Sdn Bhd	110.00	
合 计	791,200,026.30	

1.6 本公司报告期核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
重庆市恒光电力有限责任公司	货款	335,651.40	账龄较长, 预计无法收回	否
承德市双滦建龙矿业有限公司	货款	200,000.00	账龄较长, 预计无法收回	否
其他单项 15 万元以下的单位汇总	货款	730,789.00	账龄较长, 预计无法收回	否
合 计		1,266,440.40		

1.7 公司报告期末应收账款中欠款金额前五名的单位明细情况如下

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
青岛特锐德高压设备有限公司	关联方	269,051,003.93	1 年以内	8.19
青岛特锐德设计院有限公司	关联方	196,154,764.51	1 年以内	5.97
特来电新能源有限公司	关联方	97,358,327.69	1 年以内	2.96
第四名	第三方	56,432,168.73	1 年以内	1.72
第五名	第三方	50,523,400.00	1 年以内	1.54
合计		669,519,664.86		20.38

1.8 报告期期末公司应收账款中无持公司 5（含 5）以上表决权股份的股东单位欠款、无因金融资产转移而终止确认的应收账款。无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款、无以前年度全额或较大比例计提坏账准备、本期又全额或部分收回的应收账款、报告期内公司无终止确认的应收账款情况、无以应收账款为标的进行证券化交易的情况。

2. 其他应收款

2.1 总体情况列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		4,569,000.00
应收股利		381,000.00
其他应收款（净额）	901,738,913.97	3,274,008,133.24
合计	901,738,913.97	3,278,958,133.24

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、29（2）①之说明。

2.2 应收利息部分

项目	期末余额	期初余额
应收借款利息		4,569,000.00
合计		4,569,000.00

2.3 应收股利部分

被投资单位名称	期末余额	期初余额
辽宁电能发展股份有限公司		381,000.00
合 计		381,000.00

2.4 其他应收款部分

2.4.1 明细项目

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备	914,227,014.98	100.00	12,488,101.01	1.37	3,290,230,845.68	100.00	11,600,570.27	0.35
合 计	914,227,014.98	100.00	12,488,101.01	1.37	3,290,230,845.68	100.00	11,600,570.27	0.35

2.4.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并内单位往来款项	853,497,877.60		
其他单位往来款项	10,737,000.00	9,237,000.00	86.03
个人备用金款项	13,573,761.07	13,369.86	0.10
保证金及押金	36,342,570.70	3,237,731.15	8.91
政府往来、应收出口退税	75,805.61		
合 计	914,227,014.98	12,488,101.01	1.37

2.4.3 关联方往来（期末母公司对控股子公司的其他应收款）

单位名称	期末账面余额
特来电新能源有限公司	541,584,158.84
青岛特锐德高压设备有限公司	209,797,092.92
曹县曹锐新能源发电有限公司	64,561,467.03
上海特来电新能源有限公司	14,024,380.00
特锐德西明电力有限公司	9,140,191.00
特锐德控股有限公司	5,788,181.81
新疆特锐德电气有限公司	3,775,126.00
丹东赫普热力电储能有限公司	3,270,030.00
河南特锐德能源科技有限公司	760,000.00
青岛西海岸特来电汽车充电有限公司	309,000.00
乐山一拉得电网自动化有限公司	286,250.00
青岛特锐德能源管理有限公司	138,000.00
青岛特睿思管理咨询服务有限公司	60,500.00
特锐德西明电力有限公司宁夏分公司	3,500.00
合 计	914,227,014.98

2.4.4 账龄情况

账 龄	期末余额
1 年以内	736,239,496.89
1-2 年	170,834,340.06
2-3 年	1,467,098.91
3 年以上	5,686,079.12
合 计	914,227,014.98

2.4.5 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		1,868,900.00	9,731,670.27	11,600,570.27
期初余额在本期		1,868,900.00	9,731,670.27	11,600,570.27
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			918,930.74	918,930.74
本期转回		31,400.00		31,400.00
本期核销				
其他变动				
期末余额		1,837,500.00	10,650,601.01	12,488,101.01

2.4.6 公司报告期内无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备、以后年度又全额或部分收回或转回的其他应收款。

2.4.7 公司报告期内无终止确认的其他应收款，公司报告期内其他应收款无应收外币金额、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

2.4.8 其他应收款按款项性质分类情况

类 别	期末余额	期初余额
合并内单位往来款项	853,497,877.60	3,162,562,153.69
其他单位往来款项	10,737,000.00	30,199,534.74
个人备用金款项	13,573,761.07	16,779,954.15
保证金及押金	36,342,570.70	80,617,627.94
政府往来、应收出口退税	75,805.61	71,575.16
合 计	914,227,014.98	3,290,230,845.68

2.4.9 公司报告期末其他应收款金额前五名单位明细

单位名称	业务性质	金额	年限		占其他应收款总额比例 (%)
特来电新能源有限公司	关联方往来	541,584,158.84	1 年以内	380,799,639.90	59.24
			1-2 年	160,784,518.94	
青岛特锐德高压设备有限公司	关联方往来	209,797,092.92	一年以内		22.95
曹县曹锐新能源发电有限公司	关联方往来	64,561,467.03	一年以内		7.06
上海特来电新能源有限公司	关联方往来	14,024,380.00	一年以内		1.53
特锐德西明电力有限公司	关联方往来	9,140,191.00	一年以内		1.00
合 计		839,107,289.79			91.78

3. 长期股权投资

3.1 明细项目

项 目	期末余额	期初余额
对子公司投资	2,413,831,163.20	1,302,405,915.74
对联营企业投资	446,264,170.09	410,953,249.14
合 计	2,860,095,333.29	1,713,359,164.88

3.2 上述对子公司的投资 2019 年 12 月 31 日的明细如下

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本期计提
广西中电新能源电气有限公司	成本法	70,440,000.00	70,440,000.00		70,440,000.00	100.00	100.00		
一拉得	成本法	76,250,000.00	76,250,000.00		76,250,000.00	52.42	52.42		
晋能科技	成本法	69,000,000.00	69,000,000.00		69,000,000.00	51.02	51.02		
特锐德高压	成本法	1,486,998,447.46	395,000,000.00	1,091,998,447.46	1,486,998,447.46	100.00	100.00		
特瑞德电气(青岛)有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	51.00	51.00		
特来电(本部)	成本法	550,037,600.00	310,000,000.00	240,037,600.00	550,037,600.00	98.25	98.25		
新疆特锐德电气有限公司	成本法	17,728,290.75	17,728,290.75		17,728,290.75	90.00	90.00		
特锐德控股	成本法	4,040.91	4,040.91		4,040.91	51.00	51.00		
西安特锐德高压电器有限公司	成本法	8,432,584.08	8,432,584.08		8,432,584.08	100.00	100.00		
特锐德智能	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00	-24,000,000.00		80.00	100.00		

特锐德设计院	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00	-200,000,000.00		100.00	100.00		
安庆同安雄峰特来电新能源有限公司	成本法	13,650,000.00	13,650,000.00	-13,650,000.00					
丹东赫普热力电储能有限公司	成本法	28,200,000.00	28,200,000.00		28,200,000.00	51.00	51.00		
青岛特锐德能源管理有限公司	成本法	1,000.00	1,000.00		1,000.00	100.00	100.00		
曹县曹锐新能源发电有限公司	成本法	84,000,000.00	84,000,000.00		84,000,000.00	98.00	98.00		
河南特锐德能源科技有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00	60.00	60.00		
特锐德融资租赁(上海)有限公司	成本法	16,639,200.00		16,639,200.00	16,639,200.00	75.00	100.00		
宜昌特锐德电气有限公司	成本法	400,000.00		400,000.00	400,000.00	100.00	100.00		
合 计		2,651,481,163.20	1,302,405,915.74	1,111,425,247.46	2,413,831,163.20				

2019 年度，公司将特锐德设计院股权转让给全资子公司特锐德高压、将特锐德智能和安庆特来电股权转让给特来电。

3.3 上述联营企业投资 2019 年 12 月 31 日的明细如下

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动					期末余额
			增加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	宣告发放现金股利或利润	其他	
山西晋缘电力化学清洗中心公司	60,160,000.00	96,431,083.51			8,867,083.73			105,298,167.24
辽宁电能发展股份有限公司	38,680,000.00	46,988,923.71			-6,407.80	-390,000.00		46,592,515.91
宁夏冠锐种业科技股份有限公司	50,000,000.00	47,060,073.31			-2,070,468.09			44,989,605.22
长春赫普电储能有限公司	28,800,000.00	39,365,590.57			11,267,740.37			50,633,330.94
调兵山赫普热力电储能有限公司	28,800,000.00	39,916,224.62			-2,258,309.24			37,657,915.38
天津天泽特锐德电气科技公司	4,000,000.00	3,945,226.98			-620.69			3,944,606.29
中铁建金融租赁有限公司	100,000,000.00	130,593,553.27			19,566,913.75			150,160,467.02
湖北省宏泰特锐德能源投资管理有限公司	2,900,000.00	2,667,143.32			-606,309.39			2,060,833.93

陕西有色新能源发展有限公司	4,000,000.00	3,985,429.85			-231,526.65			3,753,903.20
广东晟创投资管理有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00		-27,175.04			1,172,824.96
合 计	318,540,000.00	410,953,249.14	1,200,000.00	0.00	34,500,920.95	-390,000.00		446,264,170.09

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值 准备
山西晋缘电力化学清洗中心有限公司	48.98	48.98		
辽宁电能发展股份有限公司	15.00	15.00		
宁夏冠锐种业科技股份有限公司	20.00	20.00		
长春赫普电储能有限公司	48.00	48.00		
调兵山赫普热力电储能有限公司	48.00	48.00		
天津天泽特锐德电气科技有限公司	40.00	40.00		
中铁建金融租赁有限公司	2.94	17.65		
湖北省宏泰特锐德能源投资管理有限公司	29.00	29.00		
陕西有色新能源发展有限公司	8.00	8.00		
广东晟创投资管理有限公司	12.00	12.00		
合 计	--	--		

4. 营业收入和营业成本

4.1 营业收入

项 目	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	3,269,456,075.85	2,990,840,385.08
其他业务收入	246,320,666.29	141,039,568.69
合 计	3,515,776,742.14	3,131,879,953.77

4.2 营业成本

项 目	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	2,563,818,087.96	2,430,888,210.83
其他业务成本	61,511,555.27	64,703,047.80
合 计	2,625,329,643.23	2,495,591,258.63

4.3 主营业务按行业列示如下:

行业名称	2019 年度		2018 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铁路系统	814,467,549.88	589,392,667.62	548,750,565.58	421,071,402.26
电力系统	2,124,553,148.73	1,663,800,587.65	2,087,118,848.73	1,740,487,819.40
煤炭系统	5,630,180.80	3,767,529.13	6,202,119.29	4,564,804.17
新能源汽车及充电业务	304,916,410.42	288,207,114.09		
EPC 总包项目	19,888,786.02	18,650,189.47	348,768,851.48	264,764,185.00
合 计	3,269,456,075.85	2,563,818,087.96	2,990,840,385.08	2,430,888,210.83

4.4 主营业务按产品列示如下:

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
箱式变电站	825,307,694.10	612,231,059.04	685,288,407.82	531,041,146.31
箱式开关站	827,132,467.82	613,417,734.60	665,042,883.65	497,991,032.57
户内开关柜	614,515,207.23	459,230,170.61	414,055,432.62	344,734,108.32
安装工程及其他	677,695,510.26	572,081,820.15	877,684,809.51	792,357,738.63
新能源汽车及充电业务	304,916,410.42	288,207,114.09	348,768,851.48	264,764,185.00
EPC 总包项目	19,888,786.02	18,650,189.47		
合 计	3,269,456,075.85	2,563,818,087.96	2,990,840,385.08	2,430,888,210.83

4.5 其他业务收入产品类别

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
维修费及服务费收入	24,290,919.10	598,532.30	49,509,857.52	15,592,912.53
租赁收入	119,076,562.96	54,079,294.32	84,685,200.87	41,335,010.21
向特来电转移云平台业务	100,029,171.43			
材料销售收入	2,924,012.80	6,833,728.65	6,844,510.30	7,775,125.06
合 计	246,320,666.29	61,511,555.27	141,039,568.69	64,703,047.80

4.6 公司报告期内前五名客户营业收入情况

单位名称	2019 年度	占营业收入的比例 (%)	2018 年度	占营业收入的比例 (%)
第一名	108,798,138.37	3.09	135,804,235.77	4.34
第二名	85,078,628.41	2.42	127,092,858.40	4.06

第三名	82,427,489.06	2.34	85,469,724.24	2.73
第四名	61,597,507.27	1.75	73,482,909.34	2.35
第五名	60,177,686.73	1.72	72,433,965.53	2.31
合 计	398,079,449.84	11.32	494,283,693.28	15.79

5. 投资收益

5.1 明细项目

项 目	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,583,762.27	1,020,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	34,500,920.95	60,796,270.19
外汇掉期业务收益	6,892,650.00	
理财产品收益	1,579,200.89	
合 计	44,556,534.11	61,816,270.19

5.2 成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度
一拉得	563,762.27	
特瑞德（青岛）	1,020,000.00	1,020,000.00
合 计	1,583,762.27	1,020,000.00

5.3 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度
山西晋缘电力化学清洗中心有限公司	8,867,083.73	14,108,166.34
辽宁电能发展股份有限公司	-6,407.80	2,820,707.91
宁夏冠锐种业科技股份有限公司	-2,070,468.09	-874,634.66
长春赫普电储能有限公司	11,267,740.37	6,058,087.46
调兵山赫普热力电储能有限公司	-2,258,309.24	8,349,604.68
天津天泽特锐德电气科技有限公司	-620.69	-11,787.98
中铁建金融租赁有限公司	19,566,913.75	30,593,553.27
湖北省宏泰特锐德能源投资管理有限公司	-606,309.39	-232,856.68
陕西有色新能源发展有限公司	-231,526.65	-14,570.15
广东晟创投资管理有限公司	-27,175.04	
合 计	34,500,920.95	60,796,270.19

6. 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	251,255,023.16	147,355,183.69
加: 资产减值准备	49,658,971.12	74,177,401.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,194,552.48	26,737,300.45
无形资产摊销	4,734,566.18	3,758,924.88
长期待摊费用摊销	128,793.64	7,121,197.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-1,027,985.85	515,604.96
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	35,959,314.40	-5,737,650.00
财务费用(收益以“-”号填列)	199,954,941.88	199,313,642.70
投资损失(收益以“-”号填列)	-41,393,570.95	-61,816,270.19
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,590,446.46	-6,500,583.74
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-860,647.50	860,647.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-69,088,856.68	64,134,952.06
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	38,042,929.77	-369,809,256.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	551,483,926.02	204,892,445.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,038,451,511.21	285,003,540.51
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	630,749,338.45	517,514,089.63
减: 现金的期初余额	517,514,089.63	328,050,311.22
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	113,235,248.82	189,463,778.41

附注十六、补充资料

1. 报告期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下（收益以正数列示，损失以负数列示）：

项 目	2019 年度	2018 年度
1、非流动资产处置损益	22,612,461.03	1,640,320.67
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（但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	168,169,059.23	129,329,296.04
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		
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		14,668,062.29
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、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,828,171.83	-1,164,883.69
20、所得税影响额	-39,915,241.74	-26,761,143.20
21、少数股东权益影响额	17,104,266.65	-12,069,812.67
合 计	118,933,840.04	105,641,839.44

2. 报告期净资产收益率及每股收益

根据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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

2.1 2019 年度

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
归属于普通股股东的净利润	8.31	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	4.65	0.15	0.15

2.2 2018 年度

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
归属于普通股股东的净利润	5.89	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2.42	0.07	0.07

3. 主要合并会计报表项目的异常情况及原因的说明

3.1 应收票据

2019 年 12 月 31 日比 2019 年 1 月 1 日增加 46.47%，主要原因系公司本年度已背书或贴现的票据未终止确认部分较年初增加 292,805,914.63 元所致。

3.2 其他非流动金融资产

2019 年 12 月 31 日比 2019 年 1 月 1 日减少 86.51%，主要原因是公司投资的北京智电互动科技有限公司本期产生公允价值变动损失 30,000,000.00 元所致。

3.3 投资性房地产

2019 年 12 月 31 日比 2019 年 1 月 1 日 446.28%，主要原因系公司将部分闲置厂房对外出租，将该部分房产按照成本模式计量从固定资产转让投资性房地产所致。

3.4 短期借款

2019 年 12 月 31 日比 2019 年 1 月 1 日增加 36.01%，主要原因系充电桩业务扩展及收购特来电少数股东股权现金支出较大，公司本期新增短期借款 1,042,628,638.89 元。

3.5 预收账款

2019 年 12 月 31 日比 2019 年 1 月 1 日减少 37.00%，主要原因系上期末预收款项目较多，本期末预收款余额为 333,178,420.81 元。

3.6 应付职工薪酬

2019 年 12 月 31 日比 2019 年 1 月 1 日增加 95.75%，主要原因系本期末计提未发放的奖金工资较年数增加 81,417,154.38 元所致。

3.7 其他流动负债

2019 年 12 月 31 日比 2019 年 1 月 1 日增加 3184.83%，主要原因系本期末已背书或贴现未终止确认等应收票据确认其他流动负债 292,805,914.63 元所致。

3.8 资产减值损失、信用减值损失

2019 年度比 2018 年度增加 101.87%，主要原因系公司 2019 年度分别计提商誉减值损失和新能源汽车补贴减值损失 15,184,885.82 元、42,195,300.00 元所致。

3.9 投资收益

2019 年度比 2018 年度增加 41.88%，主要原因系公司于 2018 年 6 月对中铁建金融租赁有限公司增资，公司本期按权益法确认投资收益 117,401,482.55 元，增幅较大所致。

3.10 资产处置收益

2019 年度比 2018 年度增加 306.57%，主要原因系公司为保证轻资产运营，特来电将部分运营电站出售产生资产处置收益较大所致。

3.11 所得税费用

2019 年度比 2018 年度增加 36,548,920.62 元，主要原因系公司本期经营情况较好，当期所得税费用较上期增加 52,903,024.18 元所致。

(本页为财务报表附注签字页，无正文。)

青岛特锐德电气股份有限公司



法定代表人：

于德翔



主管会计工作的公司负责人：

杜波

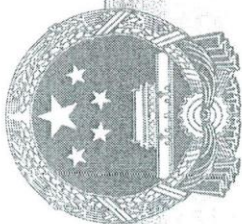


会计机构负责人：

杜波



2020 年 4 月 28 日



营业执照

统一社会信用代码

913701000611889323



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多许可、监
管信息

(副本) 1-1

名称 和信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

王晖

执行事务合伙人
经营范围

审查企业财务报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。



成立日期 2013年 04 月 23 日

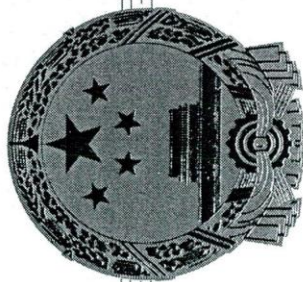
合伙期限 2013年 04 月 23 日 至2033年04 月22 日

主要经营场所 济南市历下区文化东路59号盐业大厦7层

登记机关



2019 年 06 月 27 日



证书序号: 000370

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

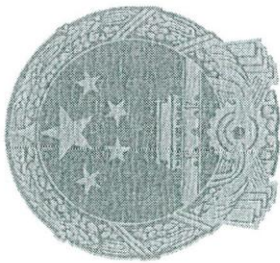


经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
和信会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：王晖



证书号：49 发证时间：二〇一一年八月五日
证书有效期至：二〇一二年八月五日



会计师事务所 执业证书

名称：

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

王暉

主任会计师：

经营场所：

济南市历下区文化东路50号

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

37010001

批准执业文号：

鲁财会协字（2000）63号

批准执业日期：

2000-07-29

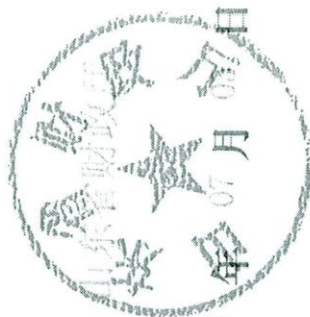


证书序号：0011555

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制

证书编号: 370200010018
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 17 日
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记 注册会计师
Annual Renewal Registration 年检合格专用章

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年03月01日



王伦刚

男

1971-11-14

山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)

370222197111143832

姓名	王伦刚
性别	男
出生日期	1971-11-14
工作单位	山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	370222197111143832
Identity card No.	



山东省注册会计师协会
2019年
年度检验登记
注册会计师
Annual Renewal Registration
合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会
2015年
注册会计师
年检合格专用章

2015年 3月 1日

证书编号: 110001580117
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 12 月 24 日
Date of Issuance /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

和信青岛分所 事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

山东省注册会计师协会盖章
2017年 11月 29日
注册所专用章

山东和信 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年 11月 29日
/y /m /d



姓名	刘增明
性别	男
出生日期	1978-01-08
工作单位	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）青岛分所
身份证号码	370902197801080031x

